

Arcadia

Roma, 06 Luglio 2016

Spett.le

Prisma Cooperativa Sociale

a r.l. Onlus

Vico Ruggiero 7-9

80062 Meta di Sorrento (NA)

in relazione al progetto relativo alla procedura, di cui all'art. 183 comma 15 del D.Lgs 50/2016, avente ad oggetto la realizzazione e gestione di un micro nido d'infanzia da realizzarsi nel Comune di Capri (NA), e sulla base della documentazione che ci avete presentato, vi facciamo presente quanto segue

Premesso che:

- la vostra Cooperativa Sociale, Prisma, intende formulare un'offerta relativa all'intervento di cui all'oggetto;
- che la vostra società ha predisposto un piano economico – finanziario del progetto di cui sopra, che si allega alla presente, e l'ha sottoposto alla Società Arcadia 888 Srl, società di revisione ai sensi dell'articolo 1 della legge 23 novembre 1939 n. 1966 con autorizzazione ministeriale del 07/12/2012, per il rilascio dell'asseverazione come disposto dall'art. 183 comma 9 del D.lgs. 50/2016,

Arcadia 888 assevera l'allegato piano economico e finanziario predisposto dalla vostra società attestandone la coerenza nel suo complesso, così come disposto dall'art. 96, comma 4, D.P.R. n. 207/2010 sulla base:



- ✓ del prezzo che il promotore intende chiedere all'Amministrazione per l'affidamento della concessione;
- ✓ della durata della concessione;
- ✓ del tempo previsto per l'esecuzione dei lavori e per l'avvio della gestione;
- ✓ della struttura finanziaria;
- ✓ dei costi/ ricavi e dei tempi proposti e dei conseguenti flussi di cassa generati dal progetto.

Nello svolgimento dell'attività di cui sopra, la Società si è basata su dati e documentazione relativi al progetto da voi fornitici che non sono stati sottoposti a verifiche di congruità.

La vostra società si assume pertanto ogni responsabilità circa la veridicità e congruità dei suddetti dati e dei documenti presentati al riguardo nonché, più in generale, di qualsiasi altra informazione comunicata alla Società ai fini della redazione del presente documento.

La presente asseverazione è resa con l'espresso avvertimento che la Arcadia 888 non svolge alcuna funzione di natura pubblica; la presente asseverazione, inoltre, non costituisce attività sostitutiva della funzione di verifica e valutazione della proposta del promotore, di competenza della Pubblica Amministrazione.

Il Legale Rappresentante
Arcadia 888
Società di revisione
(Via Durazzo, 28 - 00195 Roma.)
Tel. 06 37514219
P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
www.revis.it

Arca 882 471
Società a partecipazione
Via Durazzese 20 00195 Roma
Tel. 06 7614219
P.Iva - Co. e. P. 11948141000
www.arcavis.it

BUSINESS PLAN NUOVO SERVIZIO SOCIO EDUCATIVO Nido Capri 0 - 3 anni 21 bambini frequentanti II anno

COSTI

A. Costo del Lavoro

1. Attività a fronte con i bambini

	Ore G	Giorni Impiego Annuo	Totale Ore annue	Costo Orario	Costo Annuo
A1a Coordinatore Interno	2,5	260	650,00	€ 20,50	€ 13.325,00
A1b Educatori	22	260	5.720,00	€ 19,17	€ 109.852,40
A1c Assistenti	10,5	260	2.730,00	€ 14,88	€ 40.822,40
A1d Audata	2,5	260	650,00	€ 14,88	€ 9.672,00
Totale	37,5	260	9.750,00	€ 17,38	€ 173.271,80

2. Attività di programmazione, formazione, valutazione, documentazione, generali

	Ore G	Giorni Impiego Annuo	Totale Ore annue	Costo Orario	Costo Annuo
A2a Coordinatore Interno	2	130	260,00	€ 20,50	€ 5.330,00
A2b Educatori	2	12	24,00	€ 19,17	€ 460,08
A2c Assistenti	2	8	16,00	€ 14,88	€ 238,08
A2d Cuochi	0	52	-	€ -	€ -
A2e Impiegati Amm. v.	-	-	-	€ -	€ -
A2f Operai e tecnici	-	-	-	€ -	€ -
A2g Supervisore pedagogico	4	12	48,00	€ 22,58	€ 1.082,88
A2h Formatori	4	4	16,00	€ 90,00	€ 1.440,00
Totale	14	19	384	€ 27,85	€ 8.561,04

