

COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE  
Provincia di Macerata

## PROGETTO ESECUTIVO

# PER LA REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO SPORTIVO COPERTO

PIANO DI SOSTENIBILITA' ECONOMICA  
ATTIVITA' DI GESTIONE DELL'IMPIANTO

IL PROGETTISTA

ING. FABIA BUGLIONI

# PIANO DI SOSTENIBILITA' ECONOMICA ATTIVITA' DI GESTIONE DELL'IMPIANTO

## PREMESSE

---

Il presente documento contiene la stima dei costi di gestione e manutenzione, su base annua nell'ipotesi di gestione dell'impianto oggetto dell'intervento, con la relativa verifica di fattibilità e programma attuativo di gestione.

I dati e le proiezioni economiche contenute nel presente documento sono state costruite secondo una logica analitica (c.d. *bottom-up*), analizzando singolarmente le varie voci di costo e ricavo (provenienti di fatto dal numero di iscritti per ogni corso).

I costi sono stati incrementati ogni anno per il 2% mentre i ricavi da entrate sono stati incrementati dello 0,5%

## PROGRAMMA ATTUATIVO

---

Lo scopo delle associazioni che gestiranno il nuovo impianto sportivo sarà quello di divulgare le arti del Karate e del Judo, svolgendo nel contempo l'indispensabile funzione educativa e di aggregazione a livello sociale per famiglie, genitori, adulti ragazzi e bambini.

E' previsto lo svolgimento dei seguenti corsi:

Elenco corsi KARATE previsti:

- Principianti scuole elementari;
- Principianti scuole medie;
- Principianti adulti;

- Bambini avanzato (2<sup>a</sup>-3<sup>a</sup> elementare)
- Bambini avanzato (4<sup>a</sup> - 5<sup>a</sup> elementare)
- Ragazzi avanzato scuole medie
- Ragazzi avanzato scuole superiori
- Adulti avanzato
- Agonisti (Kumite e Kata)
- Corsi specifici per anziani
- Psicomotricità e specifici corsi per disabili

Elenco corsi JUDO previsti:

- Judo bambini psicomotricità (3-6 anni)
- Judo principianti 1° anno (6-12 anni)
- Judo pre agonisti (6-12 anni)
- Judo agonisti (dai 12 anni)
- Judo amatori (dai 12 anni)
- Judo anziani
- Judo per disabili in collaborazione con le associazioni presenti nel territorio
- Lezioni private per ragazzi con ADHD e deficit di attenzione;
- Ginnastica posturale;
- Ginnastica per anziani.

Le pratiche del Judo e del Karate sono aperte a partire dai 6 anni. Attenzione particolare, oltre ai bambini che rappresentano il target primario, è dedicata agli anziani e disabili con attività specifiche volte a sviluppare il benessere psico fisico dell'individuo.

La ripartenza delle Marche si ritiene debba passare anche attraverso lo sport e l'attività sportiva in ogni sua declinazione, leva importante del sistema produttivo marchigiano per dare un contributo decisivo alla crescita della comunità per il valore educativo, sociale e culturale.

## INTRODUZIONE

---

Le previsioni economiche sono state formulate sulla base di una serie di variabili che fanno riferimento alle seguenti aree:

- Entrate da quote mensili iscritti;
- Materiali di consumo;
- Costi per servizi;
- Costi per gli istruttori;
- Oneri diversi di gestione;

Il piano è stato predisposto su un orizzonte temporale di 18 anni.

A partire dal 2° anno di attività si ipotizza un incremento dei costi di gestione pari al 2% annuo.

Si illustrano di seguito, in dettaglio, le ipotesi economiche e le risultanze del piano pluriennale

## ASSUNZIONI ECONOMICHE

---

### 01. Entrate da quote mensili

Nel piano si ipotizza un incremento graduale del numero di iscritti, fino ad arrivare a 600 unità in totale tra le attività di Judo e Karate.

