



Piazza A. De Gasperi, 7
20004 Arluno (MI) • Tel. 02 9039921
comune.arluno@pec.regione.lombardia.it
Cod. Fiscale/Partita IVA: 02938070154
<https://www.comune.arluno.mi.it>

AREA SOCIO EDUCATIVA
Piazza De Gasperi, 7
Tel. 02 9039921 - interno 2
serv.educativi@comune.arluno.mi.it

GESTIONE ASILO NIDO - Comune di Arluno (MI)

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO INDICATIVO DI MASSIMA POSTO A BASE DI GARA

Modello economico - finanziario

Assunzioni

I DATI IN ROSSO SONO CELLE DI INPUT

Dati di progetto:				
Anno di avvio progetto	anno		2026	
Inizio avvio progetto	data, anno	set-26	2026	
Durata del progetto	n° anni		4,0	
Termine del progetto	data		ago-30	

Ricavi:				
Ricavi da rette nido (assoggettate a ribasso)	€/anno	412.068		
Ricavi da quota fissa di iscrizione	€/anno	6.000		
Contributo max Comune di Arluno (assoggettato a ribasso)	€/anno	142.061		
Rimborso onere da DUVRI (contributo a carico del Comune)	€/anno	875		
Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	€/anno	20.000		
Contributo 0-6	€/anno	12.000		
Contributo Fondo Soc. Regionale (contributo ex circolare 4)	€/anno	5.000		
Altri ricavi	€/anno	-		
Altri ricavi [dal al]	2027	2046		

Imposte e tasse:				
Aliquota IRES	%	24,0%		
Interessi deducibili fino al (% Ebitda)	%	30,0%		
Aliquota IRAP	%	3,90%		
% costo del personale base imponibile IRAP	%	0,0%		

Ammortamenti:				
Durata ammortamento a rate costanti (anni)	CAT1	4,0	48	
Durata ammortamento a rate costanti (anni)	CAT2	9,0	108	
Durata ammortamento a rate costanti (anni)	CAT3	8,0	96	
Durata ammortamento a rate costanti (anni)	CAT4	5,0	60	
Durata ammortamento a rate costanti (anni)	CAT5	4,0	48	

Discount rate progetto:				
Tasso sconto del progetto WACC	%	10,00%		

Incentivo Fondo perduto XXXXX:				
Incentivo Fondo perduto XXXXX	€/anno	-		
nel Cash flow:	2026	%	30%	
	2027	%	50%	
	2028	%	20%	
a Conto Economico [dal al]:	2026	2029	4	

Incentivo XXXXX:				
Incentivo XXXXX	€/anno	-		
nel Cash flow:	2026	%	100%	
	2027	%	0%	
	2028	%	0%	
	2029	%	0%	
	2030	%	0%	
a Conto Economico [dal al]	2026	2029	4	

Costi:				
Costo del personale	€/anno	459.847		
Acquisto derrate	€/anno	32.346		
Manut. ordinarie stabile e verde	€/anno	15.000		
Acqu. mat.consumo (prodotti per igiene e pulizia, pannolini, prodotti farmaci/saniti)	€/anno	10.700		
Acqu. mat.consumo (beni didattici, cancelleria, manut e sost arredi)	€/anno	6.500		
Utenze telefoniche	€/anno	1.700		
Tari	€/anno	2.668		
Professionisti esterni (psicologo, pedagogista, etc)	€/anno	5.000		
Oneri da DUVRI	€/anno	875		
Costi diversi per la gest. amminist/assicurazioni/oneri sicurezza, etc)	€/anno	27.000		
Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	€/anno	20.000		