A. Costo del lavoro - Riepilogo

	Ore G	Giorni Impiego Annuo	Totale Ore annue	Costo Orario	Costo Annuo
A3a Coordinatore Interno	4,5	390	910	€ 20,50	€ 18.855,00
A3b Educatori	24	260	5.744	€ 19,17	€ 110.112,48
A3c Assistenti	12,5	260	2.748	€ 14,88	€ 40.860,48
A3d Cuochi	3,5	312	850	€ 14,88	€ 9.872,00
A3e Impiegati Amm. v.	0	0	0	€ -	€ -
A3f Operai e tecnici	0	0	0	€ -	€ -
A3g Supervisore pedagogico	4	12	48	€ 22,58	€ 1.082,88
A3h Formatori	4	4	16	€ 90,00	€ 1.440,00
Totale	51,5	102.333,33333333	10114	€ 22,75	€ 181.822,84

B. Costi di produzione del servizio

1. Costi dei materiali di consumo

	Un G	Giorni Impiego Annuo	Totale Unit Anno	Costo Unit	Costo Annuo
B1a Materie prime cibo	-	-	-	-	-
B1b Pasticci preconfzionati	17,2	260	4.472,00	5,5	€ 24.596,00
B1c Prodotti igiene	17,2	260	4.472,00	0,05	€ 1.000,00
B1d Pannolini	-	-	-	-	€ -
B1e Prodotti Pulizie	17,2	260	4.472,00	0,15	€ 870,80
B1f Prodotti Lavatrice	17,2	260	4.472,00	0,02	€ 89,44
B1g Lavanderia esterna	-	-	-	-	-
B1h Prodotti Lavapiatti	17,2	260	4.472,00	0,02	€ 300,00
B1i Carte e salviette	17,2	260	4.472,00	0,03	€ 250,00
B1l spese di esercizio nido/bambini	-	-	-	-	€ 7.200,00
Totale					€ 34.106,24

2. Utenze

	Un G	Giorni Impiego Annuo	Totale Unit Anno	Costo Unit	Costo Annuo
B2a Energie elettriche	17,2	260	15.652,00	0,16	€ 2.504,32
B2b acqua	-	-	-	-	€ 200,00
B2c Combustibile riscaldamento	17,2	100	1.720,00	0,5	€ -
B2d Telefoniche	17,2	260	4.472,00	-	€ 800,00
B2e Abbonamenti	-	-	-	-	€ 1.200,00
Totale					€ 4.504,32

3. Fitti, Spese assicurative, tasse e tributi, contributi

	Un G	Giorni Impiego Annuo	Totale Unit Anno	Costo Unit	Costo Annuo
B3a Fitti Locali Nido	0	-	-	1	€ -
B3b Spese condominiali	-	-	-	-	€ -
B3c Assicurazione immobili	-	-	-	-	€ 400,00
B3d Assicurazione utenti	22	260	10,00	-	€ 250,00
B3e Tasse Insegne	-	-	-	1	€ -
B3f Tributo RSU	-	-	-	-	€ 800,00
Totale					€ 1.450,00

A. Costi di produzione - Riepilogo

Totale	€ 40.160,56
---------------	--------------------

C. Ammortamenti

	Costo Annuo
C1a Amm.to allest. Locali	€ 15.097,05
B1b Amm.to arredi attrezz.	€ 1.800,00
B1c Amm.to consulenze	€ 190,00
Totale	€ 17.157,05

Totale costi Annuo di gestione	€ 239.140,45
iscritti	21,5
Costo netto	€ 148,97
prezzo netto	€ 198,00
% entrata e da rete	37

