

**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 Capecci & Associati di elaborare una procedura per riequilibrare i canoni concessori.

Prima di illustrare nel dettaglio la procedura di intervento elaborata dallo Studio Capecci & 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 Livorno<sup>1</sup>, 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 fatturati<sup>2</sup> riportati nel prosieguo sono da intendersi al netto dell'IVA.

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

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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%<br>(306.000/527.790,30) |
| Tipo B       | 4.440,00                  | 83                       | 368.250                        | 447.869,56     | 82,28%<br>(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%<br>(34.000/74.261,07) |
| Tipo B       | 1.480,00                  | 30                       | 44.000                         | 58.224,63      | 76,26%<br>(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            |
| <b>TOTALE</b>                         | 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                                |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>620,00</b>                         | <b>176,00</b>       | <b>106.720,00</b>                        |

**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                                       |
| <b>TOTALE</b>                         |                        | <b>507.750</b>                | <b>346.212</b>                                   |

**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              |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>106.720</b>                         | <b>346.212</b>                       | <b>452.932</b>          |

**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            |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>69.476,58</b>                                   | <b>203.198,67</b>                                | <b>272.675,25</b>     |

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                                | 34,00               | 17.000,00                                |
| Distributore di Tipo B - Freddo/Misto | 370,00                                | 30,00               | 22.200,00                                |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>620,00</b>                         | <b>64,00</b>        | <b>39.200,00</b>                         |

**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  |
| <b>TOTALE</b>                         |                        | <b>203.199</b>                | <b>114.900</b>                                   |

**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               |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>39.200</b>                          | <b>114.900</b>                       | <b>154.100</b>          |
|                                       |  |                                      |                         |

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        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>euro 607.032,00</b> |
| <b>Canoni fatturati provvisoriamente</b>          | <b>euro 668.064,00</b> |
| <b>Differenza (n.c. da emettere)</b>              | <b>euro 61.032,00</b>  |

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              |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>636.234</b> |                        | <b>436.085</b>          |

**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               |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>242.085</b> |                        | <b>137.180</b>          |

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 fatturati<sup>3</sup> 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     | <b>60,41%</b><br>(68.750/113.799,20) |
| Tipo B       | 1.000,00                  | 22,00                    | 22.000                         | 100.857,71     | <b>21,81%</b><br>(22.000/100.857,71) |
|              |                           | <b>47</b>                | <b>90.750</b>                  | <b>975.660</b> |                                      |

**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 Stamatì  
Tel. 0584 6059489

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

<sup>3</sup> 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<br>gennaio 2020-febbraio<br>2020 | Fatturato Covid<br>periodo marzo 2020-<br>dicembre 2020 | Fatturato totale 2020 |
|--|--|---|-----------------------|
| Distributore di Tipo A –<br>Caldo        | 18.766,85  | 69.505,14   | 88.271,99             |
| Distributore di Tipo B -<br>Freddo/Misto | 15.146,99  | 50.041,22   | 65.188,21             |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>33.913,84</b>   | <b>119.546,36</b>                                       | <b>153.460,20</b>     |

### Canone di concessione gennaio-febbraio 2020

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

### Canone di concessione marzo-dicembre 2020

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

### Canone 2020

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

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               |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>143.630</b> |                        | <b>62.769</b>           |

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

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Totale</b>                            | <b>euro 62.769,00</b> |
| <b>Canoni fatturati provvisoriamente</b> | <b>euro 28.273,00</b> |
| <b>Differenza (da fatturare)</b>         | <b>euro 34.496,00</b> |

**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 07:00:11

IMPRONTA: 61386563303239353765636638643365376430326561306639393633363863333937373839316661