



PROVINCIA DI SAVONA
Via Sormano, 12 - 17100 Savona
C.F. e P.IVA 00311260095
Posta Elettronica Certificata (PEC):
protocollo@pec.provincia.savona.it

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA

APPALTO PER LA CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DI BEVANDE CALDE, FREDDE E SNACK TRAMITE INSTALLAZIONE DI DISTRIBUTORI AUTOMATICI PER 3 ANNI - CIG:

ART. 1 INTRODUZIONE

La Provincia di Savona intende procedere con un nuovo affidamento in concessione, ai sensi dell'art. 177 del D.Lgs. 36/2023, del servizio di somministrazione di alimenti e bevande (bevande calde, fredde, bibite, snack ed altri generi alimentari) mediante l'installazione di distributori automatici presso la propria sede per il prossimo triennio 2024-2026. Lo scopo del documento è di verificare le condizioni per la fattibilità finanziaria del progetto nell'ipotesi di affidamento dei servizi in oggetto ad un soggetto gestore (il Concessionario) tramite la procedura indicata ai sensi della vigente normativa. Le elaborazioni effettuate hanno lo scopo di individuare il valore congruo dei ricavi attesi di gestione necessari per il raggiungimento dell'equilibrio economico e finanziario del progetto (definito all'art. 179 del D.Lgs. 36/2023), che rappresenta il presupposto per la corretta allocazione dei rischi (art. 165, c. 2, primo periodo, del D.Lgs. 50/2016).

Nei contratti di concessione la maggior parte dei ricavi di gestione del concessionario proviene dalla vendita dei servizi resi al mercato. Tali contratti comportano il trasferimento al concessionario del rischio operativo riferito alla possibilità che, in condizioni operative normali, le variazioni relative ai costi e ai ricavi oggetto della concessione incidano sull'equilibrio del piano economico finanziario. Le variazioni devono essere, in ogni caso, in grado di incidere significativamente sul valore attuale netto dell'insieme degli investimenti, dei costi e dei ricavi del concessionario. In tale ottica, ma anche al fine di agevolare la partecipazione alla procedura di gara e consentire la formulazione di un'offerta consapevole da parte dei concorrenti, l'Ente ha redatto il presente piano economico finanziario. Con il presente documento l'Ente ottempera anche agli obblighi di cui all'art. 179 (Soglie e Metodi di calcolo del valore stimato delle concessioni) del D.Lgs. 36/2023.

ART. 2 IL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO

Il servizio è effettuato, in particolare, a favore dei dipendenti e degli amministratori dell'Ente. In alcuni casi è possibile l'utilizzo anche da parte di ospiti esterni in occasione di convegni, seminari o corsi organizzati o autorizzati dalla Provincia o da parte di visitatori occasionali.

Le principali grandezze e parametri caratteristici del servizio oggetto di affidamento e assunti alla base del presente piano economico-finanziario di massima sono:

1. Il numero di giorni lavorativi all'anno, pari a 220 (365 giorni esclusi sabati, domeniche, ferie e festività varie)
 2. Il numero di erogazioni per utilizzatore al giorno, stimate pari a 1,00 erogazioni al giorno per consumatore.
 3. Il prezzo medio del prodotto erogato (IVA esclusa) pari a 0,50 euro (IVA esclusa).
 4. Il numero di utilizzatori è stimato in 180 (Al 01.01.2024 il numero di dipendenti era pari a 155)
 5. Durata di 36 mesi più eventuale proroga tecnica di 6 mesi
- Il fatturato medio annuo, calcolato come prodotto delle quantità di cui ai precedenti punti 1, 2, 3, 4.

