



# COMUNE DI CESANO BOSCONONE

*Settore Welfare*

## PROGETTO DI CONCESSIONE DEGLI ASILI NIDO COMUNALI DETERMINAZIONE DEL VALORE ECONOMICO DEL SERVIZIO E RELAZIONE AL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

### 1. PREMESSA

Il Servizio Asilo Nido di Cesano Boscone è un servizio socio-educativo di tipo diurno che accoglie le bambine e i bambini tra tre mesi e tre anni di età, fino alla conclusione dell'anno educativo e concorre con le famiglie al loro accudimento, socializzazione, educazione, promuovendone il benessere e lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia e delle competenze. Il nido accoglie i bambini senza distinzione di sesso, di diversa abilità, nazionalità, etnia, religione e condizione economica.

La procedura di concessione ha per oggetto la gestione del servizio di Asilo Nido nelle seguenti strutture di proprietà comunale:

- l'Asilo Nido "Maria Montessori" - via Gramsci 39;
- l'Asilo Nido "La Coccinella" - via Garibaldi 34.

La capacità di accoglienza di ciascuna struttura è subordinata al rispetto degli standard gestionali e strutturali fissati dagli Enti preposti che regolamentano il rapporto educatrici/bambini e comunque non può eccedere la capienza degli spazi che è di 60 bambini per ciascun Nido, aumentabile del 20% fino ad un massimo di 72 bambini.

Nel corso dell'Anno educativo 2021/2022 si è raggiunta quasi la piena copertura dei posti disponibili (**n. 144 bambini totali**) sia per il bisogno crescente da parte dei genitori di conciliare il tempo dedicato alla cura con quello del lavoro sia per gli interventi economici a sostegno delle famiglie previsti a livello nazionale (Bonus Asilo Nido - Inps) e regionale (Misura Nidi Gratis) che incentivano l'iscrizione al Servizio.

Lo stesso dovrà essere espletato nel rispetto e secondo le modalità previste dalla normativa nazionale e regionale, con particolare riferimento alla DGR 9 marzo 2020 - n. XI/2929 "Revisione e aggiornamento dei requisiti per l'esercizio degli asili nido: modifica della d.g.r. 11 febbraio 2005, n. 20588. Determinazioni".

Qualora intervengano diverse disposizioni normative in merito, il Concessionario avrà l'obbligo di adeguarvisi, senza per questo poter richiedere maggiori o diversi compensi unitari rispetto a quelli di aggiudicazione, né rivalere diritto ad eventuale risarcimento di danni.

Il presente documento analizza in particolare la dimensione economica del servizio Asili Nido del Comune di Cesano Boscone con un duplice obiettivo:

- Individuare l'importo da impiegare come **base d'asta** per la concessione a terzi del servizio oltre che il **valore** della concessione stessa;
- Illustrare gli elementi economici che devono essere presi in considerazione dal Concessionario, nella predisposizione del **Piano Economico Finanziario**.

È stato effettuato un esame delle **tipologie di costo e di ricavo** riconducibili all'attività caratteristica degli Asili Nido e del servizio di ristorazione dedicato agli utenti degli asili ed al personale, sulla base della precedente esperienza che ha visto il servizio Assili Nido affidato in concessione ad un operatore a partire dall'anno educativo 2016/2017 fino all'anno educativo 2021/2022 (durata

triennale con reiterazione di pari periodo). Per quanto attiene al servizio di refezione, in precedenza era gestito tramite appalto, ma viene inserito nella nuova concessione.

## 2. ATTIVITÀ OGGETTO DELLA CONCESSIONE

Il Concessionario gestirà **le attività relative al servizio Asili Nido**, elencate e descritte nel Capitolato Speciale, come eventualmente migliorate con gli impegni offerti in fase di gara, assumendone in proprio “il rischio d’impresa”. Il Concessionario si occuperà anche della refezione, ferma restando la possibilità di subappaltare questa attività a soggetto qualificato, come meglio specificato nel Capitolato Speciale.

