



Data di pubblicazione: 14/02/2020

Nome allegato: *Allegato 1 - Piano economico-finanziario.pdf*

CIG: 8179939B32 (LOTTO 1); 8179957A0D (LOTTO 2);
81800517A0 (LOTTO 3);

Nome procedura: *Concessione, ai sensi dell'art. 164 e seguenti del D. Lgs. 50/2016 del " Servizio di somministrazione di alimenti e bevande mediante distributori automatici per le Sedi Inps dell'Emilia Romagna". Procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del Codice dei contratti, suddivisa in 3 lotti, con aggiudicazione mediante offerta economicamente più vantaggiosa sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 95 commi 2 e 6 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.*

ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE

Direzione regionale Emilia Romagna

Allegato 1 al Disciplinare di gara

PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DELLA CONCESSIONE

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 ss.mm.ii., del «*Servizio di somministrazione di alimenti e bevande mediante distributori automatici per le sedi INPS dell'Emilia Romagna*», suddivisa in 3 Lotti

1. Introduzione

La Direzione regionale Emilia Romagna intende indire una procedura di gara per l'affidamento, in concessione, della somministrazione di alimenti e bevande, effettuata mediante distributori automatici di bevande calde, fredde, snack, prodotti refrigerati, alimenti freddi ed altri generi alimentari all'interno delle proprie sedi ed Agenzie INPS dell'Emilia Romagna, indicate nella documentazione di gara.

La procedura di gara è suddivisa in 3 (tre) Lotti geografici.

Il presente documento, ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. (d'ora in poi "Codice"), 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 rimesso 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.

In tale ottica, ma anche al fine di agevolare la partecipazione alla procedura di gara e consentire la formulazione di un'offerta consapevole da parte dei concorrenti, l'Istituto ha redatto il presente piano economico finanziario di massima sulla base dei dati a disposizione.

Con il presente documento l'Istituto ottempera anche agli obblighi di cui agli artt. 167 (Metodi di calcolo del valore stimato delle concessioni) e 35 (Soglie di rilevanza comunitaria e metodi di calcolo del valore stimato degli appalti) del Codice.

Le principali norme di riferimento che regolano la procedura di affidamento sono quelle contenute nel citato Codice e più specificatamente nella Parte III Titolo I dall'art. 164 all'art. 178.

2. Caratteristiche del servizio e contesto socio-economico

L'affidamento in concessione riguarda n. 18 strutture dell'Istituto.

Come risulta dalle tabelle di seguito riportate, per ciascuna delle suddette sedi sono stati previsti distributori automatici in numero e tipologia idonei a garantire un servizio adeguato all'utenza esterna, mediante localizzazione di appositi distributori nelle aree front office, e al personale interno, mediante la previsione di posizionamento di distributori nelle aree di back office, laddove il numero di dipendenti è stato ritenuto sufficiente a garantire la redditività dell'installazione.

Data la durata della Concessione, nel Capitolato speciale è prevista l'opzione per l'Istituto di chiedere all'aggiudicatario durante l'esecuzione del Contratto di apportare modifiche al servizio erogato ai sensi e nei limiti di cui all'art. 175 del Codice in relazione a possibili variazioni dell'attuale assetto della logistica delle sedi e degli uffici, compresa l'acquisizione ovvero la dismissione di sedi di cui allo stato attuale non è possibile conoscere la precisa

entità. L'entità e i limiti delle modifiche richiedibili sono dettagliatamente analizzate nel Disciplinare di gara e nel Capitolato tecnico.

Le sedi sono state suddivise in 3 Lotti geografici.

Le tipologie di distributori automatici individuati sono le seguenti:

- A – **Distributore automatico di bevande calde;**
- B – **Distributore automatico di prodotti refrigerati, bevande fredde e snack;**
- C – **Distributore automatico di alimenti freddi.**

Le caratteristiche tecniche dei distributori sono evidenziate nel "Capitolato tecnico della concessione"

Nelle seguenti tabelle sono riportate le sedi costituenti ogni singolo Lotto e i distributori automatici richiesti per singola sede.

