

Spett.le
Sogedai s.r.l.

Oggetto: Procedura riequilibrio canoni concessori

Come a Vostra conoscenza questa Azienda ha avviato un procedimento rivolto a verificare le misure da assumere per far fronte all'eventuale squilibrio della Concessione riconducibile alla situazione di emergenza epidemiologica e a tal fine ha conferito mandato allo Studio Capecchi & Associati di elaborare una procedura per riequilibrare i canoni concessori.

Prima di illustrare nel dettaglio la procedura di intervento elaborata dallo Studio Capecchi & Associati, si precisa che la stessa è stata concepita con il solo obiettivo di introdurre una misura di compensazione finalizzata a ridurre l'impatto del periodo pandemico.

Altra precisazione preliminare è quella per cui, considerata l'assenza negli atti di offerta dei classici indicatori sintetici utilizzati dalla prassi per la definizione dell'equilibrio economico - finanziario della concessione, la cui ricostruzione postuma peraltro porterebbe all'introduzione di nuovi elementi estranei alla gara, si è ipotizzata una procedura di compensazione incentrata sul canone di offerta e sulla riduzione dello stesso.

La procedura proposta si sviluppa nei termini che seguono.

I. - CALCOLO ROYALTY

Rappresentazione del canone di concessione alla stregua di una royalty sul fatturato 2019 ante Covid (di seguito anche solo "Royalty"), da calcolarsi secondo la seguente formula:

Royalty: canone 2019 / fatturato 2019

Al riguardo si precisa:

- i) che per il presidio di Livorno¹, in cui il servizio è stato avviato solo da settembre 2019, è stata calcolata una Royalty distinta;
- ii) che le Royalty sono state diversificate in funzione della diversa tipologia di distributori (Tipo A - caldo e Tipo B – freddo/misto);
- iii) si è tenuto conto del numero medio dei distributori presenti nell'anno 2019;
- v) gli importi dei canoni e dei fatturati² riportati nel prosieguo sono da intendersi al netto dell'IVA.

Sulla base di quanto sopra risultano i seguenti valori di Royalty:

¹ Il presidio di Livorno è riferito esclusivamente ai distributori di Tipo A e di Tipo B installati presso il Presidio Ospedaliero di Livorno e le altre strutture cittadine (incluso il distretto di Collesalveti) come riportate nell'elenco "Allegato C – Fabbisogni PO Livorno".

I presidi diversi di Livorno includono i distributori di Tipo A e di Tipo B installati presso tutte le altre strutture socio – sanitarie delle province di Livorno, Lucca e Massa – Carrara rientranti nel perimetro dell'affidamento.

² Sono stati assunti ai fini della determinazione del canone i dati dei fatturati 2019 – 2020 - 2021 articolati su base mensile relativi alla commessa Azienda Toscana Nord – Ovest S0042190 come da vostra comunicazione.

Azienda USL Toscana nord ovest



U.O.C. Gestione Servizi
Economici Interni ed
Appalti

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

Azienda UsI
Toscana Nord Ovest
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

Presidi diversi da Livorno e da Lucca

Distributore	Canone annuo contrattuale	Numero distributori 2019	Canone concessione complessivo	Fatturato 2019	Royalty
Tipo A	3.000,00	102	306.000	527.790,30	57,98% (306.000/527.790,30)
Tipo B	4.440,00	83	368.250	447.869,56	82,28% (368.250/447.869,56)
		185	674.250	975.660	

Presidio Livorno

Distributore	Canone annuo contrattuale	Numero distributori 2019	Canone concessione complessivo	Fatturato 2019	Royalty
Tipo A	1.000,00	34	34.000	74.261,07	45,78% (34.000/74.261,07)
Tipo B	1.480,00	30	44.000	58.224,63	76,26% (44.000/58.224,63)
		64	78.400	132.486	

II. - CALCOLO CANONE COVID 2020

Si è proceduto al calcolo del Canone Covid 2020, mantenendo fisso per i mesi di gennaio e febbraio 2020, in cui il concessionario ha prestato il servizio in condizioni di normale operatività, il canone contrattuale su base mensile e applicando in via straordinaria a partire da marzo a dicembre 2020 la predetta royalty sul fatturato del periodo marzo – dicembre 2020 ("Fatt2020Covid"), come riportato nella seguente formula:

Canone Covid 2020: [(Canone mensile * numero macchine) * 2] + [(Royalty * Fatt2020Covid)]

Di seguito il calcolo del Canone Covid sulla base della predetta formula, sempre distinguendo tra i Presidi diversi da Livorno e quello di Livorno

Presidi diversi da Livorno e Lucca

	Fatturato Covid periodo gennaio 2020-febbraio 2020	Fatturato Covid periodo marzo 2020-dicembre 2020	Fatturato totale 2020
Distributore di Tipo A – Caldo	92.112,66	294.504,62	386.617,28
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	68.236,87	213.244,98	281.481,85
TOTALE	160.349,53	507.749,60	668.099,13

Azienda USL Toscana nord ovest



**U.O.C. Gestione Servizi
Economici Interni ed
Appalti**

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

**Azienda UsI
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

Canone di concessione gennaio-febbraio 2020

	Canone mensile medio per distributore	Numero distributori	Canone complessivo gennaio-febbraio 2020
Distributore di Tipo A – Caldo	250,00	98,00	49.000,00
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	370,00	78,00	57.720,00
TOTALE	620,00	176,00	106.720,00

Canone di concessione marzo-dicembre 2020

	% royalty su dati 2019	Fatturato marzo dicembre 2020	Canone periodo marzo - dicembre 2020 con royalty
Distributore di Tipo A – Caldo	57,98%	294.505	170.753,78
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	82,28%	213.245	175.457,97
TOTALE		507.750	346.212

Canone 2020

	Canone periodo gennaio - febbraio 2020	Canone periodo marzo - dicembre 2020	Canone complessivo 2020
Distributore di Tipo A – Caldo	49.000,00	170.753,78	219.753,78
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	57.720,00	175.457,97	233.177,97
TOTALE	106.720	346.212	452.932

Presidio Livorno

	Fatturato Covid periodo gennaio 2020-febbraio 2020	Fatturato Covid periodo marzo 2020-dicembre 2020	Fatturato totale 2020
Distributore di Tipo A - Caldo	40.778,27	131.428,37	172.206,64
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	28.698,31	71.770,30	100.468,61
TOTALE	69.476,58	203.198,67	272.675,25

Azienda USL Toscana nord ovest



**U.O.C. Gestione Servizi
Economali Interni ed
Appaltati**

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

**Azienda UsI
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

Canone di concessione gennaio-febbraio 2020

	Canone mensile medio per distributore	Numero distributori	Canone complessivo gennaio-febbraio 2020
Distributore di Tipo A - Caldo	250,00	34,00	17.000,00
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	370,00	30,00	22.200,00
TOTALE	620,00	64,00	39.200,00

Canone di concessione marzo-dicembre 2020

	% royalty su dati 2019	Fatturato marzo dicembre 2020	Canone periodo marzo - dicembre 2020 con royalty
Distributore di Tipo A - Caldo	45,78%	131.428	60.167,91
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	76,26%	71.770	54.732,03
TOTALE		203.199	114.900

Canone 2020

	Canone periodo gennaio - febbraio 2020	Canone periodo marzo - dicembre 2020	Canone complessivo 2020
Distributore di Tipo A - Caldo	17.000,00	60.167,91	77.167,91
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	22.200,00	54.732,03	76.932,03
TOTALE	39.200	114.900	154.100

Quindi, riepilogando, il Canone Covid 2020 a valori arrotondati è stato così determinato:

Canone Covid Presidi diversi da Livorno e Lucca :	euro 452.932,00
Canone Covid Presidio Livorno:	euro 154.100,00
Totale	euro 607.032,00
Canoni fatturati provvisoriamente	euro 668.064,00
Differenza (n.c. da emettere)	euro 61.032,00

Azienda USL Toscana nord ovest



**U.O.C. Gestione Servizi
Economici Interni ed
Appalti**

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

**Azienda UsI
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

III. - CALCOLO CANONE COVID 2021

Il Canone Covid annuale dovuto per il periodo pandemico 2021, sempre distinguendo tra i Presidi diversi da Livorno e quello di Livorno, si calcola come segue:

Canone 2021: Royalty * Fatt2021

Dove

- Royalty: royalty di concessione calcolata su dati 2019;

- Fatt2021: fatturato di concessione 2021.

