



# Comune di Pordenone

**SETTORE I – AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI  
SERVIZIO PROVVEDITORATO**

## **PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA**

**PER L’AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI SOMMINISTRAZIONE DI  
ALIMENTI E BEVANDE A FAVORE DI DIPENDENTI E AMMINISTRATORI COMUNALI  
MEDIANTE DISTRIBUTORI AUTOMATICI**

**CIG 8003870A76**

**Pordenone, SETTEMBRE 2019**

IL R.U.P.

Dott.ssa Flavia Leonarduzzi

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni:

## **SOMMARIO**

1. Premessa
2. Caratteristiche del servizio oggetto di affidamento
3. Stima costi gestionali del concessionario
4. Canone ricognitorio annuale
5. Piano economico-finanziario di massima

### **1. Premessa**

L'Amministrazione comunale intende procedere con un nuovo affidamento, in concessione, ai sensi dell'art. 164 del D.Lgs. 50/2016, del servizio di somministrazione di alimenti e bevande (bevande calde, fredde, bibite, snack ed altri generi alimentari) mediante l'installazione di distributori automatici presso le sedi comunali indicate nel capitolato speciale per il prossimo quinquennio 2020-2026.

Nei contratti di concessione, come definiti all'art. 3, c. 1, lett. uu) e vv), del D.Lgs. 50/2016, 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, come definito alla successiva lett. zz) dello stesso comma, 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 (art. 165, c. 1, del D.Lgs. 50/2016).

L'equilibrio economico-finanziario definito all'art. 3, c. 1, lett. fff), del D.Lgs. 50/2016 rappresenta il presupposto per la corretta allocazione di detti rischi (art. 165, c. 2, primo periodo, del D.Lgs. 50/2016).

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'Amministrazione ha redatto il presente piano economico finanziario di massima sulla base dei dati a disposizione rispetto all'esperienza degli anni passati e del canone ricognitorio annuo posto a base di gara.

Con il presente documento l'Amministrazione ottempera anche agli obblighi di cui agli artt. 167 (Metodi di calcolo del valore stimato delle concessioni) e 35 (Soglie di rilevanza comunitaria e metodi di calcolo del valore stimato degli appalti) del D.Lgs. 50/2016.

Le principali norme di riferimento che regolano la procedura di affidamento sono quelle contenute nel citato D.Lgs. 50/2016 e più specificatamente nella Parte III, Titolo I, dall'art. 164 all'art. 178.

## 2. Caratteristiche del servizio oggetto di affidamento

Il nuovo affidamento riguarda le seguenti 6 sedi dell'Amministrazione:

1	Municipio C.so Vittorio Emanuele II, 64 P.T. c/o uscita sicurezza in fondo al corridoio
2	Settore Lavori Pubblici via Bertossi, 9 - al P.T.
3	Palazzo Crimini piazzetta Calderari, 2 - al P.T.
4	Servizi Demografici piazzetta Calderari, 3 – al P.T.
5	Comando Polizia Municipale via Oderzo, 9 – P.T. ingresso atrio riservato al personale
6	Musei Civico d'arte piano terra

L'ubicazione dei distributori è in locali non aperti al pubblico ed il personale dipendente e gli amministratori sono i destinatari del servizio oggetto di affidamento.

Sulla base dei dati a disposizione rispetto all'esperienza degli anni passati per ciascuna di dette sedi sono stati previsti distributori automatici in numero e tipologia idonei a garantire un servizio adeguato agli utenti

Data la durata della concessione, nel capitolato speciale è prevista l'opzione per l'Amministrazione di chiedere all'aggiudicatario durante l'esecuzione del contratto di apportare modifiche al servizio erogato ai sensi e nei limiti di cui all'art. 175 del D.Lgs 50/2016 in relazione a possibili ulteriori variazioni dell'attuale assetto della logistica delle sedi e degli uffici, compresa l'acquisizione ovvero la dismissione di sedi di cui allo stato non è possibile conoscere la precisa entità.

Nella seguente tabella (**Tabella 1**) sono riportate le tipologie di distributori automatici individuate.

