

Comune di Casaluce

Provincia di Caserta

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

Volume 3 - Offerta economica - Documento 2
Piano Economico Finanziario

Piano Economico Finanziario

Soggetto offerente:



GesCrem S.r.l.

Via Colonnate, 6
82100 Benevento

Isr. Reg. Imprese BN, C.F. e P. IVA 01657190623

REA BN - 137956

Tel. e Fax 0824.21269

gescrem@pec.it

gescrem@gmail.com

Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

RIEPILOGO ECONOMICO FINANZIARIO

Riepilogo investimenti per infrastrutture, strutture funerarie e oneri accessori:

		Importo complessivo
A)	LAVORI E ONERI DI SICUREZZA	
A.1	Lavori per opere edili e impianti	€ 2.192.808,98
A.3	Oneri di sicurezza	€ 54.536,85
	Totale A)	€ 2.247.345,83
B)	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
B.1	Imprevisti	€ 112.367,29
B.2	Allacciamenti a pubblici servizi	€ 40.000,00
B.3	Spese Commissione giudicatrice	€ 15.000,00
B.4	Spese per opere d'arte e pubblicità ,ecc	€ 10.000,00
B.5	Contratto e registrazioni	€ 10.000,00
B.6	Collaudo tecnico amministrativo collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici	€ 15.000,00
B.7	Spese tecniche per rilievi, accertamenti, indagini, progettazione, D.L., pari a:	€ 149.787,66
B.8	Coordinatore Sicurezza (in fase di progettazione ed esecuzione lavori), pari a:	€ 44.946,92
B.9	CNPAIA Spese Tecniche	€ 8.989,38
B.10	Incentivi per la progettazione artt. 90 e 92 D.Lgs 163/2006	€ 44.946,92
	Totale B)	€ 451.038,17
	Totali investimenti da progetto (A+B)	€ 2.698.384,00
B.11	Spese tecniche elaborazione offerta (importo max 2,5 % investimenti)	2,30% € 62.000,00

Riepilogo ricavi:

C) RICAVI DA CONCESSIONI D'USO A PRIVATI

C.1 Celle per urne cinerarie

n. 150

Importo medio annuo

Importo complessivo

€	3.487,26	€	111.592,19
---	----------	---	------------

Totale C) 150

€	3.487,26	€	111.592,19
---	-----------------	---	-------------------

D) RICAVI DA FORNITURE E SERVIZI CIMITERIALI

D.1 Servizi di cremazione

D.2 Servizio Lampade Votive Eterne e Occasionali

D.3 Diritti fissi annuali su concessioni d'uso di strutture funerarie

D.4 Fornitura e posa in opera di arredi funebri

D.5 Affitto sale del commiato e altri ricavi di gestione

€	814.990,79	€	26.079.705,17
---	------------	---	---------------

€	1.680,79	€	53.785,35
---	----------	---	-----------

€	1.686,87	€	53.980,00
---	----------	---	-----------

€	1.699,78	€	54.393,00
---	----------	---	-----------

€	65.404,81	€	2.092.953,81
---	-----------	---	--------------

Totale D)

€	885.463,04	€	28.334.817,34
---	-------------------	---	----------------------

Totale ricavi (C+D)

€	888.950,30	€	28.446.409,53
---	-------------------	---	----------------------

TIR PROGETTO (POST TASSAZIONE)

8,49%

DSCR - DEBT SERVICE COVER RATIO

1,59

LLCR - LOAN LIFE COVER RATIO

2,42

TIR AZIONISTI

7,20%

Riepilogo oneri di gestione:

		Importo medio annuo	Importo complessivo
E)	COSTI		
E.1	Manutenzione ordinaria impianti e opere edili	€ 69.362,35	€ 2.219.595,13
E.2	Costi amm.vi per alienazione strutture funerarie, acquisto arredi funebri e smaltimento rifiuti speciali	€ 20.887,34	€ 668.394,89
E.3	Costi consumi gas ed energia per servizi di cremazione + costi energia per l'illuminazione votiva, per l'illuminazione	€ 70.315,28	€ 2.250.089,10
E.4	Costo del personale (incluso quota TFR)	€ 236.187,25	€ 7.557.991,92
E.6	Altri costi di gestione e di consulenza	€ 50.202,67	€ 1.606.485,45
	Totale F)	€ 446.954,89	€ 14.302.556,49
F)	INVESTIMENTI NEL CORSO DELLA GESTIONE		
F.1	Maintenance	€ 12.756,96	€ 408.222,78
F.2	Immobilizzazioni materiali - Attrezzature	€ 8.822,33	€ 282.314,49
	Totale G)	€ 21.579,29	€ 690.537,27
G)	ONERI FINANZIARI		
G.1	Interessi finanziamento m/l termine	€ 38.783,54	€ 1.241.073,14
	Totale H)	€ 38.783,54	€ 1.241.073,14
H)	CORRISPETTIVO DI CONCESSIONE DA VERSARE ALL'ENTE		
H.1	Aggio sulle cremazioni	€ 8.149,91	€ 260.797,05
	Totale H)	€ 8.149,91	€ 260.797,05
	Totale (F+G+H)	€ 541.138,90	€ 16.234.166,90

Altre informazioni:

I)	DURATA DELLA CONCESSIONE (espressa in anni)	32
L)	DURATA DEI LAVORI (espressa in mesi)	24
M)	PREZZO - Contributo a carico dell'Ente	€ 0,00
N)	IPOTESI DI DECORRENZA DELLA CONCESSIONE (avvio gestione al 1° anno di concessione per anni 30)	01/01/2018
O)	TASSO D'INFLAZIONE ATTESO	3,00%
P)	TASSO D'INTERESSE PER CAPITALE FINANZIATO	7,00%
Q)	AGGIO RICONOSCIUTO ALL'ENTE IN % SUI RICAVI	1,00%



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

QUADRO ECONOMICO - COSTI DI REALIZZAZIONE DELL'OPERA E DELLE STRUTTURE FUNERARIE

DESCRIZIONE	COSTO COMPLESSIVO DELL'OPERA (I.V.A. ESCLUSA)	QUOTA COSTO PER REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE (IMMOBILIZZAZIONI)	QUOTA COSTO PER REALIZZAZIONE STRUTTURE FUNERARIE (MAGAZZINO)	COSTO STRUTTURE FUNERARIE	
				Celle per urne cinerarie	
				Q.tà	150
				%	Importo
Lavori per la realizzazione dell'Opera come da Quadro Economico allegato al progetto - offerta	€ 1.592.808,98	€ 1.547.808,98	€ 45.000,00	100,00%	€ 45.000,00
Fornitura e posa in opera di impianto di cremazione	€ 550.000,00	€ 550.000,00	€ -	0,00%	€ -
Forniture e servizi (arredamenti)	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -	0,00%	€ -
Totale 1 Parziale Lavori	€ 2.192.808,98	€ 2.147.808,98	€ 45.000,00	100,00%	€ 45.000,00
Oneri di sicurezza	€ 54.536,85	€ 53.417,67	€ 1.119,18	100,00%	€ 1.119,18
Totale 2 Lavori + Oneri di sicurezza	€ 2.247.345,83	€ 2.201.226,65	€ 46.119,18	100,00%	€ 46.119,18
Allacciamenti a pubblici servizi	€ 40.000,00	€ 39.179,14	€ 820,86	100,00%	€ 820,86
Spese Commissione giudicatrice	€ 15.000,00	€ 14.692,18	€ 307,82	100,00%	€ 307,82
Spese per opere d'arte e pubblicità ,ecc	€ 10.000,00	€ 9.794,78	€ 205,22	100,00%	€ 205,22
Contratto e registrazioni	€ 10.000,00	€ 9.794,78	€ 205,22	100,00%	€ 205,22
Collaudo tecnico amministrativo collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici	€ 15.000,00	€ 14.692,18	€ 307,82	100,00%	€ 307,82
Spese tecniche per rilievi, accertamenti, indagini, progettazione, D.L., pari a:	€ 149.787,66	€ 146.713,77	€ 3.073,89	100,00%	€ 3.073,89
Coordinatore Sicurezza (in fase di progettazione ed esecuzione lavori), pari a:	€ 44.946,92	€ 44.024,53	€ 922,38	100,00%	€ 922,38
CNPAIA Spese Tecniche	€ 8.989,38	€ 8.804,91	€ 184,48	100,00%	€ 184,48
Incentivi per la progettazione artt. 90 e 92 D.Lgs 163/2006	€ 44.946,92	€ 44.024,53	€ 922,38	100,00%	€ 922,38
Totale 3 parziale - Somme a disposizione dell'Amministrazione	€ 338.670,88	€ 331.720,80	€ 6.950,08	100,00%	€ 6.950,08
Imprevisti e spese varie	€ 112.367,29	€ 110.061,33	€ 2.305,96	100,00%	€ 2.305,96
Totale 4 - Somme a disposizione dell'Amministrazione	€ 451.038,17	€ 441.782,13	€ 9.256,04	100,00%	€ 9.256,04
Totale generale (Tot. par 2+4)	€ 2.698.384,00	€ 2.643.008,78	€ 55.375,22	100,00%	€ 55.375,22
Spese per offerta - nel limite del 2,5% dell'investimento (Tot. par 2+4)	€ 62.000,00	2,30%			

Per il dettaglio degli importi relativi ai lavori si rinvia ai "Computo metrici estimativi" allegati all'offerta progettuale

Costo unitario delle strutture funerarie

DESCRIZIONE VOCE	Celle per urne cinerarie	
	%	IMPORTO
Costo unitario di realizzazione	82,64%	€ 300,00
Totale parziale 1 - Costo unitario	82,64%	€ 300,00
Quota unitaria Oneri di sicurezza	2,06%	€ 7,46
Quota unitaria Allacciamenti a pubblici servizi	1,51%	€ 5,47
Quota unitaria Spese Commissione giudicatrice	0,57%	€ 2,05
Quota unitaria Spese per opere d'arte e pubblicità ,ecc	0,38%	€ 1,37
Quota unitaria Contratto e registrazioni	0,38%	€ 1,37
Quota unitaria Collaudo tecnico amministrativo collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici	0,57%	€ 2,05
Quota unitaria Spese tecniche per rilievi, accertamenti, indagini, progettazione, D.L., pari a:	5,65%	€ 20,49
Quota unitaria Coordinatore Sicurezza (in fase di progettazione ed esecuzione lavori), pari a:	1,69%	€ 6,15
Quota unitaria CNPAIA Spese Tecniche	0,34%	€ 1,23
Quota unitaria Imprevisti e spese varie	4,23%	€ 15,37
Totale costo unitario medio	94%	€ 363,02

Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

PROSPETTO RIEPILOGATIVO TEMPI DI CONSEGNA DELLE STRUTTURE FUNERARIE

Cantiere / Lotto funzionale /Stralcio			1°		Totale	
			1° mese anno 1			
			12			
			1° mese dell'anno 2			
			2° anno di gestione			
Descrizione strutture funerarie	Totale generale		N.	% sul tot.	N.	% sul tot.
Celle per urne cinerarie	N°	150	150	100%	150	100%
TOTALE NUMERO DEI BENI DA CEDERE IN CONCESSIONE	N°	150	150	100,00%	150	100%

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI STRUTTURA DA CEDERE IN CONCESSIONE D'USO

Descrizione strutture funerarie	Totale generale		N.	% sul tot.	N.	% sul tot.
Celle per urne cinerarie	N°	150	150	100%	150	100%
TOTALE DEI BENI DA CEDERE IN SUB CONCESSIONE	N°	150	150	100,00%	150	100%





IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Investimenti in beni destinati all'uso
INFRASTRUTTURE

Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

INVESTIMENTI E RELATIVO PIANO DI AMMORTAMENTO

	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Costi per la realizzazione dei lavori di realizzazione del Tempio Crematorio	€798.904	€798.904	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	50,00%	50,00%														
Percentuale di completamento progressiva	50,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Tempi di costruzione previsti (mesi)	24,00															
Costo medio mensile	€66.575															
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€1.597.809															
Oneri di Sicurezza	€26.709	€26.709	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	50,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€53.418															
Fornitura e posa in opera di impianto di cremazione	€0	€550.000	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€550.000															
Spese tecniche	€102.715	€102.715	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	50,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€205.430															
Allacciamenti a pubblici servizi	€19.590	€19.590	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	50,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€39.179															
Spese Commissione giudicatrice	€0	€14.692	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€14.692															
Spese contrattuali e incentivo prog. da corrispondere all'Ente	€53.819	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€53.819															
Imprevisti, spese generali e spese per opere d'arte e pub.	€59.928	€59.928	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	50,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€119.856															
CNPAIA Spese Tecniche	€4.402	€4.402	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	50,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture	€8.805															



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

INVESTIMENTI E RELATIVO PIANO DI AMMORTAMENTO

	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
TOTALE INVESTIMENTI COSTO ANNO 0 (per infrastrutture)	€1.066.068	€1.576.941	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Coefficiente indicizzazione (tasso d'inflazione annuo 3%)	1,00	1,03	1,06	1,09	1,13	1,16	1,19	1,23	1,27	1,30	1,34	1,38	1,43	1,47	1,51	1,56
Costo indicizzato degli investimenti	€1.066.068	€1.624.249	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Totale costo storico	€1.066.068	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317
Ammortamenti (residuo durata concessione)			€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677
Fondo Ammortamento	€0	€0	€89.677	€179.354	€269.032	€358.709	€448.386	€538.063	€627.741	€717.418	€807.095	€896.772	€986.450	€1.076.127	€1.165.804	€1.255.481
Valore contabile	€1.066.068	€2.690.317	€2.600.640	€2.510.963	€2.421.285	€2.331.608	€2.241.931	€2.152.254	€2.062.576	€1.972.899	€1.883.222	€1.793.545	€1.703.867	€1.614.190	€1.524.513	€1.434.836
MAINTENANCE																
Reinvestimenti - Manutenzioni Straordinarie (Opere edili e impianti tecnologici)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€35.822	€0	€0	€0	€0	€110.739	€0	€0	€0	€0
Totale costo storico	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€35.822	€35.822	€35.822	€35.822	€35.822	€146.560	€146.560	€146.560	€146.560	€146.560
Ammortamenti (residuo durata concessione)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€7.164	€7.164	€7.164	€7.164	€7.164	€11.074	€11.074	€11.074	€11.074	€11.074
Fondo Ammortamenti	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€7.164	€14.329	€21.493	€28.657	€35.822	€46.895	€57.969	€69.043	€80.117	€91.191
Valore contabile	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€28.657	€21.493	€14.329	€7.164	€0	€99.665	€88.591	€77.517	€66.443	€55.369
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																
Investimenti in beni destinati all'uso																
ATTREZZATURE DI TIPO A (durata 10 anni)																
(Ammortamento fiscale in 10 anni)																
Carrello movimentazione feretri			€ 7.000										€ 9.980			
Quantità			2										2			
Costo unitario indicizzato			€ 3.500										€ 4.990			
Autoveicoli elettrici (portaferetri + raccolta rifiuti + mezzo di servizio)			€ 22.500										€ 32.080			
Quantità			1										1			
Costo unitario indicizzato			€ 22.500										€ 32.080			
Carrelli portabidoni			€ 1.500										€ 2.139			
Quantità			1										1			
Costo unitario indicizzato			€ 1.500										€ 2.139			
Arredi sale del commiato, arredi locali servizi, arredi sacri, arredi urbani, piantumazioni etc.			€ 15.000										€ 21.386			
Quantità			1										1			
Costo unitario indicizzato			€ 15.000										€ 21.386			
TOTALE ATTREZZATURE DI TIPO A	€0	€0	€46.000	€0	€65.585	€0	€0	€0								
Totale costo storico	€0	€0	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€46.000	€111.585	€111.585	€111.585	€111.585
Ammortamenti (5 anni)	€0	€0	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€4.600	€6.559	€6.559	€6.559	€6.559
Fondo Ammortamento	€0	€0	€4.600	€9.200	€13.800	€18.400	€23.000	€27.600	€32.200	€36.800	€41.400	€46.000	€52.559	€59.117	€65.676	€72.234
Valore contabile	€0	€0	€41.400	€36.800	€32.200	€27.600	€23.000	€18.400	€13.800	€9.200	€4.600	€0	€59.027	€52.468	€45.910	€39.351



ATTREZZATURE DI TIPO B (durata 5 anni)
(Ammortamento figurato in 5 anni)
costo indicizzato

	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<i>Tagliasiepi</i>		€ 1.500						€ 1.739								€ 2.016
Quantità		1						1								1
Costo unitario indicizzato		€ 1.500						€ 1.739								€ 2.016
<i>Decespugliatori</i>		€ 800						€ 927								€ 1.075
Quantità		1						1								1
Costo unitario indicizzato		€ 800						€ 927								€ 1.075
<i>Motosega</i>		€ 300						€ 348								€ 403
Quantità		1						1								1
Costo unitario indicizzato		€ 300						€ 348								€ 403
<i>Rasaerba</i>		€ 900						€ 1.043								€ 1.210
Quantità		1						1								1
Costo unitario indicizzato		€ 900						€ 1.043								€ 1.210
<i>Trapano a colonna, martello elettrico, chiavi etc.</i>		€ 1.500						€ 1.739								€ 2.016
Quantità		1						1								1
Costo unitario indicizzato		€ 1.500						€ 1.739								€ 2.016
TOTALE ATTREZZATURE DI TIPO B	€0	€0	€5.000	€0	€0	€0	€0	€5.796	€0	€0	€0	€0	€6.720	€0	€0	€0
Totale costo storico	€0	€0	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	€10.796	€10.796	€10.796	€10.796	€10.796	€17.516	€17.516	€17.516	€17.516
Ammortamenti (5 anni)	€0	€0	€1.000	€1.000	€1.000	€1.000	€1.000	€1.159	€1.159	€1.159	€1.159	€1.159	€1.344	€1.344	€1.344	€1.344
Fondo Ammortamento	€0	€0	€1.000	€2.000	€3.000	€4.000	€5.000	€6.159	€7.319	€8.478	€9.637	€10.796	€12.140	€13.484	€14.828	€16.172
Valore contabile	€0	€0	€4.000	€3.000	€2.000	€1.000	€0	€4.637	€3.478	€2.319	€1.159	€0	€5.376	€4.032	€2.688	€1.344

