

ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE

Direzione Regionale Calabria

Allegato H al Disciplinare di gara**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO**

Procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016, volta all'affidamento della concessione ai sensi dell'art. 164 e ss. del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., per «per l'affidamento, con procedura aperta, di concessione per installazione e gestione di macchine automatiche per la somministrazione di bevande calde e fredde e snack all'interno delle Sedi INPS della Calabria, suddivise in numero tre lotti, ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. 50/2016. Lotto 1-Catanzaro-Vibo Valentia; Lotto 2-Cosenza, e Lotto 3-Reggio Calabria.»

(CODICE CPV 42933000-5)**1. Introduzione**

L'INPS - Direzione Regionale Calabria intende indire una procedura di gara per l'affidamento, in concessione, per installazione e gestione di macchine automatiche per la somministrazione di bevande calde e fredde e snack all'interno delle Sedi INPS della Calabria, suddivise in numero tre lotti, ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. 50/2016. Lotto 1-Catanzaro-Vibo Valentia; Lotto 2-Cosenza, e Lotto 3-Reggio Calabria, dedicato ai dipendenti dell'Istituto, nonché eventualmente usufruibili anche dal pubblico che accede agli uffici INPS. Il presente documento, ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., 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.

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

Le stime sono puramente indicative e dipendono da una pluralità di parametri influenzati anche dalle scelte strategiche che il Concessionario adotterà per la gestione del servizio.

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 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.

2. Il contesto socio-economico

Il servizio sarà effettuato mediante installazione delle macchinette distributrici automatiche di snack e bevande è dedicato principalmente a favore dei dipendenti dell'Amministrazione in servizio presso le sedi dell'Amministrazione e di eventuali dipendenti di altre sedi e/o personale e/o fornitori temporaneamente presenti nello stabile, nonché potrà essere usufruibile anche dal pubblico che accede agli uffici INPS

3. Analisi dei costi del servizio

La concessione ha una durata complessiva di **quattro anni**.

Per la fattibilità economico-finanziaria e gestionale di massima dell'investimento, l'Amministrazione ha ipotizzato quanto segue:

Costo del lavoro dipendente:

È stata stimata un'incidenza del costo del lavoro come risulta dalla seguente tabella:

Retribuzione lorda mensile personale part-time (venti ore settimanali)	€ 800,00
Incidenza costo orario	€ 10,00
N. mensilità	13
Lordo annuo	€ 10.400,00
Peso oneri contributivi (INPS 39,37%+ INAIL 2,8%)	42,17%
Oneri contributivi	€ 4.385,68
Quota TFR	€ 850,00
Costo annuo	€ 15.635,68
Costo mensile	€ 1.302,97

4. Piano economico – finanziario di massima stimato dalla Stazione appaltante

AREA Catanzaro-Vibo Valentia LOTTO 1

Si precisa che gli immobili sono quelli indicati nel capitolato relativo.

IL NUMERO MACCHINETTE STIMATO PER IL LOTTO E' DI N. 18° (variabile su indicazione delle Direzioni provinciali in caso di mutamento del fabbisogno).

Per l'esercizio della concessione sono previsti:

- Un importo fisso di Euro 100,00 (cento/00) mensile per indennizzo occupazione spazio, fornitura energetica e costi accessori per ogni macchina automatica per distribuzione snack e bevande installata:
- una royalty di importo per come offerto in sede di gara (comunque superiore all'importo posto a base di gara pari al 5%) sul fatturato annuo relativo agli introiti

derivanti dalle macchine automatiche per distribuzione snack e bevande, al netto dell'IVA.

Ai fini dell'art.167 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., il valore stimato della concessione del servizio in questione, calcolato sulla base delle indicazioni precedenti e dei parametri di seguito riportati, a partire dalla pronuncia della Corte di Giustizia 8 gennaio 2007 in causa C-220/05, dalle Deliberazioni ex AVCP n. 13/2010, n. 40/2013, n. 92/2012, n. 75/2012, n. 61/2012 e dal successivo Parere n. 96 del 26/11/2014, ricomprendente il flusso stimato dei corrispettivi pagati dagli utenti per l'acquisto dei prodotti erogati, ammonta a un fatturato stimato di complessivi € **455.400,00** per l'intera durata della concessione. Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Si precisa che, per le macchinette l'Istituto ha operato una mera stima di massima del tutto prudenziale, considerando che non è possibile stimare il flusso dell'utenza esterna in termini assoluti, tuttavia, si rappresenta che il bacino d'utenza complessivo gravante sull' Area Catanzaro – Vibo Valentia LOTTO 1 risulta pari a n. 209.560.

