

BUDGET dell'ESERCIZIO 2018 e PIANO degli INVESTIMENTI

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione
del 28/03/2018**

Sommario

<i>Relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea dei Soci per deliberare in merito al budget dell'esercizio e al piano degli investimenti 2018 della AFC Torino S.p.A.</i>	3
<i>Il conto economico gestionale</i>	4
1. Analisi dei ricavi	5
1.1 <i>La serie storica della mortalità</i>	5
1.2 <i>Evoluzione delle scelte espresse dalle famiglie in occasione di decesso e dell'operatività cimiteriale</i>	7
1.3 <i>Le previsioni per l'anno 2018</i>	10
2. I Costi	11
2.1 <i>Canone di concessione</i>	11
2.2 <i>Costo del manufatto realizzato da AFC e sub-concesso nell'anno</i>	11
2.3 <i>Costo per il Personale</i>	12
2.4 <i>Costi per operazioni cimiteriali</i>	13
2.5 <i>Costi di manutenzione verde e decoro</i>	14
2.6 <i>Costi di accoglienza e sicurezza dei siti cimiteriali</i>	16
2.7 <i>Costi di funzionamento</i>	17
2.8 <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	18
2.9 <i>Accantonamenti</i>	18
2.10 <i>Totali oneri di gestione</i>	19
2.11 <i>Proventi e oneri finanziari</i>	19
3. Analisi investimenti	20
4. Analisi situazione finanziaria anni 2018-2020	24

Relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea dei Soci per deliberare in merito al budget dell'esercizio e al piano degli investimenti 2018 della AFC Torino S.p.A.

Signori Soci,

siete qui in Assemblea per deliberare in merito all'autorizzazione del budget dell'esercizio 2018 e del piano degli investimenti della Società, ai sensi dell'art. 11, secondo capoverso, del vigente Statuto sociale.

Dopo le voci 'tradizionali del 'Canone di Concessione', rappresentato nelle sue componenti (parte fissa, positiva e negativa) e del 'Costo manufatto AFC (sub concesso nell'anno)', quest'ultimo che rappresenta la valorizzazione pro-quota riferita ad ogni singola sepoltura sub-concessa degli oneri sostenuti dall'azienda per la realizzazione / riqualificazione di sepolture, gli altri costi sono stati tendenzialmente raggruppati nelle seguenti rubriche, secondo uno schema che differenzia le spese direttamente connesse all'esecuzione del mandato da quelle legate al funzionamento della struttura:

Esecuzione del mandato affidato dalla Città	Funzionamento della struttura aziendale
- Costo per il personale	- Costi di funzionamento
- Costi per operazioni cimiteriali	- Ammortamenti e svalutazioni
- Costi di manutenzione, verde e decoro	- Accantonamento rischi
- Costi di accoglienza e sicurezza dei siti e dei visitatori	- Oneri diversi di gestione

Nell'illustrazione che segue viene riportato il Budget 2018 dell'Azienda raffrontato con il Conto Economico 2017 sia nella forma di Budget approvato, che in quella di pre-consuntivo annuale.

In sintesi, il Conto Economico 2018 previsto espone un totale ricavi di € **16.000.000** afferenti alla gestione dei Servizi cimiteriali, mentre i costi ammontano a € **15.274.482**, il risultato gestionale netto aziendale 2018 è previsto positivo per € **363.350**.

Come previsto dallo Statuto Sociale vi presentiamo inoltre il piano degli investimenti triennale relativo alla realizzazione di nuovi complessi di sepoltura ed agli interventi manutentivi sulle infrastrutture cimiteriali, oltre all'acquisto di beni durevoli.

Il Budget è stato redatto secondo principi di continuità aziendale pur nella consapevolezza che, in un contesto di ripetute novellazioni normative sui servizi pubblici locali, il Comune di Torino potrà assumere decisioni in merito alla qualificazione giuridica dell'affidamento del servizio pubblico locale cimiteriale e che tali decisioni potrebbero determinare impatti sugli attuali assetti societari e sulla quantificazione di singole poste contabili.

Analogamente la Società dovrà inoltre tenere conto di eventuali interventi del legislatore, successivi all'approvazione del presente documento, ove questi intervenissero a disciplinare obblighi specifici rilevanti ai fini delle scelte aziendali e/o della determinazione di parametri e indicatori di natura contabile.

Presidente e Amministratore Delegato
(Dott.ssa Michela Favaro)

Il Conto Economico gestionale

BUDGET 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
A - RICAVI						
ricavi da subconcessioni loculi e cellette	10.849.841	10.042.289	9.800.000	9.493.473	9.150.000	- 343.473
ricavi da prestazioni di servizio	6.549.276	5.997.128	5.898.280	5.857.355	6.000.000	+ 142.645
ricavi da concessioni sepolture private	226.101	465.252	500.000	409.111	500.000	+ 90.889
ricavi da operatività in sepolture private	388.790	343.981	350.000	333.721	350.000	+ 16.279
Risconti per anticipazioni spese estumulazione	-	-				
TOTALE A - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	18.014.007	16.848.650	16.548.280	16.093.660	16.000.000	93.660
B - COSTI						
Canone di concessione						
Canone parte fissa	2.445.000	1.445.000	1.445.000	1.445.000	1.445.000	
sub-concessioni di manufatti nell'anno	1.056.662	664.184	630.000	690.188	650.000	- 40.188
welfare operativo	726.528	356.282	590.000	238.172	300.000	- 61.828
Totale canone di concessione	2.775.134	1.752.902	1.485.000	1.897.016	1.795.000	102.016
Manufatto AFC subconcesso nell'anno						
Manufatto AFC subconcesso nell'anno (<i>riduzione costo manufatto per riqualificazione</i>)	1.024.045	1.146.677	1.200.000	757.105	750.000	- 7.105
totale costo dei manufatti (realizzato da AFC e subconcesso nell'anno)	1.024.045	1.146.677	1.200.000	757.105	750.000	7.105
Costo per il personale						
Salari e Stipendi personale	6.489.177	6.443.830	6.302.432	6.006.918	5.732.432	- 274.486
Spese diverse per il personale	557.375	398.663	348.000	220.278	338.000	+ 117.722
Sicurezza e salute dei lavoratori	118.917	94.656	90.000	63.399	105.000	+ 41.601
totale costi per il personale	7.165.469	6.937.149	6.740.432	6.290.596	6.175.432	- 115.164
Costi per operazioni cimiteriali						
Attività in occasione del decesso	393.024	236.670	241.051	218.313	291.050	+ 72.737
Attività correlate all'operatività cimiteriale	1.121.156	1.048.157	965.000	711.529	765.000	+ 53.471
totale costi per operazioni cimiteriali	1.514.180	1.284.827	1.206.051	929.842	1.056.050	+ 126.208
Costi di manutenzione, verde e decoro						
Manutenzioni	615.165	761.292	791.500	1.044.442	986.500	- 57.942
Attività per il verde ed il decoro cimiteriale	260.509	164.727	170.000	98.319	115.000	+ 16.681
Attività di pulizia	614.684	601.627	628.000	612.490	623.000	+ 10.510
Attività di logistica e supporti operativi	129.781	101.243	102.000	127.785	140.000	+ 12.215
totale costi di manutenzione, verde e decoro	1.620.139	1.628.889	1.691.500	1.883.036	1.864.500	- 18.536
Costi di accoglienza e sicurezza dei siti e dei visitatori						
Attività di accoglienza visitatori	142.000	135.227	135.000	74.589	90.000	+ 15.411
Sicurezza e controllo dei siti cimiteriali	173.894	140.005	80.000	77.328	100.000	+ 22.672
Totale costi di accoglienza e sicurezza dei siti e dei visitatori	315.894	275.232	215.000	151.917	190.000	+ 38.083
costi di funzionamento						
Servizi Tecnici Amministrativi e specialistici esterni	214.641	296.294	330.000	305.330	365.000	+ 59.670
Informatica a supporto dello sviluppo dell'organizzazione	253.190	265.189	302.000	362.936	370.000	+ 7.064
Utenze varie	504.213	477.511	495.000	481.075	512.000	+ 30.925
Assicurazioni	269.939	230.738	237.500	164.970	177.000	+ 12.031
Spese generali	120.202	87.412	95.000	56.252	62.000	+ 5.748
Compensi Amministratori e Sindaci	130.549	92.755	95.000	96.383	96.000	- 383
Totale costi di funzionamento	1.492.734	1.449.899	1.554.500	1.466.946	1.582.000	+ 115.054
Ammortamenti e svalutazioni						
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	384.343	386.543	400.000	388.918	400.000	+ 11.082
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.624	79.149	100.000	73.525	80.000	+ 6.475
Totale ammortamenti e svalutazioni	389.968	465.692	500.000	462.443	480.000	+ 17.557
Accantonamenti						
Accantonamento perdita su crediti- rischi diversi	-	15.000		6.000		- 6.000
svalutazione manufatti sub concedere	-					+ 0
Accantonamenti manutenzioni cimiteriali						+ 0
accantonamenti rischi per contenzioso personale	250.000	13.000		230.000		- 230.000
accantonamento fondo manutenzione inumazioni		274.712	330.000	244.162	330.000	+ 85.838
accantonamento fondo manutenzione manufatti (loculi-cellette)		924.918	920.000	883.914	920.000	+ 36.086
Totale accantonamento rischi	250.000	1.227.630	1.250.000	1.364.076	1.250.000	- 236.000

Totale oneri diversi di gestione						
Imposte e tasse	13.986	11.389	16.000	12.734	14.500	1.766
Altri oneri di gestione	151.629	155.410	135.000	99.512	117.000	17.488
Totale oneri diversi di gestione	165.615	166.799	151.000	112.246	131.500	+ 19.254
TOTALE B - COSTI	16.713.177	16.335.696	15.993.483	15.315.222	15.274.482	162.664
DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.300.830	512.954	554.797	778.437	725.518	69.005
Totale proventi ed oneri finanziari	20.747	623	3.000	1.600	3.000	+ 1.400
Totale proventi ed oneri straordinari	525.058	421.304	105.000	301.694	30.000	- 271.694
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.846.635	934.882	662.797	1.081.731	758.518	201.289
Imposte sul reddito di esercizio						
- Ires	411.883	195.980	223.794	233.549	244.755	+ 11.206
- Irap	101.200	98.461	155.026	90.615	150.413	+ 59.798
- Imposte anticipate	211.098	11.855		68.784		
Totale imposte sul reddito di esercizio	301.985	306.296	378.820	392.948	395.168	2.220
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.544.650	628.586	283.977	688.783	363.350	- 203.508

1. Analisi dei ricavi.

1.1 La serie storica della mortalità

L'anno 2017 fa registrare, in valori assoluti, livelli di mortalità comparabili a quelli dell'anno 2015 senza che tuttavia il maggior numero di decessi (+6,31% rispetto all'anno 2016) si traduca in un aumento significativo dei defunti accolti nei cimiteri cittadini nelle tradizionali forme dell'inumazione e della tumulazione.

Queste ultime complessivamente crescono solo dell'1,69%, mentre aumentano del 5,83% i funerali destinati fuori Torino e del 10,55% quelli destinati a cremazione.

