



COMUNE DI COPPARO

Provincia di Ferrara

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO

Deliberazione n. 101 del 30-12-2019

Adunanza – Prima convocazione – Seduta .

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO E GESTIONALE DELLA SOCIETA' GECIM SRL. 2020 - 2022

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **trenta** del mese di **dicembre** alle ore **18:00** nella sala delle adunanze consiliari, è stato convocato il Consiglio Comunale previa l'osservanza di tutte le formalità di legge.

Il Vice Segretario Generale Sattin Rita, che partecipa alla seduta, ha provveduto all'appello da cui sono risultati presenti n. **17** Consiglieri.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Amà Alessandro – nella sua qualità di Presidente, ha assunto la Presidenza e ha dichiarato aperta la seduta per la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno.

Sono stati designati scrutatori i Consiglieri:

Tumiati Antonio
Berneschi Martina
Caleffi Monica

Successivamente il PRESIDENTE introduce la trattazione dell'argomento iscritto all'ordine del giorno a cui risultano presenti i Signori Consiglieri:

Pagnoni Fabrizio	Presente	Colombari Antonella	Presente
Capatti Elena	Presente	Amà Alessandro	Presente
Tosi Davide	Presente	Farina Diego	Presente
Grandi Alessandro	Presente	Bassi Enrico	Presente
Tumiati Antonio	Presente	Berneschi Martina	Presente
Bruciaferri Enrico	Presente	Celati Anna	Presente
Bertelli Carlo	Presente	Tumiati Clara	Presente
Barbi Denis	Presente	Caleffi Monica	Presente
Rossetti Michela	Presente		

PRESENTI N. 17

ASSENTI N. 0

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO E GESTIONALE DELLA SOCIETA' GECIM SRL. 2020 - 2022

Si dà atto che:

- 1) la discussione del presente argomento è registrata su nastro magnetico e conservata agli atti come documentazione amministrativa ai sensi della legge 241/90;
- 2) sono presenti gli Assessori: Orsini Franca, Cirelli Bruna, Baraldi Massimo, Pirani Cristiano;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente invita la dottoressa Buzzoni per l'esposizione del punto all'Ordine del Giorno.

BUZZONI SILVIA - AMM. UNICO GECIM

Buonasera a tutti, mi presento per chi non conosce, Silvia Buzzoni, sono stata nominata nel luglio di quest'anno per gestire la società Gecim. La Gecim è una società partecipata in house all'80 per cento da Patrimonio e quest'anno per Gecim è la conclusione del tredicesimo anno, perché Gecim nasce nel 2006 ed è stata registrata nel Registro delle Imprese di Ferrara nel 2007, si occupa di servizi cimiteriali e funerari. Allora, io andrei direttamente alle previsioni del piano economico finanziario per l'anno 2020. Ci tengo a fare una premessa, ed è molto importante, in quanto potrebbe rivedere il piano che sto per illustrarvi. La premessa è che non tutti i Comuni soci si sono riuniti per l'approvazione del bilancio entro la fine di quest'anno, quindi riunendosi probabilmente a gennaio potrebbero modificare alcune richieste presentate, pertanto potrebbero di conseguenza modificare il piano operativo. Vi illustro i punti che abbiamo programmato per l'anno a seguire, ve li elencherò in questo senso, diciamo la richiesta dei Comuni soci che è stata portata in assemblea dei Comuni, vi parlerò della camera mortuaria e vi parlerò delle risorse umane, di come pensiamo di gestire le risorse umane nell'anno che seguirà. I piani operativi del 2020 sono praticamente stati predisposti sulla base di dati storici degli ultimi due anni, e su questi dati storici ci sono state delle richieste poi dei Comuni soci, in particolare Riva del Po e Tresignana, per l'inserimento di servizi che negli anni precedenti non erano stati richiesti, in particolare la gestione del verde e all'esterno dei cimiteri. È chiaro che il piano operativo in questo senso potrebbe subire delle modifiche in quanto il numero di spazi che è stato previsto è chiaramente dipendente dalle condizioni meteorologiche, quindi potrebbe anche oscillare in eccesso o in difetto, quindi anche qui potremmo avere delle modifiche. Un altro punto importante è quello inerente la camera mortuaria, quindi la gestione della camera mortuaria. Gecim ha predisposto una proposta di piano per la gestione della camera mortuaria di Copparo. Voi sapete, perché è sotto gli occhi di tutti, che ancora purtroppo non è stata consegnata, la camera mortuaria di Copparo di proprietà dell'A.U.S.L. non è stata consegnata al Comune di Copparo. In ogni caso comunque Gecim ha predisposto un piano di gestione, che spera di attuare nei primi mesi dell'anno, e questo piano non è stato semplicissimo da organizzare, nel senso che è un locale particolare e quindi l'esperienza di gestione di un locale del genere nel nostro diciamo territorio, o meglio per Gecim è un percorso nuovo, pertanto diciamo che i dati e le informazioni sono state raccolte da altre aziende di questo settore. La differenza chiaramente tra il costo della gestione e i ricavi da tariffa costituirà il canone che andrà a carico del Comune di Copparo. Anche su questa gestione a distanza di un anno sarà necessario fare una revisione, in quanto essendo una gestione appunto ex novo il piano

potrebbe non essere correttamente dimensionato e stimato. Per quanto riguarda invece il giardino della cremazione, quest'anno ha chiuso il 2019 con un incremento di... lo devo dire, perché è la realtà, un incremento di cremazioni rispetto all'anno scorso del 12 – 13 per cento, la previsione per il 2020 è stata cautelativa, quindi non si è previsto un numero di 2.850 cremazioni come è stato quest'anno, ma si è previsto un numero di 2.650. La società sta valutando, per quanto riguarda sempre il giardino della cremazione, insieme alla Patrimonio di Copparo di realizzare all'interno dell'edificio o nelle immediate adiacenze di realizzare una cella stanza frigo, questa risulterebbe necessaria per il deposito dei resti destinati alla cremazione, per mantenere chiaramente condizioni igieniche dell'area e dei locali dell'area forno. Un punto che penso si ripeta anno per anno è il calo degli introiti da luci votive, segno di indifferenza purtroppo da parte dei cittadini nei confronti del servizio. In merito alle luci votive, anche nonostante numerose ricerche che si sono effettuate nel 2019 sulle banche dati anagrafiche, sono ancora sconosciuti dei codici fiscali di diversi clienti, pertanto dobbiamo trovare nel 2020 il modo per poter fatturare questi costi, continueremo sicuramente le ricerche e speriamo che diano un buon esito. A seguito poi della nomina del dottor Bigoni, che mi ha preceduto, che precedentemente appunto si occupava della consulenza fiscale della società, è chiaro che ad oggi questo servizio va esternalizzato, quindi il servizio inerente comunicazioni fiscali deve essere esternalizzato, rimane invece l'attività di predisposizione del bilancio rimane affidata a Patrimonio, incrementando il compenso di 4 mila euro. Qualche mese fa Gecim ha iniziato a lavorare sulla introduzione di una nuova versione di un software, un software gestionale che possa consentire una comunicazione fra i vari settori di Gecim, quindi amministrativo, tecnico, operativo e del crematorio, che possa far comunicare in maniera ottimale questi settori, ottimizzando chiaramente le tempistiche e le modalità, quindi si sta cercando sempre attraverso questo software gestionale di implementare anche la metodologia di pagamento attraverso le fatture emesse tramite PagoPA. Questo software diventa ancora più importante, in quanto sarà integrato per la gestione della camera mortuaria, nel senso che si prevede di gestire gli ingressi alla camera mortuaria mediante dei badge che forniremo alle onoranze, controllando chiaramente così gli accessi e le prenotazioni. Ecco, in merito a questo c'è un fabbisogno di risorse, nel senso che alla camera mortuaria, una volta che chiaramente il Comune avrà affidato la gestione a Gecim, è necessaria anche una figura, un operaio, un addetto che controlli questi ingressi, che controlli la situazione dei locali, e quindi è prevista l'assunzione di un nuovo operaio. Questo nuovo operaio servirà poi anche per garantire la continuità del servizio alle cremazioni, ad oggi sono tre gli operai alle cremazioni, i turni si rincorrono, e nel momento in cui c'è un picco di lavoro è veramente difficile nel caso in cui mancasse un operaio rispettare il servizio, mantenere il servizio. Inoltre, tenuto conto poi dell'incremento della mole di lavoro sia tecnica che amministrativa, in capo una società è stato incrementato... è stato proposto un incremento delle ore di comando da Patrimonio Copparo del geometra Venerio Rovetti che è responsabile tecnico da 20 ore settimanali a 30 ore settimanali e della dottoressa Tufanelli che è responsabile amministrativo da 10 ore settimanali a 15 ore settimanali. Ecco, un punto che anno per anno comunque è probabilmente sempre più sentito è quello inerente il complesso di edifici cimiteriali. Gli edifici cimiteriali sono in continuo degrado, hanno bisogno di essere manutentati, hanno bisogno di ripristini, manutenzioni ordinarie e manutenzioni straordinarie, questo comporta chiaramente un aumento dei costi, aumento dei costi per le manutenzioni, rifacimento coperture, ci sono sempre di più problematiche da risolvere e anche in fretta. Questo è quanto. In termini poi numerici io mi limiterei a dire che il piano gestionale previsto per il 2020 chiaramente si conclude per Gecim in utile. Mi fermo qua, grazie.

