

MUNICIPIUL TIMIȘOARA
DIRECȚIA PATRIMONIU
BIROUL ADMINISTRARE SPAȚII UTILITARE,
SERVICII CONEXE ȘI CONTRACTE GARAJE
Nr. SC 2022-17270 /11.07.2022

Studiu de oportunitate și fundamentare privind modalitatea de delegare a gestiunii a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploataării și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul str. Rusu Șirianu

Obiectul studiului de fundamentare și oportunitate îl reprezintă fundamentarea necesității și oportunității alegerii variantei optime de gestiune pentru prestarea de servicii și activități necesare exploataării și întreținerii următoarelor cimitire umane din Municipiul Timișoara:

- 1.) Cimitirul Calea Lipovei,
- 2.) Cimitirul Săracilor,
- 3.) Cimitirul Stuparilor,
- 4.) Cimitirul Calea Șagului,
- 5.) Cimitirul str. Rusu Șirianu.

Prezentul studiu este realizat în vederea alegerii variantei optime de gestiune pentru serviciul public de organizare, funcționare și administrare a cimitirelor umane enumerate mai sus, aflate în administrarea Primăriei Municipiului Timișoara, conform Art.3, alin.1, lit. m) din O.U.G. nr.71/2002-modificată și completată prin Legea nr.10 din 09.01.2020.

Prezentul studiu a fost elaborat în vederea asigurării continuității serviciilor și activităților necesare exploataării și întreținerii cimitirelor publice umane: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul str. Rusu Șirianu, din Municipiul Timișoara în conformitate cu prevederile din:

- **Ordonanța Guvernului nr. 71/2002-** *privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local-* modificată și completată;
- **Legea nr. 10/2020-** *pentru modificarea și completarea O.G. nr.71/2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local,*
- **Ordonanța Guvernului nr. 57/03.07.2019** – *privind Codul Administrativ;*
- **Legea nr.102/2014** -*privind cimitirele, crematoriile umane și serviciile funerare, în vederea asigurării continuității serviciilor și activităților necesare exploataării și întreținerii cimitirelor publice umane din Municipiul Timișoara;*
- **H.G. nr. 741/2016-** *pentru aprobarea Normelor tehnice și sanitare privind serviciile funerare, înhumarea, incinerarea, transportul, deshumarea și reînhumarea cadavrelor umane, cimitirele, crematoriile umane, precum și criteriile profesionale pe care trebuie să le îndeplinească prestatorii de servicii funerare și nivelul fondului de garantare,*
- **Legea nr. 100/2016-** *privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii;*

• **H.G. nr.867/2016-** *pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii din Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii;*

• Indicii de inflație stabiliți de către Institutul Național de Statistică pentru anul 2017, 2018, 2019 și 2020, comunicați prin adresele nr. 93/12.01.2018, nr.127/09.01.2019 și nr. 141/14.01.2020.

Organizarea și funcționarea cimitirelor umane de către autoritățile administrației publice locale se realizează prin:

- a) elaborarea unui regulament de funcționare, aprobat prin hotărâre a consiliului local, prin care se instituie reguli generale pentru serviciile de înhumare,
- b) atribuirea locurilor de înhumare, prin concesiune pe termen limitat de 7 ani, sau pe termen nelimitat - pentru gratuitățile acordate potrivit legilor speciale, dar cu respectarea condiției ca locul de înhumare să fie îngrijit,
- c) realizarea construcțiilor funerare numai cu avizul aparatului de specialitate al primarului, în conformitate cu prevederile legale în vigoare,
- d) plata unor taxe și tarife către bugetul local,
- e) asigurarea pazei și ordinii în perimetrul cimitirelor,
- f) asigurarea prestațiilor necesare înhumării,
- g) întreținerea aleilor, clădirilor, instalațiilor, împrejmuirilor cimitirelor,
- h) asigurarea utilităților și infrastructurii cimitirului (alimentare cu apă, canal, electricitate, gaz, salubritate, etc.).

Serviciul de administrare a cimitirelor poate fi prestat în regie proprie sau prin delegarea gestiunii serviciului unui operator economic autorizat, iar prestarea serviciului va fi realizată respectându-se următoarele:

- a.) aplicarea și respectarea regulamentului de serviciu aprobat prin hotărârea consiliului local,
- b.) corectitudinea concesiunilor locurilor de înhumare, respectiv corectitudinea realizării înhumărilor,
- c.) asigurarea zilnică a prestațiilor necesare înhumărilor/exhumărilor/reînhumărilor,
- d.) asigurarea pazei și ordinii în perimetrul cimitirelor,
- e.) întreținerea/repararea aleilor, clădirilor, instalațiilor, împrejmuirilor cimitirelor,
- f.) asigurarea utilităților și infrastructurii cimitirului (alimentare cu apă, canal, electricitate, gaz, salubritate, etc.), inclusiv plata acestora către furnizorii de utilități,
- g.) asigurarea curățeniei din incinta cimitirului, respectiv de pe alei, drumuri de acces, platforme,
- h.) punerea în valoare și întreținerea gratuită a mormintelor și operelor comemorative de război aflate în incinta cimitirului.

Societatea care va administra cimitirul trebuie să asigure întreaga gamă de servicii, lucrări și obiecte necesare ceremoniilor funerare, de înhumare, precum și alte servicii și lucrări de amenajare și întreținere, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, astfel ca cerințele populației să poată fi satisfăcute într-un singur loc, cu operativitate și cu respectarea legislației în vigoare. Prestarea acestor servicii se va face pe baza solicitărilor celor interesați, cu plata tarifelor și preturilor aprobate prin hotărârea consiliului local.

Administrațiile cimitirelor răspund de îngrijirea, întreținerea și paza cimitirelor, revenindu-le obligația să întrețină în bună stare toate bunurile cimitirelor, căile și porțile de acces, împrejmuirile, capelele, sediile administrative, magazinele, spațiile verzi, instalațiile de alimentare cu apă, energie electrică, canalizare, gaz și toate celelalte dotări ale cimitirului.

Prezentul studiu a fost elaborat cu scopul ca în cimitirele umane din Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului, Cimitirul str. Rusu Șirianu, operatorul economic care va presta servicii și activități necesare exploataării și întreținerii acestor cimitire să funcționeze în condiții de profitabilitate prin exercitarea unui management performant, fără să beneficieze de compensații din partea Primăriei Municipiului Timișoara sau a Consiliului Local a Municipiului Timișoara pentru realizarea acestor servicii, asigurând totodată la bugetul local o sursă financiară, prin plata unei redevențe anuale pe toată perioada contractului de prestări servicii.

La fundamentarea prezentului studiu au fost luate în considerare toate serviciile și activitățile necesare exploataării și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului, Cimitirul str. Rusu Șirianu, analizându-se activitățile care se prestează într-un cimitir, activități care decurg ca urmare a aplicării prevederilor Legii nr. 102/2014- *privind cimitirele, crematoriile umane și serviciile funerare*, în vederea asigurării continuității serviciilor și activităților necesare exploataării și întreținerii cimitirelor publice umane din Municipiul Timișoara și H.G. nr. 741/2016- *pentru aprobarea Normelor tehnice și sanitare privind serviciile funerare, înhumarea, incinerarea, transportul, deshumarea și reînhumarea cadavrelor umane, cimitirele, crematoriile umane, precum și criteriile profesionale pe care trebuie să le îndeplinească prestatorii de servicii funerare și nivelul fondului de garantare*, astfel încât să se asigure satisfacerea cerințelor cantitative și calitative, pe baza unei gestionări optime, la un nivel corespunzător a serviciilor și activităților necesare, precum și întreținerea și dezvoltarea oricăror bunuri de retur încredințate pentru efectuarea respectivelor servicii și activități.

În conformitate cu prevederile **Legii nr. 100/2016-privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii** și **H.G. nr.867/2016- pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii din Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii**, la elaborarea prezentului studiu de fundamentare și oportunitate au fost analizate următoarele aspecte:

- I.) Descrierea activității pentru care se face delegarea de gestiune;
- II.) Motivele de ordin legislativ, social și de mediu, economic, financiar, care justifică delegarea de gestiune prin contract de concesiune, pentru prestarea de servicii și activități necesare exploataării și întreținerii cimitirelor umane și identificarea și repartitia între părți a riscurilor și/sau eliminarea lor;
- III.) Procedura de delegare a gestiunii serviciilor de administrare a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploataării și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului, Cimitirul str. Rusu Șirianu,
- IV.) Durata estimată a contractului de concesiune;

I. Descrierea activității pentru care se face delegarea de gestiune

- Activități necesare realizării serviciilor funerare pentru desfășurarea ceremonialului înhumării :
 - primirea comenzii pentru înmormântare,
 - preluarea persoanei decedate și depunerea la capela/sala de ceremonii funerare /casă funerară sau locul oficierei slujbei de înmormântare,
 - pregătirea pentru înmormântare,
 - închirierea/ pregătirea și aranjarea sălii de ceremonii funerare/casei funerare,
 - așezarea pe catafalc și organizarea ceremoniei de ultim rămas bun,
 - deschidere și închidere cavou,
 - ridicat și remontat capac la construcțiile funerare cu capac,
 - executarea săpăturii gropii pentru înhumare (groapă simplă sau suprapusă),
 - transportul decedatului de la sala de ceremonii funerare/capelă/casă funerară la locul de veci,

- înhumarea persoanei decedate (coborârea sicriului în groapă) sau depunerea persoanei decedate în cavou,
- închiderea gropii/ acoperirea sicriului cu pământ,
- curățirea și aranjarea locului de înhumare,
- executarea săpăturii pentru o groapă zidită sau betonată, simplă sau suprapusă,
- depunerea și aranjarea coroanelor de flori, amenajarea mormântului după înhumare (evacuarea surplusului de pământ și transportul coroanelor la deponeu după 40 de zile de la înhumare),
- exhumare / reînhumare oseminte,
- preluarea urnei și așezarea acesteia în nișa specială.

