



COMUNE DI SINNAI

(Provincia di Cagliari)

SETTORE ECONOMICO SOCIALE, PUBBLICA ISTRUZIONE E POLITICHE DEL LAVORO

STIMA DEL PIANO ECONOMICO PREVISIONALE MEDIO ANNUALE PER LA CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA CIG N. 71550294B7

INQUADRAMENTO DEL PROGETTO

Il presente documento illustra il piano economico previsionale a base di gara della concessione del servizio di refezione scolastica del Comune di Sinnai, ed ha lo scopo di fornire ai concorrenti le informazioni necessarie a formulare la propria offerta.

La Dimensione del Servizio di Refezione Scolastica nel Comune di Sinnai

Onde fornire ai concorrenti elementi utili per valutare correttamente la dimensione produttiva del servizio di refezione scolastica stimata per l'Anno Scolastico 2016/2017 si forniscono di seguito alcuni dati quantitativi:

SEDI ATTUALI DI REFEZIONE SCOLASTICA

Tipologia e Dislocazione Scuole	Numero Classi	Iscritti Servizio Mensa A.S. 2014/2015	Iscritti Servizio Mensa A.S. 2015/2016	Iscritti Servizio Mensa A.S. 2016/2017	Personale Scolastico
Via Perra – Scuola dell'Infanzia	3	67	61	65	9
Via Genova – Scuola dell'Infanzia	3	46	51	55	9
Via Caravaggio – Scuola dell'Infanzia	5	121	116	119	15
Piazza Scuole – Scuola dell'Infanzia	4	95	91	86	12
TOTALE SCUOLE INFANZIA	15	329	319	325	45
Via Caravaggio – Scuola Primaria	6	136	130	109	12
TOTALE SCUOLE PRIMARIA	6	136	130	109	12
Via Caravaggio – Scuola Secondaria di Primo Grado	5	109	101	94	12
Via Trento – Scuola Secondaria di Primo Grado	6	123	102	113	12
TOTALE SCUOLE SECONDARIE I GRADO	11	232	203	207	24
TOTALE GENERALE	32	697	652	641	81

ARTICOLAZIONE SETTIMANALE

Plessi Scolastici	Lunedì	Martedì	Mercoledì	Giovedì	Venerdì
Via Perra – Scuola dell'Infanzia	X	X	X	X	X
Via Genova – Scuola dell'Infanzia	X	X	X	X	X
Via Caravaggio – Scuola dell'Infanzia	X	X	X	X	X
Piazza Scuole – Scuola dell'Infanzia	X	X	X	X	X
Via Caravaggio – Scuola Primaria	X	X	X	X	X
Via Caravaggio – Scuola Secondaria di Primo Grado (a classi alternate) – Refettorio Scuola Primaria	X	X	NO	X	X
Via Trento – Scuola Secondaria di Primo Grado (a classi alternate)	X	X	NO	X	X

Giorni di lezione calendario scolastico Regione Sardegna medi annuali: **225**

Giorni stimati di erogazione del Servizio annuale: **210**

PASTI POTENZIALI ANNUALI

Tipologia e Dislocazione Scuole	Pasti Erogati A.S. 2016/2017 (da ottobre 2016 a giugno 2017)	N° pasti stimati annuali
Via Perra – Scuola dell’Infanzia	8.807	10.720
Via Genova – Scuola dell’Infanzia	7.398	7.360
Via Caravaggio – Scuola dell’Infanzia	14.908	19.360
Piazza Scuole – Scuola dell’Infanzia	11.639	15.200
TOTALE SCUOLE INFANZIA	42.752	52.640
Via Caravaggio – Scuola Primaria	16.245	21.760
TOTALE SCUOLE PRIMARIA	16.245	21.760
Via Caravaggio – Scuola Secondaria di Primo Grado	5.191	7.085
Via Trento – Scuola Secondaria di Primo Grado	5.144	7.995
TOTALE SCUOLE SECONDARIE I GRADO	10.335	15.080
DI CUI PERSONALE SCOLASTICO	7.850	
STIMA ANNUALE PERSONALE SCOLASTICO		5520
TOTALE GENERALE	69.332	95.000

PIANO TARIFFARIO DEL SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA

Gli utenti che accedono al servizio di refezione scolastica sono soggetti al pagamento dei tariffe differenziate in funzione della fascia di appartenenza relativa al valore dell’I.S.E.E. (indicatore della situazione economica equivalente) della famiglia.

La tariffa a carico dell’utente è calcolata all’interno di ciascuna fascia secondo il sistema dell’interpolazione lineare, in modo che all’importo I.S.E.E. minimo di ciascuna fascia corrisponda l’importo minimo della contribuzione prevista per quella fascia e – viceversa – all’importo I.S.E.E. massimo corrisponda l’importo massimo della contribuzione. Al Servizio Sociale comunale è riservata la possibilità di far accedere ai servizi, con l’esenzione totale o parziale della contribuzione, gli utenti dallo stesso segnalati.

