



COMUNE DI MASCHITO

Provincia di Potenza

Via L. Cariatì n.112 - CAP 85020 - Tel. 0972-33047
C.F. 86002060761 - P. IVA 00529070765

PEC: anagrafe.maschito@cert.ruparbasilicata.it Sito internet: www.comune.maschito.pz.it



**APPALTO DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA
GESTIONE ASSOCIATA COMUNI MASCHITO – MONTEMILONE – PALAZZO SAN GERVASIO
TRIENNIO 2024-2025 / 2025-2026 / 2026-2027
CON OPZIONE DI PROROGA PER GLI ANNI
2027-2028 / 2028-2029**

ALLEGATO AL PROGETTO TECNICO DEL SERVIZIO

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

Oggetto del Piano

Il presente piano illustra il Piano Economico Finanziario previsionale a base della procedura di affidamento in appalto del servizio associato di refezione scolastica dei Comune di Maschito, Montemilone e Palazzo San Gervasio a ridotto impatto ambientale e prevalentemente biologico, per un periodo di anni scolastici n. 3 decorrenti 2024/2025 – 2025/2026 – 2026/2027 con opzione di proroga contrattuale per ulteriore due anni scolastici.

Ubicazione dei plessi destinatari del servizio

Comune di Maschito, Montemilone e Palazzo San Gervasio, plessi scolastici comunali con servizio di refezione trasportato.

Oggetto del contratto

Appalto del servizio di produzione, fornitura, trasporto e somministrazione dei pasti prevalentemente biologico e a ridotto impatto ambientale, presso le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di I grado dei Comuni associati.

Consistenza e sedi delle strutture ove trasportare i pasti:

MASCHITO (PZ)	Strutture pubbliche
SCUOLA DELL'INFANZIA SUOR MARIA BOLZACCHI – Via Pietro Nenni	n. 1 refettorio e locali di servizio
SCUOLA PRIMARIA IV NOVEMBRE E SCUOLA SECONDARIA I GRADO F.LLI GIURA – Via Ugo Foscolo	n. 1 refettorio e locali di servizio
MONTEMILONE (PZ)	Strutture pubbliche
SCUOLA DELL'INFANZIA SABAUDIA – Via Torino / Municipio	n. 1 refettorio e servizi

SCUOLA PRIMARIA T. M. ACCIARI – Via Borsellino	n. 1 refettorio e servizi
SCUOLA SECONDARIA I GRADO G. FORTUNATO – Via Libertà	n. 1 refettorio e servizi
PALAZZO SAN GERVASIO (PZ)	Strutture pubbliche
SCUOLA DELL'INFANZIA RIONE POLA – SCUOLA PRIMARIA DON BOSCO – Piazza Caduti	n. 1 refettorio e locali di servizio

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 ai dati forniti dai Comuni associati al servizio sui pasti erogati per l'anno scolastico 2023/2024;

- ⇒ **Numero stimato pasti annuale:** n. 19.652 circa (dal 01 ottobre al 31 maggio)
- ⇒ **Totale pasti fornitura per 3 anni scolastici:** n. 58.956 circa
- ⇒ **Totale pasti fornitura per 5 anni scolastici (comprensiva eventuale proroga 2 anni scolastici):** (n. 19.652 x 5) : n. 98.260 circa
- ⇒ **costo stimato singolo pasto:** euro 6,00 (Iva esclusa al 4%)
- ⇒ **costo stimato annuo del servizio:** euro 117.912,00 (Iva esclusa al 4%)

Totale costo del servizio per 3 anni scolastici: (euro 117.912,00 x 3): euro 353.736,00 (Iva esclusa al 4%)

Totale costo del servizio per 5 anni scolastici (comprensiva eventuale proroga 2 anni scolastici): (euro 117.912,00 x 5): euro 589.560,00 (Iva esclusa al 4%)

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 attuare a garanzia del buon andamento del servizio.

Con particolare riferimento al rischio operativo, come richiamato nel capitolato, esso 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.