Informazioni per Stato Patrimoniale:				
% IVA su:				
Ricavi da rette nido (assoggettate a ribasso)	%	0%		
Ricavi da quota fissa di iscrizione	%	0%		
Contributo max Comune di Arluno (assoggettato a ribasso)	%	0%		
Rimborso onere da DUVRI (contributo a carico del Comune)	%	0%		
Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	%	0%		
Contributo 0-6	%	0%		
Contributo Fondo Soc. Regionale (contributo ex circolare 4)	%	0%		
Altri ricavi	%	0%		
Acquisti vari	%	22%		

% IVA su:				
Investimenti categoria (A)	%	0%		
Investimenti categoria (B)	%	0%		
Investimenti categoria (C)	%	0%		
Rimborso IVA su investimento	Anno	2028		
Incassi Ricavi da rette nido (assoggettate a ribasso)	gg	0		
Incassi Ricavi da quota fissa di iscrizione	gg	0		
Incassi Contributo max Comune di Arluno (assoggettato a ribasso)	gg	0		
Incassi Rimborso onere da DUVRI (contributo a carico del Comune)	gg	0		
Incassi Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	gg	0		
Incassi Contributo 0-6	gg	0		
Incassi Contributo Fondo Soc. Regionale (contributo ex circolare 4)	gg	0		
Incassi Altri ricavi	gg	0		
Pagamenti Fornitori	gg	0		

Inflazione				
su ricavi	%	0,0%		
su costi	%	0,0%		

Investimenti:					
		2026	2027	2028	per Ammort
Importo esecuzione lavori	(A)	18.000	-	-	CAT1
Altri costi	(A)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(A)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(A)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(A)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(A)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(B)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(B)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(B)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(C)	-	-	-	CAT1
Altri costi	(C)	-	-	-	CAT1
Totale investimenti annui		18.000	-	-	
Totale investimenti progetto			18.000		

Condizioni leasing:				
Importo da finanziare				
Rimborso	n° anni	-		
Periodo rimborso	1-set-27	30-ago-35		
Tasso interesse annuo %, interesse mensile €	5,0%	-		
Valore max canone: anno, %, €	25%	-		
Mesi per calcolo oneri di pre-ammortamento	12			
Valore rata annua/mensile	€ 0	€ 0		
Riscatto del bene: anno, %, €	2036	1%		

Condizioni finanziamento:				
Erogato nell'anno, inizio rimborso rata	2026	set-26		
Debito, % - Euro	0%	-		
Tasso interesse annuo %, interesse mensile €	3,0%	-		
Tipologia piano di ammortamento	Francese			
Rimborso	n° anni	10		
Periodicità (n°rate in 1 anno)	n°rate	4		

Condizioni linea IVA:				
Finanziamento				NO
Tasso interesse	%	5,00%		

GESTIONE ASILO NIDO - Comune di Arluno (MI)

