



COMUNE DI COPPARO

Provincia di Ferrara

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO

Deliberazione n. 113 del 30-12-2020

Adunanza Ordinaria – Prima convocazione – Seduta Pubblica.

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO E GESTIONALE DELLA SOCIETA' GECIM SRL ESERCIZIO 2021

L'anno **duemilaventi** il giorno **trenta** del mese di **dicembre** alle ore **19:00** è stato convocato il Consiglio Comunale in videoconferenza previa l'osservanza di tutte le formalità di legge.

Il Segretario Generale Forlin Luigia Maria, che partecipa alla seduta, ha provveduto all'appello da cui sono risultati presenti n. **16** componenti il Consiglio.

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:

Colombari Antonella
Celati Anna
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	Assente
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. 16

ASSENTI N. 1

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO E GESTIONALE DELLA SOCIETA' GECIM SRL ESERCIZIO 2021

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, Grandi Simone, Pirani Cristiano;
- 3) giustificano l'assenza i Consiglieri:

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visti:

- *la Direttiva n.2/2020 del Ministro della Pubblica Amministrazione che, relativamente agli eventi aggregativi di qualsiasi natura, prevede che "le amministrazioni, nell'ambito delle attività indifferibili, svolgono ogni forma di riunione con modalità telematiche..";*
- *l'art Art. 73 del DL 18/2020 avente ad oggetto "Semplificazioni in materia di organi collegiali", che al comma 1 prevede: 1. Al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19 e fino alla data di cessazione dello stato di emergenza deliberato dal Consiglio dei ministri il 31 gennaio 2020, i consigli dei comuni, delle province e delle città metropolitane e le giunte comunali, che non abbiano regolamentato modalità di svolgimento delle sedute in videoconferenza, possono riunirsi secondo tali modalità, nel rispetto di criteri di trasparenza e tracciabilità previamente fissati dal presidente del consiglio, ove previsto, o dal sindaco, purché siano individuati sistemi che consentano di identificare con certezza i partecipanti, sia assicurata la regolarità dello svolgimento delle sedute e vengano garantiti lo svolgimento delle funzioni di cui all'articolo 97 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché adeguata pubblicità delle sedute, ove previsto, secondo le modalità individuate da ciascun ente;*
- *la decretazione emanata ai fini del contenimento del virus COVID-19 e da ultimo l'art. 19 del D.L. 31-12-2020 n. 183 che proroga i termini previsti dall'art. 73 del D.L. 18/2020 fino alla data di cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da Covid 19 e comunque non oltre il 31-03-2021;*
- *Visto il Decreto del Presidente del Consiglio Comunale n. 1 del 08-04-2020;*
- *Ritenuto che svolgere le riunioni di Consiglio Comunale in videoconferenza costituisca una importante misura di contenimento e gestione dell'attuale grave emergenza epidemiologica;*

Preso atto della discussione e delle relazioni riportate nel documento accluso (Allegato 1 Interventi).

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 01/01/2020 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 2021 presentato della Società Gecim S.r.l.” e la relazione sulle previsioni economico-finanziarie e gestionali per l'anno 2021 (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 il seguente esito di votazione espressa per chiamata nominale voti favorevoli n. 11 (Pagnoni Fabrizio, Capatti Elena, Tosi Davide, Grandi Alessandro, Tumiati Antonio, Bruciaferri Enrico, Bertelli Carlo, Barbi Denis, Rossetti Michela, Colombari Antonella, Amà Alessandro) , contrari n. 5 (Bassi Enrico, Berneschi Martina, Celati Anna, Tumiati Clara, Caleffi Monica), astenuti n.0, palesamente espressi per alzata di mano;

DELIBERA

1. di approvare il Piano Operativo 2021 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;
4. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. 267/2000.



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 SEGRETARIO GENERALE
Forlin Luigia Maria

Proposta N. 118
CONTABILITÀ E BILANCIO

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO E GESTIONALE DELLA SOCIETA'
GECIM SRL ESERCIZIO 2021

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, 23-12-2020

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, 23-12-2020

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 2021 COMPRESIVA DI INDICAZIONI SUL FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

9 dicembre 2020

1. Introduzione

Signori Amministratori,

siamo giunti alla conclusione del quattordicesimo anno di attività di "GECIM GESTIONI CIMITERIALI S.r.l." e, partendo da un'analisi economico/finanziaria dell'andamento della società nel 2020, vorrei introdurre le previsioni economico-finanziarie per il 2021.

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 2020

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 2021. 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.

9 dicembre 2020

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. e l'avvio dell'impianto è avvenuta il 12 Novembre 2014. Così come da contratto del 5/5/2014 la gestione dell'impianto di cremazione è stata affidata a Gecim S.r.l. a fronte del versamento di un canone annuale a copertura del costo e della remunerazione dell'investimento. Con il rinnovo di tale contratto avvenuto in data 7/1/2019 è stato previsto un incremento del canone annuo parzialmente indicizzato al numero di cremazioni effettuate.

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. Nel 2019 sono state effettuate 2884 cremazioni di cui 2219 cadaveri e 665 resti mortali ed ossei. Il numero di cremazioni effettuate presso l'impianto di cremazione dal 1/1/2020 al 30/11/2020 è stato pari a 2815. Dalla metà di marzo alla fine di aprile 2020 gli arrivi sono stati superiori rispetto alla norma e legati in particolare alla emergenza sanitaria causata dalla diffusione del virus COVID 19 che ha colpito in particolare alcune regioni del nord Italia. In questo periodo si sono registrati consistenti arrivi di cadaveri dalla regione Lombardia. Questo ha spinto la società a riorganizzare temporaneamente la pianificazione dei turni di lavoro all'impianto inserendo all'occorrenza un quarto turno al fine di incrementare il numero di cremazioni giornaliere.

Tuttavia, esaurito il picco di emergenza, si è registrato un significativo calo degli arrivi. Tenendo conto di ciò, al fine di conservare i numeri di arrivi all'impianto raggiunti negli ultimi anni e garantire quindi la sostenibilità e la redditività della gestione, alla luce delle politiche tariffarie adottate dagli altri impianti presenti sul territorio regionale, Gecim S.r.l. aveva proposto al Comune di Copparo, ente preposto all'approvazione delle tariffe applicata dall'impianto, una riduzione e rimodulazione delle tariffe di cremazione di cadaveri e resti mortali non mineralizzati.

Tuttavia le difficoltà riscontrate per modificare le tariffe di cremazione in corso d'anno hanno spinto la società ad agire in modo differente e con determina dell'Amministratore Unico n° 9 del 26/05/2020 è stata approvata la proposta commerciale inerente l'istituzione, con valenza dal 1/6/2020 al 31/12/2020, di indennizzi chilometrici per le onoranze funebri che richiedono l'effettuazione di cremazioni di cadaveri presso l'impianto di cremazione di Copparo rapportati alla distanza tra il luogo di partenza del servizio funebre e l'impianto stesso.

Questo sembra aver impattato positivamente sugli arrivi all'impianto di cremazione seppure i numeri registrati durante il periodo estivo siano sempre inferiori a quelli del periodo invernale o primaverile. Tuttavia la società ha trasmesso al comune di Copparo una proposta di modifica delle attuali tariffe dei servizi di cremazione a partire da gennaio 2021.

Tutto ciò anche in previsione anche della realizzazione della II linea di cremazione autorizzata di Consiglio della Provincia di Ferrara con deliberazione n. 13 del 29/04/2020, che ha ratificato quanto deciso durante la conferenza di servizi tenutasi in data 17/02/2020.

Tenendo conto di quanto previsto dalla L. 160/2019 ai commi 184 – 193, ovvero della eventuale possibilità di poter beneficiare del credito d'imposta legato all'acquisto di beni strumentali (super/iper ammortamento), durante

l'Assemblea dei soci del 14/5/2020 è stato approvato l'inserimento nel piano investimenti di Gecim S.r.l. della realizzazione della 2° linea di cremazione , prevedendo di mantenere quindi invariato il canone di gestione dell'impianto da versarsi alla controllante Patrimonio Copparo S.r.l. per cui invece era stato previsto un incremento.

