

COMUNE DI POZZUOLO MARTESANA
PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO — P.E.F.

Servizio di Refezione Scolastica, Centro Ricreativo Estivo e Pasti a Domicilio

Contratto misto (concessione/appalto) — art. 182, c. 5, D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36

Lotto 1 | Concessione quinquennale 01/09/2026 – 31/08/2031

Durata 5 anni 01/09/2026 – 31/08/2031	Pasti/anno 87.180 scuole 84.640 CRE 1.500 domicilio 1.040	Tariffa base d'asta esclusi OO.SS. € 5,70/pasto netto € 5,93 IVA 4% inclusa	Valore concessione 5 anni esclusi OO.SS. € 2.484.630,00 art. 179 D.lgs. 36/2023
--	---	---	---

Art. 1 — Qualificazione dell'affidamento e presupposti del Piano Economico-Finanziario

1.1 Tipologia contrattuale: contratto misto

Il contratto oggetto del presente Piano Economico-Finanziario comprende il servizio di refezione scolastica, il Centro Ricreativo Estivo (CRE) e il servizio di pasti a domicilio, caratterizzati da una struttura di remunerazione parzialmente diversa che determina la qualificazione come **contratto misto ai sensi dell'art. 14, comma 4, del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36**, con prevalenza della componente concessoria.

Componente in concessione di servizi (artt. 176–179 D.lgs. 36/2023): il concessionario incassa direttamente le tariffe dagli utenti paganti, assumendo il rischio operativo ai sensi dell'art. 177 del Codice.

Componente in appalto di servizi:

- pasti compresi nella quota del 5% a carico del Comune (abbattimenti ISEE su disposizione dell'Amministrazione)
- pasti C.R.E. compresi nella quota del 2,5% a carico del Comune (abbattimenti ISEE su disposizione dell'Amministrazione);
- pasti del personale docente (insegnanti)
- pasti degli educatori CRE
- pasti del servizio a domicilio.

Il corrispettivo per tali prestazioni è riconosciuto dall'Amministrazione Comunale.

1.2 Funzione e limiti del Piano Economico-Finanziario

Il presente PEF è predisposto ai sensi dell'**art. 182, comma 5, del D.lgs. 36/2023** come integrato dal D.lgs. 31 dicembre 2024, n. 209 (Correttivo). Ha la funzione di rendere trasparenti le ipotesi economiche di base, verificare la sostenibilità economico-finanziaria della gestione e consentire agli operatori economici di formulare un'offerta consapevole e sostenibile.

Art. 2 — Perimetro del servizio

2.1 Refezione scolastica

Servizio svolto presso i quattro plessi scolastici del Comune di Pozzuolo Martesana per l'intera durata del calendario scolastico. I pasti sono prodotti presso il **centro cottura esterno di proprietà del concessionario** e trasportati quotidianamente con propri mezzi. Il servizio comprende: produzione, trasporto e distribuzione pasti, gestione diete speciali, HACCP, gestione amministrativa e piattaforma digitale di pagamento.

2.2 Centro Ricreativo Estivo (CRE)

Servizio estivo svolto indicativamente nel mese di luglio presso una Scuola dell'Infanzia comunale.

2.3 Pasti a domicilio

Servizio di consegna pasti a domicilio per utenti del territorio, erogato per l'intero anno solare nei giorni feriali.

Art. 3 — Strutture, locali, attrezzature e ripartizione degli oneri

Il servizio si caratterizza per l'utilizzo di un **centro cottura esterno di proprietà del concessionario** dal quale i pasti prodotti vengono quotidianamente trasportati verso i quattro plessi scolastici del Comune di Pozzuolo

Martesana. Il concessionario sostiene integralmente le utenze industriali del proprio centro cottura e i costi di trasporto su strada.

