



**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF)  
CENTRO SPORTIVO “TAZIO NUVOLARI”  
SAVIGNANO SUL PANARO**

Documento elaborato da:



## PREMESSA

Il documento rappresenta le risultanze dell'analisi economica e finanziaria relativa ad una prima e complessiva valutazione della sostenibilità delle assunzioni finalizzate alla gestione con opere accessorie, per l'affidamento in concessione di servizi del centro sportivo comunale di Doccia – Savignano sul Panaro.

Gli spazi sportivi e non sportivi sono stati valutati in funzione dello stato di fatto e di diritto degli impianti sportivi inseriti nella concessione.

Le tariffe adottate sono quelle indicate nel tariffario dei servizi comunali esercizio 2024, per le informazioni non contenute in tale tariffario, che dovrà essere oggetto di delibera di giunta comunale.

I dati sono stati calcolati per una concessione di durata pari a anni 10.

### 1. DESCRIZIONE DELLE STRUTTURE SPORTIVE

Il nuovo palazzetto dello sport di Savignano sul Panaro, in provincia di Bologna, completa il centro sportivo 'Tazio Nuvolari', già dotato di campi da calcio e tennis, pallacanestro, beach e green volley, workout e giochi per bambini.

Il centro sportivo comprende anche campi da calcio che attualmente non sono ricompresi nel presente piano economico e finanziario non facenti parte della concessione.



Complessivamente si è trattato di un intervento da 3 milioni di euro che è stato realizzato grazie al Comune e alle risorse dei bandi Sport Missione comune 2019 e Sport e Periferie 2020.

**SG Plus s.r.l.**

*Sport Advisor*

Parma

Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma

Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it

www.sgplus.it

C.F. e P. Iva: 02185691207

La parte che riguarda la concessione ricomprende i seguenti impianti un campo da tennis, un campo da calcio a 5, uno da beach volley, una palestra polivalente per basket, pallavolo e pattinaggio artistico, con spogliatoi. La copertura è in legno lamellare e pannelli solari termici garantiscono la produzione di acqua calda e per l'innalzamento della temperatura di partenza delle caldaie per il riscaldamento. Sono stati rinnovati i manti in erba artificiale del campo da calcio a 5 e del campo da tennis. Nuovo anche l'impianto di illuminazione a servizio dei campi da calcio a 5, del campo da tennis, da beach volley, l'area parcheggio e il parco pubblico. Infine, è in fase di realizzazione una sala polivalente con cucina. Vi è poi il bar e una seconda sala polivalente.

### Nuova sala polivalente



**SG Plus s.r.l.**  
*Sport Advisor*

**Parma**  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207

**Sala polivalente esistente**



**Campo da beach volley**



**SG Plus s.r.l.**  
*Sport Advisor*

**Parma**  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207



**Campo da tennis**



**Campo da calcetto**



**SG Plus s.r.l.**  
*Sport Advisor*

**Parma**  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207

**Piastra polivalente pattinaggio e pallacanestro con illuminazione serale**



**1.1. La nuova palestra**



Uno degli stralci in cui è suddiviso l'intervento di riqualificazione del centro sportivo, ha previsto la costruzione di una copertura sulla pista di pattinaggio esistente per realizzare una palestra polivalente omologabile, da utilizzare in tutte le stagioni, per il basket, la pallavolo ed il pattinaggio artistico.

La copertura ha una superficie pari a circa 44 x 25 mt e copre, oltre a tutta la superficie della preesistente pista di pattinaggio, anche le strutture esistenti sul lato est, dove viene collocato l'accesso principale per gli atleti.

La struttura della palestra di Savignano sul Panaro è in legno lamellare con travi curvilinee a grande luce, su cui è posizionato un manto di finitura in lamiera grecata in alluminio, preverniciata e

**SG Plus s.r.l.**  
Sport Advisor

Parma  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207

coibentata; su questa è stato predisposto, nella porzione rivolta a sud, un impianto a pannelli fotovoltaici.

Le pareti laterali sono in parte dello stesso materiale della copertura ed in parte realizzate con infissi apribili in alluminio.

All'interno, in corrispondenza della zona gioco, la palestra è dotata di una pavimentazione sportiva in listoni di legno massello di faggio preverniciato posato su un'orditura singola di travetti di abete ed uno strato di polietilene dello spessore di 0,20 mm sulla pavimentazione in cls esistente, sistema dotato di Certificazione FIBA.

L'area di gioco è stata predisposta per poter utilizzare contemporaneamente l'impianto da parte di più squadre. Sono quindi stati installati quattro impianti da pallacanestro, tutti personalizzati sulla base delle caratteristiche del palazzetto, dove su alcuni lati non erano presenti delle pareti adeguate al fissaggio.

L'impianto principale, sollevabile a soffitto, è certificato FIBA e testato TÜV secondo Norma UNI EN 1270, dotato di canestri regolamentari sganciabili, protezioni sottocanestro e retine. Gli impianti laterali sono invece accostabili a parete, e dotati delle stesse certificazioni. Tutte le strutture sono personalizzate nei colori nero e rosso.

I locali accessori

In contiguità con la palestra di Savignano sul Panaro è stata realizzata poi una nuova costruzione destinata agli spogliatoi per gli atleti, a locali tecnici e di deposito e a spazi polivalenti a servizio di tutto il centro sportivo.

Gli ambienti sono dimensionati ai sensi delle più recenti normative vigenti, conformi per numero e dimensioni ai regolamenti del C.O.N.I. e opportunamente conformati ed attrezzati per la pratica delle discipline sportive regolamentate dalle Federazioni Sportive Nazionali (FSN) e dalle Discipline Sportive Associate (DSA).

I livelli di omologazione previsti per la palestra sono i seguenti.

Per la pallacanestro (FIP), livello base: impianto sportivo idoneo ad ospitare attività agonistica, sia maschile che femminile, con presenza di pubblico fino a 200 spettatori con posti conteggiati come previsto al punto 5.2 del Regolamento.

Per la pallavolo (FIPAV): campionati di serie e categoria regionali e territoriali.

Dal punto di vista costruttivo la copertura, a due sole falde, è interamente realizzata in travi di legno lamellare.

Tra le due parti di fabbricato è previsto un salto di quota della falda che consente il posizionamento di finestre alte nelle docce e negli spogliatoi per la ventilazione e l'illuminazione naturale; il riscaldamento degli ambienti è ottenuto tramite la posa di un impianto a pavimento riscaldato a basso consumo energetico.

Le pareti sono costruite con un tamponamento leggero coibente realizzato in parte tramite muratura in blocchi di laterizio alveolato intonacato ed in parte in muratura intonacata e tinteggiata.

Con questo tipo di materiali, uniti a un buon pannello isolante, si prevede di raggiungere valori di isolamento termico K (quindi la trasmittanza delle pareti e delle superfici in genere) intorno a 0,20 W/m<sup>2</sup>°K, valori minori dei minimi previsti attualmente dalla legge, consentendo di realizzare un edificio a basso consumo energetico, con impiego di energia ridotta.

### **La sicurezza per il pubblico e gli atleti**

Tutte le strutture e le sporgenze presenti sul parterre (il muretto, i pilastri e i tiranti della tensostruttura) sono opportunamente schermate con materiale antiurto e la palestra è dotata sul lato sud di piccole tribune destinate ad ospitare un numero massimo di circa 90 spettatori.

Le tribune sono separate dal parterre da una balaustra, realizzata oltre la fascia di rispetto, certificata a spinta in conformità alla norma UNI EN 13200-3, e rivestita secondo la norma UNI EN 913 App. C con materiale Tetris antiurto.

Nella palestra di Savignano sul Panaro è stata ricostruita con l'alternanza cromatica del verde – bianco – rosso la bandiera italiana, rivestendo la balaustra, mentre è stata destinata la colorazione grigia al muretto che delimita le gradinate dal campo di gioco ed il marrone per i pilastri in legno e i tiranti che sorreggono la copertura.

