



Adopera 2024

Piano Operativo Aziendale

(art. 3 Statuto Sociale - art. 19, comma 5 D.Lgs 175/2016)

novembre 2023



Premessa

Adopera è una società *in house* per l'esercizio di Servizi Pubblici Locali, totalmente partecipata dai Comuni di **Casalecchio di Reno**, **Monte San Pietro** e **Zola Predosa** che ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e la manutenzione del patrimonio.

Adopera è concessionaria della gestione delle **strade**, del **verde**, della **pubblica illuminazione** e della manutenzione degli **edifici** di proprietà del Comune di Casalecchio di Reno. In questo contesto la società progetta e realizza interventi di manutenzione straordinaria, riqualificazione e nuova costruzione del patrimonio pubblico.

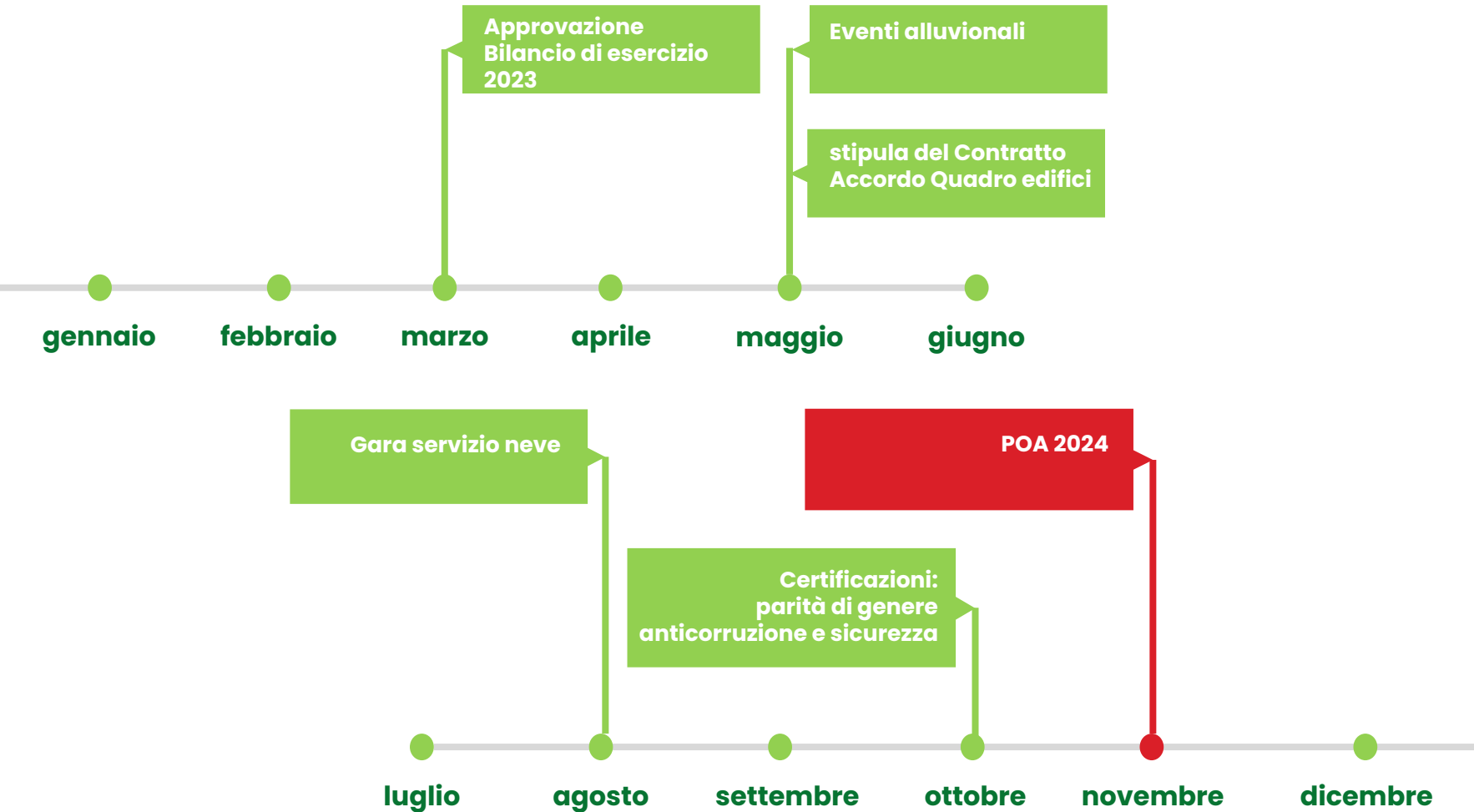
Adopera gestisce inoltre i **parking a pagamento** del Comune di Casalecchio di Reno e i **servizi cimiteriali** dei Comuni di Casalecchio, Monte San Pietro e Zola Predosa.

Come previsto nel proprio Statuto Sociale e dal Patto parasociale la Società redige il **Piano Operativo Aziendale "POA"** quale strumento previsionale dell'attività che andrà a svolgere a favore dei propri Enti Soci nell'anno **2024**.

Nel documento, oltre ad un aggiornamento sulle principali attività in corso, sono fissati in maniera puntuale gli **obiettivi di breve termine**, il **processo di sviluppo** e le **risorse** ad esso destinate, che saranno oggetto di momenti di verifica in corso d'anno con lo scopo di ri-sincronizzare le attività programmate della società, perfezionarle e ottimizzare l'impiego delle risorse proprie e trasferite.



I principali fatti del 2023



L'Accordo quadro per la manutenzione degli edifici

Il 26 maggio 2023 **Adopera** e l'impresa **C.I.M.S. Società Cooperativa Intersettoriale di Borgo Tossignano** hanno sottoscritto un contratto di appalto tramite Accordo Quadro per la manutenzione degli Edifici e il Pronto Intervento, della durata di 4 anni, a favore dei Comuni di **Casalecchio di Reno** e **Monte San Pietro** (**aperto ad eventuali necessità dei Comuni soci e/o convenzionati**).