	PARAMETRO	FORMULA	DATO
(A)	NUMERO DIPENDENTI IN SERVIZIO	valore	364
(B)	PERCENTUALE ABBATTIMENTO PER ASSENZE	valore	19%
(C)	MEDIA DIPENDENTI PRESENTI	$(A) * (1 - (B))$	295
(D)	PERSONALE ESTERNO PRESENTE NELLA SEDE (MEDICI ESTERNI E FORNITORI)	valore	20
(E)	ALTRI AVVENTORI OCCASIONALI	valore	10
(F)	UTENTI MEDI EFFETTIVI	$(C) + (D) + (E)$	325
(G)	PERCENTUALE UTILIZZO MACCHINETTE	valore	70%
(H)	CLIENTELA INTERNA STIMATA	$(F) * (G)$	228
(I)	IPOTESI IMPORTO MEDIO PER UTENTE	valore	€ 2,50
(L)	GIORNI LAVORATIVI ANNUI	valore	253
(M)	ANNI DURATA CONCESSIONE	valore	4
(O)	Canone da corrispondere di € 1.200,00 annuali per ogni macchinetta automatica installata per la distribuzione di snack e bevande (numero 18 come da capitolato)	valore	€ 21.600,00
(P)	Incasso stimato medio giornaliero n. 18 macchinette su una presumibile utenza giornaliera di 10 persone	valore	€ 450,00
(Q)	Incasso stimato annuo per n. 18 macchinette (€ 450 x 253 gg. lavorativi)	$(P) * (L)$	€ 113.850,00
(R)	Ipotesi fatturato concessione macchinette (x 4 anni durata convenzione)	$(Q) * (4)$	€ 455.400,00

(S)	Costo materie prime	(R)30%	€ 136.620,00
(T)	Spese generali da sostenere da parte del concessionario pari al 5 % di Q	(Q) 5%	€ 5.692,50
(U)	Royalty di importo pari al 5% sul fatturato annuo (a base d'asta)	(Q)* 5%	€ 5.692,50

I ricavi e le principali voci di costo di cui il concessionario risultano dall'applicazione dei suddetti parametri.

L'analisi e la valutazione della sostenibilità e del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario derivante dalla gestione del servizio rimane esclusivamente a carico del concessionario.

Il conto economico è così determinato:

CONTO ECONOMICO	1° anno	2° anno	3° anno	4° anno	TOTALE
Voce A- RICAVI					
FATTURATO STIMATO MEDIO ANNUO (A)	€ 113.850	€ 113.850	€ 113.850	€ 113.850	€ 455.400,00
Voce B- COSTI					
Canone da corrispondere di € 1.200,00 annuali per ogni macchinetta automatica installata	- € 21.600,00	- € 21.600,00	- € 21.600,00	- € 21.600,00	€ 86.400,00
Royalty di importo pari al 5% sul fatturato annuo (a base d'asta)	-€ 5.692,50	-€ 5.692,50	-€ 5.692,50	-€ 5.692,50	€ 22.770,00
Costo materie prime	-€ 34.155,00	-€ 34.155,00	-€ 34.155,00	-€ 34.155,00	€ 136.620,00
Totale costi operativi	-€ 56.447,50	-€ 56.447,50	-€ 56.447,50	-€ 56.447,50	€ 225.790,00
Costo di 1 dipendente eventuale	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	€ 62.542,72
Spese generali	-€ 5.692,50	-€ 5.692,50	-€ 5.692,50	-€ 5.692,50	€ 22.770,00
TOTALE VOCE B- COSTI	-€ 77.775,68	-€ 77.775,68	-€ 77.775,68	-€ 77.775,68	€ 311.102,72
UTILE NETTO (A-B)	+€ 36.074,32	+€ 36.074,32	+€ 36.074,32	+€ 36.074,32	+€ 144.297,28

AREA Cosenza LOTTO 2

Si precisa che gli immobili sono quelli indicati nel capitolato relativo.

IL NUMERO MACCHINETTE STIMATO PER IL LOTTO E' DI N. 15° (variabile su indicazione delle Direzioni provinciali in caso di mutamento del fabbisogno).