Modello economico - finanziario

Conto Economico e Cashflow

N° Anni progetto		0,33	1,33	2,33	3,33	4,00	4,00	
Anni		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totale
Ricavi da rette nido (assoggettate a ribasso)	€	137.355	412.066	412.066	412.066	274.710	0	1.648.262
Ricavi da quota fissa di iscrizione	€	2.000	6.000	6.000	6.000	4.000	0	24.000
Contributo max Comune di Arluno (assoggettato a ribasso)	€	47.354	142.061	142.061	142.061	94.707	0	568.242
Rimborso onere da DUVRI (contributo a carico del Comune)	€	292	875	875	875	583	0	3.500
Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	€	6.667	20.000	20.000	20.000	13.333	0	80.000
Contributo 0-6	€	4.000	12.000	12.000	12.000	8.000	0	48.000
Contributo Fondo Soc. Regionale (contributo ex circolare 4)	€	1.667	5.000	5.000	5.000	3.333	0	20.000
Totale Ricavi	€	199.334	598.001	598.001	598.001	398.667	0	2.392.004
Costo del personale	€	153.282	459.847	459.847	459.847	306.565	0	1.839.389
Acquisto derrate	€	10.782	32.346	32.346	32.346	21.564	0	129.384
Manut. ordinarie stabile e verde	€	5.000	15.000	15.000	15.000	10.000	0	60.000
Acqu. mat.consumo (prodotti per igiene e pulizia, pannolini, prodotti farmac/sanitari)	€	3.567	10.700	10.700	10.700	7.133	0	42.800
Acqu. mat.consumo (beni didattici, cancelleria, manut e sost arredi)	€	2.167	6.500	6.500	6.500	4.333	0	26.000
Utenze telefoniche	€	567	1.700	1.700	1.700	1.133	0	6.800
Tari	€	889	2.668	2.668	2.668	1.779	0	10.672
Professionisti esterni (psicologo, pedagogista, etc)	€	1.667	5.000	5.000	5.000	3.333	0	20.000
Oneri da DUVRI	€	292	875	875	875	583	0	3.500
Costi diversi per la gest. amminist/assicurazioni/oneri sicurezza, etc)	€	9.000	27.000	27.000	27.000	18.000	0	108.000
Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	€	6.667	20.000	20.000	20.000	13.333	0	80.000
Totale Costi	€	193.879	581.636	581.636	581.636	387.758	0	2.326.545
Ebitda	€	5.455	16.365	16.365	16.365	10.910	0	65.459
Ammortamento	€	1.500	4.500	4.500	4.500	3.000	0	18.000
Interessi passivi	€	0	0	0	0	0	0	0
Utile ante imposte	€	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Imposte e tasse (IRES & IRAP)	€	1.103	3.310	3.310	3.310	2.207	0	13.241
Utile netto	€	2.851	8.554	8.554	8.554	5.703	0	34.218
Ammortamento	€	1.500	4.500	4.500	4.500	3.000	0	18.000
Interessi passivi	€	0	0	0	0	0	0	0
Variazione CCN	€	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow delle attività operative	€	4.351	13.054	13.054	13.054	8.703	0	52.218
Investimento	€	-18.000	0	0	0	0	0	-18.000
Iva su Investimento	€	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow delle attività d'investimento	€	-18.000	0	0	0	0	0	-18.000
Erogazione Prestito	€	0	0	0	0	0	0	0
Rimborso prestito	€	0	0	0	0	0	0	0
Interessi passivi sul prestito	€	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow delle attività di finanziamento	€	0	0	0	0	0	0	0
Cash flow del progetto	€	-13.649	13.054	13.054	13.054	8.703	0	34.218
Cash flow cumulato del progetto	€	-13.649	-594	12.460	25.515	34.218	34.218	
TIR del progetto	%	#NUM!	-4,35%	56,69%	78,96%	85,21%	85,21%	85,21%
VAN del progetto	%	-13.649	-1.781	9.008	18.816	24.760	24.760	24.760
Cash flow dell'azionista	€	-13.649	13.054	13.054	13.054	8.703	0	34.218
Cash flow cumulato dell'azionista	€	-13.649	-594	12.460	25.515	34.218	34.218	
TIR dell'azionista	%		-4,35%	56,69%	78,96%	85,21%	85,21%	85,21%
VAN dell'azionista	%	-13.649	-1.781	9.008	18.816	24.760	24.760	24.760
Payback	anno			2,33	3,33	4,00	4,00	2,33

WACC (c)	%	10,00%
Capitale proprio (E)	€	18.000
Capitale debito (D)	€	0
Capitale complessivo (K)	€	18.000

$$c = \left(\frac{E}{K} \right) \cdot y + \left(\frac{D}{K} \right) \cdot b(1 - t_c)$$

GESTIONE ASILO NIDO - Comune di Arluno (MI)

Modello economico - finanziario

Tasso di rend richiesto/atteso del capitale proprio (y)	€	10,00%
Tasso di rend richiesto/atteso del capitale debito (b)	%	3,00%
Aliquota fiscale (Tc)	%	24,00%

