

**PIANO ECONOMICO - FINANZIARIO DI MASSIMA**

**PROCEDURA APERTA PER L’AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI EROGAZIONE DI BEVANDE CALDE E FREDDI ED ALTRI PRODOTTI ALIMENTARI A MEZZO DI DISTRIBUTORI AUTOMATICI DA INSTALLARE PRESSO LE VARIE SEDI DELL’AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI**

## 1. INTRODUZIONE

L'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento (Apss) ha indetto una procedura aperta per l'affidamento in concessione della gestione del servizio di erogazione di bevande calde e fredde ed altri prodotti alimentari a mezzo di distributori automatici presso le varie sedi dislocate su tutto il territorio provinciale.

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 dell'investimento e intende fornire ai concorrenti le informazioni utili per la predisposizione delle relative offerte.

E' rimessa al concessionario la facoltà di reperire la liquidità necessaria alla realizzazione dell'investimento attraverso ogni forma di finanziamento consentita dalla legge.

Di seguito il quadro economico dell'investimento per ogni lotto:

<b>LOTTI</b>	<b>N. DISTRIBUTORI</b>	<b>COSTO DISTRIBUTORE Iva esclusa</b>	<b>VALORE INVESTIMENTO Iva esclusa</b>
Lotto n. 1	99 + 99	€ 3.000,00	297.000,00 + 297.000,00
Lotto n. 2	47 + 47	€ 3.000,00	141.000,00 + 141.000,00
Lotto n. 3	36 + 36	€ 3.000,00	108.000,00 + 108.000,00
Lotto n. 4	19 + 19	€ 3.000,00	57.000,00 + 57.000,00

Per calcolare il valore dell'investimento è stato considerato quanto previsto all'art. 2 comma 3 del Capitolato speciale - parte tecnica, ovvero la sostituzione almeno una (1) volta, nell'arco della durata temporale della concessione di dieci(10) anni, dei distributori installati.

## 2. OGGETTO DELLA CONCESSIONE E CONTESTO SOCIO ECONOMICO

La concessione ha per oggetto il servizio di erogazione di bevande calde e fredde ed altri prodotti alimentari a mezzo di distributori automatici ed è suddivisa in quattro lotti in relazione alla dislocazione territoriale dell'APSS, e precisamente:

- Lotto n. 1 Ambito territoriale Centro Nord;
- Lotto n. 2 Ambito territoriale Centro Sud;
- Lotto n. 3 Ambito territoriale Est;
- Lotto n. 4 Ambito territoriale Ovest.

Il servizio oggetto della concessione ha dunque esecuzione presso l'intero territorio provinciale e sarà effettuato in favore sia degli utenti che dei dipendenti dell'Apss di Trento. Il numero dei dipendenti ed il numero di posti letto nel caso di Presidio ospedaliero è specificato nell'allegato "Elenco distributori" e di seguito riassunto:

<b>LOTTI</b>	<b>N. DIPENDENTI</b>	<b>N. POSTI LETTO</b>
Lotto n. 1	4.039	639
Lotto n. 2	2.211	444
Lotto n. 3	1.218	222
Lotto n. 4	549	117

### 3. PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA

Ai sensi dell'art. 167 del D.Lgs. n. 50/2016, il valore della concessione del servizio in questione, è costituito dalla stima del fatturato totale del concessionario generato per tutta la durata del contratto al netto dell'Iva. Considerati i 4 lotti previsti ed una durata decennale della concessione, il flusso dei corrispettivi pagati dagli utenti per l'acquisto dei prodotti erogati dai distributori automatici ammonta a:

LOTTO 1: € 19.250.630,00 Importo complessivo decennale

LOTTO 2: € 11.053.800,00 Importo complessivo decennale

LOTTO 3: € 5.965.650,00 Importo complessivo decennale

LOTTO 4: € 2.781.680,00 Importo complessivo decennale

L'importo complessivo per l'intera durata della concessione per tutti i lotti ammonta ad € 39.051.750,00. Le valutazioni effettuate dall'Apss per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico previsionale dell'iniziativa sono di seguito esplicitate per ogni lotto.

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.

In particolare i **ricavi** sono stati ottenuti prendendo in considerazione per ogni lotto:

- il numero medio riferito all'anno 2017 dei dipendenti e dei posti letto per i diversi presidi così come indicato nell'allegato "Elenco dei distributori";
- il numero di 3 erogazioni stimate per dipendente e per posto letto considerando in tali consumi anche le erogazioni per il personale di ditte esterne operanti all'interno degli spazi di APSS, dei visitatori e dell'utenza legata alle attività non di ricovero (es. ambulatoriali) e dei relativi accompagnatori, che non sono contemplati nei numeri di cui all'art. 2;
- il costo medio di un prodotto erogato stimato in € 0,50 Iva esclusa;
- le giornate considerate ovvero 365 giorni (nel caso del calcolo che prende in considerazione i presidi ospedalieri con posti letto) e 260 giornate (nel caso del calcolo che riguarda i dipendenti).