Per l'esercizio della concessione sono previsti:

- c) Un importo fisso di Euro 100,00 (cento/00) mensile per indennizzo occupazione

spazio, fornitura energetica e costi accessori per ogni macchina automatica per distribuzione snack e bevande installata:

- d) una royalty di importo per come offerto in sede di gara (comunque superiore all'importo posto a base di gara pari al 5%) sul fatturato annuo relativo agli introiti derivanti dalle macchine automatiche per distribuzione snack e bevande, al netto dell'IVA.

Ai fini dell'art.167 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., il valore stimato della concessione del servizio in questione, calcolato sulla base delle indicazioni precedenti e dei parametri di seguito riportati, a partire dalla pronuncia della Corte di Giustizia 8 gennaio 2007 in causa C-220/05, dalle Deliberazioni ex AVCP n. 13/2010, n. 40/2013, n. 92/2012, n. 75/2012, n. 61/2012 e dal successivo Parere n. 96 del 26/11/2014, ricomprendente il flusso stimato dei corrispettivi pagati dagli utenti per l'acquisto dei prodotti erogati, ammonta a un fatturato stimato di complessivi € **379.500,00** per l'intera durata della concessione. Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Si precisa che, per le macchinette l'Istituto ha operato una mera stima di massima del tutto prudenziale, considerando che non è possibile stimare il flusso dell'utenza esterna in termini assoluti, tuttavia, si rappresenta che il bacino d'utenza complessivo gravante sull' Area Cosenza LOTTO 2 risulta pari a n. 228.817.

	PARAMETRO	FORMULA	DATO
(A)	NUMERO DIPENDENTI IN SERVIZIO	valore	391
(B)	PERCENTUALE ABBATTIMENTO PER ASSENZE	valore	19%
(C)	MEDIA DIPENDENTI PRESENTI	$(A) * (1 - (B))$	328
(D)	PERSONALE ESTERNO PRESENTE NELLA SEDE (MEDICI ESTERNI E FORNITORI)	valore	20
(E)	ALTRI AVVENTORI OCCASIONALI	valore	10
(F)	UTENTI MEDI EFFETTIVI	$(C) + (D) + (E)$	358
(G)	PERCENTUALE UTILIZZO MACCHINETTE	valore	70%
(H)	CLIENTELA INTERNA STIMATA	$(F) * (G)$	250
(I)	IPOTESI IMPORTO MEDIO PER UTENTE	valore	€ 2,50
(L)	GIORNI LAVORATIVI ANNUI	valore	253
(M)	ANNI DURATA CONCESSIONE	valore	4
(O)	Canone da corrispondere di € 1.200,00 annuali per ogni macchinetta automatica installata per la distribuzione di snack e bevande (numero 15 come da capitolato)	valore	€ 18.000,00
(P)	Incasso stimato medio giornaliero n. 15 macchinette su una presumibile utenza giornaliera di 10 persone	valore	€ 375,00
(Q)	Incasso stimato annuo per n. 15 macchinette (€ 375 x 253 gg. lavorativi)	$(P) * (L)$	€ 94.875,00

(R)	Ipotesi fatturato concessione macchinette (x 4 anni durata convenzione)	(Q)*(4)	€ 379.500,00
(S)	Costo materie prime	(R)30%	€ 113.850,00
(T)	Spese generali da sostenere da parte del concessionario pari al 5 % di Q	(Q) 5%	€ 4.743,75
(U)	Royalty di importo pari al 5% sul fatturato annuo(a base d'asta)	(Q)* 5%	€ 4.743,75

I ricavi e le principali voci di costo di cui il concessionario risultano dall'applicazione dei suddetti parametri.

L'analisi e la valutazione della sostenibilità e del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario derivante dalla gestione del servizio rimane esclusivamente a carico del concessionario.