## **2. ASSUNZIONI DEL PIANO**

Di seguito sono rappresentate le assunzioni riguardanti le varie aree di attività di cui si compone il centro sportivo polivalente di Savignano sul Panaro.

**SG Plus s.r.l.**  
*Sport Advisor*

Parma  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207



## 2.1. Bar

Tab. n. 1 – Previsioni ricavi e costi bar

	IVA esclusa
<b>a regime</b>	<b>100%</b>
Numero passaggi	80.000
di cui clienti esterni ai frequentatori centro	20.000
Riduzione forfetaria acquirenti bar	70%
<b>Totale traffico/anno complessivo stimato</b>	<b>100.000</b>
Utilizzatori bar	70.000
Scontrino medio	4,50 €
<b>Fatturato per il gestore</b>	<b>315.000 €</b>
Quota parte acquisti	40%
Costi approvvigionamento	126.000 €
Manutenzione ordinaria	3.000 €
Manutenzione straordinaria	5.000 €
Personale dipendente	94.500 €
<i>Energia elettrica</i>	<i>14.000 €</i>
<i>Riscaldamento</i>	<i>12.000 €</i>
<i>Acqua</i>	<i>1.500 €</i>
<i>Altri oneri e servizi</i>	<i>6.000 €</i>
<b>Costi di gestione</b>	<b>262.000 €</b>
Margine	53.000 €

## 2.2. Palazzetto dello sport

Riguardo il palazzetto dello sport si è redatta una ipotesi di planning di apertura e utilizzo, in seguito i valori teorici sono stati ridotti in relazione a coefficienti che tengano conto del minore utilizzo degli spazi e della stagionalità rispetto ai valori teorici.

### 2.2.1. Planning apertura

Il planning del palazzetto dello sport è stato valutato in relazione all'opportunità di utilizzo dell'impianto attraverso la suddivisione della struttura in due semipalestre, poiché esso presenta una possibile separazione attraverso una parete mobile con due campi di allenamento trasversali utilizzabili sia per la pallavolo sia per la pallacanestro.

## Tab. n. 2 - Planning palazzetto dello sport

RICAVI DA AFFITTO SPAZI SPORTIVI (settembre - maggio) 38 settimane

Utilizzo invernale

Semipalestra 1		LUN	MAR	MER	GIO	VEN	SAB	DOM	Ore sett.	Settimane	Ore teoriche stagione
07:00	08:00								0	38	-
08:00	09:00								0	38	-
09:00	10:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
10:00	11:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
11:00	12:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
12:00	13:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
13:00	14:00								0	38	-
14:00	15:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
15:00	16:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
16:00	17:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
17:00	18:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
18:00	19:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
19:00	20:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
20:00	21:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
21:00	22:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
22:00	23:00								0	38	-
<b>Totale ore</b>		<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>84</b>	<b>38</b>	<b>3.192</b>

Semipalestra 2		LUN	MAR	MER	GIO	VEN	SAB	DOM	Ore	Settimane	Ore stagione
07:00	08:00								0	38	-
08:00	09:00								0	38	-
09:00	10:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
10:00	11:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
11:00	12:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
12:00	13:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	7	38	266
13:00	14:00								0	38	-
14:00	15:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
15:00	16:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
16:00	17:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
17:00	18:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
18:00	19:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
19:00	20:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
20:00	21:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
21:00	22:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
22:00	23:00									38	
<b>Totale ore</b>		<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>84</b>	<b>38</b>	<b>3.192</b>

**SG Plus s.r.l.**  
Sport Advisor

Parma  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207

**Tab. n. 3 - Utilizzo invernale palazzetto**

Utilizzo invernale

Palestra n. 1 Descrizione	Totale (h)	Incidenza % totale	Coefficiente ora	Coefficiente stagione	Totale ore stimate
Totale ore affitti a associazioni	64	76%	70%	80%	35,84
Totale ore affitti a scuole	0	0%	70%	80%	0
Totale pubblico	0	0%	70%	80%	0
Totale partite (gare)	20	24%	70%	80%	11,2
<b>Totale a settimana</b>	<b>84</b>	<b>100%</b>			<b>47</b>

Palestra n. 2 Descrizione	Totale (h)	Incidenza % totale	Coefficiente ora	Coefficiente stagione	Totale ore stimate
Totale ore affitti a associazioni	64	76%	70%	80%	35,84
Totale ore affitti a scuole	0	0%	70%	80%	0
Totale pubblico	0	0%	70%	80%	0
Totale partite (gare)	20	24%	70%	80%	11,2
<b>Totale a settimana</b>	<b>84</b>	<b>100%</b>			<b>47</b>

Totale Attività in palestra	Totale ore affitti a associazioni	Totale affitti a scuole	Totale partite/gare/manifestazioni sportive	Totale affitti spazi a pubblico	Totale
Inverno (h/sett.) - ore disponibili	128	0	40	0	168
Settimane inverno	38	30	38	38	38
Totale ore settimanali inverno - ore occupate	72	0	22	0	94
Tasso di occupazione stimato ore	56%	0	56%	0	56%
<b>Totale ore stimate inverno palestre 1 e 2</b>	<b>2.724</b>	<b>-</b>	<b>851</b>	<b>-</b>	<b>3.575</b>

Palestre 1 e 2

Descrizione	Tariffa media € (IVA esc.)	Ore/gg anno	Presenze medie ora	Presenze anno	Ricavo € (IVA escl.)
Pubblico affitti spazi	10,00	-	15	-	-
Ticketing pubblico	-	-	0	-	-
Affitto a scuole (tariffa 2 h)	-	-	25	-	-
Affitto partite/gare/manifestazioni sportive (metà palestra)	10,00	851	20	17.024	8.512
Affitto a associazioni per allenamenti/corsi	10,00	2.724	15	40.858	27.238
<b>Totale</b>		<b>3.575</b>		<b>57.882</b>	<b>35.750</b>

ATTIVITA' NON SPORTIVE	Tariffa media € (IVA esc.)	Ore/gg anno	Presenze medie ora	Presenze anno	Ricavo € (IVA escl.)
Affitto per eventi non sportivi (convegni, concerti, ecc ...)	629,90	6	400	2.400	3.779
Altri utilizzi impianto intero	629,90	4	200	800	2.520
<b>Totale utilizzi non sportivi</b>		<b>10</b>	<b>600</b>	<b>3.200</b>	<b>6.299</b>

<b>Totale affitti da terzi palazzetto palestre 1 e 2</b>	<b>61.082</b>	<b>42.049</b>
----------------------------------------------------------	---------------	---------------

Totale incassi affitti periodo invernale	Incassi IVA escl. (€)	Presenze
Palestre 1 e 2	35.750	57.882
Altre attività non sportive	6.299	3.200
<b>Totale proventi da affitti a terzi</b>	<b>42.049</b>	<b>61.082</b>

**SG Plus s.r.l.**  
Sport Advisor

Parma  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207

### Tab. n. 4 - Utilizzo estivo Palazzetto

RICAVI DA AFFITTO SPAZI SPORTIVI (giugno - agosto) 13 settimane

Utilizzo estivo

Palestra 1		LUN	MAR	MER	GIO	VEN	SAB	DOM	Ore sett.	Settimane	Ore teoriche stagione
07:00	08:00								0	38	-
08:00	09:00								0	38	-
09:00	10:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni		Partita	6	38	228
10:00	11:00							Partita	1	38	38
11:00	12:00							Partita	1	38	38
12:00	13:00							Partita	1	38	38
13:00	14:00								0	38	-
14:00	15:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
15:00	16:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
16:00	17:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
17:00	18:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
18:00	19:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
19:00	20:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
20:00	21:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
21:00	22:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
22:00	23:00								0	38	-
<b>Totale ore</b>		<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>65</b>	<b>38</b>	<b>2.470</b>

