

Voci (previsione 2015)	IVA	ivato	Dettaglio IVA esclusa
Costo produzione pasti 7.720.960,00	4%	8.029.798,00	n. 1.231.000 pasti scuole infanzia e obbligo statali terraferma e Lido € 5.428.710,00 (€ 4,41 a pasto) n. 165.000 pasti scuole infanzia comunali terraferma e Lido € 565.950,00 (€ 3,43 a pasto) n. 255.000 pasti scuole infanzia e obbligo statali Venezia € 1.331.100,00 (€5,22 a pasto) n. 95.000 pasti scuole infanzia comunali € 395.200 (€ 4,16 a pasto)
Costo scodellamento scuole infanzia comunali 699.177,00	4%	727.144,00	n. unità fisse 83 + pool sostituzioni che dedicano il 27,78% del loro tempo lavoro allo scodellamento e pulizia
Costo gestione informatizzata pasti € 127.400,00	22%	155.428,00	Canone software 85.000,00, materiale informativo, sito etc. 38.000,00, fornitura terminali per ricarica 4.400,00
Spese dirette AMES € 342.924,00	22%	418.367,00	Costi personale amministrativo € 184.520,00, vestiario, visite mediche e formazione € 44.812,00, manutenzioni € 27.942,00, consulenti € 51.718,00, oneri finanziari € 21.879,00, altro € 12.053,00
Costi di struttura AMES € 350.050,00	22%	427.060,00	Cancelleria, spese telefoniche, assicurazioni, canoni locazione, ammortamenti, tasse etc.
Costi diretti comune € 179.489,00 (costo stimato)		179.489,00	Costi personale amministrativo 175.026,00, costi manutenzioni, utenze, canoni, accertamenti sanitari € 875,00, costi forniture centri cottura 3.588,00
TOTALE € 9.420.000		9.937.286,00	Costo medio singolo pasto € 5,76 (9.937.286,00 / 1.726.000 pasti).

L'entrata stimata annua con aumento ticket ammonta ad € 4.948.400,00 così determinata: € 4.250.000,00 entrata stimata da AMES prima del secondo aumento del ticket, che ha portato ad una integrazione di € 0,40 per 1.746.000 pasti = 698.400,00. Quindi 4.250.000,00 + 698.400,00 = 4.948.400,00.

Il livello di copertura viene calcolato, come stabilito dall'art. 10 del regolamento del Servizio refezioni scolastiche, sulla base del rapporto proporzionale fra le entrate stimate complessive (quindi euro 4.984.400,00) e il costo complessivo del servizio, esclusa l'IVA (quindi euro 9.420.000,00) e ed è pari a circa il 52,60 per cento (per l'esattezza il 52,53 per cento). Considerando il costo comprensivo anche di IVA (quindi euro 9.937.286,00) e le entrate comprensive di IVA, la percentuale passa al 51,50 per cento.

La quota del singolo pasto a carico dell'utente (considerato un costo medio di euro 4,12) è del 71,53%, mentre resta a carico del Comune per il 28,47%. La quota a carico utente, a sua volta, viene ridotta in rapporto alle fasce ISEE, mediante l'assegnazione di pasti gratuiti, con il seguente risultato:

Soglia ISEE	Quota utente	Quota Comune
fino a 7.718,26	0%	100%
Fino a 10.370,62	Circa 50%	Circa 50%
Fino a 13.022,98	Circa 54%	Circa 46%
Fino a 15.675,37	Circa 57%	Circa 43%