Su base cittadina (residenti a Torino deceduti in città) gli scostamenti percentuali segnano una maggiore propensione alla cremazione rispetto all'anno 2016 (+11,66%) e dei trasporti funebri fuori Torino (+6,49%) a scapito Dei funerali destinati a cimiteri cittadini che aumentano solo dell'1,60% a fronte di una mortalità complessiva cresciuta del 6,88%

ANNO	Dato generale della mortalità				Mortalità residenti a Torino dei deceduti in città			
	Totale sepolture	Totale Cremazioni	Trasporti fuori Torino	Totale Funerali	Totale sepolture	Totale cremazioni	Trasporti fuori Torino	Totale Funerali
2001	5.083	2.625	3.796	11.504	4.006	1.321	2.193	7.520
2002	4.972	2.751	3.775	11.498	3.943	1.423	2.204	7.570
2003	5.462	3.100	3.921	12.483	4.294	1.647	2.341	8.282
2004	4.642	2.989	3.647	11.278	3.723	1.576	2.110	7.409
2005	4.793	3.312	3.789	11.894	3.817	1.757	2.226	7.800
2006	4.654	3.361	3.574	11.589	3.686	1.808	2.127	7.621
2007	4.495	3.496	3.672	11.663	3.611	1.888	2.207	7.706
2008	4.682	3.708	3.666	12.056	3.770	2.040	2.232	8.042
2009	4.700	3.617	3.609	11.926	3.771	2.021	2.203	7.995
2010	4.565	3.328	3.493	11.386	3.626	2.106	2.103	7.835
2011	4.370	3.690	3.613	11.673	3.462	2.374	2.182	8.018
2012	4.244	3.719	3.747	11.710	3.367	2.511	2.208	8.086
2013	4.047	3.796	3.901	11.744	3.233	2.727	2.235	8.195
2014	3.862	3.712	3.921	11.495	3.093	2.766	2.162	8.021
2015	4.028	4.111	4.360	12.499	3.313	3.177	2.469	8.959
2016	3.554	3.952	4.054	11.560	2.895	3.061	2.335	8.291
2017	3.615	4.418	4.305	12.338	2.942	3.465	2.497	8.904
Differenza 2017-2016	61	466	251	778	47	404	162	613
In percentuale	1,69%	10,55%	5,83%	6,31%	1,60%	11,66%	6,49%	6,88%

In termini di evoluzione dei trend delle scelte, la serie storica sia della mortalità generale che di quelli dei residenti in Torino deceduto in città evidenzia un'ulteriore flessione del dato aggregato delle sepolture nei cimiteri cittadini (fosse, loculi e ingressi di in sepolture private) a tutto vantaggio della cremazione. Sostanzialmente stabile il dato percentuale dei trasferimenti fuori Torino.

ANNO	Andamento percentuale delle scelte in occasione del decesso Dato generale della mortalità			Andamento percentuale delle scelte in occasione del decesso Residenti a Torino deceduti in città		
	Totale sepulture %	Totale cremazioni %	Trasporti fuori Torino %	Totale sepulture %	Totale cremazioni %	Trasporti fuori Torino %
2001	44,18	22,82	33,00	53,27	17,57	29,16
2002	43,24	23,93	32,83	52,09	18,80	29,11
2003	43,76	24,83	31,41	51,85	19,89	28,27
2004	41,16	26,50	32,34	50,25	21,27	28,48
2005	40,30	27,85	31,86	48,94	22,53	28,54
2006	40,16	29,00	30,84	48,37	23,72	27,91
2007	38,54	29,98	31,48	46,86	24,50	28,64
2008	38,84	30,76	30,41	46,88	25,37	27,75
2009	39,41	30,33	30,26	47,17	25,28	27,55
2010	40,09	29,23	30,68	46,28	26,88	26,84
2011	37,44	31,61	30,95	43,18	29,61	27,21
2012	36,24	31,76	32,00	41,64	31,05	27,31
2013	34,46	32,32	33,22	39,45	33,28	27,27
2014	33,60	32,29	34,11	38,56	34,48	26,95
2015	32,23	32,89	34,88	36,98	35,46	27,56
2016	30,74	34,19	35,07	34,92	36,92	28,16
2017	29,30	35,81	34,89	33,04	38,92	28,04
Differenza 2017-2016	-1,44	1,62	-0,18	-1,88	2,00	-0,12

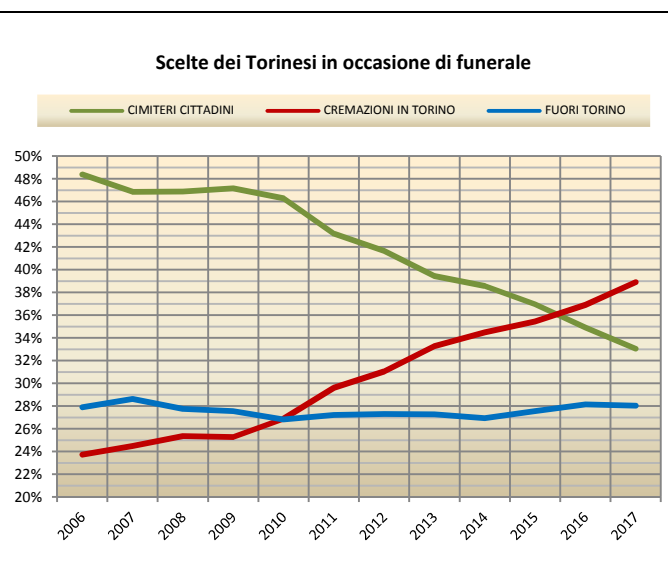
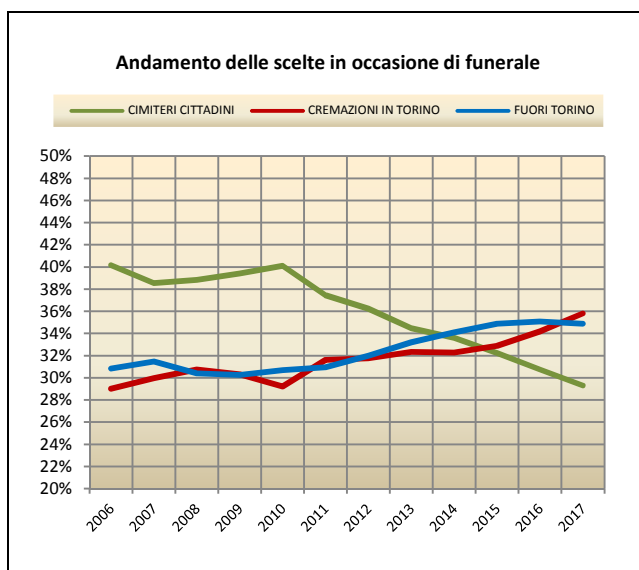
1.2 Evoluzione delle scelte espresse dalle famiglie in occasione di decesso e dell'operatività cimiteriale

L'evoluzione degli orientamenti delle famiglie al momento del decesso di un loro congiunto è rappresentata dalle seguenti tabelle e grafici che esprimono il peso percentuale delle singole opzioni.

Si evidenzia come l'incremento delle cremazioni si traduca in una minore richiesta di sepolture a loculo ed in terra ed incida invece in misura ridotta sugli ingressi in sepolture private.

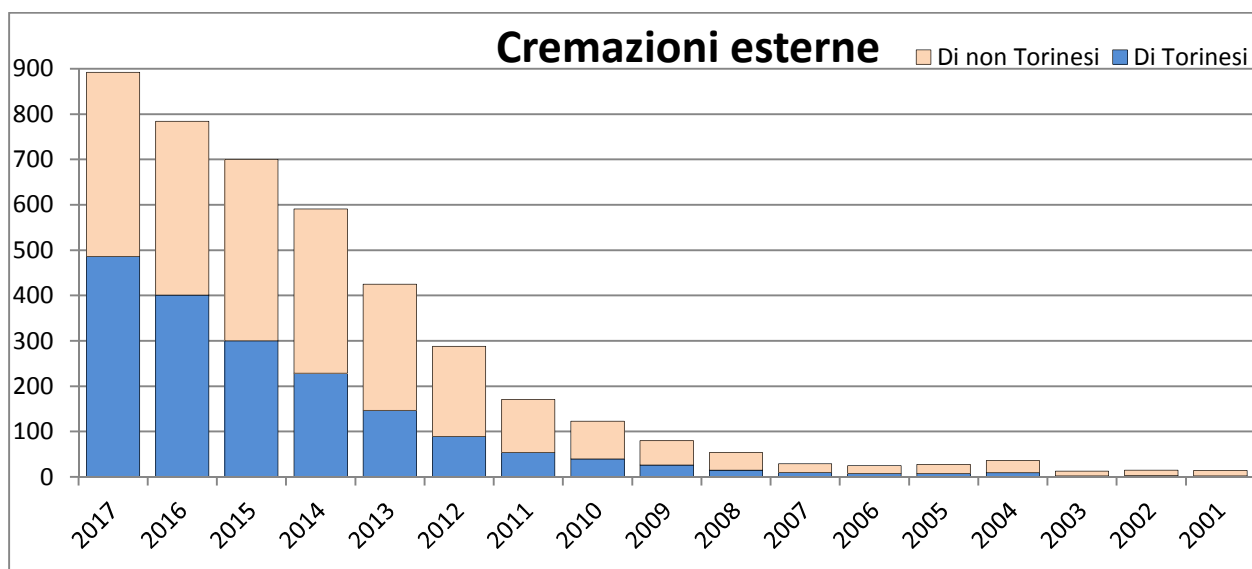
Valori percentuali			DECEDUTI GESTITI IN TOTO DA AFC		
MORTALITA' GENERALE	CREMAZIONI	FUORI TORINO	TUMULAZIONI	INUMAZIONI	TOMBE PRIVATE
2001	22,82	33,00	27,12	14,46	2,61
2002	23,93	32,83	26,07	14,64	2,54
2003	24,83	31,41	25,97	14,79	3,00
2004	26,50	32,34	25,01	13,73	2,41
2005	27,85	31,86	24,57	13,28	2,46
2006	29,00	30,84	24,88	13,08	2,20
2007	29,98	31,48	23,66	12,55	2,32
2008	30,76	30,41	24,29	12,41	2,14
2009	30,33	30,26	24,04	13,33	2,04
2010	29,23	30,68	23,95	13,88	2,27
2011	31,61	30,95	22,44	13,02	1,97
2012	31,76	32,00	21,52	12,81	1,91
2013	32,32	33,22	20,50	12,07	1,88
2014	32,29	34,11	19,95	12,07	1,58
2015	32,89	34,88	18,60	11,90	1,73
2016	34,19	35,07	17,95	11,11	1,68
2017	35,81	34,89	17,08	10,64	1,58
Diff. 17-16	+1,62	-0,18	-0,87	-0,47	-0,10

Valori percentuali			DECEDUTI GESTITI IN TOTO DA AFC		
MORTALITA' SOLO TORINO	CREMAZIONI	FUORI TORINO	TUMULAZIONI	INUMAZIONI	TOMBE PRIVATE
2001	17,57	29,16	32,98	17,43	2,86
2002	18,80	29,11	31,51	17,94	2,64
2003	19,89	28,27	30,92	18,06	2,86
2004	21,27	28,48	31,00	16,94	2,31
2005	22,53	28,54	30,18	16,38	2,37
2006	23,72	27,91	30,14	15,90	2,32
2007	24,50	28,64	29,06	15,57	2,23
2008	25,37	27,75	29,58	15,03	2,26
2009	25,28	27,55	28,74	16,40	2,03
2010	26,88	26,84	27,66	16,18	2,44
2011	29,61	27,21	26,00	15,25	1,92
2012	31,05	27,31	24,72	15,04	1,88
2013	33,28	27,27	23,51	14,03	1,90
2014	34,48	26,95	22,88	14,29	1,40
2015	35,46	27,56	21,50	13,85	1,63
2016	36,92	28,16	20,60	12,63	1,69
2017	38,92	28,04	19,26	12,23	1,55
Diff. 17-16	+2,00	-0,12	-1,34	-0,40	-0,14



Si palesa altresì per il 2017 un incremento di defunti *'in uscita'* dalla città, sostanzialmente riferibile al ricorso per la cremazione ad impianti collocati della prima cintura (Piscina e Mappano). Un indicatore che, per quanto indirettamente venendo ricompreso nel numero dei trasferiti fuori città, fa percepire come il funzionamento di tali impianti esterni abbia effetti diretti di riduzione del numero dei funerali gestiti a Torino e quindi di decrescita complessiva del 'sistema cimiteriale' cittadino.