- Organizarea, funcționarea și păstrarea evidenței persoanelor decedate și înhumate în cimitir;
- Întreținerea mormintelor/monumentelor funerare din patrimoniul local, național și a personalităților marcante, a monumentelor și operele de artă;
- Amenajarea și întreținerea locurilor de înhumare ale personalităților marcante, a monumentelor și operelor comemorative de război aflate în cimitir;
- Executarea activităților și serviciilor funerare;
- Supravegherea lucrărilor de construcții care se efectuează, urmărind asigurarea ordinii și curățeniei la locurile din jurul construcțiilor;
- Respectarea regulilor privind desfășurarea activităților de înhumare, deshumare și transportul persoanei decedate;
- Activități de reparații/ întreținere și reparare a instalațiilor de apă și canalizare, energie electrică;
- Reparații alei și garduri împrejmuitoare, întrețineri curente ale construcțiilor aferente, construcții precum și alte bunuri mobile și imobile care constituie patrimoniul cimitirelor;
- Efectuarea reparațiilor capitale și a investițiilor din cimitire la nivelul de calitate și financiar aprobat;
- Asigurarea pazei și ordinii în incinta cimitirului;
- Încasarea tarifelor și taxelor aprobate de consiliul local prin hotărâre;
- Asigurarea și menținerea curățeniei din perimetrul cimitirului;
- Activități de întreținere, protejare și conservare a spațiilor verzi, gazonului, arborilor, arbuștilor, precum și a oricăror alte amenajări dendro-horticole din incinta cimitirului care constau în: cosirea/tăierea ierbii, toaletarea și tăierea de arbori/arbuști, ierbicidarea și combaterea buruienilor de pe alei și spațiile verzi dintre morminte/locuri de veci, greblarea frunzelor/vegetației uscate sau rezultată în urma tăierii/cosirii și transportarea la deponeu;
- Asigurarea în incinta cimitirelor a condițiilor de igienă cerute de reglementările în vigoare;
- Executarea a cel puțin de două ori pe an (înainte de Sfintele Sărbători Pascale și de 1 noiembrie) a unei curățenii generale.

II. Motivele de ordin legislativ, social, de mediu, economic, financiar, care justifică delegarea de gestiune prin contract de concesiune, pentru prestarea de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane și identificarea și repartitia între părți a riscurilor și/sau eliminarea lor

Delegarea de gestiune a serviciilor și activității necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara este indicată de următoarele motive de ordin legislativ, economico-financiar, social și de mediu.

II.1. Componenta legislativă care justifică delegarea de gestiune:

- Prevederile **O.G. 71/29.08.2002- privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local** - modificată și completată prin **Legea**

nr. 10/2020: art. 2 lit. "e", art. 3 lit. "m", art.6 alin. 3 lit. "b"și "i", art.10 alin. 1 lit. "b" și alin. 2, art.12, art. 13, art. 14, art. 39, art. 40.

II.2. Componenta socială care justifică delegarea de gestiune:

În stabilirea modalității de delegare a gestiunii serviciilor și activităților descrise mai sus s-a avut în vedere faptul că *oricine are dreptul la o înmormântare decentă și la aducerea ultimului omagiu la locul de veci al decedatului*, conform Art.2 alin.1 din **Legea nr.102/2014** -privind cimitirele, crematoriile umane și serviciile funerare.

Prestarea de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara este necesară a fi efectuată 7 zile pe săptămână în vederea desfășurării serviciilor funerare și a ceremonialului înhumării, pentru care trebuie asigurate inclusiv condițiile igienico-sanitare și de mediu.

Astfel, prin delegarea de gestiune prin concesionare a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respective: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul str. Rusu Șirianu, se creează premisele asigurării echității și solidarității sociale care să permită satisfacerea tuturor solicitărilor cetățenilor, precum și a voinței exprimate în timpul vieții în legătură cu ritualul înmormântării de către orice persoană, asigurându-se întreaga gamă de servicii, lucrări și obiecte necesare ceremoniilor funerare, de înhumare, precum și alte servicii și lucrări de amenajare și întreținere, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, astfel ca cerințele populației să poată fi satisfăcute într-un singur loc, cu operativitate și cu respectarea legislației în vigoare.

II.3. Componenta de mediu care justifică delegarea de gestiune:

Având în vedere normele legislative privind protecția mediului și adaptarea continuă a acestora la standardele Uniunii Europene, autoritatea administrației publice locale are responsabilități și obligații pentru a asigura un mediu sănătos pentru locuitorii Municipiului Timișoara.

Obligațiile referitoare la respectarea condițiilor de mediu subzistă indiferent de tipul de gestiune ales, fiind necesară obținerea tuturor avizelor și certificatelor pe care legislația specifică de mediu le prevede.

Activitatea de administrare a cimitirelor umane poate influența mediul, identificându-se următorii factori care pot avea un impact asupra mediului înconjurător:

- **Poluarea solului și a apelor subterane.** Îngroparea sicriilor în pământ poate reprezenta un pericol pentru mediu și sănătate, deoarece materialele utilizate la fabricarea acestora se pot degrada în toxine dăunătoare solului, putând pătrunde în sol și în apele subterane. După un timp, sicriul și corpul decedatului încep să se deterioreze, fluidele se pot scurge și se pot transmite în cele din urmă până la apele subterane. Acest fluid conține lichid de îmbalsamare, agenți patogeni, microbi și compuși azotați care ar putea contamina apele subterane. Astfel, există posibilitatea să prezinte risc pentru sănătate dacă se contaminează sursa de apă potabilă cu care sunt alimentate cimitirele.

- **Managementul deșeurilor.** Conform reglementărilor UE, cât și celor naționale, recuperarea deșeurilor reciclabile reprezintă o prioritate aflată înaintea eliminării prin depozitare. Măsurile necesare trebuie să genereze cea mai eficientă metodă de recuperare și reciclare a acestora, avându-se în vedere tipurile de deșeuri și compoziția diferită a acestora.

Diferențierea apare în ceea ce privește obligativitatea efectuării demersurilor ce se impun în acest sens, astfel încât să fie respectată legislația de specialitate în vigoare.

Astfel, în cazul gestiunii directe aceste atribuții vor reveni autorității publice locale, în timp ce în cazul delegării gestiunii, aceste aspecte vor cădea în sarcina operatorului economic căruia i se va atribui contractul de concesiune, răspunderea pentru neîndeplinirea obligațiilor în acest sens incumbând acestuia.

II.4. Componenta economică, financiară care justifică delegarea de gestiune, indicatori de performanță și identificarea și repartitia între părți a riscurilor și/sau eliminarea lor

Scopul principal al atribuirii contractului de delegare de gestiune prin concesiune este să asigure pe baza unei gestionări optime, efectuarea la un nivel corespunzător a serviciilor și activităților necesare, precum și întreținerea și dezvoltarea oricăror bunuri de retur încredințate concesionarului pentru efectuarea respectivelor servicii și activități.

Ca urmare a analizării activităților pentru care se face delegarea de gestiune, au fost identificate toate lucrările care se vor efectua, și ca urmare, pentru serviciile și activitățile care fac obiectul intenției de delegare a gestiunii, enumerate la punctul I. din prezentul studiu, au fost propuse tarifele care vor fi percepute de către concesionar în derularea contractului, tarife care sunt **Anexă** la prezentul studiu și vor fi aprobate de către Consiliul Local al Municipiului Timișoara și vor putea fi modificate pe parcursul derulării contractului doar cu rata inflației și doar cu aprobarea Consiliului Local al Municipiului Timișoara.

Având în vedere:

- tarifele aprobate prin H.C.L.M.T. nr. 65/21.02.2017- *privind indexarea cu rata inflației corespunzătoare anului 2016*, care au fost indexate cu rata inflației aferentă anului 2017, 2018 și 2019, așa cum a fost stabilită de către Institutul Național de Statistică, aplicându-se succesiv coeficienții de inflație astfel: 1,0134% pentru anul 2017, 4,06 % pentru anul 2018 , 3,8% pentru anul 2019, 2,6% pentru anul 2020 și 5,1 % pentru anul 2021 și luând în considerare rata inflației din aprilie 2022 care a ajuns la 7,9% de la începutul anului 2022, (aprilie 2022 comparativ cu decembrie 2021);
 - prevederile Art. 19 din O.G. nr. 71/2002, modificată și completată prin Legea nr.10/2020, s-au fundamentat tarifele pentru plata serviciilor, pe baza costurilor de producție și exploatare, a costurilor de întreținere și reparații și a obligațiilor care derivă din contractul de delegare a gestiunii;
 - faptul că tarifele au fost fundamentate în anul 2017, iar din acel an nu au mai fost reactualizate și începând cu anul 2017 când prin H.G. nr.1/06.01.2017 a fost majorat salariul minim pe economie de la 1250 lei la 1450 lei, iar în prezent, începând cu anul 2022, salariul minim este de 2550 lei așa cum a fost stabilit prin H.G. nr. 1071/2021,
- se impune actualizarea tarifelor la nivelul lunii aprilie 2022 cu rata inflației începând din anul 2017 până în prezent și majorarea acestora astfel încât să acopere cheltuielile salariale, de întreținere și cu utilitățile ale operatorului.

Având în vedere prevederile art.18 alin.2 lit. b, art.19 și art.39 alin.1, 2, 4 și 5 și art.40 din Ordonanța Guvernului nr. 71/2002 *privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local, modificată și completată prin Legea nr.10/2020 și Hotărârea Guvernului nr.4/2021- pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată*, se vor achita de către concesionar cheltuielile curente de întreținere și exploatare a cimitirelor și în acest scop a fost necesară creșterea tarifelor pentru activitățile prestate.

Având în vedere faptul că infrastructura existentă și dotările (clădiri, garduri împrejmuitoare, alei, rețele de utilități, monumente, etc.) sunt învechite, uzate, necesită reparații capitale, ceea ce reprezintă investiții majore a căror sumă nu poate fi estimată exact datorită necesității efectuării unor expertize tehnice. În cazul în care se va delega gestiunea serviciului de întreținere a cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul str. Rusu Șirianu, lucrările de reparații/întreținere, reabilitare/modernizare, reparații capitale și investiții a bunurilor din cimitir, precum și a infrastructurii acestuia vor cădea în sarcina concesionarului, urmând a se realiza la solicitarea autorității contractante.