Gecim ha già espletato la procedura di gara per la fornitura della 2° linea di cremazione con criterio di aggiudicazione offerta economicamente più vantaggiosa. In data 09/09/2020 ha trasmesso al Comune di Copparo il progetto realizzazione Il linea di cremazione presso Giardino della Cremazione. Il Comune di Copparo ha approvato il progetto trasmesso con delibera di Giunta Comunale n° 89 del 15/09/2020. L'importo della fornitura, comprensivo di Sistema di Monitoraggio in continuo delle emissioni e di ulteriori sistemi di abbattimento delle emissioni, è stato quantificato in € 560.000 oltre iva di legge, compresi gli oneri della sicurezza. La gara è stata pubblicata in data 1/10/2020 con cadenza 9/11/2020 e, a seguito della valutazione delle offerte ricevute da parte di apposita commissione valutatrice, in data 4/11/2020 con Determina AU n°18 si è proceduto a dichiarare l'aggiudicazione definitiva non efficace della procedura di gara alla società Officine Meccaniche Ciroidi Spa che ha ottenuto il miglior punteggio complessivo . L'importo della fornitura , così come da offerta ricevuta da Officine Meccaniche Ciroidi Spa ammonterà quindi ad € 502.749,95. La stipula del contratto di appalto è prevista, salvo ricorsi da parte dell'altra ditta partecipante alla gara, entro la metà di Febbraio 2021.

Tale investimento verrà finanziato parzialmente con risorse che la società ha a disposizione e per la restante parte con mutuo. Il contratto di mutuo per l'importo di € 300.000 è già stato sottoscritto in data 22/07/2020 con la banca Bper – Filiale di Copparo - , individuata a seguito di indagine di mercato.

L'insorgenza dell'emergenza sanitaria legata al COVID 19 ha impattato negativamente sulla ricerca dei concessionari per le concessioni cimiteriali scadute nel 2019 o in scadenza e sulla pianificazione delle operazioni cimiteriali. Inoltre durante il periodo di emergenza e lockdown sono state sospese le operazioni cimiteriali non immediatamente necessarie e nel secondo semestre si è cercato di ripianificarle.

Così come già anticipato nella precedente assemblea si è reso necessario prevedere la realizzazione di una cella frigo da inserire all'interno del Giardino della Cremazione in grado di contenere i resti mortali che spesso arrivano in modo massivo e che altrimenti possono creare problematiche di tipo igienico sanitario. La cella frigo, realizzata all'interno del giardino interno, è già funzionante e utilizzata in particolare per lo stoccaggio dei resti mortali destinati alla cremazione.

L'avvio della gestione della camera mortuaria di Copparo, per cui l'affidamento della gestione a Gecim era stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n° 18 del 27/02/2020, è stato posticipato a causa dell'emergenza sanitaria in corso. L'Azienda USL di Ferrara ha provveduto a consegnare formalmente i locali al Comune di Copparo a fine giugno ed il contratto di servizio tra il Comune di Copparo e Gecim è stato sottoscritto in data 07/09/2020. La società ha immediatamente avviato le verifiche sull'immobile al fine di verificarne l'idoneità rispetto alla finalità di utilizzo. Ha inoltre provveduto all'acquisto delle attrezzature interne e all'affidamento ed effettuazione dei lavori di riasfaltatura del vialetto di ingresso così come previsto dal piano gestionale allegato alla convenzione sottoscritta. Si sta ora valutando assieme all'amministrazione comunale l'impatto delle normative Covid sulla gestione e sull'apertura al pubblico della struttura e risultano ancora da effettuare alcuni interventi di ripristino sull'immobile da parte di AUSL Ferrara.

La società, a seguito della verifica degli incassi dei canoni per la gestione dei servizi cimiteriali per l'anno 2019 effettuati dai comuni soci , avvenuto con il consueto ritardo, ha provveduto ad effettuare il pagamento dei dividendi

stabiliti nell'Assemblea dei Soci del 14/05/2020 contestualmente all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019.

La diminuzione dei costi dell'energia (gas e corrente elettrica) hanno impattando positivamente sulle relative stime di costo per l'anno 2020 a parità di consumi rispetto all'anno 2019.

Per quanto riguarda la manutenzione del patrimonio cimiteriale, vista la vetustà delle strutture, così come deciso dall'Assemblea dei Soci in data 29/09/2020, la società ha destinato una ulteriore somma di 35.000,00 € 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 2021

Come già anticipato i Piani Operativi proposti potranno essere oggetto di aggiornamento e modifica nei primi mesi del 2021 sulla base delle eventuali richieste presentate dai Comuni Soci che sono ad oggi ancora in fase di predisposizione del Bilancio preventivo.

I Piani Operativi 2021 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. Tuttavia, così come lo scorso anno, si segnala che in tutti i cimiteri gestiti è stato previsto un numero di sfalci che potrebbe risultare insufficiente se il periodo primavera-estate dovesse essere particolarmente piovoso ed andrà valutato con gli enti soci un eventuale incremento in corso d'anno. Inoltre, così come lo scorso anno, si renderà necessario esternalizzare parte dei servizi legati alla manutenzione del verde cimiteriale attraverso affidamenti esterni.

Ad inizio 2021 si prospetta l'avvio della gestione della camera mortuaria di Copparo, affidata dal Comune di Copparo a Gecim e posticipata per le ragioni sopra esposte. Al fin di ottemperare alle prescrizioni previste dalla attuale normativa volta a contenere la diffusione del virus COVID 2019 potrebbe rendersi necessario affidare esternamente il servizio di monitoraggio e controllo della struttura, in particolare negli orari in cui si prevede una maggiore affluenza di pubblico. Nel piano predisposto si è tenuto conto di tale costo.

Per quanto riguarda l'impianto di cremazione nella quantificazione dei ricavi 2021 si è tenuto conto dell'effettuazione di un numero di cremazioni in linea con l'ultimo triennio. 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. Per quanto riguarda la 2° linea di cremazione che, salvo ricorsi o altri imprevisti, dovrebbe essere realizzata entro settembre 2021, non sono stati previsti particolari costi aggiuntivi in quanto il servizio di manutenzione all'inclusive per 38 mesi è già previsto nel costo di acquisto dell'impianto, così come da capitolato d'appalto e da offerta tecnica presentata.

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 2019-2020 sulle banche dati anagrafiche, risultano ancora mancanti i Codici Fiscali di diversi clienti di luci votive.

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 2021 viene riproposta 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. inserendo 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 e nel corso del 2020 è stata implementata per la bollettazione luci votive la nuova metodologia di pagamento delle fatture emesse tramite PAGO PA. Nel corso del 2021 (attuale scadenza normativa prevista per il 28/2/2021) tale metodologia di pagamento verrà estesa anche alle fatture cimiteriali. Il gestionale potrà essere eventualmente implementato per poter effettuare tramite questo anche la gestione degli arrivi alla camera mortuaria.

Si propone di prorogare anche nell'anno 2021 l'applicazione di indennizzi chilometrici per le onoranze funebri che richiedono l'effettuazione di cremazioni di cadaveri presso l'impianto di cremazione di Copparo rapportati alla distanza tra il luogo di partenza del servizio funebre e l'impianto stesso così come già applicati nel II semestre del 2020. Inoltre, è stata proposta al Comune di Copparo l'introduzione di nuove tariffe di cremazione da applicare quando le onoranze funebri richiedono la fatturazione dei servizi direttamente a loro ed effettuano nell'anno solare oltre 60 ovvero oltre 100 cremazioni. Invece al fine di ridurre i costi dei servizi sul territorio gestito è stata proposta la riduzione delle tariffe agevolate di cremazione cadavere in vita residente nei comuni soci di Gecim e di resti ossei non mineralizzati da operazioni cimiteriali effettuati nei cimiteri gestiti dalla società. Le nuove tariffe sono volte, oltre che a ridurre il costo del servizio a carico degli utenti, anche a fidelizzare le onoranze funebri al fine di mantenere invariato il numero di cremazioni annue effettuate all'impianto Giardino della cremazione a fronte delle politiche tariffarie competitive adottate nell'ultimo anno dagli altri impianti di cremazione presenti sul territorio. Questo comporterà una riduzione dei ricavi complessivi da cremazioni rispetto all'ultimo biennio ma la riduzione di arrivi all'impianto avrebbe causato un danno economico maggiore alla società.

