

**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO**

**Procedura aperta per l'affidamento in concessione della gestione del servizio di refezione scolastica del Comune di Andria**

**Oggetto del Piano**

Affidamento in concessione della gestione del servizio di refezione scolastica del Comune di Andria per un periodo di 5 anni.

**Durata della concessione**

La durata della concessione è fissata per gli anni scolastici 2019/20 – 2020/21-2021/22- 2022/23-2023/24.  
La durata annuale del servizio è compresa tra i mesi di settembre e giugno dell'anno successivo.

**Dimensione presunta dell'utenza**

Il presente servizio è rivolto ad un utenza potenziale di n.1974 minori e di n.118 docenti nelle Scuole dell'Infanzia e primarie con classi a tempo pieno e prevede l'erogazione di un numero di pasti pari, in via presuntiva, a circa 1.584.565 per l'intera durata contrattuale.

In dettaglio il numero di pasti annui presunti Asilo Nido è di 9.845, mentre il numero di pasti annui presunti altre Scuole è di 307.068

Pertanto il totale di pasti annui presunti è di 316.913.

**Analisi economica dei costi e dei ricavi**

La valutazione della domanda del servizio di che trattasi, collegata al numero degli utenti iscritti, è stata condotta in base all'*a.s. 2018/2019*.

Il piano economico finanziario, a dimostrazione della sostenibilità economico- finanziaria del servizio, deve intendersi indicativo e non vincolante ai fini dell'offerta. Infatti ciascuna Ditta offerente dovrà procedere alla valutazione soggettiva dei costi e dei ricavi, con particolare riferimento alla propria organizzazione, alle risorse a disposizione e agli investimenti che intenderà porre in essere a garanzia del buon andamento del servizio nel quinquennio di riferimento, con particolare attenzione al rischio operativo, rischio che si concentra principalmente sulla fluttuazione della domanda dei servizi di che trattasi essenzialmente legata alle iscrizioni scolastiche/utenza potenziale, sull'andamento del costo di mercato delle derrate alimentari, al costo del lavoro e sul ritorno degli investimenti a carico del Concessionario, nonché sulla presa in carico dei ritardi nei pagamenti da parte degli utenti. Tutti questi sono rischi esclusivamente a carico del concessionario non oggetto di valutazione nella costruzione del piano economico finanziario.

Al fine di meglio supportare la definizione degli oneri necessari all'espletamento del servizio, si è proceduto, dati i tempi ristretti, ad una sitografia da cui trarre una media dell'incidenza degli oneri principali, quali il costo del personale e il costo delle derrate alimentari.

## A) Analisi dei costi

Rispetto alla quantificazione dei costi, si rappresenta l'incidenza delle varie voci, come sotto riportate, sul costo per singolo pasto, avendo riguardo ad un prezzo mediamente praticato, che va dai 4,00€ ai 5,00€ oltre IVA. Si consiglia, data la diversità dei menù in termini di quantità a pasto, di differenziare gli importi relativi ai pasti destinati all'asilo nido e quelli delle altre scuole. Tenuto conto delle dimensioni dell'utenza indicate in precedenza, e quindi della necessità di una organizzazione strutturata, si suggerisce la seguente determinazione : € 4,50 per asilo nido ed € 4,90 per le altre scuole.

L'analisi in dettaglio dell'incidenza delle maggiori voci di costo, rilevata dal campione, per pasto può essere così riassunta al netto dell'utile d'impresa:

Costo del personale (diretto e indiretto)	42%
Costo derrate	37%
Altro	12%

Intendendosi per:

- Costo del personale: la spesa fa riferimento al costo previsto dal contratto collettivo vigente di settore per il personale di cucina; da impegnare nel trasporto, nello sporzionamento, nelle pulizie; amministrativo, di coordinamento tecnico (n. 32 settimane lav. medie previste);
- Altro: spese per la gestione delle strutture e costi generali, che si possono sinteticamente riassumere in affitto locali e tenze (elettricità, metano, acqua, telefono, smaltimento rifiuti), Manutenzione ordinaria e straordinaria strutture comunali, Spese informatiche (hardware e software, gestione banca dati), Costo della Sicurezza, Assicurazioni, Spese amministrative e generali.

Pertanto attesa la determinazione suggerita circa la differenziazione del costo pasto si ha la seguente incidenza per singolo pasto, al netto dell'utile d'impresa :

### Asilo Nido :

Euro 1,89 costo del personale;

Euro 1,67 costo derrate;

Euro 0,81 altri costi.

