

PROPOSTA DI REALIZZAZIONE INTERVENTI DI ADEGUAMENTO COMPLESSI CIMITERIALI NELLE FRAZIONI DEL COMUNE DI ROVIGO

Rovigo, maggio 2021

PREMESSA



Il TUSP (L 175/2016) :

-Evidenzia, in linea con l'art 1 c.3 , come le Amministrazioni devono avere riguardo nella società a partecipazione pubblica al *Miglioramento dell'efficienza aziendale tramite la valorizzazione dell'autonomia organizzativa ed operativa.*

-Stabilisce all'art 4 c.4 che le società in house, tra l'altro, hanno come oggetto sociale esclusivo la: *produzione di un servizio di interesse generale.....*

Il DUP (documento unico di programmazione) Comunale indica di:

- Perseguire la strategia relativa alle politiche sociali (missione 12, programma 9)
- Concretizzare, come indicato con risorse aziendali , gli obbiettivi di miglioramento del Settore

Il CONTRATTO di SERVIZIO in essere tra il Comune e L'ASM ,all'art 17, per quanto riguarda la realizzazione di nuove opere, dà la possibilità di:

"Nei tempi e nei modi concordati tra le parti, il Comune potrà affidare al Gestore la progettazione e la costruzione di nuovi loculi ed eventualmente di pertinenze manufatte, nonché la relativa manutenzione.

Tali opere realizzate dal Gestore senza contributi finanziari comunali, rientreranno nella temporanea proprietà del Gestore stesso.

Alla scadenza del presente CdS gli eventuali beni di cui al precedente comma saranno riscattati dal Comune...."

MOTIVAZIONI PROPOSTA



- *Rispondere positivamente alle richieste dei cittadini*
(siamo già in Carenza di loculi disponibili dal 2020 in alcuni cimiteri delle Frazioni)
- *Il fabbisogno di loculi, dal 2021 e negli anni successivi,*
coinvolgerà quasi tutti i cimiteri delle frazioni
- *Interventi necessari per:*
 - a)- garantire il livello qualitativo dei servizi cimiteriali
 - b)- portare in equilibrio finanziario il settore

3

ANDAMENTO DECESSI ROVIGO



- Al fine di ipotizzare meglio il fabbisogno dei loculi è stata fatta un'analisi dell'utilizzo storico dei loculi degli ultimi anni.
- Si è partito dalla media dei decessi. La tabella seguente riassume i decessi medi per frazione.

	Anno 2018			Anno 2019			Anno 2020 *			
Quartiere/ frazione	Maschi	Femmine	Totale	Maschi	Femmine	Totale	Maschi	Femmine	Totale	MEDIA DECESSI PER QUARTIERE
Centro Storico	42	74	116	33	73	106	60	59	119	114
Commenda Ovest	33	53	86	39	38	77	41	52	93	85
Commenda Est	24	23	47	25	25	50	19	20	39	45
San Bartolomeo	28	51	79	34	64	98	35	63	98	92
San Pio X	22	20	42	23	20	43	22	18	40	42
Tassina	19	19	38	22	16	38	18	16	34	37
Borsea	17	10	27	16	14	30	10	7	17	25
Grignano Polesine	17	27	44	12	12	24	17	24	41	36
Granzette	13	11	24	12	12	24	9	11	20	23
Boara Polesine	14	15	29	19	10	29	17	12	29	29
Sarzano	17	17	34	8	6	14	6	5	11	20
Sant'Apollinare	12	7	19	11	15	26	9	11	20	22
Mardimago	8	12	20	7	10	17	9	8	17	18
Buso	6	5	11	4	6	10	6	6	12	11
Concadirame	6	3	9	8	6	14	8	7	15	13
Fenil Del Turco	4	4	8	3	2	5	1	2	3	5
Roverdicrè	4	4	8	3	6	9	4	5	9	9
TOTALE			641			614			617	624