Il Concessionario dovrà garantire la gestione a titolo esemplificativo e non esclusivo dei seguenti servizi ed attività:

- Coordinamento psicopedagogico del servizio Asili Nido;
- Gestione educativa ed ausiliaria del servizio Asili Nido;
- Cura e igiene del bambino;
- Cura e igiene dei locali e dei servizi annessi;
- Gestione del servizio di refezione;
- Forniture di presidi igienico - sanitari, di materiale di consumo e cancelleria;
- Integrazione e/o rinnovo di arredi e del materiale didattico, ludico e di consumo esistente, nonché del materiale di consumo occorrente per l'effettuazione del servizio;
- Gestione amministrativa in ordine alla promozione del servizio, alle iscrizioni, formulazione e gestione delle graduatorie, elaborazione e riscossione delle rette mensili da applicare agli utenti sulla base delle indicazioni date dal comune, gestione e presa in carico di eventuali situazioni di morosità con connesso recupero coattivo delle somme;
- Organizzazione e gestione delle eventuali attività innovative e sperimentali previste in sede di offerta o successivamente concordata con il Comune;

e quanto altro previsto nel Capitolato.

Il servizio è soggetto ad un rischio di domanda, correlato all'effettiva capacità del soggetto gestore di acquisire un numero adeguato di iscritti al servizio per remunerare i fattori produttivi impiegati ed un rischio riguardante la capacità di incasso delle rette, ponendosi a carico del concessionario il rischio operativo della gestione.

Il Concessionario svolgerà il servizio con proprio personale e dovrà garantire la sostituzione degli operatori per garantire il corretto espletamento del servizio. Il Concessionario si obbliga ad impiegare nel servizio personale in possesso dei necessari titoli di studio e dell'esperienza professionale documentata, così come prescritto dalla vigente normativa regionale di riferimento.

Il Concessionario garantirà un'apertura annuale di almeno 47 settimane e comunque non inferiore ai 205 giorni complessivi di apertura stabiliti dalla DGR 2929/2020, per almeno 9 ore continuative al giorno e per 5 giorni alla settimana, dal lunedì al venerdì, come meglio specificato nel Capitolato Speciale. L'orario di apertura giornaliero sarà dalle ore 7.30 alle ore 18.00. Il calendario educativo verrà approvato annualmente.

Sono previsti tre diversi tempi di frequenza:

- Tempo Parziale (ore 7.30-13.30);
- Tempo Pieno (ore 7.30- 16.30);
- Tempo Pieno + Tempo Prolungato (ore 7.30-18.00).

Tra il Comune e la ditta aggiudicataria, nel periodo di vigenza contrattuale, potrà essere concordata, anche in base alla proposta progettuale presentata, la gestione di servizi integrativi ed accessori per rispondere a ulteriori bisogni delle famiglie, eventualmente a carattere non continuativo o per adeguare l'organizzazione del servizio alle normative vigenti, come ad esempio: il servizio di anticipo

orario prima delle 7.30 e di posticipo serale, dopo le 18, il prolungamento del calendario settimanale di servizio fino al sabato, l'apertura del Nido nel periodo delle festività Natalizie e Pasquali e altre festività infrannuali, l'apertura straordinaria per attività laboratoriali e spazio per bambini e genitori/nonni, previsti il sabato e la domenica o nel periodo estivo, etc..

L'erogazione di tali servizi dovrà avvenire nel rispetto della normativa regionale vigente con quote totalmente a carico delle famiglie e **senza ulteriori oneri per il Comune; per tale ragione non verrà inserito nello schema economico finanziario** di seguito illustrato.

### 3. DURATA DELLA CONCESSIONE

La concessione avrà durata quadriennale **per complessivi 48 mesi dalla data di effettivo avvio della concessione**, estendendosi indicativamente agli anni educativi 2022/23 – 2023/24 - 2024/25 – 2025/26 e più precisamente da settembre 2022 ad agosto 2026. I termini del servizio potranno essere posticipati in considerazione dell'evoluzione temporale del procedimento di gara, anche in considerazione delle specificità del servizio e delle esigenze dell'utenza. Nell'ambito della presente concessione sono previste le seguenti opzioni ai sensi dell'art.167 comma 4 lettera a) del Codice, che il Comune si riserva la possibilità di attivare nel rispetto delle condizioni economico-finanziarie stimate nel PEF:

- Protrazione degli effetti della concessione per un periodo massimo pari a quello previsto dalla concessione (48 mesi) decorrenti dalla scadenza del contratto originario. Il Comune chiederà la disponibilità al concessionario a procedere in tal senso con un preavviso di almeno 6 mesi rispetto alla data di scadenza del contratto originario.