Il Presidente cede la parola al Consiglio.

CONS. CAPATTI ELENA

Grazie dottoressa Buzzoni per la esauriente spiegazione ed esposizione, come per lei come per il dottor Bigoni faccio i miei migliori auguri per l'incarico per i prossimi anni. Grazie.

CONS. BERNESCHI MARTINA

Sì, solo per associarmi alla collega anch'io faccio gli auguri di buon lavoro appunto al geometra Buzzoni, ingegnere, chiedo scusa, all'ingegner Buzzoni davvero un in bocca al lupo per il suo lavoro in Gecim.

Successivamente,

Premesso che:

con atto costitutivo rep. n. 10922/4419 del 22/12/2006, a firma notaio Lorenzo Luca di Bologna, è stata costituita una società a responsabilità limitata denominata "Gecim srl" con sede in Copparo Via Roma, 28, cap. 44034, tra i soci Patrimonio Copparo srl e Secif srl, per lo svolgimento dei servizi cimiteriali e funerari;

Gecim Srl è una società a totale partecipazione pubblica che si occupa della gestione dei cimiteri nei Comuni di Copparo, Riva del Po, Jolanda di Savoia e Tresignana e che la società è nata con la finalità di gestire in modo decoroso ed efficiente i Servizi Cimiteriali "in house" nei Comuni che la partecipano;

Considerato che nel corso degli anni la composizione sociale si è modificata con l'uscita dalla società del socio Secif srl e l'entrata dei Comuni.

in data 01/01/2019 i soci di Gecim S.r.l. sono: Patrimonio Copparo S.r.l., (società pubblica avente come unico socio il Comune di Copparo) per l'80% delle quote, Comune di Riva del Po per il 10%, Comune di Jolanda di Savoia per il 5%, Comune di Tresignana per il 5%.

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 11/04/2019 di approvazione dell'accordo attuativo dell'art. 11 dello Statuto della società GECIM - gestioni cimiteriali srl per la definizione delle modalità di esercizio in forma congiunta del controllo analogo dei soci affidanti sulla società stessa;

Vista la proposta di Piano Operativo 2020 -2022 presentato della Società Gecim S.r.l." e la relazione sulle previsioni economico-finanziarie e gestionali per l'anno 2020 (Allegato 1);

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile della presente proposta, espressi dal Responsabile del Settore Bilancio, Economato e Controllo di gestione, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000;

Con voti favorevoli n. 12, contrari n. 5 (farina Diego, Bassi Enrico, Berneschi Martina, Celati Anna, Tumiati Clara), astenuti n. 0, palesemente espressi per alzata di mano;

DELIBERA

1. di approvare il Piano Operativo 2020 - 2022 di "Gecim S.r.l.", allegato alla presente deliberazione (Allegato 1);
2. di incaricare i responsabili dei servizi comunali a compiere tutti gli atti connessi e conseguenti alla presente deliberazione;
3. si da atto che il responsabile del procedimento è il Responsabile del Settore Bilancio, Economato e Controllo di gestione, Dott. Mario Zucchini;

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli n. 12, contrari n. 5 (Farina Diego, Bassi Enrico, Berneschi Martina, Celati Anna, Tumiati Clara), astenuti n. 0, palesemente espressi per alzata di mano;

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile stante l'urgenza di provvedere a dare pronta esecuzione al deliberato ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. 267/2000.

MC/It



COMUNE DI COPPARO

Provincia di Ferrara

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

IL PRESIDENTE
Amà Alessandro

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
Sattin Rita

Proposta N. 99
CONTABILITÀ E BILANCIO

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO E GESTIONALE DELLA SOCIETA'
GECIM SRL. 2020 - 2022

Responsabile del procedimento: Zucchini Mario

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere FAVOREVOLE in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 18-12-2019

IL RESPONSABILE
Zucchini Mario
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere FAVOREVOLE in merito alla regolarità contabile.

Lì, 18-12-2019

IL RESPONSABILE
Zucchini Mario
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

GECIM GESTIONI CIMITERIALI SRL

*Sede Legale VIA ROMA 38 – COPPARO- FE
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA - C.F. e n. iscrizione 01708440381
Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 190872
Capitale Sociale Euro 10.000,00 di cui versato Euro 10.000,00
P.IVA n. 01708440381*

*Società sottoposta alla direzione e coordinamento della PATRIMONIO COPPARO – S.r.l.
c.f. 01708200389*

RELAZIONE SINTETICA SULLE PREVISIONI ECONOMICO FINANZIARIE e GESTIONALI PER L'ANNO 2020 COMPRESIVA DI INDICAZIONI SUL FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

12 dicembre 2019

1. Introduzione

Signori Amministratori,

siamo giunti alla conclusione del tredicesimo anno di attività di "GECIM GESTIONI CIMITERIALI S.r.l." e, partendo da un'analisi economico/finanziaria dell'andamento della società nel 2019, vorrei introdurre le previsioni economico-finanziarie per il 2020.

Come si ricorderà, la società fu costituita con atto a ministero Notaio Dr. Lorenzo Luca di Bologna del 22 dicembre 2006 ed iscritta nel Registro delle Imprese di Ferrara in data 4 gennaio 2007, per lo svolgimento dei servizi cimiteriali e funerari.

2. Andamento aziendale anno 2019

Prima di esaminare l'andamento aziendale e le previsioni economico-finanziarie per il prossimo anno è opportuno premettere, così come gli scorsi anni, che, quasi tutti i comuni soci andranno ad approvare il bilancio preventivo nei primi mesi del 2020. Quindi gli importi a disposizione dei comuni per il servizio cimiteriale sono ancora in fase di definizione ed a causa di ciò, il piano operativo e gestionale di Gecim S.r.l. potrebbe subire nei prossimi mesi delle modifiche.

Nel corso del 2014 è stata completata da parte di Patrimonio Copparo S.r.l. la realizzazione del Nuovo Centro per i

Servizi Cimiteriali di Copparo – Giardino della Cremazione, la cui gestione con contratto di servizio del 5/5/2014 è stata affidata a Gecim S.r.l. L'avvio dell'impianto è avvenuta il 12 Novembre 2014 e si avvicina la scadenza del contratto di servizio per la gestione dell'impianto di durata quinquennale.

Nel 2015 l'impianto è entrato a pieno regime e sono state effettuate 1577 cremazioni di cui 998 cadaveri e 579 resti mortali esiti di operazioni cimiteriali ed ottenendo quindi un forte incremento dei relativi ricavi. Nel 2016 il numero di cremazioni è ulteriormente aumentato: sono state effettuate 1851 cremazioni di cui 1350 cadaveri e 501 resti derivanti da operazioni cimiteriali. Nel 2017 è stato raggiunto un ulteriore sensibile incremento delle cremazioni arrivando ad effettuare 2670 cremazioni di cui 2001 cadaveri e 669 resti mortali ed ossei. Per quanto riguarda il 2018 sono state effettuate 2651 cremazioni di cui 1068 cadaveri e 583 resti mortali ed ossei.

