

Allegato 8 al disciplinare di gara

Piano economico finanziario

**Procedura negoziata per l'affidamento in concessione, ai sensi dell'art. 164 del d.lgs. N. 50/2016, del
«servizio di ristorazione, mediante distributori automatici,
ubicati presso le sedi dell'IIS C.A. Dalla Chiesa – A. Spinelli di Omegna»
CIG 8828904211**

INDICE

Art. 1 – Termini e definizioni	3
Art. 3 – Il contesto socio-economico	4
Art. 4 – Valore del contratto e ipotesi del modello economico-finanziario	4
Art. 5 – Descrizione degli investimenti	4
Art. 6 – Piano economico-finanziario di massima	5

Art. 1 – Termini e definizioni

Nell'ambito del presente documento si intende per:

- a) Affidatario, Aggiudicatario o Concessionario: il soggetto cui, in caso di aggiudicazione, sarà affidato il contratto in relazione al servizio in oggetto, all'esito dell'avviata selezione ad evidenza pubblica;
- b) Amministrazione Concedente, Stazione Appaltante, Istituzione Scolastica, Istituto o Scuola: il soggetto pubblico che affida il contratto all'Operatore Economico individuato mediante la presente procedura;
- c) Canone Concessorio o Canone: l'importo periodico che il Concessionario dovrà corrispondere per l'utilizzo degli spazi pubblici destinati alla gestione del Servizio da intendersi quale base di gara, oggetto di rialzo in sede di offerta economica del concorrente;
- d) Capitolato Tecnico o Capitolato: il capitolato descrittivo e prestazionale, allegato *sub* 2 al Disciplinare di Gara e costituente parte integrante e sostanziale del medesimo, nel quale vengono precisate le caratteristiche tecniche che le prestazioni da acquisirsi in capo alla Amministrazione Concedente devono possedere, e le ulteriori obbligazioni poste a carico degli utenti;
- e) Codice: D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 recante "Codice dei contratti pubblici";
- f) Concessione o Servizio: la prestazione di gestione del Servizio di ristorazione da effettuarsi mediante distributori automatici ubicati in Omegna presso le sedi dell'IIS C.A. Dalla Chiesa – A. Spinelli, oggetto di procedura;
- g) Contratto: il documento negoziale che riassume e compendia gli obblighi reciprocamente assunti dalle parti, quale conseguenza dell'eventuale affidamento nella procedura in oggetto;
- h) Disciplinare di Gara o Disciplinare: il documento volto ad integrare il Bando di Gara e a regolamentare gli aspetti di svolgimento della procedura e gli elementi minimi negoziali della Concessione;
- i) Distributori Automatici o Distributori: le apparecchiature automatiche utilizzate per la somministrazione di prodotti alimentari e bevande, come di seguito definiti, da installare presso le sedi dell'IIS C.A. Dalla Chiesa – A. Spinelli. Tali Distributori si distinguono in: Distributore di bevande calde, Distributore di bevande fredde e alimenti preconfezionati e Distributore di acqua potabile microfiltrata;
- j) Listino prezzi Distributori Automatici a base di gara: l'elenco degli alimenti e bevande da offrire nell'ambito del servizio con i prezzi riportati per ciascun alimento e bevanda, posto a base di gara, allegato *sub* 11 al Disciplinare di Gara;
- k) Offerente, Concorrente, Operatore Economico o Operatore: l'Operatore Economico, il raggruppamento di Operatori Economici, il consorzio o comunque l'Operatore monosoggettivo o plurisoggettivo che concorre alla procedura, e che presenta la propria offerta in vista dell'aggiudicazione della Concessione;
- l) Offerta: complessivamente inteso, l'insieme delle dichiarazioni e dei documenti, di carattere amministrativo, tecnico ed economico, che l'Operatore Economico sottopone alle valutazioni degli organi di procedura ai fini dell'aggiudicazione;
- m) Orario di servizio: le ore dedicate esclusivamente all'attività di gestione dei Distributori Automatici;
- n) Piano Economico Finanziario di massima o PEF di massima: il presente documento;
- o) Prezzi: gli importi che dovranno essere corrisposti dagli utenti per il Servizio svolto dal Gestore, quantificati in base alla tipologia e quantità di prodotto, quali risultanti dall'Offerta Economica presentata in gara dall'Aggiudicatario;
- p) Servizi accessori: i servizi connessi e strumentali all'esecuzione del Servizio complessivamente inteso, di seguito dettagliatamente individuati. L'esecuzione di tali servizi è a carico del Concessionario;
- q) Valore della Concessione: il valore della Concessione del Servizio di ristorazione mediante Distributori Automatici, costituito dal fatturato totale del Concessionario generato per tutta la durata del Contratto, al netto dell'IVA, stimato dall'Istituzione Scolastica quale corrispettivo della gestione del Servizio, ai sensi dell'art. 167 del Codice.

