

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

Oggetto della concessione

La concessione ha per oggetto lo svolgimento del servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie, patrimoniali ed amministrative del Comune di Porto Viro per anni 5 (cinque).

Valore della concessione

Il valore della concessione, secondo quanto previsto dall'art.179 del D.Lgs. 36/2023, 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.

Nello specifico, l'affidamento in concessione dei servizi sopra richiamati rappresenta per il Concessionario il diritto di gestire la riscossione coattiva delle entrate comunali 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. A questo si aggiungono i rimborsi delle spese relative alla inesigibilità del credito di cui all'art. 19 c. 1 del D.Lgs 13 aprile 1999 n. 112 oggetto di libero ribasso da parte dei concorrenti.

Analisi economico finanziaria della concessione

Si riporta sinteticamente l'analisi della fattibilità economica (costi e ricavi) con riferimento alla concessione dei servizi di cui sopra, nonché della 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.

Ricavi di gestione

TIPOLOGIA ENTRATA COMUNALE	TOTALE STIMATO DEGLI IMPORTI DA AFFIDARE	PERCENTUALE DI INCASSO STIMATO 60%	AGGIO DEL 8% SU INCASSATO
IMU	1.505.229,89 €	903.137,93 €	72.251,03 €
TARI	1.422.128,41 €	853.277,05 €	68.262,16 €
CODICE STRADA	3.190.179,33 €	1.914.107,60 €	153.128,61 €
SANZIONI AMMINISTRATIVE	57.000,00 €	34.200,00 €	2.736,00 €
ENTRATE SERVIZI SOCIALI	100.000,00 €	60.000,00 €	4.800,00 €
CONCESSIONI DEMANIO FLUVIALE	2.000,00 €	1.200,00 €	96,00 €
TOTALI	6.276.537,63 €	3.765.922,58 €	301.273,81 €

TOTALE N. PRATICHE CARICATE STIMATO	NUMERO STIMATO DI PRATICHE INESIGIBILI	COSTI PRATICA MEDI	RIMBORSO SPESE
IMU - n.1000 pratiche	350	50,00 €	17.500,00 €
TARI - n.2000 pratiche	700	50,00 €	35.000,00 €
CODICE STRADA - n.6000 pratiche	2100	50,00 €	105.000,00 €
SANZIONI AMMINISTRATIVE - n.50 pratiche	17	50,00 €	850,00 €
ENTRATE SERVIZI SOCIALI - n.50 pratiche	17	50,00 €	850,00 €
CONCESSIONI DEMANIO FLUVIALE - n.2 pratiche	0	50,00 €	- €
TOTALI	3184		159.200,00 €

Si stima, sulla base dell'esperienza, una media del 35% di pratiche inesigibili

RIMBORSO SPESE SU PRATICHE DISCARICATE DALL'ENTE	NUMERO STIMATO DI PRATICHE DISCARICATE	COSTI PRATICA MEDI	RIMBORSO SPESE
IMU - n.1000 pratiche	50	50,00 €	2.500,00 €
TARI - n.2000 pratiche	100	50,00 €	5.000,00 €
CODICE STRADA - n.6000 pratiche	300	50,00 €	15.000,00 €
SANZIONI AMMINISTRATIVE - n.50 pratiche	2	50,00 €	100,00 €
ENTRATE SERVIZI SOCIALI - n.50 pratiche	2	50,00 €	100,00 €
CONCESSIONI DEMANIO FLUVIALE - n.2 pratiche	0	50,00 €	- €
TOTALI	454		22.700,00 €

Si stima, sulla base dell'esperienza, una media del 5% di pratiche discaricate e/o annullate dall'Ente

	totale	483.173,81 €
--	--------	---------------------

ONERI DI RISCOSSIONE STIMATI (6% in media sul totale incassato dell'Ente) **225.955,35 €**

per oneri di riscossione si intendono tutti quei costi per attività svolte o per spese anticipate dal concessionario per le attività di intimazione e le successive azioni esecutive che vengono posti a carico del debitore, ai sensi del decreto 14/04/2023 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, e quindi incassati unitamente alla somma spettante al Comune.

Costi di gestione

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPORTO STIMATO
PERSONALE	150.000,00 €
COSTI GENERALI DI GESTIONE	50.000,00 €
ATTREZZATURE	10.000,00 €
SPESE LEGALI	50.000,00 €
SPESE POSTALI E ALTRI COSTI ESECUTIVI	360.000,00 €
TOTALE COSTI	620.000,00 €

Piano Economico Finanziario

COSTI DI GESTIONE		RICAVI DELLA CONCESSIONE	
TIPOLOGIA DI SPESA	IMPORTO STIMATO	TIPOLOGIA DI RICA VO	IMPORTO STIMATO
PERSONALE	150.000,00 €	AGGIO SU INCASSI	301.273,81 €
COSTI GENERALI DI GESTIONE	50.000,00 €	ONERI DI RISCOSSIONE	225.955,35 €
ATTREZZATURE	10.000,00 €	RIMBORSO SPESE SU PRATICHE INESIGIBILI	159.200,00 €
SPESE LEGALI	50.000,00 €	RIMBORSO SPESE SU PRATICHE DISCARICATE/ANNULLATE	22.700,00 €
SPESE POSTALI E ALTRI COSTI ESECUTIVI	360.000,00 €		- €
TOTALE COSTI	620.000,00 €		709.129,16 €
VERIFICA EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO			89.129,16 €