Anche tenendo conto dell'attuale crisi economica legata all'emergenza sanitaria in essere non sono stati proposti incrementi alle tariffe cimiteriali per nessuno dei comuni gestiti.

La possibilità di poter beneficiare del credito d'imposta legato all'acquisto di beni strumentali quali il nuovo impianto di cremazione, previsto dalla L. 160/2019 ai commi 184 – 193 cosiddetto super/iper ammortamento, dovrebbe essere prorogata anche per l'anno 2021 ma in attesa di avere conferma di ciò , prudenzialmente, non è stato al momento previsto a bilancio tale agevolazione fiscale e verrà eventualmente rilevata in corso d'anno.

Così come ogni anno 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 2020 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 effettuata a gennaio 2020 l'assunzione da graduatoria esistente di un ulteriore operaio con inquadramento III livello CCNL Federgasacqua. Questa figura è stata finora utilizzata principalmente presso l'impianto di cremazione ed è stata fondamentale per riuscire a prevedere il funzionamento in continuo dell'impianto durante il picco degli arrivi e per garantire la continuità del servizio. Negli ultimi mesi invece è stato necessario dislocare a turno un

operatore dell'impianto a lavorare sui cimiteri per far fronte all'assenza di altri operai necrofori assenti causa malattia o congedo. Ad inizio anno è stato sostituito, utilizzando una graduatoria di una precedente sezione ancora valida, un operatore necroforo dimessosi per sua volontà.

A novembre 2020, per far fronte ad una prolungata malattia di un operaio necroforo, si è proceduto all'assunzione, sempre da graduatoria esistente, di un operaio di III Livello FEDERGASACQUA. Tale dipendente, assunto con contratto a tempo determinato, potrà essere trasformato a tempo indeterminato a marzo 2021 in coincidenza con il previsto pensionamento del dipendente che ora sta sostituendo.

Rispetto alla dotazione organica si propone nel corso del 2021 il passaggio di categoria dal III al IV livello FEDERGASACQUA di 2 impiegate amministrative, al fine di equiparare i livelli contrattuali alle capacità acquisite ed alle mansioni effettivamente svolte.

Per quanto riguarda il personale in comando e distacco alla società non si propongono modifiche rispetto all'anno 2020.

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 annuale del Piano Triennale di prevenzione della Corruzione in ottemperanza anche a quanto previsto dalla Delibera ANAC n°1134 del 8/11/2017. In data 20/01/2020 è stata nominata Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza la dott.sa Sara Tuffanelli, che ha provveduto a predisporre il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2020-2022 ,approvato in data 31/01/2020 con Determina AU n° 2 e successivamente pubblicato nella sezione società trasparente del sito web della società.

Si allega alla presente la proposta di piano operativo 2021-2023.

L'Amministratore Unico

Ing. Silvia Buzzoni

	2021	2022	2023
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.721.288,36	€ 1.716.189,18	€ 1.717.582,02
PROVENTI UTENZE LUCI VOTIVE	€ 136.636,90	€ 131.171,42	€ 131.171,42
CANONE DA PATRIMONIO	€ 101.081,65	€ 101.081,65	€ 102.092,47
CANONE COMUNE BERRA			
CANONE COMUNE RO			
COMUNE DI RIVA DEL PO	€ 40.151,60	€ 40.151,60	€ 40.151,60
CANONE LAGOSANTO			
CANONE COMUNE DI TRESIGALLO			
CANONE COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA	€ 21.880,91	€ 21.880,91	€ 21.880,91
CANONE DA COMUNE DI FORMIGNANA			
CANONE DA COMUNE DI TRESIGNANA	€ 53.135,58	€ 53.135,58	€ 53.135,58
SERVIZIO DI TUMULAZIONE, INUMAZIONE	€ 101.512,15	€ 101.512,15	€ 101.512,15
SERVIZI TRASPORTO	€ 3.075,00	€ 3.151,88	€ 3.230,67
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	€ 1.076,89	€ 1.103,81	€ 1.131,41
VENDITA MATERIALI	€ 5.250,00	€ 5.512,50	€ 5.788,13
ALTRI SERVIZI (manutenzioni, restauri a costr. Cimiteriali)		€ -	€ -
SERVIZI A FAVORE DI TERZI /soci	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
RIMBORSO SPESE ANTICIPATE			
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARI COPPARO			
Ricavi da cremazione c/terzi			
RICAVI DA IMPIANTO DI CREMAZIONE	€ 1.154.234,44	€ 1.154.234,44	€ 1.154.234,44
RICAVI DA CAMERA MORTUARIA	€ 23.600,00	€ 23.600,00	€ 23.600,00
CANONE GESTIONE CAMERA MORTUARIA	€ 31.020,00	€ 31.020,00	€ 31.020,00
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
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
INCREMENTI IMM.NI PER LAVORI INTERNI			
Altri ricavi e proventi diversi	€ 30.200,00	€ 30.200,00	€ 30.200,00
INDENNITA' DI MORA			
SCONTI E ABBUONI ATTIVI			
RECUPERO MARCHE BOLLO E DIRITTI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
RECUPERO SPESE LEGALI	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
CANONI ATTIVI			
ALTRI PROVENTI	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
INTERESSI ATTIVI			
SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
corrispettivi			
contributi in conto esercizio			
altro			
Totale valore della produzione	€ 1.786.488,36	€ 1.781.389,18	€ 1.782.782,02

	IPOTESI 2021	IPOTESI 2022	IPOTESI 2023
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 94.800,00	€ 95.108,00	€ 95.421,12
RIMANENZE INIZIALI MERCI	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
RIMANENZA CAPPELLE GENTILIZIE	€ 15.000,00	€ 15.002,00	€ 15.003,00
COFANI E OSSARI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CARBURANTI (autom.+attrezz.)	€ 15.300,00	€ 15.606,00	€ 15.918,12
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
Per servizi e utenze	€ 700.098,83	€ 701.437,91	€ 703.107,34
ENERGIA ELETTRICA	€ 21.420,00	€ 21.848,40	€ 22.285,37
ACQUA POTABILE	€ 3.045,00	€ 3.090,68	€ 3.137,04
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	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
MANUTENZIONE BENI TERZI- cimiteri	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
SERVIZI ESTERNALIZZATI MANUTENZIONE VERDE	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
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	€ 217.583,83	€ 218.448,84	€ 219.634,94
CANONE GESTIONE IMPIANTO	€ 265.000,00	€ 265.000,00	€ 265.000,00
COSTI GESTIONE CAMERA MORTUARIA	€ 32.300,00	€ 32.300,00	€ 32.300,00
Costi da Cremazioni c/terzi			
Per godimento di beni di terzi	€ 12.400,00	€ 12.401,00	€ 12.402,00
NOLI VARI	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
SPESE CONDOMINIALI e AFFITTO LOCALI	€ 12.000,00	€ 12.001,00	€ 12.002,00
Per il personale	€ 793.004,09	€ 796.867,19	€ 804.312,39
SALARI STIPENDI ED ONERI FINANZIARI	€ 767.004,09	€ 770.867,19	€ 778.312,39
DEPENDENTI SERVIZI CIMITERIALI	€ 292.551,51	€ 285.671,99	€ 288.405,83
DIPENDENTI IMPIANTO DI CREMAZIONE	€ 297.985,50	€ 305.442,78	€ 308.356,61
DIPENDENTI IN COMANDO/DISTACCO	€ 164.346,28	€ 167.510,42	€ 169.185,52
DIPENDENTI CAMERA MORTUARIA	€ 12.120,80	€ 12.242,01	€ 12.364,43
T.F.R.MAT.	€ -	€ -	€ -
PEGASO	€ -	€ -	€ -
CONTR. FONDO PEGASO	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
altri costi	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00
VESTIARIO, DISPOSITIVI DI PROTEZIONE necrofori	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO e MEDICINA DEL LAVORO	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
MENSA	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00