\ 1 / \ 1 /

Inflazione						
Inflazione su ricavi	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Inflazione su costi	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Capitale circolante netto							
Crediti per Ricavi da rette nido (assoggettate a ribasso)	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Ricavi da quota fissa di iscrizione	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Contributo max Comune di Arluno (assoggettato a ribasso)	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Rimborso onere da DUVRI (contributo a carico del Comune)	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto)	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Contributo 0-6	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Contributo Fondo Soc. Regionale (contributo ex circolare 4)	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per Altri ricavi	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per erario c/IVA	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	0	0	0	0	0
Debiti per erario c/IVA	0	0	0	0	0	0	0
Ccn	0	0	0	0	0	0	0
variazione	0	0	0	0	0	0	0

1 2 3 4 5 6 7 8

Scudo fiscale	1.103	3.310	3.310	3.310	2.207	0
---------------	-------	-------	-------	-------	-------	---

GESTIONE ASILO NIDO - Comune di Arluno (MI)

Modello economico - finanziario

Stato patrimoniale

N° Anni progetto		0,3	1,3	2,3	3,3	4,0	4,0
Anni		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Immobilizzazioni immateriali	€	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	€	16.500	12.000	7.500	3.000	0	0
Attivo fisso	€	16.500	12.000	7.500	3.000	0	0
Crediti v/ clienti	€	0	0	0	0	0	0
Crediti v/ erario per IVA	€	0	0	0	0	0	0
Risconti Attivi	€	0	0	0	0	0	0
Attivo circolante	€	0	0	0	0	0	0
Cassa/banche	€	0	13.054	26.109	39.163	47.866	47.866
Disponibilità liquide	€	0	13.054	26.109	39.163	47.866	47.866
Totale Attività	€	16.500	25.054	33.609	42.163	47.866	47.866
Equity	€	13.649	13.649	13.649	13.649	13.649	13.649
Utili e riserve	€	2.851	11.406	19.960	28.515	34.218	34.218
Patrimonio netto	€	16.500	25.054	33.609	42.163	47.866	47.866
Debiti vs Banche a breve	€	0	0	0	0	0	0
Debiti ML	€	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche	€	0	0	0	0	0	0
Debiti v/ fornitori	€	0	0	0	0	0	0
Debiti v/ erario per IVA	€	0	0	0	0	0	0
Passivo circolante	€	0	0	0	0	0	0
Totale Passività	€	16.500	25.054	33.609	42.163	47.866	47.866

Capex plan

[illegible]

Modello economico - finanziario

18.00
VERO

Ammortamenti

Modello economico - finanziario

VERO

[illegible]

GESTIONE ASILO NIDO - Comune di Arluno (MI)

Modello economico - finanziario

Tasse

LEVERED

Anni	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totale
EBITDA	5.455	16.365	16.365	16.365	10.910	0	65.459
Less: Ammortamento	1.500	4.500	4.500	4.500	3.000	0	18.000
EBIT	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Interessi deducibili fino a	1.636	4.909	4.909	4.909	3.273	0	19.638
Interesi passivi	0	0	0	0	0	0	-
Imponibile IRES	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Imposta IRES 24,0%	949	2.848	2.848	2.848	1.898	0	11.390
Calcolo IRAP							
Imponibile IRES	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Costo personale 0,0%	0	0	0	0	0	0	-
Imponibile IRAP	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Imposta IRAP 3,9%	154	463	463	463	308	0	1.851
Totale tasse annuali	1.103 28%	3.310 28%	3.310 28%	3.310 28%	2.207 28%	0 0%	13.241

