

AFFIDAMENTO QUADRIENNALE IN REGIME DI CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE COATTIVA DELLE ENTRATE DEL SERVIZI MENSA E TRASPORTO SCOLASTICO E SERVIZI 0/3

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

Il Comune di Sassari attualmente gestisce direttamente la riscossione delle entrate relative al servizio trasporto scolastico e servizio 0/3, per quanto riguarda il servizio mensa gestisce la riscossione spontanea, mentre dal 2020 ha affidato in concessione a un soggetto esterno la riscossione coattiva crediti relativi ai servizi mensa maturati negli anni scolastici dal 2015/2016 al 2019/2020.

Oggetto della concessione: svolgimento del servizio di riscossione coattiva delle entrate relative al servizio mensa scolastica, trasporto scolastico e servizio 0/3 del Comune di Sassari per 4 anni ed eventuale proroga tecnica per il periodo strettamente necessario al perfezionamento di un nuovo affidamento.

E' compresa nell'affidamento la riscossione coattiva delle entrate riferite alle annualità precedenti al contratto di cui al presente capitolato relative agli anni scolastici/educativi 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024, che non sono ancora state riscalate dal Comune, e non ancora prescritte oltre i crediti che matureranno nel corso dell'affidamento e relative agli anni scolastici/educativi dal 2024-2025 al 2027-2028. Verranno affidati altresì i crediti del servizio mensa scolastica in corso di esecuzione attualmente in carico al concessionario (a.s. dal 2015/2016).

Valore della concessione: secondo quanto previsto dall'art. 179 del D. Lgs. n. 36/2023, il valore della concessione, ai fini di cui all'art. 35 del medesimo decreto, è costituito dal fatturato totale del Concessionario generato per la durata del contratto, al netto di IVA, stimato dall'Ente concedente quale corrispettivo del servizio oggetto della concessione.

L'affidamento in concessione avviene a fronte dell'attribuzione in favore del Concessionario del diritto di gestire il servizio stesso e di essere compensato mediante il riconoscimento di un aggio, stabilito nella misura risultante dalla gara, calcolato sulle somme effettivamente riscalate, al netto degli oneri fiscali, dei rimborsi effettuati e delle spese di notifica addebitate ai contribuenti, oltre IVA di legge, con esclusione di ogni altro corrispettivo.

Analisi economico-finanziaria della concessione: si intende qui individuare gli elementi principali da porre a base di gara. Le stime sono state effettuate sulla base dei dati ad oggi disponibili e secondo il trend storico.

Ciascun concorrente dovrà predisporre il proprio piano economico finanziario, in relazione ai propri costi aziendali e alla propria offerta, nonché nel rispetto di quanto previsto dal capitolato d'oneri.

Entrata	Credito presunto nel quadriennio	Annualità da riscuotere	Aggio a base di gara	Compenso concessione al netto iva
Mensa scolastica	€ 1.781.725,25	2020 e successivi	9%	€ 160.355,27
Trasporto scolastico	€ 32.704,79	2020 e successivi	9%	€ 2.943,43
Servizi 0/3	€ 20.839,250	2020 e successive	9%	€ 1875,53
totale	€ 1.835.269,29			€ 165.174,23

Il valore stimato del contratto viene desunto applicando, in base alle voci rinvenibili dalla tabella sopra riportata, per tutta la durata dell'affidamento, il compenso massimo posto a base di gara (9%). Pertanto il valore del contratto è presuntivamente stimato in € € 165.174,23 (1.835.269,29 x compenso massimo 9% = € 165.174,23), corrispondenti a € 41.293,55 annui, oltre all'eventuale proroga tecnica per un periodo presunto di sei mesi pari a € 20.646,78, per un totale massimo complessivo di € 185.821,01 oltre IVA.

