

Torino, 30 aprile 2024

*Alla cortese attenzione di:*

Dott. Antonino CALVANO  
Direttore Dipartimento Servizi Interni

Dott.ssa Paola MARENGO  
Dirigente Divisione Partecipazioni Comunali

**OGGETTO: Relazione finale circa il raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'esercizio 2023.**

Al fine di relazionare in merito al raggiungimento degli obiettivi di cui alla lettera del 5 maggio 2023 (vs prot. 877/2023) assegnati dalla Città alla scrivente Società si rappresenta quanto segue.

**A. Revisione del sistema tariffario in accordo con il socio unico**

Con la delibera n. 670/2023 del 31/10/2023 la Giunta Comunale ha adottato il nuovo impianto tariffario entrato in vigore il 27/11/2023 che organizza le tariffe cimiteriali in 4 ambiti (Autorizzazioni, Assegnazioni e Concessioni, Forniture e servizi cimiteriali, Operatività cimiteriale), differenzia le tariffe in base alla complessità delle pratiche funebri richieste e alla tipologia di sistemazione cimiteriale desiderata, consente di accogliere con maggiore flessibilità le richieste di ricongiungimento familiare e consente a tal fine l'integrazione dei canoni di concessione prossimi alla scadenza.

Ai fini dell'entrata in esercizio delle nuove tariffe, la Società ha organizzato dei momenti formativi rivolti alle Imprese di onoranze funebri, prodotto delle brochure informative e allestito in maniera più puntuale e fruibile la pagina tariffe e sostegni pubblicata sul sito istituzionale [www.cimiteritorino.it](http://www.cimiteritorino.it).

**B. Programmazione degli interventi di manutenzione straordinaria con modalità tali da considerare criteri di priorità delle azioni in relazione alle esigenze di sicurezza e di tutela del patrimonio con le condizioni determinatesi a seguito dell'incremento dei costi delle materie prime, monitorando il relativo andamento**

Attualmente AFC sta dando corso alle attività di progettazione e controllo sull'esecuzione dei cantieri relativamente agli interventi individuati nel Piano degli Investimenti vigente rispetto ai quali segue una sintesi suddivisa per iter di avanzamento:

cantieri in corso di esecuzione:

- Cimitero Monumentale - Interventi di consolidamento strutture e opere edili accessorie presso l'Ossario generale;
- Lavori di manutenzione straordinaria con rifacimento del sistema di impermeabilizzazione della Collina della Memoria c/o il cimitero Parco di Torino (in fase conclusiva);
- Interventi di manutenzione straordinaria con inserimento impianto ascensore finalizzati al riuso del complesso di sepoltura presso il Campo 21 del Cimitero Parco (in fase di collaudo);
- Cimitero Monumentale - VIII Ampliazione – Gruppi 32 e 33 - Interventi di manutenzione straordinaria finalizzati al riuso dei complessi di sepoltura (in fase di collaudo);

- Cimitero Monumentale – Aree 1, 2 e 5 – Interventi di manutenzione straordinaria alla rete di adduzione idrica: cantiere sospeso per risoluzione contrattuale, in corso aggiornamento atti progettuali per nuova gara;
- Cimitero Parco - Campo 21 - Interventi di manutenzione per ripristino loculi;

interventi di manutenzione straordinaria già aggiudicati, in fase di avvio lavori:

- Interventi di consolidamento strutturale e interventi edili accessori su tre Lotti funzionali del territorio cimiteriale di Torino:
  - ✓ Lotto 1: Cimitero Monumentale - fabbricati area tecnica in muratura;
  - ✓ Lotto 2: Cimitero Monumentale - arcata V Ampliazione in muratura;
  - ✓ Lotto 3: Cimitero Parco - fabbricati deposito mezzi e logistica area tecnica in c.a.

Sono inoltre presenti stabilmente altri due cantieri di manutenzione ordinaria in corso di esecuzione con contratti biennali:

- Cimiteri della città di Torino – intervento di manutenzione ordinaria, pronto intervento e messa in sicurezza presso i siti cimiteriali cittadini - Comparto Sud (Cimiteri Parco, Cavoretto, Mirafiori ed uffici sede di corso Peschiera);
- Cimiteri della Città di Torino - Lavori di Manutenzione Ordinaria, Pronto Intervento e Messa in sicurezza c/o siti cimiteriali cittadini - Comparto Nord (cimiteri Monumentale, Sassi e Abbazia di Stura);

Per parte dei residui interventi indicati nel Piano Investimenti vigente, sono in corso le attività di sviluppo della progettazione.

