

**AFFIDAMENTO DIRETTO SU MEPA (EX ART. 1 COMMA 2 LETT. A) DELLA LEGGE 120/2020 ED EX ART. 36, COMMA 6 D.LGS. 50/2016) PER L’AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE AUTOMATICA DI BEVANDE CALDE, FREDDE E SNACK**

**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA**

Per la predisposizione del Piano Economico Finanziario di massima della gestione della Concessione in oggetto, dettagliata nell’Allegato 2 Capitolato Tecnico, la Committente ha stimato le grandezze di seguito illustrate.

A) Per il **calcolo degli incassi dalle vendite** è stato ipotizzato:

- un numero di utilizzatori giornalieri annui pari a 210; la stima è cautelativa in quanto, in considerazione della situazione post pandemica, per il momento è previsto che i dipendenti svolgano attività lavorativa in presenza a rotazione;
- un numero di giorni di erogazione effettiva pari a 250;
- una media di 1,25 consumazioni giornaliere per singolo utilizzatore;
- un prezzo medio di prodotto consumato pari a 0,56€ IVA esclusa.

Pertanto, per l’incasso medio IVA esclusa, calcolato come prodotto delle grandezze su indicate, è stimato un importo pari a 36.750,00€ annui.

B) Per il **calcolo dei costi della produzione** è stato ipotizzato:

- per il costo delle materie prime, un costo medio di prodotto pari a 0,30€ IVA esclusa;
- per il costo della gestione del magazzino, del trasporto e delle spese varie, un costo pari al 10% del costo annuo delle materie prime;
- per il costo delle spese per il consumo di acqua e energia, un costo forfettario annuo di 1.000,00€ IVA esclusa;

- per il costo del personale:
  - un numero di dipendenti pari a 1 di livello V del contratto CCNL Terziario, commercio, distribuzione e servizi;
  - costo orario di 17,00€;
  - 4 ore settimanali stimate di impegno;
  - 52 settimane lavorative.
- per il costo di ammortamenti e svalutazioni, un costo di 3.000,00€ IVA esclusa per singolo distributore, comprensivo dell'installazione.

Pertanto, per il costo medio di produzione calcolato come somma delle grandezze su indicate, è stimato un importo annuo pari a 33.692,25€ IVA esclusa.

Si riporta di seguito il Piano Economico Finanziario di massima predisposto dalla Committente in base alle suddette valutazioni e si sottolinea che:

- l'importo stimato è puramente indicativo e dipende da una pluralità di fattori, tra i quali quelli connessi alle scelte che il Fornitore aggiudicatario della Concessione adotterà nella gestione del servizio,
- la valutazione non impegna in alcun modo la Committente e non costituisce garanzia di corrispondenti ricavi per il Fornitore aggiudicatario della Concessione, che si assume interamente i rischi della gestione del servizio.

## PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA

	ANNO 1	ANNO 2	TOTALE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>36.750,00</b>	<b>36.750,00</b>	<b>73.500,00</b>
Incassi dalle vendite	<b>36.750,00</b>	<b>36.750,00</b>	<b>73.500,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>33.692,25</b>	<b>33.692,25</b>	<b>67.384,50</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	<b>19.687,50</b>	<b>19.687,50</b>	<b>39.375,00</b>
Costo materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.687,50	19.687,50	39.375,00
Costi per servizi	<b>1.968,75</b>	<b>1.968,75</b>	<b>3.937,50</b>
Costo gestione magazzino, trasporto e spese varie	1.968,75	1.968,75	3.937,50
Per godimento di beni di terzi	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
Spese forfettarie per il consumo di acqua e energia	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Costi per il personale	<b>3.536,00</b>	<b>3.536,00</b>	<b>7.072,00</b>
Costo personale	3.536,00	3.536,00	7.072,00
Ammortamenti e svalutazioni	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>15.000,00</b>
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.500,00	7.500,00	15.000,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.057,75</b>	<b>3.057,75</b>	<b>6.115,50</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C)</b>	<b>3.057,75</b>	<b>3.057,75</b>	<b>6.115,50</b>
% Utile (perdite) prima delle imposte	8,32%	8,32%	8,32%
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>881,24</b>	<b>881,24</b>	<b>1.762,49</b>
IRES 24%	733,86	733,86	1.467,72
IRAP 4,82%	147,38	147,38	294,77
<b>UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO</b>	<b>2.176,51</b>	<b>2.176,51</b>	<b>4.353,01</b>
% Utile (perdite) di esercizio	5,92%	5,92%	5,92%