

MAKE OR BUY

Distribuzione a domicilio

Make	Volume di vendita 2'500	Volume di vendita 5'000	Volume di vendita 10'000	Volume di vendita 20'000
Quantità consegne annuali	10	20	40	80
Quantità consegne al giorno	1	2	3.5	6
Collaboratori per la distribuzione				
Ricavo medio per ordine	40.00	40.00	40.00	40.00
Ricavo per consegna a domicilio	5.00	5.00	5.00	5.00
Totale ricavi	112'500	225'000	450'000	900'000
CV				
Costo della merce	63'500	127'000	254'000	508'000
Costo materiale d'imbballaggio	750	1'500	3'000	6'000
Costi furgone	16'500	33'000	55'000	88'000
Costi per commissioni	169	338	675	1'350
Totale CV CHF	80'919	161'838	312'675	603'350
MC %	28%	28%	31%	33%
MC unitario CHF	12.63	12.63	13.73	14.83
Costi fissi Struttura (scalari)				
Affitto magazzini (celle frigo)	5'000	5'000	5'500	6'000
Costo PC, telefono, Internet, fax (resp.)	4'500	4'500	4'500	4'500
Costo gestione amministrativa TIOR	4'500	5'000	5'500	6'000
Costi fissi Servizio (scalari)				
Costi furgone (leasing, targhe, ass.)	7'500	15'000	26'250	45'000
Stipendi	64'000	124'000	214'000	364'000
Abo telefono mobile	2'000	4'000	7'000	12'000
Costi terminale di pagamento	100	200	350	600
Gestione sito internet e app	3'000	3'000	3'000	3'000
Costi marketing e pubblicità	5'000	6'000	7'000	8'000
Totale Costi Fissi CHF	95'600	166'700	273'100	449'100
Incidenza costi fissi sui ricavi	85%	74%	61%	50%
Risultato totale CHF	-64'019	-103'538	-135'775	-152'450
Punto morto in quantità	7'568	13'197	19'888	30'279
Punto morto in valore CHF	340'560	593'865	894'960	1'362'555
Verifica risultato	-64'019	-103'538	-135'775	-152'450

Buy	Volume di vendita 2'500	Volume di vendita 5'000	Volume di vendita 10'000	Volume di vendita 20'000
Quantità consegne annuali	10	20	40	80
Quantità consegne al giorno				
Ricavo medio per ordine	40.00	40.00	40.00	40.00
Ricavo per consegna a domicilio	5.00	5.00	5.00	5.00
Totale ricavi	112'500	225'000	450'000	900'000
CV				
Costo della merce	63'500	127'000	254'000	508'000
Costo materiale d'imbballaggio	4'375	7'500	12'500	20'000
Costi distribuzione esterna	29'700	48'600	91'800	183'600
Costi per commissioni pagamenti online	3'375	6'750	13'500	27'000
Totale CV	100'950	189'850	371'800	738'600
MC %	10%	16%	17%	18%
MC unitario CHF	4.62	7.03	7.82	8.07
Costi fissi Struttura (scalari)				
Affitto magazzini (celle frigo)	5'000	5'000	5'500	6'000
Costo PC, telefono, Internet, fax (resp.)	4'500	4'500	4'500	4'500
Costo gestione amministrativa TIOR	3'000	3'500	4'000	4'500
Costi fissi Servizio (scalari)				
Stipendi	8'000	16'000	32'000	64'000
Abo telefono mobile	2'000	2'000	2'000	2'000
Gestione sito internet e app	3'000	3'000	3'000	3'000
Costi marketing e pubblicità	5'000	6'000	7'000	8'000
Totale Costi Fissi CHF	30'500	40'000	58'000	92'000
Incidenza costi fissi sui ricavi	27%	18%	13%	10%
Risultato totale CHF	-18'950	-4'850	20'200	69'400
Punto morto in quantità	6'602	5'690	7'417	11'401
Punto morto in valore	297'090	256'050	333'765	513'045
Verifica risultato	-18'950	-4'850	20'200	69'400

Variabili Make

Ricavo unitario (medio)	Variabili			
Acquisto medio fr.	40 (40 se aumento PV del 15%)			
Ricavi da consegna	5			
Costo merce (% sul PV)	63.5% (63.5% con aumento PV del 15%)			
Costi variabili (variante base)				
costo della merce (frutta, verdura, altri)	73%			
costo materiale d'imbballaggio	0.30			
costo benzina furgone	0.12			
costi manutenzioni furgone (servizi, pneumatici, altro)	0.10			
costi terminale di pagamento (commissione)	1.5%			
	2'500	5'000	10'000	20'000
Km medi percorsi a consegna	30	30	25	20
% di clienti che paga con le carte	10%	10%	10%	10%
Tempo medio per una consegna	50	50	45	40
Quantità consegne possibili al giorno	10			
Quantità consegne annuali possibili con 1 unità FTE	2500			
Costi per commissioni (pagamenti al corriere)	1.5%			
Costi per commissioni (pagamenti online)	3.0%			
Salario medio di un corriere (inclusi oneri)	60'000 CHF			

Variabili Buy

Costo medio distribuzione pacchi 8 kg di peso medio (PostLogistics)					
Prezzo per pezzi/anno (IVA incl.):	2500-4000	5000	10000	20000	
	11.88	9.72	9.18	9.18	
Costi fissi Servizio	4.5 (40 ordini in tre ore circa)				
Tempo medio per sbrigare un ordine (min)	4.5 (40 ordini in tre ore circa)				
Vendite/annue	2'500	5'000	10'000	20'000	15'000
Vendite/giorno	10	20	40	80	60
Tempo per evasione ordini/giorno (h)	1	1.5	3.0	6.0	4.5
Stipendi	8'000	16'000	32'000	64'000	48'000
Abo telefono mobile	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Gestione sito internet e app	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Costi marketing e pubblicità	5'000	6'000	7'000	8'000	8'000
Totale Costi fissi Servizio	10'000	11'000	12'000	13'000	13'000
Costi fissi Struttura	Annuo	Annuo	Annuo	Annuo	Annuo
Affitto magazzini (celle frigo)	5'000	5'000	5'500	6'000	6'000
Costo PC, telefono, Internet, fax, altro (resp)	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
Costo gestione amministrativa TIOR	3'000	3'500	4'000	4'500	4'000
Totale Costi fissi Struttura	12'500	13'000	14'000	15'000	14'500
Totale Costi fissi	30'500	40'000	58'000	92'000	75'500

Calcolo costo medio coolbox:

	2'500	5'000	10'000	20'000
Quantità consegne annuali				
Durata vita box (consegne)	20	20	20	20
Box necessari	125	250	500	1000
Consegne giornaliere	10	20	40	80
Costo box (stima sconto quantità)	35	30	25	20
Costo totale box	4375	7500	12500	20000
Costo box per consegna	1.75	1.5	1.25	1