ATTREZZATURE DI TIPO C
(Ammortamento figurato in 5 anni)
a costo indicizzato

<i>Pale, picconi, vari attrezzi manuali</i>		€ 1.500						€ 1.845								€ 2.139
<i>Scope, ramazze, carriole etc</i>		€ 1.000						€ 1.230								€ 1.426
<i>Attrezzature varie</i>		€ 1.500						€ 1.845								€ 2.139
TOTALE ATTREZZATURE DI TIPO C	€0	€0	€4.000	€0	€0	€0	€0	€4.919	€0	€0	€0	€0	€5.703	€0	€0	€0
Totale costo storico	€0	€0	€4.000	€4.000	€4.000	€4.000	€4.000	€8.919	€8.919	€8.919	€8.919	€8.919	€14.623	€14.623	€14.623	€14.623
Ammortamenti (5 anni figurato)	€0	€0	€800	€800	€800	€800	€800	€984	€984	€984	€984	€984	€1.141	€1.141	€1.141	€1.141
Fondo Ammortamento	€0	€0	€800	€1.600	€2.400	€3.200	€4.000	€4.984	€5.968	€6.952	€7.936	€8.919	€10.060	€11.201	€12.341	€13.482
Valore contabile	€0	€0	€3.200	€2.400	€1.600	€800	€0	€3.936	€2.952	€1.968	€984	€0	€4.562	€3.422	€2.281	€1.141

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Impianto e ampliamento:	62.000															
Spese elaborazione offerta	62.000															
Totale costo storico	€62.000															
Ammortamenti (residuo durata concessione)	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938
Fondo Ammortamento	€1.938	€3.875	€5.813	€7.750	€9.688	€11.625	€13.563	€15.500	€17.438	€19.375	€21.313	€23.250	€25.188	€27.125	€29.063	€31.000
Valore contabile	€60.063	€58.125	€56.188	€54.250	€52.313	€50.375	€48.438	€46.500	€44.563	€42.625	€40.688	€38.750	€36.813	€34.875	€32.938	€31.000



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Investimenti in beni destinati all'uso
INFRASTRUTTURE

Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

INVESTIMENTI E RELATIVO PIANO DI AMMORTAMENTO

	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Costi per la realizzazione dei lavori di realizzazione del Tempio Crematorio	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Percentuale di completamento progressiva																
Tempi di costruzione previsti (mesi)																
Costo medio mensile																
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Oneri di Sicurezza	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Fornitura e posa in opera di impianto di cremazione	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Spese tecniche	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Allacciamenti a pubblici servizi	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Spese Commissione giudicatrice	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Spese contrattuali e incentivo prog. da corrispondere all'Ente	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
Imprevisti, spese generali e spese per opere d'arte e pub.	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																
CNPAIA Spese Tecniche	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Percentuale di completamento annua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale di completamento progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo attuale riferito alle infrastrutture																



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

INVESTIMENTI E RELATIVO PIANO DI AMMORTAMENTO

	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
TOTALE INVESTIMENTI COSTO ANNO 0 (per infrastrutture)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Coefficiente indicizzazione (tasso d'inflazione annuo 3%)	1,60	1,65	1,70	1,75	1,81	1,86	1,92	1,97	2,03	2,09	2,16	2,22	2,29	2,36	2,43	2,50
Costo indicizzato degli investimenti	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Totale costo storico	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317	€2.690.317
Ammortamenti (residuo durata concessione)	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677	€89.677
Fondo Ammortamento	€1.345.159	€1.434.836	€1.524.513	€1.614.190	€1.703.867	€1.793.545	€1.883.222	€1.972.899	€2.062.576	€2.152.254	€2.241.931	€2.331.608	€2.421.285	€2.510.963	€2.600.640	€2.690.317
Valore contabile	€1.345.159	€1.255.481	€1.165.804	€1.076.127	€986.450	€896.772	€807.095	€717.418	€627.741	€538.063	€448.386	€358.709	€269.032	€179.354	€89.677	€0
MAINTENANCE																
Reinvestimenti - Manutenzioni Straordinarie (Opere edili e impianti tecnologici)	€48.141	€0	€0	€0	€0	€148.824	€0	€0	€0	€0	€64.698	€0	€0	€0	€194.181	€0
Totale costo storico	€194.701	€194.701	€194.701	€194.701	€194.701	€343.525	€343.525	€343.525	€343.525	€343.525	€408.223	€408.223	€408.223	€408.223	€602.404	€602.404
Ammortamenti (residuo durata concessione)	€20.702	€20.702	€20.702	€20.702	€20.702	€14.882	€14.882	€14.882	€14.882	€14.882	€25.665	€25.665	€25.665	€25.665	€122.756	€107.874
Fondo Ammortamenti	€111.893	€132.595	€153.297	€173.999	€194.701	€209.584	€224.466	€239.349	€254.231	€269.113	€294.779	€320.444	€346.109	€371.775	€494.530	€602.404
Valore contabile	€82.808	€62.106	€41.404	€20.702	€0	€133.941	€119.059	€104.176	€89.294	€74.412	€113.444	€87.779	€62.114	€36.448	€107.873	(€0)
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																
Investimenti in beni destinati all'uso																
ATTREZZATURE DI TIPO A (durata 10 anni)																
(Ammortamento fiscale in 10 anni)																
Carrello movimentazione feretri							€	13.413								
Quantità								2								
Costo unitario indicizzato							€	6.706								
Autoveicoli elettrici (portaferetri + raccolta rifiuti + mezzo di servizio)							€	43.112								
Quantità								1								
Costo unitario indicizzato							€	43.112								
Carrelli portabidoni							€	2.874								
Quantità								1								
Costo unitario indicizzato							€	2.874								
Arredi sale del commiato, arredi locali servizi, arredi sacri, arredi urbani, piantumazioni etc.							€	28.742								
Quantità								1								
Costo unitario indicizzato							€	28.742								
TOTALE ATTREZZATURE DI TIPO A	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€88.141	€0	€0							
Totale costo storico	€111.585	€111.585	€111.585	€111.585	€111.585	€111.585	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726	€199.726
Ammortamenti (5 anni)	€6.559	€6.559	€6.559	€6.559	€6.559	€6.559	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814	€8.814
Fondo Ammortamento	€78.793	€85.351	€91.910	€98.468	€105.027	€111.585	€120.399	€129.213	€138.027	€146.841	€155.655	€164.469	€173.284	€182.098	€190.912	€199.726
Valore contabile	€32.793	€26.234	€19.676	€13.117	€6.559	€0	€79.327	€70.513	€61.699	€52.884	€44.070	€35.256	€26.442	€17.628	€8.814	€0



ATTREZZATURE DI TIPO B (durata 5 anni)
(Ammortamento figurato in 5 anni)
a costo indicizzato

	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
<i>Tagliasiepi</i>	€ 2.337						€ 2.709					€ 3.141				
Quantità	1						1					1				
Costo unitario indicizzato	€ 2.337						€ 2.709					€ 3.141				
<i>Decespugliatori</i>	€ 1.246						€ 1.445					€ 1.675				
Quantità	1						1					1				
Costo unitario indicizzato	€ 1.246						€ 1.445					€ 1.675				
<i>Motosega</i>	€ 467						€ 542					€ 628				
Quantità	1						1					1				
Costo unitario indicizzato	€ 467						€ 542					€ 628				
<i>Rasaerba</i>	€ 1.402						€ 1.626					€ 1.884				
Quantità	1						1					1				
Costo unitario indicizzato	€ 1.402						€ 1.626					€ 1.884				
<i>Trapano a colonna, martello elettrico, chiavi etc.</i>	€ 2.337						€ 2.709					€ 3.141				
Quantità	1						1					1				
Costo unitario indicizzato	€ 2.337						€ 2.709					€ 3.141				
TOTALE ATTREZZATURE DI TIPO B	€0	€7.790	€0	€0	€0	€0	€9.031	€0	€0	€0	€0	€10.469	€0	€0	€0	€0
Totale costo storico	€17.516	€25.306	€25.306	€25.306	€25.306	€25.306	€34.336	€34.336	€34.336	€34.336	€34.336	€44.805	€44.805	€44.805	€44.805	€44.805
Ammortamenti (5 anni)	€1.344	€1.558	€1.558	€1.558	€1.558	€1.558	€1.806	€1.806	€1.806	€1.806	€1.806	€2.094	€2.094	€2.094	€2.094	€2.094
Fondo Ammortamento	€17.516	€19.074	€20.632	€22.190	€23.748	€25.306	€27.112	€28.918	€30.724	€32.530	€34.336	€36.430	€38.524	€40.618	€42.711	€44.805
Valore contabile	€0	€6.232	€4.674	€3.116	€1.558	€0	€7.224	€5.418	€3.612	€1.806	€0	€8.375	€6.281	€4.188	€2.094	€0

ATTREZZATURE DI TIPO C
(Ammortamento figurato in 5 anni)
a costo indicizzato

<i>Pale, picconi, vari attrezzi manuali</i>	€ 2.479						€ 2.874					€ 3.332				
<i>Scope, ramazze, carriole etc</i>	€ 1.653						€ 1.916					€ 2.221				
<i>Attrezzature varie</i>	€ 2.479						€ 2.874					€ 3.332				
TOTALE ATTREZZATURE DI TIPO C	€0	€6.611	€0	€0	€0	€0	€7.664	€0	€0	€0	€0	€8.885	€0	€0	€0	€0
Totale costo storico	€14.623	€21.234	€21.234	€21.234	€21.234	€21.234	€28.898	€28.898	€28.898	€28.898	€28.898	€37.783	€37.783	€37.783	€37.783	€37.783
Ammortamenti (5 anni figurato)	€1.141	€1.322	€1.322	€1.322	€1.322	€1.322	€1.533	€1.533	€1.533	€1.533	€1.533	€1.777	€1.777	€1.777	€1.777	€1.777
Fondo Ammortamento	€14.623	€15.945	€17.267	€18.589	€19.912	€21.234	€22.767	€24.300	€25.833	€27.365	€28.898	€30.675	€32.452	€34.229	€36.006	€37.783
Valore contabile	€0	€5.289	€3.967	€2.645	€1.322	€0	€6.132	€4.599	€3.066	€1.533	€0	€7.108	€5.331	€3.554	€1.777	€0

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Impianto e ampliamento: Spese elaborazione offerta																
Totale costo storico	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000	€62.000
Ammortamenti (residuo durata concessione)	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938	€1.938
Fondo Ammortamento	€32.938	€34.875	€36.813	€38.750	€40.688	€42.625	€44.563	€46.500	€48.438	€50.375	€52.313	€54.250	€56.188	€58.125	€60.063	€62.000
Valore contabile	€29.063	€27.125	€25.188	€23.250	€21.313	€19.375	€17.438	€15.500	€13.563	€11.625	€9.688	€7.750	€5.813	€3.875	€1.938	€0



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

INVESTIMENTI IN BENI DESTINATI ALLA CESSIONE (CCN)

MAGAZZINO	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Celle per urne cinerarie																
Quantità totali da costruire	150															
Quantità totali da cedere a pagamento	150															
Quantità totali da cedere gratuitamente all'Ente	-															
Prezzo di vendita unitario medio \ Ricavi complessivi	€451,35	€67.703														
Costo unitario lavori \ Costo complessivo lavori	€300,00	€45.000	82,64%													
Oneri di sicurezza unit. \ Complessivi	€7,46	€1.119	2,06%													
Spese tecniche riferite al magazzino unit. \ Complessive	€23,77	€3.566	6,55%													
Altri oneri accessori	€16,41	€2.462	4,52%													
Imprevisti	€15,37	€2.306	4,23%													
Costo unitario \ Complessivo	€363,02	€54.453	100%													
Costo totale unitario medio indicizzato / Complessivo	€370,64	€55.596														
Percentuale di completamento strutture	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Strutture realizzate per ogni anno	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo totale annuo (valore attuale)	€16.336	€38.117	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Coefficiente indicizzazione (tasso d'infl. annuo 3%)	1,00	1,03	1,06	1,09	1,13	1,16	1,19	1,23	1,27	1,30	1,34	1,38	1,43	1,47	1,51	1,56
Costo totale annuo (valore stimato con inflazione)	€16.336	€39.260	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Variazione rimanenze prodotti finiti	€16.336	€39.260	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)
Quantità cedute annualmente a pagamento	-	-	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Quantità cedute annualmente gratuitamente all'Ente																
Percentuale lavorazione per anno	30,00%	70,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale lavorazione progressiva	30,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Decremento magazzino	€0	€0	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853
Beni destinati alla "cessione in concessione d'uso"	€16.336	€55.596	€53.743	€51.890	€50.037	€48.183	€46.330	€44.477	€42.624	€40.771	€38.917	€37.064	€35.211	€33.358	€31.505	€29.651



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

INVESTIMENTI IN BENI DESTINATI ALLA CESSIONE (CCN)

MAGAZZINO	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Celle per urne cinerarie																
Quantità totali da costruire																
Quantità totali da cedere a pagamento																
Quantità totali da cedere gratuitamente all'Ente																
Prezzo di vendita unitario medio \ Ricavi complessivi																
Costo unitario lavori \ Costo complessivo lavori																
Oneri di sicurezza unit. \ Complessivi																
Spese tecniche riferite al magazzino unit. \ Complessive																
Altri oneri accessori																
Imprevisti																
Costo unitario \ Complessivo																
Costo totale unitario medio indicizzato / Complessivo																
Percentuale di completamento strutture	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Strutture realizzate per ogni anno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo totale annuo (valore attuale)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Coefficiente indicizzazione (tasso d'infl. annuo 3%)	1,60	1,65	1,70	1,75	1,81	1,86	1,92	1,97	2,03	2,09	2,16	2,22	2,29	2,36	2,43	2,50
Costo totale annuo (valore stimato con inflazione)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
Variazione rimanenze prodotti finiti	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)	(€1.853)
Quantità cedute annualmente a pagamento	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Quantità cedute annualmente gratuitamente all'Ente																
Percentuale lavorazione per anno	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Percentuale lavorazione progressiva	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Decremento magazzino	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853	€1.853
Beni destinati alla "cessione in concessione d'uso"	€27.798	€25.945	€24.092	€22.239	€20.385	€18.532	€16.679	€14.826	€12.972	€11.119	€9.266	€7.413	€5.560	€3.706	€1.853	€0



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

CALCOLO I.V.A.

	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
IVA SU INVESTIMENTI E MAGAZZINO	€ 121.615	€ 252.137	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale lavorazioni per investimenti	€ 798.904	€ 822.872	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale lavariazione di magazzino	€ 16.336	€ 39.260	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fornitura impianto di cremazione	€ -	€ 566.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese tecniche (incluso offerta)	€ 102.715	€ 105.797	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri allacciamento utenze	€ 19.590	€ 20.177	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Imprevisti, spese generali e spese per opere d'ingegno	€ 59.928	€ 61.726	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Percentuale IVA investimenti (lavori+magazzino+imp.crem)	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Percentuale IVA forn. impi di crem., spese tecniche, oneri allaccio ut. e imprevis.	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
IVA SU ATTREZZATURE, REINVESTIMENTI, MATERIALI PER MANUTENZIONI E SPESE D'IMPIANTO	€ 0	€ 0	€ 12.100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.881	€ 2.357	€ 0	€ 0	€ 0	€ 24.363	€ 17.162	€ 0	€ 0	€ 0
Totale maintenance	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 35.822	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 110.739	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale attrezzature	€ -	€ -	€ 55.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.716	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 78.008	€ -	€ -	€ -
Percentuale IVA	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
IVA SU CESSIONI E SERVIZI	€ 0	€ 0	€ 86.797	€ 88.623	€ 96.021	€ 98.089	€ 106.331	€ 108.677	€ 117.876	€ 120.553	€ 130.844	€ 133.909	€ 145.449	€ 148.974	€ 161.947	€ 166.019
Totale imponibile cessioni	€ -	€ -	€ 2.394	€ 2.394	€ 2.540	€ 2.540	€ 2.695	€ 2.695	€ 2.859	€ 2.859	€ 3.033	€ 3.033	€ 3.218	€ 3.218	€ 3.414	€ 3.414
Totale ricavi servizi cimiteriali e altri ricavi	€ -	€ -	€ 393.444	€ 401.743	€ 435.303	€ 444.704	€ 482.096	€ 492.762	€ 534.500	€ 546.668	€ 593.365	€ 607.300	€ 659.667	€ 675.692	€ 734.570	€ 753.081
Percentuale IVA cessione manufatti cimiteriali	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Percentuale IVA servizi di cremazione	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
IVA OPERATIVA (SU COSTI DI GESTIONE)	€ 1.122	€ 1.156	€ 15.327	€ 15.943	€ 17.210	€ 20.976	€ 22.924	€ 24.148	€ 26.277	€ 27.425	€ 30.235	€ 31.677	€ 34.046	€ 35.433	€ 38.186	€ 39.788
Totale costi di gestione	€ 5.100	€ 5.253	€ 69.667	€ 72.470	€ 78.227	€ 95.347	€ 104.201	€ 109.762	€ 119.442	€ 124.657	€ 137.430	€ 143.985	€ 154.754	€ 161.060	€ 173.572	€ 180.855
Percentuale IVA	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Saldo IVA credito (debito)	122.737	253.293	-59.371	-72.680	-78.811	-77.113	-75.526	-82.172	-91.599	-93.128	-100.609	-77.870	-94.241	-113.541	-123.761	-126.231



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

CALCOLO I.V.A.