Il conto economico è così determinato:

CONTO ECONOMICO	1° anno	2° anno	3° anno	4° anno	TOTALE
Voce A- RICAVI					
FATTURATO STIMATO MEDIO ANNUO (A)	€ 94.875,00	€ 94.875,00	€ 94.875,00	€ 94.875,00	€ 379.500,00
Voce B- COSTI					
Canone da corrispondere di € 1.200,00 annuali per ogni macchinetta automatica installata	- € 18.000,00	- € 18.000,00	- € 18.000,00	- € 18.000,00	€ 72.000,00
Royalty di importo pari al 5% sul fatturato annuo (a base d'asta)	-€ 4.743,75	-€ 4.743,75	-€ 4.743,75	-€ 4.743,75	€ 18.975,00
Costo materie prime	-€ 28.462,50	-€ 28.462,50	-€ 28.462,50	-€ 28.462,50	€ 113.850,00
Totale costi operativi	-€ 51.206,25	-€ 51.206,25	-€ 51.206,25	-€ 51.206,25	€ 204.825,00
Costo di 1 dipendente eventuale	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	€ 62.542,72
Spese generali	-€ 4.743,75	-€ 4.743,75	-€ 4.743,75	-€ 4.743,75	€ 18.975,00
TOTALE VOCE B- COSTI	-€ 71.585,68	-€ 71.585,68	-€ 71.585,68	-€ 71.585,68	€ 286.342,72
UTILE NETTO (A-B)	+€ 23.289,32	+€ 23.289,32	+€ 23.289,32	+€ 23.289,32	+€ 93.157,28

AREA Reggio Calabria LOTTO 3

Si precisa che gli immobili sono quelli indicati nel capitolato relativo.

IL NUMERO MACCHINETTE STIMATO PER IL LOTTO E' DI N. 12° (variabile su indicazione delle Direzioni provinciali in caso di mutamento del fabbisogno).

Per l'esercizio della concessione sono previsti:

- e) Un importo fisso di Euro 100,00 (cento/00) mensile per indennizzo occupazione spazio, fornitura energetica e costi accessori per ogni macchina automatica per distribuzione snack e bevande installata:
- f) una royalty di importo per come offerto in sede di gara (comunque superiore all'importo posto a base di gara pari al 5%) sul fatturato annuo relativo agli introiti derivanti dalle macchine automatiche per distribuzione snack e bevande, al netto dell'IVA.

Ai fini dell'art.167 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., il valore stimato della concessione del servizio in questione, calcolato sulla base delle indicazioni precedenti e dei parametri di seguito riportati, a partire dalla pronuncia della Corte di Giustizia 8 gennaio 2007 in causa C-220/05, dalle Deliberazioni ex AVCP n. 13/2010, n. 40/2013, n. 92/2012, n. 75/2012, n. 61/2012 e dal successivo Parere n. 96 del 26/11/2014, ricomprendente il flusso stimato dei corrispettivi pagati dagli utenti per l'acquisto dei prodotti erogati, ammonta a un fatturato stimato di complessivi € **303.600,00** per l'intera durata della concessione. Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Si precisa che, per le macchinette l'Istituto ha operato una mera stima di massima del tutto prudenziale, considerando che non è possibile stimare il flusso dell'utenza esterna in termini assoluti, tuttavia, si rappresenta che il bacino d'utenza complessivo gravante sull' Area Reggio Calabria LOTTO 3 risulta pari a n. 193.814.

	PARAMETRO	FORMULA	DATO
(A)	NUMERO DIPENDENTI IN SERVIZIO	valore	358
(B)	PERCENTUALE ABBATTIMENTO PER ASSENZE	valore	19%
(C)	MEDIA DIPENDENTI PRESENTI	$(A) * (1 - (B))$	300
(D)	PERSONALE ESTERNO PRESENTE NELLA SEDE (MEDICI ESTERNI E FORNITORI)	valore	20
(E)	ALTRI AVVENTORI OCCASIONALI	valore	10
(F)	UTENTI MEDI EFFETTIVI	$(C) + (D) + (E)$	330
(G)	PERCENTUALE UTILIZZO MACCHINETTE	valore	70%
(H)	CLIENTELA INTERNA STIMATA	$(F) * (G)$	231
(I)	IPOTESI IMPORTO MEDIO PER UTENTE	valore	€ 2,50
(L)	GIORNI LAVORATIVI ANNUI	valore	253
(M)	ANNI DURATA CONCESSIONE	valore	4
(O)	Canone da corrispondere di € 1.200,00 annuali per ogni macchinetta automatica installata per la distribuzione di snack e bevande (numero 12 come da capitolato)	valore	€ 14.400,00

(P)	Incasso stimato medio giornaliero n. 12 macchinette su una presumibile utenza giornaliera di 10 persone	valore	€ 300,00
(Q)	Incasso stimato annuo per n. 12 macchinette (€ 300 x 253 gg. lavorativi)	(P)*(L)	€ 75.900,00
(R)	Ipotesi fatturato concessione macchinette (x 4 anni durata convenzione)	(Q)*(4)	€ 303.600,00
(S)	Costo materie prime	(R)30%	€ 91.080,00
(T)	Spese generali da sostenere da parte del concessionario pari al 5 % di Q	(Q) 5%	€ 3.795,00
(U)	Royalty di importo pari al 5% sul fatturato annuo(a base d'asta)	(Q)* 5%	€ 3.795,00

I ricavi e le principali voci di costo di cui il concessionario risultano dall'applicazione dei suddetti parametri.