Palestra 2		LUN	MAR	MER	GIO	VEN	SAB	DOM	Ore	Settimane	Ore stagione
07:00	08:00								0	38	-
08:00	09:00								0	38	-
09:00	10:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni		Partita	6	38	228
10:00	11:00							Partita	1	38	38
11:00	12:00							Partita	1	38	38
12:00	13:00							Partita	1	38	38
13:00	14:00								0	38	-
14:00	15:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
15:00	16:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
16:00	17:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
17:00	18:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
18:00	19:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
19:00	20:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
20:00	21:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
21:00	22:00	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Associazioni	Partita	Partita	7	38	266
22:00	23:00								0	38	-
<b>Totale ore</b>		<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>65</b>	<b>38</b>	<b>2.470</b>

(segue)

SG Plus s.r.l.  
Sport Advisor

Parma  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207



Utilizzo estivo

Palestra n. 1 Descrizione	Totale (h)	Incidenza % totale	Coefficiente ora	Coefficiente stagione	Totale ore stimate
Totale ore affitti a associazioni	45	69%	50%	50%	11,25
Totale ore affitti a scuole	0	0%	50%	50%	0
Totale pubblico	0	0%	50%	50%	0
Totale partite (gare)	20	31%	50%	50%	5
<b>Totale a settimana</b>	<b>65</b>	<b>100%</b>			<b>16</b>

Palestra n. 2 Descrizione	Totale (h)	Incidenza % totale	Coefficiente ora	Coefficiente stagione	Totale ore stimate
Totale ore affitti a associazioni	45	69%	50%	50%	11,25
Totale ore affitti a scuole	0	0%	50%	50%	0
Totale pubblico	0	0%	50%	50%	0
Totale partite (gare)	20	31%	50%	50%	5
<b>Totale a settimana</b>	<b>65</b>	<b>100%</b>			<b>16</b>

Totale Attività in palestra	Totale ore affitti a associazioni	Totale affitti a scuole	Totale partite/gare/manifestazioni sportive	Totale affitti spazi a pubblico	Totale
Inverno (h/sett.) - ore disponibili	90	0	40	0	130
Settimane estate	12	4	12	12	38
Totale ore settimanali inverno - ore occupate	23	0	10	0	33
Tasso di occupazione stimato ore	25%	0	25%	0	25%
<b>Totale ore stimate inverno palestre 1 e 2</b>	<b>270</b>	<b>-</b>	<b>120</b>	<b>-</b>	<b>390</b>

Palestre 1 e 2

Descrizione	Tariffa media € (IVA esc.)	Ore/gg anno	Presenze medie ora	Presenze anno	Ricavo € (IVA escl.)
Pubblico affitti spazi	10,00	-	15	-	-
Ticketing pubblico	10,00	-	0	-	-
Affitto a scuole (tariffa 2 h)	10,00	-	25	-	-
Affitto partite/gare/manifestazioni sportive (metà palestra)	10,00	120	20	2.400	1.200
Affitto a associazioni per allenamenti/corsi	10,00	270	12	3.240	2.700
<b>Totale</b>		<b>390</b>		<b>5.640</b>	<b>3.900</b>

escluso dalla somma delle presenze

ATTIVITA' NON SPORTIVE	Tariffa media € (IVA esc.)	Ore/gg anno	Presenze medie ora	Presenze anno	Ricavo € (IVA escl.)
Affitto per eventi non sportivi (convegni, concerti, ecc ...)	629,90	6	400	2.400	3.779
Altri utilizzi impianto intero	629,90	4	200	800	2.520
<b>Totale utilizzi non sportivi</b>		<b>10</b>	<b>600</b>	<b>3.200</b>	<b>6.299</b>

<b>Totale affitti da terzi spazi palazzetto palestre 1 e 2</b>	<b>8.840</b>	<b>10.199</b>
----------------------------------------------------------------	--------------	---------------

Totale incassi affitti periodo estate	Incassi IVA escl. (€)	Presenze
Palestre 1 e 2	3.900	5.640
Altre attività non sportive	6.299	3.200
<b>Totale proventi da affitti a terzi</b>	<b>10.199</b>	<b>8.840</b>

Tab. n. 4 – Utilizzo anno palazzetto

Totale incassi affitti anno	Incassi IVA escl. (€)	Presenze
Palestre 1 e 2	39.650	63.522
Altre attività non sportive	12.598	6.400
<b>Totale proventi da affitti a terzi</b>	<b>52.248</b>	<b>69.922</b>

### 2.3. Campi scoperti da tennis, calcetto e beach volley

Di seguito sono riportate le valutazioni circa gli utilizzi e i proventi previsti per i tre campi estivi.

**Tab. n. 5 – Valutazioni statistiche e economiche campi tennis, calcetto e beach volley**

elementi di valutazione	Solo estivi	Solo estivi	Solo estivi	totali
	campo 1 (beach volley)	Campo 2 (calcetto) sintetico	Campo 3 (tennis)	
giorni di utilizzo	100	200	100	<b>400</b>
ore medie giorno lezioni tennis	0	0	0	-
ore medie giorno affitto campi diurni	2	2	2	<b>6</b>
ore medie giorno affitto campi serali	2	2	2	<b>6</b>
ricavi anno da lezioni tennis €	-	0	0	<b>0</b>
ricavi anno affitto campi diurni €	2.295	9.836	4.918	<b>17.049</b>
ricavi anno affitto campi serali €	4.590	13.115	6.557	<b>24.262</b>
Ore anno riservate alle associazioni	-	500	0	<b>500</b>
<b>Totale ricavi da tariffe €</b>	<b>6.885</b>	<b>23.451</b>	<b>11.475</b>	<b>41.811</b>

### 2.4. Organizzazione centri estivi per bambini e ragazzi

È facoltà del concessionario organizzare direttamente centri estivi per bambini e ragazzi.

**Tab. n. 6 – Previsioni economiche centri estivi**

	ANNO 3
Num bambini	40
Settimane	11
Tariffa/settimana	€ 130
<b>Totale ricavi</b>	<b>€ 57.200</b>
Istruttori/bambino	12
Num istruttori	3,3
Costo istruttore/settimana	400
Totale costo istruttori	€ 14.667
Costo unitario pranzo	€ 5
Totale costo pranzo	€ 11.000
Assicurazione costo/bambino	€ 3
Tot assicurazione	€ 1.320
Tshirt+zaino	€ 8
Tot costi zaino	€ 3.520
<b>Totale costi</b>	<b>€ 30.507</b>
<b>Margine lordo</b>	<b>€ 26.693</b>

**SG Plus s.r.l.**

Sport Advisor

Parma

Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it

www.sgplus.it

C.F. e P. Iva: 02185691207

## 2.5. Campi esterni basket e pattinaggio

All'esterno sono presenti due piastre attrezzate per la pallacanestro e il pattinaggio. Durante le ore diurne essi si prevede siano concessi ad uso gratuito ai cittadini, riguardo l'utilizzo serale il concessionario avrà diritto di percepire un affitto per gli spazi in relazione al servizio di illuminazione.

**Tab. n. 7 – Previsione proventi da affitti spazi serali pallacanestro e pattinaggio**

elementi di valutazione	Solo estivi		totali
	campo 1 (basket)	Campo 2 (pattinaggio)	
giorni di utilizzo	150	150	<b>300</b>
ore medie giorno affitto campi diurni	2	2	<b>4</b>
ore medie giorno affitto campi serali	1	1	<b>2</b>
tariffa utilizzo diurno	0	0	
tariffa utilizzo serale (illuminazione)	8,20	8,20	
ricavi anno affitto campi diurni €	-	-	<b>0</b>
ricavi anno affitto campi serali €	1.230	1.230	<b>2.459</b>
Ore anno riservate alle associazioni	-		<b>0</b>
<b>Totale ricavi da tariffe €</b>	<b>1.230</b>	<b>1.230</b>	<b>2.459</b>

## 2.6. Sale polivalenti (grande e piccola)

La struttura è dotata due sale polivalenti, una grande di nuova realizzazione e una di dimensioni più ridotte preesistente. Tali sale potranno essere affittate, con e senza l'uso della cucina, a associazioni e cittadini nel rispetto il tariffario approvato dal Comune di Savignano sul Panaro e secondo le modalità indicate nel disciplinare e nel regolamento comunale.