FABBISOGNO MEDIO PER CIMITERO DI RIFERIMENTO



Quartiere / frazione	MEDIA DECESSI	CIMITERO DI RIFERIMENTO	FABBISOGNO MEDIO
Centro Storico	114	ROVIGO	114
Commenda Ovest	85	ROVIGO	85
Commenda Est	45	ROVIGO	45
San Bartolomeo	92	ROVIGO	92
San Pio X	42	ROVIGO	32
		ROVERDICRE'	11
Tassina	37	ROVIGO	37
Borsea	25	BORSEA	25
Grignano Polesine	36	GRIGNANO POL	36
		GRANZETTE	
Granzette	23		23
Boara Polesine	29	BOARA POL	29
Sarzano	20	SARZANO	20
Sant'Apollinare	22	S. APOLLINARE	22
		MARDIMAGO	
Mardimago	18		18
Buso	11	BUSO	11
Concadirame	13	CONCADIRAME	13
Fenil Del Turco	5	S. APOLLINARE	5
Roverdicre'	9	ROVERDICRE'	9
TOTALE	626		627

➤ Partendo dal fabbisogno medio per frazione è stato stimato il fabbisogno medio per i vari cimiteri di frazione.

⇒ RIEPILOGO

CIMITERO DI RIFERIMENTO	Somma di FABBISOGNO MEDIO
BOARA POL	29
BORSEA	25
BUSO	11
CONCADIRAME	13
GRANZETTE	23
GRIGNANO POL	36
MARDIMAGO	18
ROVERDICRE'	20
ROVIGO	405
S. APOLLINARE	27
SARZANO	20
Totale complessivo	627

FABBISOGNO LOCULI PER CIMITERO



➤ La tabella seguente riassume le stime, sulla base delle previsioni SEFIT, per tipologia di servizio.

Cimitero	MEDIA DECESSI	Utilitalia SEFIT % - Previsioni 2020			LOCULI NECESSARI 21-22-23
		TUMULAZIONE	CREMAZIONE	INUMAZIONE	
BOARA POL	29	15	9	5	45
BORSEA	25	13	8	5	39
BUSO	11	6	4	2	18
CONCADIRAME	13	7	4	2	21
GRANZETTE	23	12	7	4	36
GRIGNANO POL	36	18	12	6	54
MARDIMAGO	18	9	6	3	27
ROVERDICRE'	20	10	6	4	30
ROVIGO	405	203	130	73	609
S. APOLLINARE	27	14	9	5	42
SARZANO	20	10	6	4	30
Totale complessivo	627	317	201	113	951

Questa ipotesi è basata sulle previsioni Utilitalia.

Mediamente servono *circa 317 loculi all'anno* (tumulazione)..

FABBISOGNO LOCULI PER CIMITERO



- La tabella seguente riassume le stime, sulla base dei dati storici, per tipologia di servizio.

Cimitero	MEDIA DECESSI	DATI ASM - TUMULAZIONE			MEDIA TUMULAZIONE	LOCULI NECESSARI 21-22-23
		2017	2018	2019		
BOARA POL	29	22	27	30	26	78
BORSEA						
BUSO	25	26	24	22	24	72
	11	15	14	13	14	42
CONCADIRAME	13	16	6	13	12	36
GRANZETTE						
	23	14	26	20	20	60
GRIGNANO POL	36	31	35	30	32	96
MARDIMAGO						
	18	17	20	11	16	48
ROVERDICRE'	20	18	14	12	15	45
ROVIGO						
	405	173	164	147	161	483
S. APOLLINARE	27	19	22	25	22	66
SARZANO	20	5	6	13	8	24
Totale complessivo	627	356	358	336	350	1050

Questa ipotesi è basata sullo storico ASM

Mediamente servono circa 356 loculi all'anno (tumulazione).

CONFRONTO FABBISOGNO/ DISPONIBILITA' LOCULI



- Considerando i loculi disponibili e la richiesta prevista dei loculi sono stati calcolati gli anni di copertura del fabbisogno.
- Come si evince alcuni cimiteri di frazioni sono in difficoltà e non saranno in grado a rispondere alle richieste dei cittadini.

