



ALLEGATO 2 - PIANO FINANZIARIO

**PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE, AI SENSI DELL'ART. 176 DEL D.LGS.
N. 39/2023,
DEI “DISTRIBUTORI AUTOMATICI UBICATI PRESSO LE SEDI DISTACCATE DEL LICEO DELLE
SCIENZE UMANE SANVITALE”**



INDICE

ART. 1 TERMINI E DEFINIZIONI

ART. 2 OGGETTO DELLA CONCESSIONE

ART. 3 IL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO

ART. 4 VALORE DEL CONTRATTO E IPOTESI DEL MODELLO ECONOMICO-FINANZIARIO

ART. 5 DESCRIZIONE DEGLI INVESTIMENTI

ART. 6 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DI MASSIMA

ART. 7 CONCLUSIONI



ART.1 TERMINI E DEFINIZIONI

Nell'ambito del presente documento si intende per:

- a) Amministrazione Concedente, Stazione Appaltante, Istituzione Scolastica, Istituto o Scuola: il soggetto pubblico che affida il contratto all'Operatore Economico individuato mediante la presente procedura;
- b) Canone Concessionario o Canone: l'importo (periodico) che il Concessionario dovrà corrispondere, per l'utilizzo degli spazi pubblici destinati alla gestione del servizio da intendersi quale base di gara, *eventualmente* oggetto di rialzo in sede di offerta economica del concorrente;
- c) Capitolato Tecnico o Capitolato: il capitolato descrittivo e prestazionale, Allegato 1 e costituente parte integrante e sostanziale del medesimo, nel quale vengono precisate le caratteristiche tecniche che le prestazioni da acquisirsi in capo alla Amministrazione Concedente devono possedere, e le ulteriori obbligazioni poste a carico degli utenti;
- d) Codice: D.Lgs. n. 36/2023 recante “Codice dei contratti pubblici”;
- e) Concessione o Servizio: la prestazione di gestione del Servizio di ristorazione da effettuarsi mediante Distributori Automatici nelle sedi: Viale Vittoria, Via Montenero, Via Rasori;
- f) Disciplinare di gara o Disciplinare: il documento volto ad integrare il Capitolato Tecnico e a regolamentare gli aspetti di svolgimento della procedura e gli elementi minimi negoziali della Concessione;
- g) Materie Prime: alimenti;
- h) Operatore Economico, Affidatario, Aggiudicatario o Concessionario o OEA: il soggetto cui, in caso di aggiudicazione, sarà affidato il contratto in relazione al Servizio in oggetto, all'esito dell'avviata selezione ad evidenza pubblica;
- i) Piano Economico Finanziario di massima o PEF di massima: il presente documento;
- j) Prezzi: gli importi che dovranno essere corrisposti dagli utenti per il Servizio svolto dal Gestore, quantificati in base alla tipologia e quantità di prodotto, quali risultanti dall'Offerta Economica presentata in gara dall'Aggiudicatario;
- k) Servizi accessori: i servizi connessi e strumentali all'esecuzione del Servizio complessivamente inteso, di seguito dettagliatamente individuati. L'esecuzione di tali servizi è a carico del Concessionario;
- l) Valore della Concessione: il valore della Concessione del Servizio, costituito dal fatturato totale del Concessionario generato per tutta la durata del contratto, al netto dell'IVA, stimato dall'Istituzione Scolastica quale corrispettivo della gestione del Servizio, ai sensi dell'art. 179 del Decreto Legislativo n. 36/2023.



ART. 2 OGGETTO DELLA CONCESSIONE

Il Liceo delle Scienze Umane “Sanvitale” intende affidare il contratto di concessione per il servizio dei Distributori automatici presso i plessi dell’istituto così suddivisi:

Sede	Bevande Calde	Bevande Fredde	Generi alimentari
Via Montenero	1	1	1
Viale Vittoria	1	1	1
Via Rasori	1	1	1

da svolgersi nei modi e nei tempi rappresentati nel Capitolato Tecnico (allegato 1).

In particolare, la gestione del Servizio, da realizzarsi a cura del Concessionario 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 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. 179 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 ai concorrenti le informazioni utili per la predisposizione delle relative offerte.

E’ rimessa al Concessionario la facoltà di reperire la liquidità necessaria alla realizzazione del progetto attraverso ogni forma di finanziamento consentita dalla legge.