L'andamento positivo della società nel 2019 è legato in particolare all'andamento dell'impianto di cremazione: ad oggi sono state effettuate 2750 cremazioni, registrando un incremento sia rispetto all'anno precedente, sia rispetto alle previsioni inserite nel Piano Operativo.

Visto il Contratto di servizio per la gestione del nuovo centro servizi cimiteriali di Copparo – giardino della cremazione - sottoscritto in data 07/01/2019, che prevede un canone annuale a favore di Patrimonio Copparo S.r.l. parzialmente correlato al numero di cremazioni effettuate, occorre tuttavia prevedere un incremento di tale costo rispetto a quanto inizialmente previsto.

Sempre restando sui ricavi occorre evidenziare che, così come illustrato all'Assemblea in data 27/09/2019, alla società è stata affidata a partire dal 2/7/2019 anche la gestione del Cimitero di Formignana, comune che dal 1/1/2019 si è fuso al comune di Tresigallo dando vita al comune di Tresignana. A fronte dell'ampliamento dei cimiteri gestiti è stato previsto un incremento dei canoni per servizi cimiteriali ed anche un incremento degli introiti da funerali ed operazioni cimiteriali. Inoltre il Comune di Riva del Po ha chiesto una modifica del piano di manutenzione dei cimiteri di Berra dove è stato inserito anche il diserbo.

Per quanto riguarda il Personale, così come già illustrato in Assemblea il 28/06/2019, a seguito del pensionamento di una impiegata amministrativa part-time 2° livello contrattuale addetta ai servizi cimiteriali avvenuto il 31/8/2019, è stata assunta il 19/8/2019 un'impiegata amministrativa full time 3° livello contrattuale utilizzando una graduatoria già esistente per impiegato/a amministrativo-contabile.

Visto la riduzione degli importi degli scoperti accordati (aperture di credito) con gli istituti di crediti presso cui la società ha aperto conti correnti si è ridotto il costo dei relativi oneri bancari, inoltre la permanenza in attivo dei conti correnti permette ad oggi di azzerare le stime di interessi passivi a carico di Gecim per l'anno 2019.

La società, a seguito della verifica degli incassi dei canoni per la gestione dei servizi cimiteriali per l'anno 2018 avvenuti con il consueto ritardo, ha provveduto ad inizio settembre ad effettuare il pagamento dei dividendi stabiliti nell'Assemblea dei Soci del 29/04/2019 contestualmente all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2018.

Per quanto riguarda la manutenzione del patrimonio cimiteriale, vista la vetustà delle strutture, così come deciso dall'Assemblea dei Soci in data 27/09/2019, la società ha destinato una ulteriore somma di 40.000,00 € per l'effettuazione degli interventi manutentivi considerati dai tecnici della società più urgenti suddivisi sui vari comuni in proporzione alle quote di partecipazione in Gecim e tali lavori sono già stati quasi completamente effettuati.

3. Previsioni economico finanziarie e gestionali per l'anno 2020

Come già anticipato i Piani Operativi proposti potranno essere oggetto di aggiornamento e modifica nei primi mesi del 2020 sulla base delle eventuali richieste presentate dai Comuni Soci che sono ad oggi ancora in fase di predisposizione del Bilancio preventivo.

I Piani Operativi 2020 relativi alla gestione dei servizi cimiteriali nei singoli comuni sono stati predisposti sulla base dei dati storici relativi al numero di operazioni effettuate e delle richieste di integrazione dei servizi ricevute dagli enti soci. Su richiesta dei comuni di Riva del Po e Tresignana sono stati inserite nelle proposte di Piano Operativo predisposte ulteriori manutenzioni in particolare legate alla gestione del verde all'interno e all'esterno dei cimiteri. Tuttavia si segnala che in tutti i cimiteri gestiti è stato previsto un numero di sfalci che potrebbe risultare insufficiente se si ripetono le condizioni metereologiche degli ultimi anni (particolarmente piovosi) ed andrà valutato con gli enti soci un eventuale incremento in corso d'anno. Inoltre si renderà necessario esternalizzare parte dei servizi legati alla manutenzione del verde cimiteriale attraverso affidamenti esterni.

Su indicazione del comune di Copparo, Gecim S.r.l. ha predisposto una proposta di piano per la gestione della camera Mortuaria di Copparo. A seguito di un Accordo tra AUSL di Ferrara (proprietaria dell'immobile) ed il Comune di Copparo tale edificio è oggi in fase di riqualificazione ed i lavori dovrebbero concludersi entro la fine del 2019. La gestione di una camera mortuaria si differenzia rispetto alla gestione degli altri servizi cimiteriali e la proposta formulata si basa su dati stimati e su informazioni raccolte grazie ai contatti presi con altre aziende del settore che si occupano di questo servizio. La differenza tra il costo di gestione ed i ricavi da tariffa costituirà il canone a carico del Comune di Copparo, che dovrà a sua volta rivalersi sugli altri comuni "utilizzatori" della camera mortuaria. Si ritiene tuttavia necessario prevedere la possibilità di rivedere il contratto a distanza di un anno dall'avvio della gestione per verificare la correttezza di quanto stimato.

Per quanto riguarda l'impianto di cremazione nella quantificazione dei ricavi 2020 si è tenuto conto

prudenzialmente dell'effettuazione di un numero di cremazioni lievemente inferiore rispetto al 2019. Per quanto riguarda i costi relativi all'impianto si è tenuto conto anche della ricambistica e di manutenzioni legate in parte al numero di cremazioni stimate. La società sta valutando inoltre, assieme a Patrimonio Copparo S.r.l. proprietaria dell'immobile, la realizzazione di una cella/stanza frigo all'interno o adiacente all'area operativa per lo stoccaggio dei resti destinati alla cremazione al fine di migliorare le condizioni igieniche dell'area forno. Sarà nostra cura aggiornare i Soci a riguardo non appena sarà definita la tipologia di intervento ed il relativo costo.

Da segnalare come gli scorsi anni il continuo calo degli introiti da luci votive in tutti i comuni gestiti, segno di una crescente generale indifferenza dei cittadini nei confronti del servizio. Inoltre, nonostante le numerose ricerche effettuate nel corso del 2019 sulle banche dati anagrafiche, risultano ancora mancanti i Codici Fiscali di diversi clienti di luci votive. Nel 2020 dovremo capire come poter fatturare queste posizioni in quanto era previsto un regime transitorio di favore solo per l'anno 2019.

A seguito della nomina ad amministratore unico di Patrimonio Copparo S.r.l. del dott. Bigoni Dario, precedentemente consulente fiscale della società, avvenuta in data 2/12/2019, per il 2020 viene proposta l'esternalizzazione dei servizi di invio delle comunicazioni fiscali mentre l'attività di predisposizione del bilancio potrà essere affidata a Patrimonio Copparo S.r.l. incrementando il compenso previsto nel contratto di service tra le due società dell'importo di € 4000.

Negli ultimi mesi del 2019 si è provveduto ed effettuare il passaggio alla nuova versione del software per la gestione cimiteriale web based, attraverso questo si sta cercando di implementare anche la nuova metodologia di pagamento delle fatture emesse tramite PAGO PA da mettere a disposizione della clientela nei primi mesi del 2020. Tale gestionale dovrà essere ulteriormente implementato per poter effettuare tramite questo anche la gestione degli arrivi alla camera mortuaria.

Così come negli ultimi anni, torniamo a segnalare le problematiche relative allo stato di degrado strutturale di alcune parti dei cimiteri che determina un continuo aumento dei costi per la manutenzione ordinaria delle strutture cimiteriali.

4. Indicazioni fabbisogno di risorse umane

Così come evidenziato nella apposita sezione del Piano Operativo e Gestionale per quanto riguarda il fabbisogno di personale, per far fronte alla gestione della Camera Mortuaria e alle necessità di garantire continuità al servizio cremazioni, è stata prevista l'assunzione di un ulteriore operaio con inquadramento III livello CCNL Federgasacqua.