Art. 2 – Introduzione

L'Istituzione Scolastica C.A. Dalla Chiesa – A. Spinelli cod. mecc. VBIS00400B intende indire una procedura di gara per l'affidamento, in concessione, ai sensi dell'art.164 del D.Lgs n. 50/2016, della gestione del Servizio di ristorazione da effettuarsi mediante Distributori Automatici da collocarsi in via Colombera n. 8 (sede

principale) e in via XI Settembre (succursale) in Omegna, da svolgere nei modi e nei tempi rappresentati nel Titolo III del Capitolato Tecnico.

In particolare, la gestione del Servizio, da realizzarsi a cura del Concessionario ed a proprio rischio e pericolo mediante personale ed organizzazione propri, prevede l'organizzazione e lo svolgimento, nel rispetto della vigente normativa e del Capitolato Tecnico, di varie attività, inclusi gli altri servizi connessi ed accessori al mantenimento e al funzionamento della struttura per tutta la durata del Contratto.

Il presente documento, ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. n. 50/2016, ha lo scopo di illustrare la fattibilità economico-finanziaria e gestionale di massima della Concessione in oggetto e intende fornire ai Concorrenti le informazioni utili per la predisposizione delle relative offerte.

È rimessa al Concessionario la facoltà di reperire la liquidità necessaria alla realizzazione del progetto attraverso ogni forma di finanziamento consentita dalla legge.

Art. 3 – Il contesto socio-economico

Il Servizio sarà effettuato a favore degli alunni e dipendenti ed eventuali ospiti esterni, dell'Istituto di istruzione superiore C.A. Dalla Chiesa – A. Spinelli situato in Omegna, via Colombera n. 8 (sede principale) e in via XI Settembre (succursale).

Si fa presente che i dati relativi al numero degli alunni e dei dipendenti, alla capacità ricettiva massima della sede, dal lunedì al venerdì, relativi all'anno scolastico [2021/2022], sono i seguenti:

Numero alunni iscritti	610
Numero dipendenti	130
Capacità ricettiva massima delle due sedi	750

I valori sopra riportati sono da ritenersi puramente indicativi e presuntivi.

Art. 4 – Valore del contratto e ipotesi del modello economico-finanziario

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. Il modello concessorio ipotizzato prevede che sia garantito il Servizio di distribuzione automatica 24 ore su 24.

Il Valore della Concessione, ai sensi dell'art. 167 del Codice, è stato calcolato dall'Amministrazione stimando il fatturato totale del Concessionario generato per tutta la durata del Contratto, al netto dell'IVA, quale corrispettivo dei servizi oggetto della Concessione.

Ai fini del calcolo del fatturato stimato del Concessionario, per le attività previste dal Capitolato Tecnico, è stato preso a riferimento il Listino prezzi posto base di gara, con prezzi considerati IVA esclusa, ed ipotizzato un numero medio di erogazioni giornaliere ed un bacino di utenza.

Sulla base di tali ipotesi si è calcolato il fatturato presunto, pari ad **€ 41.090,89 (euro quaranunomilanovanta/89)** per ciascun anno.

Pertanto, sulla base delle ipotesi sopra delineate, il valore del Contratto, per tutta la durata della Concessione, al netto dell'IVA, stimato dall'Amministrazione, risulta pari ad **a € 205.454,44 (duecentocinquemilaquattrocentocinquantaquattro/44 euro), Iva esclusa.**

Art. 5 – Descrizione degli investimenti

Le spese d'investimento, al netto dell'IVA, sono state stimate forfettariamente pari ad **€ 36.500,00 (euro trentaseimilacinquecento/00)**, determinate come segue:

descrizione	numero distributori	importi (espressi in euro, al netto dell'iva)	
Distributore Automatico di bevande calde	3	(4X € 5.000,00) =	€ 15.000,00
Distributore Automatico di bevande fredde e snack	4	(5X € 5.000,00) =	€ 20.000,00
Distributore Automatico di acqua potabile microfiltrata	1	(1X € 1.500,00) =	€ 1.500,00

TOTALE INVESTIMENTI	8		€ 36.500,00
----------------------------	----------	--	--------------------

Art. 6 – Piano economico-finanziario di massima

Nella tabella che segue sono state elaborate le previsioni di massima relative al conto economico del soggetto gestore in fase di avvio e negli anni successivi.