Cremazioni Esterne	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
Di Torinesi deceduti a Torino	486	401	300	229	147	89	54	40	26	15	10	8	7	9	2	3	2
Di non Torinesi deceduti a Torino	406	383	400	362	278	199	117	83	54	39	19	17	21	27	11	12	12
Totali	892	784	700	526	425	288	171	123	80	54	29	25	28	36	13	15	14



In un quadro di flessione degli arrivi cimiteriali *puri* (cioè destinati in terra o a loculo) per effetto dell'incremento della scelta di cremazione, un dato in controtendenza riguarda una certa maggiore propensione al conferimento delle urne in nuova concessione di celletta.

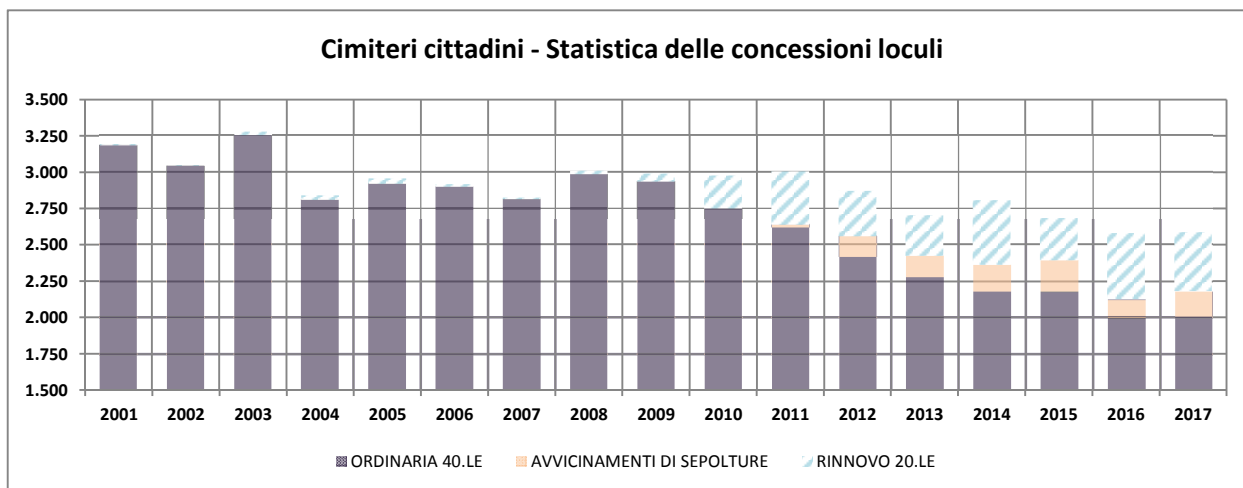
DESTINAZIONE DECESSI DOPO CREMAZIONE	IN VALORI ASSOLUTI						IN PERCENTUALE					
	ANNO	TOTALE	NEI CIMITERI CITTADINI				FUORI CIMITERO	NEI CIMITERI CITTADINI				FUORI CIMITERO
			NUOVA CONCESSIONE	CONCESSIONE OCCUPATA	SEPOLTURA PRIVATA	DISPERSIONE CIMITERIALE		NUOVA CONCESSIONE	CONCESSIONE OCCUPATA	SEPOLTURA PRIVATA	DISPERSIONE CIMITERIALE	
2010	3.511	406	606	781	508	1.210	11,56%	17,26%	22,24%	14,47%	34,46%	
2011	3.877	492	724	794	616	1.251	12,69%	18,67%	20,48%	15,89%	32,27%	
2012	3.833	584	688	797	685	1.079	15,24%	17,95%	20,79%	17,87%	28,15%	
2013	3.869	591	777	755	726	1.020	15,28%	20,08%	19,51%	18,76%	26,36%	
2014	3.725	553	772	675	852	873	14,85%	20,72%	18,12%	22,87%	23,44%	
2015	4.111	796	915	726	747	927	19,36%	22,26%	17,66%	18,17%	22,55%	
2016	3.952	739	864	893	782	647	18,70%	21,86%	22,60%	19,79%	17,05%	
2017	4.418	848	1003	881	858	828	19,19%	22,71%	19,94%	19,42%	18,74%	

ANNO 2017		DESTINAZIONE PRIMA SEPOLTURA CON CREMAZIONE - SOCREM									
TIPO TRASPORTO	TOTALE	NEI CIMITERI CITTADINI					FUORI CIMITERO				
		NUOVA CELLETTA	LOCULO OCCUPATO	CELLETTA OCCUPATA	TOMBA PRIVATA	SOCREM	ROSETO/ CINERARIO	CAMERA DEPOSITO	FUORI CIMITERO	AFFIDO	DISPERSIONE
ESTERNO CON RIENTRO	60	12	4	3	2	11	7	0	17	3	1
INTERNO	3.602	747	521	279	61	593	692	7	353	275	74
PROVENIENTE	756	89	142	54	17	197	151	1	64	28	13
TOTALE	4.418	848	667	336	80	801	850	8	434	306	88
TOTALE %		19,19	15,10	7,61	1,81	18,13	19,24	0,18	9,82	6,93	1,99
		19,19	22,71		19,94		19,42		18,74		
		NUOVA CONCESSIONE	CONCESSIONE OCCUPATA		SEPOLTURA PRIVATA		DISINTERESSE		FUORI CIMITERO		

Per quanto riguarda le tumulazioni in loculo, la serie storica palesa una costante flessione delle richieste di nuove concessioni 40.li, ormai vicine alla soglia dei 2.000 manufatti annui. In lieve aumento rispetto al 2016 sono le assegnazioni di loculi cd '*di recupero*' nei complessi non in uso per soddisfare le richieste di avvicinamento di defunti. Mentre paiono assestarsi sulle ~400 anno le istanze di rinnovo 20.le della concessione alla scadenza del termine originario.

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
ORDINARIA 40.LE	3.184	3.042	3.254	2.810	2.919	2.899	2.813	2.986	2.935	2.751	2.614	2.415	2.278	2.181	2.179	1.990	2.008
AVVICINAMENTI DI SEPOLTURE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	143	146	182	214	136	174
Totale in occasione di decesso	3.184	3.042	3.254	2.810	2.919	2.899	2.813	2.986	2.935	2.751	2.637	2.558	2.424	2.363	2.393	2.126	2.182
RINNOVO 20.LE	8	6	24	31	38	19	12	23	54	226	369	314	279	445	291	454	405
TOTALE GENERALE	3.188	3.049	3.287	2.842	2.953	2.924	2.831	3.046	3.131	3.102	3.023	2.912	2.674	2.618	2.684	2.580	2.587

Il dato delle concessioni loculi è reso più evidente dal seguente grafico



Secondo le programmazioni in essere sono proseguiti nel 2017 i piani dell'operatività cimiteriale relativamente alle operazioni in scadenza, mentre risulta completato il trasferimento di defunti dalle camere cimiteriali ai loculi per il deposito perpetuo.

Tipo di Operazione	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Esumazioni	1.138	1.612	4.307	3.644	3.136	3.282	3.478	3.086
Estumulazioni da loculo	558	934	1.140	1.083	2.496	2.348	1.935	1.694
Estumulazioni da celletta	358	1.180	1.315	380	523	379	621	377
Traslazioni ivi comprese quelle a depositi perpetui	-	-	876	3.714	2.641	6.661	8.345	3.610
TOTALE OPERATIVITA' CIMITERIALE	2.054	3.726	7.638	8.821	8.796	12.670	14.379	8.767

Le scelte di destinazione dei defunti esumati ed estumulati da sepolture scadute mostrano un incremento percentuale delle richieste di nuova concessione o in concessione già occupata. In calo appare il cd 'affidamento al servizio' dei defunti, una dizione che raggruppa le vaie casistiche di disinteresse/abbandono da parte dei familiari o di vera e propria assenza di soggetti interessati a provvedere

OPERAZIONI TOTALI	DESTINAZIONI IN VALORI ASSOLUTI						DESTINAZIONI IN PERCENTUALE						
	NUOVA CONCESSIONE	CONCESSIONE OCCUPATA	SEPOLTURA PRIVATA	NUOVA INUMAZIONE	AFFIDATO AL SERVIZIO	FUORI TORINO	NUOVA CONCESSIONE	CONCESSIONE OCCUPATA	SEPOLTURA PRIVATA	NUOVA INUMAZIONE	AFFIDATO AL SERVIZIO	FUORI TORINO	
ANNO													
2010	2.077	158	324	140	12	985	458	7,61%	15,60%	6,74%	0,58%	47,42%	22,05%
2011	3.785	656	671	147	148	1.570	593	17,33%	17,73%	3,88%	3,91%	41,48%	15,67%
2012	6.798	1.360	920	181	269	3.315	753	20,01%	13,53%	2,66%	3,96%	48,76%	11,08%
2013	5.145	1.118	748	183	212	2.220	664	21,73%	14,54%	3,56%	4,12%	43,15%	12,91%
2014	6.191	1.004	939	168	178	3.152	750	16,22%	15,17%	2,71%	2,88%	50,91%	12,11%
2015	6.052	1.112	877	173	174	3.006	710	18,37%	14,49%	2,86%	2,88%	49,67%	11,73%
2016	6.071	1.192	1.094	272	88	2.647	778	19,63%	18,02%	4,48%	1,45%	43,60%	12,82%
2017	5.182	1.310	996	150	369 (*)	1.580	777	25,28%	19,22%	2,89%	7,12% (*)	30,49%	14,99%

(*) Di cui n. 148 (pari al 2,86%) richieste dalle famiglie e n. 221 (pari al 4,26%) eseguite nell'ambito di operazioni d'ufficio nell'attesa del giudizio di appello avverso ad una sentenza del giudice ordinario di primo grado sfavorevole alla attuale regolazione comunale.