Analisi dei costi

I costi riguardano essenzialmente le risorse umane e strumentali da impegnare, l'acquisto delle derrate alimentari, la gestione informatica dell'anagrafica utente per la rilevazione della presenza ecc., i costi di trasporto dei pasti, nonché le tasse, le fideiussioni e le garanzie come da capitolato e norme vigenti:

Rispetto alla quantificazione dei costi, si rappresenta l'incidenza delle varie voci, come sotto riportate, sul costo per singolo pasto:

- **Costo del personale:** in riferimento al costo del personale, questo è stato calcolato considerando il Costo orario determinato sulla base della tabella del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, D.D. 44/2019 (Costo orario del lavoro per i lavoratori dipendenti da aziende del settore Turismo - comparto pubblici esercizi "Ristorazione collettiva" - a valere

dai mesi di gennaio e febbraio 2018; gennaio 2019; febbraio 2020; marzo, novembre e dicembre 2021, è determinato in tabelle con riferimento rispettivamente alla contrattazione nazionale e a quella provinciale, limitatamente alle province nelle quali è intervenuta la contrattazione di secondo livello. Le citate tabelle fanno parte integrante del decreto);

Personale addetto alla somministrazione

Sedi e/o Plessi scolastici	figura	unità	h/gg	gg mensa	Costo orario	Costo annuo	Costo a pasto
Plesso Unico P.zza Caduti Palazzo S. Gervasio (infanzia e primaria)	Addetto Servizio Mensa (7° L)	2	1,5	170	17,05	8.695,50	€ 0,44
Maschito (infanzia)	Addetto Servizio Mensa (7° L)	1	1,5	170	17,05	4.347,75	€ 0,22
Maschito (primaria e secondaria)	Addetto Servizio Mensa (7° L)	1	1,5	170	17,05	4.347,75	€ 0,22
Montemilone (infanzia)	Addetto Servizio Mensa (7° L)	1	1,5	170	17,05	4.347,75	€ 0,22
Montemilone (primaria)	Addetto Servizio Mensa (7° L)	1	1,5	170	17,05	4.347,75	€ 0,22
Montemilone (secondaria)	Addetto Servizio Mensa (7° L)	1	1,5	68	17,05	1.739,10	€ 0,09
TOTALI						27825,60	€ 1,42

Personale addetto alla produzione

Centro di cottura	figura	unità	h/gg	gg mensa	Costo orario	Costo annuo	Costo a pasto
Centro di cottura unico	Cuoco (4° L)	1	4	170	20,45	€ 13.906,00	€ 0,72
Centro di cottura unico	Aiutocuoco (6S° L)	1	4	170	18,43	€ 12.532,40	€ 0,64
Centro di cottura unico	Addetto alla Cucina (6° L)	1	4	170	18,17	€ 12.355,60	€ 0,63
TOTALI						€ 38.794,00	€ 1,97

Personale addetto al trasporto

Centro di cottura	figura	unità	h/gg	gg mensa	Costo orario	Costo annuo	Costo a pasto
Centro di cottura unico	Autista (6° L)	2	1,5	170	17,05	€ 8.695,50	€ 0,44
TOTALI						€ 8.695,50	€ 0,44

Totale costi stimati del personale (annuale)	€ 75.310,39
Numero pasti (annuale)	19.652
Totale incidenza costi del personale per pasto (arrotondato)	€ 3,83

- **Costo derrate alimentari:** prende in considerazione la presenza nel menù di alimenti biologici certificati, nonché di prima scelta e/o D.O.P./I.G.P., come da capitolato;
- **Costo di Gestione del servizio:** sono considerati i costi relativi alle spese di gestione del centro di cottura, l'integrazione delle attrezzature, degli impianti, degli arredi e i costi delle utenze, dell'attività di informazione ed educazione alimentare, degli oneri per l'HACCP, dei detergenti per le pulizie e materiale di stoviglie, piatti e bicchieri, monouso biodegradabile e compostabile, oltre alla percentuale di utile d'impresa;

Da quanto detto discendono i singoli costi sintetizzati nella seguente tabella, che si riporta a pag. 9 del progetto tecnico del servizio:

VOCI DI COSTO	importo a pasto	percentuale incidenza	Costo annuale
a) Costo del Personale	3,83 €	63,87%	€ 75.310,39

b) Costo derrate Alimentari	1,32 €	21,97%	€	25.905,27
c) Materiale ausiliario (detersivi, stoviglie, tovaglioli, trasporto, ecc)	0,20 €	3,33%	€	3.926,47
d) Spese generali ed utile	0,50 €	8,33%	€	9.822,07
e) Costo Oneri per la sicurezza dei lavoratori	0,15 €	2,50%	€	2.947,80
totale importo annuo	€ 6,00	100,00%	€	117.912,00

Analisi dei ricavi

Come previsto dal capitolato, le entrate saranno integralmente costituite dai corrispettivi pagati dall'amministrazione comunale di Maschito quale soggetto capofila del servizio associato, per i pasti effettivi consegnati dal fornitore.

Conclusioni

In base alle considerazioni sopra esposte, valutata la macroanalisi finanziaria dell'appalto di cui in oggetto e la natura del rischio gestionale, si ritiene che il servizio abbia una sostenibilità garantita, che comunque è correlata alla capacità organizzativa e gestionale dell'affidatario.