

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE POLO
COMMERCIALE ARTISTICO GRAFICO MUSICALE E COREUTICO (DANZA)
"LUCIANO BIANCIARDI"

Protocollo come da segnatura

Grosseto, 22/05/2025

Allegato "C" al Capitolato tecnico
PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA

Oggetto: Procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara per l'affidamento della Concessione del Servizio di ristorazione mediante distributori automatici, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs. n. 36/2023, mediante Richiesta di offerta evoluta (RdO EVOLUTA) aperta a tutti gli operatori economici iscritti sulla piattaforma MePA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione), per i seguenti anni 2025/2028, per un importo stimato pari a € 132.345,43. CIG: B6F9FE1156

La scuola, Polo "L. Bianciardi" di Grosseto intende procedere, tramite procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara, all'affidamento della Concessione del Servizio di ristorazione mediante distributori automatici, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs. n. 36/2023, per i seguenti anni 2025/2028, da installarsi all'interno dei plessi dell'Istituto scolastico Polo "L. Bianciardi" di Grosseto, come individuati nel Capitolato tecnico, secondo le modalità e i termini ivi indicati dall'Amministrazione concedente.

In particolare, la gestione del Servizio, da realizzarsi a cura dell'operatore economico affidatario 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, se presenti, 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. 177 del D.Lgs. n. 36/2023, ha lo scopo di illustrare la fattibilità economico-finanziaria e gestionale di massima della Concessione in oggetto e intende fornire agli operatori economici le informazioni utili per la predisposizione delle offerte.

È rimessa all'operatore economico affidatario la facoltà di reperire la liquidità necessaria alla realizzazione del progetto attraverso ogni forma di finanziamento consentita dalla legge.

Art. 1 – IL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO

Il Servizio sarà eseguito a favore degli studenti, del personale docente e/o personale ATA ed eventuali ospiti esterni, dell'istituto scolastico concedente.

Si fa presente che i dati relativi al numero degli alunni e dei dipendenti, alla capacità ricettiva massima della sede, dal lunedì al sabato, relativi all'anno scolastico previsto, sono i seguenti:

Numero alunni iscritti	910
Numero dipendenti	200,5
Capacità ricettiva massima della sede	1.110,5

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

Consorzio Istituti Professionali
Associati Italiani

Test Center AHKU0001



CISCO Academy



Cambridge Preparation Centre

Art. 2 – 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 dal lunedì al sabato, con esclusione dei giorni festivi, dalle ore 7:30 alle ore 18:30.

Il valore della Concessione, ai sensi dell'art. 179 del D.Lgs. n. 36/2023, è stato calcolato dall'Amministrazione stimando il fatturato totale dell'operatore economico affidatario generato per tutta la durata del contratto di Concessione, al netto dell'IVA, quale corrispettivo dei servizi oggetto della Concessione stessa.

Ai fini del calcolo del fatturato stimato dell'operatore economico affidatario per le attività previste dal Capitolato tecnico, è stato preso a riferimento il Listino Prezzi di cui all'allegato "A" del Capitolato tecnico, con prezzi considerati IVA esclusa, e ipotizzato un numero medio di erogazioni giornaliere e un bacino di utenza.

Sulla base di tali ipotesi si è calcolato il fatturato presunto, pari ad € 40.013,36 oltre IVA per ciascun anno. Pertanto, sulla base delle ipotesi sopra delineate, il valore della Concessione, per tutta la durata della stessa, al netto dell'IVA, stimato dall'Amministrazione, risulta pari ad € **132.345,43**.

Art. 3 – DESCRIZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Le spese di investimento, al netto dell'IVA, sono state stimate forfettariamente pari ad € **37,800,00** determinate come segue:

DESCRIZIONE	NUMERO DISTRIBUTORI	IMPORTI (espressi in euro, al netto dell'IVA)
Distributore Automatico di bevande calde (ALTEZZA mm 1830 mm, LARGHEZZA 900 mm, PROFONDITÀ 790 mm, PESO: Circa 300 Kg)	8	€ 14.400,00
Distributore Automatico di bevande fredde e alimenti (ALTEZZA mm 1830 mm, LARGHEZZA 900 mm, PROFONDITÀ 790 mm, PESO: Circa 300 Kg)	12	€ 23,400,00
TOTALE INVESTIMENTI	20	€ 37,800,00

Art. 4 – 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 all'affidamento della Concessione.