L'importo dei crediti già maturati alla data del 7 gennaio 2025, dall'ottobre del 2020 al 30 giugno 2024, è pari a € 1.225.269,29, come indicato nella tabella sotto indicata:

Anno scolastico	Anno	Importo MENSA	importo TRASPORTO	importo NIDI (servizi 0-3)	Totale anno scolastico	Totale anno solare
2020/2021	2020 (ott+nov+dic)	€ 156.485,14	€ 1.232,10	€ 216,00	€ 569.194,26	€ 157.933,24
	2021 (gen-giu)	€ 406.998,83	€ 2.464,19	€ 1.798,00		
2021/2022	2021 (ott+nov+dic)	€ 110.354,20	€ 2.302,50	€ 838,25	€ 349.706,78	€ 524.755,97
	2022 (gen-giu)	€ 229.350,83	€ 4.605,00	€ 2.256,00		
2022/2023	2022 (ott+nov+dic)	€ 44.175,00	€ 801,17	€ 807,00	€ 152.793,25	€ 281.995,00
	2023 (gen-giu)	€ 103.026,75	€ 1.602,33	€ 2.381,00		
2023/2024	2023 (ott+nov+dic)	€ 35.920,50	€ 1.232,50	€ 400,00	€ 153.575,00	€ 144.563,08
	2024 (gen-giu)	€ 111.414,00	€ 2.465,00	€ 2.143,00		€ 116.022,00
TOTALI		€ 1.197.725,25	€ 16.704,79	€ 10.839,25	€ 1.225.269,29	€ 1.225.269,29

il credito presunto dall'anno Scolastico/educativo 2024/2025 al termine anno scolastico/ educativo 2027-2028 stimato sulla base del trend dell'anno scolastico 2023/2024 è di € 610.000 come esplicitato nelle tabella di seguito allegate:

Anno scolastico	Anno	Importo MENSA	importo TRASPORTO	importo NIDI (servizi 0-3)	Totale anno scolastico	Totale anno solare
2024/2025	2024 (ott+nov+dic)	€ 35.000,00	€ 1.300,00	€ 400,00	€ 152.500,00	€ 36.700,00
	2025 (gen-giu)	€ 111.000,00	€ 2.700,00	€ 2.100,00		
2025/2026	2025 (ott+nov+dic)	€ 35.000,00	€ 1.300,00	€ 400,00	€ 152.500,00	€ 152.500,00
	2026 (gen-giu)	€ 111.000,00	€ 2.700,00	€ 2.100,00		
2026/2027	2026 (ott+nov+dic)	€ 35.000,00	€ 1.300,00	€ 400,00	€ 152.500,00	€ 152.500,00
	2027 (gen-giu)	€ 111.000,00	€ 2.700,00	€ 2.100,00		
2027/2028	2027 (ott+nov+dic)	€ 35.000,00	€ 1.300,00	€ 400,00	€ 152.500,00	€ 152.500,00
	2028 (gen-giu)	€ 111.000,00	€ 2.700,00	€ 2.100,00		€ 115.800,00
TOTALI		€ 584.000,00	€ 16.000,00	€ 10.000,00	€ 610.000,00	€ 610.000,00

Gli oneri di sicurezza derivanti da interferenze prodotte nell'esecuzione del servizio oggetto della presente procedura di gara e non soggetti a ribasso, di cui all'art. 26, comma 3, del D. Lgs. 81/2008 e s.m.i., sono stati valutati pari a zero.

Il servizio dovrà essere svolto senza oneri di alcun tipo a carico dell'Ente appaltante e secondo le modalità stabilite dalla legge, dai regolamenti comunali vigenti e dal capitolato d'oneri.

La stima dei costi della manodopera di cui all'art. 41, comma 13, del D.lgs. n. 36/2023, ricompresi nel valore complessivo del contratto, riferiti alle prestazioni minime richieste dal capitolato, ammontano annualmente ad € 35.323,39 calcolati sulla base delle tabelle del Ministero del lavoro e delle politiche sociali riportanti il costo medio orario per i dipendenti del settore Commercio, Terziario, Distribuzione e servizi (codice CCNL H011).