Inoltre, tenuto conto dell'incremento costante della mole di lavoro sia tecnico che amministrativo in capo alla società, è stato proposto un incremento delle ore di comando da Patrimonio Copparo S.r.l. del geom. Venerio Rovetti, responsabile tecnico - da 20 ore settimanali a 30 ore settimanali- , e della dott.sa Sara Tuffanelli responsabile amministrativo della società - da 10 ore settimanali a 15 ore settimanali - .

5. Ulteriori informazioni

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data 15/6/2017 il Modello di Organizzazione per la Responsabilità Amministrativa (O.R.A.) ex d.lgs. 231/2001 ed il Responsabile della Prevenzione della Corruzione supportato dagli uffici amministrativi si è occupato della modifica e dell'aggiornamento del Piano Triennale di prevenzione della Corruzione in ottemperanza anche a quanto previsto dalla Delibera ANAC n°1134 del 8/11/2017. IL Nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione integrato al Modello 231/01 è stato oggetto di approvazione da parte del CDA il 30/01/2019. Visto le dimissioni presentate dal dott. Cristiano Bulgarelli da Amministratore Unico di Patrimonio Copparo, risulta necessario nominare al più presto un nuovo Responsabile della Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza, al fine anche di predisporre il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione da predisporre entro il 31/01/2020.

Si allega alla presente la proposta di piano operativo 2020-2022.

L'Amministratore Unico

Ing. Silvia Buzzoni

		2020	2021	2022
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.714.541,17	€ 1.714.678,91	€ 1.710.061,82
	PROVENTI UTENZE LUCI VOTIVE	€ 129.775,75	€ 124.584,72	€ 119.601,33
	CANONE DA PATRIMONIO	€ 101.081,65	€ 101.081,65	€ 101.081,65
	CANONE COMUNE BERRA			
	CANONE COMUNE RO			
	COMUNE DI RIVA DEL PO	€ 39.511,09	€ 39.511,09	€ 39.511,09
	CANONE LAGOSANTO			
	CANONE COMUNE DI TRESIGALLO			
	CANONE COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA	€ 29.564,05	€ 29.564,05	€ 29.564,05
	CANONE DA COMUNE DI FORMIGNANA			
	CANONE DA COMUNE DI TRESIGNANA	€ 55.662,54	€ 55.662,54	€ 55.662,54
	SERVIZIO DI TUMULAZIONE, INUMAZIONE	€ 101.512,15	€ 101.512,15	€ 101.512,15
	SERVIZI TRASPORTO	€ 3.000,00	€ 3.075,00	€ 3.151,88
	ESUMAZIONI ed OPERAZIONI SENZA PARENTI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	ESTUMULAZIONI	€ 18.696,24	€ 18.696,24	€ 18.696,24
	ATTI AMMINISTRATIVI	€ 11.937,00	€ 11.937,00	€ 11.937,00
	CASSETTE RESTI	€ 1.050,63	€ 1.076,89	€ 1.103,81
	VENDITA MATERIALI	€ 5.000,00	€ 5.250,00	€ 5.512,50
	ALTRI SERVIZI (manutenzioni, restauri a costr. Cimiteriali)			€ -
	SERVIZI A FAVORE DI TERZI /soci	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE			
	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARI COPPARO			
	Ricavi da cremazione c/terzi			
	RICAVI DA IMPIANTO DI CREMAZIONE	€ 1.149.997,58	€ 1.149.997,58	€ 1.149.997,58
	RICAVI DA CAMERA MORTUARIA	€ 26.950,00	€ 29.400,00	€ 29.400,00
	CANONE GESTIONE CAMERA MORTUARIA	€ 27.802,50	€ 30.330,00	€ 30.330,00
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
	RIMANENZE FINALI MERCI	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	REALIZZAZIONE /VENDITA CAPPELLE GENTILIZIE	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
	INCREMENTI IMM.NI PER LAVORI INTERNI			
5	Altri ricavi e proventi	€ 27.600,00	€ 27.600,00	€ 27.600,00
a	diversi			
	INDENNITA' DI MORA			
	SCONTI E ABBUONI ATTIVI			
	RECUPERO MARCHE BOLLO E DIRITTI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	RECUPERO SPESE LEGALI	€ 9.600,00	€ 9.600,00	€ 9.600,00
	CANONI ATTIVI			
	ALTRI PROVENTI	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	INTERESSI ATTIVI			
	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE			
b	corrispettivi			
c	contributi in conto esercizio			
	altro			
totale A	Totale valore della produzione	€ 1.777.141,17	€ 1.777.278,91	€ 1.772.661,82

		IPOTESI 2020	IPOTESI 2021	IPOTESI 2022
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 98.500,00	€ 94.801,00	€ 95.108,00
	RIMANENZE INIZIALI MERCI	€ 24.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	RIMANENZA CAPPELLE GENTILIZIE	€ 15.000,00	€ 15.001,00	€ 15.002,00
	COFANI E OSSARI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	CARBURANTI (autom.+attrezz.)	€ 15.000,00	€ 15.300,00	€ 15.606,00
	MATERIALI VARI PER MANUTENZIONI	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	CANCELLERIA E STAMPATI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	PRODOTTI IGIENICO-SANITARI E PULIZIE UFFICI	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
7	Per servizi e utenze	€ 688.341,63	€ 693.693,23	€ 710.409,90
	ENERGIA ELETTRICA	€ 21.000,00	€ 21.420,00	€ 21.848,40
	ACQUA POTABILE	€ 3.000,00	€ 3.045,00	€ 3.090,68
	GAS METANO AUTOCONSUMO	€ -	€ -	€ -
	TELEFONIA E INTERNET	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
	MANUTENZIONE RIFIUTI	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
	MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	MANUT.ORD. AUTOMEZZI E ATTREZZ.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	ASSISTENZA TECNICA	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	SERVIZI INFORMATICI ED ASSISTENZA SOFTWARE	€ 20.750,00	€ 20.750,00	€ 20.750,00
	ASSISTENZA AMMINISTRATIVA e FISCALE	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	SPESE LEGALI	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
	MANUTENZIONE BENI TERZI- cimiteri	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	SERVIZI ESTERNALIZZATI MANUTENZIONE VERDE	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
	MANUTENZIONI EXTRA CIMITERI			
	SERVIZI AMMINISTRATIVI DA CONTRLLANTE E ALTRI SERVIZI	€ 20.500,00	€ 20.500,00	€ 20.500,00
	CONSULENZE ED INCAARICO DIRETTIVO (escluso impianto cremazione)	€ -	€ -	€ -
	PRESTAZIONI DI SERVIZI FUNEBRI CREMAZ. REP. TRAS.			
	ASSICURAZIONI VARIE	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
	AUTOPRATICHE			
	BOLLETTAZIONE FATTURAZIONE POSTALI			
	COSTI IMPIANTO DI CREMAZIONE	€ 226.791,63	€ 221.678,23	€ 222.920,83
	CANONE GESTIONE IMPIANTO	€ 255.000,00	€ 265.000,00	€ 280.000,00
	COSTI GESTIONE CAMERA MORTUARIA	€ 23.800,00	€ 23.800,00	€ 23.800,00
	Costi da Cremazioni c/terzi			
8	Per godimento di beni di terzi	€ 12.400,00	€ 12.400,00	€ 12.401,00
	NOLI VARI	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
	SPESE CONDOMINIALI e AFFITTO LOCALI	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.001,00
9	Per il personale	€ 734.429,26	€ 733.429,26	€ 733.429,26
	a SALARI STIPENDI ED ONERI FINANZIARI	€ 710.429,26	€ 710.429,26	€ 710.429,26
	DEPENDENTI SERVIZI CIMITERIALI	€ 277.540,04	€ 277.540,04	€ 277.540,04
	DIPENDENTI IMPIANTO DI CREMAZIONE	€ 271.646,81	€ 271.646,81	€ 271.646,81
	DIPENDENTI IN COMANDO/DISTACCO	€ 161.242,41	€ 161.242,41	€ 161.242,41
	DIPENDENTI CAMERA MORTUARIA	€ 17.865,00	€ 18.043,65	€ 18.224,09
	T.F.R MAT.	€ -	€ -	€ -
	PEGASO	€ -	€ -	€ -
	CONTR. FONDO PEGASO	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -
	d trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
	e altri costi	€ 24.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
	VESTIARIO, DISPOSITIVI DI PROTEZIONE necrofori	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO e MEDICINA DEL LAVORO	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	MENSA	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00