AFC inoltre sta effettuando la programmazione di alcuni nuovi interventi che verranno proposti nel prossimo documento di Budget riferito al triennio 2025-2027, la cui definizione, oltre a riguardare aspetti di sicurezza e tutela del patrimonio esistente, tiene conto delle esigenze cimiteriali riferite al riuso dei complessi di sepoltura in relazione all'andamento della mortalità e del conseguente fabbisogno di adeguati spazi per le ordinarie tumulazioni.

Tra questi ultimi si pongono in evidenza i seguenti interventi in fase di definizione che potrebbero avere esigenze di anticipazione dei tempi in quanto relativi a recenti rilevazioni e la cui presa in carico non risulta procrastinabile:

1. Cimitero Monumentale – Arcate I e II Ampliazione - Interventi di manutenzione straordinaria finalizzati al ripristino degli elementi di copertura a seguito furto rame;
2. Cimitero Monumentale – Sostituzione centrale termica danneggiata a servizio uffici e spogliatoi;
3. Cimitero Monumentale – Consolidamento tratti di muro di cinta.

Per quanto attiene ai sensibili incrementi dei costi delle materie prime registrati negli ultimi anni, AFC ha rispettato le indicazioni previste nei correlati disposti normativi vigenti, adeguando via via i prezzi d'appalto al prezzario Regionale più aggiornato, con il conseguente aumento del complessivo importo originariamente determinato per ciascun intervento.

**C. Revisione dei criteri di concessione dei loculi con l'obiettivo di assicurare, nel rispetto delle determinazioni del socio, maggiore efficienza della società anche assicurando maggiori livelli di opzione agli utenti dei servizi cimiteriali**

Per quanto concerne questo obiettivo, con le tariffe sono state introdotte differenziazioni tariffarie di loculi e cellette in relazione sia alla tipologia (con una significativa riduzione di costo pari al 20% per i manufatti ubicati ai piani inferiori degli edifici di sepoltura), sia alla durata del canone, oltre alla messa in disponibilità di manufatti identificati come cellari in grado di ospitare fino a 4 defunti in stato resti ossei/ceneri, al fine di consentire anche alla fasce sociali meno abbienti di optare per la tumulazione della salma, nel rispetto dell'equilibrio economico del servizio cimiteriale.

**D. Mantenimento del rapporto tra costo del personale e valore della produzione entro la media del precedente triennio**

Il rapporto tra fatturato e costo del personale nel 2023 è risultato pari al 39,38%, mentre nei due trienni precedenti, 2017-2019 e 2020-2022, si è attestato in media al 35,66% come si evince dal prospetto sotto riportato. Valga osservare che tale aumento – come già rappresentato in precedenti confronti – è, in punto percentuale, unicamente riconducibile alla diminuzione del fatturato correlato al calo di mortalità post Covid. L'effetto della pandemia non permetterà anche nei prossimi anni di tornare ai livelli ordinari, inficiando l'efficacia comparativa del parametro costo del personale/fatturato.

Si noti invece che, in termini assoluti, il costo del personale è sceso rispetto all'anno 2022 nonostante l'aumento dei minimi tabellari del CCNL applicato e rinnovato il 7 febbraio 2023, che ha comportato un incremento pari a circa l'8% su base annua.

ANNO	RICAVI DA PRESTAZIONI	COSTO DEL PERSONALE	% SUI RICAVI	MEDIA TRIENNIO
2017	16.608.130,00	6.057.342,00	36,47%	36,99%
2018	14.262.404,00	5.608.157,00	39,32%	
2019	14.715.985,00	5.176.763,00	35,18%	
2020	16.035.841,00	5.048.523,00	31,48%	34,33%
2021	14.824.949,00	5.365.891,00	36,20%	
2022	15.860.976,00	5.602.454,00	35,32%	
2023	14.088.000,00	5.548.000,00	39,38%	35,66%

preconsuntivo

Come noto e documentato infatti, la Società, in aderenza alle linee guida ricevute, si è impegnata negli ultimi 10 anni ad una attenta attività di razionalizzazione del personale, passando dalle 164 risorse dell'anno 2013 a 126 risorse al 31/12/2023 (incluse 5 risorse in somministrazione), con una riduzione complessiva del 23% in 10 anni, il 10% solo negli ultimi 3 anni e anche il minor costo del 2023 sul 2022 va ricondotto alla costante attività di revisione e monitoraggio delle risorse in servizio:

Situazione assunzioni al	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
personale a tempo indeterminato	156	154	143	127	120	131	131	129	121
personale in distacco da altri Enti				3	2,5		1	1	
risorse in somministrazione				7	8	8	3	4	5
	156	154	143	137	130,5	139	135	134	126
							4	1	8
							3%	1%	6%

L'attenzione alla razionalizzazione del personale prosegue anche nel 2024 anche con una puntuale valutazione delle necessità di sostituzione delle risorse che raggiungono i requisiti pensionistici.

#### **E. Avvio delle analisi per il perseguimento dell'efficientamento energetico**

AFC ha da tempo avviato valutazioni finalizzate all'efficientamento energetico che hanno condotto sia all'esecuzione di interventi mirati sia all'adozione di specifici accorgimenti di tipo gestionale atti ad ottimizzare l'utilizzo di risorse energetiche durante il funzionamento degli impianti, di seguito indicati:

##### **interventi mirati all'efficientamento energetico eseguiti:**

- Sostituzione n.2 centrali termiche a gasolio con altrettante alimentate a metano presso le palazzine ubicate in c.so Novara 135 e 137 (ingresso principale cimitero Monumentale);
- Rifacimento impianti di illuminazione presso i complessi di sepoltura via via riqualificati per il riutilizzo degli stessi, sostituzione vecchi apparecchi illuminanti con nuovi apparati a led (basso consumo) e sistema di gestione comandato da sensore crepuscolare (accensione automatica impianto illuminazione solo al di sotto di soglie predefinite di illuminamento medio naturale in ambiente);
- Nel caso del campo 21 presso il cimitero Parco in corso di riqualificazione, oltre al rifacimento dell'impianto di illuminazione come sopra descritto, per l'illuminazione delle gallerie è stato introdotto anche un sistema di ottimizzazione dei consumi energetici tramite l'inserimento a bordo degli apparecchi di un sensore di presenza che in caso di assenza di utenti, riduce sensibilmente l'intensità del flusso luminoso.

##### **interventi mirati all'efficientamento energetico in corso di progettazione:**

- Razionalizzazione degli impianti di produzione calore e ottimizzazione del sistema impiantistico attualmente in uso presso il cimitero Parco (spogliatoi e palazzine uffici);
- Cimitero Monumentale - Riqualificazione complessi di sepoltura gruppi 34-35.

Inoltre AFC ha anche avviato specifiche attività legate al contenimento dei consumi di risorse idriche, tematica che per diverso tempo ha rappresentato grossi problemi a causa delle perdite di un sistema impiantistico spesso vetusto e costituito da numerose diramazioni secondarie non pienamente rilevabili.

Per questo motivo, previo confronto con gli uffici tecnici della Città, da tempo è stata avviata una campagna di rinnovamento degli impianti idrici, con particolare riferimento alle reti di adduzione principale dei siti cimiteriali, oltre ad ulteriori iniziative di tipo gestionale finalizzate a contenere quanto più possibile il problema delle perdite degli impianti cimiteriali, di seguito elencate:

- Attivazione servizio di tele-monitoraggio consumi acqua da remoto;
- Attivazione servizio "ricerca perdite" in caso di rilevati consumi anomali (perdite).

#### **F. Monitoraggio trimestrale della spesa relativa ai consumi per utenze e trasmissione report al socio entro il mese successivo alla chiusura di ogni trimestre**

L'attivazione del monitoraggio/prospetto delle utenze è attivo dall'ultimo trimestre 2023.

#### **G. Attivazione degli interventi richiesti dalla Città in relazione all'avvio della nuova piattaforma per la gestione dei rapporti con le società partecipate in uso presso l'Amministrazione**

La Società, nel corso dell'anno 2023 ha proceduto ad inserire i dati di consolidamento del bilancio d'esercizio caricando, nei tempi assegnati, i relativi documenti sulla piattaforma dedicata.