Având în vedere faptul că pentru realizarea serviciului public de organizare, funcționare, întreținere și administrare a cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea

Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul str. Rusu Șirianu, este necesară punerea la dispoziție și exploatarea infrastructurii pe care umează a fi prestat acest serviciu, în baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de către operatorul de serviciu, respectiv: construcțiile de orice tip, precum și orice alte bunuri mobile și imobile care constituie patrimoniul acestor cimitire, acestea fiind necesar să fie întreținute, igienizate, reparate, iar datorită uzurii mari datorată de vechimea acestora sunt necesare și lucrări de reparatii capitale si investiții, urmând a se stabili pentru fiecare cimitir, în funcție de priorități o **valoare anuală a reparatiilor capitale/investițiilor ce se vor realiza în fiecare cimitir pe perioada derularii contractului.**

Concesionarul va achita administrației publice locale o redevență care se va stabili prin contractul de delegare a gestiunii. Redevența va fi achitată de către concesionar în două tranșe anuale, fiind calculată luându-se în considerare sumele care se previzionează ca vor fi încasate de către concesionar pentru serviciile și activitățile prestate pentru serviciile de înhumare, funerare și de curățenie în cimitire, activități care fac obiectul intenției de delegare a gestiunii. La calculul redevenței, au fost analizate numărul înhumărilor din cimitirele care fac obiectul delegării de gestiune, precum și serviciile și activitățile prestate în perioada ianuarie 2019-decembrie 2020:

- în Cimitirul Calea Lipovei și Cimitirul Săracilor au fost efectuate 768 înhumări,
- în Cimitirul Stuparilor au fost efectuate 243 înhumări,
- în Cimitirul Rusu Șirianu au fost 232 înhumări,
- în Calea Șagului au fost efectuate 1282 înhumări.

Totodată s-a luat în considerare creșterea numărului de înhumări din anul 2021, creștere datorată situației pandemice. S-a luat ca punct de referință numărul înhumărilor care au fost făcute în luna ianuarie 2022:

- în Cimitirul Calea Lipovei și Cimitirul Săracilor au fost efectuate 50 înhumări,
- în Cimitirul Stuparilor au fost efectuate 15 înhumări,
- în Cimitirul Rusu Șirianu au fost 28 înhumări,
- în Calea Șagului au fost efectuate 49 înhumări.

La stabilirea nivelului minim al redevenței, de la care se va porni licitația a fost luat în considerare și faptul că în perioada septembrie 2005-până în prezent, în cimitirele mai sus menționate investițiile au fost realizate pe cheltuiala concesionarului și în acest mod concedentul nu a mai avut cheltuieli de efectuat în acest sens, precum și faptul că s-a plătit și o redevență anuală concedentului de către concesionar, realizându-se un raport calitate/cost optimizat pentru perioada de derulare a contractului de concesiune, și un echilibru între riscurile și beneficiile asumate prin contract.

Ținând cont de gradul ridicat de ocupare a cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul str. Rusu Șirianu, și datorită faptului că nu mai pot fi atribuite noi locuri de înhumare din lipsa terenului liber, gradul de ocupare al acestora fiind de peste 99%, fiind posibile înhumările numai în locurile de veci familiale existente, am considerat oportună comasarea cimitirelor pe loturi după cum urmează:

- **Lotul 1.** – Contract de concesiune privind delegarea de gestiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii a cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor și Cimitirul Stuparilor;
- **Lotul 2.** - Contract de concesiune privind delegarea de gestiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii a cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul Rusu Șirianu;

Luând în considerare faptul că în Cimitirul Săracilor sunt înhumate doar persoanele fără identitate sau fără aparținători legali, iar numărul acestora este foarte mic - în anul 2019 au fost înhumate doar 30 de persoane în acest cimitir - și datorită faptului că Cimitirul Calea Lipovei se învecinează cu Cimitirul Săracilor, am considerat oportună comasarea celor două cimitire într-un singur lot. Având în vedere faptul că la procedura de licitație organizată pentru atribuirea contractului de delegare a gestiunii contractului de concesiune a serviciilor funerare pentru Cimitirul Stuparilor nu s-a prezentat nimeni, această ofertă nefiind interesantă, am considerat oportună alipirea acestuia la același lot cu cele două menționate mai sus, având în vedere și apropierea dintre acestea.

Totodată, în conformitate cu prevederile art.19 din Ordonanța Guvernului nr.71/2002, în vederea acoperirii cheltuielilor curente pentru folosirea utilităților și pentru asigurarea pazei, societății concesionare i se transmit cu titlu gratuit toate clădirile și bunurile care formează patrimoniul cimitirului și totodată autoritatea publică locală va cuprinde în tarifele din **Anexa** de la prezentul studiu, contravaloarea utilitatilor, iar pentru aceste bunuri imobile pe care le va folosi nu se va percepe nici un fel de taxa sau chirie.

La calculul redevenței se vor lua în considerare cheltuielile de personal ale concesionarului, în funcție de necesarul de personal stabilit pentru prestarea în condiții optime ale serviciilor care urmează a fi concesionate.

Necesarul de personal pentru funcționarea optimă a activității din cimitirele care fac obiectul prezentului studiu a fost stabilit luându-se în considerare specificul activității, modul de lucru astfel încât activitatea să fie prestată 7 zile/săptămână, astfel încât operatorul economic să îndeplinească sarcinile și obligațiile asumate prin contract.

Motivarea necesarului de personal:

- **Gropari:** 12 gropari/ lot din care câte 6 gropari pentru fiecare cimitir. Precizam că necesarul de gropari care participă la o procesiune funerară de înmormântare este de 5 gropari, iar faptul că aceștia lucrează 7 zile/săptămână, este necesar de a compensa timpul de lucru din weekend sau sărbători legale cu timp liber. Deasemenea personalul care îndeplinește funcția de grovar are dreptul la concediu de odihnă de cca. 25 de zile/an, ceea ce reprezintă 5 săptămâni/an. Programarea lucrului și a timpului de repaos va fi făcută de către societatea concesionară.
- **Personal de curățenie:** 10 persoane/Lot. Precizam că a fost estimat numărul de personal luând în considerare suprafața cimitirelor. Suprafața care trebuie curățată și întreținută permanent:

	LOTUL 1			LOTUL 2	
	Cimitir Calea Lipovei	Cimitirul Săracilor	Cimitirul Stuparilor	Cimitirul Calea Șagului	Cimitirul Rusu Șirianu
Suprafață cimitirului în Ha.	9,1540 Ha.	1,4441 Ha.	3,4340 Ha.	11,9809 Ha.	5,6493 Ha.
TOTAL Suprafață /lot	14,04 Ha.			17,63 Ha.	

Deși există diferență între suprafețele celor două loturi, numărul de personal a fost estimat la fel, deoarece în lotul 1 sunt 3 cimitire, respectiv și Cimitirul Săracilor, care necesită ample lucrări de defrișare și curățenie a terenului, fiind invadat de o vegetație spontană de arbuști și buruieni. Totodată Cimitirul Lipovei care cuprinde Monumentele Eroilor necesită personal suplimentar, pentru punerea în valoare a acestor monumente, îngrijirea, întreținerea lor și curățenia lor.

- **Personalul de pază:** 14 persoane/lot a fost calculat luându-se în considerare că aceștia lucrează permanent zi/noapte, 7 zile/săptămână, fiind necesar de a compensa timpul de lucru de noapte, din weekend sau sărbători legale cu timp liber. Deasemenea personalul care îndeplinește funcția de pază are dreptul la concediu de odihnă de cca. 25 de zile/an, ceea ce reprezintă 5 săptămâni/an. Programarea lucrului și a timpului de repaos va fi făcută de către

societatea concesionară sau va încheia un contract cu o firmă specializată/și autorizată în domeniu, sau prin instalarea unui sistem video de supraveghere a cimitirului.

- **Personal administrativ și casier:** Este necesar câte o persoană care să îndeplinească atribuțiile conform specificului postului în fiecare cimitir, pentru a asigura relația cu publicul, astfel încât să fie îndeplinite obligațiile operatorului economic care va presta serviciile funerare în cimitirele care fac obiectul prezentului studiu. Este necesar să se asigure permanent serviciile în cimitir, respectiv 7 zile/săptămână, iar timpul lucrat suplimentar să fie compensate cu timp liber.
- **Șofer pentru utilaje și autoutilitară:** 3 persoane/lot precizăm că necesarul a fost estimat luând în considerare suprafața cimitirelor, precum și cantitățile foarte mari de gunoi și deșeuri care trebuie colectate din cimitir, duse la deponare, tocate și încărcate în containere. Deasemenea persoana care îndeplinește funcția de șofer pentru utilaje și autoutilitară are dreptul la concediu de odihnă de cca. 25 de zile/an, ceea ce reprezintă 5 săptămâni/an. Programarea lucrului și a timpului de repaus va fi făcută de către societatea concesionară, astfel încât să se îndeplinească toate sarcinile înscrise în Caietul de sarcini și Regulamentul de serviciu.

Necesarul de personal minim pentru îndeplinirea sarcinilor înscrise în caietele de sarcini și regulamentul de serviciu este:

	LOTUL 1		LOTUL 2	
	Cimitir Calea Lipovei+ Cimitirul Săracilor (nr. persoane)	Cimitirul Stuparilor (nr. persoane)	Cimitirul Calea Șagului (nr. persoane)	Cimitirul Rusu Șirianu (nr. persoane)
Gropari	6	6	6	6
Personal de curățenie	6	4	6	4
Personal de pază	8	6	8	6
Casier	1	1	1	1
Personal administrativ	1	1	1	1
Șofer pentru utilaje și autoutilitară	2	1	2	1
Total personal/cimitir	24	19	24	19
Total Personal necesar / Lot	43		43	

Având în vedere că majoritatea funcțiilor nu prevăd decât necesitatea absolvirii unor studii medii, dar luând în considerare că munca prestată de gropari este muncă grea și este asemănătoare muncii depuse de angajații din sectorul de construcții, precum și lipsa de personal din acest sector, estimăm că acestora din urmă li se oferă salariul minim din sectorul de construcții pentru angajații cu studii medii.