### 4. STRUTTURA ED ARTICOLAZIONE DEI COSTI

Di seguito si presentano le voci di costo considerate ai fini della determinazione del valore economico del servizio.

#### 4.1 Personale di coordinamento, amministrativo, educativo ed ausiliario

Il costo del personale per l'anno 2021, inquadrato nel CCNL delle Cooperative Sociali, si manifesta come la voce più rilevante sul totale dei costi di gestione, ammonta ad un importo di **€ 863.372,37**.

Le figure professionali volte al funzionamento del servizio asili nido analizzate sono le seguenti:

- Coordinatore gestionale e pedagogico;
- Educatori/educatrici asilo nido;
- Personale ausiliario;
- Referente amministrativo.

È prevista una figura di **Coordinatore gestionale e pedagogico** (con contratto a tempo pieno di 38 ore settimanali) che opera su entrambi i Nidi.

Gli **Educatori**, con riferimento complessivamente ai due Nidi, sono attualmente **n. 30** così distinti:

N. dipendenti	N. ore settimanali	N. ore totali settimanali
4	38	152
10	36	360
2	34	68
2	33	66
1	31	31
2	30	60
1	27	27
2	26	52
2	22,50	45
1	21	21

1	17,50	17,50
1	15	15
1	10	10
<b>Totale</b>		<b>924,50</b>

**Il personale educatore è in servizio nei due Nidi, rispettando i seguenti rapporti educativi (educatore/bambini) stabiliti contrattualmente:** 1:7 (sezioni bambini 12-36 mesi) e 1:5 (sezioni 3-12 mesi), da mantenersi in relazione ai bambini frequentanti e per almeno 7 ore giornaliere di attività educative dalle 9.00 alle 16.00, nelle restanti ore (7.30 - 9.00 e 16.00 - 18.00) lo standard minimo rispetta il rapporto 1:8.

**Si precisa che n. 4 educatrici del gruppo (in servizio a 38 h settimanali) sono ex dipendenti del Comune di Cesano Boscone** che, al momento del primo affidamento in concessione degli Asili Nido nell'anno 2016, sono state trasferite insieme al servizio al Concessionario, conformemente a quanto chiarito dalla "Comunicazione ai sensi dell'art. 7 del CCNL 1.4.1999", allegata alla documentazione di gara.

Nei confronti di tale personale, l'Amministrazione Comunale si è impegnata a versare al Concessionario un importo denominato "Differenziale clausola sociale", a copertura della differenza tra quanto lo stesso percepiva quando era alle dipendenze del Comune e la retribuzione prevista dal contratto collettivo delle Cooperative Sociali, come meglio dettagliato al punto 7.4 del presente documento e all'art. 11 del Capitolato Speciale.

E' inoltre prevista un'unica figura di **Referente Amministrativo** (36 h settimanali) che opera presso entrambi i Nidi.

Con riferimento, invece, al **Personale Ausiliario**, sono presenti **n. 8** unità così distinte:

<b>N. dipendenti</b>	<b>N. ore settimanali</b>	<b>N. ore totali settimanali</b>
5	25,00	125,00
2	18,50	37,00
1	12,50	12,50
<b>Totale</b>		<b>174,50</b>

## 4.2 Psicopedagoga

Costo anno 2021: € 2.099,16.

## 4.3 Utenze e tasse

Il costo complessivo delle utenze (Gas, Luce, Acqua, Telefonia) e delle Tasse nel corso del 2021 è stato il seguente.

### Costo Gas naturale

**€ 22.750,94**

Il dato si riferisce complessivamente al rimborso per l'anno 2021 dovuto dal Concessionario al Comune, che ha anticipato le spese di fornitura del gas metano per riscaldamento.

Per questa tipologia di utenza, infatti, non è stato effettuato il subentro nell'intestazione del contratto a favore del Concessionario per motivi tecnici, in quanto la sola struttura di via Gramsci ha un impianto autonomo, mentre la caldaia del Nido di via Garibaldi è collegata al complesso scolastico di via Bramante.

In futuro, si potrà procedere ad una voltura dell'utenza per il solo Nido di via Gramsci.

### Altre Utenze (Elettricità, Acqua, Telefonia) e Tasse

**€ 21.408,35**

Per le utenze Luce, Acqua e Telefonia (i cui costi riportati si riferiscono all'anno 2021) è stato possibile effettuare il subentro nell'intestazione del contratto a favore del Concessionario.

