

REPORT SEMESTRALE AL 30.06.2025

MONITORAGGIO PERIODICO OBIETTIVI GESTIONALI ATTRIBUITI AGLI ORGANISMI PARTECIPATI nell'ambito del Controllo sugli organismi partecipati (ex Art. 147-quater TUEL)

ENTE / SOCIETA':

NOTE GENERALI DI ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER L'ANNO 2025 – 1° semestre:

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER IL PRIMO SEMESTRE 2025 RISPETTO ALLE ATTIVITA' PREVENTIVATE

Nel corso del 1° semestre 2025 si è registrato un ulteriore calo della mortalità rispetto al 2024, calo che ha comportato una corrispondente riduzione dei ricavi dovuta anche alla sempre più frequente richiesta di servizi funebri "essenziali" cioè servizi funebri standardizzati ed economici, soprattutto se si concludono con la cremazione.

EVENTUALI SITUAZIONI/CRITICITA' DA MONITORARE

[.....] [.....] [.....]

EVENTUALI DISALLINEAMENTI ECONOMICI/FINANZIARI CHE POSSANO AVERE RIFLESSI/IMPATTI SULL'EQUILIBRIO GENERALE DEL BILANCIO DEL COMUNE DI FERRARA

[.....] [.....] [.....]

ALTRE INFORMAZIONI

[.....] [.....] [.....]

CON RIFERIMENTO AGLI OBIETTIVI GESTIONALI ATTRIBUITI DAL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025-2027

OBIETTIVI INERENTI IL RISPETTO DELLE NORME DI LEGGE

- 1. OBBLIGHI DI TRASPARENZA:** Assolvimento degli obblighi in materia di trasparenza di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e smi, in base all'ambito soggettivo di applicazione. Implementazione costante e tempestiva delle informazioni sui propri siti internet (attività, contratti, Carta dei servizi, in un'ottica di massima trasparenza e di efficientamento dell'accessibilità ai servizi erogati a favore dell'utenza/clienti.

Amsef Srl provvede all'aggiornamento del proprio sito internet, nella sezione denominata " Società Trasparente", assicurando all'utenza la massima trasparenza ed accessibilità ai servizi erogati.

- 2. OBBLIGHI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE:** Adozione degli strumenti necessari, secondo le disposizioni e le linee guida delineati dall'ANAC Determinazione n. 1134/2017 e smi) e dal Comune di Ferrara (L. 190/2012 e smi), in particolare l'aggiornamento annuale del PTPCT, in base all'ambito soggettivo di applicazione

Amsef Srl in quanto società a controllo pubblico indiretto ha adottato le linee guida di cui alla delibera ANAC n. 1134/2017 e s.m.i, recependo i principi nel " Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza – PTPCT" per il triennio 2023- 2025, approvato con determina dell'AU del 28 marzo 2023, successivamente aggiornato con determina dell'AU del 30/01/2025 con la quale è stato approvato il documento che tiene luogo del PTPCT per il triennio 2025-2027.

- 3. ORGANISMO DI VIGILANZA:** la comunicazione formale, al Responsabile della Prevenzione della Corruzione (RPC) dell'amministrazione comunale, dell'avvenuta nomina, rinnovo, decadenza, rinuncia, sostituzione e revoca dell'Organismo di Vigilanza, designato ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. 08.06.2001, n. 231, il cui compito è di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello di organizzazione e gestione adottato al fine di prevenire eventuali reati (MOG 231/01).

L'Organo di Vigilanza di Amsef srl, nominato, in continuità con il precedente mandato, con determina dell'Amministratore Unico del 29/04/2024, rimarrà in carica fino ad approvazione bilancio 2026. Con la stessa determina dell'Amministratore Unico di Amsef srl del 29 aprile 2024, limitamene agli obblighi di attestazione afferenti il d.lgs. n. 33 del 2013, l'ODV è stato nominato Organismo indipendente di Valutazione e rimarrà in carica fino alla scadenza del mandato come ODV, cioè fino ad approvazione del bilancio 2026.