	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
IVA SU INVESTIMENTI E MAGAZZINO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale lavorazioni per investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale lavariazione di magazzino	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fornitura impianto di cremazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese tecniche (incluso offerta)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri allacciamento utenze	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Imprevisti, spese generali e spese per opere d'ingegno	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Percentuale IVA investimenti (lavori+magazzino+imp.crem)	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Percentuale IVA forn. impi di crem., spese tecniche, oneri allaccio ut. e imprevis.	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
IVA SU ATTREZZATURE, REINVESTIMENTI, MATERIALI PER MANUTENZIONI E SPESE D'IMPIANTO	€ 10.591	€ 3.168	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.741	€ 23.064	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.234	€ 4.258	€ 0	€ 0	€ 42.720	€ 0
Totale maintenance	€ 48.141	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 148.824	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 64.698	€ -	€ -	€ -	€ 194.181	€ -
Totale attrezzature	€ -	€ 14.401	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 104.836	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 19.354	€ -	€ -	€ -	€ -
Percentuale IVA	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
IVA SU CESSIONI E SERVIZI	€ 180.643	€ 185.364	€ 201.902	€ 207.409	€ 226.179	€ 232.637	€ 254.022	€ 261.635	€ 286.099	€ 295.122	€ 323.233	€ 333.986	€ 366.442	€ 379.326	€ 403.687	€ 407.668
Totale imponibile cessioni	€ 3.621	€ 3.621	€ 3.842	€ 3.842	€ 4.076	€ 4.076	€ 4.324	€ 4.324	€ 4.588	€ 4.588	€ 4.867	€ 4.867	€ 5.163	€ 5.163	€ 111.592	€ 5.163
Totale ricavi servizi cimiteriali e altri ricavi	€ 819.459	€ 840.919	€ 915.990	€ 941.023	€ 1.026.235	€ 1.055.589	€ 1.152.679	€ 1.187.282	€ 1.298.364	€ 1.339.377	€ 1.467.030	€ 1.515.907	€ 1.663.297	€ 1.721.864	€ 1.784.216	€ 1.850.689
Percentuale IVA cessione manufatti cimiteriali	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Percentuale IVA servizi di cremazione	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
IVA OPERATIVA (SU COSTI DI GESTIONE)	€ 42.978	€ 44.839	€ 48.552	€ 50.725	€ 55.068	€ 57.622	€ 62.726	€ 255	€ 71.777	€ 75.375	€ 82.537	€ 86.851	€ 95.407	€ 100.614	€ 106.221	€ 112.266
Totale costi di gestione	€ 195.355	€ 203.812	€ 220.691	€ 230.569	€ 250.309	€ 261.920	€ 285.120	€ 298.854	€ 326.261	€ 342.615	€ 375.170	€ 394.777	€ 433.666	€ 457.338	€ 482.823	€ 510.300
Percentuale IVA	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Saldo IVA credito (debito)	-127.074	-137.358	-153.350	-156.684	-171.111	-142.273	-168.232	-261.380	-214.321	-219.746	-226.462	-242.877	-271.035	-278.712	-254.746	-295.402

Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio



SITUAZIONE CREDITI / DEBITI (IVA inclusa)

	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Debiti	€235.581	€232.506	€13.200	€0	€0	€0	€0	€2.572	€0	€0	€0	€0	€18.722	€0	€0	€0
Totale investimenti	€ 798.904	€ 822.872	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale magazzino	€ 16.336	€ 39.260	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale attrezzature e investimenti di gestione	€ -	€ -	€ 55.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.716	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 78.008	€ -	€ -	€ -
Oneri di esproprio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese tecniche (incluso offerta)	€ 166.349	€ 106.641	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese d'impianto	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Percentuale	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%
Acconti da Clienti	€239	€1.197	€2.409	€2.467	€2.555	€2.617	€2.711	€2.777	€2.876	€2.946	€3.051	€3.125	€3.237	€3.316	€3.434	€3.517
Totale cessioni	€ -	€ -	€ 2.394	€ 2.394	€ 2.540	€ 2.540	€ 2.695	€ 2.695	€ 2.859	€ 2.859	€ 3.033	€ 3.033	€ 3.218	€ 3.218	€ 3.414	€ 3.414
Percentuale:																
due anni prima	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
un anno prima	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%
anno consegna	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%

Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

SITUAZIONE CREDITI / DEBITI (IVA inclusa)

	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Debiti	€0	€3.456	€0	€0	€0	€0	€25.161	€0	€0	€0	€0	€4.645	€0	€0	€0	€0
Totale investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale magazzino	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale attrezzature e investimenti di gestione	€ -	€ 14.401	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 104.836	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 19.354	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri di esproprio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese tecniche (incluso offerta)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese d'impianto	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Percentuale	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%
Acconti da Clienti	€3.643	€3.732	€3.865	€3.959	€4.101	€4.200	€4.351	€4.456	€4.615	€4.727	€4.897	€5.015	€4.647	€5.163	€5.163	€2.582
Totale cessioni	€ 3.621	€ 3.621	€ 3.842	€ 3.842	€ 4.076	€ 4.076	€ 4.324	€ 4.324	€ 4.588	€ 4.588	€ 4.867	€ 4.867	€ 5.163	€ 5.163	€ 5.163	€ 5.163
Percentuale:																
due anni prima	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	
un anno prima	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%	50,00%	50,00%
anno consegna	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE

Anno	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029
Coefficienti di rivalutazione inflazionistici																
Tariffe (adeguamento biennale) 3% anno	1,00	1,00	1,06	1,06	1,13	1,13	1,19	1,19	1,27	1,27	1,34	1,34	1,43	1,43	1,51	1,51
Costi (adeguamento annuale) 3% anno	1,00	1,03	1,06	1,09	1,13	1,16	1,19	1,23	1,27	1,30	1,34	1,38	1,43	1,47	1,51	1,56

1 Valore della produzione

1.1 SERVIZI DI CREMAZIONE (Voce A Tariffe Servizi all. n.3)	DURATA LAVORI (24 mesi)		DECORRENZA GESTIONE													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Totale ricavi da cremazione salme di residenti	€0	€0	€2.079	€2.183	€2.432	€2.554	€2.845	€2.987	€3.327	€3.494	€3.892	€4.086	€4.552	€4.780	€5.324	€5.590
Numero operazioni annue (valore in media)	-	-	5	5	6	6	6	6	7	7	7	8	8	9	9	9
Tariffa unitaria	€ 392	€ 392	€ 416	€ 416	€ 441	€ 441	€ 468	€ 468	€ 497	€ 497	€ 527	€ 527	€ 559	€ 559	€ 593	€ 593
Totale ricavi da cremazione di non residenti	€0	€0	€327.500	€334.050	€361.481	€368.711	€398.989	€406.969	€440.388	€449.196	€486.083	€495.804	€536.519	€547.249	€592.188	€604.032
Numero operazioni annue (valore in media)	-	-	630	643	655	669	682	696	709	724	738	753	768	783	799	815
Tariffa unitaria	€ 490	€ 490	€ 520	€ 520	€ 551	€ 551	€ 585	€ 585	€ 621	€ 621	€ 659	€ 659	€ 699	€ 699	€ 741	€ 741
Totale ricavi da cremazione di resti mortali provenienti dal Cimitero Comunale di	€0	€0	€2.172	€2.281	€2.541	€2.668	€2.972	€3.120	€3.476	€3.650	€4.065	€4.269	€4.755	€4.993	€5.562	€5.840
Numero operazioni annue (valore in media)	-	-	7	7	8	8	9	9	9	10	10	11	11	12	13	13
Tariffa unitaria	€ 293	€ 293	€ 310	€ 310	€ 329	€ 329	€ 349	€ 349	€ 371	€ 371	€ 393	€ 393	€ 417	€ 417	€ 442	€ 442
Totale ricavi per cremazione di resti mortali provenienti da altri Cimiteri	€0	€0	€12.413	€13.654	€15.934	€17.527	€20.454	€22.499	€26.257	€28.882	€33.705	€37.076	€43.267	€47.594	€55.542	€61.096
Numero operazioni annue (valore in media)	-	-	30	33	36	40	44	48	53	58	64	71	78	86	94	104
Tariffa unitaria valore in media	€ 390	€ 390	€ 414	€ 414	€ 439	€ 439	€ 466	€ 466	€ 494	€ 494	€ 524	€ 524	€ 556	€ 556	€ 590	€ 590
Totale ricavi per cremazione di parti anatomiche	€0	€0	€2.317	€2.433	€2.710	€2.846	€3.170	€3.328	€3.708	€3.893	€4.336	€4.553	€5.072	€5.326	€5.933	€6.229
Numero operazioni annue (valore in media)	-	-	6	6	7	7	7	8	8	8	9	9	10	10	11	11
Tariffa unitaria valore in media	€ 364	€ 364	€ 386	€ 386	€ 410	€ 410	€ 435	€ 435	€ 461	€ 461	€ 489	€ 489	€ 519	€ 519	€ 551	€ 551
Totale ricavi per cremazione feti e prodotti abortivi	€0	€0	€687	€721	€803	€843	€939	€986	€1.099	€1.153	€1.285	€1.349	€1.503	€1.578	€1.758	€1.846
Numero operazioni annue (valore in media)	-	-	4	4	4	5	5	5	5	6	6	6	7	7	7	8
Tariffa unitaria valore in media	€ 162	€ 162	€ 172	€ 172	€ 182	€ 182	€ 193	€ 193	€ 205	€ 205	€ 217	€ 217	€ 231	€ 231	€ 245	€ 245
1.1 TOTALE RICAVI DA SERVIZI DI CREMAZIONE	€0	€0	€347.167	€355.321	€385.901	€395.148	€429.368	€439.890	€478.254	€490.268	€533.367	€547.138	€595.668	€611.520	€666.306	€684.633
1.2 SERVIZIO LAMPADE VOTIVE (Voce F Tariffe Servizi all. n.3)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Ricavi da canoni Lampade Votive Eterne	€0	€0	€39	€118	€209	€293	€391	€462	€565	€641	€760	€840	€976	€1.061	€1.215	€1.305
Totale L.V.E. (valore medio nell'anno al netto dei distacchi)	-	-	3	8	13	18	22	26	30	34	38	42	46	50	54	58
Canone annuale Lampade Votive Eterne	€ 14,88	€ 14,88	€ 15,79	€ 15,79	€ 16,75	€ 16,75	€ 17,77	€ 17,77	€ 18,85	€ 18,85	€ 20,00	€ 20,00	€ 21,22	€ 21,22	€ 22,51	€ 22,51
Ricavi da una tantum Lampade Votive Eterne	€0	€0	€101	€101	€107	€107	€113	€113	€120	€120	€128	€128	€136	€136	€144	€144
Nuovi contratti L.V.E.	-	-	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Una tantum - contributo allacciamento L.V.E.	€ 19,01	€ 19,01	€ 20,17	€ 20,17	€ 21,40	€ 21,40	€ 22,70	€ 22,70	€ 24,08	€ 24,08	€ 25,55	€ 25,55	€ 27,10	€ 27,10	€ 28,75	€ 28,75
1.2 TOTALE RICAVI SERVIZIO LAMPADE VOTIVE	€0	€0	€140	€219	€316	€400	€504	€575	€686	€761	€888	€968	€1.111	€1.196	€1.359	€1.449



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE

1.3 DIRITTI FISSI (Voce C Tariffe Servizi all. n.3)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Diritti fissi annuali su concessioni d'uso di strutture funerarie - urne cinerarie - come da offerta	€0	€0	€66	€132	€209	€279	€370	€444	€550	€628	€750	€833	€972	€1.060	€1.219	€1.313
Diritto fisso annuale per ogni celletta per urne cinerarie	€ 12,40	€ 12,40	€ 13,15	€ 13,15	€ 13,95	€ 13,95	€ 14,80	€ 14,80	€ 15,70	€ 15,70	€ 16,66	€ 16,66	€ 17,67	€ 17,67	€ 18,75	€ 18,75
N. cellette cedute in concessione	-	-	5	10	15	20	25	30	35	40	45	50	55	60	65	70
1.3 TOTALE RICAVI DIRITTI FISSI	€0	€0	€66	€132	€209	€279	€370	€444	€550	€628	€750	€833	€972	€1.060	€1.219	€1.313
1.4 RICAVI PER CONCESSIONE DI PRODOTTI FINITI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Celle per urne cinerarie	-	-	€ 2.394	€ 2.394	€ 2.540	€ 2.540	€ 2.695	€ 2.695	€ 2.859	€ 2.859	€ 3.033	€ 3.033	€ 3.218	€ 3.218	€ 3.414	€ 3.414
Strutture disponibili in magazzino (CCN)	-	-	145	140	135	130	125	120	115	110	105	100	95	90	85	80
Quantità ceduta a pagamento annualmente	-	-	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Prezzo di vendita unitario (importo medio)	€ 451	€ 451	€ 479	€ 479	€ 508	€ 508	€ 539	€ 539	€ 572	€ 572	€ 607	€ 607	€ 644	€ 644	€ 683	€ 683
1.4 TOTALE RICAVI CESSIONE PRODOTTI FINITI	€0	€0	€2.394	€2.394	€2.540	€2.540	€2.695	€2.695	€2.859	€2.859	€3.033	€3.033	€3.218	€3.218	€3.414	€3.414
1.5 FORNITURA E POSA IN OPERA DI ARREDI FUNEBRI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Arredi funebri per cellette per urne cinerarie	€0	€0	€1.167	€1.167	€1.238	€1.238	€1.313	€1.313	€1.393	€1.393	€1.478	€1.478	€1.568	€1.568	€1.664	€1.664
Quantità arredi funebri per urne cinerarie	-	-	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Prezzo di vendita unitario per cellette urne cinerarie	€ 220	€ 220	€ 233	€ 233	€ 248	€ 248	€ 263	€ 263	€ 279	€ 279	€ 296	€ 296	€ 314	€ 314	€ 333	€ 333
1.5 TOT. RICAVI VENDITA E POSA ARR. FUNEBRI	€0	€0	€1.167	€1.167	€1.238	€1.238	€1.313	€1.313	€1.393	€1.393	€1.478	€1.478	€1.568	€1.568	€1.664	€1.664
1.6 RICAVI PER FITTO SALE DEL COMMiato E ALTRI RICAVI DI GESTIONE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Affitto sale del commiato (Voce B tariffe servizi all. n. 3)	-	-	€ 44.558	€ 44.558	€ 47.271	€ 47.271	€ 50.150	€ 50.150	€ 53.204	€ 53.204	€ 56.444	€ 56.444	€ 59.882	€ 59.882	€ 63.529	€ 63.529
Servizi di manutenzione e decoro e altri servizi (Voce H tariffe servizi all. n.3)	-	-	346	346	367	367	389	389	413	413	438	438	465	465	493	493
Elementi per il calcolo ricavi per il fitto delle sale del commiato																
Tariffa media indicizzata	€70	€70	€74	€74	€79	€79	€84	€84	€89	€89	€94	€94	€100	€100	€106	€106
Fitti giornalieri in media	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Giorni annui di utilizzo	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Elementi per il calcolo ricavi per servizi di manutenzione e decoro																
Tariffa media indicizzata	€ 163,10	€ 163,10	€ 173,03	€ 173,03	€ 183,57	€ 183,57	€ 194,75	€ 194,75	€ 206,61	€ 206,61	€ 219,19	€ 219,19	€ 232,54	€ 232,54	€ 246,70	€ 246,70
N. servizi in media per anno	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
1.6 TOTALE ALTRI RICAVI DI GESTIONE	€0	€0	€44.904	€44.904	€47.639	€47.639	€50.540	€50.540	€53.618	€53.618	€56.883	€56.883	€60.347	€60.347	€64.022	€64.022
1 TOTALE GENERALE RICAVI	€0	€0	€395.839	€404.137	€437.843	€447.244	€484.791	€495.457	€537.359	€549.527	€596.398	€610.333	€662.885	€678.909	€737.984	€756.495



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE**2 Costi della Produzione**

2.1 MANUTENZIONE ORDINARIA	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Manutenzione ordinaria impianti e opere edili. Ricambio Lampade Votive esaurite (vita media h. 70.000 - costo unitario € 1,50) medio per anno 10%	€ -	€ -	0 €	1 €	2 €	3 €	3 €	4 €	5 €	5 €	6 €	6 €	7 €	8 €	8 €	9
Costi di manutenzione ordinaria impianti, opere edili e aree a verde (materiali edili, apparecchiature elettriche, filtri, etc)	€ -	€ -	16.574 €	17.472 €	19.545 €	20.614 €	23.071 €	24.345 €	27.263 €	28.786 €	32.256 €	34.082 €	38.218 €	40.412 €	45.353 €	47.999
2.1 TOTALE COSTI DI M.NE ORDINARIA	€0	€0	€16.574	€17.473	€19.547	€20.616	€23.074	€24.349	€27.267	€28.791	€32.262	€34.088	€38.225	€40.419	€45.361	€48.007
2.2 COSTI AMMINISTRATIVI, AR. FUNEBRI E MATERIE PRIME	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Costi amministrativi e commerciali Percentuale dei costi sui ricavi di cessione strutture funerarie	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Costi per cessioni strutture funerarie	€ -	€ -	25 €	26 €	29 €	29 €	32 €	33 €	36 €	37 €	41 €	42 €	46 €	47 €	52 €	53
Costi per trattamento e smaltimento rifiuti speciali	€ -	€ -	2.762 €	3.106 €	3.714 €	4.123 €	5.127 €	6.763 €	7.573 €	7.996 €	8.960 €	9.467 €	10.616 €	11.225 €	12.598 €	13.333
Costi acquisto arredi funebri per la rivendita	€ -	€ -	619 €	638 €	697 €	718 €	784 €	808 €	883 €	909 €	993 €	1.023 €	1.118 €	1.152 €	1.258 €	1.296
Costi per servizio fiori e manutenzione	€ -	€ -	121 €	125 €	136 €	140 €	153 €	158 €	173 €	178 €	194 €	200 €	219 €	225 €	246 €	254
2.2 TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€0	€0	€3.528	€3.895	€4.575	€5.010	€6.097	€7.762	€8.665	€9.120	€10.189	€10.732	€11.999	€12.650	€14.154	€14.936
2.3 COSTI ENERGETICI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Costi consumi gas ed energia per servizi di cremazione + costi energia per l'illuminazione votiva, per l'illuminazione dei viali e dei locali adibiti a servizi																
Costi per consumi gas (per ogni cremazione)(Euro 0,85 m3 * 30 m3 a cremazione)	€ -	€ -	18.450 €	18.902 €	20.550 €	21.065 €	22.915 €	23.505 €	25.587 €	26.265 €	28.614 €	29.396 €	32.053 €	32.959 €	35.973 €	37.029
Costi energia elettrica per servizi di cremazione (Euro 0,35*35Kwh*n. cremazioni)	€ -	€ -	8.863 €	9.353 €	9.872 €	10.423 €	11.008 €	11.630 €	12.292 €	12.996 €	13.746 €	14.545 €	15.398 €	16.308 €	17.281 €	18.322
Per consumi energetici illuminazione votiva (costo del Kwh € 0,13 - potenza Lampade Votive 0,8 W) -	€ -	€ -	2 €	7 €	13 €	18 €	24 €	29 €	35 €	40 €	47 €	53 €	60 €	67 €	74 €	82
Per consumi energetici illuminazione viali e servizi (60 p.l * 33Watt * 12 h al giorno)	€ -	€ -	1.196 €	1.232 €	1.269 €	1.307 €	1.346 €	1.387 €	1.428 €	1.471 €	1.515 €	1.561 €	1.607 €	1.656 €	1.705 €	1.756
Per corrispettivi per potenza impegnata 30 Kw (costo per kW € 5)	€ -	€ -	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800 €	1.800
2.3 TOTALE COSTI ENERGETICI	€0	€0	€30.312	€31.294	€33.503	€34.613	€37.094	€38.351	€41.142	€42.572	€45.721	€47.355	€50.918	€52.790	€56.835	€58.990