RICAVI

Ric 1	Ricavi da rette	€ 129.737,88
Ric 2	Ricavi da voucher comunale	-
Ric 3	Finanziamento comunale	€ 124.850,12
Ric 4	Contributi fp da altri privati	-
Ric 5	Rimborsi spese da Fondi Strutturali UE	-
Ric 6	Altri ricavi	-
Ric 7	Totale	€ 254.588,00

Risultato d'esercizio prima degli oneri finanziari e delle tasse	-
Ricavi della gestione	€ 254.588,00
Costi della gestione	€ 239.140,45
Risultato esercizio	€ 15.247,55

Procedura per la
Società di gestione
Via Piazze 10, 00195 Roma
Tel. 06 37114219
Piva - Cont. Fis. 11941.441000
www.tevis.it

BUSINESS PLAN NUOVO SERVIZIO SOCIO EDUCATIVO Nido Capri 0 - 3 anni 22 bambini frequentanti III anno

COSTI

A. Costi del Lavoro

1. Attività a fronte con bambini

	Ore G	Giorni Impiego Annuo	Totale Ore annue	Costo Ore	Costo Annuo
A1a Coordinatore Interno	2,5	260	650,00	€ 20,50	€ 13.325,00
A1b Educatori	22	260	5.720,00	€ 19,17	€ 109.852,40
A1c Assistenti	10,5	260	2.730,00	€ 14,88	€ 40.622,40
A1d Ausiliari	2,5	260	650,00	€ 14,88	€ 9.672,00
Totale	37,5	260	9.750,00	€ 17,36	€ 173.271,80

2. Attività di programmazione, formazione, valutazione, documentazione, generali

	Ore G	Giorni Impiego Annuo	Totale Ore annue	Costo Ore	Costo Annuo
A2a Coordinatore Interno	2	130	260,00	€ 20,50	€ 5.330,00
A2b Educatori	2	12	24,00	€ 19,17	€ 460,08
A2c Assistenti	2	8	16,00	€ 14,88	€ 238,08
A2d Cuochi	0	52	-	€ -	€ -
A2e Impiegati Amm. vi	-	-	-	€ -	€ -
A2f Operai e tecnici	-	-	-	€ -	€ -
A2g Supervisore pedagogico	4	12	48,00	€ 22,56	€ 1.082,88
A2h Formatori	4	4	16,00	€ 90,00	€ 1.440,00
Totale	14	19	384	€ 27,85	€ 8.551,04

3. Costi del Lavoro - Riepilogo

	Ore G	Giorni Impiego Annuo	Totale Ore annue	Costo Ore	Costo Annuo
A1a Coordinatore Interno	4,5	390	910	€ 20,50	€ 18.655,00
A1b Educatori	24	268	5744	€ 19,17	€ 110.112,48
A1c Assistenti	12,5	268	2748	€ 14,88	€ 40.880,48
A1d Cuochi	2,5	312	650	€ 14,88	€ 9.672,00
A1e Impiegati Amm. vi	0	0	0	€ -	€ -
A1f Operai e tecnici	0	0	0	€ -	€ -
A1g Supervisore pedagogico	4	12	48	€ 22,56	€ 1.082,88
A1h Formatori	4	4	16	€ 90,00	€ 1.440,00
Totale	51,5	10233333333	10114	€ 22,75	€ 191.822,84

B. Costi di produzione del servizio

1. Costi dei materiali di consumo

	Un G	Giorni Impiego Annuo	Totale Unit Anno	Costo Unit	Costo Annuo
B1a Materie prime vitto	-	-	-	-	-
B1b Prodotti pre confezionati	17,8	260	4.576,00	5,5	€ 25.168,00
B1c Prodotti igiene	17,8	260	4.576,00	0,05	€ 1.000,00
B1d Pannolini	-	-	-	-	€ -
B1e Prodotti Pulizia	17,8	260	4.576,00	0,15	€ 686,40
B1f Prodotti Lavatrice	17,8	260	4.576,00	0,02	€ 91,52
B1g Lavandina esterna	-	-	-	-	€ -
B1h Prodotti Lavapiatti	17,8	260	4.576,00	0,02	€ 300,00
B1i Carta e salviette	17,8	260	4.576,00	0,03	€ 250,00
B1j spese di esercizio nido/bambini	-	-	-	-	€ 7.200,00
Totale	-	-	-	-	€ 36.000,00

