



**PRE-CONSUNTIVO 2023
BUDGET 2024-2026**

CDA del 18 dicembre 2023



I servizi coperti da certificazione sono quelli descritti dal certificato n.IT252804

Azimut spa

Società sottoposta all'attività di direzione, coordinamento e controllo da parte di Ravenna Holding Spa

Sede Legale:

Via Trieste 90/a – 48122 RAVENNA

tel. 0544.451238 – Fax 0544.684294

www.azimut-spa.it – info@azimut-spa.it

C.F. e R.I. RA 90003710390

P.IVA 01324100393 REA 79726

Cap. Soc. € 2.730.553,00 i.v

info@pec.azimut-spa.it

Commento al raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Nella società AZIMUT, essendo società mista costituita con gara a c.d. “doppio oggetto”, la condizione di rilevante influenza sulla gestione da parte del socio privato, per come desunta da determinati indicatori e garantita da statuto e/o patti parasociali, comporta un controllo congiunto pubblico - privato della società, con la conseguenza di dover considerare non presente il requisito del controllo pubblico.

L'assenza di controllo pubblico appare potenzialmente molto rilevante, ma si intende valorizzare il peculiare assetto organizzativo complessivo ritagliato su misura e concretamente posto in essere in AZIMUT, in quanto società mista con caratteristiche molto specifiche, che si ritiene decisamente evoluto.

Le modalità operative individuate, anche in adempimento di normative di natura “pubblicistica”, avendo prudentemente considerato in passato la società come in controllo pubblico, appaiono tuttora valide ed efficienti, anche a prescindere dalla ricostruzione formale di una condizione di controllo, ritenendosi opportuno che tali prassi vengano nella sostanza confermate, anche se fondamentalmente in via di autolimitazione.

Nell'ambito del processo di assegnazione di indirizzi e obiettivi periodici alle società partecipate, l'amministrazione esprime indirizzo in tal senso, confermando pertanto coerentemente la prassi di attribuire anche ad AZIMUT specifici obiettivi gestionali ed economici di seguito individuati.

AZIMUT S.p.a.			
Obiettivi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
Obiettivi economici			
1. Garantire l'andamento economico previsto nei budget previsionali per il prossimo triennio, attuando tutte le misure percorribili per dare, in sicurezza, continuità all'erogazione dei servizi, mantenendo peraltro elevato lo standard degli stessi	EBITDA (o MOL)	$\geq 1.400.000 \text{ €}$	2.100.504 €
2. Valorizzare il rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, anche con riferimento alle dinamiche del costo del personale, e perseguire un	% Incidenza della somma dei costi operativi esterni (servizi e godimento beni di terzi)* e del costo del personale** su ricavi***	$\leq 72,5\%$	72,10%

equilibrato rapporto tra costi e utile prodotto, tenendo conto che gli adeguamenti organizzativi legati all'emergenza sanitaria comportano costi incrementati che non risultano pienamente quantificabili.	Rapporto Costi Operativi Esterni (Servizi e godimento beni di terzi)* su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<= 6,0	4,53
	Rapporto costo del personale** su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<=5,0	2,92

* Per costi operativi esterni si intendono le voci B7 e B8 del bilancio al netto del costo del service con Ravenna Holding e degli oneri, se esistenti, derivanti da partite non ricorrenti.

**I costi del personale si intendono comprensivi dei distacchi ed al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali.

***Per ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione.

La società continua a garantire il pieno equilibrio economico-gestionale complessivo, mantenendo elevata la qualità dei servizi resi, nonostante gli effetti dell'alluvione sul servizio cimiteriale e crematorio di Faenza.

Obiettivi operativi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
3. Supportare i Comuni nei progetti e nelle scelte strategiche in materia di Cimiteri, Sosta, Verde Pubblico, Disinfestazione, Toilettes garantendo gli interventi necessari per migliorare la fruizione dei servizi	Supporto ai Comuni (SI/NO)	SI	SI

Azimut S.p.A. supporta regolarmente le amministrazioni locali nei progetti e nelle scelte strategiche in materia dei servizi gestiti dalla società.

Si evidenzia che gli eventi alluvionali verificatisi nel mese di maggio 2023 hanno modificato parzialmente la programmazione degli interventi, dovendo la società stessa prestare supporto e operatività ai comuni soci, in particolare al Comune di Faenza, al fine di riprendere le operazioni cimiteriali e la riapertura dei cimiteri (oltre che occuparsi degli interventi di ripristino sul forno crematorio di Faenza) ed al Comune di Ravenna con interventi straordinari di disinfestazione zanzare e manutenzione straordinaria del verde e parchi in alcune aree extraurbane. Maggiori dettagli sugli interventi sopra descritti saranno forniti in sede di bilancio.