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19

UNLEVERED

Anni	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totale
EBITDA	5.455	16.365	16.365	16.365	10.910	0	65.459
Less: Ammortamento	1.500	4.500	4.500	4.500	3.000	0	18.000
EBIT	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Interessi deducibili fino a	0	0	0	0	0	0	-
Interesi passivi	0	0	0	0	0	0	-
Imponibile IRES	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Imposta IRES 24,0%	949	2.848	2.848	2.848	1.898	0	11.390
Calcolo IRAP							
Imponibile IRES	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Costo personale 0,0%	0	0	0	0	0	0	-
Imponibile IRAP	3.955	11.865	11.865	11.865	7.910	0	47.459
Imposta IRAP 3,9%	154	463	463	463	308	0	1.851
Totale tasse annuali	1.103 28%	3.310 28%	3.310 28%	3.310 28%	2.207 28%	0 0%	13.241

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18

GESTIONE ASILO NIDO - Comune di Arluno (MI)

Modello economico - finanziario

Piano ammortamento finanziamento

Capitale	€/000	0
Durata	n° anni	10
Periodicità	n°rate in 1 anno	4
Tasso	%	3,00%
Scadenza prima rata	data	set-26
Tasso Equivalente	%	0,74%
N. rate		40
Rata	€	€ 0