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE

2.4 COSTO DEL PERSONALE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Attività di coordinamento e controllo - Referenti amministrativo e tecnico dell'Amministrazione Comunale e Responsabile della sicurezza	€ 12.000	€ 12.360	€ 12.731	€ 13.113	€ 13.506	€ 13.911	€ 14.329	€ 14.758	€ 15.201	€ 15.657	€ 16.127	€ 16.611	€ 17.109	€ 17.622	€ 18.151	€ 18.696
Amministrativo - accettazione salme	€ -	€ -	€ 29.705	€ 30.596	€ 31.514	€ 32.460	€ 33.433	€ 34.436	€ 35.470	€ 36.534	€ 37.644	€ 38.813	€ 40.042	€ 41.341	€ 42.710	€ 44.159
Necrofori per operazioni di cremazione	€ -	€ -	€ 57.289	€ 59.007	€ 60.777	€ 62.601	€ 64.479	€ 66.413	€ 68.406	€ 70.458	€ 72.579	€ 74.770	€ 77.031	€ 79.362	€ 81.773	€ 84.264
Servizio di manutenzione e cura del verde	€ -	€ -	€ 1.591	€ 1.639	€ 1.688	€ 1.739	€ 1.791	€ 1.845	€ 1.900	€ 1.957	€ 2.016	€ 2.076	€ 2.139	€ 2.203	€ 2.269	€ 2.337
Servizio di manutenzione ordinaria impianti e opere edili	€ -	€ -	€ 12.731	€ 13.113	€ 13.506	€ 13.911	€ 14.329	€ 14.758	€ 15.201	€ 15.657	€ 16.127	€ 16.611	€ 17.109	€ 17.622	€ 18.151	€ 18.696
2.4 TOTALE COSTO DEL PERSONALE (Escluso TFR)	€12.000	€12.360	€114.047	€117.468	€120.992	€124.622	€128.361	€132.211	€136.178	€140.263	€199.572	€205.559	€211.725	€218.077	€224.620	€231.358
TFR																
Accantonamento a TFR	€ 715	€ 737	€ 6.799	€ 7.003	€ 7.213	€ 7.429	€ 7.652	€ 7.882	€ 8.118	€ 8.362	€ 11.897	€ 12.254	€ 12.622	€ 13.001	€ 13.391	€ 13.792
Percentuale di accantonamento	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%
Fondo TFR	€ 715	€ 1.452	€ 8.251	€ 15.254	€ 22.467	€ 29.896	€ 37.548	€ 45.430	€ 53.548	€ 61.910	€ 73.807	€ 86.061	€ 98.683	€ 111.684	€ 125.074	€ 138.867
2.5 CORRISPETTIVO DA VESRARE ALL'ENTE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Aggio da versare all'Ente:	€ -	€ -	€ 3.472	€ 3.553	€ 3.859	€ 3.951	€ 4.294	€ 4.399	€ 4.783	€ 4.903	€ 5.334	€ 5.471	€ 5.957	€ 6.115	€ 6.663	€ 6.846
Percentuale offerta sui ricavi:	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
- Ricavi per servizi di cremazione	€0	€0	€347.167	€355.321	€385.901	€395.148	€429.368	€439.890	€478.254	€490.268	€533.367	€547.138	€595.668	€611.520	€666.306	€684.633
2.5 TOTALE CORRISPETTIVO DI CONCESSIONE	€0	€0	€3.472	€3.553	€3.859	€3.951	€4.294	€4.399	€4.783	€4.903	€5.334	€5.471	€5.957	€6.115	€6.663	€6.846
2.6 ALTRI ONERI DI GESTIONE, CONSULENZE E DIVERSI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Consiglio di Amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.911	€ 14.329	€ 14.758	€ 15.201	€ 15.657	€ 16.127	€ 16.611	€ 17.109	€ 17.622	€ 18.151	€ 18.696
Collegio Sindacale	€ 1.500	€ 1.545	€ 1.591	€ 1.639	€ 1.688	€ 1.739	€ 2.985	€ 3.075	€ 4.434	€ 4.567	€ 4.704	€ 4.845	€ 4.990	€ 5.140	€ 5.294	€ 5.453
Servizi, consulenze e spese notarili	€ 3.000	€ 3.090	€ 530	€ 546	€ 563	€ 580	€ 955	€ 1.234	€ 1.641	€ 2.248	€ 3.036	€ 4.224	€ 4.277	€ 4.406	€ 4.538	€ 4.674
Vestituario, dispositivi di sicurezza e altri oneri del personale	€ 600	€ 618	€ 5.702	€ 5.873	€ 6.050	€ 6.231	€ 6.418	€ 6.611	€ 6.809	€ 7.013	€ 9.979	€ 10.278	€ 10.586	€ 10.904	€ 11.231	€ 11.568
Oneri diversi di gestione (detergenti, materiali di consumo, materiali igiene personale, disinfettanti, etc.)	€ -	€ -	€ 7.957	€ 8.195	€ 8.441	€ 8.695	€ 8.955	€ 9.224	€ 9.501	€ 9.786	€ 10.079	€ 10.382	€ 10.693	€ 11.014	€ 11.344	€ 11.685
2.6 TOT. COSTI DI CONSULENZE E ONERI DIVERSI	€5.100	€5.253	€15.781	€16.254	€16.742	€31.155	€33.642	€34.901	€37.585	€39.271	€43.925	€46.339	€47.656	€49.086	€50.558	€52.075
2 TOTALE GENERALE COSTI (incluso TFR)	€17.815	€18.350	€190.512	€196.940	€206.432	€227.398	€240.214	€249.855	€263.738	€273.282	€348.899	€361.798	€379.101	€392.138	€411.582	€426.005



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE

Anno	2.030	2.031	2.032	2.033	2.034	2.035	2.036	2.037	2.038	2.039	2.040	2.041	2.042	2.043	2.044	2.045
Coefficienti di rivalutazione inflazionistici																
Tariffe (adeguamento biennale) 3% anno	1,60	1,60	1,70	1,70	1,81	1,81	1,92	1,92	2,03	2,03	2,16	2,16	2,29	2,29	2,29	2,29
Costi (adeguamento annuale) 3% anno	1,60	1,65	1,70	1,75	1,81	1,86	1,92	1,97	2,03	2,09	2,16	2,22	2,29	2,36	2,43	2,50

1 Valore della produzione

1.1 SERVIZI DI CREMAZIONE (Voce A Tariffe Servizi all. n.3)	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Totale ricavi da cremazione salme di residenti	€6.227	€6.539	€7.284	€7.648	€8.519	€8.945	€9.965	€10.463	€11.655	€12.238	€13.632	€14.314	€15.945	€16.742	€17.579	€18.458
Numero operazioni annue (valore in media)	10	10	11	11	12	13	13	14	15	15	16	17	18	19	20	21
Tariffa unitaria	€ 629	€ 629	€ 667	€ 667	€ 708	€ 708	€ 751	€ 751	€ 797	€ 797	€ 845	€ 845	€ 897	€ 897	€ 897	€ 897
Totale ricavi da cremazione di non residenti	€653.634	€666.707	€721.455	€735.884	€796.314	€812.240	€878.940	€896.518	€970.139	€989.541	€1.070.801	€1.092.217	€1.181.907	€1.205.545	€1.229.656	€1.254.249
Numero operazioni annue (valore in media)	831	848	865	882	900	918	936	955	974	993	1.013	1.034	1.054	1.075	1.097	1.119
Tariffa unitaria	€ 786	€ 786	€ 834	€ 834	€ 885	€ 885	€ 939	€ 939	€ 996	€ 996	€ 1.057	€ 1.057	€ 1.121	€ 1.121	€ 1.121	€ 1.121
Totale ricavi da cremazione di resti mortali provenienti dal Cimitero Comunale di	€6.505	€6.831	€7.609	€7.989	€8.900	€9.345	€10.409	€10.930	€12.175	€12.784	€14.241	€14.953	€16.657	€17.489	€18.364	€19.282
Numero operazioni annue (valore in media)	14	15	15	16	17	18	19	20	20	22	23	24	25	26	27	29
Tariffa unitaria	€ 469	€ 469	€ 498	€ 498	€ 528	€ 528	€ 560	€ 560	€ 595	€ 595	€ 631	€ 631	€ 669	€ 669	€ 669	€ 669
Totale ricavi per cremazione di resti mortali provenienti da altri Cimiteri	€71.298	€78.428	€91.525	€100.677	€117.489	€129.238	€150.820	€165.902	€193.606	€212.966	€248.530	€273.383	€319.035	€350.938	€386.032	€424.635
Numero operazioni annue (valore in media)	114	125	138	152	167	183	202	222	244	269	295	325	358	393	433	476
Tariffa unitaria valore in media	€ 626	€ 626	€ 664	€ 664	€ 704	€ 704	€ 747	€ 747	€ 793	€ 793	€ 841	€ 841	€ 892	€ 892	€ 892	€ 892
Totale ricavi per cremazione di parti anatomiche	€6.939	€7.286	€8.116	€8.522	€9.493	€9.968	€11.103	€11.659	€12.987	€13.636	€15.190	€15.950	€17.767	€18.655	€19.588	€20.568
Numero operazioni annue (valore in media)	12	12	13	14	14	15	16	17	18	18	19	20	21	22	24	25
Tariffa unitaria valore in media	€ 584	€ 584	€ 620	€ 620	€ 657	€ 657	€ 697	€ 697	€ 740	€ 740	€ 785	€ 785	€ 833	€ 833	€ 833	€ 833
Totale ricavi per cremazione feti e prodotti abortivi	€2.056	€2.159	€2.405	€2.525	€2.813	€2.953	€3.290	€3.454	€3.848	€4.040	€4.501	€4.726	€5.264	€5.528	€5.804	€6.094
Numero operazioni annue (valore in media)	8	8	9	9	10	10	11	11	12	12	13	14	14	15	16	16
Tariffa unitaria valore in media	€ 260	€ 260	€ 275	€ 275	€ 292	€ 292	€ 310	€ 310	€ 329	€ 329	€ 349	€ 349	€ 370	€ 370	€ 370	€ 370
1.1 TOTALE RICAVI DA SERVIZI DI CREMAZIONE	€746.660	€767.949	€838.394	€863.246	€943.528	€972.690	€1.064.527	€1.098.926	€1.204.410	€1.245.207	€1.366.894	€1.415.541	€1.556.575	€1.614.898	€1.677.024	€1.743.287
1.2 SERVIZIO LAMPADE VOTIVE (Voce F Tariffe Servizi all. n.3)	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Ricavi da canoni Lampade Votive Eterne	€1.468	€1.540	€1.710	€1.786	€1.975	€2.056	€2.267	€2.352	€2.586	€2.677	€2.936	€3.033	€3.319	€3.421	€3.507	€3.575
Totale L.V.E. (valore medio nell'anno al netto dei distacchi)	62	65	68	71	74	77	80	83	86	89	92	95	98	101	103	105
Canone annuale Lampade Votive Eterne	€ 23,88	€ 23,88	€ 25,33	€ 25,33	€ 26,87	€ 26,87	€ 28,51	€ 28,51	€ 30,25	€ 30,25	€ 32,09	€ 32,09	€ 34,04	€ 34,04	€ 34,04	€ 34,04
Ricavi da una tantum Lampade Votive Eterne	€153	€153	€162	€162	€172	€172	€182	€182	€193	€193	€205	€205	€217	€217	€217	€217
Nuovi contratti L.V.E.	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Una tantum - contributo allacciamento L.V.E.	€ 30,51	€ 30,51	€ 32,36	€ 32,36	€ 34,33	€ 34,33	€ 36,43	€ 36,43	€ 38,64	€ 38,64	€ 41,00	€ 41,00	€ 43,49	€ 43,49	€ 43,49	€ 43,49
1.2 TOTALE RICAVI SERVIZIO LAMPADE VOTIVE	€1.621	€1.693	€1.872	€1.948	€2.147	€2.228	€2.449	€2.534	€2.779	€2.870	€3.141	€3.237	€3.537	€3.639	€3.724	€3.792



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE

1.3 DIRITTI FISSI (Voce C Tariffe Servizi all. n.3)	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Diritti fissi annuali su concessioni d'uso di strutture funerarie - urne cinerarie - come da offerta	€ 1.492	€ 1.591	€ 1.794	€ 1.899	€ 2.127	€ 2.239	€ 2.494	€ 2.613	€ 2.898	€ 3.024	€ 3.342	€ 3.475	€ 3.829	€ 3.971	€ 4.113	€ 4.254
Diritto fisso annuale per ogni celletta per urne cinerarie	€ 19,89	€ 19,89	€ 21,10	€ 21,10	€ 22,39	€ 22,39	€ 23,75	€ 23,75	€ 25,20	€ 25,20	€ 26,73	€ 26,73	€ 28,36	€ 28,36	€ 28,36	€ 28,36
N. cellette cedute in concessione	75	80	85	90	95	100	105	110	115	120	125	130	135	140	145	150
1.3 TOTALE RICAVI DIRITTI FISSI	€1.492	€1.591	€1.794	€1.899	€2.127	€2.239	€2.494	€2.613	€2.898	€3.024	€3.342	€3.475	€3.829	€3.971	€4.113	€4.254
1.4 RICAVI PER CONCESSIONE DI PRODOTTI FINITI	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Celle per urne cinerarie	€ 3.621	€ 3.621	€ 3.842	€ 3.842	€ 4.076	€ 4.076	€ 4.324	€ 4.324	€ 4.588	€ 4.588	€ 4.867	€ 4.867	€ 5.163	€ 5.163	€ 5.163	€ 5.163
Strutture disponibili in magazzino (CCN)	75	70	65	60	55	50	45	40	35	30	25	20	15	10	5	-
Quantità ceduta a pagamento annualmente	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Prezzo di vendita unitario (importo medio)	€ 724	€ 724	€ 768	€ 768	€ 815	€ 815	€ 865	€ 865	€ 918	€ 918	€ 973	€ 973	€ 1.033	€ 1.033	€ 1.033	€ 1.033
1.4 TOTALE RICAVI CESSIONE PRODOTTI FINITI	€3.621	€3.621	€3.842	€3.842	€4.076	€4.076	€4.324	€4.324	€4.588	€4.588	€4.867	€4.867	€5.163	€5.163	€5.163	€5.163
1.5 FORNITURA E POSA IN OPERA DI ARREDI FUNEBRI	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Arredi funebri per cellette per urne cinerarie	€1.765	€1.765	€1.873	€1.873	€1.987	€1.987	€2.108	€2.108	€2.236	€2.236	€2.372	€2.372	€2.517	€2.517	€2.517	€2.517
Quantità arredi funebri per urne cinerarie	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Prezzo di vendita unitario per cellette urne cinerarie	€ 353	€ 353	€ 375	€ 375	€ 397	€ 397	€ 422	€ 422	€ 447	€ 447	€ 474	€ 474	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503
1.5 TOT. RICAVI VENDITA E POSA ARR. FUNEBRI	€1.765	€1.765	€1.873	€1.873	€1.987	€1.987	€2.108	€2.108	€2.236	€2.236	€2.372	€2.372	€2.517	€2.517	€2.517	€2.517
1.6 RICAVI PER FITTO SALE DEL COMMiato E ALTRI RICAVI DI GESTIONE	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Affitto sale del commiato (Voce B tariffe servizi all. n. 3)	€ 67.398	€ 67.398	€ 71.502	€ 71.502	€ 75.857	€ 75.857	€ 80.476	€ 80.476	€ 85.377	€ 85.377	€ 90.577	€ 90.577	€ 96.093	€ 96.093	€ 96.093	€ 96.093
Servizi di manutenzione e decoro e altri servizi (Voce H tariffe servizi all. n.3)	€ 523	€ 523	€ 555	€ 555	€ 589	€ 589	€ 625	€ 625	€ 663	€ 663	€ 703	€ 703	€ 746	€ 746	€ 746	€ 746
Elementi per il calcolo ricavi per il fitto delle sale del commiato	€112	€112	€119	€119	€126	€126	€134	€134	€142	€142	€151	€151	€160	€160	€160	€160
Tariffa media indicizzata	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Fitti giornalieri in media	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Giorni annui di utilizzo	€ 261,73	€ 261,73	€ 277,67	€ 277,67	€ 294,58	€ 294,58	€ 312,52	€ 312,52	€ 331,55	€ 331,55	€ 351,74	€ 351,74	€ 373,16	€ 373,16	€ 373,16	€ 373,16
Elementi per il calcolo ricavi per servizi di manutenzione e decoro	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tariffa media indicizzata	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
N. servizi in media per anno	€67.921	€67.921	€72.058	€72.058	€76.446	€76.446	€81.101	€81.101	€86.040	€86.040	€91.280	€91.280	€96.839	€96.839	€96.839	€96.839
1.6 TOTALE ALTRI RICAVI DI GESTIONE	€67.921	€67.921	€72.058	€72.058	€76.446	€76.446	€81.101	€81.101	€86.040	€86.040	€91.280	€91.280	€96.839	€96.839	€96.839	€96.839
1 TOTALE GENERALE RICAVI	€823.081	€844.541	€919.832	€944.865	€1.030.311	€1.059.665	€1.157.003	€1.191.607	€1.302.951	€1.343.965	€1.471.897	€1.520.774	€1.668.460	€1.727.027	€1.789.380	€1.855.853



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE**2 Costi della Produzione**

2.1 MANUTENZIONE ORDINARIA	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Manutenzione ordinaria impianti e opere edili.																
Ricambio Lampade Votive esaurite (vita media h. 70.000 - costo unitario € 1,50) medio per anno 10%	€ 9	€ 10	€ 10	€ 11	€ 11	€ 11	€ 12	€ 12	€ 13	€ 13	€ 14	€ 14	€ 15	€ 15	€ 15	€ 16
Costi di manutenzione ordinaria impianti, opere edili e aree a verde (materiali edili, apparecchiature elettriche, filtri, etc)	€ 53.918	€ 57.119	€ 64.229	€ 68.117	€ 76.685	€ 81.427	€ 91.788	€ 97.597	€ 110.174	€ 117.323	€ 132.652	€ 141.495	€ 160.260	€ 171.253	€ 183.176	€ 196.126
2.1 TOTALE COSTI DI M.NE ORDINARIA	€53.927	€57.128	€64.239	€68.127	€76.696	€81.438	€91.800	€97.610	€110.187	€117.337	€132.666	€141.509	€160.275	€171.268	€183.191	€196.142
2.2 COSTI AMMINISTRATIVI, AR. FUNEBRI E MATERIE PRIME	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Costi amministrativi e commerciali																
Percentuale dei costi sui ricavi di cessione strutture funerarie	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Costi per cessioni strutture funerarie	€ 58	€ 60	€ 65	€ 67	€ 74	€ 76	€ 83	€ 85	€ 93	€ 96	€ 105	€ 108	€ 118	€ 122	€ 125	€ 129
Costi per trattamento e smaltimento rifiuti speciali	€ 14.977	€ 15.866	€ 17.841	€ 18.921	€ 21.301	€ 22.619	€ 25.497	€ 27.110	€ 30.604	€ 32.590	€ 36.848	€ 39.304	€ 44.517	€ 47.570	€ 50.882	€ 54.479
Costi acquisto arredi funebri per la rivendita	€ 1.416	€ 1.459	€ 1.594	€ 1.642	€ 1.794	€ 1.848	€ 2.019	€ 2.080	€ 2.273	€ 2.341	€ 2.558	€ 2.635	€ 2.879	€ 2.965	€ 3.054	€ 3.146
Costi per servizio fiori e manutenzione	€ 277	€ 286	€ 312	€ 321	€ 351	€ 362	€ 395	€ 407	€ 445	€ 458	€ 501	€ 516	€ 563	€ 580	€ 598	€ 616
2.2 TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€16.729	€17.670	€19.813	€20.952	€23.520	€24.904	€27.994	€29.683	€33.415	€35.485	€40.011	€42.563	€48.077	€51.238	€54.660	€58.370
2.3 COSTI ENERGETICI	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Costi consumi gas ed energia per servizi di cremazione + costi energia per l'illuminazione votiva, per l'illuminazione dei viali e dei locali adibiti a servizi																
Costi per consumi gas (per ogni cremazione)(Euro 0,85 m3 * 30 m3 a cremazione)	€ 40.460	€ 41.695	€ 45.614	€ 47.068	€ 51.561	€ 53.280	€ 58.454	€ 60.498	€ 66.482	€ 68.924	€ 75.877	€ 78.812	€ 86.931	€ 90.476	€ 94.264	€ 98.320
Costi energia elettrica per servizi di cremazione (Euro 0,35*35Kwh*n. cremazioni)	€ 19.437	€ 20.631	€ 21.913	€ 23.289	€ 24.770	€ 26.363	€ 28.081	€ 29.934	€ 31.937	€ 34.104	€ 36.451	€ 38.996	€ 41.761	€ 44.768	€ 48.042	€ 51.612
Per consumi energetici illuminazione votiva (costo del Kwh € 0,13 - potenza Lampade Votive 0,8 W) -	€ 90	€ 97	€ 105	€ 113	€ 121	€ 130	€ 139	€ 148	€ 158	€ 169	€ 180	€ 191	€ 203	€ 216	€ 228	€ 239
Per consumi energetici illuminazione viali e servizi (60 p.l * 33Watt * 12 h al giorno)	€ 1.809	€ 1.863	€ 1.919	€ 1.977	€ 2.036	€ 2.097	€ 2.160	€ 2.225	€ 2.292	€ 2.361	€ 2.431	€ 2.504	€ 2.579	€ 2.657	€ 2.737	€ 2.819
Per corrispettivi per potenza impegnata 30 Kw (costo per kW € 5)	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
2.3 TOTALE COSTI ENERGETICI	€63.596	€66.087	€71.351	€74.247	€80.288	€83.670	€90.634	€94.606	€102.669	€107.357	€116.739	€122.304	€133.275	€139.916	€147.070	€154.790