2. Utenze

	Un G	Giorni Impiego Annuo	Totale Unit Anno	Costo Unit	Costo Annuo
B2a Energia elettrica	17,8	260	18.016,00	0,16	€ 2.562,56
B2b acqua	-	-	-	-	€ 200,00
B2c Combustibile riscaldamento	17,8	100	1.760,00	0,5	€ -
B2d Telefoniche	17,8	260	4.576,00	-	€ 800,00
B2e Abbonamenti internet	-	-	-	-	€ 1.200,00
Totale	-	-	-	-	€ 4.562,56

3. Fitti, Spese assicurative, tasse e tributi, contributi

	Un G	Giorni Impiego Annuo	Totale Unit Anno	Costo Unit	Costo Annuo
B3a Fitti Locali nido	-	-	0	1	€ -
B3b Spese condominiali	-	-	-	-	€ -
B3c Assicurazione immobili	-	-	-	-	€ 400,00
B3d Assicurazione utenti	22	260	10,00	-	€ 250,00
B3e Tassa Insegna	-	-	75,00	1	€ -
B3f Tributo RSU	-	-	700,00	-	€ 800,00
Totale	-	-	-	-	€ 1.450,00

4. Costi di produzione - Riepilogo

Totale	€ 40.803,48
---------------	--------------------

C. Ammortamento

	Costo Annuo
C1a Ammortamento Locali	€ 15.097,05
C1b Ammortamento attrezzi	€ 1.880,00
C1c Ammortamento consulenze	€ 17.157,00

Totale Costi Annuali di gestione	€ 239.788,37
iscritti	22
Costo retta	€ 998,29
prezzo retta	€ 988,00
re entrata e da retta	37

RICAVI

Ric 1 Ricavi da rette	€ 132.755,04
Ric 2 Ricavi da voucher comunale	-
Ric 3 Finanziamento comunale	€ 127.548,96
Ric 4 Contributi tip da aspi privati	-
Ric 5 Rimborsi spese da Fondi Strutturali UE	€ -
Ric 6 Altri ricavi	-
Totale	€ 260.304,00

Risultato d'esercizio prima degli oneri finanziari e delle tasse	€ 260.304,00
Ricavi della gestione	€ 260.304,00
Costi della gestione	€ 239.788,37
Risultato esercizio	€ 20.515,63

BUSINESS PLAN NUOVO SERVIZIO SOCIO EDUCATIVO "nido Capri "

COSTI

A. Costo del Lavoro

1. Attività a fronte con i bambini

	Costo Medio	
A1a Coordinatore Interno	€ 13.325,00	
A1b Educatori	€ 109.852,40	
A1c Assistenti	€ 40.822,40	
A1d Cuochi	€ 9.672,00	
Totale	€ 173.271,80	

2. Attiv. di program.ne, form.ne, valut.ne, docum.ne

	Costo Medio	
A2a Coordinatore Interno	€ 5.330,00	
A2b Educatori	€ 460,08	
A2c Assistenti	€ 238,08	
A2d Cuochi	€ -	
A2e Impiegati Amm. vi	€ -	
A2f Operai e tecnici	€ -	
A2g Supervisore pedagogico	€ 1.082,88	
A2h Formatori	€ 1.440,00	
Totale	€ 8.551,04	

3. Costo del lavoro, Riepilogo

	Costo Medio	
A3a Coordinatore Interno	€ 18.655,00	
A3b Educatori	€ 110.112,48	
A3c Assistenti	€ 40.860,48	
A3d Cuochi	€ 9.672,00	
A3e Impiegati Amm. vi	€ -	
A3f Operai e tecnici	€ -	
A3g Supervisore pedagogico	€ 1.082,88	
A3h Formatori	€ 1.440,00	
Totale	€ 181.822,84	