La scelta dell'operatore economico è avvenuta a seguito di **gara aperta**, sopra soglia comunitaria, che ha visto la partecipazione di quattro Operatori Economici di i quali tre consorzi e la Cooperativa C.I.M.S. che ha presentato la miglior offerta tecnico/economica.

La procedura ha previsto una gara con **offerta economicamente più vantaggiosa** per la quale sono stati valutati sia gli elementi tecnici e l'offerta economica.

Alla data del 10 novembre sono stati sottoscritti:

- n. 1 contratto applicativo per la gestione del Pronto Intervento a favore dei Comuni di Casalecchio di Reno e Monte San Pietro;
- n. 7 contratti applicativi per la conclusione di pari progetti di investimento sui territori.

3 contratti sono destinati alla realizzazione di progetti finanziati con fondi PNRR del Comune di Monte San Pietro e 4 contratti alla realizzazione di progetti del Comune di Casalecchio di Reno, tra i quali 1 beneficia di finanziamenti della Regione Emilia Romagna.



La gara del servizio sgombero neve, spargimento sale e sfalcio banchine

Il 25 ottobre 2023 **Adopera** ha affidato al **Consorzio Movimentazione Terra Edilizia Servizi "COMES"** l'appalto del servizio di sgombero neve, spargimento sale, sfalcio banchine stradali ed attività connesse a favore del **Comune Casalecchio di Reno** tramite Accordo Quadro della durata di 3 anni, rinnovabile di ulteriori 3 anni.

La scelta dell'operatore economico è avvenuta a seguito di **gara aperta** sopra soglia comunitaria. La procedura ha previsto una gara con **offerta economicamente più vantaggiosa** per la quale sono stati valutati sia gli elementi tecnici che l'offerta economica.

Il servizio è stato consegnato in data **2 novembre**, il contratto è in corso di stipulazione.

In caso di attivazione di apposito accordo il servizio potrà essere esteso ai territori dei Comuni Soci e/o convenzionati.



Le certificazioni ISO 45001:2018 – ISO 37001:2016 e Sistema UNI PDR 125:2022

Nell'estate 2023 **Adopera** ha promosso un'intensa attività allo scopo di:

- **implementare la politica per la Salute e Sicurezza** adottando il Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza sul Lavoro conforme alla norma UNI ISO 45001:2018 "Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro" allo scopo di contrastare in maniera sempre più efficace infortuni e malattie professionali, definendo standard minimi di buona pratica per la protezione dei lavoratori, per migliorare la sicurezza, ridurre i rischi in ambito lavorativo e migliorare la salute e il benessere dei lavoratori;
- **implementare il sistema di gestione del rischio corruttivo** rafforzando le buone prassi già in essere con modello di organizzazione, gestione e controllo 231, con l'adozione del "Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione 37001:2016" allo scopo di ridurre i rischi e i costi legati a possibili fenomeni corruttivi, promuovendo trasparenza e integrità;
- **promuovere e favorire la parità di genere**, migliorando la possibilità per le donne di accedere al lavoro, promuovendo la trasparenza sui processi lavorativi, riducendo il divario retributivo, aumentando le opportunità di crescita in azienda e tutelando la maternità, con l'adozione del sistema UNI PdR 125:2022. Questa certificazione dà diritto a un esonero contributivo che si traduce in un risparmio annuo di circa 3500 €.

Nel mese di ottobre, in seguito ad una serie di verifiche ispettive da parte dell'ente certificatore GCERTI ITALY Assessment & Certification s.r.l., accreditato ACCREDIA, Adopera ha ottenuto i **certificati di qualità ISO 45001:2018 - ISO 37001:2016 - Pdr 125:2022**.



Accordo Quadro per la manutenzione delle strade

Principali interventi affidati nel 2023

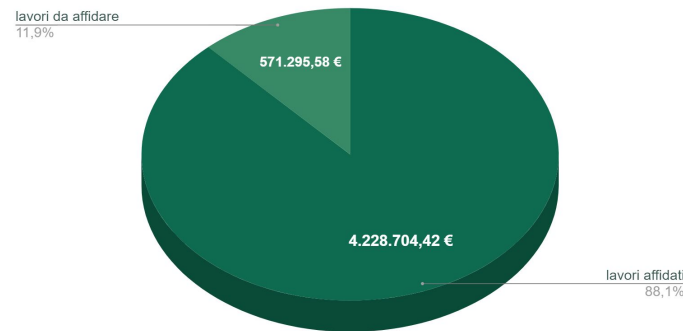
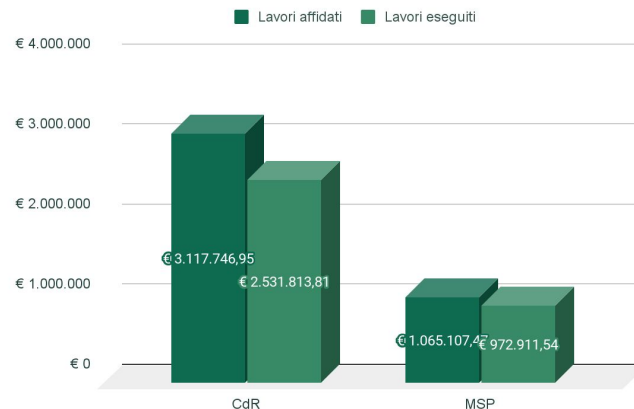
Comune di Casalecchio di Reno