**H. Rigoroso rispetto dei termini, di volta in volta indicati, ai fini delle attività connesse alla redazione del bilancio consolidato del Gruppo Città di Torino, alla riconciliazione delle partite reciproche di credito e di debito e alle comunicazioni inerenti il raggiungimento degli obiettivi attribuiti dal Socio ed elencati nel presente documento**

Come già per i periodi e le annualità precedenti i termini sono stati rispettati: mensilmente sono stati inviati i "report conti", inoltre si è provveduto a dare evidenza del canone concessorio semestrale/trimestrale e la relativa liquidazione alla Città nei tempi previsti dal contratto di Servizio.

**I. Trasmissione al Socio di ogni verbale assembleare, entro sette giorni dalla sua iscrizione nell'apposito libro sociale, e dei verbali del Consiglio di Amministrazione di ogni trimestre, entro quindici giorni dalla fine del trimestre**

Si conferma che la documentazione è stata inviata come di seguito riportato:

- con lettera nostro prot. 1112 del 31/03/2023 sono stati trasmessi i verbali del CdA del I trimestre 2023 nonché il verbale dell'assemblea del 30/01/2023 trascritto a libro;
- con lettera nostro prot. 2187 dell'11/07/2023 sono stati trasmessi i verbali del CdA del II trimestre 2023 nonché i verbali delle assemblee del 16/5/2023 e del 26/06/2023 trascritti a libro.
- con lettera nostro prot. 3014 del 10/10/2023 sono stati trasmessi i verbali del CdA del III trimestre 2023
- con lettera nostro prot. 099 dell'11/01/2024 sono stati trasmessi i verbali del CdA del IV trimestre 2023

\*\*\*\*\*

**Per quanto concerne gli obiettivi afferenti l'art. 19 comma 5 del D.Lgs n. 175/2016**, la Società, nel rispetto delle "Linee di indirizzo in materia di personale nei confronti degli Enti partecipati" approvate con la deliberazione del Consiglio Comunale in data 20 dicembre 2021 (n. DEL 1203/2021), ha proceduto ad 1 assunzione in corso d'anno che rientra nella tipologia "Acquisizione di personale in continuità" di cui al punto 2 delle citate linee guida: avviate senza successo le procedure di mobilità per n. 1 impiegato amministrativo da inserire nell'area Risorse umane (prot. 1613 del 16/03/2023 verso la Città e 1102 del 31/03/2023 verso gli altri Enti in controllo), con atto n. 65 del 17/04/2023 è stata bandita la "Selezione Pubblica per titoli ed esami per l'eventuale assunzione a tempo indeterminato a tempo pieno (full time) di n. 1 (uno/a) Impiegato/a amministrativo/a livello C1 - CCNL Utilitalia- settore funerario del 07/02/2023" regolarmente pubblicata sul sito istituzionale alla sezione "Lavora con noi" in tutte le sue fasi.

Tale assunzione non ha determinato scostamenti rispetto alla previsione di spesa di cui al budget dell'esercizio 2023 approvato dalla Società il 14/12/2022 e autorizzato dalla Città il 30/01/2023: la voce spesa per il personale infatti teneva già conto della necessità di tale sostituzione con la quale si è anche risolto il ricorso a contratti di somministrazione avviato nel 2021 in ragione di un fabbisogno strutturale dell'ufficio.

Per quanto concerne le cessazioni, se ne registrano due nel primo semestre di cui una per pensionamento e l'altra per positiva adesione alla mobilità tra Enti partecipati dalla Città, verso la società InfraTO; nello stesso periodo si è dato seguito ad un secondo congedo di lunga durata ai sensi L.104 (18 mesi), di talché sono stati attivati, a supporto dell'ufficio tecnico, due contratti di somministrazione di giovani architetti, mantenendo così in equilibrio il numero delle risorse.

Ciò detto, considerati i licenziamenti disciplinari, le dimissioni volontarie e i pensionamenti, alla data del 31/12/2023, il personale in forza ad AFC, incluse le 5 risorse interinali, si attesta a n. 126 risorse, di cui 2 risorse in congedo straordinario L. 104 e una risorsa in distacco sindacale. L'organico operante è quindi di 123 risorse di cui:

- 11 quadri,
- 9 impiegati apicali,
- 39 impiegati tecnico-amministrativi
- 64 profili operativi

Restando a disposizione per ogni eventuale approfondimento si porgono cordiali saluti.

*L'Amministratore Delegato  
Dott. Carlo Tango*