

**Allegato n. 3 alla delibera di G.C. n. 74 del 09/06/2014
Determinazioni n. 24 del 28/08/2014 e n. 26 del 15/10/2014**



**COMUNE DI ACQUAVIVA PICENA
PROVINCIA DI ASCOLI PICENO
C.F. 00376660445**

**Via S. Rocco n. 9 - CAP 63075 - Tel. 0735/764005 – 0735/764808 - Fax
0735/764643**

Servizio n. 3: urbanistica ed ambiente.

PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO

**CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE ELETTRICA VOTIVA
E DEGLI ALTRI SERVIZI CIMITERIALI PREVISTI DAL DPR N. 285/1990
PRESSO IL CIVICO CIMITERO DI ACQUAVIVA PICENA.**

Acquaviva Picena li, 5.05.2014.

Ufficio tecnico comunale

Ing. Maurizio Medori

I. Definizione del progetto.

La concessione riguarda l'impianto elettrico delle lampade votive e di tutti gli altri servizi cimiteriali intesi nella loro completezza, comprendenti cioè la progettazione, la realizzazione, la manutenzione della rete e dei servizi e la loro gestione complessiva, ivi compreso l'impianto fotovoltaico di approvvigionamento energetico generale, necessario per rendere autonomo dal punto di vista della fornitura elettrica il civico cimitero.

La scelta costituente la definizione del progetto è stata condotta tenendo conto dei seguenti parametri ed elementi:

- nel civico cimitero sono attualmente presenti circa 3.600 loculi cimiteriali, oltre quelli contenuti nelle 38 diverse cappelle gentilizie;
- non tutti i loculi cimiteriali esistenti hanno però allacciato il servizio di illuminazione votiva, pertanto è possibile ritenere che soltanto 2.500 loculi in tutto siano stati attualmente attivati e/o risultino attivi;
- la progettazione in corso di elaborazione prevede altresì la costruzione a breve termine di 125 nuovi loculi cimiteriali;
- i restanti servizi cimiteriali, comprendenti le inumazioni, esumazioni, estumulazioni, ecc..., ivi compresi i trasferimenti di salma e quanto altro contenuto nel DPR n. 285/1990, possono riguardare circa 70 operazioni annue; si tratta di un dato convenuto costante nel tempo dato l'andamento rilevato negli ultimi 10 anni della mortalità;
- il sistema di ampliamento del civico cimitero prevede un fabbisogno nei prossimi 20 anni, mediamente calcolato in 800 nuovi loculi, dei quali soltanto per un ½ entreranno in funzione nel sistema relativo al servizio in argomento e potranno essere presi pertanto in considerazione;
- le restanti operazioni comprese nei servizi cimiteriali sono state invece considerate costanti nel tempo, poiché, come già detto, le variazioni di mortalità nel territorio comunale hanno avuto andamento pressoché invariato e, comunque le eventuali diversità numeriche imprevedibili non provocheranno un apprezzabile mutamento dei calcoli realizzati.

Le previsioni di cui sopra sono ritenute attendibili e le eventuali variazioni, si ribadisce, non sono state ritenute significative ai fini della redazione del piano e della sua complessiva validità, in ciò avvalorati dall'andamento sistematico riscontrato dal 1990 fino ad oggi.

Il prodotto offerto è costituito dal sistema di illuminazione di lampade votive per loculi cimiteriali esterni e per quelli delle cappelle gentilizie alimentato da impianto fotovoltaico, oltre ai restanti servizi generali, come in precedenza indicati, costituendo nel complesso un unico pacchetto di affidamento.

Tutte le attività di cui sopra si svolgono in uno spazio circoscritto e ben determinato, quindi non richiedono spostamento di mezzi e persone variabile nel tempo.

I locali, gli spazi e gli allestimenti in cui si svolgeranno le attività indicate, sono tutti forniti e messi a disposizione dal Comune di Acquaviva Picena, così come le attrezzature principali definite dal Capitolato d'Oneri.

Il Comune di Acquaviva Picena si accolla gli oneri relativi alla manutenzione straordinaria delle opere, attrezzature e degli impianti esistenti, come sempre avvenuto in precedenza.