Tale ipotesi sarà gestibile grazie alla presenza di staff tecnici che permetteranno di realizzare corsi in parallelo e sarà realizzabile attraverso un mirato piano di comunicazione sul territorio. Si illustra di seguito l'evoluzione del numero di iscritti ipotizzata nel piano.

EVOLUZIONE DEL NUMERO DI ISCRITTI	1	2	3	4	5	10	15	18
Numero iscritti KARATE	150	200	250	300	300	300	300	300
Numero iscritti JUDO	250	300	300	300	300	300	300	300

- La durata dei corsi è di 10 mesi all'anno (da Settembre a Giugno);
- La tariffa mensile è di € 55;

## **02. Materiali di consumo**

Si ipotizzano acquisti per €16.150/anno che fanno riferimento a spese per prodotti di igiene personale, prodotti per pulizie, materiale didattico e materiale di cancelleria e tipografia. Tali costi seguono l'evoluzione del numero di iscritti.

## **03. Costi per servizi**

- In base alle superfici di progetto si possono stimare spese per energia elettrica che comprende oltre all'illuminazione anche il riscaldamento e acqua calda e spese per il consumo dell'acqua sanitaria pari complessivamente ad € 15.600/anno.
- Spese per polizze assicurative per l'immobile contro il rischio incendio, allagamenti, responsabilità civile e ricorso a terzi per un importo di €2.500/anno.
- Spese per pulizie € 14.400/anno;
- Spese di comunicazione legate ad affitto spazi pubblicitari, promozione sui social network, progetti di promozione presso gli istituti scolastici della provincia pari ad € 10.000/anno

## **04. Costi per istruttori**

Sono compresi i rimborsi spese erogati allo staff tecnico responsabile dell'organizzazione e svolgimento dei corsi. Si stimano nel primo anno 3.813 ore di lezione per un costo complessivo nel primo anno di € 57.200. Negli anni successivi si ipotizza un adeguamento delle ore in funzione degli iscritti.

## **05. Spese amministrative varie**

- Costi vari per la tenuta della contabilità e altre attività di natura amministrativa € 6.600/anno;
- Accantonamenti per manutenzioni € 14.950/anno, spese per tassa rifiuti, imprevisti e spese varie di gestione per ulteriori € 10.000/anno;

Seguono i risultati in termini di Conto Economico.

Si ritiene che la competenza economica delle singole voci di ricavo e costo rifletta anche il profilo finanziario e pertanto le previsioni di seguito indicate forniscono indicazioni anche sul profilo finanziario del Progetto.