B. Costi di produzione del servizio

1. Costi dei materiali di consumo

	Costo Medio	
B1a Materie prime vitto	€ 8.008,00	
B1b Pasti preconfezionati	€ 24.596,00	
B1c Prodotti Igiene	€ 1.000,00	
B1d Pannolini	€ -	
B1e Prodotti Pulizia	€ 670,80	
B1f Prodotti Lavatrice	€ 89,44	
B1g Lavanderia esterna	€ -	
B1h Prodotti Lavapiatti	€ 300,00	
B1i Carta e salviette	€ 250,00	
B1l Altre varie	€ 2.400,00	
Totale	€ 37.314,24	

2. Utenze

	Costo Medio	
B2a Energia elettrica	€ 2.422,29	
B2b Gas Metano	€ 200,00	
B2c Combustibile riscaldamento	€ -	
B2d Telefoniche	€ 600,00	
B2e Abbon. Internet	€ 1.066,67	
Totale	€ 4.288,96	

3. Fitti, Spese assicurative, tasse e tributi, contributi

	Costo Medio	
B3a Fitto Locali Nido	€ -	
B3b Spese condominiali	€ -	
B3c Assicurazione immob.	€ 400,00	
B3d Assicurazione utenti	€ 250,00	
B3e Tassa Insegna	€ -	
B3f Tributo RSU	€ -	
B3g Quot. ass. Rete PAN	€ -	
B3h Quot. ass. Legacoop	€ 100,00	
Totale	€ 750,00	

4. Costi di produzione, Riepilogo

Totale	€ 42.363,20
---------------	--------------------

C. Ammortamenti

	Costo Medio	
C1a Amm.to all'est Locali	€ 15.097,05	
C1b Amm.to arred. attrezz.	€ 1.880,00	
C1c Amm.to consulenze	€ 180,00	
Totale Costo Medio	€ 17.157,05	

RICAVI

Ric 1	Ricavi da rette	€ 129.737,88
Ric 2	Ricavi da voucher comunale	€ -
Ric 3	Ricavi da contrib. funzionamento comunale	€ 124.650,12
Ric 4	Contributi fp da altri privati	€ -
Ric 5	Rimborsi spese da Fondi Strutturali UE	€ -
Ric 6	Altri ricavi	€ -
Ric 7	Totale Valori Medi	€ 254.388,00

RISULTATO ESERCIZIO MEDIO

Ricavi della gestione	€ 254.388,00
Costi della gestione	€ 241.333,09
Risultato esercizio medio	€ 13.054,91

Arca di Noè srl
Società di Revisione
Via Durazzo, 28 - 00195 Roma
Tel. 06/37514219
P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
www.revis.it

Costi di impianto

Spese in conto capitale per impianto servizio

1. Allestimento della sede del Nido

	Unit	Costo Unit	Costo Tot	Dur Amm.to	Rateo Amm.to
IMP1a	Acquisto locali		-	7	€ -
IMP1b	rilevi accertamenti ed indagini		5.000,00	25	€ 200,00
IMP1c	Spese notarili		-	7	€ -
IMP1d	Progett.ne ristruttur		38.038,75	25	€ 1.521,55
IMP1e	Tasse concessione				
IMP1f	Lavori ristruttur.ne		305.750,00	25	€ 12.230,00
IMP1g	Allaccio utenze		5.000,00	25	€ 200,00
IMP1h	Imprevisti 5%		17.637,50	25	€ 705,50
IMP1i	Accertamenti di laboratori verifichee collaudi		6.000,00	25	€ 240,00

Totale			377.426,25		€ 15.097,05
---------------	--	--	-------------------	--	--------------------

2. Arredamenti, attrezzature, materiale didattico

	Unit	Costo Unit	Costo Tot	Dur Amm.to	Rateo Amm.to
IMP2a	Arredi nido		47.000,00	25	€ 1.880,00
IMP2b	Tendaggi		-	3	€ -
IMP2c	Arredi cucina		-	8	€ -
IMP2d	Elettrodomestici		-	4	€ -
IMP2e	Teli e biancheria		-	8	€ -
IMP2f	Stoviglie		-	3	€ -
IMP2g	Piccole attrezzature		-	3	€ -
IMP2h	Materiali didattici		-	3	€ -
IMP2i	Giochi e arredi giardino		-	3	€ -
IMP2l	Altro			3	€ -

Totale			47.000,00		€ 1.880,00
---------------	--	--	------------------	--	-------------------

