

ALLEGATO B) - PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF) SINTETICO

(Riferimento Art. 1 e Art. 11 del Capitolato)

Oggetto: Affidamento Appalto Misto (Servizi Cimiteriali e Illuminazione Votiva)

Durata: 4 Anni (48 mesi)

Riferimento normativo: Art. 175 D.Lgs. 36/2023

1. VALORE COMPLESSIVO STIMATO DELL'AFFIDAMENTO

Il valore è calcolato, ai sensi dell'art. 14 e 18 del D.Lgs. 36/2023, sommando il fatturato totale stimato della parte Concessione (Parte A) e il corrispettivo totale dell'Appalto (Parte B).

A) PARTE CONCESSIONE (Servizi Cimiteriali) - Stima Fatturato Quadriennale

Ipotesi di stima per Ente < 5.000 abitanti (volumi annui medi stimati sulla base della media delle operazioni cimiteriali effettuate nei quattro anni precedenti):

Servizio	Tariffa (da Art. 9)	Volumi Annuo (Stima)	Fatturato Annuo
Inumazioni	€ 270,00	1	€ 270,00
Tumulazioni (Mix)	€ 185,00 (media)	28	€ 5.180,00
Esumazioni (Mix)	€ 275,00 (media)	1	€ 275,00
Estumulazioni (Mix)	€ 225,00 (media)	5	€ 1.125,00
Operazioni Ossario	€ 150,00	4	€ 600,00
Sostituzione Lastre (Mix)	€ 65,00 (media)	1	€ 65,00
Totale Fatturato Annuo Stimato			€ 7.515,00

Valore Concessione (4 Anni): € 7.515,00 * 4 = € 30.060,00

B) PARTE APPALTO (Illuminazione Votiva) - Corrispettivo Quadriennale

Voce	Corrispettivo	Volumi (Stima)	Totale 4 Anni
Canone Fisso (base di gara)	€ 200,00 / anno	4 anni	€ 800,00
Nuovi Allacci	€ 12,30 / cad.	3 allacci/anno (stima)	€ 147,60
Valore Appalto (4 Anni)			€ 947,60

C) VALORE COMPLESSIVO STIMATO DELL'APPALTO MISTO (A + B) (IVA Esclusa)

€ 30.060,00 (Valore Concessione) + € 947,60 (Corrispettivo Appalto) = € 31.007,60

(Nota: Il valore è inferiore alla soglia di € 140.000 per l'affidamento diretto ex art. 50, c.1, lett.b D.Lgs. 36/2023)

2. EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO (Lato Operatore)

Analisi dei flussi di cassa stimati per l'Operatore sulla durata quadriennale.

A) RICAVI TOTALI OPERATORE (4 ANNI)

Fonte Ricavo	Calcolo	Importo (4 Anni)
Ricavi da Concessione	40% del Fatturato Totale (€ 30.060,00)	€ 12.024,00

Ricavi da Appalto	Corrispettivo Totale Comune	€ 947,60
RICAVI TOTALI GESTORE		€ 12.971,60

B) COSTI TOTALI OPERATORE (Stima 4 anni)

Voce di Costo	Calcolo (Stima su media 40 operazioni cimiteriali)	Importo (4 Anni)
Costo Personale	(Stima € 1.280,00/anno)	€ 5.120,00
Materiali di Consumo	(Stima € 300/anno)	€ 1.200,00
Gestione Rifiuti	Costi smaltimento CER cimiteriali (Stima € 200/anno)	€ 800,00
Oneri Assicurativi	(Stima € 650/anno)	€ 2.600,00
Manutenzione	Decoro floreale Ognissanti (€ 250/anno)	€ 1.000,00
Spese Generali	Amministrazione, utenze, carburante (€ 180,00/anno)	€ 720,00
COSTI TOTALI GESTORE		€ 11.440,00

(Nota: Costo Sostituzione Lampade Votive si ipotizza a carico Comune, che fornisce le lampadine)

C) RISULTATO DI GESTIONE (4 ANNI)

- **Ricavi Totali:** € 12.971,60
- **Costi Totali:** - € 11.440,00
- **Margine Operativo Lordo (MOL) Quadriennale:** + € 1.531,60

3. CONCLUSIONI

Il Piano Economico Finanziario, basato sulle tariffe e sulla quota di compartecipazione (60% al Comune) imposte dal precedente affidamento e sulle stime di costo riviste, evidenzia il raggiungimento dell'**equilibrio economico-finanziario** ai sensi dell'art. 175 D.Lgs. 36/2023.

Si rileva che la gestione, ai sensi delle condizioni tariffarie, della quota di compartecipazione (Art. 10) e delle stime di costo (Sez. 2.B), presenta un Margine Operativo Lordo positivo, garantendo l'equilibrio della gestione per l'intera durata quadriennale.