VOCE	A carico Ente	A carico Concessionario
Centro cottura (produzione) — impianti, locali, utenze e manutenzione		✓
Utenze locali scolastici (energia, acqua, gas)	✓	
Logistica operativa (trasporto centro cottura → plessi scolastici)		✓
Attrezzature di distribuzione; manutenzione ordinaria attrezzature		✓
Software gestione iscrizioni, presenze e pagamenti (piattaforma digitale)		✓

Art. 4 — Dati di utenza, domanda e volumi di servizio

STIMA PEF	Numero pasti annui	Concessione	Appalto
Pasti alunni scuole	75.680	71.896	3.784
di cui quota a carico Comune (5% scuole — abbattimento ISEE)	3.784		
Pasti insegnanti	8.960		8.960
CRE (utenti paganti + educatori)	1.500	1.365	135
di cui quota a carico Comune (2,5% C.R.E. — abbattimento ISEE)	35		
Pasti a domicilio	1.040		1.040
TOTALE PASTI PEF	87.180	73.261	13.919

Art. 5 — Struttura dei costi e determinazione della tariffa media tecnica

5.1 Costo del personale

Il costo del personale è calcolato analiticamente sul personale attualmente in servizio presso l'appaltatore uscente (15 dipendenti, Livelli 4°, 5° e 6° Super, contratto C/SE), con applicazione di un buffer prudenziale del 5% a copertura di eventuali voci integrative aziendali trasferite per clausola sociale, con applicazione del **CCNL H05Y** (rinnovo 05/06/2024) e inclusione degli oneri obbligatori a carico del datore di lavoro (INPS 29,50%; INAIL 2,50%; TFR ai sensi dell'art. 2120 c.c.). Ai sensi della **clausola sociale obbligatoria ex art. 57 D.lgs. 36/2023**, il concessionario aggiudicatario è tenuto ad assorbire il personale attualmente in servizio alle medesime condizioni normative.

Il calcolo analitico del costo del personale per ciascun lavoratore, con verifica di congruità ai sensi dell'art. 57 D.lgs. 36/2023, è contenuto nel documento istruttorio allegato al presente atto.

5.2 Costi fissi e semi-fissi annui

VOCE	Importo (€/anno)	€/pasto
Costo del personale (CCNL H05Y — 13 ASM L6° Super, 1 Cuoco L4°, 1 Autista L5° — contratto C/SE v. istruttorio allegato)	€ 213.150,00	€ 2,44
Coordinamento operativo e gestione amministrativa del servizio <i>Resp. operativo + gestione amm. + controllo qualità</i>	€ 10.000,00	€ 0,11
HACCP, controlli microbiologici, analisi laboratorio, formazione	€ 7.000,00	€ 0,08

<i>Campionamenti, audit, taratura strumenti, doc., diete speciali</i>		
Assicurazioni <i>RC generale, RCO, RC professionale</i>	€ 7.000,00	€ 0,08
Software gestione (piattaforma iscrizioni, presenze, pagamenti), hardware e manutenzione attrezzature <i>Canone piattaforma + hardware + manut.</i>	€ 8.000,00	€ 0,09
TOTALE COSTI FISSI E SEMI-FISSI	€ 245.150,00	€ 2,80

5.3 Costi variabili

Le derrate alimentari sono fissate a **€ 2,00/pasto in modo uniforme per tutti e tre i lotti**, sulla base della composizione del menu standard conforme ai Criteri Ambientali Minimi (D.M. 10/03/2020): primo piatto, secondo piatto, contorno, frutta, pane, condimenti, diete speciali (pro-rata) e imballaggi per trasporto.