2550 lei (Salariu minim/economie pt angajații cu studii medii)+2,25%(contribuții societate)=2550+57=2.607 lei/lună

3000 lei (Salariu minim/economie pt angajații cu studii medii sector construcții)+2,25%(contribuții societate)=3000+68=3.068 lei/lună

Cheltuielile cu salariile lunare estimăm ca fiind:

	LOTUL 1		LOTUL 2	
	Cimitir Calea Lipovei+ Cimitirul Săracilor (nr. Persoane x salariu brut= cheltuieli cu salariile lunare exprimate în lei)	Cimitirul Stuparilor (nr. Persoane x salariu brut= cheltuieli cu salariile lunare exprimate în lei)	Cimitirul Calea Șagului (nr. Persoane x salariu brut= cheltuieli cu salariile lunare exprimate în lei)	Cimitirul Rusu Șirianu (nr. Persoane x salariu brut= cheltuieli cu salariile lunare exprimate în lei)

Gropari	6 x3.068=18.408	6 x3.068=18.408	6 x3.068=18.408	6 x3.068=18.408
Personal de curățenie+ Personal de pază+Casier+ Personal administrativ+ șofer pentru utilaje și autoutilitară	18x2.607=46.926	13x2.607=33.891	18x2.607=46.926	13x2.607=33.891
Total cheltuieli cu salariile/cimitir	65.334 lei/lună	52.299 lei/lună	65.334 lei/lună	52.299 lei/lună
Total cheltuieli de Personal / Lot	117.633 lei/lună		117.633 lei/lună	

Trebuie avut în vedere faptul că nu se pot anticipa cantitățile și prețul total al prestației, deoarece prețul diferă în funcție de cele solicitate de persoanele care dispun de înmormântare, dar luându-se în considerare numărul înhumărilor din cimitirele care fac obiectul delegării de gestiune, precum și serviciile și activitățile prestate în perioada ianuarie 2019 - decembrie 2020, dar și valoarea redevenței achitată în anii anteriori pentru cimitirele mai sus menționate, gestiune delegată în perioada 21 septembrie 2005 – aprilie 2020, a fost stabilit nivelul minim al redevenței de la care se va porni licitația și al cheltuielilor pentru reparații capitale sau pentru realizarea de investiții pentru fiecare cimitir, după cum urmează:

Denumirea cimitirului	Valoarea anuală <u>minimă</u> a redevenței de la care se va porni licitația/lot	Valoarea anuală a reparațiilor capitale sau a investițiilor ce se vor realiza în cimitire
Lotul 1- Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor și Cimitirul Stuparilor	110.000. lei fără T.V.A.	70.000 lei fără T.V.A. pentru Cimitirul Calea Lipovei si Cimitirul Saracilor 40.000 lei fără T.V.A. pentru Cimitirul Suparilor
Lotul 2- Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu	110.000. lei fără T.V.A.	70.000 lei fără T.V.A. pentru Cimitirul Calea Sagului 40.000 lei fără T.V.A. pentru Cimitirul Rusu Sirianu

Valoarea lunara a cheltuielilor aferente utilitatilor din cimitir (evacuare gunoi/deseuri din cimitir, apa, energie electrica), calculate luandu-se in considerare facturile achitate de Primaria Municipiului Timisoara in perioada ianuarie 2022- aprilie 2022, estimăm ca fiind:

Denumirea categoriei de cheltuieli cu utilitatile din cimitir	Costul consumului mediu lunar estimat pt. Lotul 1- Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor și Cimitirul Stuparilor	Costul consumului mediu lunar estimat pt. Lotul 2- Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu
Colectarea si evacuarea gunoiului/deseurilor din cimitir si predarea la un operator de salubritate specializat si autorizat	30.243 lei/luna	32.411 lei/luna
Energie electrica	3.690 lei/luna	1.079 lei/luna
Apa-canal	300 lei/luna	300 lei/luna
TOTAL	34.233 lei/luna	33.790 lei/luna

Valoarea anuală minimă a redevenței de la care se va porni licitația/lot a fost calculată ținând cont de cheltuielile societății concesionare, cheltuieli în care intră:

- 1.) cheltuieli de Personal / lot
- 2.) redevența minimă
- 3.) valoarea pentru reparatii capitale si/sau pentru realizarea investițiilor / lot
- 4.) valoarea pentru cheltuielile cu utilitatile din cimitir (evacuare gunoi/deseuri din cimitir, apa, energie electrica)

raportate la încasările pe care societatea concesionară le obține sunt din serviciile funerare prestate de această societate în lotul respectiv.

Astfel putem exemplifica cele menționate prin compararea cheltuielilor/sumelor încasate pentru serviciile prestate de societatea concesionară pe fiecare lot în parte și anume:

Lotul 1- Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor și Cimitirul Stuparilor

Cheltuielile societății concesionare

1.) Cheltuieli de personal:

- total cheltuieli de Personal/an este: $117.633 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 1.411.596 \text{ lei}$, cu personal angajat pentru pază
- total cheltuieli personal pentru pază: $36.498 \times 12 \text{ luni} = 437.976 \text{ lei}$

Total cheltuieli de Personal/an (fără personal de pază) $1.411.596 \text{ lei} - 437.976 \text{ lei} = 973.620 \text{ lei}$

2.) Valoarea anuală minimă a redevenței/an este 110.000 lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

3.) Valoarea anuală a investițiilor ce se vor realiza în cimitire este 110.000 lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

4.) Valoarea anuală a cheltuielilor cu utilitatile din cimitir (evacuare gunoi/deseuri din cimitir, apa, energie electrica) este: $34.233 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 410.796 \text{ lei}$

Total cheltuieli anuale pentru Lot 1 = 2.084.192 lei/an

Lotul 2- Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu

Cheltuielile societății concesionare

1.) Cheltuieli de personal:

- total cheltuieli de Personal/an este $117.633 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 1.411.596 \text{ lei}$, cu personal angajat pentru pază
- total cheltuieli personal pentru pază: $36.498 \times 12 \text{ luni} = 437.976 \text{ lei}$

Total cheltuieli de Personal/an (fără personal de pază) $1.411.596 \text{ lei} - 437.976 \text{ lei} = 973.620 \text{ lei}$

2.) Valoarea anuală minimă a redevenței/an este 110.000. lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

3.) Valoarea anuală a investițiilor ce se vor realiza în cimitire este 110.000 lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

4.) Valoarea anuală a cheltuielilor cu utilitatile din cimitir (evacuare gunoi/deseuri din cimitir, apa, energie electrica) este: $33.790 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 405.480 \text{ lei}$

Total cheltuieli anuale pentru Lotul 2 = 2.078.876 lei/an

Precizăm că societatea concesionară își poate diminua cheltuielile cu salariile prin realizarea ca investiție un sistem de supraveghere video al cimitirului, prin montarea unor camere de supraveghere care să acopere toată suprafața acestuia, monitorizarea activității din cimitir 24/24h si stocarea datelor pe o perioadă de 30 de zile. Astfel estimăm că reducerea cheltuielilor de personal se va face cu peste 30 %, ne mai fiind necesar ca societatea concesionară să aibă angajați paznici.

Estimarea sumelor care se vor încasa de către societatea concesionară pentru serviciile funerare pe care le va presta în cimitir

Luându-se în considerare creșterea ratei inflației, tarifele aprobate prin H.C.L.M.T. nr. 65/21.02.2017 și H.C.L. nr.227/2020, au fost actualizate cu aceasta, rezultând următoarele tarife:
(vezi nota din capătul tabelului)

Nr. Crt	Denumirea serviciului funerar	U.M.	Tarif cu TVA 19% rotunjit pentru anul 2017 conform HCLMT nr.65/2017	Tarif unitar (cu TVA 19%) actualizat cu rata inflației de 24,4734% până în luna aprilie 2022	Tarif rotunjit cu TVA (19%)
1.	Săpat groapă înhumare adult (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/groapă	212,03	263,92	264,00
2.	Săpat groapă înhumare copil (până la 14 ani-inclusiv) /urnă (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/groapă	107,88	134,29	134,00
3.	Tarif înhumare adult (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/sicriu	185,20	230,53	231,00
4.	Tarif înhumare copil (până la 14 ani-inclusiv)/urnă (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/sicriu	93,46	116,34	116,00
5.	Depunere capelă	Lei/sicriu/zi	60,00	74,96	75,00
6.	Închiriat masă catafalc	Lei/zi	20,38	25,37	25,00
7.	Catafalcare	Lei/sicriu	60,00	74,96	75,00
8.	Ridicat și remontat capac	Lei/capac	106,06	132,02	132,00
9.	Deschidere-închidere cavou	Lei/cavou	460,33	572,99	573,00
10.	Tarif exhumare după 7 ani	Lei/cadavru	843,06	1049,39	1049,00
11.	Tarif exhumare înainte de 7 ani, dar nu mai devreme de 1 an	Lei/cadavru	1745,74	2172,99	2173,00
12.	Tarif de reînhumare a osemintelor după 7 ani	Lei/oseminte	174,34	217,01	217,00
13.	Tarif săpat pentru groapă zidită simplă suprapusă	Lei/groapă	424,28	528,12	528,00
14.	Tarif săpat pentru groapă zidită dublă suprapusă	Lei/groapă	846,81	1054,06	1054,00
15.	Sicriu pentru depunere cadavru adult – pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.	-	-	600,00
16.	Sicriu pentru depunere cadavru copil (până la 14 ani inclusiv) - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.			300,00
17.	Cruce - pentru înhumarea		-	-	100,00

	persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.			
18.	Plăcuță de identificare - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.	15,01	18,69	19,00
19.	Preluarea și transportul cadavrului (de la morgă la cimitir) - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/cadavru	35,40	44,07	44,00
20.	Tarif de reînhumare a osemintelor - în cazul înhumării persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/oseminte	32,70	40,71	41,00
21.	Taxă salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului)	Lei/mormânt	-	45,00	54,00
22.	Igienizare cavou (curățire și văruire și ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir)	Lei/cavou	-	56,00	67,00
23.	Taxă de curățenie ocazională a locului de veci (serviciul se va presta doar la cererea scrisă deținătorului locului de veci și taxa se va încasa de către concesionar)	Lei/loc de veci	-	30,00	36,00
24.	Abonament întreținere mormânt (serviciul de întreținere a locului de veci se va presta doar la cererea scrisă a deținătorului locului de veci și taxa se va încasa de către concesionar)	Lei/loc de veci/an	-	131,00	156,00

NOTĂ:

1.) Tarifele de la punctele 15.), 16.) și 17.) au fost propuse după reanalizarea acestor tarife si luând în considerare prețurile de pe piața liberă și astfel încât decedatul să aibă parte de o înmormântare decentă.

2.) Tarifele de la punctele 21.), 22.), 23.) și 24.) au fost preluate din H.C.L. 227/2020 și indexate cu rata inflației.

Luând în considerare tarifele actualizate cu rata inflației pentru serviciile funerare care se vor presta de către concesionar, precum și serviciile obligatorii care trebuiesc efectuate pentru înhumarea unei persoane decedate în conformitate cu Art. 25 din caietul de sarcini, estimăm că pentru o înmormântare concesionarul va încasa următoarele sume minime pentru :

1.) înmormântare în loc de pământ fără lucrare funerară: 841 lei/înhumare, costul fiind compus din:

- săpat groapă înhumare adult (tarif 1. din tabel), în valoare de 264,00 lei
- Înhumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 231,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalc și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 75,00 lei;
- Reînhumare oseminte , (tarif 12. din tabel), în valoare de 217, 00 lei

- taxa de salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului), (tarif 21. Din tabel), în valoare de 54 lei.