3. Consulenze tecniche

	Unit	Costo Unit	Costo Tot	Dur Amm.to	Rateo Amm.to
IMP2a	Consulenza impianto Nido		1.500,00	25	€ 60,00
IMP2l	formnazione per lo start-up		3.000,00	25	€ 120,00

Totale					€ 180,00
---------------	--	--	--	--	-----------------

Totale					€ 17.157,05
---------------	--	--	--	--	--------------------


Arcadia srl
 Società di Revisione
 Via Duran, 28 - 00195 Roma
 Tel. 06/37514219
 P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
 www.revis.it

Piano ammortamento indebitamento medio termine

Importo finanziato	200.000
Tasso base di finanziamento	1,0%
Spread bancario	4,0%
Tasso interesse nominale	5,00%
Durata (periodi)	15
Rata periodica annuale	€ 19.268,46

Anno	Importo Rata	Capitale	Interessi	Debito Residuo
1	€ 19.268,46	9.268	10.000	190.732
2	€ 19.268,46	9.732	9.537	181.000
3	€ 19.268,46	10.218	9.050	170.781
4	€ 19.268,46	10.729	8.539	160.052
5	€ 19.268,46	11.266	8.003	148.786
6	€ 19.268,46	11.829	7.439	136.957
7	€ 19.268,46	12.421	6.848	124.536
8	€ 19.268,46	13.042	6.227	111.494
9	€ 19.268,46	13.694	5.575	97.801
10	€ 19.268,46	14.378	4.890	83.422
11	€ 19.268,46	15.097	4.171	68.325
12	€ 19.268,46	15.852	3.416	52.473
13	€ 19.268,46	16.645	2.624	35.828
14	€ 19.268,46	17.477	1.791	18.351
15	€ 19.268,46	18.351	918	0

Arcadia 898 srl
Società di Revisione
Via Durazzo, 26 - 00195 Roma
Tel. 06 37514219
P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
www.revis.it

CE 25 Anni

CONTO ECONOMICO

(Dati in Euro)

	1° anno	2° anno	3° anno	4° anno	5° anno	6° anno	7° anno	8° anno	9° anno	10° anno	11° anno	12° anno	13° anno	14° anno	15° anno
Ricavi da rete	126.721	129.738	137.755	135.410	136.118	140.881	143.098	148.372	149.504	152.494	155.544	158.655	161.828	165.064	168.345
Finanziamento comunale	121.751	124.650	127.549	130.100	132.702	135.556	138.063	140.824	143.641	146.514	149.444	152.431	155.481	158.591	161.763
Rimborsi spese da Fondi Strutturali UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	248.472	254.388	265.304	265.510	268.820	276.437	281.161	289.197	293.145	299.007	304.988	311.087	317.309	323.655	330.128
Costo del personale	173.272	171.372	173.272	176.737	180.272	183.877	187.535	191.306	195.132	199.035	203.016	207.076	211.217	215.442	219.751
Attività di programmazione, formazione, valutazione ecc.	8.551	8.551	8.551	8.722	8.897	9.074	9.256	9.441	9.630	9.822	10.019	10.219	10.424	10.632	10.845
Costo materiali di consumo	33.517	34.106	34.696	35.390	36.094	36.820	37.556	38.307	39.073	39.855	40.652	41.465	42.294	43.140	44.003
Utensile	3.800	4.504	4.563	4.654	4.747	4.842	4.939	5.037	5.138	5.241	5.346	5.453	5.562	5.673	5.786
Fitti, Spese assicurative, tasse e tributi, contributi	1.550	1.550	1.550	1.581	1.613	1.645	1.678	1.711	1.746	1.780	1.816	1.852	1.889	1.927	1.966
Totale Costi della Produzione	220.649	221.963	222.631	227.094	231.626	236.326	240.983	245.803	250.718	255.733	260.848	266.063	271.388	276.814	282.350
Margine operativo lordo (Elaborato)	27.783	32.405	42.672	38.416	36.548	39.560	40.776	43.394	42.426	43.274	44.140	44.022	45.923	46.841	47.778
Ammortamenti	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157
Accantonamenti in mutazione edica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato operativo (Elaborato)	10.626	15.248	25.515	21.259	19.391	22.403	23.619	26.237	25.269	26.117	26.982	27.865	28.766	29.684	30.621
Proventi/(Oneri) Finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi/(Oneri) Esclusione	(10.000)	(9.537)	(9.050)	(8.539)	(8.003)	(7.439)	(6.848)	(6.227)	(5.575)	(4.900)	(4.211)	(3.516)	(2.824)	(2.131)	(1.438)
Proventi/(Oneri) straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato ante imposte	626	5.711	11.466	12.720	11.382	14.964	16.771	19.910	19.694	21.217	22.811	24.449	26.142	27.893	29.703
Risultato netto	626	5.711	11.466	12.720	11.382	14.964	16.771	19.910	19.694	21.217	22.811	24.449	26.142	27.893	29.703