OBIETTIVI GESTIONALI DI PERFORMANCE

ECONOMICITÀ ED EQUILIBRIO DELLA GESTIONE – COSTI DI FUNZIONAMENTO

- 4. SOSTENIBILITÀ ECONOMICA:** compatibilmente con l'evolversi delle condizioni esterne ed esogene, mantenimento, nel medio periodo e a invarianza degli attuali rapporti, degli equilibri di bilancio, sia economico che finanziario, senza che vi sia la necessità di interventi finanziari integrativi da parte del Comune, assicurando costante il flusso degli utili assegnati al Comune (ad eccezione delle Fondazioni, che non distribuiscono utili).

Come evidenziato nelle note generali, Amsef Srl presenta una previsione di Utile 2025 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

- 5. DEFINIZIONE DI PROGRAMMI PREVISIONALI PLURIENNALI,** che consentano proiezioni a medio termine

dell'attività e sui bilanci delle società/enti controllate in ordine a: piani degli investimenti, flussi di cassa, risultati economici, dati relativi al personale, debiti e patrimoni netti.

In concomitanza con l'approvazione del Bilancio consuntivo 2024 è stato approvato, come di consueto, il Bilancio di Previsione 2025.

6. CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO E DEGLI ONERI DEL PERSONALE (art. 19, comma 5 del TUSP), in particolare delle spese per la prestazione dei servizi (servizi e spese generali), compatibilmente con le attività svolte ed affidate dal Comune di Ferrara e delle variabili esogene di mercato.

Amsef Srl mantiene costantemente monitorati i costi relativi ai servizi e alle spese generali, al fine di contenere le spese compatibilmente con le esigenze dell'attività svolta, inoltre sono costantemente monitorati anche i costi del personale al fine di mantenere inalterato il valore aggiunto per addetto e l'incidenza percentuale del costo del personale sul fatturato.

SERVIZI AFFIDATI – EFFICACIA ED EFFICIENZA

7. FORME DI GESTIONE DEI SERVIZI AFFIDATI: studio ed approfondimento, condiviso, degli aspetti organizzativi e tecnici in relazione ai contratti di servizio con scadenza nel mandato sindacale 2024-2029. Studio delle forme di gestione più appropriate, anche tramite rinnovi "in house" qualora sostenute da relazioni di convenienza economica, rispetto del mercato e di garanzia qualità erogata nei servizi affidati.

Si rimanda alla Determinazione Dirigenziale n.2024-2668 del 5/11/2024 di cui all'obbiettivo gestionale n.8.

8. NEGOZIAZIONE PER L'AFFIDAMENTO DI EVENTUALI SERVIZI AGGIUNTIVI da parte del Comune recuperando ulteriore efficienza dalla gestione corrente.

Con Determinazione Dirigenziale n.2024-2668 del 5/11/2024 si è proceduto al rinnovo dell'affidamento diretto ad Amsef Srl del servizio di recupero salme su chiamata della Pubblica Autorità e del servizio funebre nei casi di indigenza o appartenenza a famiglie bisognose o disinteresse dei familiari per il Comune di Ferrara, così come da precedente Determinazione Dirigenziale n. 2022-2417 del 04/11/2022.

Le risorse destinate dal Comune di Ferrara a questo servizio ammontano a complessivi €. 60.203,12 (esenti Iva) per il periodo novembre 2024 – novembre 2026.

9. QUALITÀ DEI SERVIZI ERIGATI: introdurre (ove non presente) e/o rafforzare un sistema di rilevazione e monitoraggio della qualità dei servizi erogati ai cittadini, al fine di integrare il più ampio sistema dei controlli dell'Amministrazione Comunale in tema di qualità.

[...]

GESTIONE - ORGANIZZAZIONE

10. APPROVAZIONE DEI BUDGET E DEI BILANCI CONSUNTIVI nei tempi di legge e trasmissione al Comune di Ferrara

Amsef Srl provvede ad approvare i bilanci consuntivi e preventivi nei termini di legge ed a trasmetterli al Comune di Ferrara.