Cimitero	LOCULI DISPONIBILI AL 15/12/20	FABBISOGNO MEDIO ANNUO % Utilitalia SEFIT	ANNI COPERTURA IPOTESI UTILITALIA	FABBISOGNO MEDIO ANNUO STORICO ASM	ANNI COPERTURA IPOTESI ASM
BOARA POL	87	15	6	26	3
BORSEA					
	27	13	2	24	1
BUSO					
	38	6	6	14	3
CONCADIRAME	11	7	2	12	1
GRANZETTE	7	12	1	20	0
GRIGNANO POL	0	18	0	32	0
MARDIMAGO					
	22	9	2	16	1
ROVERDICRE'	75	10	8	15	5
ROVIGO					
		203	0	161	0
S. APOLLINARE	9	14	1	22	0
SARZANO	1	10	0	8	0
TOTALE	277	317		350	

IL Dato di Rovigo (project) non è disponibile

IPOTESI INVESTIMENTO



- Considerando gli anni di copertura è stato ipotizzato un piano di investimenti dando la priorità ai cimiteri di frazione con maggior bisogno.
- La tabella seguente riassume il piano di investimenti, in termini di anno di intervento, al fine di rispondere alle richieste dei cittadini.

Cimitero	IPOTESI ANNO INVESTIMENTO
BOARA POL	NECESSITA' ITER-AMPLIAMENTO IN AREA COMUNALE
BORSEA	2023
BUSO	PREVISTO INTERVENTO ASM SUCCESSIVAMENTE
CONCADIRAME	2023
GRANZETTE	2021
GRIGNANO POL	2021
MARDIMAGO	PREVISTO INTERVENTO ASM SUCCESSIVAMENTE
ROVERDICRE'	PREVISTO INTERVENTO ASM SUCCESSIVAMENTE
ROVIGO	PROJECT
S. APOLLINARE	2022
SARZANO	2022

IPOTESI INVESTIMENTO



	QUANTITA'			COSTO PER ANNO		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
GRANZETTE	50			75.000,00 €	- €	- €
GRIGNANO POL	80			120.000,00 €	- €	- €
MARDIMAGO		50		- €	75.000,00 €	- €
S. APOLLINARE		50		- €	75.000,00 €	- €
BORSEA			50	- €	- €	75.000,00 €
ROVERDICRE'			50	- €	- €	75.000,00 €
TOTALE	130	100	100	195.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €

Costo medio loculo 1.500 euro;
Totale loculi previsti 330 loculo;
Investimento totale 495.000 euro.

*oltre ai loculi è prevista la costruzione di 98 cellette nel cimitero di Granzette e 144 cellette nel cimitero di Grignano; il costo delle cellette è considerato nel costo medio per loculo.

IPOTESI VENDITA



- Le ipotesi di vendita sono riassunte come segue:

Concessioni loculi 30 anni	90%
Concessioni loculi 60 anni	10%
Concessioni loculi 90 anni	0%
Loculi I- II- III fila	60%
Loculi IV fila	20%
Loculi V fila	20%

- In linea con lo storico il 90% è rappresentato da concessioni trentennali.
- Si sottolinea che al fine del recupero degli investimenti che saranno anticipati da ASM il 100% dei ricavi delle concessioni oggetto del presente investimento sono considerati di competenza ASM.
- Tuttavia, al fine di garantire la manutenzione dei loculi durante gli anni è previsto un accantonamento di circa il 5% dei ricavi.

CONTO ECONOMICO-FLUSSI DI CASSA



Ipotesi vendita a partire dal 2022

Conto economico	2022	2023	2024
TOTALE RICAVI	253.110,00 €	253.110,00 €	201.630,00 €
COSTO DEL VENDUTO	- 177.000,00 €	- 177.000,00 €	- 141.000,00 €
FONDO MANUTENZIONI PROGRAMMATE FUTURE	- 12.655,50 €	- 12.655,50 €	- 10.081,50 €
TOTALE COSTI	- 189.655,50 €	- 189.655,50 €	- 151.081,50 €
MARGINE OPERATIVO LORDO	63.454,50 €	63.454,50 €	50.548,50 €
IMPOSTE TEORICHE	- 17.703,81 €	- 17.703,81 €	- 14.103,03 €
RISULTATO NETTO	45.750,69 €	45.750,69 €	36.445,47 €

Flussi di cassa	2021	2022	2023	2024
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO		235.406,19 €	235.406,19 €	187.526,97 €
INVESTIMENTI	- 195.000,00 €	- 150.000,00 €	- 150.000,00 €	- €
FLUSSO DI CASSA NETTO	- 195.000,00 €	85.406,19 €	85.406,19 €	187.526,97 €

WACC	5,55%
VAN	115.604,94 €
TIR	32%

- Come si evince dai risultati l'investimento per ASM è sostenibile dal punto di visto sia economico che finanziario.