L'analisi e la valutazione della sostenibilità e del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario derivante dalla gestione del servizio rimane esclusivamente a carico del concessionario.

Il conto economico è così determinato:

CONTO ECONOMICO	1° anno	2° anno	3° anno	4° anno	TOTALE
Voce A- RICAVI					
FATTURATO STIMATO MEDIO ANNUO (A)	€ 75.900,00	€ 75.900,00	€ 75.900,00	€ 75.900,00	€ 303.600,00
Voce B- COSTI					
Canone da corrispondere di € 1.200,00 annuali per ogni macchinetta automatica installata	- € 14.400,00	- € 14.400,00	- € 14.400,00	- € 14.400,00	€ 57.600,00
Royalty di importo pari al 5% sul fatturato annuo(a base d'asta)	-€ 3.795,00	-€ 3.795,00	-€ 3.795,00	-€ 3.795,00	€ 15.180,00
Costo materie prime	-€ 22.770,00	-€ 22.770,00	-€ 22.770,00	-€ 22.770,00	€ 91.080,00
Totale costi operativi	-€ 40.965,00	-€ 40.965,00	-€ 40.965,00	-€ 40.965,00	€ 163.860,00
Costo di 1 dipendente eventuale	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	-€ 15.635,68	€ 62.542,72
Spese generali	-€ 3.795,00	-€ 3.795,00	-€ 3.795,00	-€ 3.795,00	€ 15.180,00
TOTALE VOCE B- COSTI	-€ 60.395,68	-€ 60.395,68	-€ 60.395,68	-€ 60.395,68	€ 241.582,72
UTILE NETTO (A-B)	+€ 15.504,32	+€ 15.504,32	+€ 15.504,32	+€ 15.504,32	+€ 62.017,28

5. Piano economico – finanziario di massima generale stimato dalla Stazione appaltante

Per l'insieme dei lotti, ai fini dell'art.167 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., il valore stimato della concessione del servizio in questione, calcolato sulla base delle indicazioni precedenti e dei parametri di cui sopra, a partire dalla pronuncia della Corte di Giustizia 8 gennaio 2007 in causa C-220/05, dalle Deliberazioni ex AVCP n. 13/2010, n. 40/2013, n. 92/2012, n. 75/2012, n. 61/2012 e dal successivo Parere n. 96 del 26/11/2014, ricomprendente il flusso stimato dei corrispettivi pagati dagli utenti per l'acquisto dei prodotti erogati, ammonta a un fatturato stimato di complessivi € **1.138.500,00** per l'intera durata della concessione.

6. DUVRI

Ai sensi dell'art. 26, comma 3 ter, del d.lgs. n. 81/2008, è stato redatto il "Documento di valutazione dei rischi da interferenze" (DUVRI) contenente l'indicazione delle misure per eliminare o, ove ciò non sia possibile, ridurre al minimo i rischi da interferenza, nonché dei relativi costi.

In particolare, si attesta che gli oneri di sicurezza per l'eliminazione dei rischi da interferenza del presente appalto, non soggetti a ribasso, sono pari a € 5.425,00, IVA esclusa

LOTTO DESCRIZIONE LOTTO ONERI PER LA SICUREZZA DA INTERFERENZE

1	Catanzaro – Vibo Valentia	€ 2.925,00
2	Cosenza	€ 1.350,00
3	Reggio Calabria	€ 1.150,00

per l'intera durata contrattuale di 4 (quattro) anni.

È comunque onere dell'Appaltatore elaborare, relativamente ai costi della sicurezza afferenti all'esercizio della propria attività, il Documento di Valutazione dei Rischi, e di provvedere all'attuazione delle misure di sicurezza necessarie per eliminare o ridurre al minimo i rischi specifici connessi alle proprie attività.

Gli oneri per la sicurezza da interferenze non sono soggetti a rialzo.