ART. 3 VALORE DEL CONTRATTO E IPOTESI DEL MODELLO ECONOMICO-FINANZIARIO

Art. 3.1 Oggetto della concessione

Il presente Piano Economico Finanziario di massima è finalizzato ad individuare la dinamica finanziaria generata dalla gestione del Servizio, tramite la predisposizione di un modello in grado di quantificare i costi di gestione e di manutenzione e di individuare l'equilibrio economico-finanziario complessivo dell'iniziativa. La concessione ha ad oggetto il servizio per la somministrazione di alimenti e bevande mediante distributori automatici presso la sede della Provincia di Savona in Via Sormano, 12 e più precisamente:

- piano 2° del Palazzo: n. 1 distributore di bevande calde e n. 1 distributore di bevande fredde combinato con distributore di alimenti preconfezionati;
- piano 5° del Palazzo: n. 1 distributore di bevande calde e n. 1 distributore di bevande fredde combinato con distributore di alimenti preconfezionati

I servizi comprendono:

- Eventuale acquisto dei nuovi distributori;
- Installazione dei distributori;
- Rifornimento dei distributori;
- Manutenzione e pulizia dei distributori.

Il Concessionario, che dovrà essere individuato tramite procedura negoziata svolta sulla piattaforma SinTel, sarà responsabile della gestione delle attività indicate e dell'installazione dei distributori.

Il valore della Concessione, ai sensi dell'art. 179 del Codice dei contratti, è stato calcolato dall'Ente stimando il fatturato totale del Concessionario generato per tutta la durata del contratto, al netto dell'IVA, quale corrispettivo dei servizi oggetto della Concessione, nonché degli eventuali Servizi Accessori. Nel valore presunto della concessione sono ricompresi anche i potenziali 6 mesi di proroga tecnica.

Il Concessionario tratterrà i ricavi derivanti dalla somministrazione di cibo e bevande e corrisponderà al Concedente un canone annuo di euro 1.500,00 IVA esclusa (soggetto a eventuale rialzo in sede di gara) per tutta la durata della Concessione, che si sviluppa su una durata complessiva di 3 anni.

Art. 3.2 Ricavi del concessionario

La stima dei ricavi annui è stata effettuata tenendo conto di un prezzo medio del prodotto (IVA esclusa) pari a 0,50 euro e degli aspetti già descritti nell'art.2: numero utilizzatori giornalieri, numero di erogazioni per utilizzatore al giorno e numero giorni lavorativi l'anno.

Pertanto, il valore del contratto stimato dall'Ente per tutta la durata della Concessione, al netto dell'IVA risulta pari ad € 59.400,00 a cui si somma l'importo relativo ai 6 mesi di proroga tecnica eventuale, pari a € 11.000,00 per un totale complessivo di € 69.300,00.

RICAVI	
Descrizione	Importi
N. utilizzatori giornalieri	180
N. giorni lavorativi	220
Consumazioni a utente al giorno	1,00
N. erogazioni complessive l'anno	39.600,00
Prezzo medio del prodotto erogato (IVA esclusa)	0,50 €
FATTURATO MEDIO ANNUO	19.800,00

Art. 3.3 Costi del concessionario

La stima del costo dei distributori automatici (acquisto, trasporto e installazione) si basa sul prezzo di acquisto dei distributori negli anni precedenti e riferito ad altri benchmark di mercato, pari a euro 3.000 per i 2 distributori di snack e bevande fredde e a euro 1.500 per i 2 distributori di bevande calde, con un ammortamento annuo di € 1.800,00, per un totale complessivo considerati i n. 3 anni di durata della concessione.

Il costo medio orario di un'unità di personale addetto alla manutenzione/rifornimento dei distributori automatici è stimato in euro 17,19 in base alle tabelle ministeriali del costo del lavoro di un operatore del settore terziario con inquadramento di V livello. Conseguentemente, stimando:

- In 15 minuti il tempo medio impiegato dal personale addetto per ciascun intervento di rifornimento/manutenzione per distributore automatico;
- considerando che presso la sede della Provincia di Savona sono collocati n. 4 distributori ed è previsto 1 intervento settimanale di 1 ora;
- considerato che le settimane in un anno sono 52;
- il costo annuo del personale addetto al rifornimento / manutenzione dei distributori automatici, considerando i 4 distributori richiesti, è stimato in euro 893,88 derivante dal prodotto dei dati di seguito indicati:

Costo complessivo rifornimento manutenzione	/ 935,48 €
--	------------

N. settimane lavorative	52
N. ore totali impiegate per manutenzione (per settimana)	1
Costo orario per addetto	17,99 €

Si stimano altresì i seguenti costi:

1. **Costo annuo delle materie prime** stimato in euro 0,20 per singolo prodotto (costo medio del prodotto erogato), con un totale del costo annuo dei prodotti pari ad euro 8.800,00;

2. **Costo annuo dei trasporti delle materie prime** stimato nel 3,5% del costo annuo delle materie prime, pari ad euro 308,00 €;

3. **Spese generali**, stimate nel 15% della somma del costo annuo del personale addetto, di quello delle materie prime e di quello dei trasporti delle materie prime stesse, pari quindi ad euro 1.506,52.