- Elettricità € 12.412,40;
- Acqua € 5.962,70;
- Telefono € 1.887,25;
- Tasse (TARI) € 1.146,00.

Ai fini della redazione del PEF, la valutazione dei dati relativi alle utenze Gas e Luce dovrà tener conto dell'aumento dei costi energetici che si è registrato tra il 2021 e il 2022.

#### 4.4 Manutenzione

**€ 13.788,23**

Il totale sopra indicato è così articolato:

- Manutenzioni ordinarie € 1.801,00;
- Manutenzione del verde € 8.300,00;
- Gestione impianti € 3.687,23.

Le suddette attività (conduzione e manutenzione degli impianti di riscaldamento/condizionamento, antincendio, spurghi fosse biologiche, interventi edili, cura del verde, etc...) sono in capo al Concessionario attraverso una gestione diretta dei relativi contratti.

#### 4.5 Servizio Refezione

**€ 156.257,59**

Il Servizio è attualmente gestito mediante l'appalto comunale della Refezione scolastica, il cui costo sulla base di un accordo tra le parti viene anticipato dal Comune e rimborsato in quota parte dal Concessionario.

L'importo sopra indicato si riferisce al costo complessivo del servizio di refezione a favore dei bambini e del personale che opera nei Nidi, comprensivo del costo del personale impiegato.

Il costo del personale attualmente impiegato nel servizio di refezione per l'anno 2021, inquadrato nel CCNL del Settore Turismo e P.E con livello 4, ammonta a un importo complessivo di € **62.389,07** ed è così costituito:

N. dipendenti	Qualifica	N. ore settimanali
1	Cuoco	30
1	Cuoco	35
Totale		65

#### 4.6 Altre Spese

**€ 104.500,29**

Il totale sopra indicato è così articolato:

- Prodotti pulizia, dpi, cancelleria € 21.288,10;
- Materiale igienico sanitario bambini € 11.345,09;
- Materiale didattico € 570,56;
- Acquisto attrezzature (stampanti, cellulari, Pec) € 543,02;

**Acquisto beni e materiali** € 33.746,77

- Spese amministrative e generali (assicurazioni e fidejussioni, postali, bancarie, gestione amministrazione del personale, spese di appalto etc.) € 70.386,02

- Assistenza software € 367,50;

**Spese di amministrazione e gestione** € 70.753,52

#### 4.7 Rette insolute famiglie

Per l'anno 2021 il Concessionario ha inoltre dichiarato di avere da recuperare a titolo di rette insolute un importo di € 15.692,51.

### 5. DETERMINAZIONE DEL VALORE DEL COSTO DELLA CONCESSIONE

Considerando i costi sopra analizzati, si riscontra la seguente situazione:

VOCE DI COSTO	IMPORTO ANNO 2021
Personale di coordinamento, amministrativo, educativo ed ausiliario	€ 863.372,37
Psicopedagoga	€ 2.099,16
Utenze (gas, elettricità, acqua)	€ 43.013,29
Tasse	€ 1.146,00
Manutenzione ordinaria	€ 13.788,23
Servizio Refezione (comprensivo del costo del personale)	€ 156.257,59
Acquisto di beni e materiali	€ 33.746,77
Spese di amministrazione e gestione	€ 70.753,52
<b>TOTALE COSTI SERVIZIO 2021</b>	<b>€ 1.184.176,93</b>
Fondo Sociale Regionale	- € 12.744,01
Differenziale clausola sociale	- € 42.389,32
<b>TOTALE COSTI EFFETTIVI 2021</b>	<b>€ 1.129.043,60</b>

Il valore sopra determinato si basa sui costi di erogazione del servizio verificati nell'anno 2021.

Al fine di riportare i costi complessivi sopra individuati a singolo bambino per la nuova concessione, bisogna considerare l'aumento significativo dei costi energetici che si è registrato tra il 2021 e il 2022 e del trend inflattivo in atto.