**Tab. n. 8 – Previsione statistiche utilizzo e proventi sale polivalenti**

**Giorni a tariffa piena (IVA escl.)**

	Sala polivalente nuova (1)	Sala polivalente n.2	Saletta	Totale
Giornate apertura senza cucina	20	20	40	<b>80</b>
Giornate apertura con cucina	15	15		<b>30</b>
Tariffa giornaliera affitto (€)	204,92	176,23	36,89	<b>418,03</b>
Tariffa giornaliera affitto con cucina (€)	327,87	295,08		<b>622,95</b>
<b>Ricavi anno (€)</b>	<b>9.016,39</b>	<b>7.950,82</b>	<b>1.475,41</b>	<b>18.442,62</b>

**Giorni a tariffa scontata pari al 40% per le associazioni locali max 15 date ogni anno (IVA escl.)**

	Sala polivalente nuova (1)	Sala polivalente n.2	Saletta	Totale
Giornate apertura senza cucina	15	15	15	<b>45</b>
Giornate apertura con cucina	15	15		<b>30</b>
Tariffa giornaliera affitto (€)	81,97	70,49	45,00	<b>197,46</b>
Tariffa giornaliera affitto con cucina (€)	131,15	118,03		<b>249,18</b>
<b>Ricavi anno (€)</b>	<b>3.196,72</b>	<b>2.827,87</b>	<b>675,00</b>	<b>6.699,59</b>

**Totale sale polivalenti (IVA escl.)**

	Sala polivalente nuova (1)	Sala polivalente n.2	Saletta	Totale
Totale ricavi a tariffa piena (€)	9.016,39	7.950,82	1.475,41	<b>18.442,62</b>
Totale ricavi a tariffa scontata (€)	3.196,72	2.827,87	675,00	<b>6.699,59</b>
<b>Ricavi anno (€)</b>	<b>12.213,11</b>	<b>10.778,69</b>	<b>2.150,41</b>	<b>25.142,21</b>

Riguardo le sale polivalenti i valori riportati nelle tabelle tengono conto delle giornate che il concessionario dovrà mettere a disposizione dell'Amministrazione Comunale di Savignano sul Panaro a titolo gratuito come così indicato nel disciplinare di gara.

## 2.7. Costi del personale

Riguardo il personale dedicato alla gestione della struttura sportiva, con esclusione del personale del bar riportato all'apposita tabella, i costi stimati sono di seguito riportati.

**Tab. n. 9 - Previsione oneri per la manodopera di gestione dei soli impianti sportivi (esclusione bar)**

**Manodopera**

	N°	Costo unitario	Costo anno
Responsabile	1	30.000	30.000
Impiegati	0		0
Operai	1	28.000	28.000
<b>Totale</b>	<b>2,00</b>		<b>58.000</b>

**SG Plus s.r.l.**

*Sport Advisor*

Parma

Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma

Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it

www.sgplus.it

C.F. e P. Iva: 02185691207



Successivamente si propone il conto economico aggregato delle diverse aree di attività, per ristorazione non si prevede l'esercizio dell'attività diretta in capo al concessionario, egli potrà esclusivamente affittare la cucina e i locali a enti e associazioni che ne facciano richiesta in considerazione del tariffario indicato.

In tabella n. 10 (conto economico aggregato), sono riportati esclusivamente i costi che il concessionario si prevede possa sostenere allo scopo di mantenere in funzione la cucina e le attrezzature di cui i locali sono dotati.

**SG Plus s.r.l.**

*Sport Advisor*

**Parma**

Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma

Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

[segreteria@sgplus.it](mailto:segreteria@sgplus.it)

[www.sgplus.it](http://www.sgplus.it)

C.F. e P. Iva: 02185691207

**Tab. n. 10 - Conto economico aggregato a regime (a regime terzo anno di gestione)**

<i>Ricavi gestionali previsionali (IVA inclusa)</i>	Palazzetto	Bar	Campi estivi ragazzi	Sale polivalenti	Campi basket e pattinaggio	Ristorazione	Tennis, volley, calcetto	Generale	Totale IVA ESC.
Pubblico ingressi palestre	-								-
Corsi e attività esercitate direttamente	-		57.200				-		57.200
Affitto a scuole	-								-
Affitto partite/gare/manifestazioni sportive	9.712								9.712
Affitto a associazioni per allenamenti/corsi	29.938				2.459		41.311		73.709
Affitto per eventi non sportivi (convegni, fiere, concerti, ecc ...)	7.559			25.142					32.701
Tesseramento	0							4.000	4.000
Affitto vari di spazi									-
Incassi da vendite commerciali							3.000		3.000
Incassi pubblicitari								3.000	3.000
Naming right									-
Somministrazione alimenti e bevande bar in gestione diretta		315.000							315.000
Ristorazione in gestione diretta						0			-
Altri incassi									-
Altri utilizzi impianto intero	5.039								5.039
<b>Totale ricavi</b>	<b>52.248</b>	<b>315.000</b>	<b>57.200</b>	<b>25.142</b>	<b>2.459</b>	<b>0</b>	<b>44.311</b>	<b>7.000</b>	<b>503.361</b>
<i>Costi gestionali previsionali (incluso IVA)</i>	Palazzetto	Bar	Campi estivi ragazzi	Sale polivalenti	Campi basket e pattinaggio	Ristorazione	Tennis, volley, calcetto	Generale	Totale IVA ESC.
Prestazioni professionisti								1.500	1.500
Acquisti materie prime		126.000	11.000			0			137.000
Materiale di consumo	3.000							2.000	5.000
Affitto								2.500	2.500
Energia elettrica	7.000	14.000		6.000	1.000		7.000		35.000
Gas riscaldamento	10.000	12.000		8.000			2.000		32.000
Acqua potabile	1.601	1.500				500	500		4.101
Manutenzione ordinaria	5.000	3.000		2.000	500	2.000	2.000		14.500
Manutenzione straordinaria	2.000	5.000		2.000			5.000		14.000
Telefoniche e postali						0		2.000	2.000
Pulizie in appalto				6.000		0	8.000	5.000	19.000
Spese legali e amministrative								3.000	3.000
Oneri per bolli e spese bancarie									-
Imposte locali e diritti SIAE							2.000		2.000
Assicurazioni			1.320			1.000			2.320
Altri costi di gestione tipica	3.000	6.000	3.520		500	1.000	1.500		15.520
Prodotti bar									-
Canoni di leasing per nuovi contratti (attrezzature sportive)									-
Garanzie e fidejussioni									-
Tesseramento							0	2.000	2.000
Sicurezza						1.000		2.000	3.000
Pubblicità e promozione									-
Assistenza tecnica a contratto									-
Costo personale dipendente	58.000	94.500	14.667		1.000		5.000		173.167
TFR dipendenti									-
Costo collaborazioni sportive									-
<b>Totale costi diretti</b>	<b>89.601</b>	<b>262.000</b>	<b>30.507</b>	<b>24.000</b>	<b>3.000</b>	<b>5.500</b>	<b>33.000</b>	<b>20.000</b>	<b>467.608</b>
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>-37.353</b>	<b>53.000</b>	<b>26.693</b>	<b>1.142</b>	<b>-541</b>	<b>-5.500</b>	<b>11.311</b>	<b>-13.000</b>	<b>35.753</b>

### 3. Piano economico e finanziario

In seguito, sono riportati i dettagli del PEF nelle modalità richieste dalle norme vigenti in materia di concessioni (D.Lgs. 36/2023).

**SG Plus s.r.l.**  
Sport Advisor

Parma  
Via Emilio Casa n.7/2A - 43121 - Parma  
Tel. 0521 531711 - Fax 0521 531799

segreteria@sgplus.it  
www.sgplus.it  
C.F. e P. Iva: 02185691207

Tabelle PEF con conti economici, patrimoniali, flussi finanziari e indicatori aggregati per la concessione dell'intero centro sportivo.

