

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA TOTALE

DESCRIZIONE	dal 01/09/2025	2026	2027	2028	2029	fino al 31/08/2030	TOTALE
FATTURATO MEDIO ANNUO (IVA esclusa)	23.240,28	69.406,79	69.720,84	68.150,55	69.092,73	46.166,50	345.777,69
RICAVI (A)	23.240,28	69.406,79	69.720,84	68.150,55	69.092,73	46.166,50	345.777,69
Spese generali	1.508,43	4.464,88	4.479,72	4.405,51	4.450,04	2.956,45	22.265,03
costo materie prime	7.074,40	21.127,60	21.223,20	20.745,20	21.032,00	14.053,20	105.255,60
costo del personale	2.734,20	7.898,80	7.898,80	7.898,80	7.898,80	5.164,60	39.494,00
costo dei trasporti delle materie prime (3,5% costo materie prime)	247,60	739,47	742,81	726,08	736,12	491,86	3.683,95
costi della sicurezza	116,20	347,03	348,60	340,75	345,46	230,83	1.728,89
Canone annuo (IVA esclusa)	1.400,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	2.800,00	21.000,00
COSTI (B)	13.080,84	38.777,78	38.893,14	38.316,35	38.662,42	25.696,94	193.427,47
(C) Margine operativo lordo (A)-(B)	10.159,44	30.629,01	30.827,70	29.834,21	30.430,31	20.469,56	152.350,23
(D) COSTO ALLESTIMENTO/INVESTIMENTO	52.500,00						52.500,00
(I) FLUSSO DEL VAN al lordo delle imposte (C) - (D)	- 42.340,56	30.629,01	30.827,70	29.834,21	30.430,31	20.469,56	99.850,23
(E) Ammortamento dei beni materiali	3.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	7.000,00	52.500,00
(F) Utile ante imposte (C) -(E)	6.659,44	20.129,01	20.327,70	19.334,21	19.930,31	13.469,56	99.850,23
IMPOSTA IRES (24%)		4.830,96	4.878,65	4.640,21	4.783,27	3.232,69	22.365,79
IMPOSTA IRAP (3,9%)	259,72	785,03	792,78	754,03	777,28	525,31	3.894,16
(G) TOTALE IMPOSTE E TASSE	259,72	5.615,99	5.671,43	5.394,24	5.560,56	3.758,01	26.259,95
(H) UTILE NETTO (F) - (G)	6.399,73	14.513,01	14.656,28	13.939,96	14.369,75	9.711,55	73.590,28
FLUSSO DEL VAN al netto delle imposte (I) - (G)	-42.600,27	25.013,01	25.156,28	24.439,96	24.869,75	16.711,55	

Spese generali	15%	della somma tra materie prime, personale e trasporto
Materie prime	0,20	per il numero totale delle erogazioni annue
Costo della mano d'opera	17,36	costo orario medio
Costi della sicurezza	0,50%	del fatturato medio annuo
Canone annuo	120,00 €	a macchinario
Costo allestimento/investimento	1.500,00 €	a macchinario
N. TOTALE MACCHINARI	35	

