



COMUNE di ROCCASECCA

Provincia di Frosinone

SETTORE 1°

✉ Via Roma, 7 – 03038 Roccasecca ☎ 0776 569836 📠 0776 567554 - C.F. 81001750603 – P. I.V.A. 00629710609
c.c.p.13531033 - c.c.p. (edilizia) 77339116 IBAN: IT91G0537274370000010000644
📧 protocollo: comune.roccasecca@legalmail.it

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF)

Concessione servizi cimiteriali comunali e gestione illuminazione votiva

Durata concessione: 8 anni

1. PREMESSA

Il presente Piano Economico-Finanziario (PEF) ha lo scopo di:

- stimare la sostenibilità economica della concessione;
- individuare i flussi economici attesi della gestione;
- verificare l'equilibrio economico-finanziario del servizio.

Il piano è stato elaborato sulla base:

- dei dati medi dei servizi cimiteriali nei comuni di analoghe dimensioni;
- della stima delle utenze dell'illuminazione votiva;
- dei costi medi di gestione del personale e delle attrezzature.

2. DATI DI RIFERIMENTO DEL SERVIZIO

Popolazione Comune: circa 7.000 abitanti

Cimitero comunale con:

- loculi
- cappelle
- aree di inumazione
- ossari.

3. DURATA DELLA CONCESSIONE

Durata: 8 anni

Periodo stimato di gestione:

Anno 1 → Anno 8

4. VALORE COMPLESSIVO DELLA CONCESSIONE

Valore stimato della concessione: € 640.000

Ricavi medi annui stimati: € 80.000

5. FONTI DI RICAVO DEL CONCESSIONARIO

Il concessionario percepirà direttamente dagli utenti i corrispettivi relativi a:

1. servizi cimiteriali
2. illuminazione votiva.

6. RICAVI DA SERVIZI CIMENTERIALI

Stima operazioni annue:

| Servizio | Numero annuo | Tariffa media | Ricavo |
|--------------------------|--------------|---------------|---------|
| Tumulazioni | 60 | €172 | €10.350 |
| Inumazioni | 20 | €220 | € 4.400 |
| Estumulazioni | 35 | €265 | € 9.275 |
| Esumazioni | 15 | €310 | € 4.650 |
| Traslazioni | 10 | €150 | € 1.500 |
| Apertura/chiusura loculi | 50 | €100 | € 5.000 |

Totale ricavi annui servizi cimiteriali: € 35.175

Arrotondato prudenzialmente: € 35.000

7. RICAVI DA ILLUMINAZIONE VOTIVA

Numero stimato utenze votive: 2.200 utenze

Canone medio annuo: € 22

Ricavo annuo stimato: $2.200 \times €22 = € 48.400$

8. RICAVI TOTALI ANNUI

| Fonte ricavo | Importo |
|--|----------------|
| Servizi cimiteriali | €35.000 |
| Lampade votive | €48.400 |
| Totale annuo: € 83.400 | |
| Valore arrotondato prudenziale: € 80.000 | |

9. RICAVI TOTALI NELLA DURATA DELLA CONCESSIONE

| Periodo | Ricavi |
|-------------------|---------------|
| Anno 1 | €80.000 |
| Anno 2 | €80.000 |
| Anno 3 | €80.000 |
| Anno 4 | €80.000 |
| Anno 5 | €80.000 |
| Anno 6 | €80.000 |
| Anno 7 | €80.000 |
| Anno 8 | €80.000 |
| Totale: € 640.000 | |

10. COSTI DI GESTIONE

10.1 Personale

Personale minimo necessario:

- 1 operatore cimiteriale full time
- 1 operatore part time.

Costo annuo stimato:

| Voce | Costo |
|----------------------------|--------------|
| Operatore full time | €28.000 |
| Operatore part time | €15.000 |
| Totale personale: € 43.000 | |

10.2 Costi di manutenzione

| Voce | Costo annuo |
|------------------------------|--------------------|
| Manutenzione cimitero | €4.000 |
| Manutenzione impianto votivo | €5.000 |
| Totale: € 9.000 | |

10.3 Costi materiali e attrezzature

| Voce | Costo |
|-----------------------|--------------|
| Materiali cimiteriali | €2.000 |
| Lampade votive | €1.500 |
| Attrezzature | €1.500 |
| Totale: € 5.000 | |

10.4 Costi amministrativi

| Voce | Costo |
|----------------------|--------------|
| Gestione utenze | €2.000 |
| Assicurazioni | €2.500 |
| Spese amministrative | €1.500 |
| Totale: € 6.000 | |

11. CANONE CONCESSORIO AL COMUNE

Canone minimo annuo: € 7.000

12. COSTI TOTALI ANNUI

| Voce | Importo |
|------------------------|----------------|
| Personale | € 43.000 |
| Manutenzione | € 9.000 |
| Materiali | € 5.000 |
| Costi amministrativi | € 6.000 |
| Canone Comune | € 7.000 |
| Totale costi: € 70.000 | |

13. RISULTATO ECONOMICO

Ricavi annui: € 80.000

Costi annui: € 70.000

Utile annuo stimato: € 10.000

14. RISULTATO COMPLESSIVO CONCESSIONE

| Voce | Importo |
|---------------|----------------|
| Ricavi totali | € 640.000 |
| Costi totali | € 560.000 |

Utile complessivo stimato: € 80.000

15. EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO

Il Piano Economico Finanziario evidenzia:

- equilibrio economico della concessione;
- sostenibilità della gestione per l'operatore economico;
- adeguata remunerazione del capitale investito.

16. RISCHI DELLA CONCESSIONE

Il concessionario assume i seguenti rischi:

- rischio operativo
- rischio di domanda
- rischio di gestione.

17. CONCLUSIONI

Il presente Piano Economico-Finanziario dimostra la sostenibilità economica della concessione e costituisce base di riferimento per la procedura di gara.

Il Responsabile del Settore I
Dott.ssa Ida Marcuccilli