**Tab. n. 11 – Previsione costo del lavoro (complessivo bar e impianti sportivi)**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Numero dipendenti diretti	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Costo medio dipendenti diretti	27.000	27.500	28.100	28.662	29.235	29.820	30.416	31.025	31.645	32.278
Costo dipendenti diretti	108.000	123.750	140.500	143.310	146.176	149.100	152.082	155.123	158.225	161.390
<b>Valore della produzione per operaio diretto</b>	<b>88.088</b>	<b>101.790</b>	<b>100.681</b>	<b>102.694</b>	<b>104.748</b>	<b>106.843</b>	<b>108.980</b>	<b>111.160</b>	<b>113.382</b>	<b>115.650</b>
Numero operai indiretti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo medio operai indiretti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Costo operai indiretti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Numero quadri e impiegati	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Costo medio quadri e impiegati	15.000	20.000	23.000	23.460	23.929	24.408	24.896	25.394	25.902	26.420
<b>Costo quadri e impiegati</b>	<b>15.000</b>	<b>20.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.460</b>	<b>23.929</b>	<b>24.408</b>	<b>24.896</b>	<b>25.394</b>	<b>25.902</b>	<b>26.420</b>
Numero dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo medio dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Costo dirigenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale dipendenti</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Costo totale dipendenti</b>	<b>123.000</b>	<b>143.750</b>	<b>163.500</b>	<b>166.770</b>	<b>170.106</b>	<b>173.507</b>	<b>176.978</b>	<b>180.517</b>	<b>184.127</b>	<b>187.810</b>
Incidenza del TFR sul costo del lavoro totale	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incidenza quiesc. sul costo del lavoro totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acc.to trattamento di fine rapporto	7.380	8.625	9.810	10.006	10.206	10.410	10.619	10.831	11.048	11.269
Acc.to f.do di quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagamento f.do TFR di lavoro subordinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagamento f.do trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F.do TFR di lavoro subordinato	7.380	16.005	25.815	35.821	46.027	56.437	67.056	77.887	88.935	100.204
F.do trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Costo medio dipendenti</b>	<b>24.600</b>	<b>26.136</b>	<b>27.250</b>	<b>27.795</b>	<b>28.351</b>	<b>28.918</b>	<b>29.496</b>	<b>30.086</b>	<b>30.688</b>	<b>31.302</b>
<b>Valore della produzione medio per addetto</b>	<b>70.470</b>	<b>83.283</b>	<b>83.901</b>	<b>85.579</b>	<b>87.290</b>	<b>89.036</b>	<b>90.817</b>	<b>92.633</b>	<b>94.485</b>	<b>96.375</b>
<b>Costo totale collaboratori esterni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Tab. n. 12 – Investimenti e ammortamenti**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Ammontare investimenti diretti per anno</b>										
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1ª fase investimenti (Opere edili + sicurezza)	204.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nuove immobilizzazioni (valore lordo)</b>										
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1ª fase investimenti (Opere edili + sicurezza)	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000
2ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aliquote di ammortamento</b>										
Immobilizzazioni immateriali	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
1ª fase investimenti (Opere edili + sicurezza)	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
2ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
4ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
5ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
6ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
7ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
8ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
9ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
10ª fase investimenti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Ammortamento investimenti diretti</b>										
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1ª fase investimenti (Opere edili + sicurezza)	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
2ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fondo ammortamento investimenti diretti</b>										
1ª fase investimenti (Opere edili + sicurezza)	20.400	40.800	61.200	81.600	102.000	122.400	142.800	163.200	183.600	204.000
2ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nuove immobilizzazioni (valore netto)</b>										
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1ª fase investimenti (Opere edili + sicurezza)	183.600	163.200	142.800	122.400	102.000	81.600	61.200	40.800	20.400	0
2ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10ª fase investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nuove immobilizzazioni materiali:</b>										
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
Immobilizzazioni materiali nette	183.600	163.200	142.800	122.400	102.000	81.600	61.200	40.800	20.400	0
Nuove immobilizzazioni immateriali:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aliquota IVA media su investimenti (IVA lavori 10% altro 22%)</b>										
	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%	22,0%
<b>Ammontare IVA su investimenti</b>										
	44.880	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Tab. n. 13 - Conti economici previsionali della sola gestione caratteristica**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Dettaglio ricavi:</b>										
Pubblico ingressi palestre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corsi e attività esercitate direttamente	40.040	52.052	57.205	58.349	59.516	60.706	61.920	63.158	64.421	65.709
Affitto a scuole	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Affitto partite/gare/manifestazioni sportive	6.798	8.837	9.712	9.906	10.104	10.306	10.512	10.722	10.936	11.155
Affitto a associazioni per allenamenti/corsi	51.596	67.075	73.715	75.189	76.693	78.227	79.792	81.388	83.016	84.676
<b>Totale ricavi di vendita</b>	<b>352.352</b>	<b>458.057</b>	<b>503.403</b>	<b>513.471</b>	<b>523.741</b>	<b>534.215</b>	<b>544.900</b>	<b>555.798</b>	<b>566.912</b>	<b>578.251</b>
Costo dipendenti diretti	108.000	123.750	140.500	143.310	146.176	149.100	152.082	155.123	158.225	161.390
<b>Margine per la copertura di costi indiretti</b>	<b>244.352</b>	<b>334.307</b>	<b>362.903</b>	<b>370.161</b>	<b>377.565</b>	<b>385.115</b>	<b>392.818</b>	<b>400.675</b>	<b>408.687</b>	<b>416.861</b>
<b>Costi fissi di struttura:</b>										
Costo operai indiretti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo quadri e impiegati	15.000	20.000	23.000	23.460	23.929	24.408	24.896	25.394	25.902	26.420
Costo dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acc.to trattamento di fine rapporto	7.380	8.625	9.810	10.006	10.206	10.410	10.619	10.831	11.048	11.269
Acc.to f.do di quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo totale collaboratori esterni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestazioni professionisti	1.050	1.365	1.500	1.530	1.561	1.592	1.624	1.656	1.689	1.723
Acquisti materie prime	95.900	124.670	137.012	139.752	142.547	145.398	148.306	151.272	154.297	157.383
Materiale di consumo	3.500	4.550	5.000	5.100	5.202	5.306	5.413	5.521	5.631	5.744
Affitto	1.750	2.275	2.500	2.550	2.601	2.653	2.706	2.760	2.816	2.872
Energia elettrica	24.500	31.850	35.003	35.703	36.417	37.145	37.888	38.646	39.419	40.207
Gas riscaldamento	22.400	29.120	32.003	32.643	33.296	33.962	34.641	35.334	36.040	36.761
Acqua potabile	2.871	3.732	4.101	4.183	4.267	4.352	4.439	4.528	4.619	4.711
Manutenzione ordinaria	10.150	13.195	14.501	14.791	15.087	15.389	15.697	16.011	16.331	16.657
Manutenzione straordinaria	9.800	12.740	14.001	14.281	14.567	14.858	15.155	15.458	15.768	16.083
Telefoniche e postali	1.400	1.820	2.000	2.040	2.081	2.123	2.165	2.208	2.253	2.298
Pulizie in appalto	13.300	17.290	19.002	19.382	19.769	20.165	20.568	20.979	21.399	21.827
Spese legali e amministrative	2.100	2.730	3.000	3.060	3.121	3.184	3.248	3.313	3.379	3.446
Tesseramento	1.400	1.820	2.000	2.040	2.081	2.123	2.165	2.208	2.253	2.298
Imposte locali e diritti SIAE	1.400	1.820	2.000	2.040	2.081	2.123	2.165	2.208	2.253	2.298
Assicurazioni	1.624	2.111	2.320	2.367	2.414	2.462	2.511	2.562	2.613	2.665
Altri costi di gestione tipica	10.864	14.123	15.521	15.832	16.148	16.471	16.801	17.137	17.479	17.829
Noleggi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di leasing per nuovi contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi per il tesseramento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acc.fondo O&MRA – Operation & Maintenance Reserve Acc	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni per servizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale costi fissi di struttura</b>	<b>246.789</b>	<b>314.236</b>	<b>344.676</b>	<b>351.161</b>	<b>357.777</b>	<b>364.524</b>	<b>371.407</b>	<b>378.427</b>	<b>385.587</b>	<b>392.891</b>
<b>Costi fissi discrezionali:</b>										
Servizi di ricerca e sviluppo	2.000	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Pubblicità e partecipazione a fiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA indeducibile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale costi fissi discrezionali</b>	<b>2.000</b>	<b>2.500</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>Reddito operativo di gestione caratteristica</b>	<b>- 4.437</b>	<b>17.571</b>	<b>15.227</b>	<b>16.000</b>	<b>16.788</b>	<b>17.592</b>	<b>18.411</b>	<b>19.248</b>	<b>20.100</b>	<b>20.970</b>