Arredati 888 srl
 Società a Revisione
 Via Duran, 28 - 00195 Roma
 Tel. 06/37514219
 P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
 www.revis.it

CE 25 Anni

CONTO ECONOMICO

(Dati in Euro)

	17° anno	18° anno	19° anno	20° anno	21° anno	22° anno	23° anno	24° anno	25° anno
Ricarichi da rete	175.167	178.071	182.244	185.889	189.607	193.399	197.267	201.212	205.237
Finanziamento comunale	160.298	171.664	175.097	178.599	182.171	185.815	189.531	193.322	197.188
Rimborso spese da Fondi Strutturali UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	343.466	350.335	357.342	364.488	371.778	379.214	386.798	394.534	402.425
Costo del personale	228.628	239.201	237.865	242.622	247.475	252.424	257.473	262.622	267.875
Attività di programmazione, formazione, valutazione ecc.	11.283	11.509	11.739	11.976	12.213	12.457	12.706	12.961	13.220
Costo materiali di consumo	45.781	46.896	47.630	48.583	49.554	50.545	51.556	52.587	53.639
Utenze	6.020	6.141	6.263	6.389	6.516	6.647	6.780	6.915	7.054
Fitti, Spese assicurative, tasse e tributi, contributi	2.045	2.066	2.128	2.170	2.214	2.258	2.303	2.349	2.396
Totale Costi della Produzione	288.757	299.832	305.825	311.736	317.892	324.382	330.818	337.435	344.183
Margine Operativo lordo (Utile)	48.708	50.702	51.717	52.751	53.806	54.882	55.860	57.099	58.241
% su totale ricavi	14%	14%	14%	14%	14%	14%	14%	14%	14%
Ammortamenti	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157
Accantonamenti manutenzione ciclo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato operativo (EBDA)	32.551	33.545	34.559	35.594	36.649	37.725	38.823	39.942	41.084
% su totale ricavi	9%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Proventi/(Oneri) finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni/(devalutazioni) Attività Finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi/(Oneri) straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato ante imposte	32.551	33.545	34.559	35.594	36.649	37.725	38.823	39.942	41.084

Firenze 888 Srl
 Società a partecipazione
 Via Duranzone, 28 - 00195 Roma
 Tel. 06/57514219
 Riva - Cod. Fisc. 11946441000
 www.revis.it

FLUSSI DI CASSA OPERATIVO E DELL'INVESTIMENTO

(Dati in Euro)

Espressi

	1° anno	2° anno	3° anno	4° anno	5° anno	6° anno	7° anno	8° anno	9° anno	10° anno	11° anno	12° anno	13° anno	14° anno	15° anno
EBIT	10.626	13.249	20.516	21.269	22.038	22.821	23.621	24.437	25.269	26.117	26.982	27.865	28.766	29.684	30.621
Aliquota imposta figurative	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%	32,32%
Imposte	3.434	4.328	6.631	6.874	7.123	7.376	7.634	7.898	8.167	8.441	8.721	9.006	9.297	9.594	9.897
Netplaf (net operating profit less adjusted tax)	7.191	10.320	13.885	14.395	14.915	15.445	15.987	16.539	17.102	17.676	18.262	18.859	19.469	20.090	20.724
Ammortamenti	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157	17.157
Netplaf + ammortamenti	24.348	27.477	31.042	31.552	32.072	32.603	33.144	33.696	34.259	34.833	35.419	36.016	36.626	37.247	37.881
A CCN Gestione corrente	24.348	27.477	31.042	31.552	32.072	32.603	33.144	33.696	34.259	34.833	35.419	36.016	36.626	37.247	37.881
Flusso di cassa operativo	428.936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ investimenti	(404.578)	27.477	31.042	31.552	32.072	32.603	33.144	33.696	34.259	34.833	35.419	36.016	36.626	37.247	37.881
Flusso di cassa operativo disponibile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Freddie 888 srl
 Società di Revisione
 Via Durazzo 28 - 00195 Roma
 Tel. 06 37514219
 P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
 www.revis.it

