

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE PER UTENTI SCUOLE INFANZIA, PRIMARIA, ASILO NIDO, SAD COMUNALE E CENTRO RICREATIVO ESTIVO. PERIODO 01.09.2021 – 31.08.2026

1. PREMESSA E OGGETTO DEL PIANO

Il presente documento illustra il Piano Economico/Finanziario previsionale a base della procedura per l'affidamento del servizio di ristorazione in concessione, quale servizio pubblico locale di rilevanza economica, ad imprese specializzate nella ristorazione, per: LA CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE, compresa quindi la riscossione diretta dei corrispettivi del servizio dagli utenti e relativa gestione delle morosità, per:

- a) gli alunni delle scuole dell'infanzia e primaria;
- b) gli anziani del SAD comunale;
- c) gli educatori che svolgono il servizio di sorveglianza degli alunni durante il pasto presso le scuole primaria di Bancole, S. Antonio e Soave;
- d) gli insegnanti autorizzati al consumo dall'Istituto Comprensivo di Porto Mantovano;
- e) gli utenti dell'asilo nido comunale;
- f) gli utenti del centro ricreativo estivo.

La concessione avrà durata di n. 5 (cinque) anni dal 01.09.2021 al 31.08.2026.

Tutti gli importi indicati nel presente piano sono al netto dell'IVA.

Il fine del presente Piano Economico/Finanziario è quello di fornire uno strumento utile a consentire una corretta e veritiera valutazione, da parte dell'operatore economico che intende partecipare alla procedura, delle condizioni stabilite dal CAPITOLATO SPECIALE DESCRITTIVO E PRESTAZIONALE, della sostenibilità degli investimenti da effettuarsi e che al tempo stesso permetta una remunerazione del capitale investito.

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 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 funzionamento del servizio durante i cinque anni.

Si segnala che tutti i gli elementi di seguito riportati sono stati determinati in base ai dati storici disponibili.

2. LUOGHI DI SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO

- Cucina in disponibilità alla Impresa aggiudicataria (che non deve distare più di 20 Km dal Comune di Porto Mantovano, da intendersi come "percorso stradale", con riferimento a www.viamichelin.it);
Sul territorio del Comune di Porto Mantovano:
- cucina comunale, presso la scuola dell'infanzia di Via Treves, n.4
- trasporto presso i terminali di distribuzione e somministrazione degli stessi agli utenti:
- scuola infanzia di Sant'Antonio (Via Einaudi, n. 6)
- scuola infanzia Drasso (Strada Papa Giovanni XXIII senza numero civico)
- scuola infanzia Soave (Via Coppi senza numero civico)
- scuola primaria Montata Carra (Via Gonzaga Maria senza numero civico)
- scuola primaria di Sant'Antonio (Via F.lli Kennedy, n.3)
- scuola primaria di Bancole (Via Roma,n.1)
- scuola primaria Soave (Via Coppi, n. 23)
- anziani del SAD comunale (presso il loro domicilio)
- centro Ricreativo Estivo per i bambini delle scuole dell'infanzia e primaria: le sedi dei Centri Ricreativi saranno individuate dal Comune, sul territorio comunale, e comunicate alla Impresa aggiudicataria.

3. ANALISI DEI COSTI

I costi riguardano essenzialmente le risorse umane e strumentali da impiegare, l'acquisto delle derrate alimentari, le spese di trasporto, le spese di igienizzazione, la gestione informatica dell'anagrafica utenti per la riscossione rette, la manutenzione e la sostituzione di beni strumentali e la manutenzione delle cucine in uso, nonché le tasse, le fidejussioni e le garanzie come da capitolato e norme vigenti.

La stazione appaltante pone a base di gara il costo di € 5,00 IVA esclusa, relativo al singolo pasto e stima la seguente incidenza percentuale ed importi delle rispettive voci:

pasti annui	147455	
base d'asta	5,00 €	
fatturato annuo	737.275,00 €	
costo personale	38,13%	281.122,96 €
costo trasporto (tutto compreso tranne personale)	1,20%	8.847,30 €
costo igienizzazione	0,80%	5.898,20 €
costo derrate	30,00%	221.182,50 €
costi generali	19,87%	146.496,54 €
utile	10,00%	73.727,50 €
	100,00%	737.275,00 €

Concessione servizio di ristorazione scolastica

Nella tabella seguente viene riportato, a titolo esemplificativo, il numero dei pasti prodotti nell'anno scolastico 2018-2019 per gli utenti del servizio di refezione, precisando che il servizio si è svolto dal lunedì al venerdì, esclusi i giorni festivi, nei mesi e nei giorni di effettivo funzionamento delle scuole, secondo il calendario scolastico regionale e di istituto:

UTENTI	N. PASTI a.s. 2018-2019
infanzia Drasso ALUNNI	14.443
infanzia Drasso INSEGNANTI	1.467
infanzia S. Antonio ALUNNI	21.581
infanzia S. Antonio INSEGNANTI	2.625
infanzia Soave ALUNNI	6.357
infanzia Soave INSEGNANTI	736
infanzia Treves ALUNNI	23.567
infanzia Treves INSEGNANTI	2.320
primaria Bancole ALUNNI	7.174
primaria Montata Carra ALUNNI	19.194
primaria Montata Carra INSEGNANTI	830
primaria S. Antonio ALUNNI	19.880
primaria S. Antonio INSEGNANTI	917
primaria Soave ALUNNI	4.031
nido "La Tartaruga e La Cicogna" BAMBINI	12.218
nido "La Tartaruga e La Cicogna" INSEGNANTI	171
CRED Infanzia BAMBINI	1.485
CRED Primaria BAMBINI	1.843
SAD ANZIANI	6.004
TOTALE	146.843

A partire dall'anno scolastico 2021-2022 dovrà essere prevista l'erogazione dei pasti, dal lunedì al venerdì, anche agli educatori, dipendenti della Ditta/Cooperativa appaltatrice della gara di educativa scolastica, che prestano servizio di sorveglianza agli alunni che usufruiscono del servizio di ristorazione presso le scuole primaria di Bancole, S. Antonio e Soave. Di seguito il prospetto del numero dei pasti previsti per gli educatori in un (n.1) anno scolastico:

UTENTI	N. PASTI per ogni anno scolastico
primaria Soave EDUCATORI	170
primaria S. Antonio EDUCATORI	272
primaria Bancole EDUCATORI	170
TOTALE	612

I pasti previsti per ogni anno di durata dell'affidamento sono **n. 147.455 e** pertanto il numero dei pasti previsti per l'intera durata contrattuale (5 anni) è stimato in n. 737.275.

In particolare:

- il numero annuale di pasti presunti, complessivamente riferiti alle categorie a), b), c) del precedente paragrafo 1, è di circa n. 122.843;
- il numero annuale di pasti presunti, complessivamente riferiti alle categorie d), e), f) del precedente paragrafo 1, è di circa n. 24.612;
- il numero annuale di pasti presunti, complessivamente riferiti agli educatori, dipendenti della Ditta/Cooperativa appaltatrice della gara di educativa scolastica, che prestano servizio di sorveglianza agli alunni che usufruiscono del servizio di ristorazione, è di circa n. 612.

Il numero dei pasti previsti dal capitolato speciale non è impegnativo per il Comune, essendo subordinato ad eventualità e circostanze non prevedibili (numero dei bambini iscritti, assenze, eventuale introduzione corsi integrativi, diversa organizzazione delle attività, variazione del numero di anziani richiedenti il servizio SAD, calamità naturali o altre cause non prevedibili, ecc.).

Nei limiti di cui all'art. 106 del codice, il Comune si riserva di modificare il presente contratto e di richiedere all'Impresa aggiudicataria la disponibilità a fornire pasti in quantità superiori, qualora ve ne sia necessità, previa assunzione di relativo impegno di spesa da parte del Comune stesso.

Peraltro, nessun indennizzo sarà dovuto all'Impresa aggiudicataria nel caso il numero dei pasti richiesti sia inferiore a quello previsto in sede di gara.

Il quantitativo dei pasti espresso, pertanto, è meramente indicativo in quanto esso sarà effettivamente quantificato sulla base del numero di pasti effettivamente fornito e distribuito.

Il Comune di Porto Mantovano si farà carico dell'intero costo dei pasti destinati agli insegnanti autorizzati al consumo del pasto dall'Istituto Comprensivo di Porto Mantovano, agli utenti dell'asilo nido comunale e del centro ricreativo estivo.

Nell'ambito della concessione del servizio di ristorazione sarà premura del Comune di Porto Mantovano comunicare tempestivamente all' Impresa aggiudicataria l'eventuale variazione delle tariffe applicate. In tutti i casi in cui gli importi delle tariffe determinate dal Comune siano inferiori al prezzo unitario a pasto offerto in sede di gara, l'Ente si obbliga a corrispondere la differenza tra la quota pasto offerta in sede di aggiudicazione del servizio e le tariffe agevolate poste a carico degli utenti, così come determinate dal Comune.

Si dà atto che la media annua degli insoluti per il servizio di refezione degli alunni delle scuole dell'infanzia e primaria, negli ultimi 5 anni scolastici, dall'a.s. 2014-15 all'a.s. 2018-19, è di € 31.690,03. Ai fini dell'applicazione della clausola di riequilibrio economico finanziario della gestione degli insoluti per il servizio di refezione degli alunni delle scuole dell'infanzia e primaria, la sopportazione del "rischio insoluti" resterà a carico del Comune fino all'importo massimo annuo di €15.845,01 IVA 4% compresa (pari al 50% della media annuale insoluti).