N.	SEDI	BF	BC	MS	Tot.	<i>Legenda:</i> <b>BF</b> (distributore di bevande fredde) <b>BC</b> (distributore di bevande calde) <b>MS</b> (distributore misto di bevande fredde e alimenti DOLCI/SALATI)
1	Sede Municipale	1	2	1	4	
2	Settore LL.PP.	-	1	1	2	
3	Servizi Demografici	-	1	1	2	
4	Servizi Sociali	-	1	1	2	
5	Vigili Urbani	-	1	1	2	
6	Museo Civico d'arte		1		1	
	TOTALE				<b>13</b>	

Altre 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 utilizzatori giornalieri** dei distributori automatici, stimato pari all'**80%** del numero di dipendenti come risultante dalla seguente Tabella:

N.	SEDI	Utenti interni (dipendenti- amministratori)	stima	valore stimato
1	Sede Municipale	110	80%	88
2	Settore LL.PP.	90	80%	72
3	Servizi Demografici	15	80%	12
4	Servizi Sociali	70	80%	56
5	Vigili Urbani	50	80%	40
6	Museo Civico d'arte	10	80%	8
	TOTALE	345		276

2. il **numero di giorni lavorativi all'anno**, contrattualmente pari a 215, ossia 365 meno sabati e domeniche (104), festività (12), giorni di congedo ordinario (30) e giorni di congedo per festività sopresse (4)

3. il **numero di erogazioni per utilizzatore al giorno**, determinato a partire dalla stima di una media di 9 (**nove**) prodotti acquistati alla settimana da ciascun utilizzatore

4. il **numero di erogazioni complessive all'anno**, dato dal prodotto delle quantità di cui ai precedenti punti 1, 2 e 3;

5. il **prezzo medio del prodotto erogato (IVA esclusa)**, calcolato sulla base della media ponderata dell'attuale listino prezzi

6. il **fatturato medio annuo**, calcolato come prodotto delle quantità di cui ai precedenti punti 4 e 5  
Come si evince dalla successiva **Tabella 3**, l'ammontare di quest'ultimo è stimato nell'importo arrotondato di **Euro 60.400,00** come segue:

QUADRO ECONOMICO ENTRATE				
	descrizione	n.	stima	valore stimato
1	n. utilizzatori giornalieri	345	80%	276
2	n. giorni lavorativi/anno	215		215
3	n. erogazioni/utente/giorno			1,8
4	n. erogazioni complessive/anno			106.812
5	prezzo medio del prodotto erogato			€ 0,565
6	fatturato medio annuo IVA inclusa			€ 60.348,78
	fatturato annuo arrotondato IVA inclusa			€ 60.400,00

### 3. Stima costi gestionali del concessionario

#### 3.1. Costo distributori automatici

La stima del costo dei distributori automatici è effettuata ipotizzando che il concessionario provveda all'acquisto di distributori automatici nuovi aventi le caratteristiche dettagliate nel Capitolato speciale.

Tenendo conto di alcuni listini reperiti in rete si è stimato che il costo medio di un distributore automatico ammonti ad €. 3.000,00 comprensivo di trasporto ed installazione per un totale di €. 39.000,00 (ammortamento annuo €. 7.800,00)

### **3.2 Costo personale addetto**

Il costo annuo di un'unità di personale addetto al rifornimento/manutenzione dei distributori automatici è stimato in **Euro 25.000**.

Conseguentemente, stimando:

7. in  $\frac{1}{2}$  **ora** il tempo impiegato dal personale addetto per ciascun intervento di rifornimento/manutenzione per distributore automatico

8. in **2 (due)** il numero medio di interventi di rifornimento/manutenzione per distributore automatico alla settimana

9. che il costo orario di un'unità di personale addetto al rifornimento/manutenzione dei distributori automatici è dato dal rapporto tra il costo annuo ed il numero medio di ore lavorate all'anno, pari a 220 giorni per 8 ore/giorno

10. che pertanto il costo annuo del personale addetto al rifornimento/manutenzione per distributore automatico è dato dal prodotto delle quantità di cui ai precedenti punti 7, 8 e 9 la stima del costo annuo del personale addetto al rifornimento/manutenzione dei distributori automatici data dal prodotto della quantità di cui al punto 10 per il numero di distributori automatici ammonta ad Euro 9.599,20.

### **3.3 Altri costi e spese generali**

Si stimano altresì i seguenti costi nei modi indicati:

11. il **costo annuo delle materi prime**, calcolato come prodotto del costo unitario medio delle materie prime stesse stimato in **Euro 0,20** per il numero di erogazioni complessive all'anno di cui al precedente punto 4

12. il **costo annuo dei trasporti delle materie prime**, stimato nel **3,5%** del costo annuo delle materie prime

13. la **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.