## ANALISI FATTIBILITA' GESTIONE IMPIANTO

### Conto economico e flussi finanziari

Proiezioni Conto Economico (Dati in Euro)	1	2	3	4	5	10	15	18
Ricavi da quote mensili iscritti	€ 220.000,00	€ 275.000,00	€ 302.500,00	€ 330.000,00	€ 331.650,00	€ 339.941,25	€ 348.439,78	€ 353.666,38
YOY Growth (%)		25,0%	10,0%	9,1%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
<b>Totale entrate Iscritti</b>	<b>€ 220.000,00</b>	<b>€ 275.000,00</b>	<b>€ 302.500,00</b>	<b>€ 330.000,00</b>	<b>€ 331.650,00</b>	<b>€ 339.941,25</b>	<b>€ 348.439,78</b>	<b>€ 353.666,38</b>
Prodotti di igiene personale	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.750,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Prodotti per pulizie	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 5.500,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Materiale di cancelleria / Tipografia	€ 7.350,00	€ 9.185,00	€ 10.103,50	€ 11.022,00	€ 11.022,00	€ 11.022,00	€ 11.022,00	€ 11.022,00
Mteriale didattico	€ 2.800,00	€ 3.500,00	€ 3.850,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00
<b>Materiale di consumo</b>	<b>€ 16.150,00</b>	<b>€ 20.185,00</b>	<b>€ 22.203,50</b>	<b>€ 24.222,00</b>	<b>€ 24.222,00</b>	<b>€ 24.222,00</b>	<b>€ 24.222,00</b>	<b>€ 24.222,00</b>
% sui ricavi	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	7,1%	7,0%	6,8%
Utenze (Elettricità - Acqua)	€ 15.600,00	€ 15.912,00	€ 16.230,24	€ 16.554,84	€ 16.885,94	€ 18.574,54	€ 20.431,99	€ 21.657,91
Spese di comunicazione	€ 10.000,00	€ 10.200,00	€ 10.404,00	€ 10.612,08	€ 10.824,32	€ 11.906,75	€ 13.097,43	€ 13.883,27
Costi pulizie	€ 14.400,00	€ 14.688,00	€ 14.981,76	€ 15.281,40	€ 15.587,02	€ 17.145,73	€ 18.860,30	€ 19.991,92
Assicurazioni	€ 2.500,00	€ 2.550,00	€ 2.601,00	€ 2.653,02	€ 2.706,08	€ 2.976,69	€ 3.274,36	€ 3.470,82
<b>Costi per servizi</b>	<b>€ 42.500,00</b>	<b>€ 43.350,00</b>	<b>€ 44.217,00</b>	<b>€ 45.101,34</b>	<b>€ 46.003,37</b>	<b>€ 50.603,70</b>	<b>€ 55.664,07</b>	<b>€ 59.003,92</b>
% sui ricavi	19,3%	15,8%	14,6%	13,7%	13,9%	14,9%	16,0%	16,7%
<b>Costi dello Staff Tecnico</b>	<b>€ 57.200,00</b>	<b>€ 70.400,00</b>	<b>€ 76.835,00</b>	<b>€ 83.490,00</b>	<b>€ 83.907,45</b>	<b>€ 86.005,14</b>	<b>€ 88.155,26</b>	<b>€ 89.477,59</b>
% sui ricavi	26,0%	25,6%	25,4%	25,3%	25,3%	25,3%	25,3%	25,3%
Spese amministrative varie	€ 6.600,00	€ 6.732,00	€ 6.866,64	€ 7.003,97	€ 7.144,05	€ 5.976,00	€ 6.598,00	€ 7.000,00
Accantonamenti per manutenzioni	€ 14.950,00	€ 15.249,00	€ 15.553,98	€ 15.865,06	€ 16.182,36	€ 11.950,00	€ 13.174,00	€ 14.000,00
Tassa rifiuti- Imprevisti - Varie diversi di gestione	€ 10.000,00	€ 10.200,00	€ 10.404,00	€ 10.612,08	€ 10.824,32	€ 11.950,00	€ 13.174,00	€ 14.000,00
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 31.550,00</b>	<b>€ 32.181,00</b>	<b>€ 32.824,62</b>	<b>€ 33.481,11</b>	<b>€ 34.150,73</b>	<b>€ 29.876,00</b>	<b>€ 32.946,00</b>	<b>€ 35.000,00</b>
% sui ricavi	14,3%	11,7%	10,9%	10,1%	10,3%	8,8%	9,5%	9,9%
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>€ 72.600,00</b>	<b>€ 108.884,00</b>	<b>€ 126.419,88</b>	<b>€ 143.705,55</b>	<b>€ 143.366,45</b>	<b>€ 149.234,41</b>	<b>€ 147.452,44</b>	<b>€ 145.962,87</b>
% Risultato di esercizio / Ricavi	33,0%	39,6%	41,8%	43,5%	43,2%	43,9%	42,3%	41,3%

## CONCLUSIONI

---

Le proiezioni economiche evidenziano la sostenibilità del progetto, con un adeguato margine di sicurezza per la copertura da eventuali imprevisti.

Le disponibilità derivanti dal risultato di esercizio, oltre che a rappresentare una garanzia per la copertura degli imprevisti, saranno destinati per scopi educativi, divulgativi, culturali e formativi, oltre che essere di sostegno per la copertura delle spese per attività agonistiche ove previste.

Civitanova Marche, Settembre 2020

IL TECNICO

ING. FABIA BUGLIONI