Il Comune di Porto Mantovano cederà in uso gratuito all' Impresa aggiudicataria, con decorrenza dalla data di inizio del servizio, il centro di cottura di Via Treves con le attrezzature e gli impianti ad oggi in dotazione.

L'Impresa aggiudicataria sarà inoltre esentato dal pagamento di qualsiasi utenza attiva alla data di inizio del servizio (quale energia elettrica, gas, acqua, riscaldamento).

Si precisa che attualmente il personale addetto al servizio di ristorazione è così composto:

CCNL	QUALIFICA	LIVELLO	DATA ASSUNZIONE	SVANT .	H/ SETTIMANE	LUOGO	CONTRATTO
Tur.e Pubb.Eserc.	Resp. Servizio	2°	16/10/2003	NO	5	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	Dietista	3°	07/02/2018	NO	5	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	Cuoco	3°	16/07/2007	NO	40	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	Aiuto Cuoco	5°	20/03/1997	NO	25	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	ASM	6S°	13/06/2015	NO	20	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	ASM	6S°	13/09/1989	NO	30	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	Cuoco	4°	22/09/2003	NO	25	Centro cottura	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	Autista	/	/	NO	15	Sub-appalto	Indet.
Tur.e Pubb.Eserc.	Autista	/	/	NO	7,5	Sub-appalto	Indet.

Tur.e Pubbl.Eserc.	Autista	/	/	NO	7,5	Sub-appalto	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	Cuoco	4°	27/09/2010	NO	25	Inf. Treves	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	Aiuto Cuoco	5°	19/12/2011	NO	20	Inf. Treves	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	01/11/2016	NO	18	Inf. Treves	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	29/04/2019	NO	10	Inf. Treves	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	02/10/2017	NO	5	Inf. Treves	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	09/09/2019	NO	15	Inf. S. Antonio	Appr.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	21/09/2015	NO	2,5	Inf. S. Antonio	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	14/01/2019	NO	18	Inf. S. Antonio	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	23/09/2019	NO	6	Inf. S. Antonio	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	08/09/2006	NO	10	Inf. S. Antonio	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	13/09/2012	NO	10	Inf. Drasso	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	16/09/2019	NO	4	Inf. Drasso	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	14/09/2015	NO	10	Inf. Drasso	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	15/09/2008	NO	6	Inf. Drasso	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	19/12/2011	NO	10	Prim. S. Antonio	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	01/12/2020	NO	7,5	Prim. S. Antonio	Det.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	15/09/2010	NO	15	Prim. S. Antonio	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	19/12/2011	NO	10	Prim. Montata	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	16/09/2015	NO	10	Prim. Montata	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	17/09/2007	NO	20	Prim. Bancole	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	6°	08/10/2018	NO	6	Prim. Bancole	Indet.
Tur.e Pubbl.Eserc.	ASM	65°	27/02/2012	NO	15	Inf.+Prim. Soave	Indet.

Per quanto riguarda la gestione informatica dell'anagrafica utenti per la riscossione rette, L'Impresa aggiudicataria dovrà utilizzare il sistema School E-SuiteTM mediante credenziali di accesso predisposte dal gestore del software. È onere dell'Impresa aggiudicataria farsi carico dei canoni di manutenzione e di hosting, di aggiornamento software e di assistenza telefonica che per il sistema School E-SuiteTM ammontano annualmente ad € 6.584,00 + Iva/anno (con revisione annuale secondo indice ISTAT).

L'Impresa aggiudicataria dovrà accollarsi la spesa per l'esecuzione di controlli del livello qualitativo del servizio consistente in una quota di € 2.500,00 (iva esclusa) per ogni anno, operati da un tecnico scelto e coordinato dal Direttore dell'esecuzione del contratto (di cui al Art. 47 del Capitolato Speciale Descrittivo e Prestazionale).

Nell'ipotesi che possa perdurare l'emergenza sanitaria da COVID-19, per tale periodo, dovranno essere rispettate tutte le normative appositamente emanate dalle autorità competenti per l'attuazione in sicurezza dell'attività scolastica e del servizio di ristorazione scolastica. Le modalità operative straordinarie dovranno essere attuate d'intesa con il Comune e l'Istituto Comprensivo di Porto Mantovano.