1.3 Le previsioni per l'anno 2018

Per quanto riguarda la mortalità si è scelto, anche alla luce della serie storica, di posizionare a n. **12.000** la previsione del numero totale di decessi che verranno gestiti dall'ufficio funerali nell'anno.

Conseguentemente, in ragione della progressività degli incrementi / decrementi percentuali dei trend di scelta avremo un'ipotesi di distribuzione quantitativa e percentuale delle varie opzioni rappresentata dalla seguente tabella di confronto:

	CREMAZIONI	FUORI TORINO	TUMULAZIONI	INUMAZIONI	TOMBE PRIVATE	TOTALE
ANNO 2017	4.418	4.305	2.107	1.313	195	12.338
(%)	35,81	34,89	17,08	10,64	1,58	100,00
Stime ANNO 2018	4.380	4.380	2.040	1.020	180	12.000
(%)	36,50	36,50	17,00	8,50	1,50	100,00

Per quanto riguarda l'operatività cimiteriale, le vicissitudini che hanno colpito l'azienda fanno prevedere una significativa flessione di attività con una prossima revisione dei piani operativi sulle sepolture in scadenza a suo tempo strutturate in concomitanza della ricorrenza dei Defunti e diffuse presso la cittadinanza secondo la previsione regolamentare¹.

Facendo quindi riferimento alle considerazioni espresse nei paragrafi precedenti, l'ammontare dei ricavi da concessione per l'anno 2018 potrebbe essere così disaggregato.

PREVISIONE RICAVI CONCESSORI 2018	q.tà	tariffa media	Ricavi in euro
loculi nuovi/riqualificati a tariffa pregio	940	3.977	3.738.380
loculi riqualificati a tariffa ridotta (parco) e recuperi	1.100	~ 3.000	3.300.000
cellette pregio per decessi 2018 destinati cremazione	950	~ 950	902.500
cellette pregio da operatività cimiteriale	500	~ 950	475.000
RINNOVI 20.LI LOCULI E CELLETTE			730.000
TOTALE PREVISIONE RICAVI DA CONCESSIONE SEPOLTURE			9.145.880

Per quanto riguarda le altre macrovoci di ricavo si prevede un certo incremento dei proventi dalle concessioni di sepolture private per circa 100k€.

Tutto ciò premesso, si ritiene ragionevolmente prudentiale per l'anno 2018 fissare in 16 MNL€ la previsione dell'ammontare ricavi aziendali, già rappresentata nella tabella riepilogativa di pagina 4, che di seguito si riproduce:

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PRECONS. 2017
A - RICAVI						
ricavi da subconcessioni loculi e cellette	10.849.841	10.042.289	9.800.000	9.493.473	9.150.000	-343.473
ricavi da prestazioni di servizio	6.549.276	5.997.128	5.898.280	6.132.611	6.000.000	-132.611
ricavi da concessioni sepolture private	226.101	465.252	500.000	409.111	500.000	+90.889
ricavi da operatività in sepolture private	388.790	343.981	350.000	333.721	350.000	+16.279
TOTALE A - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	18.014.007	16.848.650	16.548.280	16.368.915	16.000.000	-368.915

Si fa riserva di avviare con la Città di Torino le opportune interlocuzioni riguardo all'aggiornamento tariffe del servizio, ferme dall'anno 2013, in base alla variazione dei prezzi intercorsa nel periodo così come certificata dall' ISTAT.

¹ Cfr. <http://www.cimiteritorino.it/sepulture-in-terra-scadenza-e-piano/> e <http://www.cimiteritorino.it/loculi-e-cellette-scadenza-e-piano>

2. I Costi

Nelle seguenti sezioni viene illustrata la composizione delle singole voci di costo componenti il Budget gestionale comparata con gli andamenti dei consuntivi degli anni precedenti, nonché del Budget e del preconsuntivo 2018

2.1 Canone di concessione

In base agli accordi interpretativi del vigente Contratto di servizio il canone di concessione annuale risulta essere rappresentato dal seguente schema:

A	Canone parte fissa
b1	sub-concessioni di manufatti nell'anno (comprese quelle riferite ai manufatti presenti nel cimitero al 31 dicembre 2005 e divenuti successivamente disponibili a seguito di retrocessione)
b2	oneri interventi riconosciuti dal Comune
B = (b1+b2)	Canone parte variabile
C= (A+B)	Canone dell'anno di riferimento
D	Debito residuo canone parte variabile non pagato da AFC per anni precedenti a quello di riferimento (debito risultante dalla somma delle componenti b1 e b2)
E= (B+D)	Montante per il calcolo interessi

L'ammontare di **1.445.000 euro** della voce della lettera **A. Canone Parte fissa** è stato definito dal Socio unico.

Per la voce contrassegnata con la lettera **b1**, le previsioni di costo per l'anno 2018 della licenza di sub-concessione di manufatti scendono ad euro 650.000 in conseguenza dell'esaurimento del complesso La Memoria del cimitero Parco.

Per la voce contrassegnata con la lettera **b2** la previsione di ammontare è di 300.000 euro.

In sintesi la previsione di canone annuale 2018, contrassegnata dalla lettera **C** ammonta a **1.795.000** euro e così determinati:

CALCOLO CANONE ANNO 2018		
A	Canone parte fissa	1.445.000
b1	sub-concessioni di manufatti nell'anno	650.000
b2	oneri interventi di AFC a carico del Comune	-300.000
B = (b1+b2)	Canone parte variabile	350.000
C= (A+B)	Canone dell'anno	1.795.000

Per l'anno **2018** non viene altresì prevista la corresponsione di somme a titolo di interessi, perché è intenzione della Società procedere a corrispondere frazioni di canone annuale con la periodicità prevista dagli accordi citati. Per completezza si fornisce la previsione per l'anno 2018 dell'ammontare di altre movimentazioni contabili svolte da AFC per conto del Comune, importi che tengono conto delle dinamiche degli anni precedenti:

Andamento delle anticipazioni e riscossioni per conto della Città	2015	2016	Pre-cons. 2017	2018
Somme anticipate da AFC ai cittadini	285.835	363.409	200.436	300.000
Incassi di tariffe comunali	282.749	289.907	180.436	250.000

anticipazioni per contributo per estumulazione	2015	2016	Pre-cons. 2017	2018
Incassi di tariffe per estumulazioni oltre la scadenza	577.718	568.087	588.765	600.000

Dal punto di vista finanziario va altresì rilevato che la corresponsione effettiva del canone al Comune prenderà in considerazione l'anticipazione di pagamento di 3 milioni euro riferita al complesso La Memoria richiesta dall'ente ed erogata dalla Società nel novembre 2012.

2.2 Costo del manufatto realizzato da AFC e sub-concesso nell'anno

Per l'anno 2018 la voce viene stimata in 750 mila euro, in linea con l'anno precedente.

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Manufatto AFC subconcesso nell'anno						
Manufatto AFC subconcesso nell'anno (riduzione costo manufatto per riqualificazione)	1.024.045	1.146.677	1.200.000	757.105	750.000	- 7.105
costo del manufatti (realizzato da AFC e subconcesso nell'anno)	1.024.045	1.146.677	1.200.000	757.105	750.000	- 7.105

2.3 Costo per il personale

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Costo per il personale						
Salari e Stipendi personale						
Retribuzioni	5.820.953	5.678.247	5.550.000	5.300.807	5.000.000	- 300.807
Ingresso nuove figure professionali						+ 0
Indennità operative	199.667	220.000	220.000	175.467	200.000	+ 24.533
Premi di risultato contrattazione aziendale (esclusi dirigenti)	287.432	291.000	287.432	291.000	287.432	- 3.568
Premi di risultato per obiettivi (dirigenti e quadri)	90.000	90.000	80.000	90.000	80.000	- 10.000
Incentivo progettazione ufficio tecnico		30.000	30.000	30.000	30.000	+ 0
Distacchi da Comune - personale amminis. Tecnico(Comune/gtt/amm)	91.125	74.583	60.000	59.644	60.000	+ 356
Adeguamento CCNL (dato stimato dal consulente)	-	60.000	75.000	60.000	75.000	+ 15.000
totale	6.489.177	6.443.830	6.302.432	6.006.918	5.732.432	- 274.486
Spese diverse per il personale						
Spese per servizio mensa	159.561	154.049	150.000	146.294	150.000	+ 3.706
Somministrazione	303.907	154.048	80.000	51.268	120.000	+ 68.732
Indumenti da divisa e da lavoro e DPI	83.828	83.706	90.000	18.672	50.000	+ 31.328
Spese di aggiornamento del personale	6.438	935	20.000	684	10.000	+ 9.316
Viaggi e trasferte del personale	3.642	5.925	8.000	3.361	8.000	+ 4.639
totale	557.375	398.663	348.000	220.278	338.000	+ 117.722
Sicurezza e salute dei lavoratori						
Corsi specifici di formazione -supporto psicologico a operatori cimiteriali e accoglienza	7.280	16.270	20.000	5.413	10.000	+ 4.588
Medico competente e visite mediche	19.389	17.852	20.000	16.021	50.000	+ 33.979
Supporti specialistici per la sicurezza luoghi di lavoro - pareri sicurezza	86.274	50.448	40.000	26.548	30.000	+ 3.452
Altre spese per la sicurezza	5.975	10.085	10.000	15.417	15.000	- 417
Rapporti con atenei ed istituti di ricerca	-	-	-	-	-	+ 0
totale	118.917	94.656	90.000	63.399	105.000	+ 41.601
totale costi per il personale	7.165.469	6.937.149	6.740.432	6.290.596	6.175.432	- 115.164

Venendo così ad una disamina delle singole componenti:

Salari e Stipendi personale

Alla voce **“Retribuzioni”** sono stati computati:

- l'ammontare dei costi è riferito ad un organico di 142 risorse al 31/12/2017.
- gli inquadramenti attualmente in essere e della evoluzione retributiva per normale dinamica salariale (scatti di anzianità ove dovuti);
- le prestazioni in lavoro straordinario come da consuntivazione media al dicembre 2017;

La voce **“Distacchi dal comune e partecipate”** comprende il costo dei distacchi del dott. Franco Carcillo al Comune di Torino e della Dottoressa Adele Settimo con ruolo di supervisore e di consulente per l'Ufficio Gare e Acquisti e la Dott.ssa Bosio Lorella con ruolo supervisione ufficio tecnico.

La voce **“Adeguamento CCNL FEDERUTILITY-FUNERARIO”**. È stato previsto per l'anno 2018 un maggior costo di euro 75.000

Le voci **“indennità operative”** e **“premio di risultato”** sono previste pressoché in linea con il dato dell'anno precedente.

La voce **“Premi di risultato per obiettivi (dirigenti e quadri)”** è prevista in linea con il dato dell'anno precedente, è stato tenuto conto del minor costo legato al minor numero di dirigenti.

La voce **“Incentivo progettazione ufficio tecnico”** è stata stimata a 30.000 euro.

Spese diverse per il personale

La voce **“Spese per servizio mensa”** è stata riallineata alla previsione di consuntivo.