Tenuto conto delle considerazioni sopra formulate, **al fine di garantire la massima partecipazione alla procedura di selezione che verrà posta in essere, si ritiene opportuno rivalutare i costi sopra determinati di un indice pari al + 10%.**

Ne consegue che il costo complessivo viene così rideterminato:

**VALORE COSTO ANNUO DEL SERVIZIO** € 1.241.947,96

Rapportando il costo sopra riportato al numero medio mensile di utenti iscritti/frequentanti, stimato in n. 140 bambini, ed agli 11 mesi di apertura delle strutture, si può ottenere il costo mensile a

bambino relativo alla frequenza prevalente del tempo pieno, da impiegare quale parametro di riferimento da porre a base di gara, sul quale chiedere il ribasso ai concorrenti.

Nel costo mensile a bambino si intendono ricomprese tutte le prestazioni oggetto della concessione:

**COSTO MENSILE A BAMBINO TEMPO PIENO € 806,46 arrotondato a € 807,00**

In gara il concorrente all'interno dell'Offerta Economica dovrà offrire un **ribasso unico percentuale** da applicare ai "costi pieni unitari del servizio a bambino" a base di gara indicati nella tabella sottostante. In sede di gestione contrattuale saranno applicati gli importi derivanti dal ribasso offerto per ogni singolo bambino in funzione del "tempo scelto".

<b>Asilo Nido Tempo Parziale (orario 7.30 – 13.30)</b>	<b>Asilo Nido Tempo Pieno (orario 7.30 – 16.30)</b>	<b>Asilo Nido Tempo Prolungato (orario 7.30 – 18.00)</b>
<b>€ 538,00</b>	<b>€ 807,00</b>	<b>€ 942,00</b>

Per individuare i costi a bambino relativi alle altre opzioni di frequenza, il costo mensile a bambino per la frequenza a Tempo Pieno è stato riparametrato sugli altri tempi di frequenza in base al relativo costo orario.

Per le motivazioni sopra espresse, i costi della nuova concessione sono calcolati aumentando i costi relativi all'anno 2021 di un indice pari al + 10% per le voci che si ritiene siano maggiormente sensibili agli aumenti sopra indicati; mentre altre voci che risentono meno delle fluttuazioni di mercato sono state aumentate di una percentuale inferiore (servizio di refezione, spese di amministrazione e gestione). **Il costo annuo stimato della nuova concessione è quindi pari a € 1.296.344,62 oltre IVA.**

## 6. RICAVI

### 6.1 Ricavi da Rette

**€ 888.637,01**

Si tratta delle rette pagate direttamente dagli utenti nel corso del 2021, secondo le tariffe annualmente stabile dal Comune in base all'ISEE.

L'importo sopra riportato comprende sia il differenziale ISEE, che il Rimborso Misura Nidi Gratis di Regione Lombardia sotto specificati.

Nel corso del 2021, visto l'incidenza dell'emergenza epidemiologica, il gestore ha ottenuto un contributo straordinario Covid, per l'ammontare di € 1.446,97, ricompreso nell'importo complessivo. Va altresì considerato che la chiusura degli Asili Nido disposta dalle norme in materia di contrasto all'epidemia da Covid19 da lunedì 15 marzo per i successivi 15 giorni, ha determinato nell'anno 2021 una riduzione di entrate per un importo stimabile in circa € 12.500,00 essendo stato scontato alle famiglie la retta di frequenza per il corrispondente periodo di chiusura obbligatoria.

Nel Capitolato Speciale sono riportati ulteriori dati statistici riguardanti il numero degli utenti e la suddivisione tra i diversi tempi di frequenza del Nido (Tempo Parziale, Pieno, Prolungato).

La retta/tariffa a carico delle famiglie sarà definita annualmente dalla Giunta Comunale e saranno incassate direttamente dal Concessionario, che dovrà adeguarsi ad eventuali modifiche tariffarie approvate. Si specifica che la retta copre tutte le prestazioni rese dal Concessionario, sia i servizi educativi e ausiliari, che il servizio di refezione.

### 6.1.1 Differenziale ISEE

**€ 416.622,98** (al netto di IVA)

Il dato si riferisce all'anno 2021 (Iva 5% compresa). A compenso degli oneri che il Concessionario si assume con la concessione, spetta allo stesso un contributo da parte dell'Amministrazione comunale derivante dalla differenza tra il corrispettivo unitario mensile definito nell'offerta economica e la retta applicata dal Comune per il Servizio Asili Nido, versata dalle famiglie direttamente al Concessionario.