Tabella 1

LOTTO 1 SEDE	TIPO DISTRIBUTORE			TOTALE	DI CUI BACK OFFICE	DI CUI FRONT OFFICE	PRESENZA BAR INTERNO ALLA SEDE
	A	B	C				
Bologna – Direzione regionale – Via Milazzo 4/2 (piano terra)	1	1	-	2	2	-	NO
Bologna – Direzione provinciale – Via Galliera 66/a (secondo piano)	1	1	-	2	2	-	NO
Bologna – Direzione provinciale – Via Gramsci 6-8	1	3	1	5	3	2	NO
Bologna – Direzione provinciale – Via Montebello 2/2	1	1	-	2	2	-	NO
Imola – Agenzia complessa – Via Giuseppe Garibaldi 54	1	1	-	2	2	-	NO
Casalecchio di Reno – Via Zacconi 3	1	1	-	2	2	-	NO
Ferrara – Direzione provinciale – Viale Cavour 164	1	2	1	4	4	-	NO
Codigoro – Via Lamprati 12	1	1	-	2	2	-	NO
TOTALE	8	11	2	21	19	2	

Tabella 2

LOTTO 2 SEDE	TIPO DISTRIBUTORE			TOTALE	DI CUI BACK OFFICE	DI CUI FRONT OFFICE	PRESENZA BAR INTERNO ALLA SEDE
	A	B	C				
Modena – Direzione provinciale – Viale R. Reiter 72-76	2	1	1	4	2	2	NO
Parma – Direzione provinciale – Viale Basetti 10	2	3	-	5	3	2	NO

Fidenza – Via XXV Aprile 7	1	1	-	2	-	2	NO
Piacenza – Direzione provinciale – Piazza Cavalli 62	1	2	-	3	3	-	NO
Castel San Giovanni – Via Emilia Pavese 17/1	-	1	-	1	1	-	NO
Reggio Emilia – Direzione provinciale – Via della Previdenza Sociale 6	2	2	-	4	2	2	SÌ
TOTALE	8	10	1	19	11	8	

Tabella 3

LOTTO 3 SEDE	TIPO DISTRIBUTORE			TOTALE	DI CUI BACK OFFICE	DI CUI FRONT OFFICE	PRESENZA BAR INTERNO ALLA SEDE
	A	B	C				
Forlì – Direzione provinciale – Viale della Libertà 48	1	1	-	2	2	-	SÌ
Cesena – Agenzia complessa – Viale Bovio 425	1	1	-	2	2	-	NO
Ravenna – Direzione provinciale – Via Romolo Gessi 24	3	3	1	7	3	4	NO
Rimini – Direzione provinciale – Via Macanno 25	2	2	-	4	2	2	NO
TOTALE	7	7	1	15	9	6	

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

La Concessione ha una durata complessiva di **5 (cinque) anni**.

Per la fattibilità economico-finanziaria e gestionale di massima dell'investimento, l'Istituto 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	€ 1.300,00
N. mensilità	13
Lordo annuo	€ 16.900,00
Peso oneri contributivi (INPS 39,37%+ INAIL 2,8%)	42,17%
Oneri contributivi	€ 7.126,73
Quota TFR	€ 1.408,33

Costo annuo	€ 25.435,06
Costo mensile	€ 2.119,59

Conseguentemente, è stata stimato:

- in mezzora (1/2 ora) il tempo impiegato dal personale addetto per ciascun intervento di rifornimento/manutenzione/pulizia per singolo distributore automatico;
- in 2 (due) il numero medio di interventi di rifornimento/manutenzione alla settimana per ogni distributore automatico;
- che il costo orario di un'unità di personale addetto al rifornimento/manutenzione dei distributori automatici è dato dal rapporto tra il costo annuo e il numero medio di ore lavorate all'anno, corrispondenti a 8 ore/giorno per 220 giorni lavorativi;
- che, pertanto, il costo annuo del personale addetto al rifornimento/manutenzione per distributore automatico risulta dalla seguente tabella:

N. ore impiegate per rifornimento/manutenzione/pulizia per distributore		0,5 h
N. interventi rifornimento/manutenzione/pulizia annui per distributore	2 interventi/settimana * 52 settimane	104 interventi
Costo orario 1 unità di personale addetto	€ 25.435,06 / (8 h * 220 giorni)	14,45 €/h
Costo annuo personale addetto per distributore	0,5 h * 104 interventi * 14,45 €/h	€ 751,49