11	Variazioni delle rimanenze delle materie prime sussidiarie di consumo e di merci				
14	Oneri di gestione	€ 61.297,69	€ 58.368,69	€ 58.440,38	
	TRASFERTE, MISSIONI, SPESE VIAGGI	€ 1.000,00	€ 501,00	€ 502,00	
	VALORI BOLLATI	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00	
	DIRITTI, CERTIFICAZIONI, REGISTRAZIONI				
	IMPOSTE E TASSE NON DETRAIBILI				
	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 789,52	€ 789,52	€ 789,52	
	TASSE AUTOMOBILISTICHE	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	
	TIA				
	SCONTI E ABBUONI PASSIVI	€ 306,00	€ 307,00	€ 308,00	
	ONERI BANCARI	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00	
	SERVIZI BANCARI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	
	RUOLO LUCI VOTIVE	€ 6.900,00	€ 6.969,00	€ 7.038,69	
	SERVIZI E SPESE POSTALI	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
	ONERI GESTIONE CONTRATTO SERVIZIO CIM.				
	COMPETENZE CONSIGLIO AMM.NE/AMM. UNICO	€ 10.075,17	€ 10.075,17	€ 10.075,17	
	CONTRIBUTI CONSIGLIO AMM.NE	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	
	COMPENSO REVISORE	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
	COMPENSO ODV	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	COMPENSO OIV	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	
	COMPENSO DPO	€ 2.500,00	€ -	€ -	
	SPESE PROPAGANDA, PUBBLICITA' DETRAIBILI	€ 1.003,00	€ 1.003,00	€ 1.003,00	
	SPESE RAPPRESENTANZA	€ 302,00	€ 302,00	€ 302,00	
	DIRITTI CAMERALI	€ 322,00	€ 322,00	€ 322,00	
	VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI				
	SANZIONI				
	SPESE CONDOMINIO				
	SPESE DI TRASPORTO	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	
	SVALUTAZIONE CREDITI	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
15	SPESE VARIE	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	
	Fondo interventi forno				
	Fondo svalutazione micro crediti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
		IPOTESI 2020	IPOTESI 2021	IPOTESI 2022	
10	Ammortamenti e svalutazioni	€ 32.193,08	€ 31.924,07	€ 25.536,62	
totale B	Totale costi della produzione	€ 1.627.161,66	€ 1.624.616,25	€ 1.635.325,17	
A - B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 149.979,51	€ 152.662,66	€ 137.336,65	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.001,00	
	INTERESSI PASSIVI MUTUI				
	INTERESSI PASSIVI e oneri bancari				
	ALTRI INTERESSI PASSIVI				
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.001,00	
	c altri				
	RISARCIMENTO DANNI CAUSATI				
totale E	Totale proventi e oneri straordinari	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.001,00	
	UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 146.979,51	€ 149.662,66	€ 134.335,65	
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (stima)				
	IRES	€ 35.275,08	€ 35.919,04	€ 32.240,56	
	IRAP	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
23	UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 101.704,43	€ 103.743,62	€ 92.095,09	

COSTI DI GESTIONE - Giardino della Cremazione			
	2020	2021	2022
UTENZE	€ 79.853,22	€ 80.535,32	€ 81.237,85
gas metano	€ 55.650,00	€ 55.650,00	€ 55.650,00
energia elettrica	€ 21.543,95	€ 22.190,27	€ 22.855,98
acqua	€ 1.159,27	€ 1.194,05	€ 1.229,87
telefonia /internet	€ 1.500,00	€ 1.501,00	€ 1.502,00
MANUTENZIONI e MATERIALI	€ 141.938,41	€ 136.142,91	€ 136.681,98
manutenzioni ordinarie impianto E Gestione Sme	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
pezzi di ricambio impianto ed interventi extra	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Rifacimento suola	€ 6.324,00		
Sostituzione filtri a maniche	€ 2.525,68	€ 2.576,19	€ 2.627,71
Sostituzione refrattario post combustore /accantonamenti	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Inteverti di manutenzione impianto /pavimenti			
manutenzioni edificio e scoperto	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Pulizia e disinfezione	€ 8.250,00	€ 8.250,00	€ 8.250,00
Aquisto e smaltimento reagenti	€ 15.370,00	€ 15.370,00	€ 15.370,00
Smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -
Analisi e campionamenti (compresi rifiuti)	€ 11.142,68	€ 11.365,54	€ 11.592,85
Urne Cineriarie ,scatole e sacchetti	€ 17.569,50	€ 17.569,50	€ 17.569,50
Cancelleria	€ 5.328,10	€ 5.434,66	€ 5.543,35
Sorveglianza, derattizzazione	€ 3.183,62	€ 3.247,30	€ 3.312,24
Materiali vari	€ 4.244,83	€ 4.329,73	€ 4.416,32
DPI- Sicurezza	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
PERSONALE	€ 271.646,81	€ 278.744,04	€ 284.056,99
Salari e stipendi (comprensivi di oneri)	€ 271.646,81	€ 278.744,04	€ 284.056,99
CONSULENZE TECNICHE E AMM.VE	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.001,00
Consulenze tecniche	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.001,00
Costi escluso personale	€ 226.791,63	€ 221.678,23	€ 222.920,83
Totale costi compreso personale	€ 498.438,45	€ 500.422,27	€ 506.977,81

RICAVI DA CREMAZIONI			
NUMERO CREMAZIONI	2020	2021	2021
Cremazioni salme	1820	1820	1820
Cremazioni resti	370	370	370
Cremazioni, resti ossei, feti e parti anatomiche	50	50	50
	0	0	0
Cremazioni salme (Soci Gecim)	230	230	230
Cremazioni resti inconsunti (Soci Gecim)	60	60	60
Cremazioni resti inconsunti (ACCORDO)	120	120	120
TOTALE NUMERO CREMAZIONI	2650	2650	2650
TARIFFE ORDINARIE	2020	2021	2022
TARIFFE CREMAZIONE SALMA	€ 461,00	€ 461,00	€ 461,00
TARIFFE CREMAZIONE RESTI	€ 374,40	€ 374,40	€ 374,40
RESTI OSSEI, FETI E PRODOTTI DEL CONCEPIMENTO	€ 156,00	€ 156,00	€ 156,00
TARIFFE AGEVOLATE	2020	2021	2022
TARIFFE CREMAZIONE SALMA	€ 444,59	€ 444,59	€ 444,59
TARIFFE CREMAZIONE RESTI	€ 359,24	€ 359,24	€ 359,24
TARIFFE CREMAZIONE RESTI ACCORDO	€ 340,33	€ 340,33	€ 340,33
RICAVI DA CREMAZIONI	2020	2021	2022
TARIFFE ORDINARIE			
Cremazioni salme	€ 839.020,00	€ 839.020,00	€ 839.020,00
Cremazioni resti	€ 138.528,00	€ 138.528,00	€ 138.528,00
Cremazioni resti oseei , feti e parti anatomiche	€ 7.800,00	€ 7.800,00	€ 7.800,00
TARIFFE AGEVOLATE	€ -	€ -	€ -
Cremazioni salme (soci Gecim Srl)	€ 102.255,82	€ 102.255,82	€ 102.255,82
Cremazioni resti (soci Gecim Srl)	€ 21.554,21	€ 21.554,21	€ 21.554,21
Cremazione resti (accordo)	€ 40.839,55	€ 40.839,55	€ 40.839,55
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
TOTALE RICAVI	€ 1.149.997,58	€ 1.149.997,58	€ 1.149.997,58