Variazioni delle rimanenze delle materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
Oneri di gestione	€ 58.365,69	€ 58.370,69	€ 58.442,38
TRASFERTE, MISSIONI, SPESE VIAGGI	€ 501,00	€ 502,00	€ 503,00
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	€ 307,00	€ 308,00	€ 309,00
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	€ 6.969,00	€ 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 AMM. UNICO	€ 10.075,17	€ 10.075,17	€ 10.075,17
CONTRIBUTI AMMINISTRATORE	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
COMPENSO REVISORE LEGALE	€ 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	€ -	€ -	€ -
SPESE PROPAGANDA, PUBBLICITA' DETRAIBILI	€ 1.000,00	€ 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
SPESE VARIE	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Fondo interventi forno			
Fondo svalutazione micro crediti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.001,00
	IPOTESI 2021	IPOTESI 2022	IPOTESI 2023
Ammortamenti fino al 2019	€ 25.490,09	€ 18.702,64	€ 12.424,99
Ammortamenti nuovi investimenti	€ 34.782,47	€ 62.119,95	€ 64.319,95
Ammortamenti e svalutazioni	€ 60.272,56	€ 80.822,59	€ 76.744,94
Totale costi della produzione	€ 1.718.941,17	€ 1.745.007,38	€ 1.750.430,17
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 67.547,19	€ 36.381,80	€ 32.351,84
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 5.461,42	€ 5.105,58	€ 4.747,72
INTERESSI PASSIVI MUTUI	€ 2.461,42	€ 2.105,58	€ 1.746,72
INTERESSI PASSIVI e oneri bancari			
ALTRI INTERESSI PASSIVI			
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.001,00
altri			
RISARCIMENTO DANNI CAUSATI			
Totale proventi e oneri straordinari	€ 5.461,42	€ 5.105,58	€ 4.747,72
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 62.085,77	€ 31.276,22	€ 27.604,12

RICAVI DA CREMAZIONI			
NUMERO CREMAZIONI	2021	2022	2023
Cremazioni salme	1115	1115	1115
Cremazioni resti	300	300	300
Cremazioni, resti ossei, feti e parti anatomiche			
Cremazioni salme (Soci Gecim)	290	290	290
Cremazioni resti inconsunti (Soci Gecim)	50	50	50
Cremazioni resti inconsunti (ACCORDO)	150	150	150
Cremazioni salme (oltre 60 cremazioni anno)	390	390	390
Cremazioni resti inconsunti (oltre 60 cremazioni anno)	35	35	35
Cremazioni salme (oltre 100 cremazioni anno)	470	470	470
Cremazioni resti inconsunti (oltre 100 cremazioni anno)	50	50	50
TOTALE NUMERO CREMAZIONI	2850	2850	2850
			0
TARIFFE ORDINARIE	2021	2022	2023
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
			0
TARIFFE AGEVOLATE RESIDENTI	2021	2022	2022
TARIFFE CREMAZIONE SALMA	€ 430,00	€ 430,00	€ 430,00
TARIFFE CREMAZIONE RESTI	€ 330,00	€ 330,00	€ 330,00
TARIFFE CREMAZIONE RESTI ACCORDO	€ 340,33	€ 340,33	€ 340,33
			0
TARIFFE AGEVOLATE OLTRE 60 CREMAZIONI	2021	2022	2022
TARIFFE CREMAZIONE SALMA	€ 420,00	€ 420,00	€ 420,00
TARIFFE CREMAZIONE RESTI	€ 320,00	€ 320,00	€ 320,00
			0
TARIFFE AGEVOLATE OLTRE 100 CREMAZIONI	2021	2022	2022
TARIFFE CREMAZIONE SALMA	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
TARIFFE CREMAZIONE RESTI	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
RICAVI DA CREMAZIONI	2021	2022	2023
TARIFFE ORDINARIE			
Cremazioni salme	€ 514.015,00	€ 514.015,00	€ 514.015,00
Cremazioni resti	€ 112.320,00	€ 112.320,00	€ 112.320,00
Cremazioni resti oseei , feti e parti anatomiche	€ -	€ -	€ -
TARIFFE AGEVOLATE RESIDENTI	€ -	€ -	€ -
Cremazioni salme (soci Gecim Srl)	€ 124.700,00	€ 124.700,00	€ 124.700,00
Cremazioni resti (soci Gecim Srl)	€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 16.500,00
Cremazione resti (accordo)	€ 51.049,44	€ 51.049,44	€ 51.049,44
TARIFFE AGEVOLATE OLTRE 60 CREMAZIONI			
Cremazioni salme (soci Gecim Srl)	€ 163.800,00	€ 163.800,00	€ 163.800,00
Cremazioni resti (soci Gecim Srl)	€ 11.200,00	€ 11.200,00	€ 11.200,00
TARIFFE AGEVOLATE OLTRE 100 CREMAZIONI			
Cremazioni salme (soci Gecim Srl)	€ 188.000,00	€ 188.000,00	€ 188.000,00
Cremazioni resti (soci Gecim Srl)	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TOTALE	€ 1.196.584,44	€ 1.196.584,44	€ 1.196.584,44
sconti - rimborsi km	€ 42.350,00	€ 42.350,00	€ 42.350,00
TOTALE RICAVI PREVISTI	€ 1.154.234,44	€ 1.154.234,44	€ 1.154.234,44

COSTI DI GESTIONE -				
	2021	2022	2023	2024
UTENZE	€ 71.910,32	€ 74.322,85	€ 75.046,43	€ 78.356,68
gas metano	€ 47.025,00	€ 48.735,00	€ 48.735,00	€ 51.300,00
energia elettrica	€ 22.190,27	€ 22.855,98	€ 23.541,66	€ 24.247,90
acqua	€ 1.194,05	€ 1.229,87	€ 1.266,77	€ 1.304,77
telefonia /internet	€ 1.501,00	€ 1.502,00	€ 1.503,00	€ 1.504,00
MANUTENZIONI e MATERIALI	€ 141.673,51	€ 140.125,99	€ 140.588,51	€ 141.060,26
manutenzioni ordinarie impianto E Gestione Sme	€ 23.000,00	€ 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	€ 20.000,00
Rifacimento suola				
Sostituzione filtri a maniche	€ 2.576,19	€ 2.627,71	€ 2.680,27	€ 2.733,87
Sostituzione refrattario post combustore /accantonamenti	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.001,00	€ 15.002,00
Inteventi di manutenzione impianto /pavimenti				
manutenzioni edificio e scoperto	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Pulizia e disinfezione	€ 8.250,00	€ 8.250,00	€ 8.250,00	€ 8.250,00
Aquisto e smaltimento reagenti	€ 16.530,00	€ 16.530,00	€ 16.530,00	€ 16.530,00
Smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -	€ -
Analisi e campionamenti (compresi rifiuti)	€ 11.365,54	€ 11.592,85	€ 11.824,71	€ 12.061,20
Urne Cineriarie ,scatole e sacchetti	€ 18.525,00	€ 18.525,00	€ 18.525,00	€ 18.525,00
Cancelleria	€ 5.434,66	€ 5.543,35	€ 5.654,22	€ 5.767,30
Sorveglianza, derattizzazione	€ 3.247,30	€ 3.312,24	€ 3.378,49	€ 3.446,06
Materiali vari	€ 4.244,83	€ 4.244,83	€ 4.244,83	€ 4.244,83
DPI- Sicurezza	€ 7.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
PERSONALE	€ 297.985,50	€ 305.442,78	€ 308.356,61	€ 314.242,55
Salari e stipendi (comprensivi di oneri)	€ 297.985,50	€ 305.442,78	€ 308.356,61	€ 314.242,55
CONSULENZE TECNICHE E AMM.VE	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Consulenze tecniche	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Costi escluso personale	€ 217.583,83	€ 218.448,84	€ 219.634,94	€ 223.416,94
Totale costi compreso personale	€ 515.569,33	€ 523.891,61	€ 527.991,54	€ 537.659,50