Altri parametri utilizzati nell'analisi

Tabella 4

PARAMETRO		DATO
(A)	DIPENDENTI	Dipendenti in assegnazione alla sede, personale dipendente di imprese manutentrici, fornitori, ecc.
(B)	PERCENTUALE ABBATTIMENTO PER ASSENZE	Percentuale di assenza media dei dipendenti per ferie, permessi, malattia, ecc., stimata al 19%
(C)	MEDIA DIPENDENTI PRESENTI	(A) * [1 - (B)]

(D)	PERCENTUALE DI DIPENDENTI CHE UTILIZZANO I DISTRIBUTORI AUTOMATICI	Stimato in circa il 70% della media dipendenti presenti (C), salvo che per le sedi con previsione di presenza di bar interno, per le quali la percentuale stimata è del 60%
(E)	UTENZA MEDIA ESTERNA	Numero medio giornaliero di utenti esterni, sulla base delle rilevazioni dei sistemi di gestione dell'utenza dell'Istituto
(F)	PERCENTUALE DI UTENZA ESTERNA CHE UTILIZZA I DISTRIBUTORI AUTOMATICI	Stimato in circa il 30% della media utenti esterni (E)
(G)	TOTALE UTILIZZATORI DISTRIBUTORI AUTOMATICI (CLIENTELA STIMATA)	$[(C) * 70\%] + [(E) * 30\%]$ (N.B.: leggasi 60% in luogo di 70% nel caso di presenza di bar interno)
(H)	EROGAZIONI PROCAPITE GIORNALIERE DIPENDENTI	1,5
(I)	EROGAZIONI PROCAPITE GIORNALIERE UTENZA ESTERNA	1,0
(J)	MEDIA EROGAZIONI PROCAPITE GIORNALIERE	$\{[(C) * 70\% * 1,5] + [(E) * 30\% * 1,0]\} / (G)$ (N.B.: leggasi 60% in luogo di 70% nel caso di presenza di bar interno)
(K)	GIORNI LAVORATIVI ANNUI	253
(L)	NUMERO EROGAZIONI ANNUE	$(G) * (J) * (K)$
(M)	COSTO PRESUNTO ACQUISTO DISTRIBUTORE	€ 3.800 I.V.A. esclusa (di cui € 3.500 per costo presunto di acquisto ed € 300 per costi medi di impianto a distributore di cui all'art. 9 punto 4 del Capitolato)
(N)	COSTO TOTALE DISTRIBUTORI	$(M) * (\text{NUMERO DISTRIBUTORI RICHIESTI PER IL LOTTO})$
(O)	COSTO ANNUO PERSONALE PER DISTRIBUTORE	€ 751,49
(P)	COSTO ANNUO PERSONALE TOTALE	$(O) * (\text{NUMERO DISTRIBUTORI RICHIESTI PER IL LOTTO})$
(Q)	COSTO D'ACQUISTO MEDIO UNITARIO PRODOTTO EROGATO	€ 0,20
(R)	COSTO ANNUO MATERIE PRIME	$(Q) * (L)$

(S)	COSTO ANNUO TRASPORTO MATERIE PRIME (3,5%)	(R) * 3,5%
(T)	SPESE GENERALI PRESUNTE (15%)	[(P) + (R) + (S)] * 15%
(U)	UTILE D'ESERCIZIO PRESUNTO	13%
(V)	TOTALE CANONI CONCESSIONARI	SOMMA DEI CANONI ANNUALI PREVISTI PER IL LOTTO
(W)	RIMBORSO UTENZE A DISTRIBUTORE	€ 150 ANNUI A DISTRIBUTORE (I.V.A. esclusa)
(X)	COSTO ANNUO RIMBORSO UTENZE	(W) * (NUMERO DISTRIBUTORI RICHIESTI PER IL LOTTO)
(Y)	PREZZO MEDIO PRODOTTO EROGATO	$\{[(P) + (S) + (T) + (V) + (X)] / (L) + [(N) / 5] / (L) + (Q)\} * [1 + (U)]$

Sulla base degli elementi indicati ai punti da (A) a (G) è stata stimata la clientela potenziale totale riportata più avanti nelle tabelle 5, 6 e 7.

Il numero di dipendenti indicato tiene conto del personale in servizio presso ciascuna delle sedi nonché di eventuali dipendenti di altre sedi, di imprese manutentrici e di fornitori che sono temporaneamente presenti negli stabili.

Si precisa che per le sedi di Reggio Emilia e Forlì è stata stimata una percentuale di dipendenti utilizzatori pari al 60% invece che del 70%, trattandosi di sedi dotate di bar interno riservato ai dipendenti. In tutti i casi si tratta di bar ad uso esclusivo dei dipendenti e non accessibile agli utenti esterni.