La voce **“Somministrazione”** riporta un maggiore incremento per la necessità di reclutare personale tramite lavoro interinale e in corso lo svolgimento della gara per il nuovo affidatario tramite la centrale di Committenza.

La voce **“Indumenti da divisa e da lavoro e dpi”** riporta le previsioni stimate tenendo conto della nuova gara, che verrà esperita dalla Centrale di Committenza del Comune.

La voce **“Spese di aggiornamento del Personale”** riporta i costi presunti per l'avvio del Piano di formazione aziendale.

La voce **“Viaggi e trasferte del personale”** riguarda eventuali trasferte dei dipendenti.

Sicurezza e salute dei lavoratori

Nella rubrica sono rappresentati gli interventi riguardanti il mantenimento del sistema della sicurezza aziendale.

Di particolare rilievo, anche in ossequio del d.lgs. 81/2008 e sm.i., proseguirà nel 2018 l'iniziativa, iniziata nel 2017, di supporto psicologico a contrasto delle emergenze di stress da lavoro correlato e di prevenzione del *burn-out* in seguito ad una analisi del benessere aziendale frutto di una convenzione tra AFC Torino SPA e il Dipartimento di Psicologia dell'UNITO, attualmente in elaborazione.

Sempre nell'ambito delle attività di formazione per la sicurezza le iniziative formative sono confluite nel piano di formazione aziendale pluriennale concordate con l'ufficio risorse umane. Le attività di formazione, come programmato per l'anno precedente, riguardano infatti corsi di abilitazione all'uso degli alzaferetri, dei muletti, al montaggio e smontaggio dei ponteggi, ai lavoratori piccola manutenzione edile e opere provvisorie, ambienti confinati e lavori in quota oltre che per l'utilizzo dei prodotti fitoterapici. Sarà effettuato anche la formazione e aggiornamento della formazione generale. E' prevista inoltre la formazione e l'aggiornamento degli addetti al soccorso, degli addetti antincendio e di quelli deputati all'uso dei defibrillatori.

I supporti specialistici per la sicurezza nei luoghi di lavoro riguardano eventuali interventi di tutela che vanno dal controllo delle alberature, al monitoraggio amianto, le valutazioni dei rischi specialistici quali ad es. legionella, elettromagnetico, radiazioni ottiche artificiali ecc.

Per quanto riguarda la voce del Medico Competente e visite mediche e analisi cliniche, il prossimo anno vi è la necessità di fare un maggior numero di esami e controlli del Medico Competente.

Prosegue il progetto "Sviluppo di un sistema di gestione integrato Qualità, Salute e sicurezza e Ambiente conforme alle normative ISO 9001:2008, OHSAS 18001:2007 e ISO 14001:2004"

Il costo dell'RSPP esterno, attualmente stimato in circa € 30.000, viene contabilizzato alla voce "Supporti tecnici professionali e peritali" inserita nei Costi di funzionamento.

2.4 Costi per operazioni cimiteriali

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Costi per operazioni cimiteriali						
Attività in occasione del decesso						
Trasporto funebre (solo funerali municipali indigenti)	65.773					
Recupero salme (solo funerali municipali indigenti)	121.050	121.050	121.051	121.050	121.050	+ 0
Cippi -Lapidi-Targhette (Ex Feretri e altre dotazioni cerimoniali)	182.107	106.298	110.000	80.091	150.000	+ 69.909
Cremazione per funerali	24.094	9.322	10.000	17.171	20.000	+ 2.829
totale	393.024	236.670	241.051	218.313	291.050	+ 72.737
Attività correlate all'operatività cimiteriale						
Cremazione resti mortali	886.786	775.327	750.000	526.613	550.000	+ 23.387
Noleggio mezzi per operatività cimiteriale	154.585	53.253	45.000	14.030	20.000	+ 5.970
Feretri/ini - urne - contenitori - portaferetri e altre dotazioni cerimoniali (+ ZINCO)	59.931	113.900	110.000	154.693	160.000	+ 5.307
Comunicazione scadenze e operatività sulle sepolture	17.847	82.926	40.000	11.278	20.000	+ 8.722
Materiali di consumo (enzimi, abbattitori di odore, ecc)	2.007	22.750	20.000	7.234	15.000	+ 7.766
totale	1.121.156	1.048.157	965.000	713.849	765.000	+ 51.151
totale costi per operazioni cimiteriali	1.514.180	1.284.827	1.206.051	932.162	1.056.050	+ 123.888

Costi per operazioni cimiteriali

Trasporto funebre .

Per quanto riguarda questa voce non è stato stanziato nessuna spesa, in quanto dal 01 giugno del 2015 il servizio è gestito dal Comune.

Recupero Salme

Gli oneri identificati corrispondono a quelli dei servizi aggiudicati a seguito di gare esperite dalla Centrale di committenza e non si discostano significativamente da quelli sostenuti nell'esercizio precedente.

Cippi Lapidi-Targhette e altre dotazioni (ex feretri ecc)

La voce prevede un incremento dovuto all'ordinaria esigenza di materiali per i costi le lapidi da fornire alle famiglie nei Complessi di sepoltura di nuova realizzazione nei cimiteri zionali e per una maggiore operatività prevista.

Cremazione.

La cremazione da funerale è stimata per importi corrispondenti ai trend su richiesta delle famiglie.

Attività correlate all'operatività cimiteriale

Cremazione resti mortali

Come da operatività prevista a pag.9.

Noleggio mezzi per operatività cimiteriale

Nella voce, il cui ammontare è stato stimato in euro 14.000, sono ricompresi i costi per le dotazioni operative legate all'attività cimiteriale in senso stretto.

Feretri/ini - urne - contenitori - portaferetri e altre dotazioni cerimoniali (+ ZINCO)

Nella voce sono ricompresi costi afferenti ai materiali occorrenti per la gestione delle spoglie mortali.

Comunicazione scadenze e operatività sulle sepolture

Lo stanziamento tiene conto dell'esigenza di aumentare la diffusione informativa delle scadenze delle sepolture.

2.5 Costi di manutenzione verde e decoro

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Costi di manutenzione, verde e decoro						
Manutenzioni						
Manutenzione su edifici e strutture cimiteriali (di terzi)	310.383	525.102	550.000	790.855	700.000	- 90.855
Manutenzione impianti elettrici e canone	145.888	111.130	120.000	103.614	110.000	+ 6.386
Manutenzione beni e mezzi di proprietà	137.581	103.265	100.000	151.131	150.000	- 1.131
Manutenzione impianti sollevamento e canone	19.601	20.395	20.000	22.162	25.000	+ 2.838
Manutenzione ordinaria beni e mezzi di terzi	350	-	-	-	-	+ 0
Manutenzione dotazioni antincendio ed estintori	1.362	1.400	1.500	1.287	1.500	+ 213
Ripristini impianti idrici	-	-	-	-	-	+ 0
totale	615.165	761.292	791.500	1.069.049	986.500	- 82.549
Attività per il verde ed il decoro cimiteriale						
Interventi specialistici per la manutenzione delle aree e del verde – esternliaZ	112.863	99.568	100.000	42.976	50.000	+ 7.025
Forniture materiale verde e decoro	140.262	57.630	60.000	55.128	60.000	+ 4.872
Materiali di consumo - verde	7.385	7.530	10.000	216	5.000	+ 4.784
totale	260.509	164.727	170.000	98.319	115.000	+ 16.681
Attività di pulizia						
Smalti. meccanicizzato cassonetti, moviment. Spurgo-smaltimento amianto	473.570	477.339	480.000	477.742	480.000	+ 2.258
Pulizia uffici e locali pertinenze siti - Servizi igienici pubblici	52.344	62.443	80.000	74.890	80.000	+ 5.110
Pulizie speciali aree cimiteriali	81.341	56.401	60.000	59.061	60.000	+ 939
Materiali di consumo	7.428	5.444	8.000	797	3.000	+ 2.203
totale	614.684	601.627	628.000	612.490	623.000	+ 10.510
Attività di logistica e supporti operativi						
Noleggio attrezzature, strutture	37.897	33.131	30.000	24.536	30.000	+ 5.464
Carburanti e lubrificanti	65.642	45.396	50.000	51.934	55.000	+ 3.066
Beni inferiori 516 euro	4.439	11.634	10.000	12.840	15.000	+ 2.160
Minuteria e piccola attrezzatura	5.411	840	2.000	21.492	25.000	+ 3.508
Materiale per l'edilizia e varia	16.391	10.242	10.000	14.663	15.000	+ 337
totale	129.781	101.243	102.000	125.465	140.000	+ 14.535
totale costi di manutenzione, verde e decoro	1.620.139	1.628.889	1.691.500	1.905.323	1.864.500	- 40.823

Costi di manutenzione, verde e decoro

Si tratta di un ambito decisivo nella percezione di qualità del servizio cimiteriale da parte della cittadinanza torinese. Noto è l'impegno aziendale che si intende mettere in campo e, considerando comunque il significativo gap manutentivo di una infrastruttura cimiteriale che - nelle sue componenti più antiche - ha quasi due secoli. Qualora dovessero emergere economie di gestione nel corso dell'anno esse verranno ridestinate a ulteriore risorse per la manutenzione dei siti cimiteriali.

Manutenzioni

Manutenzione su edifici e strutture cimiteriali (di terzi)

Alla voce "Manutenzione su edifici e strutture cimiteriali (di terzi)" sono riferiti i costi derivanti dalle attività di manutenzione delle infrastrutture cimiteriali eseguite mediante appalti per accordi quadro poliennali per la manutenzione programmata, pronto intervento, messa in sicurezza e fornitura materiali, nel 2018 verrà predisposta la nuova gara di durata biennale.

Manutenzione impianti elettrici e canone

La voce "Manutenzione impianti elettrici, termici e canone" è comprensiva dei canoni e dei costi di manutenzione degli impianti tecnologici (elettrici e termici) presenti presso i siti cimiteriali e sede. Tali costi sono da porre in relazione con contratti già in essere con fornitore unico Iren servizi e innovazione S.p.A. relativamente alla buona conduzione degli impianti cimiteriali.

Manutenzione beni e mezzi di proprietà

Alla voce Manutenzione beni e attrezzature di proprietà sono riferiti costi per la gestione dei mezzi e delle attrezzature di cui si sta aggravando lo stato di logorio ed obsolescenza, L'incremento è dovuto alla necessità di sostituire i mezzi obsoleti, nel 2017 si è conclusa la gara con dei nuovi aggiudicatari.

Manutenzione impianti sollevamento e canone

Nel costo della manutenzione degli impianti di sollevamento sono incluse le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria (impianto ascensori, piattaforme elevatrici e alzaferetri), che allo stato sono affidate ad aziende esterne con appalto pluriennale, precisando che la manutenzione ascensori è in carico Iren servizi e innovazione S.p.A.

Manutenzione dotazioni antincendio ed estintori

Si tratta di una attività già contrattualizzata e si prevedono anche sostituzioni di apparati non più performanti ed nuove integrazioni.