GESTIONE CAMERA MORTUARIA COPPARO			2020	NOTE
COSTI				
COSTI DI GESTIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO UNITARIO	TOTALE	
Pulizia ed igienizzazione dei locali (canone mensile) comprensivo di raccolta rifiuti	12	€ 700,00	€ 8.400,00	
Manutenzione area verde esterna	2	€ 200,00	€ 400,00	
Manutenzione infissi e arredi	1	€ 500,00	€ 500,00	
Ammortamento arredi, sistemazione pavimentazione esterna e recupero sala deposito			€ 5.000,00	ipotizzando un investimento iniziale di 40000 € ammortizzabile in 10 anni di contratto
Ammortamento automazione ingresso e gestione prenotazioni			€ 2.500,00	ipotizzando un investimento iniziale di 12500€ ammortizzabile al 25%
Materiali vari			€ 2.000,00	
Utenze acqua - gas- luce			€ 5.000,00	
TOTALE			€ 23.800,00	
COSTI DI PERSONALE	NUMERO ORE	COSTO UNITARIO	TOTALE	
Lavoro amministrativo di gestione della camera mortuaria, prenotazioni, fatturazione	260	€ 30,50	€ 7.930,00	
Reperibilità del Sabato e Domenica e negli orari di chiusura dell'ufficio amministrativo per garantire una reperibilità di 12 ore giornaliere.			€ 1.000,00	
Costo operaio necroforo comprensivo di dispositivi di sicurezza	900	€ 30,00	€ 27.000,00	
TOTALE			€ 35.930,00	
TOTALE GENERALE COSTI			€ 59.730,00	
RICAVI				
		RICAVO UNITARIO	TOTALE	
Tariffa permanenza fino a 96 ore (4 gg)	360	€ 80,00	€ 28.800,00	
Giorni extra di permanenza	30	€ 20,00	€ 600,00	
Tariffa arrivi extra bacino territoriale fino a 96 ore (4 gg)	0	€ 150,00	€ -	
TOTALE GENERALE RICAVI			€ 29.400,00	
CANONE ANNUO Iva esclusa			€ 30.330,00	
CANONE ANNUO Iva inclusa			€ 37.002,60	

Costi di personale serv. Cimiteriali

		2020	2021	2022
Impiegata amministrativa	III livello	€ 26.110,17	€ 26.632,38	€ 27.165,03
Resp Tecnico cimiteri - 50%	VI livello	€ 19.153,05	€ 19.536,11	€ 19.926,83
Operaio necroforo 1- CAPOSQUADRA	IV livello	€ 34.853,50	€ 35.550,57	€ 36.261,59
Operaio necroforo 2	III livello	€ 28.160,16	€ 28.723,36	€ 29.297,83
Operaio necroforo 3	III livello	€ 28.884,87	€ 29.462,57	€ 30.051,82
Operaio necroforo 4	II livello	€ 28.988,40	€ 29.568,17	€ 30.159,53
Operaio necroforo 5 TD	II livello	€ 28.988,40	€ 29.568,17	€ 30.159,53
Operaio necroforo 5 interinale				
Premio produttività		€ 8.935,00	€ 8.935,00	€ 8.935,00
Oneri a carico dell'azienda		€ 73.466,48	€ 74.871,48	€ 76.304,58
Totale		€ 277.540,04	€ 282.847,81	€ 288.261,73

Costi di personale in comando

		2020	2021	2022
Impiegata amministrativa	CCNL Pubblico Impiego	€ 28.143,24	€ 28.706,10	€ 29.280,22
Operaio Necroforo	IV livello	€ 32.205,58	€ 32.849,69	€ 33.506,69
Direttore tecnico Gecim IN DISTACCO (30h settimanali)	VIII livello	€ 38.961,04	€ 39.740,26	€ 40.535,06
Responsabile amministrativo in Distacco (15 h settimanali)	Quadro	€ 17.532,47	€ 17.795,45	€ 18.062,39
Oneri a carico dell'azienda		€ 44.400,08	€ 45.254,77	€ 46.126,06
Totale		€ 161.242,41	€ 164.346,28	€ 167.510,42

Costi personale Impianto di Cremazione

		2020	2021	2022
Impiegata amministrativa 1	III livello	€ 26.110,17	€ 26.632,38	€ 27.165,03
Impiegata amministrativa 2	III livello	€ 27.777,21	€ 28.332,75	€ 28.899,41
Impiegata amministrativa	III livello	€ 25.250,00	€ 25.755,00	€ 26.270,10
Operaio impiantista 1	III livello	€ 25.250,00	€ 25.755,00	€ 26.270,10
Operaio impiantista 2	III livello	€ 27.648,57	€ 28.201,54	€ 28.765,58
Operaio impiantista 3	III livello	€ 26.260,00	€ 28.201,54	€ 28.765,58
Operaio impiantista 4 - 50%	III livello	€ 12.625,00	€ 12.877,50	€ 13.135,05
Tecnico cimiteri - 50%	VI livello	€ 19.189,35	€ 19.573,14	€ 19.964,60
Premio Produttività		€ 9.630,00	€ 9.630,00	€ 9.630,00
Oneri		€ 71.906,51	€ 73.785,19	€ 75.191,55
Recupero INPS				
Totale		€ 271.646,81	€ 278.744,04	€ 284.056,99

Costi di personale CAMERA MORTUARIA

		2020	2021	2022
Operaio necroforo - 50%	III livello	€ 12.625,00	€ 12.877,50	€ 13.135,05
Premio Produttività		€ 695,00	€ 695,00	€ 695,00
Oneri		€ 4.545,00	€ 4.635,90	€ 4.728,62
Recupero INPS				
Totale		€ 17.865,00	€ 18.208,40	€ 18.558,67

Costi personale diretto B9 Bilancio		€ 567.051,85	€ 579.800,25	€ 590.877,39
--	--	---------------------	---------------------	---------------------

Costo totale		€ 728.294,26	€ 744.146,53	€ 758.387,81
---------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

COMUNE DI COPPARO					2020
COSTI					
MANUTENZIONE VERDE	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne ed esterne di pertinenza dei cimiteri.	5.325	11	58.575	€ 0,12	€ 7.029,00
Sfalcio erba aree verdi interne ed esterne di grandi dimensioni di pertinenza dei cimiteri.	14.032	11	154.352	€ 0,07	€ 10.804,64
Diserbo aree e vialetti interni ai cimitero.	9.513	6	57.078	€ 0,16	€ 9.132,48
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO		€ 3.000,00
TOTALE					€ 29.966,12
MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	9	2	18	€ 125,00	€ 2.250,00
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	9	1	9	€ 125,50	€ 1.129,50
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	9	52	468	€ 53,54	€ 25.056,72
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	9	2	18	€ 53,54	€ 963,72
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	9	52	468	€ 40,79	€ 19.089,72
Pulizia gronde, caditoie di scolo, vasche biologiche all'occorrenza, il tutto comprensivo dei materiali e mezzi necessari.	9	1	9	€ 359,82	€ 3.238,38
Movimentazione cassonetti rifiuti.	7	52	312	€ 52,54	€ 16.392,48
Manutenzione fontanelle, cancelli, compreso il puntamento orari e canone annuo di manutenzione, sostituzione di parti non funzionanti, manutenzione agli impianti idrosanitari.			CORPO		€ 7.582,59
TOTALE					€ 75.703,11
SEPPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	7			€ 232,37	€ 1.626,59
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	125			€ 127,66	€ 15.957,50
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri/resti da funerale o da operazioni cimiteriali.	200			€ 50,67	€ 10.134,00
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 354,65	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 161,51	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	65			€ 167,20	€ 10.868,00
TOTALE					€ 38.586,09

GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, gestione consumi di energia e costo di bollettazione, aggiornamento banca dati utenti/luci	4.535	0		€ 3,85	€ 17.459,75
Utenze energia elettrica.				€ 11.465,70	€ 11.465,70
Utenze acquedotto.				€ 2.077,20	€ 2.077,20
Lavoro amministrativo, fatturazione, tenuta amministrativa e di bilancio della società, consulenza amministrativa, gestione amministrativa luci votive e pratiche concessorie (laddove concordato), aggiornamenti regolamenti e normative di settore, servizio di sportello.	38	52	1976	€ 30,50	€ 60.268,00
Reperibilità del Sabato e Domenica e negli orari di chiusura dell'ufficio amministrativo per garantire una reperibilità di 12 ore giornaliere.			CORPO		€ 3.300,00
Controllo e aggiornamento catasto cimiteriale.			CORPO		€ 3.000,00
TOTALE					€ 97.570,65