Presidi diversi da Livorno e Lucca

	Fatturato 2021	% royalty su dati 2019	Canone complessivo 2021
Distributore di Tipo A - Caldo	359.705,62	57,98%	208.557,32
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	276.528,63	82,28%	227.527,76
TOTALE	636.234		436.085

Presidio Livorno

	Fatturato 2021	% royalty su dati 2019	Canone complessivo 2021
Distributore di Tipo A - Caldo	155.624,60	45,78%	71.244,94
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	86.460,71	76,26%	65.934,94
TOTALE	242.085		137.180

Quindi, riepilogando, il Canone Covid 2021 a valori arrotondati è stato così determinato:

Canone Covid Presidi diversi da Livorno e Lucca: euro 436.085,00

Canone Covid Presidio Livorno: euro 137.180,00

Totale euro **573.265,00**

Canoni fatturati provvisoriamente euro **312.140,00**

Differenza (da fatturare) euro **261.125,00**

Azienda USL Toscana nord ovest



**U.O.C. Gestione Servizi
Economici Interni ed
Appalti**

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

**Azienda UsI
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

IV. - CALCOLO ROYALTY PER CONTRATTO DI LUCCA

Rappresentazione del canone di concessione alla stregua di una royalty sul fatturato 2019 ante Covid (di seguito anche solo "Royalty"), da calcolarsi secondo la seguente formula:

Royalty: canone 2019 / fatturato 2019

Al riguardo si precisa:

i) che le Royalty sono state diversificate in funzione della diversa tipologia di distributori (Tipo A - caldo e Tipo B – freddo/misto);

ii) si è tenuto conto del numero medio dei distributori presenti nell'anno 2019;

iii) gli importi dei canoni e dei fatturati³ riportati nel prosieguo sono da intendersi al netto dell'IVA.

Sulla base di quanto sopra risultano i seguenti valori di Royalty:

Distributore	Canone annuo contrattuale	Numero distributori 2019	Canone concessione complessivo	Fatturato 2019	Royalty
Tipo A	2.750,00	25,00	68.750	113.799,20	60,41% (68.750/113.799,20)
Tipo B	1.000,00	22,00	22.000	100.857,71	21,81% (22.000/100.857,71)
		47	90.750	975.660	

V. - CALCOLO CANONE COVID 2020 PER CONTRATTO DI LUCCA

Si è proceduto al calcolo del Canone Covid 2020, mantenendo fisso per i mesi di gennaio e febbraio 2020, in cui il concessionario ha prestato il servizio in condizioni di normale operatività, il canone contrattuale su base mensile e applicando in via straordinaria a partire da marzo a dicembre 2020 la predetta royalty sul fatturato del periodo marzo – dicembre 2020 ("Fatt2020Covid"), come riportato nella seguente formula:

Canone Covid 2020: [(Canone mensile * numero macchine) * 2] + [(Royalty * Fatt2020Covid)]

Di seguito il calcolo del Canone Covid sulla base della predetta formula.

Azienda USL Toscana nord ovest



**U.O.C. Gestione Servizi
Economici Interni ed
Appalti**

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Starnati
Tel. 0584 6059489

**Azienda Usi
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

³ Sono stati assunti ai fini della determinazione del canone i dati dei fatturati 2019 – 2020 - 2021 articolati su base mensile relativi alla commessa Azienda Toscana Nord – Ovest zona Lucca come da vostra comunicazione.

	Fatturato Covid periodo gennaio 2020-febbraio 2020	Fatturato Covid periodo marzo 2020- dicembre 2020	Fatturato totale 2020
Distributore di Tipo A – Caldo	18.766,85	69.505,14	88.271,99
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	15.146,99	50.041,22	65.188,21
TOTALE	33.913,84	119.546,36	153.460,20

Canone di concessione gennaio-febbraio 2020

	Canone mensile medio per distributore	Numero distributori	Canone complessivo gennaio-febbraio 2020
Distributore di Tipo A – Caldo	229,17	25,00	11.458,50
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	83,33	22,00	3.666,52
TOTALE	312,50	47,00	15.125,05