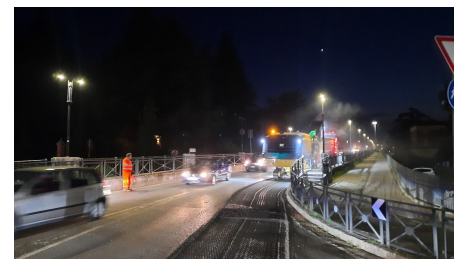
- Lavori di messa in sicurezza degli attraversamenti pedonali in via Porrettana davanti alle scuole G. Galilei
- Riqualificazione della sede stradale e dei percorsi pedonali di Via IV Novembre, Via Giordani e limitrofe nel comune di Casalecchio di Reno
- Manutenzione straordinaria delle strade (asfaltature)
- Manutenzione ordinaria segnaletica e pronto intervento

Comune di Monte San Pietro

- Ricostruzione di marciapiede in località San Martino in Casola, Via San Martino
- Manutenzione straordinaria della passerella pedonale denominata "Maremmiana"
- Lavori finalizzati alla parziale riapertura al traffico della Via Mongiorgio
- Lavori di manutenzione straordinaria tratti di Via San Lorenzo
- Lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al ripristino della viabilità stradale
- Lavori di manutenzione straordinaria tratti di strade comunali

Diversi di questi interventi hanno consentito di risolvere, totalmente o parzialmente, le problematiche legate agli eventi alluvionali del maggio 2023





Le immagini raccontano le principali attività fatte nel nel 2023 per la manutenzione delle strade e del verde.

La rappresentazione completa e dettagliata sarà oggetto nel prossimo documento di rendiconto.

Situazione indebitamento residuo

Istituto di credito	tipo finanziamento	importo	apertura	scadenza	Oggetto del finanziamento	situazione debitoria al 31-12-2024 da piano ammortamento
Crédit Agricole	mutuo	€ 3.000.000,00	26/5/2015	30/4/2035	Opere Pubbliche Casa della Salute	€ 1.997.129,14
TOTALE						€ 1.997.129,14

Immobile	Valore di conferimento	Valore ipoteca iscritta	istituto
Casa della Salute	€ 9.520.000,00	€ 4.500.000,00	Crédit Agricole

Risparmio 2023 (settembre-dicembre)	€ 12.000
Risparmio 2024	€ 37.000

Nel 2015 Adopera ha stipulato un mutuo con l’istituto *Crédit Agricole* per la realizzazione della Casa della Salute. Il mutuo è garantito da *lettera di patronage* del Comune di Casalecchio di Reno.

Nell’agosto del 2023 (vedi grafico a fianco) il mutuo è stato rinegoziato con una riduzione dello *spread* dal 3,65% al 2,40% (tasso variabile Euribor 3 mesi).

Attualmente sono in corso incontri con altri istituti interessati a sostituire il mutuo in essere con un nuovo mutuo ipotecario (con conseguente estinzione della lettera di *patronage* del Comune) di medesima durata ma con un tasso fisso/variabile e spread inferiore a quanto attualmente pattuito (2,4%).

Con l’approvazione del POA la società è autorizzata a procedere alla ricontrattazione del mutuo.



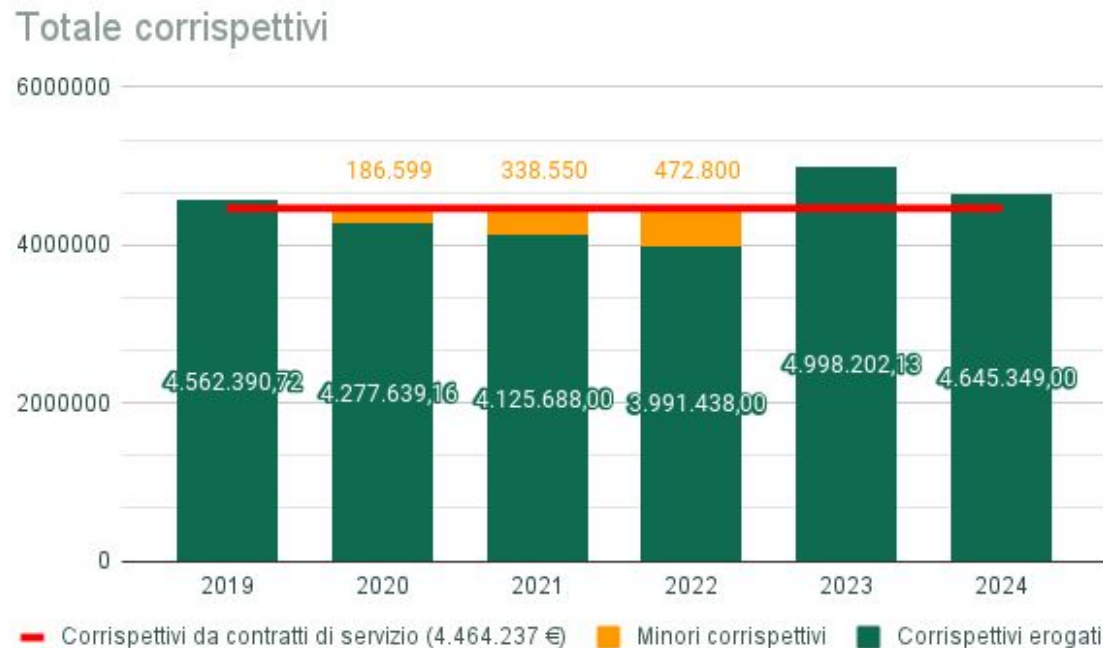
Il personale dipendente

	2019	2020	2021	2022	2023 (preconsuntivo)	2024 (previsionale)
A) Costo del personale	1.865.661 €	1.731.673 €	1.730.643 €	1.725.170 €	1.692.946 €	1.654.728 €
B) Numero dei dipendenti	39	37	36	35	33	32

- Il 2023 è iniziato con un dipendente in meno perché dimissionario mentre un secondo dipendente è andato in pensione il 1 agosto.
- Nel costo del personale 2024 sono compresi gli aumenti contrattuali previsti dal CCNL Utilitalia (25.806 €)
- Il costo del personale comprende anche il compenso per un tirocinante inserito nel settore cimiteriale



Andamento storico dei corrispettivi del Comune di Casalecchio di Reno



I contratti di servizio stipulati tra Comune di Casalecchio di Reno e Adopera prevedono l'erogazione di corrispettivi in parte fissa e in parte variabile. In particolare, i contratti del servizio verde e soprattutto quello del servizio energetico calore/pubblica illuminazione non comportano marginalità per Adopera.

