



**Data di pubblicazione:** 09/10/2018

**Nome allegato:** *PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI MASSIMA.pdf*

**CIG:** 7635603AEB (LOTTO 1 - BOLOGNA); 7635607E37 (LOTTO 2 - FERRARA); 763561332E (LOTTO 3 - FORLI'); 763561767A (LOTTO 4 - MODENA); 763561874D (LOTTO 5 - REGGIO EMILIA); 76356208F3 (LOTTO 6 - RIMINI); 7635623B6C (LOTTO 7 - PARMA); 76356322DC (LOTTO 8 - PIACENZA); 7635635555 (LOTTO 9 - RAVENNA);

**Nome procedura:** *PROCEDURA APERTA SOTTO SOGLIA, 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. 50/2016, DEL "SERVIZIO DI GESTIONE DEI BAR INTERNI PRESSO LE SEDI PROVINCIALI INPS DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA" SUDDIVISA IN 9 LOTTI.*



Istituto Nazionale della Previdenza Sociale



Direzione regionale Emilia Romagna

## **PIANO ECONOMICO – FINANZIARIO DI MASSIMA**

GARA APERTA AI SENSI DELL'ART. 60 DEL D.LGS. 50/2016 PER L'AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE, AI SENSI DELL'ART. 164 DEL D. LGS. N. 50/2016, DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEL BAR INTERNO PRESSO LE SEDI PROVINCIALI INPS DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA - (CODICE CPV 55410000-7)

LOTTO N.	SEDE	CIG
1	BOLOGNA	7635603AEB
2	FERRARA	7635607E37
3	FORLI'	763561332E
4	MODENA	763561767A
5	REGGIO EMILIA	763561874D
6	RIMINI	76356208F3
7	PARMA	7635623B6C
8	PIACENZA	76356322DC
9	RAVENNA	7635635555

## SOMMARIO

1. Introduzione .....	3
2. Il contesto socio-economico .....	3
3. Analisi dei costi del servizio.....	3
4. Piano economico-finanziario di massima per Sede .....	4

## 1. Introduzione

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.

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 a favore dei dipendenti dell'Amministrazione in servizio presso le sedi dell'Amministrazione e di eventuali dipendenti di altre sedi o personale temporaneamente presente negli stabili.

Per ogni utile riferimento, si fa presente che i dati relativi al numero dei dipendenti dell'Amministrazione presso le citate sedi e al numero del personale esterno (media giornaliera), dal lunedì al venerdì, sono quelli riportati nell'appendice A al Capitolato tecnico.

## 3. Analisi dei costi del servizio

La concessione ha una durata massima complessiva di quattro anni, e termine comunque non oltre il 28/12/2022.

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

- **Costo del lavoro dipendente**: E' stata stimata un'incidenza del costo del lavoro come da seguente tabella:

Retribuzione lorda mensile	800,00
N. mensilità	13,00
Lordo annuo	10.400,00
Peso oneri contributivi ( INPS 39,37%+ INAIL 2,8%)	42,370%
Oneri contributivi	4.406,48
Quota TFR	850,00
Costo annuo	<b>15.656,48</b>
Costo mensile	<b>1.304,70</b>

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Bologna

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **17.500,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	15.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.500,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>17.500,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	114.877,37	114.877,37	114.877,37	114.877,37	459.509,48
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>114.877,37</b>	<b>114.877,37</b>	<b>114.877,37</b>	<b>114.877,37</b>	<b>459.509,48</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	17.760,00	17.760,00	17.760,00	17.760,00	71.040,00
Rimborso utenze a INPS	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	36.000,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	2.910,00	2.910,00	2.910,00	2.910,00	11.640,00
Personale dipendente ( <i>eventuale</i> )	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	4.375,00	4.375,00	4.375,00	4.375,00	17.500,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	3.446,25	3.446,25	3.446,25	3.446,25	13.785,00
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>53.447,73</b>	<b>53.447,73</b>	<b>53.447,73</b>	<b>53.447,73</b>	<b>213.790,92</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>61.429,64</b>	<b>61.429,64</b>	<b>61.429,64</b>	<b>61.429,64</b>	<b>245.718,56</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Ferrara

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **12.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	10.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>12.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	71.060,25	71.060,25	71.060,25	71.060,25	284.241,00
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>71.060,25</b>	<b>71.060,25</b>	<b>71.060,25</b>	<b>71.060,25</b>	<b>284.241,00</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	44.000,00
Rimborso utenze a INPS	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	2.240,00	2.240,00	2.240,00	2.240,00	8.960,00
Personale dipendente ( <i>eventuale</i> )	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	12.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	2.131,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	8.527,20
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>39.328,28</b>	<b>39.328,28</b>	<b>39.328,28</b>	<b>39.328,28</b>	<b>157.313,12</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>31.731,97</b>	<b>31.731,97</b>	<b>31.731,97</b>	<b>31.731,97</b>	<b>126.927,88</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Forlì

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **12.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	10.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>12.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	60.628,99	60.628,99	60.628,99	60.628,99	242.515,96
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>60.628,99</b>	<b>60.628,99</b>	<b>60.628,99</b>	<b>60.628,99</b>	<b>242.515,96</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	38.000,00
Rimborso utenze a INPS	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	25.200,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
Personale dipendente ( <i>eventuale</i> )	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	12.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	1.818,87	1.818,87	1.818,87	1.818,87	7.275,48
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>38.575,35</b>	<b>38.575,35</b>	<b>38.575,35</b>	<b>38.575,35</b>	<b>154.301,40</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>22.053,64</b>	<b>22.053,64</b>	<b>22.053,64</b>	<b>22.053,64</b>	<b>88.214,56</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Modena

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **20.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	17.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	3.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>20.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	80.432,69	80.432,69	80.432,69	80.432,69	321.730,76
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>80.432,69</b>	<b>80.432,69</b>	<b>80.432,69</b>	<b>80.432,69</b>	<b>321.730,76</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	40.000,00
Rimborso utenze a INPS	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	21.200,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	2.660,00	2.660,00	2.660,00	2.660,00	10.640,00
Personale dipendente ( <i>eventuale</i> )	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	2.412,96	2.412,96	2.412,96	2.412,96	9.651,84
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>41.329,44</b>	<b>41.329,44</b>	<b>41.329,44</b>	<b>41.329,44</b>	<b>165.317,76</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>39.103,25</b>	<b>39.103,25</b>	<b>39.103,25</b>	<b>39.103,25</b>	<b>156.413,00</b>

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.



## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Reggio Emilia

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **10.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	8.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>10.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	71.881,00	71.881,00	71.881,00	71.881,00	287.524,00
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>71.881,00</b>	<b>71.881,00</b>	<b>71.881,00</b>	<b>71.881,00</b>	<b>287.524,00</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	48.000,00
Rimborsi utenze a INPS	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	39.600,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	9.200,00
Personale dipendente (eventuale)	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	10.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	2.156,43	2.156,43	2.156,43	2.156,43	8.625,72
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>44.812,91</b>	<b>44.812,91</b>	<b>44.812,91</b>	<b>44.812,91</b>	<b>179.251,64</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>27.068,09</b>	<b>27.068,09</b>	<b>27.068,09</b>	<b>27.068,09</b>	<b>108.272,36</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Rimini

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **9.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	7.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>9.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	58.828,65	58.828,65	58.828,65	58.828,65	235.315,00
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>58.828,65</b>	<b>58.828,65</b>	<b>58.828,65</b>	<b>58.828,65</b>	<b>235.315,00</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	40.000,00
Rimborso utenze a INPS	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	18.800,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	1.930,00	1.930,00	1.930,00	1.930,00	7.720,00
Personale dipendente (eventuale)	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	9.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	7.060,00
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>36.601,48</b>	<b>36.601,48</b>	<b>36.601,48</b>	<b>36.601,48</b>	<b>146.405,92</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>22.227,17</b>	<b>22.227,17</b>	<b>22.227,17</b>	<b>22.227,17</b>	<b>88.908,68</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Parma

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **8.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	6.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>6.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	51.997,96	51.997,96	51.997,96	51.997,96	207.992,00
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>51.997,96</b>	<b>51.997,96</b>	<b>51.997,96</b>	<b>51.997,96</b>	<b>207.992,00</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	8.650,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00	34.600,00
Rimborso utenze a INPS	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	20.400,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo di sublocazione	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	10.400,00
Personale dipendente (eventuale)	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	6.240,00
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>35.866,48</b>	<b>35.866,48</b>	<b>35.866,48</b>	<b>35.866,48</b>	<b>143.465,92</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>16.131,48</b>	<b>16.131,48</b>	<b>16.131,48</b>	<b>16.131,48</b>	<b>64.525,92</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Piacenza

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **6.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	5.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	1.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>6.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	46.596,95	46.596,95	46.596,95	46.596,95	186.388,00
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>46.596,95</b>	<b>46.596,95</b>	<b>46.596,95</b>	<b>46.596,95</b>	<b>186.388,00</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	31.000,00
Rimborso utenze a INPS	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	16.800,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone minimo annuo di concessione	2.330,00	2.330,00	2.330,00	2.330,00	9.320,00
Personale dipendente (eventuale)	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	6.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	5.600,00
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>33.136,48</b>	<b>33.136,48</b>	<b>33.136,48</b>	<b>33.136,48</b>	<b>132.545,92</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>13.460,47</b>	<b>13.460,47</b>	<b>13.460,47</b>	<b>13.460,47</b>	<b>53.841,88</b>

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.

## Piano economico-finanziario di massima per la gestione nella sede di:

### Ravenna

Le valutazioni effettuate dall'Amministrazione per la valorizzazione delle singole componenti del conto economico sono di seguito esplicitate.

Le spese del programma d'investimento, al netto dell'i.v.a., pari ad € **10.000,00**, sono state determinate come segue:

<b>SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>Importi</b>
Fornitura in opera di apparecchi utilizzatori	8.000,00
Lavori elettrici ed idrici per installazione apparecchi utilizzatori e allestimenti vari	2.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>10.000,00</b>

**Il conto economico è quindi così determinato:**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° anno</b>	<b>2° anno</b>	<b>3° anno</b>	<b>4° anno</b>	<b>TOTALE</b>
FATTURATO dalla vendita dei prodotti	59.649,39	59.649,39	59.649,39	59.649,39	238.598,00
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>59.649,39</b>	<b>59.649,39</b>	<b>59.649,39</b>	<b>59.649,39</b>	<b>238.598,00</b>
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	9.875,00	9.875,00	9.875,00	9.875,00	39.500,00
Rimborso utenze a INPS	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	18.400,00
Oneri sicurezza interni	300,00	300,00	300,00	300,00	1.200,00
Canone annuo minimo di concessione	2.982,00	2.982,00	2.982,00	2.982,00	11.928,00
Personale dipendente (eventuale)	15.656,48	15.656,48	15.656,48	15.656,48	62.625,92
Ammortamenti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	10.000,00
Oneri diversi di gestione (costi indiretti, spese generali)	1.790,00	1.790,00	1.790,00	1.790,00	7.160,00
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>37.703,48</b>	<b>37.703,48</b>	<b>37.703,48</b>	<b>37.703,48</b>	<b>150.813,92</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B)</b>	<b>21.945,91</b>	<b>21.945,91</b>	<b>21.945,91</b>	<b>21.945,91</b>	<b>87.783,64</b>

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.