LOTTO 2 - “Pietro Mascagni” di Melzo

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA

DESCRIZIONE	dal 01/09/2025	2026	2027	2028	2029	fino al 31/08/2030	TOTALE
FATTURATO MEDIO ANNUO (IVA esclusa)	8.897,43	26.572,05	26.692,29	26.091,11	26.451,82	17.674,62	132.379,33
RICAVI (A)	8.897,43	26.572,05	26.692,29	26.091,11	26.451,82	17.674,62	132.379,33
Spese generali	561,10	1.661,98	1.667,66	1.639,25	1.656,30	1.100,88	8.287,17
costo materie prime	2.708,40	8.088,60	8.125,20	7.942,20	8.052,00	5.380,20	40.296,60
costo del personale	937,44	2.708,16	2.708,16	2.708,16	2.708,16	1.770,72	13.540,80
costo dei trasporti delle materie prime (3,5% costo materie prime)	94,79	283,10	284,38	277,98	281,82	188,31	1.410,38
costi della sicurezza	44,49	132,86	133,46	130,46	132,26	88,37	661,90
Canone annuo (IVA esclusa)	480,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	960,00	7.200,00
COSTI (B)	4.826,22	14.314,70	14.358,86	14.138,04	14.270,54	9.488,48	71.396,84
(C) Margine operativo lordo (A)-(B)	4.071,21	12.257,35	12.333,42	11.953,07	12.181,28	8.186,14	60.982,48
(D) COSTO ALLESTIMENTO/INVESTIMENTO	18.000,00						18.000,00
(I) FLUSSO DEL VAN al lordo delle imposte (C) - (D)	- 13.928,79	12.257,35	12.333,42	11.953,07	12.181,28	8.186,14	42.982,48
(E) Ammortamento dei beni materiali	1.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	2.400,00	18.000,00
(F) Utile ante imposte (C) -(E)	2.871,21	8.657,35	8.733,42	8.353,07	8.581,28	5.786,14	42.982,48
IMPOSTA IRES (24%)		2.077,76	2.096,02	2.004,74	2.059,51	1.388,67	9.626,70
IMPOSTA IRAP (3,9%)	111,98	337,64	340,60	325,77	334,67	225,66	1.676,32
(G) TOTALE IMPOSTE E TASSE	111,98	2.415,40	2.436,63	2.330,51	2.394,18	1.614,33	11.303,02
(H) UTILE NETTO (F) - (G)	2.759,24	6.241,95	6.296,80	6.022,56	6.187,10	4.171,81	31.679,46
FLUSSO DEL VAN al netto delle imposte (I) - (G)	-14.040,76	9.841,95	9.896,80	9.622,56	9.787,10	6.571,81	

Spese generali	15%	della somma tra materie prime, personale e trasporto
Materie prime	0,20	per il numero totale delle erogazioni annue
Costo della mano d'opera	17,36	costo orario medio
Costi della sicurezza	0,50%	del fatturato medio annuo
Canone annuo	120,00 €	a macchinario
Costo allestimento/investimento	1.500,00 €	a macchinario
N. TOTALE MACCHINARI	12	

SCHEMA QUADRO EC

A. IMPORTO SERVIZI	A.1	Importo dei servizi	
	A.2	di cui Costi della manodopera non soggetti a ribasso	
	A.3	di Oneri per la sicurezza da interferenza non soggetti a ribasso	
	Totale importo dei lavori e delle forniture e dei servizi (A.1+A.2+A.3)		
B. SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	B. Somme a disposi		
	B.1	Eventuali spese per commissioni giudicatrici	
	B.2	Spese tecniche per progettazione, direzione lavori e coordinatore della sicurezza	
	B.3	Contributo ANAC	
	B.4	Fondo incentivo funzioni tecniche art. 45 D.lgs. 36/2016	
	B.5	Imprevisti, arrotondamenti e varie	
		Totale Somme a disposizione dell'Amministrazione (B1+....+B5)	
C. I.V.A			
	C.1	I.V.A. su Servizi A.1	10%
			Totale IVA
	TOTALE COSTO Q.E. (A+B+C)		

VALORE GLOBALE STIMATO DELL'APPALTO	
Totale importo dei servizi (A.1+A.2+A.3)	€ 345.777,69
Importo per l'opzione di proroga tecnica (art. 120, comma 11 del Codice) di mesi 6	€ 34.577,77
Valore globale stimato della concessione	€ 380.355,46

ONOMICO DI SPESA

TOTALE	LOTTO 1 - "Carlo Levi" di Vignate	LOTTO 2 - "Pietro Mascagni" di Melzo	LOTTO 3 - "Alessandro Manzoni" di Pozzuolo Martesana
€ 345.777,69	82.465,81 €	132.379,33 €	130.932,56 €
€ 39.494,00	6.770,40 €	13.540,80 €	19.182,80 €
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 345.777,69	82.465,81 €	132.379,33 €	130.932,56 €
zione dell'Amministrazione			
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 307,50	€ 102,50	€ 102,50	€ 102,50
€ 6.915,55	€ 1.649,32	€ 2.647,59	€ 2.618,65
€ 0,00			
€ 7.223,05	1.751,82 €	2.750,09 €	2.721,15 €
C. I.V.A.			
€ 34.577,77	8.246,58 €	13.237,93 €	13.093,26 €
€ 34.577,77	8.246,58 €	13.237,93 €	13.093,26 €
€ 387.578,52	€ 92.464,21	€ 148.367,35	€ 146.746,96