VOCE	€/pasto	Pasti/anno	Totale annuo (€)
Derrate alimentari <i>Menu standard CAM D.M. 10/03/2020</i>	€ 2,00	87.180	€ 174.360,00
Trasporti e varie <i>centro cottura esterno → plessi scolastici + logistica</i>	€ 0,54	87.180	€ 47.100,00
Energia centro cottura <i>quota operativa a carico concessionario — centro cottura di proprietà del concessionario</i>	€ 0,25	87.180	€ 22.000,00
TOTALE COSTI VARIABILI	€ 2,79		€ 243.460,00

5.4 Riepilogo costi annui e determinazione della tariffa media tecnica

La tariffa media tecnica a pareggio è determinata sommando tutti i costi annui, aggiungendo il Margine Operativo Lordo minimo del 2,0% (soglia di sostenibilità economica del servizio), e dividendo il risultato per il numero totale di pasti annui stimati. La tariffa tecnica rappresenta il prezzo minimo a pareggio; la **base d'asta è fissata a un livello superiore** per tenere conto di variabili operative non direttamente preventivabili nel PEF.

VOCE	Importo (€/anno)	€ per pasto
Personale	€ 213.150,00	€ 2,44
Coordinamento	€ 10.000,00	€ 0,11
HACCP	€ 7.000,00	€ 0,08
Assicurazioni	€ 7.000,00	€ 0,08
Software	€ 8.000,00	€ 0,09
Derrate alimentari	€ 174.360,00	€ 2,00
Trasporti e varie	€ 47.100,00	€ 0,54
Energia centro cottura	€ 22.000,00	€ 0,25
TOTALE COSTI ANNUI	€ 488.610,00	€ 5,59
Margine Operativo Lordo minimo (MOL — 2,0% dei costi)		€ 0,11
TOTALE		€ 5,70
► TARIFFA A BASE D'ASTA		€ 5,70 netto € 5,93 IVA 4%

Art. 6 — Valore della concessione e dell'appalto (art. 179, D.lgs. 36/2023)

CONCESSIONE	PASTI ANNUI	IMPORTO ANNUO	IMPORTO 5 ANNI
Alunni	71.896	409.807,20 €	2.049.036,00 €
Centro Ricreativo Estivo (alunni)	1.365	7.780,50 €	38.902,50 €
TOTALE (A)	73.261	417.587,70 €	2.087.938,50 €
APPALTO	PASTI ANNUI	IMPORTO ANNUO	IMPORTO 5 ANNI
Alunni abbattimento ISEE (stimato pari al 5% dei pasti alunni)	3.784	21.568,80 €	107.844,00 €
C.R.E. alunni abbattimento ISEE (stimato pari al 2,5% di pasti alunni C.R.E.)	35	199,50 €	997,50 €
Insegnanti	8.960	51.072,00 €	255.360,00 €
Educatori C.R.E.	100	570,00 €	2.850,00 €
Pasti a domicilio	1.040	5.928,00 €	29.640,00 €
TOTALE (B)	13.919	79.338,30 €	396.691,50 €
TOTALE (A+B)			2.484.630,00 €
ONERI PER LA SICUREZZA			1.110,00 €
IMPORTO A BASE DI GARA			2.485.740,00 €

Ai sensi dell'art. 179 del D.lgs. 36/2023, il valore stimato della concessione corrisponde al **fatturato totale del concessionario** per la durata del contratto, al netto dell'IVA, comprensivo dei ricavi dall'utenza e dei corrispettivi riconosciuti dall'Ente. Il valore è calcolato con riferimento al fatturato del primo anno moltiplicato per la durata quinquennale.

La proiezione quinquennale riporta i valori del primo anno per tutti e cinque gli anni: la tariffa effettiva di ciascun anno sarà adeguata annualmente, a partire dal secondo anno, in base alla variazione dell'indice ISTAT FOI dell'anno precedente.

VOCE	Importo (€)
Ricavi annui alla base d'asta (€ 5,70 x 87.180 pasti) (*)	€ 496.926,00 (*)
Durata del contratto	5 anni (01/09/2026 – 31/08/2031)
VALORE STIMATO DELLA CONCESSIONE	€ 2.484.630,00

(*) Gli importi del presente PEF sono stati calcolati con arrotondamento alla seconda cifra decimale.