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FLUSSO GESTIONE CORRENTE

2.4 COSTO DEL PERSONALE	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Attività di coordinamento e controllo - Referenti amministrativo e tecnico dell'Amministrazione Comunale e Responsabile della sicurezza	€ 19.256	€ 19.834	€ 20.429	€ 21.042	€ 21.673	€ 22.324	€ 22.993	€ 23.683	€ 24.394	€ 25.125	€ 25.879	€ 26.655	€ 27.455	€ 28.279	€ 29.127	€ 30.001
Amministrativo - accettazione salme	€ 67.398	€ 69.420	€ 71.502	€ 73.647	€ 75.857	€ 78.132	€ 80.476	€ 82.891	€ 85.377	€ 87.939	€ 90.577	€ 93.294	€ 96.093	€ 98.976	€ 101.945	€ 105.003
Necrofori per operazioni di cremazione	€ 129.981	€ 133.881	€ 137.897	€ 142.034	€ 146.295	€ 150.684	€ 155.204	€ 159.861	€ 164.656	€ 169.596	€ 174.684	€ 179.924	€ 185.322	€ 190.882	€ 196.608	€ 202.507
Servizio di manutenzione e cura del verde	€ 2.407	€ 2.479	€ 2.554	€ 2.630	€ 2.709	€ 2.790	€ 2.874	€ 2.960	€ 3.049	€ 3.141	€ 3.235	€ 3.332	€ 3.432	€ 3.535	€ 3.641	€ 3.750
Servizio di manutenzione ordinaria impianti e opere edili	€ 19.256	€ 19.834	€ 20.429	€ 21.042	€ 21.673	€ 22.324	€ 22.993	€ 23.683	€ 24.394	€ 25.125	€ 25.879	€ 26.655	€ 27.455	€ 28.279	€ 29.127	€ 30.001
2.4 TOTALE COSTO DEL PERSONALE (Escluso TFR)	€238.299	€245.448	€252.811	€260.396	€268.208	€276.254	€284.541	€293.078	€301.870	€310.926	€320.254	€329.861	€339.757	€349.950	€360.448	€371.262
TFR																
Accantonamento a TFR	€ 14.206	€ 14.632	€ 15.071	€ 15.523	€ 15.989	€ 16.469	€ 16.963	€ 17.472	€ 17.996	€ 18.536	€ 19.092	€ 19.664	€ 20.254	€ 20.862	€ 21.488	€ 22.133
Percentuale di accantonamento	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%	5,96%
Fondo TFR	€ 153.073	€ 167.705	€ 182.776	€ 198.299	€ 214.288	€ 230.757	€ 247.720	€ 265.192	€ 283.187	€ 301.723	€ 320.815	€ 340.479	€ 360.734	€ 381.596	€ 403.084	€ 425.216
2.5 CORRISPETTIVO DA VESRARE ALL'ENTE	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Aggio da versare all'Ente:	€ 7.467	€ 7.679	€ 8.384	€ 8.632	€ 9.435	€ 9.727	€ 10.645	€ 10.989	€ 12.044	€ 12.452	€ 13.669	€ 14.155	€ 15.566	€ 16.149	€ 16.770	€ 17.433
Percentuale offerta sui ricavi:	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
- Ricavi per servizi di cremazione	€746.660	€767.949	€838.394	€863.246	€943.528	€972.690	€1.064.527	€1.098.926	€1.204.410	€1.245.207	€1.366.894	€1.415.541	€1.556.575	€1.614.898	€1.677.024	€1.743.287
2.5 TOTALE CORRISPETTIVO DI CONCESSIONE	€7.467	€7.679	€8.384	€8.632	€9.435	€9.727	€10.645	€10.989	€12.044	€12.452	€13.669	€14.155	€15.566	€16.149	€16.770	€17.433
2.6 ALTRI ONERI DI GESTIONE, CONSULENZE E DIVERSI	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Consiglio di Amministrazione	€ 19.256	€ 19.834	€ 20.429	€ 21.042	€ 21.673	€ 22.324	€ 22.993	€ 23.683	€ 24.394	€ 25.125	€ 25.879	€ 26.655	€ 27.455	€ 28.279	€ 29.127	€ 30.001
Collegio Sindacale	€ 5.616	€ 5.785	€ 5.959	€ 6.137	€ 6.321	€ 6.511	€ 6.706	€ 6.908	€ 7.115	€ 7.328	€ 7.548	€ 7.775	€ 8.008	€ 8.248	€ 8.495	€ 8.750
Servizi, consulenze e spese notarili	€ 4.814	€ 4.959	€ 5.107	€ 5.261	€ 5.418	€ 5.581	€ 5.748	€ 5.921	€ 6.098	€ 6.281	€ 6.470	€ 6.664	€ 6.864	€ 7.070	€ 7.282	€ 7.500
Vestituario, dispositivi di sicurezza e altri oneri del personale	€ 11.915	€ 12.272	€ 12.641	€ 13.020	€ 13.410	€ 13.813	€ 14.227	€ 14.654	€ 15.093	€ 15.546	€ 16.013	€ 16.493	€ 16.988	€ 17.497	€ 18.022	€ 18.563
Oneri diversi di gestione (detergenti, materiali di consumo, materiali igiene personale, disinfettanti, etc.)	€ 12.035	€ 12.396	€ 12.768	€ 13.151	€ 13.546	€ 13.952	€ 14.371	€ 14.802	€ 15.246	€ 15.703	€ 16.174	€ 16.660	€ 17.159	€ 17.674	€ 18.204	€ 18.751
2.6 TOT. COSTI DI CONSULENZE E ONERI DIVERSI	€53.637	€55.246	€56.904	€58.611	€60.369	€62.180	€64.046	€65.967	€67.946	€69.985	€72.084	€74.247	€76.474	€78.768	€81.131	€83.565
2 TOTALE GENERALE COSTI (incluso TFR)	€447.860	€463.892	€488.573	€506.488	€534.506	€554.643	€586.624	€609.403	€646.127	€672.077	€714.515	€744.303	€793.678	€828.150	€864.759	€903.694



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

Conto Economico Previsionale	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Ricavi per cessioni beni e per prestazioni oggetto della concessione	0	0	350.935	359.233	390.205	399.605	434.251	444.917	483.742	495.909	539.515	553.450	602.538	618.562	673.962	692.472
<i>Servizi di cremazione</i>	0	0	347.167	355.321	385.901	395.148	429.368	439.890	478.254	490.268	533.367	547.138	595.668	611.520	666.306	684.633
<i>Servizio Lampade Votive</i>	0	0	140	219	316	400	504	575	686	761	888	968	1.111	1.196	1.359	1.449
<i>Diritti fissi</i>	0	0	66	132	209	279	370	444	550	628	750	833	972	1.060	1.219	1.313
<i>Cessione di prodotti finiti - strutture funerarie</i>	0	0	2.394	2.394	2.540	2.540	2.695	2.695	2.859	2.859	3.033	3.033	3.218	3.218	3.414	3.414
<i>Fornitura e o posa in opera di arredi funebri</i>	0	0	1.167	1.167	1.238	1.238	1.313	1.313	1.393	1.393	1.478	1.478	1.568	1.568	1.664	1.664
<i>Ricavi per la cessione di energia da impianto fotovoltaico</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	16.336	39.260	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853
<i>Celle per urne cinerarie</i>	16.336	39.260	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853
Altri ricavi e proventi	0	0	44.904	44.904	47.639	47.639	50.540	50.540	53.618	53.618	56.883	56.883	60.347	60.347	64.022	64.022
<i>Fitti sale del commiato e altri servizi</i>	0	0	44.904	44.904	47.639	47.639	50.540	50.540	53.618	53.618	56.883	56.883	60.347	60.347	64.022	64.022
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.336	39.260	393.985	402.284	435.990	445.391	482.937	493.604	535.506	547.674	594.545	608.479	661.032	677.056	736.131	754.641
Costi diretti per la realizzazione di beni destinati alla cessione	16.336	39.260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celle per urne cinerarie</i>	16.336	39.260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi per servizi e forniture	0	0	50.414	52.662	57.626	60.240	66.265	70.462	77.074	80.484	88.172	92.175	101.141	105.859	116.350	121.933
<i>Manutenzione ordinaria impianti e opere edili</i>	0	0	16.574	17.473	19.547	20.616	23.074	24.349	27.267	28.791	32.262	34.088	38.225	40.419	45.361	48.007
<i>Costi amministrativi e commerciali</i>	0	0	3.528	3.895	4.575	5.010	6.097	7.762	8.665	9.120	10.189	10.732	11.999	12.650	14.154	14.936
<i>Costi consumi gas ed energia per servizi di cremazione + costi energia per l'illuminazione votiva, per l'illuminazione dei viali e dei locali adibiti a servizi</i>	0	0	30.312	31.294	33.503	34.613	37.094	38.351	41.142	42.572	45.721	47.355	50.918	52.790	56.835	58.990
Aggio all'Ente e oneri diversi di gestione	0	0	3.472	3.553	3.859	3.951	4.294	4.399	4.783	4.903	5.334	5.471	5.957	6.115	6.663	6.846
Costi di gestione della Società progetta	5.100	5.253	15.781	16.254	16.742	31.155	33.642	34.901	37.585	39.271	43.925	46.339	47.656	49.086	50.558	52.075
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	21.436	44.513	69.667	72.470	78.227	95.347	104.201	109.762	119.442	124.657	137.430	143.985	154.754	161.060	173.572	180.855
VALORE AGGIUNTO	-5.100	-5.253	324.319	329.815	357.763	350.044	378.736	383.842	416.064	423.016	457.115	464.494	506.278	515.996	562.559	573.787
Costo del personale	12.000	12.360	114.047	117.468	120.992	124.622	128.361	132.211	136.178	140.263	199.572	205.559	211.725	218.077	224.620	231.358
Accantonamento TFR 5,96%	715	737	6.799	7.003	7.213	7.429	7.652	7.882	8.118	8.362	11.897	12.254	12.622	13.001	13.391	13.792
EBITDA (Margine Operativo Lordo)	-17.815	-18.350	203.473	205.344	229.558	217.992	242.724	243.749	271.768	274.392	245.646	246.681	281.930	284.918	324.549	328.636
VALORE AGGIUNTO / EBITDA	0,29	0,29	1,59	1,61	1,56	1,61	1,56	1,57	1,53	1,54	1,86	1,88	1,80	1,81	1,73	1,75
Ammortamenti materiali	0	0	96.077	96.077	96.077	96.077	103.242	103.585	103.585	103.585	103.585	107.494	109.794	109.794	109.794	109.794
<i>di cui opere civili</i>	0	0	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677
<i>di cui reinvestimenti di maintenance</i>	0	0	0	0	0	0	7.164	7.164	7.164	7.164	7.164	11.074	11.074	11.074	11.074	11.074
<i>di cui attrezzature tipo A</i>	0	0	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	6.559	6.559	6.559	6.559	6.559
<i>di cui attrezzature tipo B</i>	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.159	1.159	1.159	1.159	1.344	1.344	1.344	1.344	1.344
<i>di cui attrezzature di tipo C</i>	0	0	800	800	800	800	800	984	984	984	984	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141
Ammortamenti immateriali	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
<i>di cui Impianto ed ampliamento</i>	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
EBIT (Reddito Operativo)	-19.753	-20.287	105.458	107.329	131.544	119.978	137.545	138.226	166.246	168.869	140.124	137.249	170.199	173.187	212.817	216.904



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

Oneri finanziari	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Interessi passivi	43.750	87.500	87.500	85.366	83.082	80.638	78.023	75.226	72.232	69.029	65.602	61.934	58.010	53.812	49.319	44.512
Commissioni passive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILE LORDO (ANTE TASSE)	-63.503	-107.787	17.958	21.963	48.462	39.339	59.521	63.001	94.014	99.840	74.522	75.315	112.188	119.375	163.498	172.392
Imposte	0	0	13.121	14.492	23.155	20.266	26.875	28.066	38.181	40.125	34.840	35.229	47.311	49.766	64.191	67.189
Ires 27,5%	0	0	4.939	6.040	13.327	10.818	16.368	17.325	25.854	27.456	20.494	20.712	30.852	32.828	44.962	47.408
Irap 4,92% - deduzione fiscale (imp. - E. 36.000,00 / 63.000,00 cuneo fiscale = E 60.000,00)	0	0	8.182	8.453	9.828	9.448	10.507	10.741	12.327	12.669	14.346	14.517	16.460	16.938	19.229	19.781
UTILE NETTO	-63.503	-107.787	4.838	7.471	25.307	19.073	32.646	34.934	55.833	59.716	39.682	40.086	64.877	69.609	99.307	105.203
Stato Patrimoniale Previsionale	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Attività																
Immobilizzazioni immateriali	60.063	58.125	56.188	54.250	52.313	50.375	48.438	46.500	44.563	42.625	40.688	38.750	36.813	34.875	32.938	31.000
di cui impianto e ampliamento	60.063	58.125	56.188	54.250	52.313	50.375	48.438	46.500	44.563	42.625	40.688	38.750	36.813	34.875	32.938	31.000
Immobilizzazioni materiali	1.066.068	2.690.317	2.649.240	2.553.163	2.457.085	2.361.008	2.293.588	2.200.719	2.097.135	1.993.550	1.889.965	1.893.210	1.861.423	1.751.629	1.641.835	1.532.041
di cui opere civili (infrastrutture cimiteriali)	1.066.068	2.690.317	2.600.640	2.510.963	2.421.285	2.331.608	2.241.931	2.152.254	2.062.576	1.972.899	1.883.222	1.793.545	1.703.867	1.614.190	1.524.513	1.434.836
di cui reinvestimenti di maintenance	0	0	0	0	0	0	28.657	21.493	14.329	7.164	0	99.665	88.591	77.517	66.443	55.369
di cui attrezzature tipo A	0	0	41.400	36.800	32.200	27.600	23.000	18.400	13.800	9.200	4.600	0	59.027	52.468	45.910	39.351
di cui attrezzature tipo B	0	0	4.000	3.000	2.000	1.000	0	4.637	3.478	2.319	1.159	0	5.376	4.032	2.688	1.344
di cui attrezzature di tipo C	0	0	3.200	2.400	1.600	800	0	3.936	2.952	1.968	984	0	4.562	3.422	2.281	1.141
Totale immobilizzazioni	1.126.130	2.748.442	2.705.427	2.607.413	2.509.398	2.411.383	2.342.026	2.247.219	2.141.697	2.036.175	1.930.653	1.931.960	1.898.236	1.786.504	1.674.772	1.563.041
Beni destinati alla "cessione" - Rimanenze magazzino	16.336	55.596	53.743	51.890	50.037	48.183	46.330	44.477	42.624	40.771	38.917	37.064	35.211	33.358	31.505	29.651
Erario C/IVA	122.737	253.293	-59.371	-72.680	-78.811	-77.113	-75.526	-82.172	-91.599	-93.128	-100.609	-77.870	-94.241	-113.541	-123.761	-126.231
Cassa e banca	62.830	6.534	127.116	209.000	312.698	300.079	270.127	276.121	308.643	336.733	350.884	225.049	213.349	226.021	209.421	182.693
Totale attivo circolante	201.903	315.423	121.489	188.210	283.924	271.150	240.931	238.426	259.668	284.375	289.193	184.244	154.319	145.838	117.164	86.114
TOTALE ATTIVO	1.328.033	3.063.865	2.826.916	2.795.622	2.793.322	2.682.533	2.582.957	2.485.645	2.401.365	2.320.550	2.219.845	2.116.203	2.052.555	1.932.342	1.791.937	1.649.154
Passività																
Capitale sociale e/o Conferimenti c/aumento CS	530.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.650.000	1.550.000	1.450.000	1.350.000	1.250.000	1.150.000	1.050.000	950.000	830.000	710.000	590.000
Riserve	-	-63.503	-171.290	-166.453	-158.982	-133.675	-114.601	-81.955	-47.021	8.812	68.528	108.210	148.296	213.173	218.232	249.157
Utile (perdita) dell'esercizio	-63.503	-107.787	4.838	7.471	25.307	19.073	32.646	34.934	55.833	59.716	39.682	40.086	64.877	69.609	99.307	105.203
Totale Patrimonio Netto	466.497	1.578.710	1.583.547	1.591.018	1.616.325	1.535.399	1.468.045	1.402.979	1.358.812	1.318.528	1.258.210	1.198.296	1.163.173	1.112.782	1.027.540	944.361
Fondi per rischi ed oneri																
Trattamento di fine rapporto	715	1.452	8.251	15.254	22.467	29.896	37.548	45.430	53.548	61.910	73.807	86.061	98.683	111.684	125.074	138.867
Debiti verso Banche	625.000	1.250.000	1.219.509	1.186.883	1.151.974	1.114.621	1.074.653	1.031.888	986.129	937.167	884.777	828.721	768.740	704.560	635.888	562.410
Finanziamenti bancari (mutui)	625.000	1.250.000	1.219.509	1.186.883	1.151.974	1.114.621	1.074.653	1.031.888	986.129	937.167	884.777	828.721	768.740	704.560	635.888	562.410
Indebitamento a breve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	235.581	232.506	13.200	-	-	-	-	2.572	-	-	-	-	18.722	-	-	-
Fornitori	235.581	232.506	13.200	-	-	-	-	2.572	-	-	-	-	18.722	-	-	-
Altri Debita breve termine	239	1.197	2.409	2.467	2.555	2.617	2.711	2.777	2.876	2.946	3.051	3.125	3.237	3.316	3.434	3.517
Finanziamento infruttifero soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti V/Clienti per acconti su cessioni strutture	239	1.197	2.409	2.467	2.555	2.617	2.711	2.777	2.876	2.946	3.051	3.125	3.237	3.316	3.434	3.517
TOTALE PASSIVO	1.328.033	3.063.865	2.826.916	2.795.622	2.793.322	2.682.533	2.582.957	2.485.645	2.401.365	2.320.550	2.219.845	2.116.203	2.052.555	1.932.342	1.791.937	1.649.154
Check	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