L'Amministrazione, valutate le caratteristiche e le modalità di esecuzione della Concessione in oggetto, ha stimato pari ad € 101,78 (euro centouno/78) annui costi per oneri relativi alla sicurezza necessari per l'eliminazione dei rischi da interferenze.

CONTO ECONOMICO	Anno 1	Anno 2	Anno 2	Anno 4	Anno 5	TOTALE
(+) Fatturato medio annuo	44.013,36	44.013,36	44.013,36			132.040,09
(A) Ricavi Totali	44.013,36	44.013,36	44.013,36			132.040,09
(-) Costo personale	7.825,34	7.825,34	7.825,34			23.476,01
(-) Costo prodotti	20.239,90	20.239,90	20.239,90			60.719,70
(-) Spese di trasporto	-	-	-			-
(-) Utenze	500,00	500,00	500,00			1.500,00
(-) Spese generali						
(-) Canone d'uso dei locali	7.500,00	7.500,00	7.500,00			22.500,00
(-) Oneri diversi di gestione	101,78	101,78	101,78			305,34
(B) Costi operativi totali	36.167,02	36.167,02	36.167,02			108.501,06
(C) Margine operativo lordo (A) - (B)	7.846,35	7.846,35	7.846,35			23.539,04
(-) Ammortamento beni materiali	5.400,00	5.400,00	5.400,00			16.200,00
(-) Ammortamento beni immateriali						
(D) Totale ammortamenti e accantonamenti	5.400,00	5.400,00	5.400,00			16.200,00
(E) Margine operativo netto	2.446,35	2.446,35	2.446,35			7.339,04
(-) Oneri finanziari	-	225,43	225,43			450,86
(G) Utile ante imposte	2.446,35	2.220,92	2.220,92			6.888,18
(-) Imposte e tasse	987,72	1.144,22	1.144,22			3.276,15
IRES (24%)	587,12	533,02	533,02			1.653,16
IRAP (3,9%)	400,60	611,20	611,20			1.622,99
(H) Utile netto	1.458,63	1.076,70	1.076,70			3.612,03

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 in oggetto, con riguardo alle attività ordinarie. I ricavi derivanti dalle attività ordinarie sono stati sviluppati sulla base di un listino prezzi a base di gara, ipotizzando i consumi giornalieri e un bacino di utenza, come indicato sopra, pari ad € 44.013,36 (euro quarantaquattromilatredecitre/36) annui.

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

- Costi per materie prime € 20.239,90 (tenuto conto dei costi medi delle materie prime e delle quantità di prodotto consumate differenziate in relazione alla tipologia di prodotto)
- Costi per il personale € 7.825,34 (è stato ipotizzato un impegno di trenta minuti per ogni operazione di riassortimento, considerando che è previsto un riassortimento per settimana, per 35 settimane circa;
- Costi di manutenzione € 869,48 (è stato ipotizzato un impegno di 30 minuti lavorativi per ogni distributore ogni 4 settimane, per 35 settimane circa)

- Canone annuale per il servizio per la concessione in uso in via esclusiva degli spazi interni ai locali dell'Amministrazione scolastica concedente comprensivo delle spese annue che l'Istituto dovrà sostenere per i servizi di custodia di pulizia e vigilanza dei locali, nonché in generale degli oneri amministrativi connessi alla gestione del Servizio stesso pari ad € 7.500,00 (euro settemilacinquecento/00)
- Costi utenze (rimborsi richiesti sulla base dell'effettivo utilizzo delle macchine e di calcoli ottenuti con riferimento alle tariffe ufficiali pubblicate dall'ente competente)

Art. 5 – 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.

Il Dirigente Scolastico
Marco D'Aquino
(Documento firmato digitalmente)