N. B. I corrispettivi definiti e approvati nel presente documento previsionale costituiscono adeguamento di quanto pattuito nei rispettivi contratti di servizio.



Ricavi (IVA esclusa)

RICAVI								
Cod	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali	Edifici	Calore pubblica illuminazione	Strade e sosta	Verde	Struttura azienda	Totale 2024
R 1	Corrispettivi sosta parcometri	0			216.000			216.000
R 2	Corrispettivi sosta parcheggio Ronzani	0			45.000			45.000
R 3	Corrispettivi sosta abbonamenti	0			35.000			35.000
R 4	Rimborso verbali sosta e autorizzazioni scavo	0			19.000			19.000
R 5	Corrispettivi verde - ordinario	0				700.028		700.028
R 6	Corrispettivi strade - ordinario	0			721.148			721.148
R 7	Corrispettivi edifici - ordinario	0	1.094.098					1.094.098
R 8	Corrispettivo calore e pubblica illuminazione	0		2.074.309				2.074.309
R 9	Integrazione infrannuale corrispettivi				100.000			100.000
R 10	Concessioni cimiteriali	480.000						480.000
R 11	Servizi cimiteriali	235.000						235.000
R 12	Luci votive	182.869						182.869
R 13	Locazioni	0					389.000	389.000
R 14	Canoni telefonia mobile	0					195.000	195.000
R 15	Canoni pubblicita'	0					15.000	15.000
R 16	Capitalizzazione di costi	0	65.000		85.000			150.000
R 17	Ricavi per vendita tombe di famiglia							0
R 18	Ricavi per manutenzioni straordinarie finanziate dai Comuni soci	0						0
R 19	Altri ricavi	0					54.000	54.000
R 20	Totale ricavi	897.869	1.159.098	2.074.309	1.221.148	700.028	653.000	6.705.452



Costi (parte A)

Protocollo c_m185/zola GE/2023/0034618 del 20/11/2023 - Pag. 13 di 24

(IVA esclusa)

COSTI								
Cod	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali	Edifici (CdR)	Calore pubblica illuminazione (CdR)	Strade e sosta (CdR)	Verde (CdR)	Struttura azienda	Totale 2024
C 1	Acquisti e materiale di consumo	6.500	30.000		22.000	6.500	5.000	70.000
C 2	Abbigliamento+DPI	0					10.000	10.000
C 3	Spese di cancelleria	0					1.000	1.000
C 4	Per materie prime sussidiari e di consumo	6.500	30.000	0	22.000	6.500	16.000	81.000
C 5	Spese energetiche	4.000	5.000		3.500		11.000	23.500
C 6	Polizze assicurative + franchigie	8.100					187.900	196.000
C 7	Acqua	2.500	5.000				4.000	11.500
C 8	Consulenze e collaborazioni amministrative	0					46.572	46.572
C 9	Manutenzioni ordinarie su beni in concessione	40.000	40.000		50.000	10.000	5.000	145.000
C 10	Manutenzioni ordinarie finanziate da R9	0			100.000			100.000
C 11	Manutenzioni straordinarie finanziate dai Comuni soci	0						0
C 12	Pulizie uffici	35.129					9.345	44.475
C 13	Spese varie amministrative	0					1.500	1.500
C 14	Manutenzione attrezzature	900					4.100	5.000
C 15	Manutenzione autocarri	450					8.000	8.450
C 16	Carburante e lubrific. autocarri	1.050					17.500	18.550
C 17	Bolli autocarri	300					2.000	2.300
C 18	Assicurazioni autocarri	540					10.500	11.040
C 19	Servizio prevenzione e protezione	4.000					29.000	33.000
C 20	Spese per servizi autospurghi	0					10.000	10.000
C 21	Spese telefoniche + cellulari	0					4.000	4.000
C 22	Gestione e smaltimento rifiuti	0					5.000	5.000
C 23	Noleggio attrezzatura ufficio	0					5.000	5.000
C 24	Noleggi vari - noleggio mezzi d'opera	0						0
C 25	Visite mediche	0					4.050	4.050
C 26	Vigilanza	0					1.100	1.100
C 27	Compenso amministratore	0					30.541	30.541
C 28	Canoni per servizi e manutenzioni	26.059	58.076	1.873.026	9.960	486.318	13.909	2.467.348
C 29	Integrazione costo calore P.I.	0						0
C 30	Retrocessioni loculi cimiteriali	30.000						30.000
C 31	Contratto di service utenze da rimborsare	36.093						36.093
C 32	Canone Service (quota fissa+quota variabile)	115.000						115.000
C 33	Costo servizio neve quota fissa/variabile	0			150.000			150.000
C 34	Spese riscaldamento-gas	4.500						4.500
C 35	Servizi cimiteriali a chiamata	39.000						39.000
C 36	Servizio DOS	28.000						28.000
C 37	Consulenze legali-notarili-tecniche	3.000					5.000	8.000
C 38	Buoni pasto dipendenti	4.350					11.000	15.350
C 39	Corsi aggiornamento professionale	0					4.835	4.835
C 40	Parcheggio garage Ronzani	0			40.100			40.100
C 41	Costi per servizi	382.971	108.076	1.873.026	353.560	496.318	430.852	3.644.804



