

REPORT SEMESTRALE AL 31.12.2022

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

ENTE / SOCIETA': HOLDING FERRARA SERVIZI SPA PER IL GRUPPO COMPOSTO DALLE SOCIETA' CONTROLLATE FERRARA TUA SPA, AFM SRL, ACOSEA IMPIANTI SRL E AMSEF SRL

*dal 1/1/2023 per effetto della fusione per incorporazione di Holding Ferrara Servizi Spa in Ferrara Tua Spa ogni società controllata compilerà ed invierà autonomamente il Report semestrale di monitoraggio degli obiettivi gestionali.

NOTE GENERALI DI ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER L'ANNO 2022:

Sono in fase di predisposizione i bilanci consuntivi delle società per l'esercizio 2022 che chiuderanno tutti in utile, in linea con i Preventivi approvati in data 29/4/2022.

L'approvazione dei bilanci consuntivi da parte delle rispettive Assemblee dei Soci delle società avverrà entro il termine ordinario del 30/4/2023.

A seguito della fusione inversa per incorporazione di Holding Ferrara Servizi Spa in Ferrara Tua Spa, il bilancio 2022 delle due società sarà unificato e pertanto il prospetto di bilancio di Ferrara Tua Spa consuntiverà anche l'attività svolta da Holding Ferrara Servizi Spa nell'anno 2022.

CON RIFERIMENTO AGLI OBIETTIVI GESTIONALI ATTRIBUITI

DAL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022-2024

OBIETTIVO GESTIONALE "A"

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*

Gli Organismi di Vigilanza ai sensi del D.Lgs.231/2001 di Holding Ferrara Servizi e delle società controllate sono stati nominati in data 20/5/2021 e rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio 2023.

A seguito della fusione risulta decaduta la nomina dell'ODV di Holding Ferrara Servizi in data 31/12/2022.

Eventuali variazioni nelle cariche saranno tempestivamente comunicati al R.P.C.T. dell'Amministrazione Comunale.

OBIETTIVO GESTIONALE "B"

STRUMENTI DI PREVENZIONE E CONTROLLO DELLA CORRUZIONE: *adozione secondo le disposizioni e le linee guida delineati dall'ANAC (Determinazione n. 1134/2017 e sm.i) e dal Comune di Ferrara*

Tutte le società del Gruppo Holding adottano le "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" di cui alla L.190/2012, oltre alle "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalla P.A. e degli enti pubblici economici" di cui alla delibera ANAC n. 1134 dell'8 novembre 2017, i cui principi sono recepiti nel "Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2022-2024" approvato in data 29/04/2022 dagli Organi Amministrativi di Holding e di tutte le proprie società controllate.

--- --- ---

OBIETTIVO GESTIONALE N. 1

SOSTENIBILITA' ECONOMICA: *compatibilmente con l'evolversi dell'emergenza sanitaria COVID e della conseguente crisi economica, mantenimento, nel medio periodo e a invarianza degli attuali rapporti e 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*

Come riportato nel report di monitoraggio del I semestre 2022, la società capogruppo ha prodotto un utile 2021 di € 2.965.680 che ha consolidato gli utili delle controllate, deliberando la distribuzione di un dividendo di € 1.500.000,00 al Socio Unico, interamente distribuito nell'anno 2022.

Per quanto riguarda le società controllate Ferrara Tua e AFM Farmacie Comunali, le conseguenze dell'emergenza sanitaria da Covid-19 non hanno prodotto effetti di disequilibrio economico sul bilancio 2022 e non vi sono riflessi negativi sul bilancio della capogruppo. Si prevede pertanto di rispettare la previsione del flusso di utili da distribuire all'Amministrazione Comunale per il triennio 2023-2025 come già comunicato.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 2

TRASPARENZA: *l'implementazione costante delle informazioni sui propri siti internet (attività, contratti, Carta dei servizi, obblighi di cui al D.Lgs. 33/2013 e s.m.i., ecc.), in un'ottica di massima trasparenza e di efficientamento dell'accessibilità ai servizi erogati a favore dell'utenza/clienti*