Rendiconto finanziario	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
EBIT	-19.753	-20.287	105.458	107.329	131.544	119.978	137.545	138.226	166.246	168.869	140.124	137.249	170.199	173.187	212.817	216.904
+ Ammortamenti materiali	0	0	96.077	96.077	96.077	96.077	103.242	103.585	103.585	103.585	103.585	107.494	109.794	109.794	109.794	109.794
<i>di cui opere civili</i>	0	0	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677
<i>di cui reinvestimenti di maintenance</i>	0	0	0	0	0	0	7.164	7.164	7.164	7.164	7.164	11.074	11.074	11.074	11.074	11.074
<i>di cui attrezzature tipo A</i>	0	0	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	6.559	6.559	6.559	6.559	6.559
<i>di cui attrezzature tipo B</i>	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.159	1.159	1.159	1.159	1.159	1.344	1.344	1.344	1.344
<i>di cui attrezzature tipo C</i>	0	0	800	800	800	800	800	984	984	984	984	984	1.141	1.141	1.141	1.141
+ Ammortamenti immateriali	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
<i>di cui impianti ed ampliamenti</i>	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
+ Accantonamento TFR	715	737	6.799	7.003	7.213	7.429	7.652	7.882	8.118	8.362	11.897	12.254	12.622	13.001	13.391	13.792
A - Flusso di Cassa Operativo (lordo)	-17.100	-17.613	210.272	212.346	236.771	225.422	250.376	251.630	279.887	282.753	257.543	258.935	294.552	297.919	337.940	342.428
Variazione beni destinati alla vendita	-16.336	-39.260	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853
Variazione IVA	-122.737	-130.556	312.663	13.309	6.131	-1.698	-1.587	6.646	9.427	1.529	7.481	-22.739	16.371	19.300	10.220	2.470
Variazione fornitori	235.581	-3.076	-219.306	-13.200	0	0	0	2.572	-2.572	0	0	0	18.722	-18.722	0	0
Variazione Acconti sulle vendite	239	958	1.212	58	88	62	94	66	99	70	106	74	112	78	119	83
B - Flusso di Cassa assorbito/prodotto dalla variazione del CCN (comprensiva IVA)	96.748	-171.934	96.423	2.021	8.073	217	360	11.137	8.808	3.452	9.440	-20.812	37.058	2.509	12.192	4.406
(A+B) Flusso di cassa prodotto dalla gestione corrente	79.648	-189.547	306.695	214.367	244.844	225.638	250.736	262.767	288.694	286.206	266.983	238.123	331.610	300.428	350.132	346.835
Immobilizzazioni immateriali	62.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	1.066.068	1.624.249	55.000	-	-	-	35.822	10.716	-	-	-	110.739	78.008	-	-	-
<i>di cui opere civili</i>	1.066.068	1.624.249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui reinvestimenti di maintenance</i>	-	-	-	-	-	-	35.822	-	-	-	-	110.739	-	-	-	-
<i>di cui attrezzature tipo A</i>	-	-	46.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.585	-	-	-
<i>di cui attrezzature tipo B</i>	-	-	5.000	-	-	-	-	5.796	-	-	-	-	6.720	-	-	-
<i>di cui attrezzature tipo C</i>	-	-	4.000	-	-	-	-	4.919	-	-	-	-	5.703	-	-	-
Flusso di Cassa assorbito/prodotto dagli investimenti	-1.128.068	-1.624.249	-55.000	0	0	0	-35.822	-10.716	0	0	0	-110.739	-78.008	0	0	0
Apporto soci	530.000	1.220.000	0	0	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-120.000	-120.000
Finanziamento soci infruttifero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla variazione di Equity/grants	530.000	1.220.000	0	0	0	-100.000	-120.000	-120.000								
Finanziamenti Bancari (erogazioni)	625.000	625.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti Bancari (restituzioni)	0	0	-30.491	-32.626	-34.909	-37.353	-39.968	-42.765	-45.759	-48.962	-52.389	-56.057	-59.981	-64.179	-68.672	-73.479
Oneri finanziari	-43.750	-87.500	-87.500	-85.366	-83.082	-80.638	-78.023	-75.226	-72.232	-69.029	-65.602	-61.934	-58.010	-53.812	-49.319	-44.512
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla gestione finanziaria	581.250	537.500	-117.991													
Imposte (ipotesi pagamento nell'anno)	0	0	-13.121	-14.492	-23.155	-20.266	-26.875	-28.066	-38.181	-40.125	-34.840	-35.229	-47.311	-49.766	-64.191	-67.189
Distribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-64.550	-68.382



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

CASH FLOW		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
CASH FLOW PR. TO/AS. TO NELL'ANNO		62.830	-56.296	120.583	81.883	103.698	-12.619	-29.952	5.994	32.523	28.090	14.152	-125.835	-11.700	12.671	-16.600	-26.728
Cash flow all'1/1		0	62.830	6.534	127.116	209.000	312.698	300.079	270.127	276.121	308.643	336.733	350.884	225.049	213.349	226.021	209.421
Cash flow progressivo		62.830	6.534	127.116	209.000	312.698	300.079	270.127	276.121	308.643	336.733	350.884	225.049	213.349	226.021	209.421	182.693
PROSPETTO PER IL CALCOLO DEL TIR E IL VAN DI PROGETTO		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Flusso di cassa operativo		-17.100	-17.613	210.272	212.346	236.771	225.422	250.376	251.630	279.887	282.753	257.543	258.935	294.552	297.919	337.940	342.428
Flusso di Cassa assorbito/prodotto dalla variazione del CCN		96.748	-171.934	96.423	2.021	8.073	217	360	11.137	8.808	3.452	9.440	-20.812	37.058	2.509	12.192	4.406
Flusso di cassa prodotto dagli investimenti		-1.128.068	-1.624.249	-55.000	0	0	0	-35.822	-10.716	0	0	0	-110.739	-78.008	0	0	0
Flusso di Cassa prodotto (assorbito) dalla gestione fiscale		0	0	-13.121	-14.492	-23.155	-20.266	-26.875	-28.066	-38.181	-40.125	-34.840	-35.229	-47.311	-49.766	-64.191	-67.189
FLUSSO DI CASSA PER IL CALCOLO		-1.048.420	-1.813.796	238.574	199.875	221.689	205.372	188.039	223.985	250.514	246.081	232.143	92.156	206.291	250.662	285.941	279.646
Coefficiente di attualizzazione casw flow annuo		1,0000	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	0,7014	0,6810	0,6611	0,6419
Flusso attualizzato		-1.048.420	-1.760.967	224.879	182.914	196.968	177.156	157.480	182.120	197.758	188.600	172.736	66.575	144.689	170.689	189.041	179.494
Flusso attualizzato progressivo		-1.048.420	-2.809.387	-2.584.509	-2.401.595	-2.204.627	-2.027.471	-1.869.991	-1.687.871	-1.490.113	-1.301.513	-1.128.777	-1.062.201	-917.513	-746.824	-557.783	-378.289
TASSO DI ATTUALIZZAZIONE		3,00%															
TIR PROGETTO (POST TASSAZIONE)		8,49%															
VAN DI PROGETTO 7,5%	€	334.807,28															
PROSPETTO PER IL CALCOLO DEGLI INDICI DI BANCABILITA'		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Utile netto		-63.503	-107.787	4.838	7.471	25.307	19.073	32.646	34.934	55.833	59.716	39.682	40.086	64.877	69.609	99.307	105.203
Ammortamenti (imm. materiali + imm. immateriali)		1.938	1.938	98.015	98.015	98.015	98.015	105.179	105.522	105.522	105.522	109.432	111.732	111.732	111.732	111.732	111.732
Crediti commerciali (IVA)		-122.737	-130.556	312.663	13.309	6.131	-1.698	-1.587	6.646	9.427	1.529	7.481	-22.739	16.371	19.300	10.220	2.470
Rimanenze		-16.336	-39.260	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853
Debiti commerciali (Fornitori + Acconto Clienti)		235.821	-2.118	-218.094	-13.142	88	62	94	2.637	-2.472	70	106	74	18.834	-18.643	119	83
Altri flussi operativi (TFR)		715	737	6.799	7.003	7.213	7.429	7.652	7.882	8.118	8.362	11.897	12.254	12.622	13.001	13.391	13.792
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO (NETTO TASSE)		35.898	-277.047	206.074	114.509	138.608	124.734	145.837	159.475	178.282	177.052	166.541	140.960	226.288	196.851	236.622	235.134
Coefficiente di attualizzazione casw flow annuo		1,0000	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	0,7014	0,6810	0,6611	0,6419	0,6232
Flusso attualizzato		35.898	-261.144	188.587	101.740	119.564	104.463	118.579	125.891	136.638	131.743	120.313	98.867	154.091	130.141	151.879	146.527
TASSO DI ATTUALIZZAZIONE		3,00%															
Sommatoria flussi attualizzati (periodo residuo)		2.697.389	2.661.491	2.922.635	2.734.048	2.632.308	2.512.744	2.408.281	2.289.702	2.163.811	2.027.173	1.895.430	1.775.117	1.676.251	1.522.159	1.392.018	1.240.139
Rata Capitale + Interessi		43.750	87.500	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991
Debito residuo		625.000	1.250.000	1.219.509	1.186.883	1.151.974	1.114.621	1.074.653	1.031.888	986.129	937.167	884.777	828.721	768.740	704.560	635.888	562.410
DSCR - DEBT SERVICE COVER RATIO		1,59	0,82	-3,17	1,75	0,97	1,17	1,06	1,24	1,35	1,51	1,50	1,41	1,19	1,92	1,67	2,01
LLCR - LOAN LIFE COVER RATIO		2,42	4,32	2,13	2,40	2,30	2,29	2,25	2,24	2,22	2,19	2,16	2,14	2,14	2,18	2,16	2,19
Flusso di Cassa prodotto (assorbito) dalla gestione corrente		-17.100	-17.613	210.272	212.346	236.771	225.422	250.376	251.630	279.887	282.753	257.543	258.935	294.552	297.919	337.940	342.428
Flusso di Cassa prodotto (assorbito) dalla gestione fiscale		0	0	-13.121	-14.492	-23.155	-20.266	-26.875	-28.066	-38.181	-40.125	-34.840	-35.229	-47.311	-49.766	-64.191	-67.189
FUSSO DI CASSA OPERATIVO (POST TASSAZIONE)		-17.100	-17.613	197.151	197.854	213.617	205.155	223.501	223.564	241.706	242.628	222.703	223.707	247.241	248.153	273.749	275.239



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

FLUSSI GESTIONE FINANZIARIA	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla gestione finanziaria																
di cui erogazioni finanziamenti bancari	625.000	625.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui rimborso finanziamenti bancari	0	0	-30.491	-32.626	-34.909	-37.353	-39.968	-42.765	-45.759	-48.962	-52.389	-56.057	-59.981	-64.179	-68.672	-73.479
di cui oneri finanziari	-43.750	-87.500	-87.500	-85.366	-83.082	-80.638	-78.023	-75.226	-72.232	-69.029	-65.602	-61.934	-58.010	-53.812	-49.319	-44.512
Totale flusso gestione finanziaria	581.250	537.500	-117.991													
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla variazione di Equity/grants																
di cui apporti a titolo di capitale	-530.000	-1.220.000	0	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	120.000	120.000	120.000
di cui apporti a titolo di finanziamento infruttifero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64.550	68.382
Valore PN al termine della concessione																
FLUSSO DI CASSA AZIONISTI	-530.000	-1.220.000	0	0	0	100.000	120.000	184.550	188.382							
TIR PER GLI AZIONISTI	7,20%															
VAN AZIONISTI (IP. 7%)	€ 54.707,86															



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

Conto Economico Previsionale	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Ricavi per cessioni beni e per prestazioni oggetto della concessione	755.160	776.620	847.774	872.808	953.865	983.219	1.075.902	1.110.505	1.216.911	1.257.924	1.380.616	1.429.494	1.571.621	1.630.188	1.692.540	1.759.013
<i>Servizi di cremazione</i>	746.660	767.949	838.394	863.246	943.528	972.690	1.064.527	1.098.926	1.204.410	1.245.207	1.366.894	1.415.541	1.556.575	1.614.898	1.677.024	1.743.287
<i>Servizio Lampade Votive</i>	1.621	1.693	1.872	1.948	2.147	2.228	2.449	2.534	2.779	2.870	3.141	3.237	3.537	3.639	3.724	3.792
<i>Diritti fissi</i>	1.492	1.591	1.794	1.899	2.127	2.239	2.494	2.613	2.898	3.024	3.342	3.475	3.829	3.971	4.113	4.254
<i>Cessione di prodotti finiti - strutture funerarie</i>	3.621	3.621	3.842	3.842	4.076	4.076	4.324	4.324	4.588	4.588	4.867	4.867	5.163	5.163	5.163	5.163
<i>Fornitura e o posa in opera di arredi funebri</i>	1.765	1.765	1.873	1.873	1.987	1.987	2.108	2.108	2.236	2.236	2.372	2.372	2.517	2.517	2.517	2.517
<i>Ricavi per la cessione di energia da impianto fotovoltaico</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853
<i>Celle per urne cinerarie</i>	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853
Altri ricavi e proventi	67.921	67.921	72.058	72.058	76.446	76.446	81.101	81.101	86.040	86.040	91.280	91.280	96.839	96.839	96.839	96.839
<i>Fitti sale del commiato e altri servizi</i>	67.921	67.921	72.058	72.058	76.446	76.446	81.101	81.101	86.040	86.040	91.280	91.280	96.839	96.839	96.839	96.839
VALORE DELLA PRODUZIONE	821.228	842.688	917.978	943.012	1.028.457	1.057.811	1.155.150	1.189.753	1.301.098	1.342.112	1.470.044	1.518.921	1.666.607	1.725.174	1.787.526	1.853.999
Costi diretti per la realizzazione di beni destinati alla cessione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celle per urne cinerarie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi per servizi e forniture	134.251	140.886	155.403	163.326	180.505	190.013	210.429	221.898	246.271	260.179	289.417	306.375	341.627	362.421	384.922	409.302
<i>Manutenzione ordinaria impianti e opere edili</i>	53.927	57.128	64.239	68.127	76.696	81.438	91.800	97.610	110.187	117.337	132.666	141.509	160.275	171.268	183.191	196.142
<i>Costi amministrativi e commerciali</i>	16.729	17.670	19.813	20.952	23.520	24.904	27.994	29.683	33.415	35.485	40.011	42.563	48.077	51.238	54.660	58.370
<i>Costi consumi gas ed energia per servizi di cremazione + costi energia per l'illuminazione votiva, per l'illuminazione dei viali e dei locali adibiti a servizi</i>	63.596	66.087	71.351	74.247	80.288	83.670	90.634	94.606	102.669	107.357	116.739	122.304	133.275	139.916	147.070	154.790
Aggio all'Ente e oneri diversi di gestione	7.467	7.679	8.384	8.632	9.435	9.727	10.645	10.989	12.044	12.452	13.669	14.155	15.566	16.149	16.770	17.433
Costi di gestione della Società progetta	53.637	55.246	56.904	58.611	60.369	62.180	64.046	65.967	67.946	69.985	72.084	74.247	76.474	78.768	81.131	83.565
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	195.355	203.812	220.691	230.569	250.309	261.920	285.120	298.854	326.261	342.615	375.170	394.777	433.666	457.338	482.823	510.300
VALORE AGGIUNTO	625.872	638.876	697.288	712.443	778.148	795.891	870.030	890.899	974.837	999.496	1.094.874	1.124.143	1.232.940	1.267.836	1.304.703	1.343.700
Costo del personale	238.299	245.448	252.811	260.396	268.208	276.254	284.541	293.078	301.870	310.926	320.254	329.861	339.757	349.950	360.448	371.262
Accantonamento TFR 5,96%	14.206	14.632	15.071	15.523	15.989	16.469	16.963	17.472	17.996	18.536	19.092	19.664	20.254	20.862	21.488	22.133
EBITDA (Margine Operativo Lordo)	373.367	378.796	429.405	436.524	493.952	503.169	568.526	580.350	654.971	670.034	755.528	774.618	872.929	897.024	922.767	950.305
VALORE AGGIUNTO / EBITDA	1,68	1,69	1,62	1,63	1,58	1,58	1,53	1,54	1,49	1,49	1,45	1,45	1,41	1,41	1,41	1,41
Ammortamenti materiali	119.422	119.818	119.818	119.818	119.818	113.998	116.713	116.713	116.713	116.713	127.496	128.027	128.027	128.027	128.027	128.027
<i>di cui opere civili</i>	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677
<i>di cui reinvestimenti di maintenance</i>	20.702	20.702	20.702	20.702	20.702	14.882	14.882	14.882	14.882	14.882	25.665	25.665	25.665	25.665	25.665	25.665
<i>di cui attrezzature tipo A</i>	6.559	6.559	6.559	6.559	6.559	6.559	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814
<i>di cui attrezzature tipo B</i>	1.344	1.558	1.558	1.558	1.558	1.558	1.806	1.806	1.806	1.806	1.806	1.806	2.094	2.094	2.094	2.094
<i>di cui attrezzature di tipo C</i>	1.141	1.322	1.322	1.322	1.322	1.322	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.777	1.777	1.777	1.777
Ammortamenti immateriali	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
<i>di cui Impianto ed ampliamento</i>	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
EBIT (Reddito Operativo)	252.008	257.040	307.650	314.768	372.196	387.233	449.876	461.700	536.321	551.384	626.095	644.653	742.964	767.059	695.712	738.132