Piano Operativo Aziendale

2024

[13]

adopera

COSTI								
Cod	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali	Edifici (CdR)	Calore pubblica illuminazione (CdR)	Strade e sosta (CdR)	Verde (CdR)	Struttura azienda	Totale 2024
C 42	Canone area sosta - parcheggi						23.000	23.000
C 43	Locazione autoveicoli							0
C 44	Costi per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	23.000	23.000
C 45	Stipendi lordi	397.909	384.935	164.626	343.167	174.343	189.750	1.654.729
C 46	Costi del personale	397.909	384.935	164.626	343.167	174.343	189.750	1.654.729
C 47	Ammortamento software	0					5.441	5.441
C 48	Ammortamento concessione Strade	0			256.014			256.014
C 49	Ammortamento concessione Scuole	0	258.686					258.686
C 50	Ammortamento concessione Patrimonio	0	106.691					106.691
C 51	Ammortamento concessione Impianti sportivi	0	57.522					57.522
C 52	Ammortamento Progettazioni	0					108.237	108.237
C 53	Ammortamento Concessione pubblica illuminazione	0		33.041				33.041
C 54	Ammortamento Fabbricati	0	161.800					161.800
C 55	Ammortamento Attrezzature	0					7.924	7.924
C 56	Ammortamento macchine uff.elettr.	0					2.376	2.376
C 57	Ammortamento impianti e macchinari automatici	0					14.924	14.924
C 58	Ammortamento Autoveicoli	0					12.909	12.909
C 59	Ammortamento Migliorie Cimitero di Zola Predosa	5.256						5.256
C 60	Ammortamento Migliorie Cimitero di Casalecchio	6.553						6.553
C 61	Ammortamento Migliorie Cimitero di Monte San Pietro	6.958						6.958
C 62	Ammortamento manutenzioni straordinarie	0					13.667	13.667
C 63	Ammortamento investimenti 2024						23.113	23.113
C 64	Costi per Ammortamenti	18.767	584.698	33.041	256.014	0	188.591	1.081.111
C 65	Accantonamenti per spese future							0
C 66	Costi per accantonamenti							0
C 67	IMU						35.754	35.754
C 68	Imposte e tasse varie deducibili						8.439	8.439
C 73	Oneri diversi di gestione	7.000	0	0	0	0	99.193	106.193
C 74	Totale costi della produzione	813.147	1.107.709	2.070.693	974.741	677.161	947.386	6.590.836
C 75	Interessi passivi fornitori							0
C 76	Interessi passivi sui C/C							0
C 77	Interessi su mutui						99.911	99.911
C 78	Interessi passivi ravvedimenti operosi e rateizzazioni							0
C 79	Interessi passivi	0	0	0	0	0	99.911	99.911
C 80	Risultato ante imposte	84.722	51.389	3.616	246.407	22.867	-394.296	14.705
C 81	IRES dell'esercizio	0					1.103	898
C 82	IRAP dell'esercizio	0					7.240	6.098
C 83	Risultato Netto	84.722	51.389	3.616	246.407	22.867	-402.639	7.709



Flussi di cassa - entrate

Protocollo c. m185/zola GE/2023/0034618 del 20/11/2023 - Pag. 15 di 24

Liquidità	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Totale	1.808.500,00	2.864.316,19	2.176.193,24	2.000.906,26	2.962.623,21	2.174.190,82	1.970.419,35	2.892.085,70	2.144.676,40	1.923.890,50	2.807.305,45	1.999.176,16

Entrate	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Concessioni / Servizi cimiteriali	67.800,00	65.000,00	69.000,00	68.000,00	71.000,00	68.000,00	67.000,00	65.000,00	71.000,00	69.000,00	67.000,00	66.900,00
Luci votive			64.000,00	58.000,00	41.000,00	42.000,00	9.100,00	9.000,00				
Corrispettivo strade	180.287,00			180.287,00			180.287,00			180.287,00		
Corrispettivo verde	175.007,00			175.007,00			175.007,00			175.007,00		
Corrispettivo edifici	273.524,50			273.524,50			273.524,50			273.524,50		
affitto Lido srl												
Locazioni	14.550,03	27.054,88	23.956,53	11.829,71	4.656,53	153.014,04	14.119,11	19.656,53	5.202,61	4.656,53	4.656,53	142.646,97
Incasso parcheggi (parcometri e abbonamenti)	29.500,00	29.300,00	25.300,00	27.800,00	26.700,00	28.500,00	29.500,00	27.400,00	30.100,00	29.800,00	31.500,00	38.400,00
Antenne di telefonia mobile	109.458,92	30.988,00	13.725,00		9.476,90		16.000,00			35.351,18		
Corrispettivo calore e pubblica illuminazione	518.577,25			518.577,25			518.577,25			518.577,25		
Autorizzazioni scavo-verbali sosta-altri ricavi	3.500,00	5.500,00	3.500,00	3.500,00	5.500,00	3.500,00	3.500,00	6.000,00	3.500,00	5.000,00	6.000,00	5.000,00
Fatture Comune rendicontazioni da determina												
Totale	1.372.204,70	157.842,88	199.481,53	1.316.525,46	158.333,43	295.014,04	1.286.614,86	127.056,53	109.802,61	1.291.203,46	109.156,53	252.946,97