2.) înmormântare în loc de pământ cu monument suprateran cu capac: 973,00 lei/înhumare;

- Ridicat și remontat capac (tarif 8. din tabel), în valoare de 132, 00 lei;
- săpat groapă înhumare adult (tarif 1. din tabel), în valoare de 264,00 lei
- Înhumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 231,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalca și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 75,00 lei;
- Reînhumare oseminte, (tarif 12. din tabel), în valoare de 217, 00 lei
- taxa de salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului), (tarif 21. Din tabel), în valoare de 54 lei,

3.) înmormântare în loc de veci amenajat cu construcție funerară subterană și supraterană cu capac (groapă zidită): 492 lei/înhumare;

- Ridicat și remontat capac (tarif 8. din tabel), în valoare de 132, 00 lei;
- Înhumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 231,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalca și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 75,00 lei;
- taxa de salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului), (tarif 21. Din tabel), în valoare de 54 lei,

4.) înmormântare în cavou: 946 lei/înhumare

- Deschidere –închidere cavou (tarif 9. din tabel), în valoare de 573,00 lei;
- Înhumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 231,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalca și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 75,00 lei;
- Igienizare cavou (curățire și văruire și ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir), (tarif 22. din tabel), în valoare de 67, 00 lei.

Precizam ca majoritatea locurilor din cimitirele aflate în administrarea Municipiului Timisoara sunt constituite cu monumente funerare cu capac, astfel costurile pentru o înmormântare vor fi calculate luându-se în considerare taxele care se achită pentru înhumarea în aceste locuri de veci.

-Costul minim pentru serviciile funerare prestate în cimitir cu ocazia unei înmormântări este de aproximativ 973 lei/înmormântare.

-Costul mediu pentru serviciile funerare prestate în cimitir cu ocazia unei înmormântări este de aproximativ 1048 lei/înmormântare. În acest cost s-a cuprins taxa pentru depunerea defunctului la capela o zi, respectiv 75, de lei (conform tarif 5. din tabel)

-Costul maxim pentru serviciile funerare prestate în cimitir cu ocazia unei înmormântări este de aproximativ 1123 lei/înmormântare. În acest cost s-a cuprins taxa pentru depunerea defunctului la capela două zile, respectiv 150, de lei (conform tarif 5. din tabel).

Luând în considerare numărul mediu al înhumărilor /lună și tarifele indexate cu rata inflației, estimăm următoarele încasări minime și maxime pentru serviciile de înhumare, astfel:

Lot/Cimitire	Număr	Estimarea sumelor	Estimarea sumelor	Estimarea sumelor
--------------	-------	-------------------	-------------------	-------------------

	mediu de înhumări estimat/lună	minime care se vor încasa/lună în lei	medii care se vor încasa/lună în lei	maxime care se vor încasa/lună în lei
LOTUL 1- Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor si Cimitirul Stuparilor	65	65x973= 63.245	65x1048=68.120	65x1123=72.995
LOTUL 2- Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu	77	77x973=74.921	77x1048=80.696	77x1123=86.471

Sumele estimate că se vor încasa de către societatea concesionară din serviciile funerare prestate luând estimările sumelor maxime care se vor încasa/an pe fiecare lot sunt:

Incasările anuale ale societății concesionare, raportat la numărul de înhumări estimate pentru fiecare lot sunt:

- Incasări pentru Lotul 1: 72.995 x 12 luni= 875.940 lei/an
- Incasări pentru Lotul 2: 86.471 x 12 luni= 1.037.652 lei/an

Astfel comparând sumele estimate că se vor încasa de către societatea concesionară din serviciile funerare prestate și cheltuielile societății concesionare se va vedea că sumele încasate nu acopera acoperă cheltuielile de funcționare și întreținere, rezultând un deficit, fiind calculate prin scaderea din totalul incasarilor anuale estimate a cheltuielilor de functionare (salarii, plata utilitati, investitii, redeventa), astfel:

Lotul 1:

Total cheltuieli (lei/an) - Incasări (lei/an)= 2.084.192 - 875.940 = - 1.208.252 lei/an

Lotul 2:

Total cheltuieli (lei/an) - Incasări (lei/an)= 2.078.876 - 1.037.652= - 1.041.224 lei/an

Se constata ca rezultatul este negativ, sumele incasate neacoperind cheltuielile de functionare si ca urmare este necesar sa se modifice tarifele pentru prestarile de servicii ale societatii concesionare, astfel incat sa acopere cheltuielile de funcționare și întreținere si societatea concesionara sa realizeze un profit.

Analizand tarifele existente, in baza carora s-au facut calculele de mai sus, si luand in considerare faptul ca ele nu au mai fost actualizate propunem sa se indexeze in functie de:

- cresterea salariului minim /economie din perioada 2017-2022;
- cresterea valorii anuale a cheltuielilor cu utilitățile din cimitir, datorită creșterii prețurilor pentru utilitati (apa-canal, gunoi, energie electrică)
- creșterea tarifelor percepute pentru combustibil.

Salariului minim /economie din perioada 2017-2022, a avut o crestere semnificativa, acesta avand valoarea de 1250 lei/luna in luna mai 2016, iar in prezent este de 2550 lei/luna, inregistrand o crestere de peste 200% , iar în sectorul construcții a crescut cu 240%.

Astfel propunem urmatoarele tarife astfel incat sa acopere cheltuielile de funcționare și întreținere si societatea concesionara sa realizeze un profit.

Am propus ca tarifele unde este necesară resursa umană pentru realizarea serviciului să se majoreze cu 40%, iar tarifele unde este necesară recuperarea costurilor cu utilitățile să se majoreze în functie de costurile care se achită furnizorilor de utilități (apa-canal, energie electrica, colectare si evacuare deșeuri din cimitir). Precizăm că datorită faptului că se va face colectarea selectivă a gunoiului, iar pentru gunoiul vegetal (coroane), se va folosi o tocătoare

pentru mărunțirea acestora și astfel volumul acestora se va diminua cu aproximativ 40%. Implicit am calculat tariful pentru salubritatea mormântului/cavoului luând în considerare costurile lunare achitate de către Primăria Municipiului Timișoara reduse cu 40% pentru colectarea și evacuarea gunoierului/deseurilor din cimitir și predarea la un operator de salubritate specializat și autorizat.

Astfel tarifele pe care le propunem să le încaseze operatorul economic, pentru a se acoperi cheltuielile de funcționare ale cimitirului pentru Lotul 1 și Lotul 2 din prezentul studiu sunt următoarele:

Nr. Crt	Denumirea serviciului funerar	U.M.	Tarif unitar (cu TVA 19%) actualizat cu rata inflației de 24,4734% până în luna aprilie 2022	Tarif rotunjit cu TVA (19%)	Tarif majorat cu cu TVA inclus (vezi Nota din finalul tabelului cu tarifele propuse)
1.	Săpat groapă înhumare adult (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/groapă	263,92	264,00	370
2.	Săpat groapă înhumare copil (până la 14 ani-inclusiv) /urnă (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/groapă	134,29	134,00	188
3.	Tarif înhumare adult (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/sicriu	230,53	231,00	323
4.	Tarif înhumare copil (până la 14 ani- inclusiv)/urnă (inclusiv pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate)	Lei/sicriu	116,34	116,00	162
5.	Depunere capelă	Lei/sicriu/zi	74,96	75,00	105
6.	Închiriat masă catafalc	Lei/zi	25,37	25,00	35
7.	Catafalcare	Lei/sicriu	74,96	75,00	105
8.	Ridicat și remontat capac	Lei/capac	132,02	132,00	185
9.	Deschidere-închidere cavou	Lei/cavou	572,99	573,00	802
10.	Tarif exhumare după 7 ani	Lei/cadavru	1049,39	1049,00	1469
11.	Tarif exhumare înainte de 7 ani, dar nu mai devreme de 1 an	Lei/cadavru	2172,99	2173,00	3042
12.	Tarif de reînhumare a osemintelor după 7 ani	Lei/oseminte	217,01	217,00	304
13.	Tarif săpat pentru groapă zidită simplă suprapusă	Lei/groapă	528,12	528,00	739
14.	Tarif săpat pentru groapă zidită dublă suprapusă	Lei/groapă	1054,06	1054,00	1476
15.	Sicriu pentru depunere cadavru adult – pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali	Lei/buc.	-	600,00	600,00

	sau fără identitate				
16.	Sicriu pentru depunere cadavru copil (până la 14 ani inclusiv) - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.		300,00	300,00
17.	Cruce - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.	-	100,00	100,00
18.	Plăcuță de identificare - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/buc.	18,69	19,00	19,00
19.	Preluarea și transportul cadavrului (de la morgă la cimitir) - pentru înhumarea persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/cadavru	44,07	44,00	62,00
20.	Tarif de reînhumare a osemintelor - în cazul înhumării persoanelor fără reprezentanți legali sau fără identitate	Lei/oseminte	40,71	41,00	57,00
21.	Taxă salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului)	Lei/mormânt	45,00	54,00	250,00
22.	Igienizare cavou (curățire și văruire și ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir)	Lei/cavou	56,00	67,00	300,00
23.	Taxă de curățenie ocazională a locului de veci (serviciul se va presta doar la cererea scrisă deținătorului locului de veci și taxa se va încasa de către concesionar)	Lei/loc de veci	30,00	36,00	50,00
24.	Abonament întreținere mormânt (serviciul de întreținere a locului de veci se va presta doar la cererea scrisă a deținătorului locului de veci și taxa se va încasa de către concesionar)	Lei/loc de veci/an	131,00	156,00	218,00

NOTĂ:

1.) Tarifele de la punctele 1.)-14.) , 19.) și 20.) au fost majorate cu 40%, luându-se în considerare că se folosește resursa umană, iar creșterea salariului minim pe economie din perioada 2016-2022 a determinat această creștere.

2.) Tarifele de la punctele 15.), 16.) și 17.), 18.) au fost propuse după reanalizarea acestor tarife si luând în considerare prețurile de pe piața liberă și astfel încât decedatul să aibă parte de o înmormântare decentă.

3.) Tarifele de la punctele 21.), 22.), 23.) și 24.) au fost propuse luându-se în considerare că se folosește resursa umană, iar creșterea salariului minim pe economie din perioada 2016-2022 a determinat această creștere.

Precizăm că în prezent ajutorul de deces care se acordă în anul 2022 în cazul asiguratului sau al pensionarului este 6.095 lei, iar în cazul decesului unui membru de familie al asiguratului sau al pensionarului este de 2.550 lei.

