



# 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

## QUADRO ECONOMICO ANALITICO DELLA CONCESSIONE

Servizi cimiteriali comunali e gestione illuminazione votiva

Durata concessione: **8 anni**

### 1. PREMESSA

Il presente quadro economico analitico ha lo scopo di:

- dettagliare i flussi di entrata e uscita per ciascun anno di concessione;
- dimostrare la sostenibilità economico-finanziaria per l'operatore economico e per il Comune;
- fornire base oggettiva per la determinazione del canone minimo e della struttura dell'offerta economica.

### 2. STIMA ENTRATE

#### 2.1 Servizi cimiteriali

Servizio	Numero annuo stimato	Tariffa media (€)	Ricavo annuo (€)
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 a € 35.000

#### 2.2 Illuminazione votiva

Numero utenze	Canone medio annuo (€)	Ricavo annuo (€)
2.200	22	48.400

Totale ricavi annui illuminazione votiva: € 48.400

#### 2.3 Totale entrate annue

Fonte	Ricavo annuo (€)
Servizi cimiteriali	35.175
Lampade votive	48.400

Totale entrate annue: € 83.400 → prudenziale: € 80.000

Totale entrate 8 anni: € 640.000

### 3. COSTI DI GESTIONE ANALITICI

#### 3.1 Personale

Posizione	Quantità	Costo annuo (€)	Totale (€)
Operatore full-time 1		28.000	28.000
Operatore part-time 1		15.000	15.000

Totale personale annuo: € 43.000

### 3.2 Manutenzione

Voce	Costo annuo (€)
Manutenzione cimitero	4.000
Manutenzione impianto votivo	5.000
Totale manutenzione annuo: € 9.000	

### 3.3 Materiali e attrezzature

Voce	Costo annuo (€)
Materiali cimiteriali	2.000
Lampade votive	1.500
Attrezzature operative	1.500
Totale materiali e attrezzature: € 5.000	

### 3.4 Costi amministrativi e gestione

Voce	Costo annuo (€)
Gestione utenze	2.000
Assicurazioni	2.500
Spese amministrative	1.500
Totale costi amministrativi: € 6.000	

### 3.5 Canone al Comune

Canone minimo annuo: € 7.000  
Aggiornabile ISTAT

### 3.6 Totale costi annui

Voce	Costo annuo (€)
Personale	43.000
Manutenzione	9.000
Materiali	5.000
Amministrativi	6.000
Canone Comune	7.000
Totale costi annui: € 70.000	
Totale costi 8 anni: € 560.000	

## 4. UTILE STIMATO

Utile annuo stimato: € 80.000 ÷ 8 = € 10.000  
Utile complessivo 8 anni: € 80.000

## 5. ANALISI FLUSSI ECONOMICI

Anno	Entrate (€)	Costi (€)	Utile (€)
1	80.000	70.000	10.000
2	80.000	70.000	10.000
3	80.000	70.000	10.000
4	80.000	70.000	10.000
5	80.000	70.000	10.000
6	80.000	70.000	10.000
7	80.000	70.000	10.000
8	80.000	70.000	10.000

## 6. ANALISI DI SOSTENIBILITÀ

1. **Equilibrio economico-finanziario:** confermato, i ricavi superano i costi annui di gestione.
2. **Rischi principali:**
  - Variazioni della domanda (numero servizi o utenze votive)
  - Eventuali incrementi straordinari di costi operativi
3. **Margine di sicurezza:** € 10.000 annui, pari al 12,5% dei ricavi stimati.

## 7. INVESTIMENTI PREVISTI

Voce	Importo (€)	Descrizione
Manutenzione straordinaria impianto votivo	5.000	Sostituzione lampade e cablaggi obsoleti
Acquisto attrezzature cimiteriali	3.000	Carri, barelle, utensili specifici

## 8. MONITORAGGIO E REPORTING

Il concessionario dovrà fornire al Comune:

- report semestrali sui servizi eseguiti
- report annuali sui ricavi e costi
- aggiornamenti sugli interventi manutentivi

## 9. CONCLUSIONI

Il quadro economico analitico dimostra che:

- il servizio è sostenibile per il concessionario;
- il Comune riceverà il canone minimo annuo;
- le risorse sono adeguate a garantire continuità e qualità del servizio;
- il PEF e il canone sono coerenti con i principi di trasparenza e buon andamento dell'amministrazione.

Il Responsabile del Settore I  
Dott.ssa Ida Marcuccilli