Tutte le società del Gruppo aggiornano il proprio sito internet, nella sezione denominata "Società Trasparente" che contiene le informazioni richieste dal D.Lgs.33/2013, assicurando all'utenza la massima trasparenza e accessibilità ai servizi erogati.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 3

CONTENIMENTO ONERI DEL PERSONALE: *mantenendo inalterato o migliorando il valore aggiunto per addetto e l'incidenza percentuale del costo del personale sul fatturato*

Le società mantengono costantemente monitorati i costi del personale, operando al fine di mantenere inalterati o migliorare il valore aggiunto per addetto e l'incidenza percentuale del costo del personale sul fatturato rispetto agli esercizi precedenti.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 4

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

Oltre all'affidamento a Ferrara Tua della gestione ordinaria e straordinaria degli impianti di attesa bus (pensiline) indicati nel report di monitoraggio del I semestre, da sostenere con mezzi finanziari propri, con delibera di Consiglio Comunale n.88260/2022 del 27/06/2022 è stato modificato il Contratto di servizio per la gestione dei servizi cimiteriali affidato a Ferrara Tua Spa per il periodo 2015-2024, al fine di introdurre nuove prestazioni concernenti il supporto nella predisposizione delle attività istruttorie e amministrative relative all'ammissione ai cd. funerali sociali o alle richieste di contributo per il rimpatrio delle salme di cittadini stranieri immigrati. Per tali attività aggiuntive il Comune di Ferrara riconosce annualmente alla Società a titolo di rimborso spese e riconoscimento dei costi di carattere generale l'importo di € 45.000,00 iva inclusa.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 5

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.*

Il Gruppo ha puntualmente applicato la facoltà di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro con i dipendenti che hanno maturato i requisiti di accesso ai trattamenti pensionistici, nel pieno rispetto della normativa e dei CCNL vigenti

OBIETTIVO GESTIONALE N. 6

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*

E' stata rinnovata nell'anno 2022 con durata fino al 31/5/2025 la nuova Convenzione Quadro tra il Comune di Ferrara e Holding Ferrara Servizi per la "collaborazione strutturata nelle attività di interesse comune" riguardante attività di acquisizione di lavori, servizi e fornitura sopra soglia, gestione delle richieste di risarcimento danni nell'ambito della franchigia assicurativa della polizza RCT/O attualmente in

essere, nonché per l'attività di informatizzazione e innovazione tecnologica dei servizi di comunicazione e gestione dei servizi al cittadino, estesa alle attività di comunicazione e alla gestione dei rapporti tra la Società e l'Ente Proprietario, che promuove l'integrazione e la valorizzazione di strumenti, metodologie e competenze professionali.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 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 2020-2024

Nell'ambito dell'operazione di Revisione della Governance dei Servizi Pubblici del Comune di Ferrara e attuazione del modello *Multiutility*, è stato completato il processo di fusione inversa per incorporazione di Holding Ferrara Servizi Spa in Ferrara Tua Spa, concluso in data 22/12/2022 con l'atto del Notaio Dott. Francesco Leoni. La fusione ha effetti giuridici dal 1/01/2023 e contabili retroattivi dal 1/01/2022.

Il medesimo atto notarile, come previsto dallo Statuto sociale, ha recepito il decreto del Sindaco di nomina del Consiglio di Amministrazione di Ferrara Tua Spa, che rimarrà in carica per tre esercizi fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2025, e di conferma del Collegio Sindacale, che rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023.

Ferrara Tua Spa è stata inoltre nominata Amministratore Unico di AFM Srl, nella persona fisica del proprio rappresentante legale.

Sono state confermate tutte le deleghe in precedenza attribuite a Direttori e Dirigenti.

Con delibera del Consiglio Comunale Prot. 59443/2022 del 16/5/2022 è stato rinnovato l'affidamento a Ferrara Tua Spa della gestione della struttura obitoriale di Via Fossato di Mortara n.70 per il periodo 1/5/2022 – 30/4/2025 alle medesime condizioni. Con comunicazioni successive il Comune di Ferrara si è impegnato a valutare una possibile revisione del corrispettivo economico a fronte dell'analisi economico-finanziaria dei costi sostenuti per la gestione prodotta dalla società.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 8

DEFINIZIONE DI PROGRAMMI PREVISIONALI PLURIENNALI, che consentano proiezioni a medio termine dell'attività e sui bilanci delle società controllate in ordine a: piani degli investimenti, flussi di cassa, risultati economici, dati relativi al personale, debiti e patrimoni netti.

