

*Comune di Monza*

**Schema di Piano economico-finanziario per la gara di  
affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio  
di Via Murri**

PROSPETTI DI CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE E

FLUSSI DI CASSA PREVISIONALI

## Input del Piano economico-finanziario

Apertura impianto	Giornate di chiusura	Giornate di utilizzo impianti per il pubblico
Feriali		
Sabato		
Festivi		
<b>Totale</b>		

Ricavi da nuoto libero	Prezzi giornalieri (IVA inclusa)	Ripartizione % tra prezzo intero e ridotto	Prezzo medio ponderato (IVA esclusa)
Tariffa intera nei giorni feriali e sabato			
Tariffa ridotta nei giorni feriali e sabato			
Tariffa intera nei giorni festivi			
Tariffa ridotta nei giorni festivi			
<b>Totale</b>			

Ricavi da nuoto libero	Nr. utenti giornalieri medi	Nr. utenti annui	Prezzo medio ponderato (IVA esclusa)	Ricavi annui
Utenti gg. feriali e sabato				
Utenti gg. festivi				
<b>Totale</b>				

Corsi - tipologie	Iscritti annui	Prezzo (IVA esclusa)	Ricavi annui
<b>Totale</b>			

Lezioni individuali	Iscritti annui	Prezzo medio (IVA esclusa)	Ricavi annui
Adulti			
Bambini			
Altri			
<b>Totale</b>			

Attività Gruppi	N° ore settimanali x N° corsie	Tariffa oraria per corsia (IVA esclusa)	Nr. settimane	Ricavi annui
Attività subacquea				
Attività scolastiche comunali				
Attività scolastiche extra-comunali				
Attività disabili				
Altre attività				
<b>Totale</b>				

Agonismo (allenamenti)	N° ore settimanali x N° corsie	Tariffa oraria per corsia (IVA esclusa)	Nr. settimane	Ricavi annui
Nuoto				
Pallanuoto				
Nuoto sincronizzato				
Altre discipline sportive				
<b>Totale</b>				

Agonismo (gare)	N° gare annue	Tariffa gara (IVA esclusa)	Ricavi annui
Nuoto			
Pallanuoto			
Nuoto sincronizzato			
Altre discipline sportive			
<b>Totale</b>			

Totale ricavi da attività sportive	
------------------------------------	--

**Altri input**

Utenze	
Energia elettrica	
Gas	
Consumi di acqua	
Telefonia fissa e mobile	
Altre utenze	
<b>Totale</b>	

Personale dipendente	Nr. addetti	Costo unitario lordo personale	Costo totale
Personale direttivo			
Impiegati amministrativi			
Istruttori			
Addetti ai bagnanti			
Altro personale			
<b>Totale</b>			

Collaboratori ed altro personale non dipendente	Costo totale
<b>Totale</b>	

Ipotesi finanziarie
<b>Fonti di copertura degli investimenti</b> capitale proprio capitale di debito  <b>costo medio ponderato del capitale (WACC)</b>  <b>Ipotesi su finanziamenti bancari</b> Tasso di interesse Periodo di rimborso  Tasso di inflazione stimato

**CONTO ECONOMICO**

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

Anni IMPORTI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Ricavi istituzionali													
Ricavi commerciali													
Altri ricavi													
<b>RICAVI TOTALI</b>													
Beni e materiali di consumo													
Utenze													
Trattamento acqua													
Assicurazioni													
Manutenzioni ordinarie													
Manutenzioni straordinarie													
Personale													
Altri oneri di gestione													
Canone di concessione													
<b>COSTI OPERATIVI TOTALI</b>													
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>													
Amm.to investimenti													
Amm.to oneri finanziari capitalizzati													
Amm.to beni mobili													
<b>AMMORTAMENTI TOTALI</b>													
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>													
Interessi passivi													
Interessi passivi capitalizzati													
Commissioni ed altri oneri bancari													
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI TOTALI</b>													
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>													
IRES													
IRAP													
<b>IMPOSTE TOTALI</b>													
<b>UTILE NETTO</b>													

**IVA**

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

ANNI	aliquota %	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ricavi istituzionali													
Ricavi commerciali													
Altri ricavi													
<b>IVA a debito</b>													
Investimenti													
Utenze													
Trattamento acqua													
Assicurazioni													
Manutenzioni ordinarie													
Manutenzioni straordinarie													
Altri oneri di gestione													
Canone di concessione													
<b>IVA a credito</b>													
Saldo IVA annuale													
Saldo IVA a credito/debito cumulato													
Rimborsi/Pagamenti IVA													
<b>Saldo finale IVA a credito/debito</b>													

# STATO PATRIMONIALE

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

Anni	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>IMPORTI</b>												
Immobilizzazioni materiali												
(-) Fondo ammortamento imm. materiali												
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>												
Oneri finanziari capitalizzati												
(-) Fondo amm.to oneri finanziari capitalizzati												
<b>Oneri finanziari capitalizzati netti</b>												
<b>TOT. ATTIVITA' FISSE</b>												
Cassa												
Magazzino												
Crediti commerciali												
IVA a credito												
<b>TOT. ATTIVITA' CORRENTI</b>												
<b>TOT. ATTIVITA'</b>												
Debiti bancari a breve termine												
IVA a debito												
Debiti commerciali												
Altri debiti a breve termine												
<b>TOT. PASSIVITA' CORRENTI</b>												
Linea di credito principale (senior debt)												
Linea di credito IVA												
Altre linee di credito												
<b>TOT. PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE</b>												
Capitale sociale												
Riserve												
Utili/perdite esercizi precedenti portati a nuovo												
Risultato di esercizio												
<b>TOT. PATRIMONIO NETTO</b>												
<b>TOT. PASSIVITA' e PATR. NETTO</b>												
<b>CALCOLO DEL C.C.N.</b>												
<b>VARIAZIONI C.C.N.</b>												

**PROSPETTO FLUSSI DI CASSA**

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

Anni	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>Importi</b>													
Investimenti in immobilizzazioni iniziali													
Altri investimenti nel corso della concessione													
<b>CASH FLOW RELATIVO AGLI INVESTIMENTI</b>													
Margine operativo lordo													
Variazione del capitale circolante netto commerciale													
Imposte effettive (IRES + IRAP)													
<b>CASH FLOW GESTIONE CARATTERISTICA</b>													
<b>CASH FLOW OPERATIVO PER IL CALCOLO DEL TIR DI PROGETTO NETTO</b>													
<i>cash flow operativo attualizzato</i>													
<i>cash flow operativo cumulato attualizzato</i>													
<i>tasso di attualizzazione</i>													
<i>VAN di progetto</i>													
<i>TIR di progetto</i>													
Versamenti di capitale sociale													
Erogazioni linea di credito ( <i>senior debt</i> )													
Erogazioni linea di credito IVA													
<b>CASH FLOW DISPONIBILE PER SERVIZIO DEBITO</b>													
Rimborsi quota-capitale finanziamento bancario													
Pagamenti interessi passivi finanziamento bancario													
Interessi passivi capitalizzati													
Rimborsi quota-capitale linea di credito IVA													
Pagamenti interessi linea di credito IVA													
<b>CASH FLOW PER GLI AZIONISTI</b>													
<i>TIR per gli azionisti</i>													
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>													
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CUMULATA</b>													