

Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ATS Brianza



DIREZIONE AMMINISTRATIVA  
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO, DI CONTROLLO E DEGLI AFFARI GENERALI E LEGALI  
U.O.C. RISORSE STRUMENTALI E LOGISTICHE  
Viale Elvezia, 2 – 20900 MONZA  
Tel. 039 2384320 – email [uo.rist@ats-brianza.it](mailto:uo.rist@ats-brianza.it)

## **SCHEMA DI P.E.F. (PIANO ECONOMICO - FINANZIARIO)**

Affidamento in concessione, ai sensi dell'art. 164 del D. Lgs. n. 50/2016, del servizio quinquennale di somministrazione di bevande e alimenti mediante distributori automatici (vending) occorrente all'ATS della Brianza

## SOMMARIO

1.	Introduzione .....	3
2.	Il contesto socio-economico .....	3
3.	Caratteristiche ed oggetto della Concessione .....	3
4.	Analisi dei costi del servizio e parametri utilizzati per la definizione del conto economico.....	3
5.	Descrizione degli investimenti.....	5
6.	Piano economico-finanziario di massima .....	5

## 1. Introduzione

Il presente documento, redatto ai sensi dell'art. 165 del D. Lgs. n. 50/2016, ha lo scopo di illustrare la fattibilità economico-finanziaria e gestionale di massima del servizio di somministrazione di bevande e alimenti mediante distributori automatici (vending) occorrente all'ATS della Brianza e intende fornire ai concorrenti le informazioni utili per la predisposizione delle relative offerte.

È rimesso al concessionario l'onere di reperire la liquidità necessaria alla realizzazione degli investimenti necessari attraverso ogni forma di finanziamento consentita dalla legge.

Il valore della concessione ammonta complessivamente ad € 383.900,00 al netto dell'IVA, per una durata di cinque anni, comprensivo dell'eventuale opzione di proroga (pari ad € 34.900,00), limitata al tempo strettamente occorrente alla conclusione della procedura di gara indetta per l'individuazione del nuovo affidatario, ai sensi dell'art. 106, comma 11, del D. Lgs. n. 50/2016.

## 2. Il contesto socio-economico

Il servizio sarà effettuato in favore dei dipendenti dell'Agenzia in servizio, degli eventuali ospiti e di quanti operino, a vario titolo, all'interno della sede e dei presidi dell'ATS, compreso eventuali dipendenti in servizio presso altre sedi/presidi dell'ATS, decentrate e periferiche.

Si evidenzia inoltre che nella medesima struttura in cui è collocata la sede dell'ATS di Lecco Corso Carlo Alberto, 120 sono presenti due servizi di bar e somministrazione di alimenti e bevande.

## 3. Caratteristiche ed oggetto della Concessione

La Concessione ha per oggetto il servizio di erogazione di somministrazione di bevande (calde e fredde) e snack (salati e dolci), mediante distributori automatici che garantiscono n. 6 punti ristoro per il lotto 1 - Lecco e n. 15 punti ristoro per il lotto 2 - Monza.

Il numero, la tipologia e la dislocazione dei distributori, come riportato nell'allegato 1 al Capitolato Speciale d'Appalto, è rapportato alle esigenze dell'ATS sussistenti al momento della stesura del presente PEF, ma potrà subire variazioni, in aumento o in diminuzione che saranno comunque concordate dal DEC con il Concessionario.

## 4. Analisi dei costi del servizio e parametri utilizzati per la definizione del conto economico

Per la fattibilità economico-finanziaria e gestionale di massima del servizio che verrà affidato in concessione, l'Agenzia ha ipotizzato quanto segue:

- ➤ **Fatturato annuo:** è stato stimato sulla base dei dati relativi alle vendite estratti dalla piattaforma messa a disposizione dall'attuale concessionario.

- **Costo del lavoro dipendente:** è stato stimato un valore annuo del costo del lavoro pari ad € 1.473,26 circa, oltre € 113,33 quale quota TFR, per il lotto 1 e ad € 3.683,16 circa, oltre € 283,32 quale quota TFR, per il lotto 2.
- ➤ **Canone annuo:** il canone annuo previsto da corrispondere all'ATS, da parte del Concessionario è determinato in € 4.686,44 per il lotto 1 e in € 9.434,57 per il lotto 2.