Obiettivi operativi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
4. Iniziative volte al rifacimento del cinerario comune del Cimitero di Ravenna e alla manutenzione straordinaria del cimitero monumentale	% Raggiungimento Interventi	50%	SI

Azimut S.p.A. ha promosso con l'Accademia delle Belle Arti una iniziativa per la riqualificazione dell'area del Giardino del Ricordo, stanziando risorse premianti per i progetti elaborati dagli studenti con finanziamento derivante dalle risorse rese disponibili dal recupero dei rifiuti post cremazione (i progetti sono stati presentati ed è in corso la scelta di quello da eseguire). Riguardo alla manutenzione straordinaria del cimitero monumentale di Ravenna, non prevista nel contratto di servizio, il Comune ha stanziato prestazioni aggiuntive (i lavori sono stati eseguiti in parte).

Obiettivi operativi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
5. Riorganizzazione e riqualificazione del parcheggio della Mantovana a Milano Marittima (Cervia), con sistema di gestione tecnologicamente innovativo: parcheggio perimetrato con accesso regolato da lettura ottica della targa, senza emissione di biglietto.	Intervento realizzato (SI/NO)	SI	SI

Azimut S.p.a. ha fornito al Comune di Cervia tutto il supporto necessario all'attivazione del parcheggio con sistema accesso con lettura ottica presso l'area ex Mantovana entro l'avvio della stagione estiva 2023. Per ragioni dipendenti esclusivamente dalla programmazione dell'amministrazione comunale, il Comune di Cervia ha deciso il rinvio al 2024.

Obiettivi operativi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
6. Adottare nelle forniture di beni e servizi la politica del "green procurement", in particolare per l'acquisto di beni e materiali di uso quotidiano e prediligere le forniture che promuovono l'efficienza ed il risparmio energetico, i prodotti a basso impatto ambientale e l'economia circolare.	Green Procurement applicata in particolare alle forniture (SI/NO)	SI	SI

Nelle modalità di gestione degli acquisti Azimut S.p.A., in attuazione degli indirizzi di gruppo, continua a privilegiare le forniture di beni e servizi che promuovono l'efficienza ed il risparmio energetico e i prodotti a basso impatto ambientale. Non si tratta soltanto di prodotti accessori d'ufficio (carta in risme per fotocopiatrici, la carta da bagno e asciugamani, sapone liquido, cancelleria, ecc.), ma la politica di green procurement caratterizza ampiamente interi servizi aziendali (tra gli altri, tutti i parcometri aziendali sono alimentati da energia solare; sono utilizzati prodotti biologici - non chimici - per la lotta antilarvale).

Obiettivi operativi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
7. Efficientamento energetico dei cimiteri e crematori di Ravenna e Faenza anche tramite l'installazione di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili. Progettazione nel 2023; realizzazione nel 2024.	Rendicontazione (SI/NO)	SI	SI

La progettazione esecutiva è stata regolarmente eseguita per entrambe le aree. Sono state già espletate le procedure di affidamento ed è stato assegnato l'intervento relativo all'efficientamento energetico dei cimiteri e crematorio di Ravenna. Si ritiene quindi che l'intervento potrà essere completato nei primi mesi del 2024. Riguardo all'intervento su Faenza, pur essendo stato individuato l'appaltatore, si è ritenuto al momento di posporre l'esecuzione in conseguenza dello stato del cimitero di Faenza a seguito della recente alluvione.

Obiettivi operativi	Indicatori	Risultati attesi 2023	Risultati al Prec. 2023
8. Invio delle fatture elettroniche relative alle luci votive (già predisposte secondo il formato FatturaPA), direttamente nella casella di posta elettronica dei clienti, in sostituzione della spedizione cartacea, senza alcun onere per il cliente	Quantità annua fatture spedite via mail	20%	n.p.

E' stata avviata la procedura per l'attivazione del pagamento dei canoni relativi al servizio delle luci votive in formato FatturaPA. da settembre 2023. Il successivo utilizzo della casella di posta elettronica dei clienti, in sostituzione della fattura cartacea, dovrà essere in ogni caso supportato dal software di gestione Marche Informatica.