Manutenzione impianti idrici

Non è previsto impegno di spesa a questa voce in considerazione che i ripristini degli impianti idrici saranno eseguiti dalle imprese affidatarie dei lavori di manutenzione e pronto intervento

Attività per il verde ed il decoro cimiteriale

Interventi specialistici per la gestione del verde e forniture - Forniture materiale verde e decoro

Nonostante il progressivo invecchiamento del personale operativo, oltre alle diverse limitazioni imposte dalle condizioni fisiche individuali, l'ipotesi per il 2018 è di proseguire con l'attuazione di piani funzionali efficienti, stanziando quindi, una somma per servizi terziarizzati pressoché invariata rispetto al 2017.

Attività di pulizia

Smaltimento meccanizzato cassonetti, movimenti spurgo caditoie/pozzi

Per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, AMIAT ha presentato un offerta che considera le tariffe applicate al Comune e riservando ad AFC condizioni di miglior favore, in quanto con uno sconto annulla l'effetto di aumento prodotto dall'indice di inflazione.

Pulizia uffici, locali, siti, servizi igienici pubblici

E' stata effettuata nel 2016 una gara, gestita dalla centrale di committenza, che prevede maggiori servizi, con un aumento di costo.

Pulizie speciali aree cimiteriali

Tra le Pulizie speciali vi sono i costi riconosciuti ad AMIAT per l'impiego della tecnologia di pulizia ad alta pressione, già sperimentata con soddisfazione in diverse aree cimiteriali, sia per la pulizia di pavimentazione, sia per qualche parete.

Materiali di consumo

Si tratta di acquisti afferenti il decoro dei fabbricati e delle aree cimiteriali, degli spogliatoi, dei magazzini e piazzali.

Attività di logistica e supporti operativi

Noleggio attrezzature, strutture e mezzi

Nella voce sono compresi i seguenti noleggi:

Comparto	Quantità	Tipo	COSTO
Tutti	74	satellitari	18.000
Tutti	2	lavasciuga	8.000
		Totale	26.000

Carburanti e lubrificanti

Stimato sulla base del consumo dell'anno precedente

Beni inferiori 516 Euro

In questa voce sono considerati, tra gli altri, gli acquisti di attrezzature per il governo del territorio ed il decoro cimiteriale e piccola minuteria attrezzatura per le attività della UOM.

2.6 Costi di accoglienza e sicurezza dei siti cimiteriali

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Costi di accoglienza e sicurezza dei siti e dei visitatori						
Attività di accoglienza visitatori						
Materiali divulgativi - informativi -Nuova segnaletica cimiteriale	18.499	7.711	10.000	397	5.000	+ 4.603
Servizio accompagnamento Monumentale tramite navetta	93.930	95.170	95.000	71.122	75.000	+ 3.878
Servizi igienici mobili	27.980	23.586	20.000	2.380	5.000	+ 2.620
Dotazioni del territorio (portacorone - innaffiatoi - sedie - ecc.)	1.591	8.760	10.000	690	5.000	+ 4.310
totale	142.000	135.227	135.000	74.589	90.000	+ 15.411
Sicurezza e controllo dei siti cimiteriali						
Servizi vigilanza e gestione tecnologie sicurezza (riorganizzazione gpg-utilizzo associazioni)	95.853	89.664	60.000	48.690	50.000	+ 1.310
Attività di presidio nei cimiteri zonal	78.040	30.000	10.000	9.099	10.000	+ 901
Convenzioni con Associazioni	-	10.000	-	-	-	+ 0
Gestione eventi commemorativi	-	10.341	10.000	19.539	40.000	+ 20.461
totale	173.894	140.005	80.000	77.328	100.000	+22.672
Totale costi di accoglienza e sicurezza dei siti e dei visitatori	315.894	275.232	215.000	151.917	190.000	+ 28.083

Attività di accoglienza visitatori

Materiali divulgativi informativi e segnaletica

Si tratta di cartellonistica e materiali divulgativi per eventi commemorativi.

Servizio navetta

La voce "servizio accompagnamento Monumentale tramite navetta" riguarda la spesa per la navetta all'interno dei cimiteri per il servizio di trasporto interno al Cimitero Monumentale e prevede una spesa annuale di 75.000 € .

Servizi igienici mobili

Nella voce si collocano somme per il noleggio e la pulizia dei servizi igienici mobili. Il noleggio è previsto sostanzialmente in occasione della ricorrenza dei defunti o in occasioni particolari.

Dotazioni del territorio

Si tende ad un miglioramento delle dotazioni per il territorio incrementando il numero di sedie, panchine, annaffiatoi, ecc. in linea con anni precedenti.

Sicurezza e controllo dei siti cimiteriali

La previsione di spesa della voce 'Servizi di vigilanza e gestione tecnologie di sicurezza' riguarda il servizio di vigilanza in relazione al nuovo contratto (2017/2018), nell'ambito del quale sono state rimodulate alcune tipologie di prestazione. Si è stabilito un canone fisso mensile per il servizio di vigilanza, mentre per la manutenzione degli impianti si è stabilito un importo a prestazione.

Per l'anno 2018 si è previsto € 40.000 per convenzioni con enti e associazioni per supporto attività della società.

2.7 Costi di funzionamento

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
costi di funzionamento						
Servizi Tecnici Amministrativi e specialistici esterni						
Supporti per la retribuzione del personale, relazioni industriali e contenz. lavoro	133.500	125.263	125.000	108.049	45.000	- 63.049
Supporti giuridici (Patrocini e consulenze varie)	48.570	78.531	80.000	124.117	200.000	+ 75.883
Supporti tecnici professionali e peritali	2.310	4.524	20.000	26.383	25.000	- 1.383
Supporti contabili fiscali e tributari	14.411	13.290	20.000	20.872	25.000	+ 4.128
Controllo contabile (certificazione bilancio)	9.500	8.000	20.000	3.035	10.000	+ 6.965
Organismo di vigilanza- Auditor interno e supporti	-	16.911	20.000	10.540	15.000	+ 4.460
Certificazione sistema integrato di qualità e sicurezza SIQS	6.350	2.475	5.000	2.475	15.000	+ 12.525
Supporto centrale Committenza coto Consulenza ora Civica Avvocatura	-	47.300	40.000	3.657	30.000	+ 26.343
Scansione archivi cartacei	-	-	-	-	-	+ 0
totale	214.641	296.294	330.000	299.128	365.000	+ 65.872
Informatica a supporto dello sviluppo dell'organizzazione						
Manutenzione gestionali applicativi e implementazione sito web	101.412	90.906	90.000	92.879	100.000	+ 7.122
Servizi convenzione CSI e servizi csi infrastrutturali	67.593	128.152	160.000	229.409	200.000	- 29.409
Canoni licenze software	8.593	4.610	5.000	15.288	20.000	+ 4.712
Help-desk-interventi sistemistici	41.416	14.022	15.000	-	15.000	+ 15.000
Beni inferiori 516 euro - acquisti materiale informatico	6.765	1.878	2.000	705	2.000	+ 1.295
Noleggio macchine ufficio	19.351	20.082	20.000	17.912	20.000	+ 2.088
Manutenzione hardware	8.060	5.540	5.000	6.744	8.000	+ 1.256
Manutenzione reti telematiche - sviluppo reti nei cimiteri	-	-	5.000	-	5.000	+ 5.000
totale	253.190	265.189	302.000	362.936	370.000	+ 7.064
Utenze varie						
Energia Elettrica	280.102	252.552	260.000	257.512	270.000	+ 12.488
Reti telematiche e Telefonia Fissa - (eventuali servizi aggiuntivi di sicurezza reti)	114.941	162.966	170.000	167.611	170.000	+ 2.389
Riscaldamento (risparmi per convenzione iren)	66.353	39.398	40.000	40.030	42.000	+ 1.970
Acqua	32.707	13.135	15.000	21.717	20.000	- 1.717
Spese telefonia mobile	10.109	9.460	10.000	6.637	10.000	+ 3.363
totale	504.213	477.511	495.000	493.507	512.000	+ 18.493
Assicurazioni						
Assicurazioni mezzi	86.980	70.696	80.000	59.484	60.000	+ 517
Assicurazione fabbricati e RC	20.710	21.753	21.000	21.724	21.000	- 724
Assicurazione Azienda	111.583	99.012	100.000	52.056	60.000	+ 7.944
Assicurazione del personale	24.833	9.591	10.000	5.614	6.000	+ 386
Responsabilità patrimoniale	20.667	18.611	21.000	17.775	20.000	+ 2.225
Assicurazioni attrezzature e rischio elettr.	5.167	11.075	5.500	8.317	10.000	+ 1.683
totale	269.939	230.738	237.500	164.970	177.000	+ 12.031
Spese generali						
Spese postali	37.007	29.660	30.000	15.304	15.000	- 304
Cancelleria	21.907	18.510	18.000	16.696	18.000	+ 1.304
Comunicazione istituzionale (bandi, avvisi, ecc)	25.920	13.230	20.000	2.260	5.000	+ 2.740
Spese di trasporto (corriere espresso)	11.142	11.026	10.000	10.060	12.000	+ 1.940
Spese taxi- rimborsi km	8.232	4.205	3.000	891	1.000	+ 109
Spese bancarie	8.954	9.397	10.000	9.455	10.000	+ 545
Spese di rappresentanza	7.426	77	1.000	31	500	+ 469
Spese generali diverse	385	1.308	3.000	2	500	+ 498
totale	120.202	87.412	95.000	54.699	62.000	+ 7.301
Compensi Amministratori e Sindaci						
Consiglio di Amministrazione	97.818	60.233	60.000	59.797	60.000	+ 203
Collegio dei Sindaci	32.730	32.522	35.000	36.586	36.000	- 586
totale	130.549	92.755	95.000	96.383	96.000	- 383
Totale costi di funzionamento	1.492.734	1.449.899	1.554.500	1.471.623	1.582.000	+ 110.377

Servizi Tecnici Amministrativi e specialistici esterni

- L'ammontare previsto nella voce "Supporti per la retribuzione del personale, relazioni industriali e contenzioso lavoro", tiene conto dell'importo risultante dalla gara aggiudicata nel 2017.
- La voce "Supporti giuridici (Patrocini e consulenze varie)" raggruppa gli oneri di spese legali, oltre ai costi sostenuti per il rilascio di pareri specifici da parte di professionisti.
- La sottovoce 'Supporti tecnici professionali e peritali' include gli onorari a professionisti tecnici. (si veda anche alla voce Supporti specialistici per la sicurezza luoghi di lavoro - pareri sicurezza)
- La sottovoce 'Supporti, contabili, fiscali e tributari' contiene i costi del supporto specialistico fiscale tributario, aggiudicato con specifica procedura per euro 20.400 triennale e l'importo di 10.000 euro per eventuali pareri su novellazioni fiscali.
- Altre spese minori riguardano i compensi erogati alla Società incaricata del Controllo contabile (incarico triennale), individuata dal Socio dopo l'approvazione del Bilancio 2017. Si segnala altresì che è stata preventivata una somma di euro 15.000 per retribuire l'Organismo di Vigilanza.

- Per la voce “certificazione del Sistema integrato aziendale di Qualità e Sicurezza SIQS” è in fase di attuazione una nuova gara.
- Sono previsti oneri da riconoscere alla Centrale di Committenza per i servizi forniti inerenti le gare.

Informatica per lo sviluppo dell'organizzazione

Il budget per il settore ICT ha un leggero incremento rispetto all'anno 2017.

