

MAKE OR BUY (mista)

Distribuzione a domicilio

Make	Volumi
Quantità consegne annuali	2'000
Quantità consegne al giorno	8
Collaboratori per la distribuzione	1
Ricavo medio per ordine	40.00
Ricavo per consegna a domicilio	5.00
Totale ricavi	90'000
CV	
Costo della merce	50'800
Costo materiale d'imballaggio	600
Costi furgone	8'800
Costi per commissioni	135
Totale CV CHF	60'335
MC %	33%
MC unitario CHF	14.83
Costi fissi Struttura (scalari)	
Affitto magazzini (celle frigo)	5'000
Costo PC, telefono, Internet, fax (resp.)	4'500
Costo gestione amministrativa TIOR	4'500
Costi fissi Servizio (scalari)	
Costi furgone (leasing, targhe, ass.)	7'500
Stipendi	64'000
Abo telefono mobile	2'000
Costi terminale di pagamento	100
Gestione sito internet e app	3'000
Costi marketing e pubblicità	5'000
Totale Costi Fissi CHF	95'600
Incidenza costi fissi sui ricavi	106%
Risultato totale CHF	-65'935
Punto morto in quantità	6'446
Punto morto in valore CHF	290'070

Verifica risultato

-65'935

& Buy	Volumi
Quantità consegne annuali	8'000
Quantità consegne al giorno	32
Ricavo medio per ordine	40.00
Ricavo per consegna a domicilio	5.00
Totale ricavi	360'000
CV	
Costo della merce	203'200
Costo materiale d'imballaggio	12'000
Costi distribuzione esterna	77'760
Costi per commissioni pagamenti online	10'800
Totale CV	303'760
MC %	16%
MC unitario CHF	7.03
Costi fissi Struttura (aggiuntivi)	
Affitto magazzini (celle frigo)	500
Costo PC, telefono, Internet, fax (resp.)	0
Costo gestione amministrativa TIOR	0
Costi fissi Servizio (aggiuntivi)	
Stipendi	0
Abo telefono mobile	0
Gestione sito internet e app	0
Costi marketing e pubblicità	2'000
Totale Costi Fissi CHF	2'500
Incidenza costi fissi sui ricavi	1%
Risultato totale CHF	53'740
Punto morto in quantità	356
Punto morto in valore	16'020

Verifica risultato

53'740

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'imballaggio	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 paccho 8 kg (PostLogistics)	
2500 pezzi/anno	11.88 CHF/pz
5000 pezzi/anno	9.72 CHF/pz
10000 pezzi/anno	9.18 CHF/pz
20000 pezzi/anno	9.18 CHF/pz

Costi fissi Servizio

Tempo medio per sbrigare un ordine (min)	4.5 (40 ordini in tre ore circa)			
	2'500	5'000	10'000	20'000
Vendite/annue	10	20	40	80
Vendite/giorno				
Tempo per evasione ordini/giorno (h)	1	1.5	3.0	6.0
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 Servizio	10'000	11'000	12'000	13'000

Costi fissi Struttura

	Annuo	Annuo	Annuo	Annuo
Affitto magazzini (celle frigo)	5'000	5'000	5'500	6'000
Costo PC, telefono, Internet, fax, altro (resp)	4'500	4'500	4'500	4'500
Costo gestione amministrativa TIOR	3'000	3'500	4'000	4'500
Totale Costi fissi Struttura	12'500	13'000	14'000	15'000

Totale Costi fissi 30'500 40'000 58'000 92'000

Calcolo costo medio coolbox:

Quantità consegne annuali	2'500	5'000	10'000	20'000
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