Italiano									Francese									
N° Rate	Data	Anno	Debito residuo Inizio periodo	Quota cap	Quota int	Rata	Int Annui	Cap Annuo	N° Rate	Data	Anno	Debito residuo Inizio periodo	Quota cap	Quota int	Rata	Int Annui	Cap Annuo	Check
1	01/09/26	2026	0	0	0	0	0	0	1	01/09/26	2026	0	0	0	0	0	0	0
2	01/12/26	2026	0	0	0	0	0	0	2	01/12/26	2026	0	0	0	0	0	0	0
3	01/03/27	2027	0	0	0	0	0	-	3	01/03/27	2027	0	0	0	0	0	0	0
4	01/06/27	2027	0	0	0	0	0	0	4	01/06/27	2027	0	0	0	0	0	0	0
5	01/09/27	2027	0	0	0	0	0	0	5	01/09/27	2027	0	0	0	0	0	0	0
6	01/12/27	2027	0	0	0	0	0	0	6	01/12/27	2027	0	0	0	0	0	0	0
7	01/03/28	2028	0	0	0	0	-	-	7	01/03/28	2028	0	0	0	0	0	0	0
8	01/06/28	2028	0	0	0	0	0	0	8	01/06/28	2028	0	0	0	0	0	0	0
9	01/09/28	2028	0	0	0	0	0	0	9	01/09/28	2028	0	0	0	0	0	0	0
10	01/12/28	2028	0	0	0	0	0	0	10	01/12/28	2028	0	0	0	0	0	0	0
11	01/03/29	2029	0	0	0	0	-	-	11	01/03/29	2029	0	0	0	0	0	0	0
12	01/06/29	2029	0	0	0	0	0	0	12	01/06/29	2029	0	0	0	0	0	0	0
13	01/09/29	2029	0	0	0	0	0	0	13	01/09/29	2029	0	0	0	0	0	0	0
14	01/12/29	2029	0	0	0	0	0	0	14	01/12/29	2029	0	0	0	0	0	0	0
15	01/03/30	2030	0	0	0	0	-	-	15	01/03/30	2030	0	0	0	0	0	0	0
16	01/06/30	2030	0	0	0	0	0	0	16	01/06/30	2030	0	0	0	0	0	0	0
17	01/09/30	2030	0	0	0	0	0	0	17	01/09/30	2030	0	0	0	0	0	0	0
18	01/12/30	2030	0	0	0	0	0	0	18	01/12/30	2030	0	0	0	0	0	0	0
19	01/03/31	2031	0	0	0	0	-	-	19	01/03/31	2031	0	0	0	0	0	0	0
20	01/06/31	2031	0	0	0	0	0	0	20	01/06/31	2031	0	0	0	0	0	0	0
21	01/09/31	2031	0	0	0	0	0	0	21	01/09/31	2031	0	0	0	0	0	0	0
22	01/12/31	2031	0	0	0	0	0	0	22	01/12/31	2031	0	0	0	0	0	0	0
23	01/03/32	2032	0	0	0	0	-	-	23	01/03/32	2032	0	0	0	0	0	0	0
24	01/06/32	2032	0	0	0	0	0	0	24	01/06/32	2032	0	0	0	0	0	0	0
25	01/09/32	2032	0	0	0	0	0	0	25	01/09/32	2032	0	0	0	0	0	0	0
26	01/12/32	2032	0	0	0	0	0	0	26	01/12/32	2032	0	0	0	0	0	0	0
27	01/03/33	2033	0	0	0	0	-	-	27	01/03/33	2033	0	0	0	0	0	0	0
28	01/06/33	2033	0	0	0	0	0	0	28	01/06/33	2033	0	0	0	0	0	0	0
29	01/09/33	2033	0	0	0	0	0	0	29	01/09/33	2033	0	0	0	0	0	0	0
30	01/12/33	2033	0	0	0	0	0	0	30	01/12/33	2033	0	0	0	0	0	0	0
31	01/03/34	2034	0	0	0	0	-	-	31	01/03/34	2034	0	0	0	0	0	0	0
32	01/06/34	2034	0	0	0	0	0	0	32	01/06/34	2034	0	0	0	0	0	0	0
33	01/09/34	2034	0	0	0	0	0	0	33	01/09/34	2034	0	0	0	0	0	0	0
34	01/12/34	2034	0	0	0	0	0	0	34	01/12/34	2034	0	0	0	0	0	0	0
35	01/03/35	2035	0	0	0	0	-	-	35	01/03/35	2035	0	0	0	0	0	0	0
36	01/06/35	2035	0	0	0	0	0	0	36	01/06/35	2035	0	0	0	0	0	0	0
37	01/09/35	2035	0	0	0	0	0	0	37	01/09/35	2035	0	0	0	0	0	0	0
38	01/12/35	2035	0	0	0	0	0	0	38	01/12/35	2035	0	0	0	0	0	0	0
39	01/03/36	2036	0	0	0	0	-	-	39	01/03/36	2036	0	0	0	0	0	0	0
40	01/06/36	2036	0	0	0	0	0	0	40	01/06/36	2036	0	0	0	0	0	0	0
41	01/09/36	2036	0	0	0	0	0	0	41	01/09/36	2036	0	0	0	0	0	0	0
42	01/12/36	2036	0	0	0	0	0	0	42	01/12/36	2036	0	0	0	0	0	0	0
43	01/03/37	2037	0	0	0	0	-	-	43	01/03/37	2037	0	0	0	0	0	0	0
44	01/06/37	2037	0	0	0	0	0	0	44	01/06/37	2037	0	0	0	0	0	0	0
45	01/09/37	2037	0	0	0	0	0	0	45	01/09/37	2037	0	0	0	0	0	0	0
46	01/12/37	2037	0	0	0	0	0	0	46	01/12/37	2037	0	0	0	0	0	0	0
47	01/03/38	2038	0	0	0	0	-	-	47	01/03/38	2038	0	0	0	0	0	0	0
48	01/06/38	2038	0	0	0	0	0	0	48	01/06/38	2038	0	0	0	0	0	0	0
49	01/09/38	2038	0	0	0	0	0	0	49	01/09/38	2038	0	0	0	0	0	0	0
50	01/12/38	2038	0	0	0	0	0	0	50	01/12/38	2038	0	0	0	0	0	0	0

51	01/03/39	2039	0	0	0	0	-	-	51	01/03/39	2039	0	0	0	0	0	0	0
52	01/06/39	2039	0	0	0	0	0	0	52	01/06/39	2039	0	0	0	0	0	0	0
53	01/09/39	2039	0	0	0	0	0	0	53	01/09/39	2039	0	0	0	0	0	0	0
54	01/12/39	2039	0	0	0	0	0	0	54	01/12/39	2039	0	0	0	0	0	0	0
55	01/03/40	2040	0	0	0	0	-	-	55	01/03/40	2040	0	0	0	0	0	0	0
56	01/06/40	2040	0	0	0	0	0	0	56	01/06/40	2040	0	0	0	0	0	0	0
0 0 0									0 0 0									
12345									1234567									