Il personale previsto per lo svolgimento del servizio è di una unità con prestazione part-time, comprendendo anche l'attività amministrativa conseguente alla tenuta dei registri e alla riscossione delle bollette, nonché al sistema di aggiornamento del cimitero.

Si dovrà tenere conto del fatto che trattasi di attività già avviata e consolidata che non richiede alcuna promozione di immagine, pertanto nel periodo di star - up, nessun risentimento dovrà essere considerato e valutato.

Definite le caratteristiche fondamentali della scelta progettuale è possibile formulare il piano economico – finanziario.

II. Entrate.

Non si tratta di nuova attività imprenditoriale, per cui la redditività non è legata intrinsecamente alle scelte strategiche dell'imprenditore e al contesto specifico in cui essa viene avviata, non si considereranno, pertanto, elementi o impatti incidenti sulla limitazione delle entrate nel primo periodo, valutando un andamento piuttosto costante dell'intero sistema in esame.

Il piano delle entrate prevede una crescita degli allacci di lampade votive in ragione di n. 20 ogni anno di durata della concessione, restando invariate le altre attività, i cui costi sono fissati in partenza come segue (riferimento al prezzo praticato nel corrente anno):

- tumulazione su loculo € 63,16;
- tumulazione su cappella gentilizia € 88,42;
- estumulazione da loculo € 94,74;
- estumulazione da tomba o cappella gentilizia € 126,33;
- trasloco di salma € 176,87;
- esumazione ed inumazione € 151,85;
- per ciascuna lampada relativa a loculo e a cappella gentilizia € 17,13.

Delle 70 operazioni annue, il piano delle entrate ne considera soltanto 60 egualmente distribuendole per ciascuna delle singole operazioni operazione innanzi descritte, non potendo conoscere e predeterminare la loro effettiva distribuzione e variabilità.

Tabella n. 1

anno	Lampade * votive	Servizi ** cimiteriali	Altro	Totale
1	42.825,00	7.013,70	70	49.908,70
2	43.167,60	7.013,70	70	50.251,30
3	43.510,20	7.083,84	70	50.664,04
4	43.852,80	7.083,84	70	51.006,64
5	44.195,40	7.154,68	70	51.420,08
6	44.538,00	7.154,68	70	51.762,68
7	44.880,60	7.226,22	70	52.176,82
8	45.223,20	7.226,22	70	52.519,42
9	45.565,80	7.298,49	70	52.934,29
10	45.908,40	7.298,49	70	53.276,89
11	46.251,00	7.371,47	70	53.692,47
12	46.593,60	7.371,47	70	54.035,07
13	46.936,20	7.445,19	70	54.451,39
14	47.278,80	7.445,19	70	54.793,99
15	47.621,40	7.519,64	70	55.211,04
16	47.964,00	7.519,64	70	55.553,64
17	48.306,60	7.594,84	70	55.971,44
18	48.649,20	7.594,84	70	56.314,04
19	48.991,80	7.670,78	70	56.732,58
20	49.334,40	7.670,78	70	57.075,18
Totale	921.594,00	146.757,70	1400	1.069.751,70

* non è stata presa in considerazione la rivalutazione biennale del canone relativo alle lampade votive, ma unicamente e solo l'incremento annuo, dovendo in ogni caso tenere conto delle eventuali sofferenze;

** è stata presa in considerazione la rivalutazione biennale dei prezzi all'1%, riguardo gli altri servizi cimiteriali;
con la colonna altro, sono indicati altri servizi svolti valutati sul tipo di prestazione una – tantum.

III. Uscite.

Le uscite rese in considerazione riguardano la quota di ammortamento relativa alla realizzazione dell'impianto di alimentazione fotovoltaico, all'aggio da versare al comune per le lampade votive; le spese di manutenzione generale degli impianti e servizi, ai costi di allacciamento sostenuti dall'impresa ed alla prestazione di manodopera, secondo la tabella che segue:

Tabella 2

Anno	Quota ammort.	Aggio	Manuten.	Costi all. e diversi	Manodop.	Totale
1	8.868,14	6.450,00	800	1.300	18.609,00	36.027,14
2	8.868,14	6.501,60	800	200	18.795,09	35.164,83
3	8.868,14	6.553,20	800	200	18.983,04	35.404,38
4	8.868,14	6.604,80	800	200	19.172,87	35.645,81
5	8.868,14	6.656,40	800	200	19.364,60	35.889,14
6	8.868,14	6.708,00	800	200	19.558,25	36.134,39
7	8.868,14	6.759,60	800	200	19.753,83	36.381,57
8	8.868,14	6.811,20	800	200	19.951,37	36.630,71
9	8.868,14	6.862,80	800	200	20.150,88	36.881,82
10	8.868,14	6.914,40	800	200	20.352,39	37.134,93
11	8.868,14	6.966,00	2.400	200	20.555,92	38.990,06
12	8.868,14	7.017,60	2.400	200	20.761,48	39.247,22
13	8.868,14	7.069,20	2.400	200	20.969,09	39.506,43
14	8.868,14	7.120,80	2.400	200	21.178,78	39.767,72
15	8.868,14	7.172,40	2.400	200	21.390,57	40.031,11
16	8.868,14	7.224,00	2.400	200	21.604,48	40.296,62
17	8.868,14	7.275,60	2.400	200	21.820,52	40.564,26
18	8.868,14	7.327,20	2.400	200	22.038,73	40.834,07
19	8.868,14	7.378,80	2.400	200	22.259,12	41.106,06
20	8.868,14	7.430,20	2.400	200	22.481,71	41.380,05
Totale	177.362,80	138.803,80	32.000	5.100	409.751,72	763.018,32

La quota di ammortamento dell'investimento relativo alla realizzazione dell'impianto di alimentazione fotovoltaico è stata prevista partendo da un capitale di investimento corrispondente ad € 128.960,00 (104.000 kwh per 1,24 € a kwh), interessi calcolati al tasso del 3%, rate annuali n. 20, determinando in tal modo il valore della singola rata in ragione di € 8.668,14.

La spesa di manutenzione è stata prevista in due scaglioni da 0-10 anni (inferiore) e da 11-20 anni (superiore).

L'aggio costituente la base di affidamento, stabilito inizialmente in € 2,58 per lampada votiva ed è stato commisurato sul numero iniziale di 2.500 loculi, con graduale crescita costante durante il periodo di validità della concessione; non è stata presa in considerazione la sua rivalutazione biennale.

Il costo di allacciamento alla rete di distribuzione Enel è elevato soltanto per il primo anno ed è collegato alla connessione dell'impianto fotovoltaico.

La manodopera è stata considerata part – time in modo forfettario, comprendente l'addetto in sito e quello per le attività amministrative derivate e connesse.

Il computo della manodopera è stato predisposto tenendo conto che lo stesso fosse stato svolto da un dipendente comunale e, quindi, il costo della manodopera è rapportato a questo tipo di contratto, determinato in ragione del 60% del compenso annuo onnicomprensivo degli oneri derivati.

IV. Fattibilità dell'intervento.

Nella determinazione della fattibilità non si è tenuto conto di altri fattori, per stabilire e fissare l'utile d'impresa.

Il tutto come riportato nella tabella che segue:

Tabella 3

Anno	Entrate	Uscite	Utile impresa
1	49.908,70	36.027,14	13.881,56
2	50.251,30	35.164,83	15.086,47
3	50.664,04	35.404,38	15.259,66
4	51.006,64	35.645,81	15.360,83
5	51.420,08	35.889,14	15.530,94
6	51.762,68	36.134,39	15.628,29
7	52.176,82	36.381,57	15.795,25
8	52.519,42	36.630,71	15.888,71
9	52.934,29	36.881,82	16.052,47
10	53.276,89	37.134,93	16.141,96
11	53.692,47	38.990,06	14.702,41
12	54.035,07	39.247,22	14.787,85
13	54.451,39	39.506,43	14.944,96
14	54.793,99	39.767,72	15.026,27
15	55.211,04	40.031,11	15.179,93
16	55.553,64	40.296,62	15.257,02
17	55.971,44	40.564,26	15.407,15
18	56.314,04	40.834,07	15.479,97
19	56.732,58	41.106,06	15.626,52
20	57.075,18	41.380,05	15.695,13
Totale	1.069.751,70	763.018,32	306.733,38

Per effetto delle verifiche condotte e del piano redatto, si ritiene la fattibilità tecnico – economica del progetto.

Il Responsabile del Servizio
Ing. Maurizio Medori