L'utenza media esterna giornaliera è calcolata sulla base delle risultanze dei sistemi di gestione dell'utenza installati presso le sedi indicate.

Si precisa che tutti i dati relativi alla presenza di personale interno, esterno ed utenza devono intendersi riferiti ai giorni lavorativi dal lunedì al venerdì e con esclusione di tutti i festivi. Si precisa inoltre che per tutte le strutture indicate l'utenza esterna deve intendersi presente esclusivamente in fascia antimeridiana, salvo casi di accesso su appuntamento, le cui presenze devono intendersi ulteriori rispetto ai dati indicati.

Si precisa a tal fine che tutti i giorni e gli orari di apertura al pubblico degli sportelli delle sedi indicate sono consultabili sul sito dell'Istituto www.inps.it.

Tabella 5

LOTTO 1	Dipendenti	Utenza media esterna giornaliera	Dipendenti al netto del 19%	Dipendenti utilizzatori (60-70%)	Utenti esterni utilizzatori (30%)	Totale clientela	Canone concessorio
SEDE							
Bologna – Direzione regionale – Via Milazzo 4/2 (piano terra)	130	0	105	74	0	74	€ 450,00
Bologna – Direzione provinciale – Via Galliera 66/a (secondo piano)	35	0	28	20	0	20	€ 100,00
Bologna – Direzione provinciale – Via Gramsci 6-8	184	189	149	104	57	161	€ 1004,56
Bologna – Direzione provinciale – Via Montebello 2/2	31	0	25	18	0	18	€ 100,00
Imola – Agenzia complessa – Via Giuseppe Garibaldi 54	49	45	40	28	14	42	€ 250,00
Casalecchio di Reno – Via Zacconi 3	16	22	13	9	7	16	€ 100,00
Ferrara – Direzione provinciale – Viale Cavour 164	134	40	109	76	12	88	€ 877,44
Codigoro – Via Lamprati 12	13	15	11	7	4	11	€ 100,00
TOTALE	592	311	480	336	94	430	€ 2982,00

Tabella 6

LOTTO 2	Dipendenti	Utenza media esterna giornaliera	Dipendenti al netto del 19%	Dipendenti utilizzatori (60-70%)	Utenti esterni utilizzatori (30%)	Totale clientela	Canone concessorio
SEDE							
Modena – Direzione provinciale – Viale R. Reiter 72-76	206	88	167	117	26	143	€ 861,68
Parma – Direzione provinciale – Viale Basetti 10	140	79	113	79	24	103	€ 1400,00
Fidenza – Via XXV Aprile 7	10	26	8	6	8	14	€ 100,00
Piacenza – Direzione provinciale – Piazza Cavalli 62	103	61	83	58	18	76	€ 700,00
Castel San Giovanni – Via Emilia Pavese 17/1	6	17	5	4	5	9	€ 50,00
Reggio Emilia – Direzione provinciale – Via della Previdenza Sociale 6	172	116	139	83	35	118	€ 615,16
TOTALE	637	387	515	347	116	463	€ 3726,84

Tabella 7

LOTTO 3	Dipendenti	Utenza media esterna giornaliera	Dipendenti al netto del 19%	Dipendenti utilizzatori (60-70%)	Utenti esterni utilizzatori (30%)	Totale clientela	Canone concessorio
SEDE							
Forlì – Direzione provinciale – Viale della Libertà 48	122	47	99	59	14	73	€ 355,40
Cesena – Agenzia complessa – Viale Bovio 425	35	46	28	20	14	34	€ 250,00
Ravenna – Direzione provinciale – Via Romolo Gessi 24	133	47	108	76	14	90	€ 2000,00
Rimini – Direzione provinciale – Via Macanno 25	121	55	98	69	17	86	€ 1026,44
TOTALE	411	195	333	224	59	283	€ 3631,84

Sulla base della clientela totale stimata, nell'ultima colonna delle tabelle 5, 6 e 7 è stato determinato il canone concessorio totale per singola struttura, da assoggettare ad I.V.A. al 22%, applicando i valori unitari del canone concessorio indicati nella sotto riportata tabella 8 al numero di distributori richiesti per singola struttura riportati nelle tabelle 1, 2 e 3, salvo quanto più avanti indicato per gli immobili conferiti al Fondo Immobili Pubblici (FIP), ove la competenza alla disciplina dell'utilizzo degli spazi da parte di terzi ricade in capo all'Agenzia del Demanio.