TOTALE GENERALE COSTI	€ 241.825,97
------------------------------	---------------------

RICAVI	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE
					€ -
Seppellimenti: Inumazioni.	7			€ 243,46	€ 1.704,22
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	125			€ 175,00	€ 21.875,00
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	200			€ 103,53	€ 20.706,00
Polizia mortuaria: Esumazioni.				€ 211,71	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	65			€ 190,00	€ 12.350,00
Atti amministrativi.	170			€ 60,60	€ 10.302,00
Abbonamento canone luci votive.	4500			€ 16,16	€ 72.720,00
Attivazione luce votiva.	35			€ 31,06	€ 1.087,10
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 140.744,32

CANONE ANNUO Iva esclusa	€ 101.081,65
CANONE ANNUO Iva inclusa	€ 123.319,61

COMUNE DI RIVA DEL PO					2020
COSTI					
MANUTENZIONE VERDE ex RO	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	1.700	11	18.700	€ 0,12	€ 2.244,00
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	250	11	2.750	€ 0,12	€ 330,00
Diserbo aree e vialetti interni ai cimitero.	2.200	6	13.200	€ 0,16	€ 2.112,00
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE					€ 5.686,00
MANUTENZIONE VERDE ex BERRA	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	4.805	11	52.855	€ 0,12	€ 6.342,60
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	3.800	11	41.800	€ 0,12	€ 5.016,00
Sfalcio aree verdi interne grandi dimensioni.	4594	11	50.534	€ 0,07	€ 3.537,38
Diserbo aree e vialetti interni ai cimitero.	6.000	6	36.000	€ 0,16	€ 5.760,00
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 23.655,98
MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	6	1	6	€ 174,21	€ 1.045,26
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	6	1	6	€ 100,43	€ 602,58
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	6	52	312	€ 30,35	€ 9.469,20
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	6	2	12	€ 72,43	€ 869,16
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	6	52	312	€ 23,69	€ 7.391,28
Pulizia gronde, caditoie di scolo, vasche biologiche all'occorrenza, il tutto comprensivo dei materiali e mezzi necessari.	6	1	6	€ 442,75	€ 2.656,50
Movimentazione cassonetti rifiuti Serravalle.	1	52	52	€ 119,60	€ 6.219,20
Movimentazione cassonetti rifiuti ex Ro.	3	26	78	€ 40,80	€ 3.182,40
Manutenzione fontanelle, cancelli, compreso il puntamento orari e canone annuo di manutenzione, sostituzione di parti non funzionanti, manutenzione agli impianti idrosanitari.			CORPO	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE					€ 36.435,58

SEPPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	11			€ 325,12	€ 3.576,32
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	102			€ 158,28	€ 16.144,56
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	64			€ 70,72	€ 4.526,08
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 391,00	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 170,60	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	15			€ 222,72	€ 3.340,80
TOTALE					€ 27.587,76
GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, manutenzione impianti costo di bollettazione (ex RO)	1.450			€ 3,75	€ 5.437,50
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, manutenzione impianti costo di bollettazione (ex BERRA)	2.125			€ 3,85	€ 8.181,25
Utenze energia elettrica.				€ 8.425,00	€ 8.425,00
Utenze acquedotto.				€ 1.900,00	€ 1.900,00
Lavoro amministrativo, fatturazione, tenuta amministrativa e di bilancio della società, consulenza amministrativa, gestione amministrativa luci votive e pratiche concessorie (laddove concordato), aggiornamenti regolamenti e normative di settore, gestione catasto cimiteriale	13	52	676	€ 30,50	€ 20.618,00
Reperibilità del Sabato e Domenica e negli orari di chiusura dell'ufficio amministrativo per garantire una reperibilità di 12 ore giornaliere.			CORPO		€ 2.500,00
Controllo e aggiornamento catasto cimiteriale.			CORPO		
TOTALE					€ 47.061,75
TOTALE GENERALE COSTI					€ 140.427,07
RICAVI	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE
Ricavi da funerali ed operazioni ex RO					€ 18.080,18
Ricavi da funerali ed operazioni ex BERRA					€ 20.006,00
Abbonamento canone luci votive. Ex RO	1.450			€ 16,94	€ 24.563,00
Attivazione luce votiva ex RO	20			€ 16,94	€ 338,80
Abbonamento canone luci votive. Ex BERRA	2.125			€ 17,60	€ 37.400,00
Attivazione luce votiva ex BERRA	30			€ 17,60	€ 528,00
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 100.915,98
CANONE ANNUO Iva esclusa					€ 39.511,09
CANONE ANNUO Iva inclusa					€ 48.203,54

IPOTESI RICAVI DA OPERAZIONI CIMITERIALI 2019 - Berra				
			tariffe 2015/16/17/18/19/20	totale 2020
INUMAZIONE di cadaveri adulti e fanciulli	nr	6	€ 245,46	€ 1.472,78
INUMAZIONE di fenomeni conservativi-trasformativi, di urna cinireria,	nr		€ 245,46	€ -
ESUMAZIONE da campo comune con riduzione e tumulazione in altra sepoltura all'interno dello stesso cimitero, dei resti mortali mineralizzati.	nr		€ 228,89	€ -
ESUMAZIONE da campo inconsulti con riduzione e tumulazione dei resti mortali mineralizzati, urna cineraria	nr		€ 228,89	€ -
TUMULAZIONE di feretri e di parti anatomiche riconoscibili loculo 60 x 80	nr	62	€ 188,37	€ 11.679,19
TUMULAZIONE di feretri e di parti anatomiche riconoscibili loculo 60 x 80 con chiusura in muratura		2	€ 323,95	€ 647,89
TUMULAZIONE di feretri e di parti anatomiche riconoscibili loculo 220 x 60	nr	1	€ 223,58	€ 223,58
TUMULAZIONE di feretri e di parti anatomiche riconoscibili loculo 220 x 61 con chiusura in muratura			€ 416,23	€ -
TUMULAZIONE di feretri e di parti anatomiche riconoscibili tomba sotterranea	nr	1	€ 223,58	€ 223,58
TUMULAZIONE di cassetine resti e urne cinerarie in loculo pieno	nr	6	€ 189,81	€ 1.138,89
TUMULAZIONE di cassetine resti e urne cinerarie in ossarietto	nr	30	€ 111,66	€ 3.349,67
ESTUMULAZIONE di cadavere intero o di parti anatomiche riconoscibili con esito di completa mineralizzazione dei resti LOCULO 60 X 80	nr	4	€ 223,31	€ 893,24
ESTUMULAZIONE di cadavere intero o di parti anatomiche riconoscibili con esito di completa mineralizzazione dei resti LOCULO 60 X 220 tomba sotterranea		1	€ 234,48	€ 234,48
ESTUMULAZIONE di cassetine resti o ceneri DA LOCULI OSSARI	nr	1	€ 142,71	€ 142,71
Provisori per riportati			€ 55,83	€ -
Totale iva esclusa				€ 20.006,00