**Tab. n. 14 – IVA**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Periodo di pagamento	1									
IVA vendite	41.633	54.122	59.480	60.670	61.883	63.121	64.383	65.671	66.984	68.324
IVA acquisti	41.202	53.542	58.893	60.059	61.248	62.461	63.698	64.960	66.247	67.560
IVA investimenti	44.880	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Differenza	- 44.449	580	587	611	635	660	685	711	737	764
Erario c.to IVA (provvisorio)	- 44.449	48	49	51	53	55	57	59	61	64
Rettifica IVA su contributo comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi IVA	-	44.449	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Erario conto IVA</b>	<b>- 44.449</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>51</b>	<b>53</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>64</b>

**Tab. n. 15 – Dettaglio patrimoniale del bilanciamento tra fonti e impieghi**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Debiti finanziari B/T v/banche e istituti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Debiti v/altri finanziatori B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Debiti finanziari infragruppo B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Debiti v/fornitori per impianti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Debiti commerciali B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Altri debiti B/T	-	48	49	51	53	55	57	59	61	64			
Debiti finanziari ML/T v/banche linea senior	185.000	169.945	154.212	137.772	120.591	102.638	83.877	64.271	43.783	22.373			
Debiti finanziari ML/T v/banche linea 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Debiti finanziari linea IVA	44.449	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Soci c/finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Debiti diversi e altre passività ML/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Fondo imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Fondi oneri e spese future (O&MRA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Fondo TFR	7.380	16.005	25.815	35.821	46.027	56.437	67.056	77.887	88.935	100.204			
Capitale versato	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000			
Conferimenti in c/capitale	20.000	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-			
Riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	13.589	-	7.749	-	2.314	4.229	11.915	20.781	30.866	42.211	54.854
Utile (perdita) dell'esercizio	-	13.589	5.840	-	5.435	-	6.543	7.686	8.866	10.085	11.345	12.644	13.988
(Utile da distribuire)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale fonti	253.240	194.249	187.763	187.873	188.587	189.911	191.856	194.428	197.634	201.484			
Totale fabbisogni	253.240	194.249	187.763	187.873	188.587	189.911	191.856	194.428	197.634	201.484			
Squilibrio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Impieghi di liquidità eccedente:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Disponibilità liquide	1.558	326	11.198	31.033	51.459	72.480	94.109	116.351	139.212	162.698			
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

di cui debito Vs. banche a ML totale      229.449      169.945      154.212      137.772      120.591      102.638      83.877      64.271      43.783      22.373

Tab. n. 16 – Stato patrimoniale riclassificato a liquidità decrescente

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Liquidità	1.558	326	11.198	31.033	51.459	72.480	94.109	116.351	139.212	162.698
Crediti commerciali B/T	18.633	24.223	26.622	27.154	27.696	28.250	28.815	29.390	29.977	30.580
Crediti finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti diversi B/T	44.449	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre attività B/T	5.000	6.500	7.143	7.286	7.432	7.581	7.732	7.887	8.045	8.206
Rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>69.640</b>	<b>31.049</b>	<b>44.963</b>	<b>65.473</b>	<b>86.587</b>	<b>108.311</b>	<b>130.656</b>	<b>153.628</b>	<b>177.234</b>	<b>201.484</b>
Partecipazioni nette	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE NETTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ATTIVITA' IMMATERIALI/ONERI PL. NETTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Immobilizzazioni tecniche lorde in esercizio	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000
(Fondo ammortamento)	20.400	40.800	61.200	81.600	102.000	122.400	142.800	163.200	183.600	204.000
Immobilizzazioni in corso e anticipi per immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE NETTE</b>	<b>183.600</b>	<b>163.200</b>	<b>142.800</b>	<b>122.400</b>	<b>102.000</b>	<b>81.600</b>	<b>61.200</b>	<b>40.800</b>	<b>20.400</b>	<b>-</b>
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>183.600</b>	<b>163.200</b>	<b>142.800</b>	<b>122.400</b>	<b>102.000</b>	<b>81.600</b>	<b>61.200</b>	<b>40.800</b>	<b>20.400</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>253.240</b>	<b>194.249</b>	<b>187.763</b>	<b>187.873</b>	<b>188.587</b>	<b>189.911</b>	<b>191.856</b>	<b>194.428</b>	<b>197.634</b>	<b>201.484</b>
Debiti finanziari B/T v/banche e istituti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/altri finanziatori B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti finanziari infragruppo B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>DEBITI FINANZIARI A B.T.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Debiti v/fornitori per impianti B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti commerciali B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>DEBITI COMMERCIALI A B.T.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ALTRI DEBITI A B.T. (Risconti passivi)</b>	<b>-</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>51</b>	<b>53</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>64</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>-</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>51</b>	<b>53</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>64</b>
Debiti finanziari ML/T v/banche e istituti	185.000	169.945	154.212	137.772	120.591	102.638	83.877	64.271	43.783	22.373
Debiti v/altri finanziatori ML/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti finanziari M/LT	44.449	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti diversi e altre passività ML/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>DEBITI CONSOLIDATI</b>	<b>229.449</b>	<b>169.945</b>	<b>154.212</b>	<b>137.772</b>	<b>120.591</b>	<b>102.638</b>	<b>83.877</b>	<b>64.271</b>	<b>43.783</b>	<b>22.373</b>
<b>FONDI ONERI E SPESE FUTURE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FONDO TFR</b>	<b>7.380</b>	<b>16.005</b>	<b>25.815</b>	<b>35.821</b>	<b>46.027</b>	<b>56.437</b>	<b>67.056</b>	<b>77.887</b>	<b>88.935</b>	<b>100.204</b>
Capitale versato	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Conferimenti in c/capitale	20.000	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	13.589	7.749	2.314	4.229	11.915	20.781	30.866	42.211	54.854
Utile (perdita) dell'esercizio	13.589	5.840	5.435	6.543	7.686	8.866	10.085	11.345	12.644	13.988
(Utile da distribuire)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CAPITALE NETTO</b>	<b>16.411</b>	<b>8.251</b>	<b>7.686</b>	<b>14.229</b>	<b>21.915</b>	<b>30.781</b>	<b>40.866</b>	<b>52.211</b>	<b>64.854</b>	<b>78.842</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>253.240</b>	<b>194.249</b>	<b>187.763</b>	<b>187.873</b>	<b>188.587</b>	<b>189.911</b>	<b>191.856</b>	<b>194.428</b>	<b>197.634</b>	<b>201.484</b>

