

*Allegato A del capitolato speciale di concessione***Piano economico e finanziario (PEF)****AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI CENTRI ESTIVI PER LE ESTATI**

2026 – 2027 – 2028 - 2029

Oggetto dell'affidamento è la concessione della gestione del servizio di Centro estivo comunale per i minori di età compresa fra i 6 e i 14 anni residenti nel Comune di Misano Adriatico o, se non residenti, che abbiano frequentato durante l'anno scolastico immediatamente precedente l'inizio del periodo estivo una scuola primaria o secondaria di I° grado dell'Istituto Comprensivo statale di Misano Adriatico.

Il presente documento ha lo scopo di fornire ai concorrenti gli elementi e le informazioni necessarie per la predisposizione del piano economico e finanziario relativo alle offerte.

L'analisi svolta si basa sui dati raccolti afferenti al centro estivo dell'anno 2025, tenendo in considerazione un numero di frequentanti medi settimanali di **57** bambini nel mese di luglio e **32** bambini nel mese di agosto.

Il presente piano economico-finanziario ipotizza, in base ai dati degli iscritti al servizio comunale di cui alla presente concessione, le principali condizioni ritenute utili ai fini della valutazione della sostenibilità economica della concessione.

Per il calcolo della spesa ipotizzata per la gestione del Centro estivo, è stata considerata l'organizzazione oraria e settimanale del servizio richiesta sulla base del rapporto numerico bambini/educatori stabilito dal capitolato speciale di cui alla presente procedura di gara e con riferimento al costo del lavoro di cui al CCNL delle cooperative sociali del Settore socio-sanitario assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo.

I costi della manodopera stimati risultano pari al 71,48% del valore della concessione. Nel PEF per i periodi estivi 2026, 2027, 2028 e 2029 i costi della manodopera stimati risultano pari a € 161.464,00=iva esclusa

Per il calcolo dell'entrata, si è fatto riferimento al totale delle rette incassate dal concessionario durante l'estate 2025 sulla base del sistema tariffario approvato dall'Amministrazione comunale

Gli obiettivi specifici del presente documento sono i seguenti:

- fornire un quadro indicativo del contesto di riferimento
- indicare e quantificare gli elementi di carattere economico e finanziario
- riportare gli elementi di carattere quantitativo posti a base di gara

**voci di entrata e spesa**

Il piano economico e finanziario (PEF) ipotizzato per la concessione del Centro estivo comunale è così composto:

**servizio di centro estivo per estate 2026 (singola annualità)**

<b>RICAVI</b>		<b>COSTI</b>	
<u>Voci di entrata</u>	<u>Importo (IVA esclusa)</u>	<u>Voci di spesa</u>	<u>Importo (IVA esclusa)</u>
Rette stimate per estate 2026	€ 28.981,00	Costo del personale stimato per la gestione del centro estivo per l'estate 2026 ( <i>personale educativo e ausiliario, costo di coordinamento, spese personale amministrativo</i> )	€ 40.366,00
Contributo del Comune di Misano Adriatico per l'estate 2026	€ 27.487,00	costo stimato per materiali ludico-didattici e di pulizia, costi per uscite didattiche, costi generali afferenti al servizio compresi i costi assicurativi e l'utile d'impresa	€ 6.000,00
Oneri sicurezza per l'anno 2026 ( <i>non soggetti a ribasso</i> )	€ 0,00	Costo stimato per la fornitura dei pasti e delle merende per l'estate 2026 ( <i>la merenda in orario pomeridiano</i> )	€ 10.102,00
<b>TOTALE</b>	<b>Euro 56.468</b>	Oneri sicurezza per l'anno 2026 ( <i>non soggetti a ribasso</i> )	€ 0,00
		<b>TOTALE</b>	<b>Euro 56.468</b>

Come emerge dal P.E.F. sopra riportato, nella presente concessione non sono previsti costi per investimenti.

**Servizio di centro estivo comunale – P.E.F. complessivo per l'affidamento in concessione per le estati 2026 – 2027 – 2028 - 2029 (valore presunto della concessione) € 225.872,00=iva esclusa**

<b>RICAVI</b>		<b>COSTI</b>	
<u>Voci di entrata</u>	<u>Importo (IVA esclusa)</u>	<u>Voci di spesa</u>	<u>Importo (IVA esclusa)</u>
Rette stimate anni 2026 – 2027 – 2028 - 2029	€ 115.924,00	Costo del personale stimato per la gestione del centro estivo per gli anni 2026 – 2027 – 2028 - 2029 ( <i>personale educativo e ausiliario, costo di coordinamento, spese personale amministrativo</i> )	€ 161.464,00
Contributo del Comune di Misano Adriatico per la concessione del centro estivo per gli anni 2026 – 2027 – 2028 - 2029	€ 109.948,00	Costo stimato per materiali ludico-didattici e di pulizia, costi per uscite didattiche, costi generali afferenti al servizio compresi i costi assicurativi e l'utile d'impresa	€ 24.000,00
Oneri sicurezza ( <i>non soggetti a ribasso</i> )	€ 0,00	Costo stimato per la fornitura dei pasti e delle merende per le estati 2026 – 2027 – 2028 - 2029 ( <i>la merenda in orario pomeridiano</i> )	€ 40.408,00
<b>TOTALE</b>	<b>Euro 225.872</b>	Oneri sicurezza ( <i>non soggetti a ribasso</i> )	€ 0,00
		<b>TOTALE</b>	<b>Euro 225.872</b>

**Contributi a carico del Comune**

L'Amministrazione comunale dovrà corrispondere al concessionario gli importi annuali, a titolo di prezzo, in quanto risulta evidente dai dati sopra esposti a confronto che il contributo è funzionale a garantire l'equilibrio economico-finanziario della concessione del servizio di cui alla presente gara ai sensi dell'art

179 del D.Lgs. 36/2023

Si ritengono pertanto congrui i prezzi posti a base di gara da intendersi come contributi al concessionario pari ad € 27.487,00 (IVA esclusa) per ogni annualità in cui viene affidato il servizio di centro estivo comunale, pari a **€ 109.948,00 (iva esclusa)** per il periodo 2026-2029.

Il prezzo che sarà corrisposto al concessionario sarà quello risultante dal ribasso offerto in sede di gara. Il prezzo ha lo scopo di garantire l'equilibrio economico finanziario e quindi le condizioni di convenienza economica e sostenibilità finanziaria in relazione alla qualità ed ai costi del servizio al fine di contenere le tariffe a carico degli utenti finali.

LA RESPONSABILE DEL SETTORE

PUBBLICA ISTRUZIONE

Dott.ssa Roberta Gennari

*firmato digitalmente*