<b>QUADRO ECONOMICO SPESE</b>				
	<b>descrizione</b>	<b>valore</b>	<b>valore unitario</b>	<b>Totale stimato</b>
<b>7</b>	<b>ore impiegate per rifornimento/manutenzione per distributore</b>	<b>13</b>	<b>0,5</b>	<b>6,5</b>
<b>8</b>	<b>n. 2 rifornimenti settimanali</b>	<b>52</b>		<b>104</b>
<b>9</b>	<b>costo orario personale</b>			<b>€ 14,20</b>
<b>10</b>	<b>costo annuo personale addetto per distributori (8x9x10)</b>			<b>€ 9.599,20</b>

<b>11</b>	<b>costo materie prime</b>	<b>106812</b>	<b>0,2</b>	<b>€ 21.362,40</b>
<b>12</b>	<b>costo annuo trasporti (12)</b>	<b>106812</b>	<b>3,5%</b>	<b>€ 747,68</b>
<b>13</b>	<b>spese generali (11+12+13)</b>	<b>€ 31.709,28</b>	<b>10%</b>	<b>€ 3.170,93</b>
<b>14</b>	<b>totale spesa annua</b>			<b>€ 34.880,21</b>

#### **4. Canone ricognitorio annuale**

In base a relazione di stima del Servizio Patrimonio del 10.05.2019, agli atti, il canone ricognitorio annuo è stato stimato in complessivi €. 10.400,00 annui (€. 800,00/anno per n. 13 distributori), incidenza canone circa 17% su totale fatturato (€. 60.400,00/anno).

#### **5. Piano economico-finanziario di massima**

A fronte delle grandezze e dei parametri sopra stimati e determinati è stato redatto il seguente piano economico-finanziario di massima dal quale si desume la sostenibilità ed il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario.

Dai conteggi risulta in particolare che ai sensi degli artt. 167 (Metodi di calcolo del valore stimato delle concessioni) e 35 (Soglie di rilevanza comunitaria e metodi di calcolo del valore stimato degli appalti) del D.Lgs. 50/2016 il valore della presente concessione ammonta ad Euro 332.200,00.

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.

QUADRO ECONOMICO FINANZIARIO							
N.	voce piano economico finanziario	1a	2a	3a	4a	5a	totali
a	<b>A) Entrate finanziarie operative</b>						
b	fatturato medio annuo	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 302.000,00
c	totali	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 60.400,00	€ 302.000,00
d	<b>B) Uscite finanziarie operative</b>						
e	costo annuo personale addetto	€ 9.599,20	€ 9.599,20	€ 9.599,20	€ 9.599,20	€ 9.599,20	€ 47.996,00
f	costo annuo materie prime	€ 21.362,40	€ 21.362,40	€ 21.362,40	€ 21.362,40	€ 21.362,40	€ 106.812,00
g	canone ricognitorio annuo	€ 10.400,00	€ 10.401,00	€ 10.402,00	€ 10.403,00	€ 10.404,00	€ 52.010,00
h	spese generali annue	€ 3.170,93	€ 3.171,93	€ 3.172,93	€ 3.173,93	€ 3.174,93	€ 15.864,64
i	totali	€ 44.532,53	€ 44.534,53	€ 44.536,53	€ 44.538,53	€ 44.540,53	€ 222.682,64
l	<b>C) Ammortamento</b>						
m	ammortamento annuo distributori	€ 7.800,00	€ 7.800,00	€ 7.800,00	€ 7.800,00	€ 7.800,00	€ 39.000,00
n							
o	<b>D) Reddito Operativo</b>	€ 8.067,47	€ 8.065,47	€ 8.063,47	€ 8.061,47	€ 8.059,47	
p	Imposte (40%)	€ 3.226,99	€ 3.226,19	€ 3.225,39	€ 3.224,59	€ 3.223,79	
q	<b>E) Utile netto</b>	€ 4.840,48	€ 4.839,28	€ 4.838,08	€ 4.836,88	€ 4.835,68	

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: LEONARDUZZI FLAVIA

CODICE FISCALE: LNRFLV58M44H816T

DATA FIRMA: 04/09/2019 14:32:59

IMPRONTA: 6698021ADA2F678A90F1A6567CA43AA7072C786E43D6A567978E7731EEE342B7  
072C786E43D6A567978E7731EEE342B73C4FEE276A40B2203B1A93D73D3FBF90  
3C4FEE276A40B2203B1A93D73D3FBF90FEDF45882E3BF58303EB37F0E370F4AB  
FEDF45882E3BF58303EB37F0E370F4ABBB64DFAB5646D1BD64AA0AC22984C205