Costi di personale serv. Cimiteriali

		2021	2022	2023
Impiegata amministrativa	III livello	€ 26.632,38	€ 27.165,03	€ 27.436,68
Resp Tecnico cimiteri - 50%	VI livello	€ 20.000,00	€ 20.400,00	€ 20.604,00
Operaio necroforo 1- CAPOSQUADRA	IV livello	€ 35.550,57	€ 36.261,59	€ 36.624,20
Operaio necroforo 2	III livello	€ 28.723,36	€ 29.297,83	€ 29.590,81
Operaio necroforo 3	III livello	€ 9.000,00		€ -
Operaio necroforo 4	III livello	€ 28.723,36	€ 29.297,83	€ 29.590,81
Operaio necroforo 5	III livello	€ 28.723,36	€ 29.297,83	€ 29.590,81
Operaio necroforo 6 (sostituzione)	III livello	€ 28.723,36	€ 29.297,83	€ 29.590,81
Premio produttività		€ 9.035,00	€ 9.035,00	€ 9.035,00
				€ -
Oneri a carico dell'azienda		€ 77.440,11	€ 75.619,06	€ 76.342,72
Totale		€ 292.551,51	€ 285.671,99	€ 288.405,83

Costi di personale in comando

		2021	2022	2023
Impiegata amministrativa	CCNL Pubblico Impiego	€ 28.706,10	€ 29.280,22	€ 29.573,03
Operaio Necroforo	IV livello	€ 32.849,69	€ 33.506,69	€ 33.841,75
Direttore tecnico Gecim IN DISTACCO (30h settimanali)	VIII livello	€ 39.740,26	€ 40.535,06	€ 40.940,42
Responsabile amministrativo in Distacco (15 h settimanali)	Quadro	€ 17.795,45	€ 18.062,39	€ 18.243,01
Oneri a carico dell'azienda		€ 45.254,77	€ 46.126,06	€ 46.587,32
Totale		€ 164.346,28	€ 167.510,42	€ 169.185,52

Costi personale Impianto di Cremazione

		2021	2022	2023
Impiegata amministrativa 1	IV livello	€ 28.700,00	€ 29.274,00	€ 29.566,74
Impiegata amministrativa 2	III livello - IV livello	€ 28.700,00	€ 29.274,00	€ 29.566,74
Impiegata amministrativa 3	III livello - IV livello	€ 27.500,00	€ 28.050,00	€ 28.330,50
Operaio impiantista 1	III livello	€ 27.800,00	€ 28.356,00	€ 28.639,56
Operaio impiantista 2	III livello	€ 27.800,00	€ 28.356,00	€ 28.639,56
Operaio impiantista 3	III livello	€ 27.800,00	€ 28.356,00	€ 28.639,56
Operaio impiantista 4	III livello	€ 19.460,00	€ 19.849,20	€ 20.047,69
Tecnico cimiteri - 50%	VI livello	€ 20.000,00	€ 20.400,00	€ 20.604,00
Premio Produttività		€ 10.225,00	€ 10.225,00	€ 10.225,00
Oneri		€ 80.000,50	€ 83.302,58	€ 84.097,26
Recupero INPS				
Totale		€ 297.985,50	€ 305.442,78	€ 308.356,61

Costi di personale CAMERA MORTUARIA

		2021	2022	2023
Operaio necroforo - 3/12	III livello	€ 8.340,00	€ 8.506,80	€ 8.591,87
Premio Produttività		€ 695,00	€ 696,00	€ 697,00
Oneri		€ 3.085,80	€ 3.147,52	€ 3.178,99
Recupero INPS				
Totale		€ 12.120,80	€ 12.350,32	€ 12.467,86

Costi personale diretto B9 Bilancio		€ 602.657,81	€ 603.465,08	€ 609.230,30
--	--	---------------------	---------------------	---------------------

Costo totale		€ 767.004,09	€ 770.975,50	€ 778.415,82
---------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

PIANO AMMORTAMENTO INVESTIMENTI				
INVESTIMENTI 2020	€ 63.000,00	2021	2022	2023
Autovetture	€ 12.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	25%			
Automezzi		€ -	€ -	€ -
	20%			
Attrezzature	€ 9.500,00	€ 1.425,00	€ 1.425,00	€ 1.425,00
	15%			
Impianti		€ -	€ -	
	4%			
Macchine ufficio elettroniche	€ 3.000,00	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
	20%			
Realizzazione cella Frigo	€ 38.500,00	€ 4.620,00	€ 4.620,00	€ 4.620,00
	12%			
		€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -
	20%			
INVESTIMENTI 2021	€ 504.749,45	2021	2022	2023
Autovetture		€ -	€ -	€ -
	25%			
Automezzi		€ -	€ -	€ -
	20%			
Attrezzature		€ -	€ -	€ -
	15%			
Realizzazione II linea impianto cremazione	€ 502.749,45	€ 25.137,47	€ 50.274,95	€ 50.274,95
	10%			
Macchine ufficio elettroniche	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -
	20%			
INVESTIMENTI 2022		2021	2022	2023
Autovetture		€ -	€ -	
	25%			
Automezzi	€ 20.000,00		€ 2.000,00	€ 4.000,00
	20%			
Attrezzature		€ -	€ -	
	15%			
Impianti		€ -	€ -	
	4%			
Macchine ufficio elettroniche	€ 2.000,00		€ 200,00	€ 400,00
	20%			
Totale ammortamenti		€ 34.782,47	€ 62.119,95	€ 64.319,95

COMUNE DI COPPARO					2021	2020
COSTI						
MANUTENZIONE VERDE	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne ed esterne di pertinenza dei cimiteri.	5.325	11	58.575	€ 0,12	€ 7.029,00	€ 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	€ 10.804,64
Diserbo aree e vialetti interni ai cimitero.	9.513	6	57.078	€ 0,16	€ 9.132,48	€ 9.132,48
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 29.966,12	€ 29.966,12
MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	9	2	18	€ 125,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	9	1	9	€ 125,50	€ 1.129,50	€ 1.129,50
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	9	52	468	€ 53,54	€ 25.056,72	€ 25.056,72
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	9	2	18	€ 53,54	€ 963,72	€ 963,72
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	9	52	468	€ 40,79	€ 19.089,72	€ 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	€ 3.238,38
Movimentazione cassonetti rifiuti.	7	52	312	€ 52,54	€ 16.392,48	€ 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		€ 7.736,74	€ 7.582,59
TOTALE					€ 75.857,26	€ 75.703,11
SEPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	7			€ 232,37	€ 1.626,59	€ 1.626,59
Seppellimenti: Inumazioni resti da estumulazione	15			€ 175,09	€ 2.626,35	
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	125			€ 127,66	€ 15.957,50	€ 15.957,50
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri/resti da funerale o da operazioni cimiteriali.	200			€ 50,67	€ 10.134,00	€ 10.134,00
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 354,65	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 161,51	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	70			€ 167,20	€ 11.704,00	€ 10.868,00
TOTALE					€ 42.048,44	€ 38.586,09

GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, gestione consumi di energia e costo di bollettazione, aggiornamento banca dati utenti/luci	4.320			€ 3,85	€ 16.632,00	€ 17.459,75
Utenze energia elettrica.				€ 11.465,70	€ 9.500,00	€ 11.465,70
Utenze acquedotto.				€ 2.077,20	€ 1.500,00	€ 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	€ 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	€ 3.300,00	€ 3.300,00
Controllo e aggiornamento catasto cimiteriale.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 94.200,00	€ 97.570,65