Uscite	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Costo del personale	121.930,47	124.930,47	123.930,47	136.930,47	120.930,47	176.930,47	159.930,47	120.930,47	122.930,47	121.930,47	129.930,47	173.492,83
Investimenti 2024			35.380,00	13.420,00	48.800,00		9.760,00	30.500,00	12.200,00	40.000,00	40.520,00	
Mutuo CARIM	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54	20.231,54
Fornitori	102.000,00	105.000,00	101.000,00	105.000,00	113.000,00	101.000,00	103.000,00	108.000,00	102.000,00	101.000,00	135.000,00	140.000,00
Retrocessioni cimiteriali	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Contratto calore e pubblica illuminazione		518.577,32			518.577,32			518.577,32			518.577,32	
Canone verde	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50	40.526,50
Assicurazioni						103.520,00						103.520,00
IMU						17.877,00						17.877,00
Postali-oneri bancari-varie amministrative	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.000,00	1.200,00
Canone cimitero			15.000,00		50.000,00					53.400,00		
Imposte e tasse - IVA	28.000,00	33.000,00	35.000,00	35.000,00	31.000,00	35.000,00	28.000,00	32.000,00	29.000,00	27.000,00	29.000,00	31.000,00
Totale	316.388,51	845.965,83	374.768,51	354.808,51	946.765,83	498.785,51	364.948,51	874.465,83	330.588,51	407.788,51	917.285,83	530.347,87

CASH Flow	2.864.316,19	2.176.193,24	2.000.906,26	2.962.623,21	2.174.190,82	1.970.419,35	2.892.085,70	2.144.676,40	1.923.890,50	2.807.305,45	1.999.176,16	1.721.775,26
------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

N.B. Il documento è valido anche con riferimento ai principi del Dlgs 14/2019 (Codice della Crisi di Impresa) come modificato dal Dlgs 83/2022, coordinato con il TUSP.



Piano Operativo Aziendale

2024

15

adopera

Investimenti

Grazie al *cash flow* aziendale e ai minori costi di personale si intendono finanziare i seguenti investimenti

Voce	Costo	Incidenza bilancio	Costo POA 2024
Aggiornamento del progetto antincendio palazzina uffici	€ 5.000	3%	€ 150
Installazione tende parasole/zanzariere lato ovest palazzina uffici	€ 10.000	12%	€ 1.200
Progetto preliminare per la riqualificazione dell'intera struttura (ascensore, spazi esterni, magazzino post-hub ecc...)	€ 6.000	3%	€ 180
Attrezzature varie	€ 10.000	15%	€ 1.500
Asfaltatura piazzale sud/ovest sede Adopera	€ 14.000	3%	€ 420
Riqualificazione ex officina (chiusura fossa di ispezione mezzi, smaltimento materiale su soppalco, ecc)	€ 12.000	3%	€ 360
Risanamento della pavimentazione dell'autorimessa	€ 30.000	3%	€ 900
Installazione dell'ascensore nella palazzina uffici della sede di Adopera	€ 25.000	3%	€ 750
Acquisto di n. 1 montafretri	€ 25.000	15%	€ 3.750
Acquisto di nuove scale "a castello" per gli utenti del cimitero	€ 25.000	15%	€ 3.750
Acquisto n. 1 autocarro	€ 40.000	20%	€ 8.000
Acquisto n. 4 parcometri	€ 28.000	8%	€ 2.153
Somma	€ 230.000		€ 23.113
IVA	€ 50.600		
Costo totale	€ 280.600		