Comparând valoarea ajutorului de deces care se acordă asiguratului sau pensionarului în cazul din anul 2022 față de anul 2017 se observă o creștere de 227%, astfel se observă că se pot acoperi toate costurile cu înmormântarea, inclusiv cheltuielile serviciilor de pompe funebre pentru o înmormântare (de ex.: sicriu, îmbracat, tanatopraxie,etc.).

VALOAREA AJUTORULUI DE DECES ÎNCEPÂND CU 1 IANUARIE 2017			
Anul	Luna	Valoarea ajutorului de deces (lei)	
		In cazul decesului asiguratului sau al pensionarului	In cazul decesului unui membru de familie al asiguratului sau al pensionarului
2017	1 Ianuarie-19 Februarie	2.681	1.341
	20 Februarie	3.131	1.566
2018	1 Ianuarie – 5 Ianuarie	3.131	1.566
	6 Ianuarie	4.162	2.081
2019	1 Ianuarie – 14 martie	4.162	2.081
	15 martie	5.163	2.582
2020	1 Ianuarie – 8 ianuarie	5.163	2.582
	9 ianuarie	5.429	2.715
2021	1 ianuarie – 11 martie	5.429	2.715
	12 martie	5.380	2.690
2022	1 ianuarie 2022	6.095	2.550

Luând în considerare tarifele propuse, majorate cu aproximativ 40% și cu cheltuielile aferente utilitatilor estimăm următoarele costurile pentru o înmormântare, care vor fi calculate luându-se în considerare taxele care se achita pentru inhumarea în aceste locuri de veci, conform noilor tarife propuse.

1.) înmormântare în loc de pământ fără lucrare funerară: 1352 lei/înhumare, costul fiind compus din:

- săpat groapă înhumare adult (tarif 1. din tabel), în valoare de 370,00 lei
- Înhumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 323,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalc și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 105,00 lei;
- Reînhumare oseminte , (tarif 12. din tabel), în valoare de 304, 00 lei
- taxa de salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului), (tarif 21. Din tabel), în valoare de 250 lei.

2.) înmormântare în loc de pământ cu monument suprateran cu capac: 1537,00 lei/înhumare;

- Ridicat și remontat capac (tarif 8. din tabel) , în valoare de 185, 00 lei;
- săpat groapă înhumare adult (tarif 1. din tabel), în valoare de 370,00 lei
- Înhumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 323,00 lei

- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalc și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 105,00 lei;
- Reînhumare oseminte , (tarif 12. din tabel), în valoare de 304, 00 lei
- taxa de salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului), (tarif 21. Din tabel), în valoare de 250 lei.

3.) Însmormântare în loc de veci amenajat cu construcție funerară subterană și supraterană cu capac (groapă zidită): 863 lei/însmumare;

- Ridicat și remontat capac (tarif 8. din tabel) , în valoare de 185, 00 lei;
- Însmumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 323,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalc și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 105,00 lei;
- taxa de salubritate mormânt (ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir, măturat, evacuare/completare cu pământ și/sau reprofilarea mormântului), (tarif 21. Din tabel), în valoare de 250 lei.

4.) Însmumântare în cavou: 1530 lei/însmumare

- Deschidere –închidere cavou (tarif 9. din tabel), în valoare de 802,00 lei;
- Însmumare adult (tarif 3. din tabel), în valoare de 323,00 lei
- Catafalcare (pregătirea mesei de catafalc și depunerea sicriului pe aceasta) (tarif 7. din tabel), în valoare de 105,00 lei;
- Igienizare cavou (curățire și văruire și ridicare coroane de pe mormânt și evacuarea acestora din cimitir), (tarif 22. din tabel), în valoare de 300, 00 lei.

Precizăm ca majoritatea locurilor din cimitirele aflate în administrarea Municipiului Timisoara sunt constuite cu monumente funerare cu capac, astfel costurile pentru o însmumantare vor fi calculate luându-se în considerare taxele care se achita pentru însmumântare în loc de pământ cu monument suprateran cu capac , respectiv suma de 1537,00 lei/însmumantare.

-Costul minim pentru serviciile funerare prestate în cimitir cu ocazia unei însmumântări este de aproximativ 1537 lei/însmumântare.

-Costul mediu pentru serviciile funerare prestate în cimitir cu ocazia unei însmumântări este de aproximativ 1642 lei/însmumântare. În acest cost s-a cuprins taxa pentru depunerea defunctului la capela o zi, respectiv 105 lei (conform tarif 5. din tabel)

-Costul maxim pentru serviciile funerare prestate în cimitir cu ocazia unei însmumântări este de aproximativ 1747 lei/însmumântare. În acest cost s-a cuprins taxa pentru depunerea defunctului la capela două zile, respectiv 210 lei (conform tarif 5. din tabel).

Luând în considerare numărul mediu al însmumărilor /lună și tarifele propuse pe care le va încasa operatorul economic pentru serviciile pe care le va presta, estimăm următoarele încasări minime și maxime pentru serviciile de însmumare, astfel:

Lot/Cimitire	Număr mediu de însmumări estimat/lună	Estimarea sumelor minime care se vor încasa/lună în lei	Estimarea sumelor medii care se vor încasa/lună în lei	Estimarea sumelor maxime care se vor încasa/lună în lei
LOTUL 1- Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor și Cimitirul Stuparilor	65	65x1537=99.905	65x1642=106.730	65x1747=113.555

LOTUL 2- Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul Rusu Șirianu	77	77x1537=118.349	77X1642=126.434	77x1747=134.519
--	----	-----------------	-----------------	-----------------

Sumele estimate că se vor încasa de către societatea concesionară din serviciile funerare prestate luând estimările sumelor maxime care se vor încasa/an pe fiecare lot sunt:

Incasările anuale maxime estimate ale societății concesionare, raportat la numărul de inhumări estimate pentru fiecare lot sunt:

- Incasari pentru Lotul 1: 113.555 x 12 luni= 1.362.660 lei/an
- Incasari pentru Lotul 2: 134.519 x 12 luni= 1.614.228 lei/an

Precizăm că societatea concesionară își poate diminua cheltuielile cu salariile deoarece imediat după concesionarea activității descrisă în prezentul studiu, va realiza ca investiție un sistem de supraveghere video al cimitirului, prin montarea unor camere de supraveghere care să acopere toată suprafața acestuia, monitorizarea activității din cimitir 24/24h și stocarea datelor pe o perioadă de 30 de zile. Astfel estimăm că reducerea cheltuielilor de personal se va face cu peste 30%, ne mai fiind necesar ca societatea concesionară să aibă angajați paznici.

Obligația de a asigura paza cimitirului, curățenia acestuia și achitarea utilitatilor pe perioada derulării contractului se datorează faptului ca societatea concesionara primește cu titlu gratuit pe perioada derulării contractului toate imobilele din incinta cimitirului, respectiv sediile administrative, precum și anexele necesare desfășurării activităților care îi vor fi concesionate. Precizăm că unele imobile, respectiv capelele din cimitir, sunt folosite pentru executarea serviciilor de inhumare, iar societatea le exploatează, incasand taxe de la cetateni (vezi tariful de la punctul 5 din tabel).

Deasemenea cad în sarcina societății concesionare achitarea utilităților, respectiv apă-canal, electricitate, gunoi, resturi menajere, necesare pentru funcționarea cimitirelor, datorită faptului că acestea au fost cuprinse în tarifele care se vor încasa de către societatea concesionară și datorită faptului că societatea concesionară primește toate clădirile din incinta cimitirelor cu titlu gratuit, ca bun de retur, și implicit aceste cheltuieli revin concesionarului în schimbul folosirii bunurilor încredințate.

Luând în considerare cele arătate mai sus, cheltuielile operatorului economic vor fi următoarele:

Lotul 1- Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor și Cimitirul Stuparilor

Cheltuielile societății concesionare

1.) Cheltuieli de personal:

Total cheltuieli de Personal/an (fără personal de pază) 1.411.596 lei - 437.976 lei = 973.620 lei

2.) Valoarea anuală minimă a redevenței/an este 110.000 lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

3.) Valoarea anuală a investițiilor ce se vor realiza în cimitire este 110.000 lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

Total cheltuieli = 1.235.420 lei (fără cheltuieli utilități și reparații și pază)

Sumele estimate că se vor încasa de către societatea concesionară din serviciile funerare prestate luând estimările sumelor maxime care se vor încasa/an este de 1.362.660 lei/an pentru Lotul 1, calculate astfel:

sumelor maxime care se vor încasa/lună în lei/Lot 1 x 12 luni= sumelor maxime care se vor încasa/an în lei / lot 1

113.555 x 12 luni= 1.362.660 lei/an

Astfel comparând sumele estimate că se vor încasa de către societatea concesionară din serviciile funerare prestate și cheltuielile societății concesionare pentru Lotul 1 se va vedea că sumele încasate acoperă cheltuielile de funcționare și întreținere, rezultând **un profit de 127.240 lei/an pentru Lotul 1.**

Lotul 2- Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu

Cheltuielile societății concesionare

1.) Cheltuieli de personal:

Total cheltuieli de Personal/an (fără personal de pază) 1.411.596 lei – 437.976 lei = 973.620 lei

2.) Valoarea anuală minimă a redevenței/an este 110.000. lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

3.) Valoarea anuală a investițiilor ce se vor realiza în cimitire este 110.000 lei fără T.V.A., iar cu T.V.A valoarea investițiilor este: 130.900 lei

Total cheltuieli = 1.235.420 lei (fără cheltuieli utilități și reparații și pază)

Sumele estimate că se vor încasa de către societatea concesionară din serviciile funerare prestate luând estimările sumelor maxime care se vor încasa/an este de 1.614.228 lei/an pentru Lotul 2, calculate astfel:

sumelor maxime care se vor încasa/lună în lei x 12 luni= sumelor maxime care se vor încasa/an în lei/lotul 2

134.519 x 12 luni= 1.614.228 lei/an

Astfel comparând **sumele estimate că se vor încasa de către** societatea concesionară din serviciile funerare prestate și cheltuielile societății concesionare pentru Lotul 2 se va vedea că sumele încasate acoperă cheltuielile de funcționare și întreținere, rezultând **un profit de 378.808 lei/an pentru Lotul 2.**

Indicatori de performanță.

Indicatorii de performanță asigură evaluarea gradului de îndeplinire a obiectivelor stabilite de către autoritatea contractantă și asumate de către concesionar pentru asigurarea unui serviciu eficient și de calitate în interesul comunității locale.