Allegato 8 – piano economico Finanziario

Conto economico	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Totale
Fatturato medio annuo	41.090,89	41.090,89	41.090,89	41.090,89	41.090,89	205.454,44
(A) Ricavi Totali	41.090,89	41.090,89	41.090,89	41.090,89	41.090,89	205.454,44
Costo personale	4.166,62	4.166,62	4.166,62	4.166,62	4.166,62	20.833,12
Costo prodotti	19.665,31	19.665,31	19.665,31	19.665,31	19.665,31	98.326,56
Spese di trasporto	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	500,00
Utenze	-	-	-	-	-	-
Spese generali	1.191,60	1.191,60	1.191,60	1.191,60	1.191,60	5.957,98
Canone d'uso dei locali	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	20.000,00
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
(B) Costi operativi totali	29.123,53	29.123,53	29.123,53	29.123,53	29.123,53	145.617,66
(C) Margine operativo lordo (A) - (B)	11.967,36	11.967,36	11.967,36	11.967,36	11.967,36	59.836,78
Ammortamento beni materiali	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	36.500,00
Ammortamento beni immateriali	-	-	-	-	-	-
(D) Totale ammortamenti e accantonamenti	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	36.500,00
(E) Margine operativo netto	4.667,36	4.667,36	4.667,36	4.667,36	4.667,36	23.336,78
Oneri finanziari	1.825,00	1.460,00	1.095,00	730,00	365,00	5.475,00
(G) Utile ante imposte	2.842,36	3.207,36	3.572,36	3.937,36	4.302,36	17.861,78
Imposte e tasse	1.311,39	1.398,99	1.486,59	1.574,19	1.661,79	7.432,95
IRES (24%)	682,17	769,77	857,37	944,97	1.032,57	4.286,83
IRAP (3,9%)	629,23	629,23	629,23	629,23	629,23	3.146,13
(H) Utile netto	1.530,97	1.808,37	2.085,77	2.363,17	2.640,57	10.428,83

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico previsionale dell'iniziativa sono di seguito esplicitate.

In particolare, sono stati stimati i ricavi e le principali voci di costo di cui il concessionario potrà tener conto per verificare la sostenibilità e il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione del Servizio.

Il conto economico stimato dall'Amministrazione evidenzia i proventi ipotizzabili dalla gestione del Servizio. I ricavi derivanti dalle attività sono stati sviluppati sulla base di un listino prezzi a base di gara, ipotizzando i consumi giornalieri e un bacino di utenza, come evidenziati nella documentazione di gara.

La stima dei costi ha tenuto conto, in particolare, delle principali variabili prese in considerazione:

- costi per i prodotti pari al 40% del prezzo dei medesimi prodotti offerti in distributore IVA esclusa;
- costi per il personale addetto al rifornimento/manutenzione dei Distributori Automatici costo orario i un addetto di livello quinto contratto Collettivo per il settore del commercio secondo la seguente tabella

Retribuzione mensile	€ 1.510,98
Retribuzione annua lorda (14 mensilità)	€ 21.153,72
Oneri annuali a carico del datore di lavoro	40,0%
Costo annuo totale a carico del datore di lavoro	€ 29.615,21
Giorni lavorativi annui	253

Costo giornaliero a carico del datore di lavoro	€ 117,06
Ore giornaliere	8
Costo orario di un dipendente di quinto livello nel settore del commercio	€ 14,63

- costi di manutenzione ordinaria e straordinaria e costo di rifornimento in base alla seguente tabella

Costo del personale	€ 4.166,62
Costo complessivo manutenzione	€ 1.825,82
<i>N. interventi di manutenzione per distributore (per settimana)</i>	1,00
<i>N. settimane lavorative</i>	52,00
<i>N. ore impiegate per manutenzione per distributore</i>	0,30
<i>Costo orario per addetto</i>	€ 14,63
<i>N. distributori</i>	8,00
Costo complessivo rifornimento	€ 2.340,80
<i>N. interventi di rifornimento</i>	1,00
<i>N. ore impiegate per rifornimento per distributore</i>	0,10

cui vanno aggiunti € 100 annui per oneri di trasporto e € 1.191,60 di costi gestionali e amministrativi.

- canone mensile di Concessione per i locali da adibire al servizio in **€ 4.000 (euro quattromila/00)**, dovuto per l'occupazione dei locali in questione: un costo medio minimo di locazione a metro quadro per locali commerciali di € 500 per 8 distributori.

Art. 7 – Conclusioni

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

Esse non impegnano in alcun modo l'Amministrazione 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.

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.

Qualora si verificassero fatti non imputabili al Concessionario, che incidano sull'equilibrio del piano economico-finanziario, è possibile la revisione dello stesso al fine di rideterminare le condizioni di equilibrio, sempreché non venga compromessa la permanenza indefettibile dei rischi in capo al Concessionario stesso.

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.

Il trasferimento di rischi a carico del Concessionario costituisce uno dei motivi principali per l'adozione del modello della concessione di servizi.

Il Piano Economico Finanziario di massima elaborato dall'Amministrazione ha il solo scopo di dimostrare la fattibilità "di base" dell'iniziativa.

Rispetto a tale Piano, i Concorrenti hanno il compito di sviluppare una propria proposta gestionale, che ne migliori i risultati economici, anche al fine di contenere gli oneri complessivi a carico dell'Amministrazione concedente e dell'Affidatario.

Redatto dalla Dirigente Scolastica sulla base della documentazione allegata al Quaderno 2 "Istruzioni per l'affidamento dei Servizi di ristorazione mediante bar e distributori automatici nelle Istituzioni Scolastiche ed Educative" – Novembre 2020 Ministero dell'Istruzione.

La Dirigente Scolastica

Rosa Angela Bolognini