ART. 3 IL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO

1. Negli schemi che seguono si riporta l’utenza del servizio distinta per servizio e per plesso scolastico.
2. I suddetti dati numerici sono puramente indicativi e l’Istituto non garantisce né un numero minimo di utenti né il mantenimento del numero di alunni, di docente e personale scolastico.
3. Servizio Distributori Automatici

Plesso	Studenti	Docenti	Ata	Giorni Lavorativi
Viale Vittoria	291	61	4	Lunedì al Sabato
Via Montenero	283	56	4	Lunedì al Sabato
Via Rasori	114	30	2	Lunedì al Sabato

ART.4 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 valore della Concessione, ai sensi dell’art. 179 del Decreto Legislativo n. 36/2023- del Codice dei contratti, è stato calcolato dall’Amministrazione stimando il fatturato totale del Concessionario generato per tutta la durata del contratto, al netto dell’IVA, quale corrispettivo dei servizi oggetto della Concessione, escludendo gli eventuali Servizi Accessori.

Ai fini del calcolo del fatturato stimato del Concessionario per le attività standard previste dal Capitolato Tecnico, è stato preso a riferimento il Listino prezzi posto a base di gara, con prezzi considerati IVA inclusa, ed ipotizzato un consumo giornaliero ed un bacino di utenza.



Sulla base di tali ipotesi si è ipotizzato:

- Distributori Automatici per ciascun anno 59.150,00;

Pertanto, sulla base delle ipotesi sopra delineate, il valore del contratto per tutta la durata della Concessione, stimato dall'Amministrazione per 6 anni risulta pari ad **€ 354.900,00** comprensivo d'IVA.

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

1. Costi materie prime determinati come 40% del fatturato;
2. Costi del personale;
3. Investimenti pluriennali;
4. Canoni e spese per utenze come da stime della Provincia di Parma € 3.968,28;
5. Canone di Concessione € 6.000,00;
6. Costi generali di gestione € 2.957,20;

ART. 5 DESCRIZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Le spese d'investimento, al netto dell'IVA, sono state stimate forfettariamente pari ad **€ 30.000 (Euro trentamila)**, determinate come segue:

Descrizione	IMPORTI (€ al netto dell'IVA)
Distributori Automatici	[30.000]
TOTALE INVESTIMENTI	[30.000]

ART. 6 DESCRIZIONE DEI COSTI DEL PERSONALE

Sono richieste per Distributori Automatici

Unità di Personale	Monte ore Settimanali	Settimane	Costo Orario	Monte ore Annuale	Costo Totale
1	10	32	11,34	320	3.628,80

ART. 7 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 nei sei anni successivi.

CONTO ECONOMICO		Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Anno 6	Totale
(+)	Fatturato (ricavi delle vendite e prestazioni)	59150,00	59150,00	59150,00	59150,00	59150,00	59150,00	354900,00
	(A) Ricavi totali	59150,00	59150,00	59150,00	59150,00	59150,00	59150,00	354900,00
(-)	Costi per materie Prime, sussidiarie, di consumo e merci	23660	23660	23660	23660	23660	23660	141960
(-)	Costo del Personale	3628,80	3628,80	3628,80	3628,80	3628,80	3628,80	21772,8

LICEO DELLE SCIENZE UMANE "A. SANVITALE"

P. le San Sepolcro, 3 – 43121 Parma

Tel. 0521.283176 - C.F. 80010050344 – Codice Univoco: UFKM5R

PEO: prpm010005@istruzione.it - PEC: prpm010005@pec.istruzione.it – Sito: www.liceosanvitale.org



(-)	Canone Uso dei locali	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	36000,00
(-)	Costi generali di gestione	2957,50	2957,50	2957,50	2957,50	2957,50	2957,50	17745,00
(-)	Canone consumi utenze	3968,28	3968,28	3968,28	3968,28	3968,28	3968,28	23809,68
	(B) Costi operativi totali	40214,58	40214,58	40214,58	40214,58	40214,58	40214,58	241287,48
	(C) Margine operativo lordo (A) - (B)	18935,42	18935,42	18935,42	18935,42	18935,42	18935,42	113612,52
(-)	Ammortamento beni materiali	5.000	5000	5000	5000	5000	5000	30.000
	(E) Margine Operativo netto	13.935,42	13.935,42	13.935,42	13.935,42	13.935,42	13.935,42	83.612,52
(-)	Oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0,00
	(G) Utile ante imposte	13.935,42	13.935,42	13.935,42	13.935,42	13.935,42	13.935,42	83.612,52
(-)	Imposte e tasse							
	IRES (24%)	3344,50	3344,50	3344,50	3344,50	3344,50	3344,50	20067,00
	IRAP (3,9%)	543,48	543,48	543,48	543,48	543,48	543,48	3260,89
	(H) Utile Netto	10.047,44	10.047,44	10.047,44	10.047,44	10.047,44	10.047,44	60.284,63

ART. 8 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.

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.

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
(Prof. Ciro Marconi)