Servizi cimiteriali

Cronologia servizi cimiteriali *straordinari* anno 2023

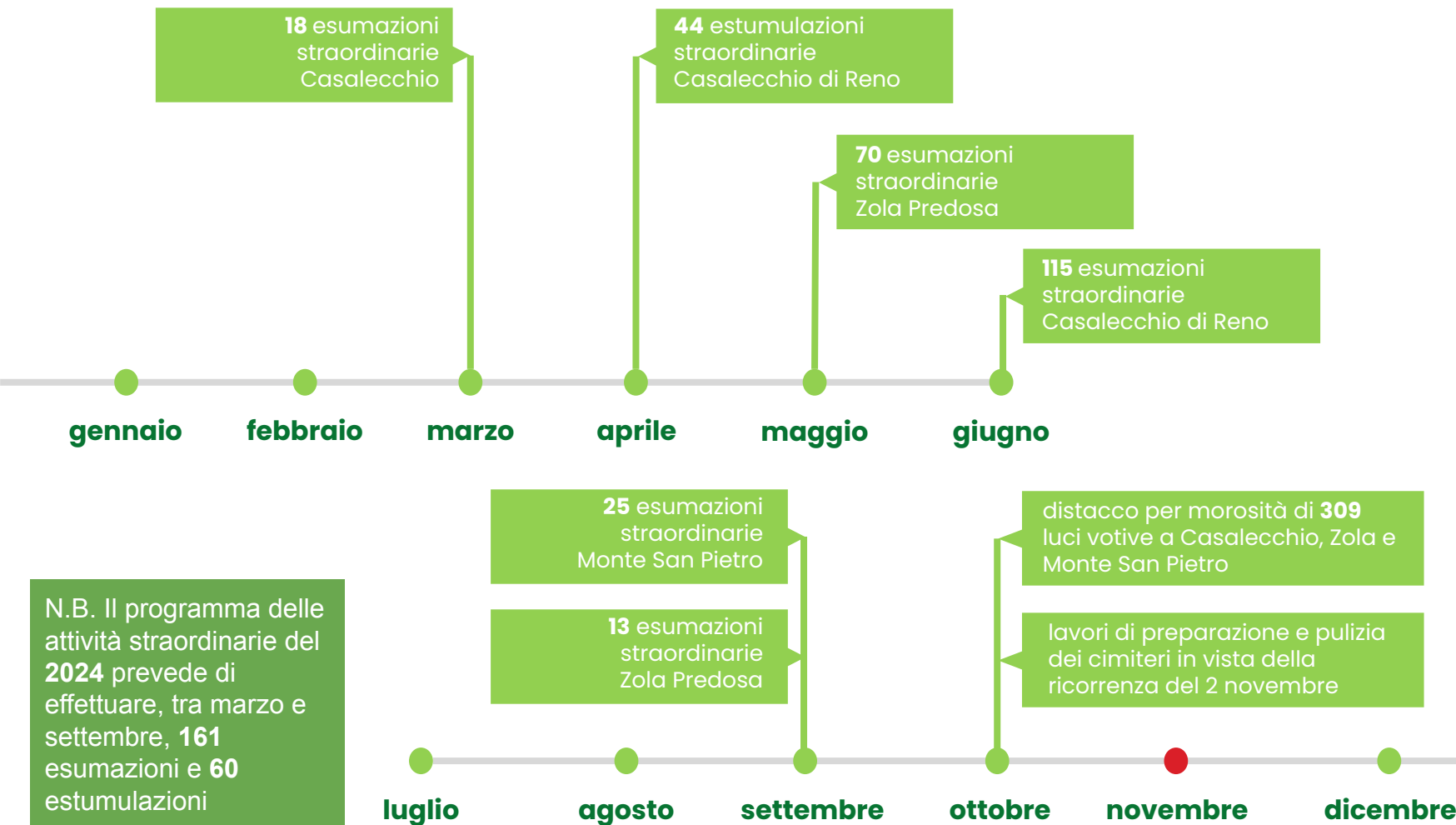


Piano Operativo Aziendale

2024

[18]

adopera



La manutenzione dei cimiteri

L'avvio dell'**Accordo quadro edifici** ha consentito di attivare una serie di *contratti applicativi* con cui realizzare anche i lavori di manutenzione nei cimiteri.

Casalecchio di Reno

Nel mese di novembre sono iniziati i lavori di manutenzione ordinaria delle coperture e degli elementi architettonici del cimitero. Gli interventi straordinari, compresa la riqualificazione della cappella cimiteriale (vedi slide successiva) saranno autofinanziati e sono parte di un progetto in corso di redazione.

Monte San Pietro

A novembre 2023 sono iniziati i lavori di manutenzione del cimitero di **Montepastore** (48.800 € Iva ed oneri compresi, fondi comunali 2023) ed è in fase di redazione un più generale progetto di riqualificazione dell'intera struttura (vedi slide successiva).

E' attualmente in programma la realizzazione di nuovi ossari nel cimitero di **Calderino** (36.500 € Iva ed oneri compresi *autofinanziati*) e per il **2024** la proposta di realizzazione di nuovi ossari nel cimitero di **Monte San Giovanni**. Nel contratto applicativo n. 5 dell'Accordo Quadro Edifici sono previsti lavori di manutenzione ordinaria ai cimiteri di Monte San Pietro (18.300 € Iva ed oneri compresi *autofinanziati*).

Zola Predosa

E' programmata la realizzazione di n. 2 blocchi per 132 nuovi ossari (41.000€ Iva compresa fondi comunali 2023) e l'avvio degli interventi di manutenzione delle coperture e degli elementi architettonici che necessitano di ripristini o sostituzioni (40.000 € Iva compresa fondi comunali 2023).



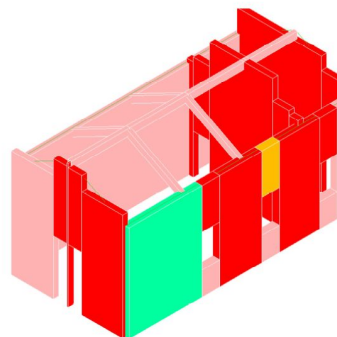
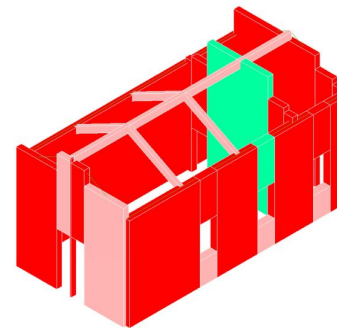
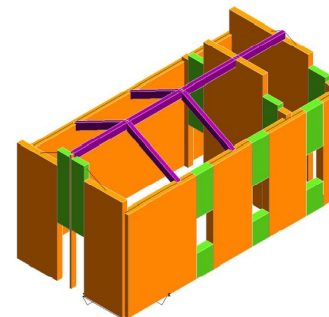
La manutenzione del cimitero di Casalecchio di Reno

Nel 2023 è stato redatto lo studio per la manutenzione della cappella del Cimitero di Casalecchio di Reno. La struttura risulta complessivamente in buono stato di conservazione.

Gli interventi di messa in sicurezza riguardano:

- Messa in opera di catene metalliche alla sommità delle murature;
- Aumento delle interconnessioni tra pareti ortogonali;
- Verifica del solaio di piano terra;
- Interventi locali di “cuci e scuci” sulle lesioni esistenti
- Rimozione delle parti di intonaco ammalorate a causa di infiltrazioni dalla copertura;
- Riparazioni locali e consolidamento di pilastri e degli intradossi delle volte in muratura;
- Riparazione delle parti di muratura ammalorate esposte alle intemperie.

I lavori saranno realizzati nella primavera del 2024.



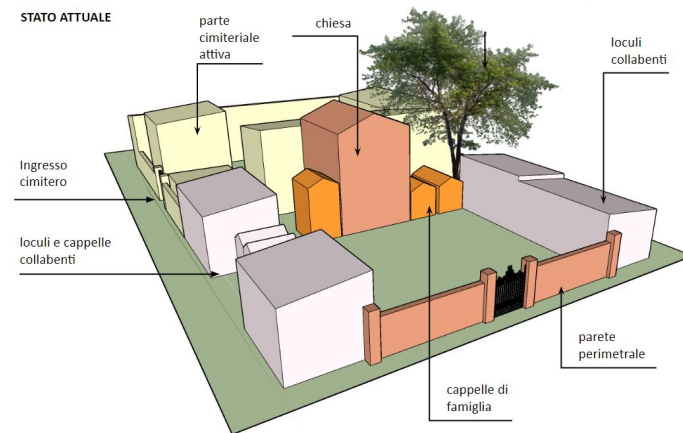
La riqualificazione del cimitero di Montepastore

Nel mese di ottobre 2023 sono iniziati i lavori di manutenzione del cimitero di Montepastore. Il fabbricato infatti richiede la manutenzione ordinaria e straordinaria degli elementi architettonici maggiormente esposti e soggetti al degrado dovuto al tempo e alle intemperie:

- ripristino di porzioni di pareti perimetrali e elementi di finitura;
- impermeabilizzazione delle coperture soggette a infiltrazioni;
- rimozione e ripristino degli intonaci;
- tinteggiatura di pareti perimetrali esterne ed interne;
- ripristino delle lattonerie.