[Il suddetto importo è già ricompreso nei ricavi da rette di frequenza.](#)

### 6.1.2 Rimborso Misura Nidi Gratis di Regione Lombardia

**€ 18.245,44**

Il dato si riferisce all'anno 2021 (il rimborso è calcolato su due anni educativi: 2020/2021 e 2021/2022). La Misura copre la quota di retta mensile che supera la soglia rimborsata dal Bonus Inps, pari a 272,72 euro. La Misura regionale ha consentito alle famiglie beneficiarie di non pagare la quota di retta mensile che eccede l'importo rimborsabile dall'INPS.

Per l'anno educativo 2020/2021, su una media di bambini frequentanti pari a 129, le famiglie che hanno beneficiato della Misura Nidi Gratis sono state 70; per l'anno educativo 2021/2022 su una media di bimbi frequentanti (a marzo 2022) pari a 141, le famiglie che hanno beneficiato della Misura sono 72.

[Il suddetto importo è già ricompreso nei ricavi da rette di frequenza.](#)

## 6.2 Contributo comunale a favore del Concessionario finalizzato alla "Compensazione".

**€ 108.181,82**

Il dato si riferisce all'anno 2021 e corrisponde ad una frequenza media mensile di 137 bambini.

Si tratta di un contributo riconosciuto dall'Amministrazione ai soli fini del raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario, stabilito nella misura massima di massimo € 110.000 all'anno. L'importo è rapportato agli 11 mesi del servizio e parametrato in funzione degli utenti effettivi del servizio secondo la seguente tabella:

N. UTENTI	CONTRIBUTO PER ANNO EDUCATIVO
Da 121 a 144	€ 110.000,00
Da 101 a 120	€ 90.000,00
Da 81 a 100	€ 70.000,00
Fino a 80	€ 50.000,00

**Nella nuova procedura di gara non sarà più prevista l'erogazione del presente contributo compensativo, che verrà riassorbito dalla quota di compensazione per il differenziale sulle tariffe.**

A compensazione degli oneri che il Concessionario andrà ad assumere, spetterà infatti allo stesso un contributo gestionale da parte del Comune, calcolato quale differenza tra la retta piena mensile definita nell'offerta economica in sede di gara e le tariffe previste dal Comune per la frequenza agli Asili Nido da parte di ciascun bambino, che saranno versate mensilmente dalle famiglie direttamente al Concessionario. La retta/tariffa a carico delle famiglie sarà definita annualmente dalla Giunta Comunale. Il Concessionario dovrà adeguarsi ad eventuali modifiche tariffarie approvate.

### 6.3 Differenziale clausola sociale personale educativo

**€ 42.389,32** (al netto di IVA)

Il dato riguarda l'anno 2021 e, come sopra anticipato, fa riferimento al personale che nella fase di

esternalizzazione del servizio Asili Nido era alle dipendenze del Comune e che è stato poi assunto dal Concessionario.

Nello specifico, si tratta della quota versata dal Comune al Concessionario a copertura della differenza tra quanto percepiva il personale educativo (ex comunale) quando era alle dipendenze dell'Amministrazione e la retribuzione prevista dal contratto collettivo delle Cooperative Sociali. Tale differenza (anticipata dal Concessionario nella busta paga del dipendente) sarà sostenuta dal Comune fino ad equiparazione del trattamento economico per effetto degli adeguamenti dei CCNL futuri del Concessionario (c.d. riassorbimento).

#### 6.4 Fondo Sociale Regionale

**€ 12.744,01** (anno 2021)

Si tratta di risorse che Regione Lombardia trasferisce agli Enti per il cofinanziamento dei servizi e che costituiscono oggetto di un trasferimento dal Comune al Concessionario. Il dato non è ancora disponibile, lo si è stimato in un'ottica prudenziale.

### 7. DETERMINAZIONE DEL VALORE DEI RICAVI DELLA CONCESSIONE

Considerando i dati sopra analizzati e la previsione di bambini frequentanti il servizio nel prossimo quadriennio si stimano i seguenti ricavi:

VOCE DI RICAVO	IMPORTO ANNUO
Entrate legate al servizio Nido calcolate sulla base del COSTO MENSILE PIENO A BAMBINO (arrotondato) di € 807,00 + IVA, utilizzato come parametro di riferimento per stimare i ricavi della concessione.	€ 1.251.211,29
Differenziale clausola sociale personale educativo	€ 42.389,32
Fondo sociale regionale	€ 12.744,01
<b>TOTALE RICAVI ANNUI</b>	<b>€ 1.306.344,62</b>