**Tab. n. 17 – Conto economico complessivo riclassificato a valore aggiunto**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>RICAVI NETTI DI ESERCIZIO</b>	<b>352.352</b>	<b>458.057</b>	<b>503.403</b>	<b>513.471</b>	<b>523.741</b>	<b>534.215</b>	<b>544.900</b>	<b>555.798</b>	<b>566.912</b>	<b>578.251</b>
Capitalizzazioni immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variaz. semilav. prod. commesse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PRODOTTO DI ESERCIZIO</b>	<b>352.352</b>	<b>458.057</b>	<b>503.403</b>	<b>513.471</b>	<b>523.741</b>	<b>534.215</b>	<b>544.900</b>	<b>555.798</b>	<b>566.912</b>	<b>578.251</b>
Acquisti netti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variaz. mat. prime, mater. e merci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese per prestazioni di servizi	206.009	267.711	294.466	300.295	306.241	312.306	318.492	324.802	331.237	337.802
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>146.343</b>	<b>190.346</b>	<b>208.937</b>	<b>213.176</b>	<b>217.500</b>	<b>221.909</b>	<b>226.408</b>	<b>230.996</b>	<b>235.675</b>	<b>240.449</b>
Salari e stipendi, oneri sociali, altri costi	123.000	143.750	163.500	166.770	170.106	173.507	176.978	180.517	184.127	187.810
Accantonamento fondo inderennità	7.380	8.625	9.810	10.006	10.206	10.410	10.619	10.831	11.048	11.269
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>15.963</b>	<b>37.971</b>	<b>35.627</b>	<b>36.400</b>	<b>37.188</b>	<b>37.992</b>	<b>38.811</b>	<b>39.648</b>	<b>40.500</b>	<b>41.370</b>
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
Accant. svalut. cred. e div. operat.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>- 4.437</b>	<b>17.571</b>	<b>15.227</b>	<b>16.000</b>	<b>16.788</b>	<b>17.592</b>	<b>18.411</b>	<b>19.248</b>	<b>20.100</b>	<b>20.970</b>
Saldo proventi e oneri diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attività immateriali capitalizzate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento attività immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri finanziari	9.325	8.986	7.294	6.570	5.813	5.023	4.197	3.333	2.431	1.489
<b>UTILE CORRENTE</b>	<b>- 13.762</b>	<b>8.585</b>	<b>7.933</b>	<b>9.430</b>	<b>10.975</b>	<b>12.569</b>	<b>14.214</b>	<b>15.915</b>	<b>17.669</b>	<b>19.481</b>
Saldo partite straordinarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO RETTIFICATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>- 13.762</b>	<b>8.585</b>	<b>7.933</b>	<b>9.430</b>	<b>10.975</b>	<b>12.569</b>	<b>14.214</b>	<b>15.915</b>	<b>17.669</b>	<b>19.481</b>
Imposte nette sul reddito	- 173	2.745	2.498	2.887	3.289	3.703	4.129	4.570	5.025	5.493
<b>RISULTATO DI BILANCIO</b>	<b>- 13.589</b>	<b>5.840</b>	<b>5.435</b>	<b>6.543</b>	<b>7.686</b>	<b>8.866</b>	<b>10.085</b>	<b>11.345</b>	<b>12.644</b>	<b>13.988</b>
<b>CASH FLOW GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>14.191</b>	<b>34.865</b>	<b>35.645</b>	<b>36.949</b>	<b>38.292</b>	<b>39.676</b>	<b>41.104</b>	<b>42.576</b>	<b>44.092</b>	<b>45.657</b>

**Tab. n. 18 – Flussi finanziari complessivi**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>+/- Variazioni di capitale circolante:</b>										
. Variazione liquidità	1.558	- 1.232	10.872	19.835	20.426	21.021	21.629	22.242	22.861	23.486
. Variazione crediti commerciali	18.633	5.590	2.399	532	542	554	565	575	587	603
. Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Variazione altri crediti B/T	49.449	- 42.949	643	143	146	149	152	155	158	161
. Variazione debiti commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Variazione fondo TFR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Variazione fondi oneri e spese future	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Variazione altri debiti di funzionamento	-	48	1	2	2	2	2	2	2	3
- Pagamento imposte anno precedente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pagamento imposte anno corrente	- 173	2.745	2.498	2.887	3.289	3.703	4.129	4.570	5.025	5.493
<b>Saldo finanziario della gestione corrente</b>	<b>69.467</b>	<b>- 35.894</b>	<b>16.411</b>	<b>23.395</b>	<b>24.401</b>	<b>25.425</b>	<b>26.473</b>	<b>27.540</b>	<b>28.629</b>	<b>29.740</b>
+/- Variazioni di capitale fisso:										
+/- Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni	204.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Investimenti/disinvestimenti in immobil. finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Variazione del fabbisogno finanziario</b>	<b>273.467</b>	<b>- 35.894</b>	<b>16.411</b>	<b>23.395</b>	<b>24.401</b>	<b>25.425</b>	<b>26.473</b>	<b>27.540</b>	<b>28.629</b>	<b>29.740</b>
+/- Variazioni debiti di finanziamento:										
. Debiti di finanziamento B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Debiti di finanziamento ML/T	229.449	- 59.504	- 15.733	- 16.441	- 17.180	- 17.953	- 18.761	- 19.606	- 20.488	- 21.410
+/- Variazione altri debiti ML/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Variazione capitale netto:										
+ Aumenti di capitale e conf. c.to capitale	30.000	- 14.000	- 6.000	-	-	-	-	-	-	-
+/- Variazione altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione utili esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo finanziario della gestione complessiva</b>	<b>14.018</b>	<b>37.610</b>	<b>38.144</b>	<b>39.835</b>	<b>41.581</b>	<b>43.378</b>	<b>45.234</b>	<b>47.145</b>	<b>49.117</b>	<b>51.150</b>
<b>Cash flow lordo</b>	<b>14.018</b>	<b>37.610</b>	<b>38.143</b>	<b>39.836</b>	<b>41.581</b>	<b>43.379</b>	<b>45.233</b>	<b>47.146</b>	<b>49.117</b>	<b>51.150</b>



Tab. n. 19 – Flussi di cassa

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>+ Flusso di cassa del ciclo delle vendite</b>	<b>333.719</b>	<b>452.467</b>	<b>501.004</b>	<b>512.939</b>	<b>523.199</b>	<b>533.661</b>	<b>544.335</b>	<b>555.223</b>	<b>566.325</b>	<b>577.648</b>
- Flusso di cassa del ciclo degli acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altri flussi di cassa operativi netti	378.458	368.464	458.608	467.206	476.491	485.960	495.620	505.472	515.520	525.770
- Oneri finanziari netti	9.325	8.986	7.294	6.570	5.813	5.023	4.197	3.333	2.431	1.489
+/- Gestione straordinaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Flusso di cassa generato dalla gestione reddituale</b>	<b>- 54.064</b>	<b>75.017</b>	<b>35.102</b>	<b>39.163</b>	<b>40.895</b>	<b>42.678</b>	<b>44.518</b>	<b>46.418</b>	<b>48.374</b>	<b>50.389</b>
- Impieghi operativi di cassa:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pagamento TFR e quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pagamento imposte anno precedente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pagamento imposte anno corrente	- 173	2.745	2.498	2.887	3.289	3.703	4.129	4.570	5.025	5.493
<b>Flusso di cassa generato dalla gestione corrente</b>	<b>- 53.891</b>	<b>72.272</b>	<b>32.604</b>	<b>36.276</b>	<b>37.606</b>	<b>38.975</b>	<b>40.389</b>	<b>41.848</b>	<b>43.349</b>	<b>44.896</b>
+/- Variazioni di capitale fisso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni	204.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Investimenti/disinvestimenti in immobil. finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Variazione del fabbisogno di cassa</b>	<b>- 257.891</b>	<b>72.272</b>	<b>32.604</b>	<b>36.276</b>	<b>37.606</b>	<b>38.975</b>	<b>40.389</b>	<b>41.848</b>	<b>43.349</b>	<b>44.896</b>
+/- Variazioni debiti di finanziamento:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Debiti di finanziamento B/T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Debiti di finanziamento ML/T	229.449	- 59.504	- 15.733	- 16.441	- 17.180	- 17.953	- 18.761	- 19.606	- 20.488	- 21.410
+/- Variazione capitale netto:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Aumenti di capitale e conf. c.to capitale	30.000	- 14.000	- 6.000	-	-	-	-	-	-	-
+/- Variazione altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione utili esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Flusso di cassa della gestione complessiva</b>	<b>1.558</b>	<b>- 1.232</b>	<b>10.871</b>	<b>19.835</b>	<b>20.426</b>	<b>21.022</b>	<b>21.628</b>	<b>22.242</b>	<b>22.861</b>	<b>23.486</b>
<b>Variazione liquidità</b>	<b>1.558</b>	<b>- 1.232</b>	<b>10.872</b>	<b>19.835</b>	<b>20.426</b>	<b>21.021</b>	<b>21.629</b>	<b>22.242</b>	<b>22.861</b>	<b>23.486</b>