TOTALE FATTURATO STIMATO DEL CONCESSIONARIO: VALORE COMPLESSIVO DEL PEF					
	I a.e.	II a.e.	III a.e.	IV a.e.	TOTALE
incassi da utenza: rette (vedi dettaglio nella tabella che segue)	412.065,50 €	412.065,50 €	412.065,50 €	412.065,50 €	1.648.262,00 €
incassi da utenza: quota fissa di iscrizione (vedi dettaglio nella tabella che segue)	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	24.000,00 €
CONTRIBUTO MASSIMO DEL COMUNE DI ARLUNO	142.060,55 €	142.060,55 €	142.060,55 €	142.060,55 €	568.242,20 €
ONERI DA DUVRI NON SOGGETTI A RIBASSO VERSATI DAL COMUNE	875,00 €	875,00 €	875,00 €	875,00 €	3.500,00 €
canone di locazione (figurativo in quanto non richiesto, ma evidenziato ai soli fini conoscitivi, ai sensi dell'art. 179 c. 3 lett. f) del Codice)	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	80.000,00 €
contributo 0-6	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	48.000,00 €
Fondo Sociale Regionale (contributo ex circolare 4)	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	20.000,00 €
totale incassi	598.001,05 €	598.001,05 €	598.001,05 €	598.001,05 €	2.392.004,20 €

DETTAGLIO DELLA STIMA DEGLI INCASSI DERIVANTI DALL'UTENZA								
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	residenti	non residenti	residente	non residenti	totale incasso mensile	mesi di servizio/anno	incasso annuo	incasso 4 anni
Tempo normale (7:30 – 16:00)	€ 620,1400000	€ 643,85000	14	0	8.681,96 €	11	95.501,56 €	382.006,24 €
Tempo prolungato (7:30-18:00)	€ 642,6800000	€ 666,84000	40	0	25.707,20 €	11	282.779,20 €	1.131.116,80 €
Parte time mattino (dalle 7.30 alle 13.00)	€ 511,8900000	€ 533,45000	6	0	3.071,34 €	11	33.784,74 €	135.138,96 €
Part time pomeriggio (13.00 alle 18.00)	€ 511,8900000	€ 533,45000	0	0	- €	11	- €	- €
Incasso annuo da rette							412.065,50 €	1.648.262,00 €
Quota fissa di iscrizione a favore del concessionario	€ 100,00	€ 100,00	60	0	<i>incasso una tantum all'atto dell'iscrizione</i>		€ 6.000,00	24.000,00 €

INDICAZIONE DELLA BASE DI GARA (QUOTA RIBASSABILE E QUOTA NON RIBASSABILE)

VALORI UNITARI A BASE DI GARA						QUANTITA' RILEVANTI PER CALCOLO		
descrizione del servizio	INTROITO DA UTENZA: rette e quota di iscrizione			INTROITO DA COMUNE: contributo		numero iscritti		numero mesi in un a.e.
	rette residenti ribassabili	quota fissa residenti non ribassabile	rette fisse e quota fissa non residenti non soggette a ribasso	contributo annuo a carico del Comune ribassabile	contributo annuo a carico del Comune per oneri da DUVRI NON ribassabile	residenti	non residenti	
Tempo normale (7:30 – 16:00)	€ 620,14		€ 643,85			14	0	11
Tempo prolungato (7:30-18:00)	€ 642,68		€ 666,84			40	0	11
Part time mattino (dalle 7.30 alle 13.00)	€ 511,89		€ 533,45			6	0	11
Part time pomeriggio (13.00 alle 18.00)			€ 533,45			0	0	11
Quota fissa di iscrizione (non ribassabile) a favore del concessionario		€ 100,00	€ 100,00			60	0	la quota di iscrizione è incassata una tantum in fase di iscrizione (1 volta all'anno * 60 iscritti)
Contributo annuo a carico del Comune				€ 142.060,55	€ 875,00	Il contributo del Comune è erogato indipendentemente dal numero degli iscritti		