Le società hanno posto in essere una programmazione triennale in allineamento con gli obblighi previsionali dell'Ente Proprietario. In concomitanza con l'approvazione dei bilanci consuntivi 2022 e dei preventivi 2023 le società più operative Ferrara Tua e AFM adotteranno il Piano Triennale degli Investimenti 2023-2025.

OBIETTIVO GESTIONALE N. 9

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

Le società del Gruppo hanno puntualmente attivato procedure ad evidenza pubblica in merito alle assunzioni di personale, sia dirigenziale che non, nel rispetto del "Regolamento interno per il reclutamento del personale" e del "Regolamento interno per il conferimento di incarichi dirigenziali" adottati in ogni azienda. Per ciò che riguarda il conferimento di incarichi professionali e di consulenza, tutte le società del Gruppo operano in ottemperanza al "Regolamento per il conferimento di incarichi esterni" adottato in ogni azienda, nel rispetto del D.Lgs.50/2016 (Codice degli Appalti) e delle normative vigenti.

ALCUNI DATI CONTABILI SINTETICI DI PRE-CONSUNTIVO 2022

FERRARA TUA SPA (+ HOLDING FERRARA SERVIZI SPA)

INDICATORE	2020	2021	2022 Budget preventivo*	2022 Pre-consuntivo
INDICATORI DI STATO PATRIMONIALE				
Capitale sociale	87.817.400	87.817.400		85.114.400
Patrimonio netto	104.306.874	106.160.261		92.466.356
Utile/Perdita esercizio	2.926.623	3.061.321	3.186.787	2.559.157**
Indebitamento	10.017.451	9.895.340		9.035.398
INDICATORI DI CONTO ECONOMICO				
Fatturato (Voce A)	10.664.145	11.094.706	11.075.555	14.996.552
Costi della produzione (Voce B)	11.299.639	11.610.130	11.754.382	12.236.140
Margine Operativo Lordo	-635.494	-515.424	-678.827	2.760.412
Utile/Perdita esercizio	2.926.623	3.061.321	3.186.787	2.559.157**
INDICATORI DEL PERSONALE				
Costo del personale (Voce B9)	4.375.974	4.331.538	4.143.940	4.188.016
N. dipendenti medio (rif. Nota integrativa)	101	100	95	95
Fondo TFR	917.330	838.868		822.610

* la società approva solo il conto economico preventivo

** manca la quantificazione del componente positivo di reddito derivante dalla rivalutazione del valore delle partecipazioni

ULTERIORI INFORMAZIONI FERRARA TUA SPA

1 – Sono state condotte rilevazioni / report sulla qualità dei servizi resi alla cittadinanza?

Per rafforzare e sviluppare l'ascolto e il dialogo con i cittadini e migliorare i servizi offerti, Ferrara Tua ha creato un canale digitale da cui è possibile inviare segnalazioni e suggerimenti relativi al verde pubblico, al servizio disinfezione, disinfestazione, derattizzazione e all'area parcheggi. Per inviare un suggerimento o una segnalazione basta collegarsi al sito www.ferraratua.it e compilare in pochi passaggi la procedura online. Una volta che la richiesta è stata presa in carico, l'utente riceve una risposta per e-mail o per via telefonica, a seconda della modalità selezionata. Il servizio è utilizzabile anche da smartphone.

2 – Sono state adottate/aggiornate le Carte dei Servizi?

La Carta dei Servizi di Ferrara Tua – Edizione 2021 è stata stampata a dicembre 2021 ed è disponibile in formato cartaceo presso tutte le sedi aziendali e presso diversi uffici turistici comunali e provinciali, ed in formato digitale sul sito istituzionale della società. L'aggiornamento è previsto nell'anno 2023.

3- Sono rilevate criticità nella gestione 2022 che possano avere un riflesso economico e finanziario sull'anno 2023 per il buon andamento della società/ente partecipato, nonché per l'equilibrio generale di bilancio del Comune di Ferrara?