Tabella 8

DETERMINAZIONE CANONE CONCESSIONARIO			
	Tipo distributore		
	A	B	C
TOTALE CLIENTELA	Canone concessorio annuo a distributore (in €)		
Struttura con meno di 30 clienti	50	50	50
Struttura con clienti da 31 a 50	100	150	200
Struttura con clienti da 51 a 80	200	250	300
Struttura con oltre 81 clienti	250	300	350

Relativamente agli immobili in

- Bologna – Via Gramsci 6-8
- Ferrara – Viale Cavour 164
- Modena – Viale R. Reiter 72-76
- Reggio Emilia – Via della Previdenza Sociale 6
- Forlì – Viale della Libertà 48
- Rimini – Via Macanno 25

si precisa che gli stessi sono assegnati all'Istituto in forza del Decreto Interministeriale in data 23/12/2004 emanato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali e pubblicato sulla G.U.R.I. n. 303 del 23/12/2004 – supplemento ordinario – e condotti in locazione dall'Agenzia del Demanio. Il relativo canone concessorio è stato pertanto determinato dall'Agenzia del Demanio ed è a questa dovuto con le modalità indicate nel Capitolato tecnico. Il prospetto che segue riporta il canone concessorio

stabilito dall'Agenzia del Demanio per ciascuna sede, come da comunicazione dell'Agenzia del Demanio datata 08/11/2019 – Prot. n. 17274/2019.

Immobile	Canone concessorio (in €/anno)
Bologna – Via Gramsci 6-8	€ 1.004,56 (millequattro/56)
Ferrara – Viale Cavour 164	€ 877,84 (ottocentosettantasette/84)
Modena – Viale R. Reiter 72-76	€ 861,68 (ottocentosessantuno/68)
Reggio Emilia – Via della Previdenza Sociale 6	€ 615,16 (seicentoquindici/16)
Forlì – Viale della Libertà 48	€ 355,40 (trecentocinquantacinque/40)
Rimini – Via Macanno 25	€ 1.026,44 (milleventisei/44)

4. Piani economico-finanziari di massima stimati dalla Stazione Appaltante

Lotto 1

CONTO ECONOMICO	1° ANNO	2° ANNO	3° ANNO	4° ANNO	5° ANNO	TOTALE
RICAVI	€ 86.350,10	€ 86.350,10	€ 86.350,10	€ 86.350,10	€ 86.350,10	€ 431.750,50
TOTALE RICAVI (A)	€ 86.350,10	€ 431.750,50				
COSTO ANNUO PERSONALE	€ 15.781,29	€ 15.781,29	€ 15.781,29	€ 15.781,29	€ 15.781,29	€ 78.906,45
COSTO ANNUO MATERIE PRIME	€ 30.258,80	€ 30.258,80	€ 30.258,80	€ 30.258,80	€ 30.258,80	€ 151.294,00
COSTO TRASPORTO	€ 1.059,06	€ 1.059,06	€ 1.059,06	€ 1.059,06	€ 1.059,06	€ 5.295,30
SPESE GENERALI	€ 7.064,87	€ 7.064,87	€ 7.064,87	€ 7.064,87	€ 7.064,87	€ 35.324,35
COSTO FORFETTIZZATO UTENZE	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 15.750,00
COSTI SICUREZZA	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 800,00
TOTALE COSTI OPERATIVI	€ 57.474,02	€ 287.370,10				
CANONE CONCESSORIO	€ 2.982,00	€ 2.982,00	€ 2.982,00	€ 2.982,00	€ 2.982,00	€ 14.910,00
TOTALE CANONE CONCESSORIO	€ 2.982,00	€ 14.910,00				
AMMORTAMENTO	€ 15.960,00	€ 15.960,00	€ 15.960,00	€ 15.960,00	€ 15.960,00	€ 79.800,00
TOTALE COSTI AMMORTAMENTO	€ 15.960,00	€ 79.800,00				
TOTALE COSTI (B)	€ 76.416,02	€ 382.080,10				
UTILE NETTO (A-B)	€ 9.934,08	€ 49.670,40				