IPOTESI RICAVI DA OPERAZIONI CIMITERIALI 2020 - Ro			
		tariffe vigenti	totale 2020
TUMULAZIONE	nr		
Salma/Resti/Ceneri in loculo vuoto 80x70	28	€ 209,94	€ 5.878,34
Salma/Resti/Ceneri in loculo pieno 80x70	12	€ 175,99	€ 2.111,91
Salma/Resti/Ceneri in loculo vuoto 220x70	13	€ 245,23	€ 3.188,02
Salma/Resti/Ceneri in loculo pieno 220x70	11	€ 191,52	€ 2.106,73
Resti/Ceneri in ossario vuoto		€ 157,01	€ -
Resti/Ceneri in ossario pieno		€ 103,53	€ -
ESTUMULAZIONE			€ -
SALMA da loculo 80x70	9	€ 207,05	€ 1.863,45
SALMA da loculo 220x70		€ 217,40	€ -
ceneri (da ossario)		€ 132,32	€ -
TRASLAZIONE			€ -
Traslazione salma		€ 350,38	€ -
Traslazione resti		€ 157,01	€ -
RIDUZIONE SALMA (loculo 80x70)		€ 52,93	€ -
INUMAZIONE			€ -
Inumazione	5	€ 227,59	€ 1.137,93
ESUMAZIONE			€ -
Esumazione		€ 212,23	€ -
CREMAZIONE (aggiornate annualmente)			€ -
Salma		€ 488,90	€ -
Resti		€ 391,12	€ -
Resti ossei		€ 290,17	€ -
Parti anatomiche riconoscibili		€ 361,26	€ -
feti e prodotti del concepimento		€ 160,56	€ -
DISPERSIONE CENERI all'interno dei cimiteri comunali	1	€ 158,78	€ 158,78
disbrigo pratiche amministrative	20	€ 81,75	€ 1.635,00
TOTALE	99		€ 18.080,18

COMUNE DI TRESIGNANA					2020
COSTI					
MANUTENZIONE VERDE ex TRESIGALLO	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	1.300	11	14.300	€ 0,12	€ 1.716,00
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	790	11	8.690	€ 0,12	€ 1.042,80
Aree a decespugliatore		11	CORPO	€ 700,00	€ 7.700,00
Diserbo aree e vialetti interni ed esterni ai cimiteri.	3.585	6	21.510	€ 0,16	€ 3.441,60
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 4.000,00	€ 4.000,00
TOTALE					€ 17.900,40
MANUTENZIONE VERDE ex FORMIGNANA	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	765	11	8.415	€ 0,12	€ 1.009,80
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	1.215	11	13.365	€ 0,12	€ 1.603,80
Diserbo aree e vialetti interni ed esterni ai cimiteri.	530	6	3.180	€ 0,16	€ 508,80
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 6.122,40

MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	3	1	3	€ 139,14	€ 417,42
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	3	1	3	€ 122,64	€ 367,92
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	3	52	156	€ 41,58	€ 6.486,48
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	3	2	6	€ 51,68	€ 310,08
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	3	52	156	€ 27,76	€ 4.330,56
Pulizia gronde, caditoie di scolo, vasche biologiche all'occorrenza, il tutto comprensivo dei materiali e mezzi necessari.	3	1	3	€ 264,48	€ 793,44
Movimentazione cassonetti rifiuti ex Formignana	1	52	52	€ 52,56	€ 2.733,12
Fornitura sacchetti Formignana.	1	1	1	€ 100,00	€ 100,00
Movimentazione cassonetti rifiuti ex Tresigallo	2	52	104	€ 53,08	€ 5.520,32
Manutenzione fontanelle, cancelli, compreso il puntamento orari e canone annuo di manutenzione, sostituzione di parti non funzionanti, manutenzione agli impianti idrosanitari.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 24.059,34
SEPPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	7			€ 304,96	€ 2.134,72
Seppellimenti: Tumolazioni cadavere.	81			€ 144,84	€ 11.732,04
Seppellimenti: Tumolazioni ceneri/resti da funerale o da operazioni cimiteriali.	51			€ 70,72	€ 3.606,72
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 377,56	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.	5			€ 167,24	€ 836,20
Polizia mortuaria: Estumulazione per riduzione o traslazione	14			€ 167,20	€ 2.340,80
TOTALE					€ 20.650,48
GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, gestione consumi di energia e costo di bollettazione.				€ -	€ -
Lavoro amministrativo, fatturazione, tenuta amministrativa e di bilancio della società, consulenza amministrativa, gestione amministrativa luci votive e pratiche concessorie (laddove concordato), aggiornamenti regolamenti e normative di settore, servizio di sportello.	10	52	520	€ 30,50	€ 7.930,00
Reperibilità del Sabato e Domenica e negli orari di chiusura degli uffici amministrativi			CORPO		€ 2.000,00
TOTALE					€ 9.930,00
					€ -
TOTALE GENERALE COSTI					€ 78.662,62

RICAVI					
	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	7			€ 245,90	€ 1.721,30
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	81			€ 147,54	€ 11.950,74
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri/resti da funerale o da operazioni cimiteriali.	51			€ 106,56	€ 5.434,56
Polizia mortuaria: Esumazioni straordinarie.				€ 327,87	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.	5			€ 204,92	€ 1.024,60
Polizia mortuaria: Estumulazione per riduzione o traslazione	14			€ 204,92	€ 2.868,88
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 23.000,08

CANONE ANNUO Iva esclusa		€ 55.662,54
CANONE ANNUO Iva inclusa		€ 67.908,30

COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA					2019	2020
COSTI						
MANUTENZIONE VERDE	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne del cimitero.	420	11	4.620	€ 0,12	€ -	€ 554,40
Sfalcio erba aree verdi esterne del cimitero.	1.302	11	14.322	€ 0,12	€ -	€ 1.718,64
Sfalcio aree verdi interne ed esterne grandi dimensioni.	3130	11	34.430	€ 0,07	€ -	€ 2.410,10
Diserbo aree e vialetti interni al cimitero.	2.394	6	14.364	€ 0,16	€ 2.298,24	€ 2.298,24
Potature di piante interne ed esterne al cimitero (no viale di ingresso esterno).			CORPO		€ -	€ 3.000,00
TOTALE					€ 2.298,24	€ 9.981,38
MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	1	1	1	€ 145,86	€ 145,86	€ 145,86
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	1	1	1	€ 129,36	€ 129,36	€ 129,36
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	1	52	52	€ 43,96	€ 2.285,92	€ 2.285,92
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	1	2	2	€ 58,40	€ 116,80	€ 116,80
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	1	52	52	€ 46,08	€ 2.396,16	€ 2.396,16
Pulizia gronde, caditoie di scolo, vasche biologiche all'occorrenza, il tutto comprensivo dei materiali e mezzi necessari.	1	1	1	€ 271,20	€ 271,20	€ 271,20
Movimentazione cassonetti rifiuti.	1	52	52	€ 14,32	€ 744,64	€ 744,64
Manutenzione fontanelle, cancelli, compreso il puntamento orari e canone annuo di manutenzione, sostituzione di parti non funzionanti, manutenzione agli impianti idrosanitari.			CORPO		€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE					€ 8.089,94	€ 8.089,94
SEPPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	3			€ 319,36	€ 958,08	€ 958,08
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	30			€ 154,44	€ 4.633,20	€ 4.633,20
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	15			€ 80,32	€ 1.204,80	€ 1.204,80
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 387,16	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 169,64	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	8			€ 167,20	€ 1.337,60	€ 1.337,60
TOTALE					€ 8.133,68	€ 8.133,68

GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Lavoro amministrativo, fatturazione, tenuta amministrativa e di bilancio della società, consulenza amministrativa, gestione amministrativa luci votive e pratiche concessorie (laddove concordato), aggiornamenti regolamenti e normative di settore, servizio di sportello.	5	52	260	€ 30,50	€ 7.930,00	€ 7.930,00
Reperibilità del Sabato e Domenica e negli orari di chiusura dell'ufficio amministrativo per garantire una reperibilità di 12 ore giornaliere.			CORPO		€ 1.000,00	€ 1.000,00
Armonizzazione ed aggiornamento catasto cimiteriale comprensivo di licenza software.			CORPO		€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE					€ 10.930,00	€ 10.930,00

TOTALE GENERALE COSTI					€ 29.451,86	€ 37.135,00
------------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------

RICAVI	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	3			€ 248,75	€ 746,25	€ 746,25
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	30			€ 151,41	€ 4.542,30	€ 4.542,30
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	15			€ 54,08	€ 811,20	€ 811,20
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 270,38	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni massive riportati.				€ 152,49	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 216,30	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	8			€ 183,90	€ 1.471,20	€ 1.471,20
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 7.570,95	€ 7.570,95

CANONE ANNUO Iva esclusa					€ 21.880,91	€ 29.564,05
CANONE ANNUO Iva inclusa					€ 26.694,71	€ 36.068,14