TOTALE GENERALE COSTI				€ 242.071,82	€ 241.825,97
------------------------------	--	--	--	---------------------	---------------------

RICAVI	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
						€ -
Seppellimenti: Inumazioni salme	7			€ 243,46	€ 1.704,22	€ 1.704,22
Seppellimenti: Inumazioni resti	15			€ 149,25	€ 2.238,75	
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	125			€ 175,00	€ 21.875,00	€ 21.875,00
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	200			€ 103,53	€ 20.706,00	€ 20.706,00
Polizia mortuaria: Esumazioni.				€ 211,71		€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	70			€ 190,00	€ 13.300,00	€ 12.350,00
Atti amministrativi.	172			€ 60,60	€ 10.423,20	€ 10.302,00
Abbonamento canone luci votive.	4320			€ 16,16	€ 69.811,20	€ 72.720,00
Attivazione luce votiva.	30			€ 31,06	€ 931,80	€ 1.087,10
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 140.990,17	€ 140.744,32

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

COMUNE DI RIVA DEL PO					2021	2020
COSTI						
MANUTENZIONE VERDE ex RO	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	1.700	11	18.700	€ 0,12	€ 2.244,00	€ 2.244,00
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	250	11	2.750	€ 0,12	€ 330,00	€ 330,00
Diserbo aree e vialetti interni ai cimitero.	2.200	8	17.600	€ 0,16	€ 2.816,00	€ 2.112,00
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE					€ 6.390,00	€ 5.686,00
MANUTENZIONE VERDE ex BERRA	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	4.805	11	52.855	€ 0,12	€ 6.342,60	€ 6.342,60
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	3.800	11	41.800	€ 0,12	€ 5.016,00	€ 5.016,00
Sfalcio aree verdi interne grandi dimensioni.	4594	11	50.534	€ 0,07	€ 3.537,38	€ 3.537,38
Diserbo aree e vialetti interni ai cimitero.	6.000	8	48.000	€ 0,16	€ 7.680,00	€ 5.760,00
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 25.575,98	€ 23.655,98
MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	6	1	6	€ 174,21	€ 1.045,26	€ 1.045,26
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	6	1	6	€ 100,43	€ 602,58	€ 602,58
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	6	52	312	€ 30,35	€ 9.469,20	€ 9.469,20
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	6	2	12	€ 72,43	€ 869,16	€ 869,16
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	6	52	312	€ 23,69	€ 7.391,28	€ 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	€ 2.656,50
Movimentazione cassonetti rifiuti Serravalle.	1	52	52	€ 119,60	€ 6.219,20	€ 6.219,20
Movimentazione cassonetti rifiuti ex Ro.	3	26	78	€ 40,80	€ 3.182,40	€ 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		€ 2.000,00	€ 5.000,00
TOTALE					€ 33.435,58	€ 36.435,58

SEPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	8			€ 325,12	€ 2.600,96	€ 3.576,32
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	91			€ 158,28	€ 14.403,48	€ 16.144,56
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	64			€ 70,72	€ 4.526,08	€ 4.526,08
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 391,00	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 170,60	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	13			€ 222,72	€ 2.895,36	€ 3.340,80
TOTALE					€ 24.425,88	€ 27.587,76
GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, manutenzione impianti costo di bollettazione (ex RO)	1.435			€ 3,75	€ 5.381,25	€ 5.437,50
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, manutenzione impianti costo di bollettazione (ex BERRA)	2.080			€ 3,85	€ 8.008,00	€ 8.181,25
Utenze energia elettrica.				€ 8.425,00	€ 8.000,00	€ 8.425,00
Utenze acquedotto.				€ 1.900,00	€ 1.500,00	€ 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	€ 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	€ 2.500,00
Controllo e aggiornamento catasto cimiteriale.			CORPO			
TOTALE					€ 46.007,25	€ 47.061,75
TOTALE GENERALE COSTI					€ 135.834,69	€ 140.427,07
RICAVI	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Ricavi da funerali ed operazioni ex RO					€ 13.686,85	€ 18.080,18
Ricavi da funerali ed operazioni ex BERRA					€ 20.818,64	€ 20.006,00
Abbonamento canone luci votive. Ex RO	1.420			€ 16,94	€ 24.054,80	€ 24.563,00
Attivazione luce votiva ex RO	20			€ 16,94	€ 338,80	€ 338,80
Abbonamento canone luci votive. Ex BERRA	2.070			€ 17,60	€ 36.432,00	€ 37.400,00
Attivazione luce votiva ex BERRA	20			€ 17,60	€ 352,00	€ 528,00
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 95.683,09	€ 100.915,98
CANONE ANNUO Iva esclusa					40.151,60 €	€ 39.511,09
CANONE ANNUO Iva inclusa					48.984,95 €	€ 48.203,54

IPOTESI RICAVI DA OPERAZIONI CIMITERIALI 2021 - Berra				
			tariffe vigenti	totale 2021
INUMAZIONE di cadaveri adulti e fanciulli	nr	6	€ 245,46	€ 1.472,78
INUMAZIONE di fenomeni conservativi-trasformativi, di urna cineraria,	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	7	€ 223,31	€ 1.563,18
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	2	€ 142,71	€ 285,41
Provisori per riportati			€ 55,83	€ -
Totale iva esclusa				€ 20.818,64

IPOTESI RICAVI DA OPERAZIONI CIMITERIALI 2020 - Ro			
		tariffe vigenti	totale 2021
TUMULAZIONE	nr		
Salma/Resti/Ceneri in loculo vuoto 80x70	20	€ 209,94	€ 4.198,82
Salma/Resti/Ceneri in loculo pieno 80x70	10	€ 175,99	€ 1.759,93
Salma/Resti/Ceneri in loculo vuoto 220x70	12	€ 245,23	€ 2.942,79
Salma/Resti/Ceneri in loculo pieno 220x70	10	€ 191,52	€ 1.915,21
Resti/Ceneri in ossario vuoto		€ 157,01	€ -
Resti/Ceneri in ossario pieno		€ 103,53	€ -
ESTUMULAZIONE			€ -
SALMA da loculo 80x70	3	€ 207,05	€ 621,15
SALMA da loculo 220x70		€ 217,40	€ -
ceneri (da ossario)		€ 132,32	€ -
TRASLAZIONE			€ -
Traslazione salma		€ 350,38	€ -
Traslazione resti		€ 157,01	€ -
Riduzione salma loculo 70 x 80		€ 52,93	€ -
INUMAZIONE			€ -
Inumazione	2	€ 227,59	€ 455,17
ESUMAZIONE			€ -
Esumazione		€ 212,23	€ -
DISPERSIONE CENERI all'interno dei cimiteri comunali	1	€ 158,78	€ 158,78
disbrigo pratiche amministrative	20	€ 81,75	€ 1.635,00
TOTALE	78		€ 13.686,85

COMUNE DI TRESIGNANA				2021	2020	
COSTI						
MANUTENZIONE VERDE ex TRESIGALLO	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	1.300	12	15.600	€ 0,12	€ 1.872,00	€ 1.716,00
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	790	12	9.480	€ 0,12	€ 1.137,60	€ 1.042,80
Aree a decespugliatore		12	CORPO	€ 700,00	€ 8.400,00	€ 7.700,00
Diserbo aree e vialetti interni ed esterni ai cimiteri.	3.585	6	21.510	€ 0,16	€ 3.441,60	€ 3.441,60
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00
TOTALE					€ 16.851,20	€ 17.900,40
MANUTENZIONE VERDE ex FORMIGNANA	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne dei cimiteri.	765	12	9.180	€ 0,12	€ 1.101,60	€ 1.009,80
Sfalcio erba aree verdi esterne dei cimiteri.	1.215	12	14.580	€ 0,12	€ 1.749,60	€ 1.603,80
Diserbo aree e vialetti interni ed esterni ai cimiteri.	530	6	3.180	€ 0,16	€ 508,80	€ 508,80
Potature di piante interne ed esterne ai cimiteri.			CORPO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 6.360,00	€ 6.122,40

