



 COMUNE DI GENOVA

Numero Verde
800-550755
CON OPERATORE 24 ORE SU 24

Genova, 06.06.2017
Prot. n. 967

Al Signor Direttore
della Direzione Partecipate
del Comune di Genova
Dott.ssa Lidia Bocca

E, p.c.: Ai Signori Assessori
del Comune di Genova:
- Dott.ssa Elena Fiorini
- Dott.ssa Isabella Lanzone
- Dott. Francesco Miceli
- Dott.ssa Carla Sibilla

Trasmessa via e-mail

Oggetto: Relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi DUP 2016 ai fini della retribuzione incentivante al personale dirigente.

Con riferimento a quanto richiesto con nota n. 174945 del 23 Maggio 2017, si invia, in allegato alla presente, la relazione di cui all'oggetto.

Nel rimanere a disposizione per ogni ulteriore informazione, è gradita l'occasione per inviare cordiali saluti.

L'Amministratore Unico

A. Se. F.
Azienda Servizi Funebri
del Comune di Genova
S.r.l. con Socio Unico
Via Frugoni, 25A - 16121 GENOVA
Part. IVA 01248040998

Responsabile: ROSSETTI FRANCO (AMMINISTRATORE UNICO)
Assessori di riferimento: SINDACO DORIA MARCO, FIORINI ELENA, MICELI FRANCESCO

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Obiettivo strategico di missione 12.10 - Servizi cimiteriali: riorganizzazione e informatizzazione dei servizi cimiteriali, coinvolgimento dell'associazionismo nel mantenimento del decoro cimiteriale, progetto di valorizzazione turistica del Cimitero Monumentale di Staglieno.

OBIETTIVI TRASVERSALI

OBIETTIVO 01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale
 1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2015	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Risultato d'esercizio	100	EUR	467.034,00	34.100,00	55.375,00

L'obiettivo è stato conseguito in quanto l'esercizio si è chiuso con un utile pari ad € 55.375, nonostante l'andamento della mortalità che nell'esercizio 2016 ha riscontrato una significativa flessione rispetto all'andamento degli ultimi anni.

I fattori significativi che hanno determinato i risultati del 2015 e 2016 sono i seguenti :

- sopravvenienza attiva straordinaria 2015 di € 183.000;
 - nell'esercizio 2016, a seguito della sottoscrizione di un contratto di sponsorizzazione a favore del Comune di Genova, l'Azienda ha sostenuto costi pari ad € 300.000;
 - nel corso del 2016, inoltre, si è registrato il mutamento del regime di rilevazione dei costi di pubblicità che, dal 2016, ricadono interamente nel conto economico, mentre nel 2015 hanno inciso solo per la quota di ammortamento (1/5 del costo sostenuto).
- Se si effettua la riclassificazione dell'utile 2015 alle stesse condizioni normative dell'esercizio 2016 si ottiene:
- € 183.000 in meno per la mancanza della sopravvenienza attiva, non tassabile;
 - € 41.143 in aumento, per la quota di amm/to 2015 delle sponsorizzazioni verso il Comune, in conformità della normativa 2016;
 - € 205.714 in diminuzione, pari all'ammontare delle sponsorizzazioni per l'anno 2015, sempre in conformità della normativa 2016.
- Confrontando i predetti dati si ottiene un risultato 2015 riclassificato, pari ad € 119.000 circa, del tutto compatibile con l'utile 2016, tenuto conto della "bassa mortalità" che si è registrata in questo ultimo esercizio.
- In definitiva, possiamo concludere che quello del 2016 è comunque da annoverare come un buon risultato.

OBIETTIVO

02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento delle politiche retributive e della spesa di personale in applicazione dell'art.1 comma 557

legge stabilità funzionamento 2014 e ss.mm. E ii.

3 - Politiche gestione personale



Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2015	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Rapporto tra il margine operativo lordo e il costo del personale	100	%	29,33%	31,47%	31,30%

Il margine operativo lordo indicato è al netto dei costi relativi alla sponsorizzazione, pari ad € 300.000 verso il Comune di Genova, in conformità agli accordi intercorsi.

OBIETTIVI SPECIFICI

OBIETTIVO 03 - Continenimento della dinamica tariffaria nel limite massimo del 2%
4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2015	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Andamento tariffe servizi funebri	100	%	1,81%	2%	1,82

L'incremento delle tariffe risulta pari all'1,82%, inferiore rispetto al 2% stabilito come limite massimo. Nello specifico si evidenzia che alcuni costi, come per esempio le tariffe per la cremazione, sfuggono alle decisioni aziendali, seguendo dinamiche di gran lunga più significative (+5,78% medio negli ultimi 3 anni).

OBIETTIVO 04 - Mantenimento/incremento quote di mercato
4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2015	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Quota di mercato servizi funebri	100	%	35,61%	36,00%	35,94%

Per questo obiettivo, che richiedeva una quota di mercato pari almeno al 36 %, si rileva una percentuale del 35,94%. Per tale ragione l'obiettivo deve ritenersi non raggiunto se si ragiona in termini assoluti.

Stante la "bassa mortalità" che ha caratterizzato tutto l'esercizio, il risultato ottenuto deve ritenersi estremamente significativo, in quanto, come più volte segnalato in precedente corrispondenza, nel periodo di "bassa mortalità", incide maggiormente il fenomeno dell'accaparramento fraudolento dei funerali.



OBIETTIVO 05- Costituzione e regolamentazione di un fondo (di importo non inferiore allo 0,25% dei ricavi) finanziato con economie di gestione a sostegno di famiglie disagiate impossibilitate a farsi carico del servizio funebre
4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2015	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
famiglie indigenti assistite	100	num	47	27	63

A.se.F. ha provveduto al sostegno di 63 famiglie disagiate con un esborso pari ad € 25.565,18. Nell'esercizio di riferimento, mediante la valutazione ISEE, l'Azienda ha applicato tariffe ridotte ad un numero di famiglie superiore a quanto stabilito come obiettivo. Per tale ragione l'obiettivo deve intendersi raggiunto.

OBIETTIVO 06- Contribuzione aziendale al sostegno della struttura cimiteriale
4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2015	Previsionale 2016	Consuntivo 2016
Interventi in sponsorizzazione	100	num		300.000,00	320.740,00

*A.Se.F. nel 2016 ha finanziato le seguenti sponsorizzazioni :
- € 220.000 al Comune di Genova come da contratto;
- € 80.000 come "Art Bonus" verso Staglieno;
- € 12.200 per le "celebrazioni gioviane";
- € 8.540 per la settimana dei Cimiteri Storici.*

Genova, 06 Giugno 2017

L'Amministratore Unico

*A. Se. F.
Azienda Servizi Cimiteriali
del Comune di Genova
S.p.A. con Sede Unica
Via Prugnotti 2/A - 16121 GENOVA
Tel. 010 4211633*