### Scuole dell'infanzia e primaria

Euro 2,06 costo del personale (per la spesa si fa riferimento al contratto collettivo vigente di settore)

Euro 1,81 costo derrate;

Euro 0,88 altri costi.

Il tutto è meglio schematizzato nelle allegate tabelle riferite a Asilo Nido, Scuole dell'infanzia e primaria e tabella riepilogativa complessiva.

## **B) Analisi dei ricavi**

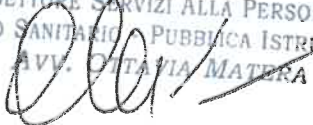
Come previsto dal capitolato, le entrate sono costituite sia dalle rette introitate direttamente dal concessionario e versate dagli utenti, con tariffe ed eventuali riduzioni/esenzioni individuate dall'amministrazione comunale, nonché dalla parte di contribuzione alla sostenibilità della concessione a carico del Comune, nella misura massima indicata.

Quadro riassuntivo dei ricavi stimati: Euro 1.548.935,70 quota tariffe a carico degli utenti per anno, a cui si aggiunge eventualmente la parte di contribuzione alla sostenibilità della concessione a carico del Comune nella misura massima dallo stesso stabilita nel capitolato.

## **Conclusioni**

In base alle considerazioni sopra esposte, valutata la macroanalisi finanziaria della concessione di cui in oggetto e la natura del rischio gestionale, si ritiene che la concessione di che trattasi abbia una sostenibilità garantita anche in ragione della contribuzione da parte dell'amministrazione comunale e della natura degli investimenti che sono concentrati sulle manutenzioni e sui beni strumentali. La sostenibilità è comunque correlata alla capacità organizzativa e gestionale del concessionario.

SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA  
SOCIO SANITARIO PUBBLICA ISTRUZIONE  
AVV. OTTAVIA MATERA



**Comune di ANDRIA**  
**PIANO ECONOMICO PREVISIONALE**

**Asilo Nido**

Gara europea a procedura aperta per l'Affidamento in concessione della gestione del servizio di Refezione Scolastica

TIPOLOGIA DI COSTI	Costi annui (netto IVA)	Costi quinquennio (netto IVA)	Costi per singolo pasto (netto IVA)	Incidenza percentuale
<b>Servizi di Mensa</b>				
Personale: di cucina; da impegnare nel trasporto, nello sporzionamento, nelle pulizie; amministrativo, di coordinamento tecnico (n. 32 settimane lav. medie previste)	€ 18.607,05	€ 93.035,25	1,89 €	42,00%
Derrate alimentari	€ 16.391,93	€ 81.959,63	1,67 €	37,00%
Pulizie: attrezzature, prodotti, ecc.	€ 1.107,56	€ 5.537,81	0,11 €	2,50% *
Trasporto pasti: carburante, ammortamento mezzi, incidenza assicurazione, bolli, ecc.)	€ 1.550,59	€ 7.752,94	0,16 €	3,50% **
<b>Gestione delle Strutture e costi generali</b>				
Affitto locali e Utenze (elettricità, metano, acqua, telefono, smaltimento rifiuti)***	€ 5.316,30	€ 26.581,50	€ 0,54	12,00%
Manutenzione ordinaria e straordinaria strutture comunali****				
Spese informatiche (hardware e software, gestione banca dati)				
Costo della Sicurezza				
Assicurazioni				
Spese amministrative e generali (4 % circa)				
<b>TOTALE COSTI</b>	€ 42.973,43	€ 214.867,13	€ 4,37	97,00%
<b>Utile d'impresa</b>	€ 1.329,08	€ 6.645,38	0,14 €	3,00%
<b>TOTALE a pareggio</b>	€ 44.302,50	€ 221.512,50	€ 4,50	100,00%
<b>TIPOLOGIA DI RICAVI</b>				
	<b>Ricavi annui (netto IVA)</b>	<b>Ricavi quinquennio (netto IVA)</b>		
Ricavi diretti (€ 4,50/pasto Asilo Nido)	€ 44.302,50	€ 221.512,50		
<b>TOTALE RICAVI</b>	€ 44.302,50	€ 221.512,50		

**NOTE:**

n. pasti annui presunti Asilo Nido = 9.845

\* incidenza media

\*\* incidenza media

\*\*\* incidenza €0,15/pasto

\*\*\*\* incidenza €0,10/pasto

**Comune di ANDRIA**  
**PIANO ECONOMICO PREVISIONALE**  
**Scuole dell'infanzia e primarie**

Gara europea a procedura aperta per l'Affidamento in concessione della gestione del servizio di Refezione Scolastica