MANUTENZIONE CIMITERI	NUMERO CIMITERI	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzione di tutti i vialetti a ghiaia con apporto di materiale dove necessario.	3	1	3	€ 139,14	€ 417,42	€ 417,42
Manutenzione di tutti i campi comuni con adeguato apporto di terreno dove necessario.	3	1	3	€ 122,64	€ 367,92	€ 367,92
Spazzamento e raccolta rifiuti di tutte le superfici comuni.	3	52	156	€ 41,58	€ 6.486,48	€ 6.486,48
Pulizie dei locali "custode" e delle chiesette, il tutto comprensivo dei materiali occorrenti.	3	2	6	€ 51,68	€ 310,08	€ 310,08
Pulizia e disinfezione dei servizi igienici, compreso materiali d'uso.	3	52	156	€ 27,76	€ 4.330,56	€ 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	€ 793,44
Movimentazione cassonetti rifiuti ex Formignana	1	52	52	€ 52,56	€ 2.733,12	€ 2.733,12
Fornitura sacchetti Formignana.	1	1	1	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
Movimentazione cassonetti rifiuti ex Tresigallo	2	52	104	€ 53,08	€ 5.520,32	€ 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	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 3.000,00
TOTALE					€ 23.059,34	€ 24.059,34
SEPPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	4			€ 304,96	€ 1.219,84	€ 2.134,72
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	56			€ 144,84	€ 8.111,04	€ 11.732,04
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri/resti da funerale o da operazioni cimiteriali.	70			€ 70,72	€ 4.950,40	€ 3.606,72
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 377,56	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.	1			€ 167,24	€ 167,24	€ 836,20
Polizia mortuaria: Estumulazione per riduzione o traslazione	16			€ 167,20	€ 2.675,20	€ 2.340,80
TOTALE					€ 17.123,72	€ 20.650,48
GESTIONE CARATTERISTICA	QUANTITA'	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Manutenzioni impianti luci votive, sostituzione lampade, gestione consumi di energia e costo di bollettazione. IN CAPO AL COMUNE				€ -		€ -
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 degli uffici amministrativi			CORPO		€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE					€ 9.930,00	€ 9.930,00
						€ -
TOTALE GENERALE COSTI					73.324,26 €	€ 78.662,62

RICAVI						
	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	4			€ 245,90	€ 983,60	€ 1.721,30
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	56			€ 147,54	€ 8.262,24	€ 11.950,74
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri/resti da funerale o da operazioni cimiteriali.	70			€ 106,56	€ 7.459,20	€ 5.434,56
Polizia mortuaria: Esumazioni straordinarie.	0			€ 327,87	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.	1			€ 204,92	€ 204,92	€ 1.024,60
Polizia mortuaria: Estumulazione per riduzione o traslazione	16			€ 204,92	€ 3.278,72	€ 2.868,88
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 20.188,68	€ 23.000,08

CANONE ANNUO Iva esclusa		53.135,58 €	€ 55.662,54
CANONE ANNUO Iva inclusa		64.825,41 €	€ 67.908,30

COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA					2021	2020
COSTI						
MANUTENZIONE VERDE	QUANTITA' (mq)	NUMERO INTERVENTI		COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Sfalcio erba aree verdi interne del cimitero.	420	0	0	€ 0,12	€ -	
Sfalcio erba aree verdi esterne del cimitero.	1.302	0	0	€ 0,12	€ -	
Sfalcio aree verdi interne ed esterne grandi dimensioni.	3130	0	0	€ 0,07	€ -	
Diserbo aree e vialetti interni al cimitero.	2.394	7	16.758	€ 0,16	€ 2.681,28	€ 2.298,24
Potature di piante interne ed esterne al cimitero (no viale di ingresso esterno).			CORPO	-	-	
TOTALE					€ 2.681,28	€ 2.298,24
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	€ 500,00	€ 1.365,60	€ 2.000,00
TOTALE					€ 7.455,54	€ 8.089,94
SEPPELLIMENTI E POLIZIA MORTUARIA	QUANTITA'			COSTO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	1			€ 319,36	€ 319,36	€ 958,08
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	42			€ 154,44	€ 6.486,48	€ 4.633,20
Seppellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	10			€ 80,32	€ 803,20	€ 1.204,80
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.				€ 387,16	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 169,64	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	6			€ 167,20	€ 1.003,20	€ 1.337,60
TOTALE					€ 8.612,24	€ 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					€ 29.679,06	€ 29.451,86
------------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------

RICAVI						
	QUANTITA'			RICAVO UNITARIO	TOTALE	TOTALE
Seppellimenti: Inumazioni.	1			€ 248,75	€ 248,75	€ 746,25
Seppellimenti: Tumulazioni cadavere.	42			€ 140,60	€ 5.905,20	€ 4.542,30
Sepellimenti: Tumulazioni ceneri da funerale o da operazioni cimiteriali.	10			€ 54,08	€ 540,80	€ 811,20
Polizia mortuaria: Esumazione straordinaria.	0			€ 270,38	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni massive riportati.	0			€ 152,49	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Esumazioni ordinarie.				€ 216,30	€ -	€ -
Polizia mortuaria: Estumulazione con traslazione.	6			€ 183,90	€ 1.103,40	€ 1.471,20
TOTALE GENERALE RICAVI					€ 7.798,15	€ 7.570,95

CANONE ANNUO Iva esclusa					€ 21.880,91	€ 21.880,91
CANONE ANNUO Iva inclusa					€ 26.694,71	€ 26.694,71

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Passiamo quindi al punto successivo: Approvazione piano operativo e gestionale della società Gecim srl, esercizio 2021. Prego l'amministratore unico dottoressa Buzzoni Silvia a relazionare al Consiglio.

DR.SSA BUZZONI SILVIA

Buonasera a tutti. Mi sentite?

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Forte e chiaro.

DR.SSA BUZZONI SILVIA

Benissimo. Io procedo ad illustrare velocemente le previsioni economiche finanziarie del 2021 con una breve premessa, che è quella inerente all'andamento aziendale dell'anno in corso. Ci tengo a chiarire innanzitutto che quasi tutti i Comuni soci andranno ad approvare il bilancio preventivo nei prossimi mesi, quindi nell'anno prossimo, pertanto il piano operativo che vado ad illustrare potrebbe comunque subire qualche piccola modifica. Ricordo che il rinnovo del contratto di gestione tra Patrimonio e Gecim per quanto riguarda l'impianto di cremazione è avvenuto nel gennaio dell'anno 2019. Ecco, con questa premessa io passerei a vedere direttamente i numeri delle creazioni di quest'anno. I numeri delle cremazioni di quest'anno già al *31 di novembre* sono stati 2815, quasi pari alle cremazioni dell'anno scorso. Questo è palesemente collegato e inerente alla crisi, insomma alla pandemia che stiamo purtroppo vivendo. L'emergenza sanitaria ha fatto sì che il numero delle cremazioni aumentasse e si prospetta che alla fine dell'anno si raggiungano anche le 3 mila. Ecco, questo è successo già nei primi mesi dell'anno, quindi marzo aprile, e diciamo questa necessità ci ha portato ad incrementare un ulteriore turno di lavoro, quindi ad aumentare i turni di lavoro da tre a quattro. Poi c'è stato un picco dopo aprile, un picco degli arrivi che insomma ci ha fatto pensare a come provvedere per non poter perdere i numeri diciamo così stimati annualmente. Abbiamo pensato a una revisione delle tariffe, ma in corso d'anno era una procedura che insomma aveva bisogno di un attimino di tempo di valutazione. Pertanto abbiamo proposto degli indennizzi chilometrici alle onoranze rapportati alla distanza del luogo di partenza delle stesse. Questa proposta ha portato una risposta, quindi ci sono stati maggiori arrivi, e questa proposta è stata attuata anche in vista della realizzazione della seconda linea, che vi ha già anticipato il dottor Bigoni che ha parlato prima di me. La realizzazione della seconda linea che appunto è in previsione per l'anno prossimo. Intanto ci tengo a dire che beneficiano del credito d'imposta legato ai beni strumentali, quindi nel piano investimenti si è inserita la realizzazione appunto della nuova seconda bocca. La gara per la realizzazione della seconda linea è già stata quasi conclusa, nel senso che è stata espletata la gara della seconda linea. A maggio intanto, faccio un piccolo excursus, è stato approvato l'inserimento nel piano investimenti Gecim dalla seconda linea. Poi è stata espletata la gara secondo il criterio della aggiudicazione economicamente più vantaggiosa. È stata pubblicata la gara nell'ottobre di quest'anno, con la scadenza nel mese successivo, nel novembre, e si sono ricevute due diciamo offerte da parte di sole due ditte, la ditta Ciroidi e la ditta Gem. Su queste proposte la Commissione ha praticamente valutato un punteggio, che è stato costituito da un punteggio tecnico e un punteggio economico. Il totale del punteggio ha fatto sì che l'affidamento preferisse le Officine Ciroidi. Quindi ora si è eseguita praticamente l'aggiudicazione definitiva alle Officine Ciroidi, che ha oltretutto proposto un'offerta inferiore all'importo di gara, che era