ART. 4 DESCRIZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Le spese d'investimento, al netto dell'IVA, sono state stimate forfettariamente pari a 9.000 euro, determinate considerando il prezzo di acquisto di ciascun distributore di bevande fredde e snack pari a 3.000 euro per n. 2 distributori e di quelli per bevande calde pari a euro 1.500 per n. 2 distributori da acquistare, in sostituzione di quelli già presenti.

ART. 5 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DI MASSIMA

A fronte delle grandezze e dei parametri sopra stimati e determinati è stato redatto un piano economico-finanziario di massima dal quale si desume la sostenibilità ed il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario. L'importo così stimato è puramente indicativo e dipende da una pluralità di fattori legati anche alle scelte che l'aggiudicatario adotterà per la gestione del servizio. Variazioni di qualunque entità non potranno dar luogo a rivalsa alcuna da parte dell'aggiudicatario in quanto rientranti nell'alea propria della fattispecie di contratto in questione.

DESCRIZIONE	ANNO I	ANNO II	ANNO III	TOTALE
FATTURATO MEDIO ANNUO	19.800,00	19.800,00	19.800,00	
RICAVI (A)	19.800,00	19.800,00	19.800,00	59.400,00
COSTO PERSONALE	935,48	935,48	935,48	€ 2.806,44
COSTO PRODOTTI	8.800,00	8.800,00	8.800,00	€ 26.400,00
SPESE TRASPORTO	308,00	308,00	308,00	€ 924,00

SPESE GENERALI	1.506,52	1.506,52	1.506,52	€ 4.519,56
CANONE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	€ 4.500,00
COSTI (B)	13.050,00	13.050,00	13.050,00	€ 39.150,00
C) MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B)	6.750,00	6.750,00	6.750,00	20.250,00
USCITE PER INVESTIMENTI	9.000,00			
AMMORTAMENTI (C)	1.800,00	1.800,00	1.800,00	5.400,00
UTILE ANTE IMPOSTE	4.950,00	4.950,00	4.950,00	14.850,00
IMPOSTE (50%)	- 2.475,00	- 2.475,00	- 2.475,00	-7.425,00
UTILE NETTO	2.475,00	2.475,00	2.475,00	7.425,00

ART. 6 CONCLUSIONI

Le stime sopra indicate sono puramente indicative e dipendono da una pluralità di parametri influenzati anche dalla capacità e dalle scelte strategiche che il concessionario adotterà per la gestione del servizio, nonché dal numero degli utenti del servizio.

Si segnala che la Provincia sta implementando una politica assunzionale volta ad incrementare il numero degli attuali dipendenti.

Il piano economico-finanziario di massima elaborato dall'Ente ha infatti il solo scopo di dimostrare la fattibilità "di base" dell'iniziativa. Tali stime non impegnano in alcun modo l'Ente e non costituiscono alcuna garanzia di corrispondenti introiti per il concessionario, che assume interamente a proprio carico il rischio operativo inerente alla gestione del servizio.

Al Concessionario viene chiesto di presentare, a corredo dell'offerta in sede di gara, il proprio piano economico-finanziario.

Il concessionario assume su di sé il rischio di domanda ed il rischio di disponibilità. Questo trasferimento di rischi a carico del concessionario, costituisce uno dei motivi principali per l'adozione del modello della concessione di servizi. Pertanto, variazioni di qualunque entità non potranno dar luogo a rivalsa alcuna da parte del Concessionario, in quanto rientranti nell'alea normale di tale tipologia di contratto.