Inoltre, è stato stimato:

- in 20 minuti (1/3 ora) il tempo impiegato dal personale addetto per ciascun intervento di rifornimento/manutenzione/pulizia per singolo distributore automatico;
- in 1 (uno) il numero di interventi di rifornimento/manutenzione alla settimana per ogni distributore automatico;
- che il costo orario di un'unità di personale di V Livello Commercio addetto al rifornimento/manutenzione dei distributori automatici è pari ad € 15,74.

Pertanto, il costo annuo del personale addetto al rifornimento/manutenzione/pulizia risulta dalle seguenti tabelle:

#### Lotto 1

N. ore impiegate per rifornimento/manutenzione/pulizia per singolo distributore		0,3 h
N. interventi annui di rifornimento/manutenzione/pulizia per singolo distributore	1 intervento/settimana * 52 settimane	N. 52 interventi
Costo orario per 1 unità di personale	Costo orario lavoro dipendente Livello V Commercio	€ 15,74/h
Costo annuo del personale addetto per N. 6 distributori	0,3 h * € 15,74/h * N. 52 interventi * 6	€ 1.473,26

#### Lotto 2

N. ore impiegate per rifornimento/manutenzione/pulizia per singolo distributore		0,3 h
N. interventi annui di rifornimento/manutenzione/pulizia per singolo distributore	1 interventi/settimana * 52 settimane	N. 52 interventi
Costo orario per 1 unità di personale	Costo orario lavoro dipendente Livello V commercio	€ 15,74/h
Costo annuo del personale addetto per N. 15 distributori	0,3 h * € 15,74/h * N. 52 interventi * 15	€ 3.683,16

## 5. Descrizione degli investimenti

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'IVA, pari ad € 12.000,00 per il lotto 1 e € 30.000,00 per il lotto 2, sono state determinate stimando il costo medio di un distributore che abbia le caratteristiche richieste e indicate nel Capitolato Speciale d'Appalto pari ad € 2.000,00 e calcolate come segue:

### Lotto 1

SPESE INVESTIMENTO	Importi
Fornitura distributori automatici (€ 2.000,00 cad. * 6)	€ 12.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>€ 12.000,00</b>

### Lotto 2

SPESE INVESTIMENTO	Importi
Fornitura distributori automatici (€ 2.000,00 cad. * 15)	€ 30.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>€ 30.000,00</b>

## 6. Piano economico-finanziario di massima

Le valutazioni effettuate dall'ATS per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico previsionale del servizio oggetto della concessione sono esplicitate nelle tabelle riportate di seguito.

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.

Gli oneri finanziari sono stati calcolati per il finanziamento delle somme sopra indicate, al tasso del 3%, con un piano di ammortamento quinquennale.