FLUSSI DI CASSA OPERATIVO E DELL'INVESTIMENTO

(Dati in Euro)

Importi

	16 gennaio	17 gennaio	18 gennaio	19 gennaio	20 gennaio	21 gennaio	22 gennaio	23 gennaio	24 gennaio	25 gennaio
EBIT	31.577	32.551	33.545	34.559	35.594	36.649	37.715	38.813	39.942	41.084
Aliquota Imposte figurative	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%	32.32%
Imposte	10.206	10.521	10.842	11.170	11.504	11.845	12.193	12.547	12.909	13.278
Netprofit (net operating profit less adjusted tax)	21.371	22.031	22.704	23.390	24.090	24.804	25.522	26.273	27.033	27.806
Ammortamenti	37.157	37.157	37.157	37.157	37.157	37.157	37.157	37.157	37.157	37.157
Netprofit + ammortamenti	38.528	39.188	39.861	40.547	41.247	41.961	42.679	43.432	44.190	44.963
Flusso di cassa operativo	38.528	39.188	39.861	40.547	41.247	41.961	42.679	43.432	44.190	44.963
Flusso di cassa operativo disponibile	38.528	39.188	39.861	40.547	41.247	41.961	42.679	43.432	44.190	44.963

Arcadia 888 srl
Società a partecipazione
Via Durazzo 28 - 00195 Roma
Tel. 06 37514219
Piva - Cod. Fis. 11946441000
www.revis.it

Redditività del progetto

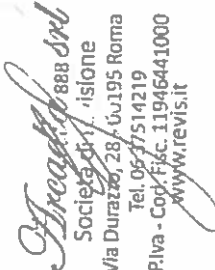
	1° anno	2° anno	3° anno	4° anno	5° anno	6° anno	7° anno	8° anno	9° anno	10° anno	11° anno	12° anno	13° anno	14° anno	15° anno
<i>Totale</i>															
<i>Primo delle tasse</i>															
Cash flow operativo	69.288	(404.578)	27.477	31.042	31.552	32.072	33.144	33.696	34.259	34.833	35.419	36.016	36.626	37.247	37.881
Project cash unlevered	69.288	(404.578)	27.477	31.042	31.552	32.072	32.603	33.144	33.696	34.259	34.833	35.419	36.016	36.626	37.247

Titri di progetto unlevered	6,91%
WACC	5,00%
VAN di Progetto unlevered	82,564

Finca 2008 srl
Società di Revisione
Via Durazzo 28, 00195 Roma
Tel. 06 37514219
P.IVA - Cod. Fisc. 11946441000
www.revis.it

Redditività del progetto

	16° anno	17° anno	18° anno	19° anno	20° anno	21° anno	22° anno	23° anno	24° anno	25° anno
Totale										
Prima delle tasse										
Cash flow operativo	69.288	38.528	39.188	39.861	40.547	41.247	41.961	42.689	43.432	44.190
Project cash unlevered	69.288	38.528	39.488	39.861	40.547	41.247	41.961	42.689	43.432	44.190
IRR di progetto unlevered	6,94%									
WACC	5,00%									
VAN di Progetto unlevered	82.568									


 Alessandro 888 srl
 Società di Consulenza
 Via Durazzo, 28 - 00195 Roma
 Tel. 06/47514219
 P.Iva - Cod. Fisc. 11946441000
 www.revis.it