Lotto 2

CONTO ECONOMICO	1° ANNO	2° ANNO	3° ANNO	4° ANNO	5° ANNO	TOTALE
RICAVI	€ 85.751,36	€ 85.751,36	€ 85.751,36	€ 85.751,36	€ 85.751,36	€ 428.756,80
TOTALE RICAVI (A)	€ 85.751,36	€ 428.756,80				
COSTO ANNUO PERSONALE	€ 14.278,31	€ 14.278,31	€ 14.278,31	€ 14.278,31	€ 14.278,31	€ 71.391,55
COSTO ANNUO MATERIE PRIME	€ 32.206,90	€ 32.206,90	€ 32.206,90	€ 32.206,90	€ 32.206,90	€ 161.034,50
COSTO TRASPORTO	€ 1.127,24	€ 1.127,24	€ 1.127,24	€ 1.127,24	€ 1.127,24	€ 5.636,20
SPESE GENERALI	€ 7.141,87	€ 7.141,87	€ 7.141,87	€ 7.141,87	€ 7.141,87	€ 35.709,35
COSTO FORFETTIZZATO UTENZE	€ 2.850,00	€ 2.850,00	€ 2.850,00	€ 2.850,00	€ 2.850,00	€ 14.250,00
COSTI SICUREZZA	€ 115,00	€ 115,00	€ 115,00	€ 115,00	€ 115,00	€ 575,00
TOTALE COSTI OPERATIVI	€ 57.719,32	€ 288.596,60				

CANONE CONCESSORIO	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 18.634,20
TOTALE CANONE CONCESSORIO	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 3.726,84	€ 18.634,20
AMMORTAMENTO	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 72.200,00
TOTALE COSTI AMMORTAMENTO	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 14.440,00	€ 72.200,00
TOTALE COSTI (B)	€ 75.886,16	€ 379.430,80				
UTILE NETTO (A-B)	€ 9.865,20	€ 49.326,00				

Lotto 3

CONTO ECONOMICO	1° ANNO	2° ANNO	3° ANNO	4° ANNO	5° ANNO	TOTALE
RICAVI	€ 61.172,08	€ 61.172,08	€ 61.172,08	€ 61.172,08	€ 61.172,08	€ 305.860,40
TOTALE RICAVI (A)	€ 61.172,08	€ 305.860,40				
COSTO ANNUO PERSONALE	€ 11.272,35	€ 11.272,35	€ 11.272,35	€ 11.272,35	€ 11.272,35	€ 56.361,75
COSTO ANNUO MATERIE PRIME	€ 19.987,00	€ 19.987,00	€ 19.987,00	€ 19.987,00	€ 19.987,00	€ 99.935,00
COSTO TRASPORTO	€ 699,55	€ 699,55	€ 699,55	€ 699,55	€ 699,55	€ 3.497,75
SPESE GENERALI	€ 4.793,84	€ 4.793,84	€ 4.793,84	€ 4.793,84	€ 4.793,84	€ 23.969,20
COSTO FORFETTIZZATO UTENZE	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 11.250,00
COSTI SICUREZZA	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 500,00
TOTALE COSTI OPERATIVI	€ 39.102,74	€ 195.513,70				
CANONE CONCESSORIO	€ 3.631,84	€ 3.631,84	€ 3.631,84	€ 3.631,84	€ 3.631,84	€ 18.159,20
TOTALE CANONE CONCESSORIO	€ 3.631,84	€ 18.159,20				
AMMORTAMENTO	€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 57.000,00
TOTALE COSTI AMMORTAMENTO	€ 11.400,00	€ 57.000,00				
TOTALE COSTI (B)	€ 54.134,58	€ 270.672,90				
UTILE NETTO (A-B)	€ 7.037,50	€ 35.187,50				

Ai fini dell'art.167 del Codice, il valore stimato della Concessione del servizio in questione per ogni singolo Lotto, calcolato sulla base delle indicazioni e dei parametri in precedenza 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, per l'intera durata della Concessione, a:

Lotto 1 – € 431.750,50 (I.V.A. esclusa);

Lotto 2 – € 428.756,80 (I.V.A. esclusa);

Lotto 3 – € 305.860,40 (I.V.A. esclusa).

Si precisa che, ai fini del calcolo del valore della Concessione, si assume che i costi della sicurezza sostenuti dal Concessionario sia equiparabili a quelli stimati dal Coordinamento Tecnico Edilizio dell'Emilia Romagna in sede di predisposizione del DUVRI.