**Lotto 1**

CONTO ECONOMICO DELLA CONCESSIONE LOTTO 1						
	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	TOTALE
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
Ricavi delle vendite	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 93.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 18.600,00</b>	<b>€ 18.600,00</b>	<b>€ 18.600,00</b>	<b>€ 18.600,00</b>	<b>€ 18.600,00</b>	<b>€ 93.000,00</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
Materie prime, sussidiarie, materiali di consumo e merci (37%valore produzione)	€ 6.882,00	€ 6.882,00	€ 6.882,00	€ 6.882,00	€ 6.882,00	€ 34.410,00
Spese di trasporto (3,5% materie prime)	€ 240,87	€ 240,87	€ 240,87	€ 240,87	€ 240,87	€ 1.204,35
Costi amm.vi e generali (7% valore produzione)	€ 1.302,00	€ 1.302,00	€ 1.302,00	€ 1.302,00	€ 1.302,00	€ 6.510,00
Costo personale	€ 1.473,26	€ 1.473,26	€ 1.473,26	€ 1.473,26	€ 1.473,26	€ 7.366,32
Canone di concessione	€ 4.686,44	€ 4.686,44	€ 4.686,44	€ 4.686,44	€ 4.686,44	€ 23.432,20
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 14.584,57</b>	<b>€ 14.584,57</b>	<b>€ 14.584,57</b>	<b>€ 14.584,57</b>	<b>€ 14.584,57</b>	<b>€ 72.922,87</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 4.015,43</b>	<b>€ 4.015,43</b>	<b>€ 4.015,43</b>	<b>€ 4.015,43</b>	<b>€ 4.015,43</b>	<b>€ 20.077,13</b>
Ammortamenti	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 12.000,00
Accantonamento TFR	€ 113,33	€ 113,33	€ 113,33	€ 113,33	€ 113,33	€ 566,64
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 1.502,10</b>	<b>€ 1.502,10</b>	<b>€ 1.502,10</b>	<b>€ 1.502,10</b>	<b>€ 1.502,10</b>	<b>€ 7.510,49</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
Interessi e oneri finanziari	€ 329,12	€ 260,44	€ 189,64	€ 116,71	€ 41,56	€ 937,47
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 1.172,98</b>	<b>€ 1.241,66</b>	<b>€ 1.312,46</b>	<b>€ 1.385,39</b>	<b>€ 1.460,54</b>	<b>€ 6.573,02</b>

## Lotto 2

CONTO ECONOMICO DELLA CONCESSIONE LOTTO 2						
	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	TOTALE
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
Ricavi delle vendite	€ 51.200,00	€ 51.200,00	€ 51.200,00	€ 51.200,00	€ 51.200,00	€ 256.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 51.200,00</b>	<b>€ 51.200,00</b>	<b>€ 51.200,00</b>	<b>€ 51.200,00</b>	<b>€ 51.200,00</b>	<b>€ 256.000,00</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
Materie prime, sussidiarie, materiali di consumo e merci (37% valore produzione)	€ 18.944,00	€ 18.944,00	€ 18.944,00	€ 18.944,00	€ 18.944,00	€ 94.720,00
Spese di trasporto (3,5% materie prime)	€ 663,04	€ 663,04	€ 663,04	€ 663,04	€ 663,04	€ 3.315,20
Costi amm.vi e generali (7% valore produzione)	€ 3.584,00	€ 3.584,00	€ 3.584,00	€ 3.584,00	€ 3.584,00	€ 17.920,00
Costo personale	€ 3.683,16	€ 3.683,16	€ 3.683,16	€ 3.683,16	€ 3.683,16	€ 18.415,80
Canone di concessione	€ 9.434,57	€ 9.434,57	€ 9.434,57	€ 9.434,57	€ 9.434,57	€ 47.172,85
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 36.308,77</b>	<b>€ 36.308,77</b>	<b>€ 36.308,77</b>	<b>€ 36.308,77</b>	<b>€ 36.308,77</b>	<b>€ 181.543,85</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 14.891,23</b>	<b>€ 14.891,23</b>	<b>€ 14.891,23</b>	<b>€ 14.891,23</b>	<b>€ 14.891,23</b>	<b>€ 74.456,15</b>
Ammortamenti	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 30.000,00
Accantonamento TFR	€ 283,32	€ 283,32	€ 283,32	€ 283,32	€ 283,32	€ 1.416,60
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 8.607,91</b>	<b>€ 8.607,91</b>	<b>€ 8.607,91</b>	<b>€ 8.607,91</b>	<b>€ 8.607,91</b>	<b>€ 43.039,55</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
Interessi e oneri finanziari	€ 822,79	€ 651,08	€ 474,10	€ 291,79	€ 103,90	€ 2.343,66
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 7.785,12</b>	<b>€ 7.956,83</b>	<b>€ 8.133,81</b>	<b>€ 8.316,12</b>	<b>€ 8.504,01</b>	<b>€ 40.695,89</b>

La stima suddetta è puramente indicativa e dipende da una pluralità di parametri influenzati anche dalle scelte strategiche che il concessionario adotterà per la gestione del servizio.

Essa non impegna in alcun modo l'ATS e non costituisce alcuna garanzia di

corrispondenti introiti per il concessionario, che assume interamente a proprio carico il rischio operativo inerente la 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.