### 8. VALORE DELLA CONCESSIONE

Sulla base dei dati relativi a costi e ricavi sopra elencati, l'Amministrazione ha provveduto alla redazione del Piano Economico Finanziario posto a base della concessione, da cui emergono i seguenti importi:

- Il valore economico della concessione è stimato in **€ 5.225.378,49** IVA esclusa per l'intero periodo contrattuale di 48 mesi, come risultante dallo schema di PEF redatto dall'Amministrazione. Il valore della concessione è stato calcolato ai sensi dell'art. 167 del Codice ed è costituito dal fatturato totale del concessionario generato per tutta la durata del contratto, come si desume dal suddetto schema di PEF; i quantitativi e gli importi utilizzati per stimare il valore della concessione derivano dai dati storici del servizio svolto presso il Comune e dalle prospettive del suo andamento nei prossimi anni. Il contratto di concessione con l'aggiudicatario sarà sottoscritto in relazione all'effettivo valore della concessione così come desunto dal PEF presentato dallo stesso in sede di gara.
- Nell'ambito della concessione sono previste le seguenti opzioni ai sensi dell'art.167 comma 4 lettera a) del Codice, che il Comune si riserva la possibilità di attivare nel rispetto delle condizioni economico-finanziarie stimate nel PEF questa ulteriore ed eventuale opzione:
  - Protrazione degli effetti della concessione per un periodo massimo pari a quello

previsto dalla concessione (48 mesi) decorrenti dalla scadenza del contratto originario. Il Comune chiederà la disponibilità al concessionario a procedere in tal senso con un preavviso di almeno 6 mesi rispetto alla data di scadenza del contratto originario.

- Qualora il Comune di Cesano Boscone dovesse esercitare la suddetta opzione, il suo valore massimo è stimato in € **5.225.378,49** IVA esclusa.
- Ai fini art. 167 del Codice il valore massimo stimato della concessione comprensivo di ogni eventuale opzione è quindi pari ad € **10.450.756,98** IVA esclusa.

	<b>Importi Iva esclusa</b>
Valore della concessione per i 48 mesi di durata contrattuale	<b>€ 5.225.378,49</b>
Valore massimo dei servizi opzionali, eventualmente attivabili, per un periodo massimo di ulteriori 48 mesi.	<b>€ 5.225.378,49</b>
<b>Totale valore complessivo</b> Ai sensi art. 167 del Codice, incluse tutte le opzioni	<b>€ 10.450.756,98</b>

Ai sensi dell'art. 23, comma 16, ultimo periodo del D.lgs. 50/2016, il costo complessivo della manodopera per il quadriennio di durata della concessione stimato dal Comune sulla base del PEF allegato è pari a complessivi € **4.082.586,64** ed è stato calcolato in relazione alle figure professionali stimate per la gestione del servizio alla data di pubblicazione del bando di gara:

- **Personale di coordinamento/amministrativo, educativo, psicopedagoga, ausiliari** - Per la stima del costo della manodopera, è stato calcolato dalla Stazione Appaltante secondo quanto previsto dall'art. 23 comma 16 del Codice: € **3.808.074,73**.
- **Servizio di refezione** - Per la stima del costo della manodopera, è stato calcolato dalla Stazione Appaltante secondo quanto previsto dall'art. 23 comma 16 del Codice: € **274.511,91**.

## 9. INDICAZIONI PER LA REDAZIONE DEL PEF

Il concorrente dovrà fornire, a corredo dell'offerta economica, il Piano Economico e Finanziario, redatto in conformità con quanto statuito nella presente relazione tecnico-economica allegata al Capitolato e nel Disciplinare di gara.

Il PEF deve essere inserito nella busta economica e deve contenere l'esplicitazione dettagliata dei presupposti e delle condizioni di base, che determinano l'equilibrio economico e finanziario della gestione e degli investimenti dei Servizi, per l'arco temporale di durata della Concessione, e i presupposti finanziari posti alla base dell'offerta formulata.

La Commissione di gara provvederà alla valutazione del PEF presentato al fine della verifica della congruità e sostenibilità dell'offerta presentata e della eventuale anomalia dell'offerta.

### Allegato:

- Piano economico finanziario per l'**AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO ASILI NIDO COMUNALI** (Anni Educativi 2022/23 – 2025/26)