Le voci più importanti rimangono quelle relative all'insieme dei servizi infrastrutturali e applicativi erogati dal CSI Piemonte ad AFC Torino Spa con garanzia di adeguati livelli di sicurezza informatica e di innovazione tecnologica già in uso in Comune e nelle principali P.A. Regionali.

Nel 2018, lato infrastruttura, sarà valutato un piano di parziale sostituzione del parco hardware (€ 20.000,00 alla voce Beni inferiori 516 Euro), andando a sostituire i computer più vecchi, datati 2011. ICT, in alternativa, sta valutando la virtualizzazione delle postazioni informatiche, soluzione innovativa che il CSI offre alle sue consorziate e che permette di abbattere costi di acquisto hardware (a fronte di un contenuto aumento di canoni infrastrutturali), di contenere costi per licenze, di garantire una maggiore uniformità di configurazione degli apparati.

Nel 2018, lato applicativi, si andrà ad definire l'effettiva sostituzione del prodotto STIGE lato cimiteriale e ad analizzare possibili soluzioni per migliorare l'informatizzazione della gestione amministrativa.

Utenze varie

Le utenze ordinarie sono state computate con previsione di lievi incrementi inflattivi.

Per quanto concerne l'utenza dati fonia occorre ricordare che con il biennio 2017-2018 si è data copertura al servizio di rinnovo del cablaggio della rete interna e di completa sostituzione degli apparati di rete definito in occasione del rinnovo contrattuale di fornitura connettività in convenzione SCR Piemonte per il quadriennio novembre 2015-ottobre 2019.) A partire dal 2019 sarà fatturato il solo canone di connettività con un notevole abbattimento del costo annuo dell'utenza dati-fonia (circa il 50% dell'attuale).

Per la fornitura di energia si valuterà la possibilità di aderire convenzione Consip.

Assicurazioni

Il capitolo riassume i costi per tutte le coperture assicurative in capo all'Azienda e riporta i valori di aggiudicazione delle relative gare. La struttura per le garanzie è stata elaborata dal Broker assicurativo AON scelto da AFC in avvalimento dell'aggiudicazione ricevuta dal medesimo dalla Città. I premi assicurativi sono stimati sul costo generato nel 2017, comunque nel 2018 è in corso la gara per l'affidamento dei servizi assicurativi, con l'elaborazione del nuovo piano assicurativo con la Centrale di Committenza.

Spese generali

L'ammontare complessivo di quasi tutte le voci di spesa è in aumento rispetto al 2017.

Compensi Amministratori e Sindaci

Sono in linea con le previsioni di riduzione in applicazione della normativa.

2.8 Ammortamento e svalutazioni

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Ammortamenti e svalutazioni						
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	384.343	386.543	400.000	388.918	400.000	+ 11.082
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.624	79.149	100.000	73.525	80.000	+ 6.475
Totale ammortamenti e svalutazioni	389.968	465.692	500.000	462.443	480.000	+ 17.557

Gli ammortamenti si implementano in relazione alla messa in esercizio di lavori di manutenzione dei siti cimiteriali e nuovi acquisizioni.

2.9 Accantonamenti

Nel budget 2018 sono stati previsti accantonamenti come nel 2017.

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Accantonamenti						
Accantonamento perdita su crediti- rischi diversi	-	15.000				+ 0
svalutazione manufatti sub concedere	-					+ 0
Accantonamenti manutenzioni cimiteriali						+ 0
accantonamenti rischi per contenzioso personale	250.000	13.000				+ 0
accantonamento fondo manutenzione inumazioni		274.712	330.000	300.000	330.000	+ 30.000
accantonamento fondo manutenzione manufatti (loculi-cellette)		924.918	920.000	950.000	920.000	- 30.000
Totale accantonamento rischi	250.000	1.227.630	1.250.000	1.250.000	1.250.000	+ 0

2.10 Totali oneri di gestione

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Totale oneri diversi di gestione						
Imposte e tasse						
Tasse automobilistiche	5.560	5.827	6.000	6.509	7.000	+ 491
Multe e sanzioni	5	3	1.000	12	500	+ 488
Altre	8.421	5.558	9.000	6.213	7.000	+ 787
totale	13.986	11.389	16.000	12.734	14.500	1.766
Altri oneri di gestione						
Iva indetraibile	142.771	107.431	110.000	85.901	90.000	+ 4.099
Quote associative	5.388	5.715	10.000	5.449	6.000	+ 551
Abbonamenti documenti tecnici e visure	5.170	9.904	15.000	8.162	10.000	+ 1.838
Minusvalenze su cespiti -plusvalenza cespiti	1.700	18.244	1.000	-	1.000	- 1.000
Contributi	-	14.116	1.000	11.571	12.000	+ 429
totale	151.629	155.410	135.000	111.083	117.000	5.917
Totale oneri diversi di gestione	165.615	166.799	151.000	123.818	131.500	+ 7.682

2.11 Proventi ed oneri finanziari

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Proventi e oneri finanziari						
+ interessi attivi	20.862	2.041	3.000	1.669	3.000	+ 1.331
- interessi passivi	- 116	- 1.418		- 69		+ 69
Totale proventi ed oneri finanziari	20.747	623	3.000	1.600	3.000	+ 1.400

Il sostanziale decremento registrato nell'anno 2017, rispetto alla originaria previsione di Budget, è dovuto a una riduzione dei tassi di interesse applicati dagli Istituti bancari, si prevede un aumento della liquidità.

BUDGET DEI SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2018	2015	2016	BUDGET ANNO 2017	PRE CONSUNTIVO 31/12/2017	BUDGET ANNO 2018	DIFFERENZA BDG 2018 SU PREVIS 2017
Proventi ed oneri straordinari						
+ risarcimento danni penali	74.091	3.282	10.000	87.800	40.000	- 47.800
- rimborsi sinistri	- 3.810	- 1.500	- 10.000	- 9.125	-10.000	- 875
+ sopravvenienze attive/ e sopravvenienze rilascio fondi	475.447	520.523	155.000	83.664	50.000	- 33.664
- sopravvenienze passive diverse	- 30.237	-112.007	- 50.000	-85.005	-50.000	+ 35.005
+ricavi da enti e da smaltimenti	9.568	11.006				
Totale proventi ed oneri straordinari	525.058	421.304	105.000	77.334	30.000	- 47.334

La previsione di 'rimborsi sinistri' è prudentiale e fa fronte alle richieste di eventuali danni collocati sotto il valore della franchigia assicurativa (2.500 euro).

3. Analisi investimenti

Gli interventi previsti nel piano 2018-2020 sono stati suddivisi in due macro-categorie:

- A- **Investimenti già finanziati per 8 MLN di euro**
- B- **Nuovi Investimenti da finanziare per circa 2 MLN di euro**

Nella prima macro-categoria sono rappresentati i lavori in corso e quelli che si intenderebbe attivare nell'ambito della sostenibilità finanziaria. Particolare rilievo assumono le attività di riqualificazione di complessi edilizi a fini di riutilizzo di sepolture a loculo tanto presso il cimitero Monumentale, quanto per il cimitero Parco ed il completamento degli interventi di rifacimento degli impianti idrici, dell'ossario e la rimozione dell'amianto nei siti cimiteriali.

Va comunque evidenziato che gli importi degli interventi da avviare sono soggetti a variazione in conseguenza della compiuta valorizzazione dei relativi quadri economici e degli esiti delle gare.

Valutata la mole delle attività, secondo esigenze di buona amministrazione, per assicurarne la sostenibilità si è ritenuto di graduarne la scansione temporale, in ragione delle limitate risorse tecniche interne e in previsione dei futuri inserimenti, nonché per essere in condizione di procedere all'autofinanziamento dei costi tramite i ricavi provenienti dalla sub concessione di sepolture.

Nella successiva sezione del Budget 'Analisi situazione finanziaria anni 2018-2020' viene evidenziato infatti come la sostenibilità finanziaria degli interventi possa essere conseguita solo alla condizione che, nel prossimo triennio, venga mantenuta la prevista redditività reinvestendo integralmente gli utili nel prospettato piano di investimenti. Gli interventi previsti, secondo le procedure in uso, sono soggetti ad informativa/autorizzazione in linea tecnica da parte della Città di Torino.

Venendo ad un esame di dettaglio di alcuni investimenti in forniture e servizi è parso opportuno evidenziare i seguenti:

SERVIZI E FORNITURE FINANZIATI

Progetto nuovo sistema informativo cimiteriale

Negli investimenti sono stati considerati:

- l'importo di € 60.000,00 per l'estensione della rete wifi all'interno dei cimiteri al fine di potenziare i servizi on line ad uso interno e a disposizione del cittadino.

Attrezzature e dotazioni informatiche (nuovi totem, bacheche informatiche ecc.)

Si prevede di incrementare le postazioni multimediali a servizio del pubblico per la ricerca defunto e l'interazione con gli uffici, in particolare con sviluppi mobile, riservandosi a tal fine un importo di € 40.000.

Mezzi e attrezzature

Alcuni dei mezzi e delle attrezzature a disposizione dell'operatività sono giunte al termine della loro vita utile rendendo non più conveniente sostenere oneri per riparazioni via via sempre più impegnative e talvolta non affrontabili perché sarebbero realizzate su mezzi non più rispondenti alle novellazioni normative.

Per il rinnovamento delle attrezzature e di alcuni dei mezzi esistenti si prevedono i seguenti acquisti:

comparto Nord:

- trattore agricolo 65/85 cv con trincia radiprato
- 2 Piaggio Porter MAXXI, passo corto e ribaltabile, alimentazione benzina
- 1 Piaggio Porter ribaltabile, alimentazione benzina
- 1 minipala denominata Bobcat da 40/50KW
- 1 Trattorino tagliaerba modello Gianni Ferrari Turbo4

comparto Sud:

- 1 autocarro ribaltabile 35 q.li
- 1 trattore agricolo 65/85 cv
- 1 autocarro 80/100 q.li ribaltabile con sponde ferro per trasporto terra
- 1 Piaggio Porter passo corto ribaltabile, alimentazione benzina
- 1 carrello elevatore di media portata /3/4000 kg) , alimentazione diesel

Ulteriori attrezzature da acquisire sono costituite da mezzi per trasporto che, per brevità di procedimento, potrebbero essere acquistate tramite Consip.