Indicatorii de performanță asigură condițiile pe care trebuie să le îndeplinească concesionarul, avându-se în vedere:

- continuitatea din punct de vedere cantitativ și calitativ;
- adaptările la cerințele concrete, diferențiate în timp și spațiu, ale comunității locale;
- satisfacerea judicioasă, echitabilă și nepreferențială a tuturor membrilor comunității locale, în calitatea lor de utilizatori ai serviciului;
- excluderea oricărei discriminări privind accesul la serviciile care se vor presta;
- administrarea și gestionarea activității care se va presta în interesul comunității locale;
- respectarea reglementărilor specifice și a legislației cu privire la serviciile și activitățile prestate;
- respectarea standardelor minimale, prevăzute de normele legale în domeniu cimitirelor.

Indicatorii de performanță specifici prestării de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu din Municipiul Timișoara se referă la:

- calitatea și eficiența serviciului și a activităților prestate;
- îndeplinirea prevederilor din contract și caietul de sarcini cu privire la calitatea și cantitatea serviciului prestat;

- menținerea unor relații echitabile între autoritatea contractantă, concesionar și utilizator prin rezolvarea operativă și obiectivă a problemelor, cu respectarea drepturilor și obligațiilor care revin fiecărei părți;
- situația personalului: număr, structură, accidente de muncă, stare de sănătate;
- starea tehnică a echipamentelor și dotărilor;
- stadiul de realizare al programului de investiții;
- accesul neîngrădit al autorității contractante și al autorității publice centrale și locale, în conformitate cu competențele și atribuțiile legale ce le revin, la informațiile necesare stabilirii modului de respectare și de îndeplinire a obligațiilor contractuale asumate;
- calitatea și eficiența serviciului furnizat/prestat la nivelul indicatorilor de performanță stabiliți în contractul de delegare a gestiunii și în caietul de sarcini;
- modul de administrare, exploatare, conservare și menținere în funcțiune, dezvoltare și/sau modernizare a infrastructurii edilitar - urbană și a bunurilor de retur încredințate prin contractul de delegare a gestiunii;
- stadiul de realizare a investițiilor;
- modul de respectare al parametrilor ceruți prin prescripțiile tehnice.

În cazul nerespectării sau neatingerii indicatorilor de performanță prevăzuți în caietul de sarcini, concesionarul va plăti concedentului compensația corespunzătoare, după cum urmează:

Nr. Crt	Indicator de performanță	Nivelul garantat	Compensația în caz de nerealizare a nivelului garantat
1.	Calitatea și eficiența serviciului și a activităților prestate/ Îndeplinirea prevederilor din contract și caietul de sarcini cu privire la calitatea și cantitatea serviciului prestat;	Ziua lucrătoare imediat următoare, pentru sesizări asupra calității și eficienței serviciului prestat	5% din valoarea redevenței /zi până la atingerea nivelului de calitate și eficiență a serviciului prestat
2.	Situația personalului: număr, structură	Numarul minim al personalului, activ, angajat cu contract de muncă, conform art. 21.6) din Caietul de sarcini (cu exceptia personalului de paza, dupa instalarea sistemului de supraveghere din cimitir)	1% din valoarea redevenței /zi până la atingerea numărului minim de personal conform caietului de sarcini (cu exceptia personalului de paza, dupa instalarea sistemului de supraveghere din cimitir)
3.	Starea tehnică a echipamentelor și dotărilor	Dotările tehnice minime aflate în dotarea concesionarului și în stare bună/de funcționare. Echipamentele, utilajele și sculele vor fi cele prevăzute la art. 21.4) și 21.5) din Caietul de sarcini	10% din valoarea redevenței /zi până la înlocuirea echipamentelor aflate în stare de nefuncționare sau degradate.
4.	Realizarea programului de reparații capitale/ investiții din fondurile proprii ale concesionarului;	Realizarea reparațiilor capitale/investițiilor aprobate anual de	Valoarea reparațiilor capitale/ investițiilor nerealizate în valoare de

		autoritatea contractantă în cuantumul asumat prin contract	în valoare de 110.000 lei/an fără T.V.A conform art.66 din Caietul de sarcini, actualizata cu rata inflatiei
5.	Refacerile de construcții funerare și morminte deteriorate de persoane necunoscute sau în urma unor calamități naturale revin concesionarului, fiind obligat sa le refaca/repere pe cheltuiala sa, in termen de 10 zile de la constatarea distrugerii acestora.	Refacerea construcțiilor funerare și a mormintelor deteriorate de persoane necunoscute sau în urma unor calamități naturale in termen de 10 zile lucratoare de la constatarea distrugerii acestora, pe cheltuiala concesionarului	1% din valoarea redevenței/zi, după expirarea termenului de 10 zile lucratoare , calculate/zi pana la refacerea construcțiilor funerare și a mormintelor deteriorate de persoane necunoscute sau în urma unor calamități naturale
6.	Realizarea lucrărilor de întreținere și reparații curente a construcțiilor, a aleilor și gardurilor împrejmuitoare, a instalațiilor de utilitate publică din incinta cimitirului (instalații de alimentare cu apă, canalizare, energie electrică, etc) care se vor efectua la solicitarea autorității contractante.	Realizarea lucrărilor de întreținere și reparații curente a construcțiilor, a aleilor și gardurilor împrejmuitoare, a instalațiilor de utilitate publică din incinta cimitirului (instalații de alimentare cu apă, canalizare, energie electrică, etc) in termen de 30 de zile de la solicitarea transmisă în scris de către autoritatea contractanta.	1 % din valoarea redevenței/zi, după expirarea termenului de 30 zile lucratoare , calculate/zi pana la efectuarea reparațiilor solicitate de către autoritatea contractanta

Modul în care se realizează recuperarea costurilor de către concesionar trebuie să includă în mod obligatoriu, preluarea integrală a riscului exploatării aferent contractului de concesiune de servicii.

Riscul reprezintă gradul de incertitudine al apariției unor pierderi fortuite, accidentale sau împrejurări nedorite, fiind cuantificat prin probabilitatea, ca în derularea unei acțiuni sau activități viitoare să apară împrejurări mai puțin cunoscute sau necunoscute, generând efecte nefavorabile asupra rezultatelor propuse sau așteptate.

Există multe riscuri ce pot interveni în cazul prestării de servicii și activități necesare exploatării și întreținerii cimitirelor umane, multe dintre acestea fiind comune atât pentru gestiunea directă, cât și pentru gestiunea delegată.

Pentru serviciile și activitățile ce fac obiectul acestui studiu de oportunitate, categoriile de risc au fost evaluate pe baza unei funcții-scor prin utilizarea următoarelor niveluri:

- risc nesemnificativ - 1 punct;
- risc scăzut - 2 puncte;
- risc mediu - 3 puncte;
- risc ridicat - 4 puncte;

- risc semnificativ - 5 puncte

Principalele categorii de riscuri care au fost identificate sunt urmatoarele:

- resurse tehnice;
- resurse umane;
- incapacitate de finanțare;
- finanțare indisponibilă;
- modificari legislative;
- risc de întreținere și operare;
- riscul nedeținerii resurselor inițiale;
- riscul natural (cutremure, furtuni și alte evenimente naturale care pot provoca pagube)

Categoria de risc	Calificativ risc	Scor	Coeficient de importanță	Scor ponderat pe categoria de risc
Resurse tehnice	Scăzut	2	0,10	0,20
Resurse umane	Mediu	3	0,10	0,30
Incapacitate de finanțare	Semnificativ	5	0,10	0,50
Finanțare indisponibilă	Ridicat	4	0,10	0,40
Modificări legislative	Mediu	3	0,10	0,30
Risc de întreținere și operare	Ridicat	4	0,10	0,40
Risc nedeținere a resurselor inițiale	Scăzut	2	0,10	0,20
Riscul natural	Scăzut	2	0,10	0,20
SCOR TOTAL AL RISCURILOR			0,80	2,50
SCOR MEDIU PONDERAT AL RISCURILOR				3,125

Ca urmare a identificării riscurilor care pot interveni în cazul prestării de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane, a fost analizat fiecare dintre acestea și astfel a fost stabilit modul în care acestea pot fi gestionate în cazul în care se va face delegarea de gestiune prin concesiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul Rusu Șirianu.

Astfel, a fost elaborată, **matricea riscurilor privind atribuirea contractului de delegare de gestiune prin concesiune a serviciilor și activităților necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul Rusu Șirianu:**

Categoria de risc	Descriere	Consecințe	Eliminare	Repartiție recomandabilă
Capacitatea de exercitare a serviciului				
Resurse tehnice	Concesionarul nu deține echipamentele necesare efectuării serviciului pentru care s-a făcut delegarea de gestiune	Scăderea calității serviciilor pentru care s-a făcut delegarea de gestiune	Concedentul transferă riscul către Concesionar, care la încheierea contractului de delegare a gestiunii trebuie să aibă capacitatea tehnică cerută pentru prestarea serviciului	Concesionar
Resurse umane	Concesionarul nu deține personalul necesar efectuării serviciului pentru care s-a făcut delegarea de gestiune	Întârzieri în efectuarea serviciului și scăderea calității acestora	Concedentul transferă riscul către Concesionar, care la încheierea contractului de delegare a gestiunii trebuie să aibă personal angajat pentru prestarea	Concesionar

			serviciului	
Finanțarea activității prestate				
Incapacitate de finanțare	Concesionarul nu deține resursele financiare pentru achitarea redevenței sau efectuarea investițiilor asumate prin contractul de delegare a gestiunii	Nerealizarea prestațiilor asumate prin contract	Garantarea de către Concesionar a realizării investițiilor și a plății a jumătate din suma datorată ca redevență pentru un an prin depunerea în avans (la începutul contractului înaintea emiterii ordinului de începere a serviciilor și activităților) într-un cont special a unei garanții de bună execuție care se va stabili de către concendent în contract	Concesionar
Finanțare indisponibilă	Concesionarul intră în insolvență/faliment și nu poate asigura resursele financiare pentru efectuarea investițiilor asumate prin contractul de delegare a gestiunii sau plata redevenței	Lipsa finanțării care duce la încetarea contractului	Plata de către concesionar a redevenței și achitarea contravalorii investițiilor din contul special constituit în acest scop, respectiv reținerea de către concendent a garanției de bună execuție care se va stabili de către concendent în contract	Concesionar
Modificări legislative	Pe parcursul contractului de delegare a gestiunii se modifică regimul de impozitare în defavoarea Concesionarului	Impact negativ asupra veniturilor Concesionarului	Concesionarul va analiza cu mare atenție angajamentele financiare asumate față de terți	Concesionar
Risc de operare				
Risc de întreținere și operare	Nerespectarea de către concesionar a unor parametri de performanță și calitate ai serviciului, clar determinați și măsurabili, pe întreaga durată a concesiunii	Scăderea calității activităților și serviciilor prestate, precum și creșterea gradului de insatisfacție al cetățenilor față de serviciul prestat	Concendentul transferă riscul către Concesionar, care la încheierea contractului de delegare a gestiunii trebuie să aibă capacitatea tehnică și resursele umane pentru prestarea serviciului	Concesionar
Risc nedeținerii resurselor inițiale	Resursele financiare necesare încheierii contractului de delegare a gestiunii trebuie dovedite de către Concesionar în timpul derulării procedurii de achiziție	Există riscul ca să nu se încheie contractul de delegare a gestiunii	Concesionarul poate gestiona riscul prin acoperirea redevenței și a cheltuielilor pentru reparațiile capitale și investițiilor din resurse proprii	Concesionar
Risc pentru situații neprevăzute				
Riscul natural	Apariția unor fenomene meteorologice extreme,	Există riscul de pierderi	Concesionarul poate încheia polițe de	Concesionar