IMPORTO A BASE DI GARA PER UN ANNO EDUCATIVO (costituito da 11 mesi di servizio)								
descrizione del servizio	INTROITO DA UTENZA: rette e quota di iscrizione			INTROITO DA COMUNE: contributo		TOTALE ANNUO SOGGETTO A RIBASSO	TOTALE ANNUO NON SOGGETTO A RIBASSO	TOTALE ANNUO
	rette residenti ribassabili	quota fissa residenti non ribassabile	rette fisse e quota fissa non residenti non soggette a ribasso	contributo annuo a carico del Comune ribassabile	contributo annuo a carico del Comune per oneri da DUVRI NON ribassabile			
Tempo normale (7:30 – 16:00)	€ 95.501,56		€ 0,00			€ 95.501,56		€ 95.501,56
Tempo prolungato (7:30-18:00)	€ 282.779,20		€ 0,00			€ 282.779,20		€ 282.779,20
Part time mattino (dalle 7.30 alle 13.00)	€ 33.784,74		€ 0,00			€ 33.784,74		€ 33.784,74
Part time pomeriggio (13.00 alle 18.00)	€ 0,00		€ 0,00			€ 0,00		€ 0,00
Quota fissa di iscrizione (non ribassabile) a favore del concessionario		€ 6.000,00	€ 0,00				€ 6.000,00	€ 6.000,00
Contributo a carico del Comune				€ 142.060,55	€ 875,00	€ 142.060,55	€ 875,00	€ 142.935,55
TOTALE ANNUO A BASE DI GARA	€ 412.065,50	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 142.060,55	€ 875,00	€ 554.126,05	€ 6.875,00	€ 561.001,05

IMPORTO A BASE DI GARA PER QUATTRO ANNI EDUCATIVI (per tutta la concessione)								
descrizione del servizio	INTROITO DA UTENZA: rette e quota di iscrizione			INTROITO DA COMUNE: contributo		TOTALE 4 ANNI SOGGETTO A RIBASSO	TOTALE 4 ANNI NON SOGGETTO A RIBASSO	TOTALE 4 ANNI
	rette residenti ribassabili	quota fissa residenti non ribassabile	rette fisse e quota fissa non residenti non soggette a ribasso	contributo 4 anni a carico del Comune ribassabile	contributo 4 anni a carico del Comune per oneri da DUVRI NON ribassabile			
Tempo normale (7:30 – 16:00)	€ 382.006,24		€ 0,00			€ 382.006,24		€ 382.006,24
Tempo prolungato (7:30-18:00)	€ 1.131.116,80		€ 0,00			€ 1.131.116,80		€ 1.131.116,80
Part time mattino (dalle 7.30 alle 13.00)	€ 135.138,96		€ 0,00			€ 135.138,96		€ 135.138,96
Part time pomeriggio (13.00 alle 18.00)	€ 0,00		€ 0,00			€ 0,00		€ 0,00
Quota fissa di iscrizione (non ribassabile) a favore del concessionario		€ 24.000,00	€ 0,00				€ 24.000,00	€ 24.000,00
TOTALE FATTURATO STIMATO DEL CONCESSIONARIO				€ 568.242,20	€ 3.500,00	€ 568.242,20	€ 3.500,00	€ 571.742,20
TOTALE ANNUO A BASE DI GARA	€ 1.648.262,00	€ 24.000,00	€ 0,00	€ 568.242,20	€ 3.500,00	€ 2.216.504,20	€ 27.500,00	€ 2.244.004,20