Canone di concessione marzo-dicembre 2020

	% royalty su dati 2019	Fatturato marzo dicembre 2020	Canone periodo marzo - dicembre 2020 con royalty
Distributore di Tipo A – Caldo	60,41%	69.505	41.988,06
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	21,81%	50.041	10.913,99
TOTALE		119.546	52.902

Canone 2020

	Canone periodo gennaio - febbraio 2020	Canone periodo marzo - dicembre 2020	Canone complessivo 2020
Distributore di Tipo A – Caldo	11.458,50	41.988,06	53.446,56
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	3.666,52	10.913,99	14.580,51
TOTALE	15.125	52.902	68.027

Quindi, riepilogando, il Canone Covid 2020 a valori arrotondati è stato così determinato:

Totale **euro 68.027,00**
Canoni fatturati provvisoriamente **euro 64.686,00**
Differenza (da fatturare) **euro 3.341,00**

Azienda USL Toscana nord ovest



**U.O.C. Gestione Servizi
Economici Interni ed
Appalti**

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

**Azienda UsI
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

VI. - CALCOLO CANONE COVID 2021 PER LUCCA

Il Canone Covid annuale dovuto per il periodo pandemico 2021 si calcola come segue:

Canone 2021: Royalty * Fatt2021

Dove

- Royalty: royalty di concessione calcolata su dati 2019;

- Fatt2021: fatturato di concessione 2021.

	Fatturato 2021	% royalty su dati 2019	Canone complessivo 2021
Distributore di Tipo A – Caldo	81.458,72	60,41%	49.209,21
Distributore di Tipo B - Freddo/Misto	62.171,66	21,81%	13.559,64
TOTALE	143.630		62.769

Quindi, riepilogando, il Canone Covid 2021 a valori arrotondati è stato così determinato:

Totale	euro 62.769,00
Canoni fatturati provvisoriamente	euro 28.273,00
Differenza (da fatturare)	euro 34.496,00

CONCLUSIONI

Si rileva come la presente procedura abbia l'indubbio vantaggio di ancorare la compensazione alla situazione antecedente al periodo pre-pandemico individuando un parametro, costituito dalla Royalty, che stima il peso percentuale del canone di concessione offerto sul fatturato consuntivo di un esercizio in normali condizioni di operatività per il concessionario.

Rimane fermo che eventuali perdite non assorbite dalla riduzione del canone come sopra proposta saranno imputabili a Codesto Concessionario e non daranno titolo per giustificare la richiesta di ulteriori iniziative di riequilibrio.

Si richiama inoltre la delibera Estar n. 257 del 08/06/2022 recepita con ns decreto n. 1937 del 13/06/2022 in cui acquisiti agli atti il parere legale reso dallo Studio Capecci & Associati a conclusione dell'istruttoria di revisione economico-finanziaria si stabilisce che il criterio di revisione dell'equilibrio economico-finanziario in situazione emergenziale COVID viene applicato fino al perdurare di una delle seguenti condizioni:

- mantenimento delle restrizioni di accesso all'utenza all'interno delle strutture sanitarie delle Aziende contraenti per effetto di disposizioni delle autorità nazionali, locali e/o aziendali;

- mantenimento del fatturato al di sotto della soglia dell'80% del fatturato del periodo pre-emergenziale 2019;

Al venir meno di almeno una delle due condizioni, verranno ripristinate le condizioni economiche ordinarie di gara.

Nel rimanere in attesa di un riscontro rispetto alla proposta avanzata entro **10 gg**, si pongono cordiali saluti.

Il Direttore
Dott. Enzo Stamati

AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST
U.O.C. Gestione Servizi Economici
Interni ed Appalti
Il Direttore
Dott. Enzo Stamati

Azienda USL Toscana nord ovest



U.O.C. Gestione Servizi Economici Interni ed Appalti

Via Aurelia n. 335
55041 Lido di Camaiore
Dott. Enzo Stamati
Tel. 0584 6059489

**Azienda Usi
Toscana Nord Ovest**
sede legale
via Cocchi, 7
56121 - Pisa
P.IVA: 02198590503

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: STAMATI ENZO MARIA BRUNO

DATA FIRMA: 28/09/2022 06:56:38

IMPRONTA: 61386563303239353765636638643365376430326561306639393633363863333937373839316661