Tab. n. 20 – Indicatori e margini economici e finanziari

<b>Indici di redditività</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Cash flow Gestione Ordinaria (RGO)	14.191,30	34.865,04	35.645,10	36.948,84	38.292,01	39.675,81	41.103,92	42.575,52	44.091,90	45.656,93
Redditività Capitale da Remunerare (ROI)	-0,02	0,10	0,09	0,11	0,12	0,13	0,15	0,17	0,19	0,21
Redditività sulle Attività (ROA)	-0,02	0,09	0,08	0,09	0,09	0,09	0,10	0,10	0,10	0,10
Redditività Capitale Netto (ROE)	-0,83	0,71	0,71	0,46	0,35	0,29	0,25	0,22	0,19	0,18
Incidenza della Gestione Extra-Caratteristica	3,06	0,33	0,36	0,41	0,46	0,50	0,55	0,59	0,63	0,67
Redditività delle Vendite (ROS)	-0,01	0,04	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,04	0,04
Mezzi di Terzi finanziari/Prodotto d'Esercizio		0,37	0,31	0,27	0,23	0,19	0,15	0,12	0,08	0,04
Mezzi di Terzi/Ricavi		0,41	0,36	0,34	0,32	0,30	0,28	0,26	0,23	0,21
Debiti Finanziari netti BT/Ricavi	0,00	0,00	-0,02	-0,06	-0,10	-0,14	-0,17	-0,21	-0,25	-0,28
Capitale Circolante Commerciale/Ricavi	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Attivo Corrente/Ricavi	0,20	0,07	0,09	0,13	0,17	0,20	0,24	0,28	0,31	0,35
Oneri Finanziari/Mezzi di Terzi Finanziari	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,06	0,07
Oneri Finanziari Netti/MOL	0,58	0,24	0,20	0,18	0,16	0,13	0,11	0,08	0,06	0,04
Analisi della struttura finanziaria e patrimoniale	0,00	-38.639,01	13.913,48	20.507,87	21.111,73	21.721,63	22.343,62	22.969,65	0,00	0,00
Margine di Tesoreria	69.640	31.001	44.914	65.422	86.534	108.256	130.599	153.569	177.173	201.420
Indice di Liquidità	#DIV/0!	64685,0%	91762,0%	128379,0%	163372,0%	196929,0%	229222,0%	260386,0%	290547,0%	314818,0%
Capitale Circolante Netto	69.640	31.001	44.914	65.422	86.534	108.256	130.599	153.569	177.173	201.420
Indice di Disponibilità	#DIV/0!	64685,0%	91762,0%	128379,0%	163372,0%	196929,0%	229222,0%	260386,0%	290547,0%	314818,0%
Saldo di Liquidità Pura	1.558	326	11.198	31.033	51.459	72.480	94.109	116.351	139.212	162.698
Capitale Circolante Commerciale	18.633	24.223	26.622	27.154	27.696	28.250	28.815	29.390	29.977	30.580
Margine di Struttura	-167.189	-154.949	-135.114	-108.171	-80.085	-50.819	-20.334	11.411	44.454	78.842
Capitale Netto/Imm. Tecniche Nette	0,09	0,05	0,05	0,12	0,21	0,38	0,67	1,28	3,18	
Capitali Permanenti/Attività Immobilizzate	1,38	1,19	1,31	1,53	1,85	2,33	3,13	4,76	9,68	
Capitale Netto/Mezzi di Terzi finanziari	0,07	0,05	0,05	0,10	0,18	0,30	0,49	0,81	1,48	3,52
Mezzi di Terzi finanziari/Mezzi di Terzi Totali	0,97	0,91	0,86	0,79	0,72	0,64	0,56	0,45	0,33	0,18
Leverage	13,98	20,60	20,07	9,69	5,51	3,34	2,05	1,23	0,68	0,28
Leverage Finanziario	13,98	20,60	20,06	9,68	5,50	3,33	2,05	1,23	0,68	0,28
Indice di Indipendenza Finanziaria	0,06	0,04	0,04	0,08	0,12	0,16	0,21	0,27	0,33	0,39
Mezzi di Terzi Totali/Capitale Investito	0,94	0,96	0,96	0,92	0,88	0,84	0,79	0,73	0,67	0,61
Fondi Ammortamento/Immobilizzazioni Tecniche Nette	0,10	0,20	0,30	0,40	0,50	0,60	0,70	0,80	0,90	1,00
Patrimonio Netto Tangibile	16.411	8.251	7.686	14.229	21.915	30.781	40.866	52.211	64.854	78.842
Indicatori di Ciclo Finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Giorni medi di incasso da clienti	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Giorni medi di giacenza del magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Giorni medi di pagamento dei fornitori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Durata del Ciclo Finanziario	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Altri indici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione Fatturato		0,30	0,10	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Variazione Prodotto d'Esercizio		0,30	0,10	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Variazione Capitale Circolante Commerciale			0,10	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Variazione Attivo Corrente - Liquidità		-0,55	0,10	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Variazione Capitale Investito		-0,23	-0,03	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02
Variazione Capitale Netto		-0,50	-0,07	0,85	0,54	0,40	0,33	0,28	0,24	0,22

**Tab. n. 21 – Riepilogo indici finanziari e bancabilità**

<i>I flussi di cassa generati dall'iniziativa partono dall'anno:</i>	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Flussi finanziari della gestione operativa	-	- 44.566	81.258	39.898	42.846	43.419	43.998	44.586	45.181	45.780	46.385
Flussi di cassa attualizzati	-	- 41.226	69.537	31.584	31.377	29.414	27.573	25.848	24.230	22.712	21.287
Variazioni in aumento (+) e in diminuzione (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Totale investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni	-	204.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni non pertinenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Flussi di cassa al lordo degli investimenti e rettifiche per calcolo VAN	-	- 248.566	81.258	39.898	42.846	43.419	43.998	44.586	45.181	45.780	46.385
Flussi di cassa cumulati per calcolo Pay Back Period	-	- 248.566	- 167.308	- 127.410	- 84.564	- 41.145	2.853	47.440	92.621	138.401	184.786
Fattore di attualizzazione (indicare il tasso di attualizzazione)	8,10%	1,08	1,17	1,26	1,37	1,48	1,60	1,72	1,86	2,02	2,18
Flussi di cassa totali attualizzati per calcolo VAN (unleverade)	-	- 229.941	69.537	31.584	31.377	29.414	27.573	25.848	24.230	22.712	21.287
<b>Valore attuale netto di progetto (VAN)</b>		<b>53.620</b>									
<b>Tasso Interno di Rendimento di progetto (TIR)</b>		<b>13,95%</b>									
Loan Life Cover Ratio (LLCR)			1,67	1,39	1,32	1,25	1,19	1,12	1,06	1,00	0,95
<b>Debt Service Cover Ratio (DSCR) - no anni costruzione</b>			<b>1,19</b>	<b>1,73</b>	<b>1,86</b>	<b>1,89</b>	<b>1,91</b>	<b>1,94</b>	<b>1,97</b>	<b>2,00</b>	<b>2,03</b>
<b>Average Debt Service Cover Ratio (ADSCR) - no anni di costruzione</b>		<b>1,84</b>									
Project Cover Ratio - PCR		0,23									
Riserva di cassa a servizio del debito di finanziamento	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debito di finanziamento residuo	-	229.449	169.945	154.212	137.772	120.591	102.638	83.877	64.271	43.783	22.373
Saldo debito di finanziamento rimborsato	-	229.449	59.504	15.733	16.441	17.180	17.953	18.761	19.606	20.488	21.410
Interessi passivi relativi al servizio del debito	-	9.325	8.986	7.294	6.570	5.813	5.023	4.197	3.333	2.431	1.489