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

Oneri finanziari	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Interessi passivi	39.369	33.865	27.976	21.675	14.933	7.719	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Commissioni passive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILE LORDO (ANTE TASSE)	212.639	223.175	279.673	293.093	357.263	379.514	449.876	461.700	536.321	551.384	626.095	644.653	742.964	767.059	695.712	738.132
Imposte	80.346	83.863	102.274	106.710	127.590	134.868	157.732	162.010	186.661	192.016	216.724	223.241	255.629	263.972	241.389	255.705
Ires 27,5%	58.476	61.373	76.910	80.601	98.247	104.366	123.716	126.967	147.488	151.631	172.176	177.279	204.315	210.941	191.321	202.986
Irap 4,92% - deduzione fiscale (imp. - E. 36.000,00 / 63.000,00 cuneo fiscale = E 60.000,00)	21.870	22.490	25.364	26.110	29.343	30.502	34.016	35.043	39.172	40.386	44.548	45.962	51.314	53.031	50.068	52.719
UTILE NETTO	132.293	139.312	177.399	186.383	229.673	244.646	292.144	299.690	349.660	359.368	409.371	421.412	487.334	503.086	454.323	482.426
Stato Patrimoniale Previsionale	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Attività																
Immobilizzazioni immateriali	29.063	27.125	25.188	23.250	21.313	19.375	17.438	15.500	13.563	11.625	9.688	7.750	5.813	3.875	1.938	0
di cui impianto e ampliamento	29.063	27.125	25.188	23.250	21.313	19.375	17.438	15.500	13.563	11.625	9.688	7.750	5.813	3.875	1.938	-
Immobilizzazioni materiali	1.460.759	1.355.343	1.235.524	1.115.706	995.888	1.030.714	1.018.837	902.124	785.411	668.699	605.901	497.227	369.200	241.173	210.236	-0
di cui opere civili (infrastrutture cimiteriali)	1.345.159	1.255.481	1.165.804	1.076.127	986.450	896.772	807.095	717.418	627.741	538.063	448.386	358.709	269.032	179.354	89.677	0
di cui reinvestimenti di maintenance	82.808	62.106	41.404	20.702	0	133.941	119.059	104.176	89.294	74.412	113.444	87.779	62.114	36.448	107.873	-0
di cui attrezzature tipo A	32.793	26.234	19.676	13.117	6.559	0	79.327	70.513	61.699	52.884	44.070	35.256	26.442	17.628	8.814	0
di cui attrezzature tipo B	0	6.232	4.674	3.116	1.558	0	7.224	5.418	3.612	1.806	0	8.375	6.281	4.188	2.094	0
di cui attrezzature di tipo C	0	5.289	3.967	2.645	1.322	0	6.132	4.599	3.066	1.533	0	7.108	5.331	3.554	1.777	0
Totale immobilizzazioni	1.489.822	1.382.468	1.260.712	1.138.956	1.017.201	1.050.089	1.036.274	917.624	798.974	680.324	615.588	504.977	375.012	245.048	212.173	-0
Beni destinati alla "cessione" - Rimanenze magazzino	27.798	25.945	24.092	22.239	20.385	18.532	16.679	14.826	12.972	11.119	9.266	7.413	5.560	3.706	1.853	0
Erario C/IVA	-127.074	-137.358	-153.350	-156.684	-171.111	-142.273	-168.232	-261.380	-214.321	-219.746	-226.462	-242.877	-271.035	-278.712	-254.746	-295.402
Cassa e banca	120.620	95.956	90.510	92.669	142.680	62.497	234.040	530.014	726.513	978.899	1.194.276	1.474.007	1.795.424	2.107.224	2.918.041	3.227.993
Totale attivo circolante	21.345	-15.457	-38.748	-41.777	-8.046	-61.244	82.487	283.461	525.164	770.272	977.080	1.238.542	1.529.949	1.832.218	2.665.149	2.932.590
TOTALE ATTIVO	1.511.166	1.367.011	1.221.964	1.097.180	1.009.155	988.844	1.118.761	1.201.084	1.324.138	1.450.596	1.592.668	1.743.520	1.904.961	2.077.266	2.877.322	2.932.590
Passività																
Capitale sociale e/o Conferimenti c/aumento CS	470.000	350.000	230.000	130.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Riserve	268.370	303.145	318.277	365.209	390.820	449.241	489.386	571.747	626.675	724.778	797.586	911.969	992.246	1.127.420	1.312.481	1.429.105
Utile (perdita) dell'esercizio	132.293	139.312	177.399	186.383	229.673	244.646	292.144	299.690	349.660	359.368	409.371	421.412	487.334	503.086	454.323	482.426
Totale Patrimonio Netto	870.663	792.457	725.676	681.591	680.493	753.887	841.530	931.437	1.036.335	1.144.146	1.266.957	1.393.380	1.539.581	1.690.507	1.826.803	1.971.531
Fondi per rischi ed oneri																
Trattamento di fine rapporto	153.073	167.705	182.776	198.299	214.288	230.757	247.720	265.192	283.187	301.723	320.815	340.479	360.734	381.596	403.084	425.216
Debiti verso Banche	483.787	399.661	309.646	213.330	110.272	-0										
Finanziamenti bancari (mutui)	483.787	399.661	309.646	213.330	110.272	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Indebitamento a breve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	-	3.456	-	-	-	-	25.161	-	-	-	-	4.645	-	-	535.842	535.842
Fornitori	-	3.456	-	-	-	-	25.161	-	-	-	-	4.645	-	-	535.842	535.842
Altri Debita breve termine	3.643	3.732	3.865	3.959	4.101	4.200	4.351	4.456	4.615	4.727	4.897	5.015	4.647	5.163	111.592	-
Finanziamento infruttifero soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti V/Clienti per acconti su cessioni strutture	3.643	3.732	3.865	3.959	4.101	4.200	4.351	4.456	4.615	4.727	4.897	5.015	4.647	5.163	111.592	-
TOTALE PASSIVO	1.511.166	1.367.011	1.221.964	1.097.180	1.009.155	988.844	1.118.761	1.201.084	1.324.138	1.450.596	1.592.668	1.743.520	1.904.961	2.077.266	2.877.322	2.932.590
Check	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

Rendiconto finanziario	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
EBIT	252.008	257.040	307.650	314.768	372.196	387.233	449.876	461.700	536.321	551.384	626.095	644.653	742.964	767.059	695.712	738.132
+ Ammortamenti materiali	119.422	119.818	119.818	119.818	119.818	113.998	116.713	116.713	116.713	116.713	127.496	128.027	128.027	128.027	225.118	210.236
<i>di cui opere civili</i>	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677	89.677
<i>di cui reinvestimenti di maintenance</i>	20.702	20.702	20.702	20.702	20.702	14.882	14.882	14.882	14.882	14.882	25.665	25.665	25.665	25.665	122.756	107.874
<i>di cui attrezzature tipo A</i>	6.559	6.559	6.559	6.559	6.559	6.559	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814	8.814
<i>di cui attrezzature tipo B</i>	1.344	1.558	1.558	1.558	1.558	1.558	1.806	1.806	1.806	1.806	1.806	2.094	2.094	2.094	2.094	2.094
<i>di cui attrezzature tipo C</i>	1.141	1.322	1.322	1.322	1.322	1.322	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.777	1.777	1.777	1.777	1.777
+ Ammortamenti immateriali	1.938	1.938														
<i>di cui impianti ed ampliamenti</i>	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938	1.938
+ Accantonamento TFR	14.206	14.632	15.071	15.523	15.989	16.469	16.963	17.472	17.996	18.536	19.092	19.664	20.254	20.862	21.488	22.133
A - Flusso di Cassa Operativo (lordo)	387.574	393.428	444.476	452.047	509.941	519.637	585.489	597.822	672.967	688.570	774.620	794.282	893.183	917.886	944.255	972.438
Variazione beni destinati alla vendita	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853
Variazione IVA	843	10.284	15.992	3.334	14.427	-28.838	25.958	93.148	-47.058	5.425	6.716	16.415	28.158	7.677	-23.966	40.656
Variazione fornitori	0	3.456	-3.456	0	0	0	25.161	-25.161	0	0	0	4.645	-4.645	0	535.842	0
Variazione Acconti sulle vendite	126	88	134	94	142	99	150	105	160	112	169	119	-368	516	106.429	-111.592
B - Flusso di Cassa assorbito/prodotto dalla variazione del CCN (comprensiva IVA)	2.822	15.681	14.523	5.281	16.422	-26.885	53.122	69.946	-45.045	7.390	8.739	23.032	24.998	10.047	620.159	-69.083
(A+B) Flusso di cassa prodotto dalla gestione corrente	390.396	409.109	458.999	457.328	526.363	492.752	638.611	667.768	627.922	695.960	783.359	817.314	918.181	927.932	1.564.413	903.355
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	48.141	14.401	-	-	-	148.824	104.836	-	-	-	64.698	19.354	-	-	194.181	-
<i>di cui opere civili</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui reinvestimenti di maintenance</i>	48.141	-	-	-	-	148.824	-	-	-	-	64.698	-	-	-	194.181	-
<i>di cui attrezzature tipo A</i>	-	-	-	-	-	-	88.141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui attrezzature tipo B</i>	-	7.790	-	-	-	-	9.031	-	-	-	-	10.469	-	-	-	-
<i>di cui attrezzature tipo C</i>	-	6.611	-	-	-	-	7.664	-	-	-	-	8.885	-	-	-	-
Flusso di Cassa assorbito/prodotto dagli investimenti	-48.141	-14.401	0	0	0	-148.824	-104.836	0	0	0	-64.698	-19.354	0	0	-194.181	0
Apporto soci	-120.000	-120.000	-120.000	-100.000	-70.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanziamento soci infruttifero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla variazione di Equity/grants	-120.000	-120.000	-120.000	-100.000	-70.000	0	0									
Finanziamenti Bancari (erogazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti Bancari (restituzioni)	-78.622	-84.126	-90.015	-96.316	-103.058	-110.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	-39.369	-33.865	-27.976	-21.675	-14.933	-7.719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla gestione finanziaria	-117.991	-117.991	-117.991	-117.991	-117.991	-117.991	0	0								
Imposte (ipotesi pagamento nell'anno)	-80.346	-83.863	-102.274	-106.710	-127.590	-134.868	-157.732	-162.010	-186.661	-192.016	-216.724	-223.241	-255.629	-263.972	-241.389	-255.705
Distribuzione dividendi	-85.991	-97.518	-124.179	-130.468	-160.771	-171.252	-204.501	-209.783	-244.762	-251.558	-286.560	-294.988	-341.134	-352.160	-318.026	-337.699



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

CASH FLOW		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
CASH FLOW PR. TO/AS. TO NELL'ANNO		-62.073	-24.665	-5.445	2.159	50.011	-80.183	171.543	295.975	196.499	252.386	215.377	279.731	321.417	311.799	810.818	309.951
Cash flow all'1/1		182.693	120.620	95.956	90.510	92.669	142.680	62.497	234.040	530.014	726.513	978.899	1.194.276	1.474.007	1.795.424	2.107.224	2.918.041
Cash flow progressivo		120.620	95.956	90.510	92.669	142.680	62.497	234.040	530.014	726.513	978.899	1.194.276	1.474.007	1.795.424	2.107.224	2.918.041	3.227.993
PROSPETTO PER IL CALCOLO DEL TIR E IL VAN DI PROGETTO		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Flusso di cassa operativo		387.574	393.428	444.476	452.047	509.941	519.637	585.489	597.822	672.967	688.570	774.620	794.282	893.183	917.886	944.255	972.438
Flusso di Cassa assorbito/prodotto dalla variazione del CCN		2.822	15.681	14.523	5.281	16.422	-26.885	53.122	69.946	-45.045	7.390	8.739	23.032	24.998	10.047	620.159	-69.083
Flusso di cassa prodotto dagli investimenti		-48.141	-14.401	0	0	0	-148.824	-104.836	0	0	0	-64.698	-19.354	0	0	-194.181	0
Flusso di Cassa prodotto (assorbito) dalla gestione fiscale		-80.346	-83.863	-102.274	-106.710	-127.590	-134.868	-157.732	-162.010	-186.661	-192.016	-216.724	-223.241	-255.629	-263.972	-241.389	-255.705
FLUSSO DI CASSA PER IL CALCOLO		261.909	310.844	356.725	350.618	398.773	209.061	376.044	505.757	441.261	503.944	501.937	574.719	662.551	663.960	1.128.843	647.650
Coefficiente di attualizzazione casw flow annuo		0,6232	0,6050	0,5874	0,5703	0,5537	0,5375	0,5219	0,5067	0,4919	0,4776	0,4637	0,4502	0,4371	0,4243	0,4120	0,4000
Flusso attualizzato		163.213	188.066	209.538	199.952	220.791	112.380	196.254	256.263	217.071	240.686	232.746	258.732	289.586	281.749	465.069	259.052
Flusso attualizzato progressivo		-215.076	-27.010	182.528	382.481	603.271	715.652	911.906	1.168.169	1.385.240	1.625.927	1.858.672	2.117.404	2.406.990	2.688.739	3.153.808	3.412.859
TASSO DI ATTUALIZZAZIONE		3,00%															
TIR PROGETTO (POST TASSAZIONE)		8,49%															
VAN DI PROGETTO 7,5%		€ 334.807,28															
PROSPETTO PER IL CALCOLO DEGLI INDICI DI BANCABILITA'		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Utile netto		132.293	139.312	177.399	186.383	229.673	244.646	292.144	299.690	349.660	359.368	409.371	421.412	487.334	503.086	454.323	482.426
Ammortamenti (imm. materiali + imm. immateriali)		121.360	121.756	121.756	121.756	121.756	115.936	118.650	118.650	118.650	118.650	129.433	129.965	129.965	129.965	227.055	212.173
Crediti commerciali (IVA)		843	10.284	15.992	3.334	14.427	-28.838	25.958	93.148	-47.058	5.425	6.716	16.415	28.158	7.677	-23.966	40.656
Rimanenze		1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853	1.853
Debiti commerciali (Fornitori + Acconto Clienti)		126	3.545	-3.323	94	142	99	25.311	-25.055	160	112	169	4.764	-5.013	516	642.271	-111.592
Altri flussi operativi (TFR)		14.206	14.632	15.071	15.523	15.989	16.469	16.963	17.472	17.996	18.536	19.092	19.664	20.254	20.862	21.488	22.133
FUSSO DI CASSA OPERATIVO (NETTO TASSE)		270.681	291.381	328.749	328.942	383.840	350.165	480.879	505.757	441.261	503.944	566.635	594.073	662.551	663.960	1.323.024	647.650
Coefficiente di attualizzazione casw flow annuo		0,6050	0,5874	0,5703	0,5537	0,5375	0,5219	0,5067	0,4919	0,4776	0,4637	0,4502	0,4371	0,4243	0,4120	0,4000	0,3883
Flusso attualizzato		163.767	171.155	187.481	182.127	206.333	182.749	243.658	248.799	210.749	233.676	255.093	259.655	281.151	273.543	529.193	251.506
TASSO DI ATTUALIZZAZIONE		3,00%															
Somatoria flussi attualizzati (periodo residuo)		1.093.612	929.845	758.690	571.209	389.081	182.749	426.406	675.205	885.954	1.119.630	1.374.723	1.634.378	1.915.529	2.189.072	2.718.265	2.969.771
Rata Capitale + Interessi		117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	117.991	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Debito residuo		483.787	399.661	309.646	213.330	110.272	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
DSCR - DEBT SERVICE COVER RATIO		1,59	2,29	2,47	2,79	3,25	2,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LLCR - LOAN LIFE COVER RATIO		2,42	2,26	2,33	2,45	2,68	3,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flusso di Cassa prodotto (assorbito) dalla gestione corrente		387.574	393.428	444.476	452.047	509.941	519.637	585.489	597.822	672.967	688.570	774.620	794.282	893.183	917.886	944.255	972.438
Flusso di Cassa prodotto (assorbito) dalla gestione fiscale		-80.346	-83.863	-102.274	-106.710	-127.590	-134.868	-157.732	-162.010	-186.661	-192.016	-216.724	-223.241	-255.629	-263.972	-241.389	-255.705
FUSSO DI CASSA OPERATIVO (POST TASSAZIONE)		307.228	309.564	342.202	345.337	382.351	384.769	427.757	435.811	486.306	496.554	557.896	571.041	637.554	653.913	702.866	716.732



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

FINANCIAL STATEMENTS

FLUSSI GESTIONE FINANZIARIA	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla gestione finanziaria																
di cui erogazioni finanziamenti bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui rimborso finanziamenti bancari	-78.622	-84.126	-90.015	-96.316	-103.058	-110.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui oneri finanziari	-39.369	-33.865	-27.976	-21.675	-14.933	-7.719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale flusso gestione finanziaria	-117.991	-117.991	-117.991	-117.991	-117.991	-117.991	0									
Flusso di cassa prodotto (assorbito) dalla variazione di Equity/grants																
di cui apporti a titolo di capitale	120.000	120.000	120.000	100.000	70.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui apporti a titolo di finanziamento infruttifero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendi	85.991	97.518	124.179	130.468	160.771	171.252	204.501	209.783	244.762	251.558	286.560	294.988	341.134	352.160	318.026	337.699
Valore PN al termine della concessione																1.971.531
FLUSSO DI CASSA AZIONISTI	205.991	217.518	244.179	230.468	230.771	171.252	204.501	209.783	244.762	251.558	286.560	294.988	341.134	352.160	318.026	2.309.230
TIR PER GLI AZIONISTI	7,20%															
VAN AZIONISTI (IP. 7%)	€ 54.707,86															



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

RIEPILOGO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Finanziamenti Bancari (erogazioni)	625.000	625.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti bancari (restituzioni)	-	-	30.491	32.626	34.909	37.353	39.968	42.765	45.759	48.962	52.389	56.057	59.981	64.179	68.672	73.479
Saldo linea finanziamento	625.000	1.250.000	1.219.509	1.186.883	1.151.974	1.114.621	1.074.653	1.031.888	986.129	937.167	884.777	828.721	768.740	704.560	635.888	562.410
Oneri finanziari	€ 43.750	€ 87.500	€ 87.500	€ 85.366	€ 83.082	€ 80.638	€ 78.023	€ 75.226	€ 72.232	€ 69.029	€ 65.602	€ 61.934	€ 58.010	€ 53.812	€ 49.319	€ 44.512
Apporto mezzi propri "Capitale Sociale"	80.000															
Apporto mezzi propri "in C/Conferimenti"	450.000	1.220.000														
Restituzioni mezzi propri					100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	120.000	120.000	120.000
Saldo mezzi propri	530.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.650.000	1.550.000	1.450.000	1.350.000	1.250.000	1.150.000	1.050.000	950.000	830.000	710.000	590.000
Apporto finanziamento soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restituzioni finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo finanziamento soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-64.550	-68.382
Cassa	62.830	6.534	127.116	209.000	312.698	300.079	270.127	276.121	308.643	336.733	350.884	225.049	213.349	226.021	209.421	182.693