CONTO ECONOMICO	dal 01/09/2025	2026
gg lavorativi utili al calcolo (no ferie no festività)	74	221
costo medio prodotto (I.V.A. esclusa)	0,66	0,66
numero medio prodotti per ciascun fruitore	1	1
FRUITORI GIORNALIERI, COSI' SUDDIVISI:	478	478
LOTTO 1 - "Carlo Levi" di Vignate	114	114
LOTTO 2 - "Pietro Mascagni" di Melzo	183	183
LOTTO 3 - "Alessandro Manzoni" di Pozzuolo Martesana	181	181
fatturato medio anno	23.240,28 €	69.406,79 €
NUMERO EROGAZIONE PRODOTTI	dal 01/09/2025	2026
LOTTO 1 - "Carlo Levi" di Vignate	8436	25194
LOTTO 2 - "Pietro Mascagni" di Melzo	13542	40443
LOTTO 3 - "Alessandro Manzoni" di Pozzuolo Martesana	13394	40001
totale	35372	105638
MACCHINETTE	Numero Macchinette	
LOTTO 1 - "Carlo Levi" di Vignate	6	
LOTTO 2 - "Pietro Mascagni" di Melzo	12	
LOTTO 3 - "Alessandro Manzoni" di Pozzuolo Martesana	17	
totale	35	

2027	2028	2029	fino al 31/08/2030	totale
222	217	220	147	1101
0,66	0,66	0,66	0,66	
1	1	1	1	
478	478	478	478	
114	114	114	114	82.465,81 €
183	183	183	183	132.379,33 €
181	181	181	181	130.932,56 €
69.720,84 €	68.150,55 €	69.092,73 €	46.166,50 €	345.777,69 €

2027	2028	2029	fino al 31/08/2030	totale
25308	24738	25080	16758	125514
40626	39711	40260	26901	201483
40182	39277	39820	26607	199281
106116	103726	105160	70266	526278

giorni lavorativi utili al calcolo del valore presunto della concessione

anno	gg	sabato	domenica	festivi non ricadenti in fine settimana	totale gg lavorativi
dal 01/09/2025	122	17	17	3	85
2026	365	52	52	8	253
2027	365	52	52	7	254
anno bisestile 2028	366	53	53	11	249
2029	365	52	52	9	252
fino al 31/08/2030	243	35	35	5	168
				TOTALE	1261
da detrarre 32 gg annui (28 gg ferie + 4 festività sopresse) 32x5 ANNI					-160
TOTALE GIORNI UTILI AL CALCOLO DEL VALORE PRESUNTO DELLA CONCESSIONE					1101

PRODOTTI		
Caffè espresso		0,60 €
Caffè lungo		0,60 €
Caffè macchiato		0,60 €
Cappuccino		0,60 €
Caffè macchiato con cacao		0,60 €
Cappuccino con cacao		0,60 €
Latte macchiato		0,60 €
Tè al limone		0,60 €
Camomilla		0,60 €
Cioccolata calda		0,60 €
Latte al cioccolato		0,60 €
Orzo		0,60 €
Ginseng		0,60 €
acqua naturale/ frizzante (bottiglie da 500ml)		0,60 €
bibite		1,20 €
Snack salati		1,20 €
Snack dolci		1,40 €
snack dietetici		1,30 €
Cappuccio Orzo		0,60 €
Cappuccio decaffeinato		0,60 €
Cappuccio ginseng		0,60 €
Caffè decaffeinato/ginseng macchiato		0,60 €

15,90 €

NUMERO PRODOTTI
COSTO MEDIO PRODOTTO

22
0,72 € IVA INCLUSA
0,66 € IVA ESCLUSA

NUMERO UTENTI

LOTTO	Istituto Comprensivo Scolastico	Numero Utenti	85%
1	LOTTO 1 - "Carlo Levi" di Vignate	134	114
2	LOTTO 2 - "Pietro Mascagni" di Melzo	215	183
3	LOTTO 3 - "Alessandro Manzoni" di Pozzuolo Martesana	<u>212</u>	<u>181</u>
	TOTALE	561	478