# UNIONE DEI COMUNI MONTANI DEL CASENTINO

# PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

**Oggetto della concessione**

La concessione ha per oggetto lo svolgimento del servizio di riscossione coattiva delle Sanzioni amministrative, del C.D.S. e le entrate patrimoniali dell’Unione dei Comuni Montani del Casentino ed anche la riscossione coattiva delle Entrate tributarie e patrimoniali, sanzioni amministrative e del C.D.S. dei Comuni di Castel Focognano, Castel San Niccolò, Chitignano, Chiusi della Verna, Montemignaio, Ortignano Raggiolo e Talla, per anni 3, con possibilità di rinnovo per ulteriori 3 anni, quindi per un totale di ipotetici 6 anni.

# Valore della concessione

Secondo quanto prescritto dall’articolo 179 del decreto legislativo 36/2023, il valore della concessione, ai fini di cui all’articolo 35 del medesimo decreto, è costituito dal fatturato totale del Concessionario generato per tutta la durata del contratto, al netto dell’IVA, stimato dall'ente concedente, quale corrispettivo dei lavori e dei servizi oggetto della concessione, nonché per le forniture accessorie a tali lavori e servizi.

Nel caso qui considerato l’affidamento in concessione dei servizi sopra richiamati avviene a fronte dell’attribuzione in favore del Concessionario del diritto di gestire gli stessi e di essere compensato mediante il riconoscimento di un aggio, stabilito nella misura risultante dalla gara, calcolato sulle somme effettivamente riscosse, al netto degli oneri fiscali, dei rimborsi effettuati e delle spese di notifica addebitate ai contribuenti, oltre IVA di legge, con esclusione di ogni altro corrispettivo.

# Analisi economico - finanziaria della concessione

Il presente paragrafo riporta l’analisi della fattibilità economica (costi e ricavi) con riferimento alla concessione dei servizi di cui sopra, nonché la sua sostenibilità finanziaria. Le stime contenute nel presente documento sono state effettuate sulla base dei dati generali disponibili.

Il presente piano ha il solo scopo di individuare gli elementi principali da porre a base di gara per l’affidamento e la gestione dei servizi predetti.

Gli elementi di base e le modalità di calcolo non hanno pertanto alcuna rilevanza ai fini del rapporto contrattuale. Ciascun concorrente dovrà predisporre il proprio piano economico finanziario in relazione ai propri costi aziendali e alla propria offerta, nonché nel rispetto di quanto previsto dal capitolato speciale.

Ogni responsabilità resta, quindi, in capo al proponente anche in caso di assunzione dei medesimi valori proposti nel presente piano o in caso di errori anche materiali sui calcoli e sui presupposti a base del presente piano finanziario. Tutti i valori economici, qualora non espressamente specificato, si intendono IVA esclusa e sono determinati a valori monetari costanti, al netto di fenomeni inflattivi.

# Piano Economico Finanziario in sintesi

**Costi di gestione**

|  |  |
| --- | --- |
| **SPESA** | **IMPORTO**  **ANNUO** |
| Spese di personale | 10.924,00 |
| Costi di struttura | 4.872,00 |
| Spese soluzioni informatiche | 2.129,00 |
| Costi per servizi (spedizione, notifica, servizi gestionali, consulenze, ecc.) | 10.713,00 |
| Spese amministrative e varie | 596,00 |
| **TOTALE** | **29.234,00** |

**Ricavi di gestione**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ENTRATA** | **IMPORTO PRESUNTO A RECUPERO**  **COATTIVO** | **AGGIO A BASE DI GARA** | **COMPENSO ANNUO AL NETTO DI IVA** |
| ENTRATE TRIBUTARIE | 340.000,00 | 8% | 9.520,00 |
| ENTRATE PATRIMONIALI | 20.000,00 | 8% | 560,00 |
| SANZIONI AMMINISTRATIVE | 4.000,00 | 8% | 112,00 |
| SANZIONI DEL C.D.S. | 80.000,00 | 8% | 2.240,00 |
| RECUPERO SPESE NOTIFICA E D.M. DA CONTRIBUENTI |  |  | 14.500,00 |
| RIMBORSI SPESE NOTIFICA, PER INESIGIBILITA, SGRAVIO E D.M. DA ENTE |  |  | 9.800,00 |
| **TOTALE** |  |  | **36.732,00** |

I ricavi conseguibili dal Concessionario sono riferiti all’aggio di riscossione posto a base di gara pari al 8%.

Pertanto, il ricavo annuo stimato è pari ad € **36.732,00** al netto di iva ed è da considerarsi un valore di stima per la particolarità del servizio oggetto del presente affidamento, non potendo prevedere con certezza l’entità esatta delle riscossioni future.

L’aggiudicatario non potrà avanzare pretesa alcuna in caso di diminuzione dell’importo ad esso spettante, rispetto a quanto complessivamente stimato fatto salvo nei casi di modifiche legislative e/o regolamentari tali da incidere sui presupposti impositivi e /o sulle tariffe.

Il risultato dell’analisi evidenzia comunque che il piano consente il raggiungimento dell’equilibrio nella gestione dei servizi affidati per tutti gli anni di durata della concessione.

I valori riportati evidenziano una concessione con un ritorno economico positivo, connesso al tipo di rischio dell’attività gestita.

Si specifica che non si prevedono prezzi, garanzie pubbliche o altri meccanismi di finanziamento pubblico in favore del Concessionario.