TIPOLOGIA DI COSTI	Costi annui (netto IVA)	Costi quinquennio (netto IVA)	Costi per singolo pasto (netto IVA)	Incidenza percentuale
<b>Servizi di Mensa</b>				
Personale: di cucina; da impegnare nel trasporto, nello sporzionamento, nelle pulizie; amministrativo, di coordinamento tecnico (n. 32 settimane lav. medie previste)	€ 631.945,94	€ 3.159.729,72	2,06 €	42,00%
Derrate alimentari	€ 556.714,28	€ 2.783.571,42	1,81 €	37,00%
Pulizie: attrezzature, prodotti, ecc.	€ 37.615,83	€ 188.079,15	0,12 €	2,50% *
Trasporto pasti: carburante, ammortamento mezzi, incidenza assicurazione, bolli, ecc.)	€ 52.662,16	€ 263.310,81	0,17 €	3,50% **
<b>Gestione delle Strutture e costi generali</b>				
Affitto locali e Utenze (elettricità, metano, acqua, telefono, smaltimento rifiuti)***	€ 180.555,98	€ 902.779,92	€ 0,59	12,00%
Manutenzione ordinaria e straordinaria strutture comunali****				
Spese informatiche (hardware e software, gestione banca dati)				
Costo della Sicurezza				
Assicurazioni				
Spese amministrative e generali (4 % circa)				
<b>TOTALE COSTI</b>	€ 1.459.494,20	€ 7.297.471,02	€ 4,75	97,00%
<b>Utile d'impresa</b>	€ 45.139,00	€ 225.694,98	0,15 €	3,00%
<b>TOTALE a pareggio</b>	€ 1.504.633,20	€ 7.523.166,00	€ 4,90	100,00%
<b>TIPOLOGIA DI RICAVI</b>				
Ricavi diretti (€ 4,90/pasto altre Scuole)	€ 1.504.633,20	€ 7.523.166,00		
<b>TOTALE RICAVI</b>	€ 1.504.633,20	€ 7.523.166,00		

**NOTE:**

n. pasti annui presunti altre Scuole= 307.068

\* incidenza media

\*\* incidenza media

\*\*\* incidenza €0,15/pasto

\*\*\*\* incidenza €0,10/pasto

**Comune di ANDRIA**  
**PIANO ECONOMICO PREVISIONALE**

Gara europea a procedura aperta per l'Affidamento in concessione della gestione del servizio di Refezione Scolastica

TIPOLOGIA DI COSTI	Costi annui (netto IVA)	Costi quinquennio (netto IVA)	Incidenza percentuale
<b>Servizi di Mensa</b>			
Personale: di cucina; da impegnare nel trasporto, nello sporzionamento, nelle pulizie; amministrativo, di coordinamento tecnico (n. 32 settimane lav. medie previste)	€ 650.552,99	€ 3.252.764,97	42,00%
Derrate alimentari	€ 573.106,21	€ 2.865.531,05	37,00%
Pulizie: attrezzature, prodotti, ecc.	€ 38.723,39	€ 193.616,96	2,50% *
Trasporto pasti: carburante, ammortamento mezzi, incidenza assicurazione, bolli, ecc.)	€ 54.212,75	€ 271.063,75	3,50% **
<b>Gestione delle Strutture e costi generali</b>			
Affitti locali e Utenze (elettricità, metano, acqua, telefono, smaltimento rifiuti)***	€ 185.872,28	€ 929.361,42	12,00%
Manutenzione ordinaria e straordinaria strutture comunali****			
Spese informatiche (hardware e software, gestione banca dati)			
Costo della Sicurezza			
Assicurazioni			
Spese amministrative e generali			
<b>TOTALE COSTI</b>	€ 1.502.467,63	€ 7.300.673,50	97,00%
Utile d'impresa	€ 46.468,07	€ 232.340,35	3,00%
<b>TOTALE a pareggio</b>	€ 1.548.935,70	€ 7.725.673,50	100,00%
<b>TIPOLOGIA DI RICAVI</b>			
Ricavi diretti (€ 4,50/pasto Asilo Nido - € 4,90/pasto altre Scuole)	€ 1.548.935,70	€ 7.744.678,50	
<b>TOTALE RICAVI</b>	€ 1.548.935,70	€ 7.744.678,50	

**NOTE:**

n. pasti annui presunti Asilo Nido = 9.845

n. pasti annui presunti altre Scuole= 307.068

tot. Pasti annui presunti = n. 316.913

\* incidenza media

\*\* incidenza media

\*\*\* incidenza €0,15/pasto

\*\*\*\* incidenza €0,10/pasto