	(cutremure, furtuni și alte evenimente naturale) care pot provoca pagube	materiale sau chiar vieți omenești	asigurare pentru eventualele dezastre	
--	--	------------------------------------	---------------------------------------	--

Procedura de delegare a gestiunii serviciilor de administrare a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploataării și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul Rusu Șirianu:

• În conformitate cu prevederile **O.G. nr.71/2002 - privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local** și **Legea nr. 10/2020-pentru modificarea și completarea O.G. nr.71/2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local**, gestiunea serviciilor publice se realizează în următoarele modalități:

- Gestiune directă
- Gestiune delegată.

Indiferent de forma de gestiune adoptată, activitățile specifice serviciilor de administrare a domeniului public și privat se organizează și se desfășoară pe baza unui caiet de sarcini și a unui regulament de serviciu, prin care se stabilesc nivelurile de calitate și indicatorii de performanță ai serviciilor, condițiile tehnice, raporturile operator-utilizatori, precum și modul de tarifare, facturare și încasare a contravalorii serviciilor furnizate/prestate.

Caietul de sarcini și regulamentul de serviciu se elaborează și se aprobă de Consiliul Local în conformitate cu regulamentul – cadru al serviciilor de administrare a domeniului public și privat aprobat prin hotărâre a Guvernului.

În cazul **gestiunii directe**, autoritățile administrației publice locale, își asumă nemijlocit toate sarcinile și responsabilitățile privind organizarea , conducerea, finanțarea, gestionarea și controlul funcționării serviciilor de administrare a domeniului public și privat, respectiv administrarea și exploatarea infrastructurii aferente.

Gestiunea directă se realizează prin intermediul unor operatori furnizori/prestatori de servicii de administrare a domeniului public și privat, care pot fi:

- a) compartimentele pentru administrarea domeniului public și privat, organizate în cadrul aparatului propriu al consiliului local;
- b) unul sau mai multe servicii publice, specializate și autorizate conform legii, având personalitate juridică și buget propriu, organizate în subordinea consiliului local.

Precizam ca în momentul de față autoritatea publică locală nu deține avizele și autorizațiile de funcționare pentru desfășurarea activității descrise în prezentul studiu și autorizarea ar presupune atât cheltuirea unor sume mari de bani, cât și timp pentru organizarea acestei activități.

Deasemenea ar fi necesară achiziționarea de scule, unelte, utilaje, autovehicule necesare executării lucrărilor care decurg din acest serviciu, precum și angajarea de personal pentru deservire, ceea ce ar duce la costuri neplanificate ale autorității publice.

În cazul **gestiunii delegate**, autoritățile administrației publice locale pot apela pentru realizarea serviciilor la unul sau mai mulți operatori, cărora le încredințează în totalitate sau numai în parte, în baza unui contract de delegare a gestiunii, sarcinile și responsabilitățile proprii cu privire la gestiunea propriu-zisă a serviciilor, precum și la administrarea și exploatarea infrastructurii edilitar-urbane necesare realizării serviciilor.

Procedura de atribuire a contractelor de delegare a gestiunii se stabilește, după caz, conform prevederilor **Legii nr. 98/2016** privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, și ale **Legii nr. 100/2016** privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru atribuirea contractelor de delegare a gestiunii serviciilor de administrare a domeniului public și privat se aplică, după caz, prevederile Legii nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, respectiv cele ale Legii nr. 100/2016, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile actelor normative subsecvente emise în aplicarea acestora, cu respectarea cadrului legal național și al Uniunii Europene în domeniul ajutorului de stat și principiului minimeia atingeri aduse concurenței.

Indiferent de forma de gestiune adoptată, în virtutea competențelor și atribuțiilor ce le revin potrivit legii, autoritățile administrației publice locale păstrează prerogativele privind adoptarea politicilor și strategiilor de dezvoltare a serviciilor de administrare a domeniului public și privat, respectiv a programelor de dezvoltare a infrastructurii edilitar-urbane, precum și dreptul și obligația de a monitoriza și de a controla:

- a) modul de respectare și de îndeplinire de către operatori a obligațiilor contractuale asumate;
- b) calitatea, cantitatea și eficiența serviciilor furnizate/prestate;
- c) respectarea indicatorilor de performanță stabiliți în contractele de delegare a gestiunii;
- d) respectarea procedurii de fundamentare, avizare și aprobare a prețurilor și tarifelor pentru serviciile de administrare a domeniului public și privat;
- e) modul de administrare, exploatare, întreținere și menținere în funcțiune, dezvoltare și/sau modernizare a infrastructurii edilitar-urbane încredințate prin contractul de delegare a gestiunii.

În vederea elaborării prezentului studiu au fost analizate toate variantele posibile de delegare a gestiunii serviciilor și activităților descrise în prezentul studiu, analizându-se atât avantajele cât și dezavantajele fiecărei forme de delegare a gestiunii.

Alegerea formei de gestiune a acestor servicii se face prin hotărâre a consiliului local, și ca urmare propunem emiterea unei Hotărâri de Consiliul Local privind aprobarea delegării de gestiune prin concesiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului și Cimitirul Rusu Șirianu, prin procedura de licitație deschisă, în temeiul Legii nr.100/2016, coroborat cu H.G. nr.867/2016.

Avantajele gestiunii indirecte sau delegate sunt următoarele:

- Autoritatea publică locală nu mai folosește resursele proprii necesare finanțării activităților acestui serviciu și nici pentru finanțarea reparațiilor curente, reparațiilor capitale/investițiilor necesare a fi realizate în cimitire;
- Autoritatea publică locală nu mai folosește resursele proprii necesare asigurării resurselor umane și dotărilor tehnice necesare prestării serviciului (angajare de personal și asigurarea utilajelor necesare);
- Transferul riscurilor către operatorul economic și gestionarea acestora de către concesionar;
- Posibilitatea selectării unui operator economic care să asigure un raport optim între preț și calitatea serviciilor prestate;
- Reducerea costurilor generale ale Autorității publice locale.

Având în vedere că din luna septembrie 2005 și până în prezent, în cimitirele mai sus menționate investițiile au fost realizate pe cheltuiala concesionarului și în acest mod concedentul nu a mai avut cheltuieli de efectuat în acest sens, precum și faptul că s-a plătit și o redevență anuală concedentului, realizându-se un raport calitate/cost optimizat pentru perioada de derulare a contractului de concesiune, și un echilibru între riscurile și beneficiile asumate prin contract și ținând cont de gradul ridicat de ocupare a cimitirelor.

Pe cale de consecință, vor fi atribuite două contracte de concesiune, prin procedura de licitație deschisă organizate în două loturi:

- **Lotul 1.** - Contract de concesiune privind delegarea de gestiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii cimitirelor umane din

Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor si Cimitirul Stuparilor – Lotul 1;

- **Lotul 2.** - Contract de concesiune privind delegarea de gestiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara, respectiv: Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu- Lotul 2;

Totodată, în conformitate cu prevederile art.19 din Ordonanța Guvernului nr.71/2002, în vederea acoperirii cheltuielilor curente asigurarea întreținerii cimitirului și pentru folosirea utilităților de către populație, societății concesionare i se transmit cu titlu gratuit toate clădirile și bunurile care formează patrimoniul cimitirului și totodată autoritatea publică locală a cuprins în taxele din **Anexa** de la prezentul studiu, contravaloarea acestora, fiind stabilite pe baza relațiilor istorice a cheltuielilor care s-au achitat pentru utilități de-a lungul timpului.

III. Durata estimată a contractului de concesiune

Concesionarea se face pe o perioadă de **2 (doi) ani** de la data semnării contractului.

Rezultatele studiului de fundamentare a deciziei de concesionare privind delegarea de gestiune prin concesionare a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu:

- necesitatea – asigurării continuității serviciilor și activităților necesare exploatarea și întreținerii acestor cimitire,
- oportunitatea –impusă de faptul că contractul încheiate anterior pentru Lotul 1 a încetat de drept prin ajungere la termen, iar contractul pentru Lotul 2 a fost reziliat unilateral.

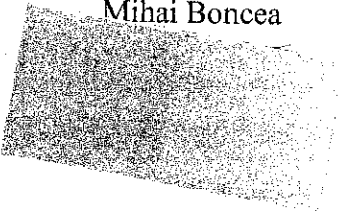
Astfel, în cadrul contractului de concesiune, contraprestația serviciilor este reprezentată exclusiv de dreptul de a exploata serviciile care fac obiectul contractului, fără a interveni costuri suplimentare pentru autoritatea contractantă.

Deasemenea, atribuirea contractului implică transferul tuturor riscurilor de operare către operatorul economic, motiv pentru care contractul este considerat contract de concesiune, urmând a fi aplicate prevederile Legii nr.100/2016 în vederea atribuirii acestuia.

Având în vedere cele arătate mai sus, recomandăm soluția optimă pentru delegarea de gestiune a serviciului public privind prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii cimitirelor umane din Municipiul Timișoara: Cimitirul Calea Lipovei, Cimitirul Săracilor, Cimitirul Stuparilor, Cimitirul Calea Șagului si Cimitirul Rusu Șirianu ca fiind delegarea de gestiune prin concesionare, prin licitație deschisă, pe două loturi distincte.

DIRECTOR,

Mihai Boncea



Șef Birou,

Constanța

Nicolae Cacuci