Attrezzatura per operatività cimiteriale (scale, casseri e carrelli)

Tra le attrezzature che necessitano un incremento per dare migliore servizio e per sostituzione delle più vecchie, si segnalano:

COMP.	Q.tà	DESCRIZIONE	COSTO STIMATO
NORD	25	Scale cimiteriali altezze diverse	12.500
SUD	25	Scale cimiteriali altezze diverse	12.500
NORD	6	Casserature con coperchio per fosse (anche su zonali)	12.000
SUD	4	Casserature con coperchio per fosse (anche su zonali)	8.000
NORD	1	Carrello per feretri (lettiga)	1.500
SUD	1	Carrello per feretri (lettiga)	1.500
NORD	1	Alzaferetri per file alte	15.000
NORD	1	Montaferetri con possibilità di alzo ed abbasso	7.000
		Totale	70.000

Nota: tutti i costi stimati sono al lordo del ribasso o migliore offerta ottenuta a seguito della procedura di acquisto

INVESTIMENTI DI AFC PREVISTI ANNI 2018-2020

A - INVESTIMENTI APPROVATI NEI BUDGET PRECEDENTI		NR *	costo stimato	2018	2019	2020	LIQUIDATO al 31/12/2017
1 - LAVORI - INVESTIMENTI AVVIATI							
Realizzazione di punti di rifornimento interno di gasolio IN FASE CONCLUSIVA	NR *	121.575		20.000			101.575
(*)PAR-CAMPO 25 - complesso per riqualificazione loculi 1.800~ in fase di definizione		400.000		288.068			111.932
TOTALE		521.575		308.068	0	0	213.507
2 - LAVORI - INVESTIMENTI DA AVVIARE							
MON - ZONALI - IMPIANTO IDRICO (QE approvato da GC)	NR *	310.697		30.000	180.000	100.697	
MON - IMPIANTO IDRICO -Aree 1-2-5 (QE approvato da GC)	NR *	746.236		60.000	280.000	406.236	
PAR - MS CAMPO 21 solo ascensore campo 21	NR *	100.000		20.000	80.000		
(*)MON- COMPLESSI VII/I-L - RIQUALIF. VECCHIO/NUOVO (gruppo 30-31)		1.545.000		45.000	750.000	750.000	
(*)PAR-CAMPO 6 - complesso per riqualificazione loculi 1.800~		400.000		200.000	200.000		
(*) PAR - M.S. complesso Collina della Memoria di cui 2milione conclusivo nel 2020 ATTESO ESITO ATP DA RIDEFINIRE	NR *	2.000.000		500.000	1.000.000	500.000	
(*) MON – Ossario comune consolidamento strutture	NR *	600.000		50.000	320.000	230.000	
(*) Rimozione Amianto e interventi annessi riapprovato in cda con progetto	NR	741.327		80.000	500.000	161.327	
TOTALE		6.443.260		985.000	3.310.000	2.148.260	0
(*) stime di massima, progetto preliminare in corso di sviluppo							
TOTALE INVESTIMENTI PER LAVORI (1+2)		6.964.835		1.293.068	3.310.000	2.148.260	213.507
3 - SERVIZI E FORNITURE - INVESTIMENTI DA AVVIARE E AVVIATI							
Mezzi d'opera per l'operatività cimiteriale		200.000		89.100			110.900
Attrezzature e dotazioni informatiche (nuovi totem, bacheche informatiche ecc.)		40.000		38.754			1.246
(*) MON Gestione operativa ossario comune (movimentazione ossa)	NR *	800.000		200.000	600.000		
Implementazione nuove funzionalità gestionale cimiteriale ICT (atto 2013)		297.390		297.390			
Applicativi a supporto amministrazione/personale/tecnico		200.000		200.000			
TOTALE		1.537.390		825.244	600.000	0	112.146
TOTALE INVESTIMENTI FINANZIATI (1+2+3)		8.502.225		2.118.312	3.910.000	2.148.260	325.653
B- INVESTIMENTI DA APPROVARE NEL BUDGET 2018			costo stimato	2018	2019	2020	-
1 - LAVORI							
MON - memoriale Thyssen (restituzione spesa Comune con sconto su canone AFC)	NR *	250.000		120.000	130.000		
ABB - nuove coperture in lamiera complessi loculi	NR *	540.000			100.000	440.000	
Costruzione rifacimento sala deposito e Sala del commiato	NR *	300.000			300.000		
PAR - rifacimento copertura porticato ingresso via Bertani	NR *	450.000			80.000	370.000	
PAR - realizzazione zona lavaggio mezzi in area tecnica	NR *	45.000			45.000		
TOTALE		1.585.000		120.000	655.000	810.000	0
(*) stime di massima, progetto preliminare in corso di sviluppo							
2 - SERVIZI E FORNITURE							
Nuovi bollatori e sistema HR		20.000		20.000			
Nuovi totem e sistemi di comunicazione integrata		45.000		45.000			
Infrastrutture telematiche nei cimiteri		60.000		60.000			
Nuove postazioni lavoro (pc ecc)		20.000		20.000			
Integrazione tra applicativi (sviluppo webservice x csi, integrazione pagoPA, fattura elettronica)		90.000		90.000			
Attrezzatura per operatività cimiteriale (scale casseri)		120.000		120.000			
Mezzi d'opera per l'operatività cimiteriale (Da Coordinatore operativo)		324.000		324.000			
TOTALE		679.400		679.400	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI DA APPROVARE NEL CDA 28/03/2018 (1+2)		2.264.400		799.400	655.000	810.000	0
TOT. INVESTIMENTI APPROVATO NEL CDA 28/03/2018 (A+B)		10.766.625		2.917.712	4.565.000	2.958.260	325.653
(*) PREVISIONE LIQUIDITÀ AL 31/12 DI OGNI ANNO (2018-2020)		-		6.347.504	2.734.504	898.244	

C - ALTRI INVESTIMENTI SIGNIFICATIVI NON FINANZIABILI BDG 2017-2019		costo	stima-
		to	to
1 - INVESTIMENTI POSTICIPATI IN ATTESA ACCORDO CON CITTA' PER INDIVIDUARE RISORSE			
MON - VII VIII Ampliaz. copertura in lamiera			1.000.000
MON - Restauro Arcate III - V Ampliazione			2.500.000
MIR - Cimitero Mirafiori Realizzazione nuovi cellari (= cellette n.284)			90.000
MON- COMPLESSI VII/A-B-C VECCHI - RIQUALIF. VECCHIO/NUOVO n. 8268 loculi			1.500.000
MON - Quinta ampliazione - Giardino della dispersione			500.000
MON - Recinto primitivo - Stabilizzazione sedimi			1.240.000
MON - Sacario delle Vittime civili			3.000.000
MON - Rifacimento viale centrale			1.000.000
MON - MS complesso Quiete			1.000.000
	TOTALE		11.830.000
2 - INVESTIMENTI PARZIALMENTE SOPPERITI CON MANUTENZ. ORDINARIA			
Infrastrutture per la comunicazione all'interno dei cimiteri		costo	stimato
			210.000
PAR - CAMPO 52 - Realizzazione nuova area tecnica (benne e rifiuti) ESEGUITO STUDIO FATTIBILITA'			304.918
PAR - MS CAMPO 21 solo manutenzione straordinaria campo 21 ESEGUITO STUDIO FATTIBILITA'			1.447.000
TUTTI - Sistemazione sedimi stradali vari			350.000
MON - Muro di cinta			1.300.000
MEMORIA - M.S. (QUIETE/MEMORIA) previsto in BDG 2013			400.000
	TOTALE		4.011.918
TOTALE INVESTIMENTI SIGNIFICATIVI NON FINANZIABILI BDG 2016-2018 (1+2)			15.841.918

Relativamente agli interventi afferenti ai Lavori di cui al programma degli investimenti 2018-2020 sopra riportato, si precisa che si individua quale RUP ai sensi dell'art.31, comma 1 del D.Lgs.50/2016 e s.m.i. l'Arch. Walter SAINO, responsabile dell'Ufficio Tecnico di AFC.

4. Analisi situazione finanziaria anni 2018-2020

La tabella individua l'andamento della liquidità attesa nel prossimo triennio, tenuto conto delle seguenti ipotesi:

1. mantenimento dei risultati economici individuati per il Budget 2018 anche negli anni 2019 e 2020;
2. Nessuna distribuzione nel 2018 al Socio Unico Città di Torino del dividendo sull'utile di esercizio 2017;
3. totale reinvestimento dell'utile di esercizio 2018-2020 per il finanziamento degli investimenti pianificati (nessuna ulteriore distribuzione di dividendi);
4. previsione di esborso finanziario nel periodo 2018-2020 a copertura del saldo netto del canone di concessione da versare al Comune di Torino pari ad euro 1.800.000 annui calcolato tenendo conto di:

- a) progressivo rientro dell'anticipazione erogata nel 2012 con riferimento ai manufatti del complesso La Memoria
- b) previsione dell'operatività sulle sepolture a scadenza e aumento cassetine in deposito con conseguente aumento della componente welfare tale da bilanciare le altre componenti negative (canone parte fissa e licenze per gli altri manufatti sub concessi).

AFC - CIMITERI TORINO SPA ANALISI SITUAZIONE FINANZIARIA (dati in Euro)

SALDI BANCHE al 01/01/2018		9.719.297,22							
	2018				2019				
	ITRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	ITRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	2020
USCITE	3.506.848	5.702.338	5.449.434	5.232.116	4.253.500	4.753.500	4.253.500	4.753.500	17.844.000
COSTO DEL PERSONALE	1.505.029	1.517.705	1.837.900	1.604.400	1.587.500	1.587.500	1.587.500	1.587.500	6.350.000
FORNITORI - REGISTRATI	1.177.107	1.200.000	1.050.000	1.050.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	5.000.000
FORNITORI - VARI-RID	70.892	77.800	76.300	80.500	80.000	80.000	80.000	80.000	350.000
BOLLO VIRTUALE	24.046	38.068	19.034	38.068	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
CANONE COMUNE	0	1.875.907	1.000.000	1.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000	2.000.000
TARIFE INCASSATE C/COMUNE	126.983	138.758	350.000	400.000	250.000	250.000	250.000	250.000	800.000
UTENZE COMUNE	10.375	12.000	0	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000	24.000
DIVIDENDI	0	0	0	0					
IVA	523.990	600.000	750.000	600.000	400.000	400.000	400.000	400.000	1.600.000
ALTRE USCITE	67.614	240.400	216.000	74.703	150.000	150.000	150.000	150.000	600.000
IMPOSTE E TASSE	811	1.700	150.200	380.445		500.000		500.000	1.000.000
ENTRATE	5.505.243	4.740.000	4.446.411	4.745.000	4.741.500	4.741.500	4.741.500	4.741.500	18.966.000
CLIENTI - PREV. FATTURATO	5.523.991	4.740.000	4.150.000	4.750.000	4.750.000	4.750.000	4.750.000	4.750.000	19.000.000
INCASSI VARI CAUZIONI ECC	(39.025)	0	(10.000)	(6.000)	(9.000)	(9.000)	(9.000)	(9.000)	(36.000)
RIMBORSO SINISTRI	20.277	0	306.411	0					0
INTERESSI ATTIVI	0	0	0	1.000	500	500	500	500	2.000
Saldo liquidità ante investimenti	11.717.693	10.407.864	8.548.100	7.204.244	6.835.504	5.757.254	5.179.004	4.100.754	4.156.504
a) investimenti per lavori	185.027	369.347	369.347	369.347	827.500	827.500	827.500	1.127.500	2.148.260
b) investimenti per servizi e forniture	82.524	247.573	247.573	247.573	150.000	150.000	150.000	150.000	
c) investimenti da approvare	79.940	239.820	239.820	239.820	88.750	88.750	88.750	88.750	810.000
	0	0	0	0					
Saldo liquidità post investimenti	11.370.202	9.551.123	7.691.360	6.347.504	5.769.254	4.691.004	4.112.754	2.734.504	898.244