FASCIA	IMPORTO I.S.E.E.		TARIFFA PER CIASCUN PASTO FRUITO	
	DA	A	DA	A
I	€ 0,00	€ 4.407,18	€ 1,20 (Importo fisso)	
II	€ 4.407,19	€ 6.295,64	€ 1,21	€ 1,30
III	€ 6.295,65	€ 8.184,78	€ 1,31	€ 1,40
IV	€ 8.184,79	€ 10.073,58	€ 1,41	€ 1,60
V	€ 10.073,59	€ 11.647,58	€ 1,61	€ 1,85
VI	€ 11.647,59	€ 12.906,75	€ 1,86	€ 2,40

VII	€ 12.906,76	€ 13.851,18	€ 2,41	€ 2,55
VIII	€ 13.851,19	€ 15.000,00	€ 2,56	€ 2,95
IX	€ 15.000,01	∞	€ 3,00 (Importo fisso)	
NON RESIDENTI			€ 4,30 (Importo fisso)	

La media degli incassi degli ultimi tre anni da parte dell'Amministrazione Comunale si attesta sui € 150.000,00-160.000,00 ad anno scolastico pari a circa l'85% del dovuto. I pagamenti risultano effettuati per il 48% in ritardo di almeno 30 giorni rispetto al termine ultimo di pagamento stabilito. Tale situazione può essere facilmente ridimensionata mediante la sostituzione del pagamento posticipato con quello anticipato.

L'utenza nel corso degli ultimi tre anni si è collocata all'interno di ciascuna fascia nel seguente modo:

FASCIA	% di utenza appartenente alla fascia sugli iscritti
I	17,42%
II	6,74%
III	6,60%
IV	8,57%
V	6,18%
VI	4,49%
VII	2,11%
VIII	2,53%
IX	40,87%
NON RESIDENTI	4,49%

Ciò porterebbe ad una tariffa media ponderata a pasto di € 2,25 ma occorre tenere presente contemporaneamente l'incidenza della crisi economica di questi anni e della modifica del calcolo dell'ISEE a decorrere dall'anno 2015, elementi che potrebbero determinare un abbassamento del suddetto valore.

STRUTTURA DEI COSTI ANNUALI

COSTO DEL PERSONALE

Il Concessionario dovrà procedere ad avviare le procedure per l'assorbimento in costanza di rapporto di lavoro del seguente personale e mantenerne il livello occupazione per tutta la durata contrattuale salvo rinuncia dei lavoratori:

N.	Data	Durata contratto	Ore/Sett.	Livello	Mansione
1	31/07/1981	Tempo indeterminato	40	3	CUOCO
2	14/01/1986	Tempo indeterminato	40	4	IMPIEGATO
3	01/10/2015	Tempo indeterminato	30	5	OPERAIO QUALIFICATO
4	01/10/2015	Tempo indeterminato	12	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
5	01/10/2015	Tempo indeterminato	12,5	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
6	01/10/2015	Tempo indeterminato	20	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
7	01/10/2015	Tempo indeterminato	9	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
8	01/10/2015	Tempo indeterminato	9	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
9	01/10/2015	Tempo indeterminato	10	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
10	01/10/2015	Tempo indeterminato	12	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
11	01/10/2015	Tempo indeterminato	10	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
12	01/10/2015	Tempo indeterminato	20	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
13	01/10/2015	Tempo indeterminato	10	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
14	01/10/2015	Tempo indeterminato	10	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA
15	01/10/2015	Tempo indeterminato	10	6	ADDETTO AI SERVIZI MENSA

Si ipotizza, in funzione delle tabelle ministeriali relative al costo del personale derivante dall'applicazione del contratto collettivo nazionale delle imprese di servizi di ristorazione che il costo del lavoro globale sia approssimabile ad **€ 160.000,00 annui** prevedendo che il lavoro si espliciti in 35 settimane lavorative.

Le attività aggiuntive richieste rispetto all'attività di preparazione, distribuzione e pulizia possono forfettariamente quantificarsi annualmente in **€ 6.250,00** anche mediante ricorso a prestazioni di terzi (consulenti, collaborazioni, outsourcing) che sono state comunque computate nel piano economico previsionale all'interno del costo del personale.