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

RIEPILOGO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Finanziamenti Bancari (erogazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti bancari (restituzioni)	78.622	84.126	90.015	96.316	103.058	110.272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo linea finanziamento	483.787	399.661	309.646	213.330	110.272	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Oneri finanziari	€ 39.369	€ 33.865	€ 27.976	€ 21.675	€ 14.933	€ 7.719	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)	€ (0)
Apporto mezzi propri "Capitale Sociale"																
Apporto mezzi propri "in C/Conferimenti"																
Restituzioni mezzi propri	120.000	120.000	120.000	100.000	70.000											
Saldo mezzi propri	470.000	350.000	230.000	130.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Apporto finanziamento soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restituzioni finanziamenti																
Saldo finanziamento soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendi	-85.991	-97.518	-124.179	-130.468	-160.771	-171.252	-204.501	-209.783	-244.762	-251.558	-286.560	-294.988	-341.134	-352.160	-318.026	-337.699
Cassa	120.620	95.956	90.510	92.669	142.680	62.497	234.040	530.014	726.513	978.899	1.194.276	1.474.007	1.795.424	2.107.224	2.918.041	3.227.993



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

Anni di Preammortamento:	2
Capitale:	1.250.000
Anni:	20
Tasso int:	7,0%
Esercizio di inizio rimborso rate:	3
Rate nell'anno:	1
Esercizio di erogazione preammortamento	1
Totale interessi:	-1.241.073

FINANZIAMENTO M/L TERMINE N. 1

DECORRENZA
GESTIONE PER 30

Periodo	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Anno	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029
Capitale:	0	0	1.250.000	1.219.509	1.186.883	1.151.974	1.114.621	1.074.653	1.031.888	986.129	937.167	884.777	828.721	768.740	704.560	635.888
Rata rimb. Capitale	0	0	-30.491	-32.626	-34.909	-37.353	-39.968	-42.765	-45.759	-48.962	-52.389	-56.057	-59.981	-64.179	-68.672	-73.479
Interesse	0	0	-87.500	-85.366	-83.082	-80.638	-78.023	-75.226	-72.232	-69.029	-65.602	-61.934	-58.010	-53.812	-49.319	-44.512
Capitale residuo:	0	0	1.219.509	1.186.883	1.151.974	1.114.621	1.074.653	1.031.888	986.129	937.167	884.777	828.721	768.740	704.560	635.888	562.410
Periodi per il calcolo dell'anno di erogazione	0	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Totale rata	0,00	0,00	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16
Capitale in preammortamento	625.000	625.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su Capitale in preamm.	-43.750	-87.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Comune di Casaluce

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

Anni di Preammortamento:	2
Capitale:	1.250.000
Anni:	20
Tasso int:	7,0%
Esercizio di inizio rimborso rate:	3
Rate nell'anno:	1
Esercizio di erogazione preammortamento	1

FINANZIAMENTO M/L TERMINE N. 1

Totale interessi: -1.241.073

Periodo	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Anno	2.030	2.031	2.032	2.033	2.034	2.035	2.036	2.037	2.038	2.039	2.040	2.041	2.042	2.043	2.044	2.045
Capitale:	562.410	483.787	399.661	309.646	213.330	110.272	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Rata rimb. Capitale	-78.622	-84.126	-90.015	-96.316	-103.058	-110.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interesse	-39.369	-33.865	-27.976	-21.675	-14.933	-7.719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitale residuo:	483.787	399.661	309.646	213.330	110.272	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Periodi per il calcolo dell'anno di erogazione	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Totale rata	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	117.991,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitale in preammortamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su Capitale in preamm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stima della domanda annua riferita alle lampade votive eterne ed occasionali

Elementi per il calcolo

Durata gestione in anni:		30
A) Per lampade votive eterne	Stima iniziale:	0
Ingressi stimati in media nei 30 anni di gestione:		10
Incremento (fisilogico) annuo per nuove richieste di lampade votive etrene, stimato in % sui decessi:		50,00%
Incremento (fisilogico) annuo di lampade votive eterne pari a n.:		5
Distacchi per morosità e su richiesta dell'utente stimati per ogni anno in ragione del:		2,50%
B) Per lampade votive occasionali	N° di richieste stimate in % sulle lampade votive eterne (dato iniziale):	0,0%
N° di richieste :		0
N° lampade occasionali in media per ogni richiesta:		0
N° lampade occasionali:		0

Tabella

Anno di concessione	UTENZE PER IL SERVIZIO LAMPAD E VOTIVE ETERNE								UTENZE PER IL SERVIZIO LAMPAD E VOTIVE OCCASIONALI PER LA COMMEMORAZIONE DEI DEFUNTI					
	N. utenze all'inizio dell'anno		Incremento nell'anno per nuovi contratti	Distacchi effettuati nel corso dell'anno	N° utenze alla scadenza di ogni anno e valori in media		N. utenze in media nel corso dell'anno		Richieste per l'accensione di lampade occasionali		N° di lampade per ogni richiesta in media	N. giorni accensione in media	Totale lampade occasionali	
	N.	VALORE IN MEDIA			N.	VALORE IN MEDIA	N.	VALORE IN MEDIA	In % sul numero utenze di lampade votive eterne in media nell'anno	N°			N.	VALORE IN MEDIA
	A	B	C	D	E	F (B+D-E)	G	H (B+F)/2	I	J	K (F*H)	L	M	N
-1														
0														
1	0		5	0	5		3		0,00%	0	0	2	0	
2	5		5	0	10		8		0,00%	0	0	2	0	
3	10		5	0	15		13		0,00%	0	0	2	0	
4	15		5	0	20		18		0,00%	0	0	2	0	
5	20		5	1	24		22		0,00%	0	0	2	0	
6	24		5	1	28		26		0,00%	0	0	2	0	
7	28		5	1	32		30		0,00%	0	0	2	0	
8	32		5	1	36		34		0,00%	0	0	2	0	
9	36		5	1	40		38		0,00%	0	0	2	0	
10	40		5	1	44		42		0,00%	0	0	2	0	
11	44		5	1	48		46		0,00%	0	0	2	0	
12	48		5	1	52		50		0,00%	0	0	2	0	
13	52		5	1	56		54		0,00%	0	0	2	0	
14	56	73	5	1	60		58		0,00%	0	0	2	0	
15	60		5	2	63		62		0,00%	0	0	2	0	
16	63		5	2	66		65		0,00%	0	0	2	0	
17	66		5	2	69		68		0,00%	0	0	2	0	
18	69		5	2	72		71		0,00%	0	0	2	0	
19	72		5	2	75		74		0,00%	0	0	2	0	
20	75		5	2	78		77		0,00%	0	0	2	0	
21	78		5	2	81		80		0,00%	0	0	2	0	
22	81		5	2	84		83		0,00%	0	0	2	0	
23	84		5	2	87		86		0,00%	0	0	2	0	
24	87		5	2	90		89		0,00%	0	0	2	0	
25	90		5	2	93		92		0,00%	0	0	2	0	
26	93		5	2	96		95		0,00%	0	0	2	0	
27	96		5	2	99		98		0,00%	0	0	2	0	
28	99		5	2	102		101		0,00%	0	0	2	0	
29	102		5	3	104		103		0,00%	0	0	2	0	
30	104		5	3	106		105		0,00%	0	0	2	0	

* ANNO A REGIME

Comune di Casaluce

Provincia di Caserta

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

Bozza di Convenzione - Allegato A Tariffe concessioni d'uso

Piano Economico Finanziario - Allegato n. 2

TARIFFARIO STRUTTURE FUNERARIE

Celle per urne cinerarie

POSIZIONE	COSTO UNITARIO	N. CELLE	TOTALE BENI CEDIBILI	TOTALE POSTI DISPONIBILI	IMPORTO TOTALE	PREZZO MEDIO PER TIPOLOGIA STRUTTURA
LIVELLO 5°	€ 425,00	30	30	30	€ 12.750,00	
LIVELLO 4°	€ 467,50	30	30	30	€ 14.025,00	
LIVELLO 3°	€ 514,25	30	30	30	€ 15.427,50	
LIVELLO 2°	€ 425,00	30	30	30	€ 12.750,00	
LIVELLO 1°	€ 425,00	30	30	30	€ 12.750,00	
TOTALI		150	150	150	€ 67.702,50	€ 451,35

Riepilogo

TOTALE POSTI STRUTTURE E RICAVI FINANZIARI	150	150	€ 67.702,50
---	------------	------------	--------------------

Totale beni da cedere in concessione d'uso **150**

Totale posti sepolture **150**

Tariffa media per strutture **€ 451,35**

Tariffa medio per posto sepoltura **€ 451,35**



Comune di Casaluce

Provincia di Caserta

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

Bozza di Convenzione - Allegato B
PIANO ECONOMICO FINANZIARIO - ALLEGATO N. 3

TARIFFE SERVIZI GESTIONALI

A) Servizio di cremazione		
Descrizione	Tariffa I.V.A. esclusa	Tariffa I.V.A. inclusa
		22%
Salme di residenti in vita nel Comune	€ 392,00	€ 478,24
Salme di residenti in vita in altri Comuni	€ 490,00	€ 597,80
Resti mortali provenienti dal Cimitero Comunale	€ 292,50	€ 356,85
Resti mortali provenienti da Cimiteri di altri Comuni	€ 390,00	€ 475,80
Parti anatomiche	€ 364,00	€ 444,08
Feti e prodotti abortivi	€ 161,78	€ 197,37
B) Fitto sale del commiato		
Uso della sala del commiato (per lo svolgimento di riti funebri) tipo "A"	€ 100,00	€ 122,00
Per ogni ora o frazione di ora successiva alle prime due	€ 50,00	€ 61,00
Uso della sala del commiato (per lo svolgimento di riti funebri) tipo "B" per le prime due ore	€ 70,00	€ 85,40
Per ogni ora o frazione di ora successiva alle prime due	€ 35,00	€ 42,70
Uso della sala del commiato (per lo svolgimento di riti funebri) tipo "C" per le prime due ore	€ 40,00	€ 48,80
Per ogni ora o frazione di ora successiva alle prime due	€ 20,00	€ 24,40
C) Servizio di incenerimento documenti e banconote		
Materiale cartaceo prezzo al quintale Euro	€ 60,00	€ 73,20
D) Diritto fisso annuale per la concessione in uso di cellette per urne cinerarie		
Per ogni celletta per urna cineraria	€ 12,40	€ 15,12
E) Servizi vari		
Deposito urna cineraria in celletta singola	€ 20,00	€ 24,40
Dispersione ceneri in cinerario comune (Giardino delle Ceneri)	€ 120,00	€ 146,40
F) Fornitura di arredi funebri		
Fornitura e posa in opera di arredi funebri per celletta per urna cineraria (costituiti da: n. 1 portafiori; n. 1 portalampada; n. 1 cornice e lettere per epigrafe cm. 3 max 25 caratteri)	€ 220,00	€ 268,40
Fornitura lettera cm. 3 per epigrafi ossarietti	€ 1,60	€ 1,95
Fornitura e posa in opera di lettera cm. 3 per ossarietti	€ 1,90	€ 2,32
Fornitura di urna cineraria (prezzo variabile tra Euro 60,00 ed Euro 500,00) prezzo medio ponderato	€ 140,00	€ 170,80
G) Servizio lampade votive		
Contributo allacciamento lampada votiva eterna	€ 19,01	€ 23,19
Tariffa mensile lampada votiva eterna	€ 1,24	€ 1,51
Tariffa giornaliera lampada votiva occasionale	€ 0,62	€ 0,76



Comune di Casaluce

Provincia di Caserta

Proposta ai sensi dell'art. 183, comma 15 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio

Bozza di Convenzione - Allegato B
PIANO ECONOMICO FINANZIARIO - ALLEGATO N. 3

TARIFFE SERVIZI GESTIONALI

H) Servizio di manutenzione e decoro delle cellette per urne cinerarie

Servizio di manutenzione ordinaria e pulizia di strutture funerarie consistente in: pulitura mensile manufatto, trattamento conservativo n. 1 volta l'anno; rifissaggio lettere, pannelli o arredi staccati in seguito a normale usura; lucidatura annuale degli arredi in metallo (maniglie, portafiori, portaritratti etc.), pulizia quadrimestrale delle erbe infestanti crescenti nell'area di rispetto (cm. 25 intorno al manufatto solo per tombe, monumenti e cappelle):

Descrizione	Tariffa I.V.A. esclusa	Tariffa I.V.A. inclusa
per urne cinerarie (con lapide max cm. 70 X 70)	€ 70,00	€ 85,40
Descrizione	Tariffa I.V.A. esclusa	Tariffa I.V.A. inclusa

I) Servizio di fornitura e posa in opera di fiori freschi in abbonamento annuale

n. 1 portafiori piccolo per loculi ed ossari fino alla 5 ^a fila	€ 256,20	€ 312,56
--	----------	----------

Per gli arredi funebri non compresi al punto B.2, la Società Concessionaria applicherà uno sconto sul listino, in vigore al momento dell'ordine, pari al 20%.

N.B. Per gli arredi funebri si propone, al fine di uniformare il profilo estetico delle strutture funerarie, un arredo di discreta qualità, a prezzi contenuti in considerazione delle economie che si auspica conseguire sulle rilevanti quantità, ma, evidentemente, ciò non pregiudica il diritto dell'utente di scegliere altri prodotti di minore pregio, a prezzi più contenuti o di particolare fattura, a prezzi maggiori, per i quali, in ogni caso sarà garantito il suddetto sconto.

Le suddette tariffe devono intendersi maggiorate dell'I.V.A., come per legge, e di eventuali imposte comunali. Le tariffe riferite ai servizi e forniture erogate in regime d'esclusiva saranno aggiornate con le modalità previste nella Convenzione, mentre per gli arredi funebri le tariffe saranno aggiornate in relazione agli aumenti dei prezzi come rilevati sui listini delle case costruttrici.



CASSA RURALE ED ARTIGIANA
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
DI FISCIANO - SOC. COOP.
PROT. N. 41151
1/16

Spett.le
GESCREM SRL

e.p.c. Comune di Casaluce
Via Salvador Allende 4
81030 Casaluce CE

Oggetto: Asseverazione del piano economico-finanziario proposto da **GESCREM SRL - VIA COLONNETTE 6 - 82100 Benevento (BN)** relativo alla presentazione di proposta di Project Financing ai sensi dell' art. 18, comma 15 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio del comune di CASALUCE (CE)

Gentili Signori,

in relazione alla Proposta di cui in oggetto nonché alla relativa documentazione e ai dati che le VS Società ci hanno fornito, facciamo presente quanto segue.

Premesso che:

GESCREM SRL intende proporsi in qualità di **PROMOTORE** "PER LA PRESENTAZIONE DI PROPOSTA DI PROJECT FINANCING ai sensi dell' art. 18, comma 15 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 per l'affidamento della progettazione, realizzazione e gestione del Tempio Crematorio del comune di CASALUCE (CE) di cui in oggetto; - che ha predisposto un piano economico - finanziario del progetto, allegato alla presente, e l'ha sottoposto alla banca per il rilascio dell'asseverazione ai sensi della normativa vigente.

Sede

84080 Lancusi (SA)
Corso San Giovanni
Tel. +39 089971600 Fax + 39 089 953210

Filiali

84085 Mercato San Severino
Via Ten.te Falco 29
Tel + 30 089 8431144 Fax +39 089 8431147

84082 Bracigliano
Via Donnarumma, 10
Tel +39 081 0018891 Fax + 39 081 0018392

84025 Montero Inferiore
Via Risorgimento, 6
Tel +39 0825 062645 Fax +39 0825062645

84081 Baronissi
Via Aldo Moro 1/H
Tel. +39 0899566361 Fax + 39 089954266

84122 Salerno
Ufficio Amministrativo
Corso V. Emanuele, 104
Tel. +39 089238380

Società Cooperativa Aderente al Fondo di
Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo
Iscritta all'Albo delle Banche n° 437020
C.F. 0106865 065 2 - SA 535/80
Tribunale di Salerno codice ABI 03083

Albo Enti Cooperativi pos. n. A16891

Capitale Sociale € 102.962,64

Riserve € 24.216.901,42

CCIAA SA n°175189

www.crabccfisciano.it
info@fisciano.bcc.it



La Banca di Credito Cooperativo di Fisciano, assevera l'allegato piano economico e finanziario predisposto dalle vostre società attestandone la coerenza nel suo complesso sulla base:

- della durata della concessione;
- del tempo previsto per l'esecuzione dei lavori e per l'avvio della gestione;
- della struttura finanziaria;
- dello Schema di Convenzione;
- dei costi/ ricavi e dei tempi proposti e dei conseguenti flussi di cassa generati dal progetto.

Nello svolgimento dell'attività di cui sopra, la banca si è basata su dati e documentazione relativi al progetto da Voi forniti che non sono stati sottoposti a verifiche di congruità.

GESCREM SRL si assume pertanto ogni responsabilità circa la veridicità e congruità dei suddetti dati e dei documenti presentati al riguardo nonché, più in generale, di qualsiasi altra informazione comunicata alla banca ai fini della redazione del presente documento.

Il presente documento non costituisce in alcun modo impegno da parte della banca al finanziamento del progetto.

La presente asseverazione è resa con l'espresso avvertimento che:

1. la banca non svolge alcuna funzione di natura pubblica;
2. la presente asseverazione non costituisce attività sostitutiva della funzione di verifica e valutazione della proposta, di competenza della Pubblica Amministrazione.

La Banca di Credito Cooperativo di Fisciano



CASSA RURALE ED ARTIGIANA
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI FISCIANO
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Domenico Sessa



Sede

84080 Lancusi (SA)
Corso San Giovanni
Tel. +39 0899971000 Fax +39 039 953210

Filiali

84085 Mercato San Severino
Via Ten.te Falco 29
Tel + 39 039 8431144 Fax +39 039 8431147
84082 Bracigliano
Via Donnarumma, 10
Tel +39 081 0018891 Fax + 39 081 0018892
84025 Montoro Inferiore
Via Risorgimento, 6
Tel +39 0825 062646 Fax +39 0825062645

84081 Baronissi
Via Aldo Moro 1/H
Tel. +39 0899566361 Fax +39 089954266

84122 Salerno
Ufficio Amministrativo
Corso V. Emanuele, 104
Tel. +39 089238380

Società Cooperativa Aderente al Fondo di
Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo
Iscritta all'Albo delle Banche n° 487020
C.F. 0105365 065 2 - SA 535/80
Tribunale di Salerno codice ABI 03083

Albo Enti Cooperativi pos. n. A16891

Capitale Sociale € 102.962,64

Riserve € 24.216.501,42

CCIAA SA n°175189

www.crabccfisciano.it
info@fisciano.bcc.it