11. RENDICONTAZIONE PUNTALE AL COMUNE DI FERRARA: report semestrali di monitoraggio obiettivi, richieste documentazioni contabili, relazioni previste dai contratti di servizio in essere – Rispetto dei tempi

Amsef Srl provvede ad elaborare ed inoltrare la documentazione relativa a qualsiasi richiesta pervenuta dal Comune di Ferrara, tempestivamente nel rispetto dei termini stabiliti.

12. OBIETTIVI DUP – Sezione Strategica ed Operativa: collaborazione alla realizzazione degli obiettivi specifici indicati nel presente DUP, in base all'attività caratteristica svolta e in stretta relazione con gli organi istituzionali di vertice.

Le operazioni e i processi all'interno della gestione caratteristica di Amsef Srl sono finalizzati al raggiungimento degli obiettivi indicati nel DUP operando in stretta relazione con gli organi istituzionali di vertice.

13. FACOLTA' DI RISOLUZIONE CONSENSUALE del rapporto di lavoro con i dipendenti che abbiano maturato i requisiti di accesso ai trattamenti pensionistici, ove ammessa dalla normativa di legge e di contrattazione collettiva specificatamente applicazione al loro personale e nel rispetto delle procedure ivi previste

Amsef Srl ha applicato la facoltà di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro con i dipendenti che hanno maturato i requisiti di accesso ai trattamenti pensionistici, nel rispetto della normativa e del CCNL vigente.

14. VALUTAZIONE DI FORME DI COLLABORAZIONE con le società controllate in diversi ambiti di intervento (informatico/tecnologico, adempimenti per la trasparenza e l'anticorruzione, contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture ecc.) al fine di integrare e valorizzare le tecnologie, le metodologie e le competenze professionali.

La Società collabora con l'Ente Proprietario nelle attività di interesse comune.

15. ATTIVAZIONE DI PROCEDURE COMPARATIVE pubbliche in merito a reclutamento, selezioni, concorsi, incarichi professionali, collaborazioni, ecc., al fine di favorire la più ampia partecipazione e, al contempo, garantire maggiori livelli di trasparenza e imparzialità

Amsef Srl ricorre a selezioni pubbliche per il reclutamento di personale con lo scopo di rendere il processo di accesso più democratico, estendendo la possibilità di partecipazione e garantendo che la scelta sia basata su criteri di oggettività, equità e trasparenza. Con l'obiettivo di assicurare che le posizioni siano affidate alle persone più competenti e qualificate.

ALCUNI DATI CONTABILI SINTETICI DI VERIFICA PRE-CONSUNTIVA SEMESTRALE 2025

INDICATORE	2023	2024	2025 Budget preventivo approvato	2025 Pre-consuntivo Semestrale al 30/06/25
INDICATORI DI STATO PATRIMONIALE				
Capitale sociale	113.000,00	113.000	113.000	113.000
Patrimonio netto	3.089.925,00	3.100.295,00	3.178.549,00	3.114.600,00
Utile/Perdita esercizio	67.759,00	10.370,00	78.254,00	-104.484,00
Indebitamento	1.598.281,00	1.021.000,00	-	-
INDICATORI DI CONTO ECONOMICO				
Fatturato (Voce A)	3.540.070,00	3.396.401,00	3.285.990,00	3.139.957,00
Costi della produzione (Voce B)	3.432.506,00	3.408.594,00	3.175.972,00	3.203.674,00
Margine Operativo Lordo	143.647,00	383.047,00	487.450,00	266.139,00
Utile/Perdita esercizio	67.759,00	10.370,00	78.254,00	-104.484,00
INDICATORI DEL PERSONALE				
Costo del personale (Voce B9)	1.316.831,00	1.342.432,00	1.232.123,00	1.272.378,00
N. dipendenti medio (rif. Nota integrativa)	30	30	-	-
Fondo TFR	334.584,00	352.562,00	-	-