

## **IL PIANO ECONOMICO – FINANZIARIO DI MASSIMA**

Il programma per la gestione qui rappresentato è da considerarsi ipotetico, tuttavia rappresenta una base gestionale di partenza su cui i concorrenti dovranno presentare la propria offerta  
Vengono riportati i dati sintetici e prospettici della gestione economico-finanziaria dei campi da calcio per il periodo considerato.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>1° ANNO</b>	<b>TOTALE</b>
Ricavi da gestione impianti ( riscossione tariffe, entrate virtuali, ricavi diversi)	11000	11000
Contributo pubblico	14000	14000
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>25000</b>	<b>25000</b>
Costo acquisto di merci e materiali di consumo	2000	2000
Spese pere utenze: acqua	800	800
Spese per utenze: riscaldamento	4000	4000
Spese per utenze: elettricità	3500	3500
Manutenzioni e riparazioni ordinarie a) manutenzioni del verde e sintetici: b) manutenzioni degli immobili: c) altre manutenzioni	2500	2500
Spese di pubblicità e promozione	100	100
Spese servizi esterni di vigilanza e pulizia		
Spese per assicurazioni: a) spese per assicurazione rc b) spese generiche di assicurazione	1000	1000
Costi per il personale: a) personale subordinato: b) altri rapporti ( collaboratori, rimborsi, ecc. )	5000	5000
Acquisto attrezzature	900	900
Altri costi e spese	3650	3650
Imposte e tasse: a) tassa rifiuti; b) Icp e altre imposte locali c) altre tasse ed imposte	350	350
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>23800</b>	<b>23800</b>

<b>Margine operativo lordo ( Ebitda )</b>	<b>1200</b>	<b>1200</b>
Ammortamenti	0	0
<b>Reddito operativo ( Ebit)</b>	<b>1200</b>	<b>1200</b>
Oneri finanziari	0	0
<b>Utile/perdita ante imposte</b>	<b>1200</b>	<b>1200</b>
Imposte totali:		
Ires	288	288
Irap	47	47
<b>Utile netto</b>	<b>865</b>	<b>865</b>

<b>FLUSSI DI CASSA</b>	<b>1° ANNO</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>1200</b>	<b>1200</b>
- Ammortamenti e accant.		
<b>Reddito operativo</b>	<b>1200</b>	<b>1200</b>
- Imposte totali	335	335
+ Ammortamenti e accanto.		
+/-Variazioni non finanziarie		
<b>Flusso primario – Cash Flow</b>	<b>865</b>	<b>865</b>
- Aumento cap. circolante netto		
+ Riduzione cap. circolante netto		
<b>Flusso di cassa operativo</b>	<b>865</b>	<b>865</b>
+ Disinvestimenti operativi		
- Investimenti operativi		
Flusso di cassa disponibile finanziatori	865	865
+/- debito netto		
- interessi		
<b>Flusso di cassa effettivo</b>	<b>865</b>	<b>865</b>

Si sottolinea che, non essendo previsti né investimenti da parte del gestore né finanziamenti, i flussi di cassa mantengono il medesimo andamento previsto nel piano economico e finanziario sopra rappresentato e confermano l'equilibrio della gestione così come sopra illustrato.