Per le modalità straordinarie di somministrazione del pasto adottate durante l'emergenza sanitaria da COVID-19 l'amministrazione comunale provvederà a rideterminare il costo del pasto per un riequilibrio economico del servizio erogato considerando i DPI (dispositivi di protezione individuale quale mascherine, guanti, gel, ecc.) eventuale personale aggiuntivo nonché i vassoi monoporzione.

L'Impresa aggiudicataria ha l'obbligo di rifornire con un frigorifero i locali mensa /refettori della scuola dell'infanzia di S. Antonio e delle scuole primaria di Montata Carra, Bancole e S. Antonio, necessari per refrigerare l'acqua. I frigoriferi, al termine del contratto, rimarranno di proprietà dell'Impresa aggiudicataria. Le caratteristiche dei frigoriferi sono dettagliate nel Capitolato. La spesa presunta per l'acquisto di cad. frigorifero è di € 200,00 + IVA (Tot. per n. 4 frigoriferi € 800,00 + IVA).

Infine l'Impresa aggiudicataria ha altresì l'obbligo di dotare di una macchina lavastoviglie il locale di distribuzione delle scuole primaria di: Montata Carra, S. Antonio, Bancole e Soave. Le macchine lavastoviglie, al termine del contratto, rimarranno di proprietà dell'Impresa aggiudicataria. Le caratteristiche delle macchine lavastoviglie sono dettagliate nel Capitolato. La spesa presunta per l'acquisto di cad. lavastoviglie è di € 2.000,00 + IVA (Tot. per n. 4 lavastoviglie € 8.000,00 + IVA).

ANALISI DEI RICAVI

Concessione

Nello specifico il corrispettivo della concessione è costituito:

- a) dalla riscossione diretta della tariffa unitaria a pasto, dovuta dagli utenti del servizio di refezione delle scuole dell'infanzia e primaria (vedi TABELLA 1);
- b) dalla riscossione diretta della tariffa unitaria a pasto, dovuta dagli utenti anziani del servizio del SAD comunale (vedi TABELLA 1);
- c) dalla riscossione diretta della tariffa unitaria a pasto a carico della Ditta/Cooperativa del servizio di educativa scolastica, per gli educatori che svolgono il servizio di sorveglianza degli alunni durante il pasto presso le scuole primaria di Bancole, S. Antonio e Soave (vedi TABELLA 2);
- d) dagli importi rimborsati dal Comune relativamente al servizio di refezione degli utenti delle scuole dell'infanzia, primaria e degli anziani del SAD comunale nella misura determinata dalla differenza tra la quota pasto offerta in sede di aggiudicazione del servizio e le tariffe agevolate poste a carico degli utenti, in base all'ISEE, così come determinate dal Comune (vedi TABELLA 3);
- e) dalle somme pagate dal Comune per i pasti forniti agli utenti che seguono (vedi TABELLA 1):
 - insegnanti aventi diritto al pasto gratuito, che sono comunicati dall'Istituto Comprensivo di Porto Mantovano,
 - pasti degli utenti dell'asilo nido comunale
 - pasti degli utenti del centro ricreativo estivo.
- f) dall'importo di € 15.845,01 IVA 4% compresa corrisposto dal Comune per il riequilibrio economico finanziario di cui all'Art.17 del Capitolato pari al 50% della media annua degli insoluti negli ultimi 5 anni scolastici, dall'a.s. 2014-15 all'a.s. 2018-19.

TABELLA 1

UTENTI	N. PASTI a.s. 2018-2019	Base d'asta	Tot.iva esclusa
infanzia Drasso ALUNNI	14443	€ 5,00	€ 72.215,00
infanzia Drasso INSEGNANTI	1467	€ 5,00	€ 7.335,00
infanzia S. Antonio ALUNNI	21581	€ 5,00	€ 107.905,00
infanzia S. Antonio INSEGNANTI	2625	€ 5,00	€ 13.125,00
infanzia Soave ALUNNI	6357	€ 5,00	€ 31.785,00
infanzia Soave INSEGNANTI	736	€ 5,00	€ 3.680,00
infanzia Treves ALUNNI	23567	€ 5,00	€ 117.835,00
infanzia Treves INSEGNANTI	2320	€ 5,00	€ 11.600,00
primaria Bancole ALUNNI	7174	€ 5,00	€ 35.870,00
primaria Montata Carra ALUNNI	19194	€ 5,00	€ 95.970,00
primaria Montata Carra INSEGNANTI	830	€ 5,00	€ 4.150,00

TOTALE PASTI	122.231	IMPORTO PER 1 ANNO	127.135,65
TOTALE PASTI	611.155	IMPORTO PER 5 ANNI	635.678,25

4. 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. La sostenibilità è comunque correlata alla capacità organizzativa e gestionale dell'Impresa aggiudicataria

LA RESPONSABILE
ANNA KATIA PUTTINI