GLI ALTRI COSTI

In termini previsionali si ritiene che la gestione del servizio in concessione di refezione scolastica determini a carico del concessionario costi industriali e di gestione, oltre a quelli del personale, quali:

- a) Costi per beni di consumo con particolare incidenza relativa all'acquisto delle derrate alimentari;
- b) Costi per acquisti di servizi e per utenze;
- c) Spese generali;
- d) Interventi di manutenzione straordinaria ad ammortamento immediato

MATRICE DEI RISCHI OPERATIVI IN CAPO AL CONCESSIONARIO

Al fine di definire compiutamente l'allocazione del rischio operativo scaturente dalla gestione del contratto di concessione di cui trattasi si riporta di seguito la matrice dei rischi che potrebbero verificarsi durante la gestione (valida per ciascun anno di gestione) che sono assunti complessivamente dal concessionario:

Tipo di Rischio	Probabilità del verificarsi del rischio	Maggiori costi (+) e/o minori ricavi (-)	Possibilità di mitigazione del rischio da parte del concessionario	Ipotesi di Strumenti attivabili per la mitigazione del Rischio	Valore monetario del rischio attenuato
Rischio di errata valutazione di tempi e costi compreso l'incremento del costo di personale	Bassa	+ 20.000,00	Alta	Verifica periodica sui tempi e costi dei processi	1.000,00
Rischio di inadempimenti contrattuali da parte di fornitori e subappaltatori	Bassa	+ 10.000,00	Alta	Adeguate selezione dei fornitori e subappaltatori	2.000,00
Rischio di Contrazione della domanda specifica	Media	- 100.000,00	Media	Approccio Client Oriented, ricalibrazione della produzione	- 15.000,00
Rischio di performance	Bassa	+ 25.000,00	Alta	Promuovere costantemente un buon benessere organizzativo, tenere buone	2.000,00

				relazioni industriali	
Rischio di obsolescenza tecnica, guasti agli impianti di produzione	Bassa	+ 5.000,00	Alta	Disporre di un centro cottura alternativo	1.000,00
Rischio di inesigibilità dei crediti vs/utenti	Media	- 55.000,00	Alta	Richiedere pagamenti anticipati	- 15.000,00
Rischio di perdita banche dati	Bassa	+ 12.000,00	Alta	Allestire sistemi di Back-up periodici	0,00
Rischio risarcimento danni cagionati a Terzi	Bassa	+ 50.000,00	Alta	Adeguate coperture assicurative	0,00
Rischio di inadempimento contrattuale	Bassa	+ 15.000,00	Alta	Rispettare pienamente le disposizioni contrattuali	+ 1.000,00

VALORE ECONOMICO ANNUALE DAL RISCHIO OPERATIVO SE NON MITIGATO

VALORE MONETARIO DEI MAGGIORI COSTI DERIVANTI DAL RISCHIO OPERATIVO SE NON MITIGATO (valore annuo)	SINO A € 137.000,00
VALORE MONETARIO DEI MINORI RICAVI DERIVANTI DAL RISCHIO OPERATIVO SE NON MITIGATO (valore annuo)	SINO A € 155.000,00
TOTALE RISCHIO OPERATIVO STIMATO SE NON MITIGATO(valore annuo)	SINO A € 292.000,00

VALORE ECONOMICO ANNUALE DEL RISCHIO OPERATIVO SE MITIGATO

MAGGIORI COSTI DERIVANTI DA RISCHIO OPERATIVO SE MITIGATO (valore annuo)	SINO A € 7.000,00
MINORI RICAVI DERIVANTI DA RISCHIO OPERATIVO SE MITIGATO(valore annuo)	SINO A € 30.000,00
TOTALE RISCHIO OPERATIVO STIMATO SE MITIGATO (valore annuo)	SINO A € 37.000,00

PIANO ECONOMICO PREVISIONALE MEDIO ANNUALE IN CONDIZIONI NORMALI

TIPOLOGIA DI COSTI	€ per pasto	Obiettivo in valore (95.000 pasti)
ACQUISTO DI BENI:		€ 150.575,00 (40%)
Derrate alimentari	1,500	
Casalinghi/attrezzatura-utensileria	0,035	
Carburante	0,020	
Materiale vario di consumo	0,030	
ACQUISTO DI SERVIZI:		€ 45.600,00 (12%)
Pulizie e spese per disinfestazioni	0,045	
Utenze: luce, acqua, gas, telefono	0,280	
Gestione automezzi (incid. assicurazioni, bolli, manut.rip.)	0,100	
Manutenzioni / riparazioni e canoni di assistenza	0,040	
Dietista, indagini ambientali, consulenze	0,030	
Varie: affitto locali, spese bancarie, assicurazioni,ecc...	0,060	
PERSONALE DIPENDENTE	1,750	€ 166.250,00 (44%)
SPESE GENERALI	0,050	€ 4.750,00 (1%)
ACCANTONAMENTO MANUT. STRAORDINARIA	A CORPO	€ 3.325,00 (1%)
TOTALE COSTI AL LORDO DELLE IMPOSTE		€ 370.500,00(97%)

UTILE D'IMPRESA PRIMA DELLE IMPOSTE	0,100	€ 9.500,00 (3%)
--	-------	------------------------

TIPOLOGIA DI RICAVI	€ per pasto	Obiettivo in valore (95.000 pasti)
Ricavi diretti	4,00	€ 380.000,00

Non si ipotizzano sostanziali modifiche della struttura del piano economico previsionale nel quinquennio che non siano riconducibili al rischio operativo attribuito al concessionario.

Sinnai, lì 21/07/2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Dott. Raffaele Cossu