E' stato inoltre redatto un progetto generale di riqualificazione di tutto il cimitero, compresa la parte storica, che sarà attuato per stralci nei prossimi anni.

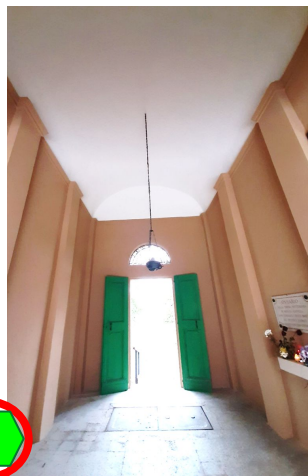


La riqualificazione del cimitero di Zola Predosa

Nel 2023 è stata avviata la manutenzione degli elementi architettonici che denotano maggior degrado :

- Ripristini locali degli intonaci e consolidamento di superfici in calcestruzzo;
 - Tinteggiature delle superfici oggetto di riqualificazione;
- I lavori proseguiranno in funzione delle priorità e interesseranno tutte le zone ammalorate, terminando entro la primavera/estate del 2024.

La previsione di canone (vedi riga C32 della slide 24) prevede il riconoscimento di una parte fissa di 50.000 € e di una parte variabile di 50.000 €. Mentre il costo delle manutenzioni ordinarie (vedi riga C9) è riproposto in linea con quanto ipotizzato nel POA previsionale 2023. Invero i costi sostenuti durante l'anno sono stati di 37.000 €.



Ricavi (IVA esclusa)

RICAVI					
Cod	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali
R 10	Concessioni cimiteriali	255.000	178.000	47.000	480.000
R 11	Servizi cimiteriali	122.000	80.000	33.000	235.000
R 12	Luci votive	105.145	59.466	18.258	182.869
R 20	Totale ricavi	482.145	317.466	98.258	897.869

La previsione dei ricavi cimiteriali è allineata con l’effettivo andamento riscontrato durante il 2023



Costi (IVA esclusa)

Orzola - 02/2025/0034616 del 20/11/2025 - Pag. 24 di 24

COSTI					
Cod	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali
C 1	Acquisti e materiale di consumo	3.000	2.000	1.500	6.500
C 4	Per materie prime sussidiari e di consumo	3.000	2.000	1.500	6.500
C 5	Spese energetiche			4.000	4.000
C 6	Polizze assicurative + franchigie	3.700	2.700	1.700	8.100
C 7	Acqua		1.500	1.000	2.500
C 8	Consulenze e collaborazioni amministrative				0
C 9	Manutenzioni ordinarie su beni in concessione	10.000	20.000	10.000	40.000
C 10	Manutenzioni ordinarie finanziate da R9				0
C 11	Manutenzioni straordinarie finanziate dai Comuni soci				0
C 12	Pulizie uffici	13.075	6.780	15.274	35.129
C 14	Manutenzione attrezzature	300	300	300	900
C 15	Manutenzione autocarri	150	150	150	450
C 16	Carburante e lubrific. autocarri	350	350	350	1.050
C 17	Bolli autocarri	100	100	100	300
C 18	Assicurazioni autocarri	180	180	180	540
C 19	Servizio prevenzione e protezione	2.500	1.000	500	4.000
C 28	Canoni per servizi e manutenzioni	4.520	6.720	14.820	26.059
C 30	Retrocessioni loculi cimiteriali	22.500	5.000	2.500	30.000
C 31	Contratto di service utenze da rimborsare	19.000	17.093		36.093
C 32	Canone Service (quota fissa+quota variabile)	15.000	100.000		115.000
C 34	Spese riscaldamento-gas		4.500		4.500
C 35	Servizi cimiteriali a chiamata	20.000	13.000	6.000	39.000
C 36	Servizio DOS	21.000	5.000	2.000	28.000
C 37	Consulenze legali-notarili-tecniche	2.500	500		3.000
C 38	Buoni pasto dipendenti	2.148	1.682	520	4.350
C 41	Costi per servizi	137.023	186.554	59.394	382.971
C 45	Stipendi lordi	272.500	103.442	21.967	397.909
C 46	Costi del personale	272.500	103.442	21.967	397.909
C 59	Ammortamento Migliorie Cimitero di Zola Predosa		5.256		5.256
C 60	Ammortamento Migliorie Cimitero di Casalecchio	6.553			6.553
C 61	Ammortamento Migliorie Cimitero di Monte San Pietro			6.958	6.958
C 62	Ammortamento manutenzioni straordinarie				0
C 63	Ammortamento investimenti 2024				
C 64	Costi per Ammortamenti	6.553	5.256	6.958	18.767
C 73	Oneri diversi di gestione	3.000	2.500	1.500	7.000
C 74	Totale costi della produzione	422.076	299.752	91.319	813.147
C 80	Risultato ante imposte	60.069	17.714	6.939	84.722

Nota servizi cimiteriali Zola Predosa

La previsione di canone (C32) per il Comune di Zola Predosa prevede il riconoscimento di una parte fissa di 50.000 € e di una parte variabile di 50.000 €.

Il costo delle manutenzioni ordinarie (C9) è riproposto in linea con quanto ipotizzato nel POA previsionale 2023.

Invero i costi sostenuti durante l'anno sono stati di 37.000 € come meglio dettagliato nella slide 19.