560 mila euro. Le Officine Ciroidi hanno proposto un ribasso fino a 502 mila euro. La stipula del contratto si prevede che si andrà a fare al febbraio dell'anno successivo. Sempre in merito alla seconda linea, abbiamo appunto pensato, come dicevo prima, all'attuazione dei rimborsi chilometrici, e anche abbiamo comunque perseguito nella richiesta della revisione delle tariffe. Nel senso che abbiamo chiesto al Comune la revisione delle tariffe, chiaramente con un intento della diminuzione delle stesse. Queste nuove tariffe andranno in vigore dal gennaio di quest'anno, e sostanzialmente hanno il fine di ridurre il corso del servizio a carico degli utenti, fidelizzare le onoranze, e chiaramente ridurre il costo dei Comuni soci, di tutti i Comuni soci, pertanto ecco si manterrà sia la proposta degli indennizzi chilometrici che la riduzione appunto delle tariffe. In merito poi alla cella frigo, della quale vi ha anticipato il dottor Bigoni, ecco confermo che la cella frigo è stata realizzata, è totalmente in funzione, è stata terminata, e quindi assolve alle funzioni per cui è stata progettata, e anche questa chiaramente in vista della realizzazione della seconda linea era assolutamente indispensabile. Per quanto riguarda invece la camera mortuaria, l'affidamento della gestione è stato dato a Gecim, approvato nel Consiglio del febbraio, però ecco l'apertura dei locali della camera mortuaria deve essere posticipata per motivi inerenti alla richiesta da parte dell'A.S.L. di utilizzare i locali per poter eseguire dei test rapidi, i test anti-Covid rapidi. Pertanto ecco noi siamo in attesa, tutti siamo in attesa che finisca questa pandemia, e dipendiamo dalle tempistiche di questa richiesta da parte dell'A.S.L. Sono stati pagati dividendi ai Comuni soci. Ecco, sempre merito alla camera mortuaria, pensiamo che si renda necessario esternalizzare il servizio del monitoraggio del controllo della struttura. Nel senso che anche con appunto le misure anti-Covid ed i diversi accorgimenti è bene avere una squadra, comunque una ditta ecco preparata nello svolgere questo tipo di gestione. Nel piano è stato predisposto e si è tenuto conto comunque di questo costo. Sempre in merito di costi, sono stati tenuti in considerazione i costi dell'impianto in essere, quelli comunque legati alla manutenzione periodica, ma non sono stati tenuti conto i costi chiaramente della seconda linea che verrà realizzata nel corso dell'anno prossimo, in quanto sono già compresi nel capitolato della gara d'appalto. Permane il degrado delle strutture comunque dei cimiteri, stiamo cercando comunque passo passo di ovviare a delle difficoltà, infiltrazioni, rifacimento coperture, e quindi insomma vengono comunque sempre destinati 35 mila euro per il ripristino di queste strutture. Mentre ecco passerei alle risorse umane, perché in merito a questo nel gennaio di quest'anno è stata fatta l'assunzione di un operaio di terzo livello, che è stato appunto principalmente impegnato nell'impianto di cremazione, e questo ha consentito appunto anche di poter gestire i quattro turni di cui abbiamo avuto bisogno nel periodo più critico all'inizio dell'anno. Poi successivamente nel momento del calo questo operaio è stato impegnato diciamo all'esterno sui cimiteri con la squadra che lavora all'esterno. Nel novembre di quest'anno è stata effettuata l'assunzione di un altro operaio di terzo livello a tempo determinato, che nel marzo prossimo verrà trasformato a tempo indeterminato. Per concludere, ecco un'informazione per concludere riguarda la nomina del responsabile di prevenzione a corruzione e trasparenza della dottoressa Tufanelli che ha predisposto il piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza approvato al gennaio del 2020. Chiuderei, rimango a disposizione per domande e lascio la parola al Consiglio.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Grazie dottoressa. Parola al Consiglio. Ha chiesto di parlare la dottoressa Clara Tumiatì, ne ha facoltà.

CONS. TUMIATI CLARA

Buonasera. Solo una curiosità riguardo la camera mortuaria, se per caso, vista anche un po' l'attesa della riapertura, nel frangente c'era stato anche un ripensamento

riguardante i costi delle salme durante diciamo il periodo di stazionamento all'interno della camera. Grazie.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Altri interventi?

CONS. ROSSETTI MICHELA

Io.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Prego Consigliera...

CONS. ROSSETTI MICHELA

Buonasera, io volevo solo sapere quando sarà attiva la seconda linea.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Altri interventi? Così facciamo rispondere tutto di seguito. Se non ci sono altri interventi dottoressa Buzzoni può dare risposta.

DR.SSA BUZZONI SILVIA

In merito alla domanda inerente le tariffe, al momento non ci sono stati ripensamenti, rivalutazioni, in quanto non ce n'è e stata possibilità, nel senso che non abbiamo... diciamo abbiamo congelato quanto ci siamo detti precedentemente. È probabile che rivedremo queste tariffe, non saprei con che criterio e non saprei dirle neanche quando. Quindi vediamo al momento se ce ne fosse la necessità di riaggiornarle. In merito invece alla domanda dell'entrata in funzione della seconda linea, l'appalto dovrebbe essere definitivo abbiamo detto a febbraio, e a settembre dell'anno prossimo la seconda linea dovrebbe partire, terminata e funzionante.

CONS. ROSSETTI MICHELA

Grazie.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Grazie dottoressa Buzzoni. Se non ci sono altre domande inviterei la dottoressa Forlin a procedere con l'appello nominale. Anche qui vi ricordo che è immediatamente eseguibile.

Si procede alla votazione.

Pagnoni Fabrizio – Favorevole. Favorevole.

Capatti Elena – Favorevole. Favorevole.

Tosi Davide – Favorevole. Favorevole.

Grandi Alessandro – Favorevole. Favorevole.

Tumiati Antonio – Favorevole. Favorevole.

Bruciaferri Enrico – Favorevole. Favorevole.

Bertelli Carlo – Favorevole. Favorevole.

Barbi Denis – Favorevole. Favorevole.

Rossetti Michela – Favorevole. Favorevole.

Colombari Antonella – Favorevole. Favorevole.

Amà Alessandro – Favorevole. Favorevole.

Bassi Enrico – Contrario. Contrario.

Berneschi Martina – Contraria. Contraria.

Celati Anna – Contraria. Contraria.
Tumiati Clara – Contraria. Contraria.
Caleffi Monica – Contraria. Contraria.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Quindi il Consiglio con 11 voti favorevoli e 5 contrari approva a maggioranza anche l'immediata eseguibilità. Ringraziamo la dottoressa Buzzoni.

DR.SSA BUZZONI SILVIA

Grazie, buonasera.