Nella gestione 2022 non sono state rilevate criticità che possano avere un riflesso economico e finanziario sull'anno 2023 per il buon andamento della società nonché per l'equilibrio generale di bilancio del Comune di Ferrara.

LCUNI DATI CONTABILI SINTETICI DI PRE-CONSUNTIVO 2022
AFM SRL

INDICATORE	2020	2021	2022 Budget preventivo	2022 Pre-consuntivo
INDICATORI DI STATO PATRIMONIALE				
Capitale sociale	500.000	500.000	500.000	500.000
Patrimonio netto	1.771.015	2.068.363	2.370.265	2.552.109
Utile/Perdita esercizio	19.348	297.351	301.902	483.746
Indebitamento	6.232.115	6.445.078		5.986.352
INDICATORI DI CONTO ECONOMICO				
Fatturato (Voce A)	16.080.324	16.940.272	17.442.021	18.225.721
Costi della produzione (Voce B)	16.029.973	16.486.093	16.980.445	17.506.753
Margine Operativo Lordo	50.351	454.178	461.576	718.968
Utile/Perdita esercizio	19.348	297.351	301.902	483.746
INDICATORI DEL PERSONALE				
Costo del personale (Voce B9)	3.958.092	4.090.311	4.090.311	4.198.291
N. dipendenti medio (rif. Nota integrativa)	80	82	82	83
Fondo TFR	375.501	338.625	319.165	319.165

ALCUNI DATI CONTABILI SINTETICI DI PRE-CONSUNTIVO 2022
ACOSEA IMPIANTI SRL

INDICATORE	2020	2021	2022 Budget preventivo	2022 Pre-consuntivo
INDICATORI DI STATO PATRIMONIALE				
Capitale sociale	42.079.181	42.079.181		
Patrimonio netto	44.777.466	45.590.721		
Utile/Perdita esercizio	689.501	619.150		
Indebitamento				
INDICATORI DI CONTO ECONOMICO				
Fatturato (Voce A)	2.988.720	3.096.293	3.041.725	
Costi della produzione (Voce B)	1.583.658	1.850.514	1.766.063	
Margine Operativo Lordo	2.029.981	1.875.653	1.905.537	
Utile/Perdita esercizio	689.501	619.150	671.430	
INDICATORI DEL PERSONALE				
Costo del personale (Voce B9)	/	/	/	/
N. dipendenti medio (rif. Nota integrativa)	/	/	/	/
Fondo TFR	/	/	/	/

* la società non ha personale dipendente

** la società approva solo il conto economico preventivo

*** la società non ha predisposto un pre-consuntivo ed il consuntivo è in fase di redazione

ALCUNI DATI CONTABILI SINTETICI DI PRE-CONSUNTIVO 2022
AMSEF SRL

INDICATORE	2020	2021	2022 Budget preventivo	2022 Pre-consuntivo
INDICATORI DI STATO PATRIMONIALE				
Capitale sociale	113.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00
Patrimonio netto	2.641.151,00	2.887.783,00	3.114.868,00	3.021.754,00
Utile/Perdita esercizio	583.931,00	246.632,00	227.085,00	133.971,00
Indebitamento	2.225.918,00	2.296.254,00	0	1.562.308,77
INDICATORI DI CONTO ECONOMICO				
Fatturato (Voce A)	4.311.853,00	4.148.357,00	4.090.569,00	4.125.342,00
Costi della produzione (Voce B)	3.523.324,00	3.826.268,00	3.747.703,00	3.898.223,00
Margine Operativo Lordo	840.431,00	387.655,00	420.203,00	272.511,00
Utile/Perdita esercizio	583.931,00	246.632,00	227.085,00	133.971,00
INDICATORI DEL PERSONALE				
Costo del personale (Voce B9)	1.371.746,00	1.382.863,00	1.419.143,00	1.448.123,00
N. dipendenti medio (rif. Nota integrativa)	29	31	30	30
Fondo TFR	335.975,00	334.381,00	374.240,00	327.983,00

DATA PRESUNTA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2022 PER LE SOCIETA' FERRARA TUA SPA, AFM SRL, ACOSEA IMPIANTI SRL E AMSEF SRL: 28/04/2023