I **costi** prendono in considerazione:

- le materie prime che si stima incidano per il 45% sull'importo del fatturato;
- le spese di pubblicità e trasporto stimate per il 3,5% del costo delle materie prime;
- il personale, il cui valore è stato stimato considerando il costo orario del lavoro relativo al 3° livello del contratto del commercio (20,08 €/h) moltiplicato x 2 passaggi settimanali per 52 settimane (104) per il tempo di lavoro riferito ad ogni passaggio (1/2 ora) x il n. dei distributori previsti per ogni singolo lotto;
- la quota annua d'ammortamento stimata ad € 600,00 (€ 3.000,00 costo dei distributori per 20% percentuale d'ammortamento) moltiplicata per il numero dei distributori appartenenti ad ogni singolo lotto. Nel capitolato speciale - parte tecnica è prevista la sostituzione dei distributori installati, almeno una (1) volta nel corso della concessione; pertanto gli investimenti riguardano il doppio dei distributori previsti, senza che ciò impatti sul costo annuo relativo agli ammortamenti che sono stati calcolati su una media di 5 anni per distributore;
- oneri della sicurezza, pari al 0,5% della sommatoria dei costi relativi a materie prime, spese di pubblicità e trasporto, personale, ammortamento e canone;
- il canone minimo a base d'asta da corrispondere all'Apss;
- le spese generali, comprensive dei costi di manutenzione, oneri assicurativi e altri costi non considerati sopra, stimate al 15% in analogia a quanto indicato all'art. 32 del D.P.R. 5 ottobre 2010 n. 207 per i lavori;
- le imposte stimate al 40% del risultato ante imposte derivante dalla differenza tra i ricavi e i costi sopra indicati.

**LOTTO 1- AMBITO TERRITORIALE CENTRO NORD**

<b>CONTO ECONOMICO annuale</b>	
✓ RICAVI	1.925.063
✓ COSTI	1.663.552
✓ Materie prime	866.278
✓ Servizi pubblicità e trasporto	30.320
✓ Personale	103.372
✓ Ammortamenti*	59.400
✓ Canone corrisposto all'Apss	380.000
✓ Oneri sicurezza	7.197
✓ Spese generali (inclusi costi di manutenzione, oneri assicurativi, ecc.)	216.985
c) RISULTATO ANTE IMPOSTE (a-b)	261.511
d) Imposte	104.604
= RISULTATO D'ESERCIZIO (c - d, Utile)	156.907

**LOTTO 2 - AMBITO TERRITORIALE CENTRO SUD**

<b>CONTO ECONOMICO annuale</b>	
a) RICAVI	1.105.380
b) COSTI	950.149
✓ Materie prime	497.421
✓ Servizi pubblicità e trasporto	17.410
✓ Personale	49.076
✓ Ammortamenti*	28.200
✓ Oneri sicurezza	4.111
✓ Spese generali (inclusi costi di manutenzione, oneri assicurativi, ecc.)	123.933
✓ Canone corrisposto all'Apss	230.000
c) RISULTATO ANTE IMPOSTE (a-b)	155.231
d) Imposte	62.092
= RISULTATO D'ESERCIZIO (c - d, Utile)	93.138

**LOTTO 3- AMBITO TERRITORIALE EST**

<b>CONTO ECONOMICO annuale</b>	
a) RICAVI	596.565
b) COSTI	493.551
✓ Materie prime	268.454
✓ Servizi pubblicità e trasporto	9.396
✓ Personale	37.590
✓ Ammortamenti*	21.600
✓ Oneri sicurezza	2.135
✓ Spese generali (inclusi costi di manutenzione, oneri assicurativi, ecc.)	64.376
✓ Canone corrisposto all'Apss	90.000
c) RISULTATO ANTE IMPOSTE ( a-b)	103.014
d) Imposte	41.205
= RISULTATO D'ESERCIZIO (c - d Utile)	61.808

**LOTTO 4 - AMBITO TERRITORIALE OVEST**

<b>CONTO ECONOMICO annuale</b>	
a) RICAVI	278.168
b) COSTI	232.069
✓ Materie prime	125.175
✓ Servizi pubblicità e trasporto	4.381
✓ Personale	19.839
✓ Ammortamenti*	11.400
✓ Oneri sicurezza	1.004
✓ Spese generali (inclusi costi di manutenzione, oneri assicurativi, ecc.)	30.270
✓ Canone corrisposto all'Apss	40.000
c) RISULTATO ANTE IMPOSTE ( a-b)	46.098
d) Imposte	18.439
= RISULTATO D'ESERCIZIO (c - d Utile)	27.659

\* Nel capitolato speciale - parte tecnica è prevista la sostituzione dei distributori installati, almeno una (1) volta nel corso della concessione; pertanto gli investimenti riguardano il doppio dei distributori previsti, senza che ciò impatti sul costo annuo relativo agli ammortamenti che sono stati calcolati su una media di 5 anni per distributore;

-----

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'Apss 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.

Trento, 21/11/2019

Il Rup  
Dr. Simone Bilato  
Dirigente Servizio Acquisti e Gestione contratti