

## E2.2 - Piano finanziario comprovante la piena sostenibilità del progetto formativo del Corso in oggetto e la sua evoluzione nel tempo

Per il corso di Master in Marketing & Communication Management for Fragrance & Cosmetic, presso la sede di Milano, con riferimento al requisito di sostenibilità finanziaria, si presenta il seguente prospetto:

### Corso “Marketing & Communication Management for Fragrance & Cosmetic”

RICAVI	VALORE	COSTI	VALORE
<b>Tasse e contributi studenti</b>	<b>347.000</b>	promozione e pubblicità	5.327
numero studenti previsti	10	docenza interna ed esterna	74.900
importo tassa e contributo	<b>34.700</b>	tutoraggio, strumentazione, dotazioni, materiali e cancelleria	5.185
<b>Ricavi da finanziamenti esterni</b>	-	fitti	24.404
		pulizia, vigilanza e riscaldamento/raffrescamento	4.838
		tassa regionale per diritto allo studio	1.400
		provvigioni agenzie per reclutamento studenti	40.599
		personale amministrativo	14.418
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>347.000</b>	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>171.072</b>

Si evidenzia che, garantita la sostenibilità economica nella prima edizione, Istituto Marangoni prevede una crescita degli studenti corrispondente ad un +5% medio annuo ed un incremento dei costi del +2% medio annuo. Per questa ragione possiamo garantire la sostenibilità del corso negli anni futuri.

### GUIDA ALLA LETTURA DEI DATI

Per la preparazione dei prospetti richiesti abbiamo utilizzato le informazioni contenute nel piano prospettico predisposto lo scorso anno e valido fino all'anno fiscale 2024/2025, opportunamente adattato anche per ottemperare al livello di dettaglio che ci è stato richiesto.

#### TOTALE RICAVI:

##### TASSE E CONTRIBUTI STUDENTI:

Le tasse e contributi da studenti sono stati calcolati moltiplicando il numero di 10 studenti per il prezzo medio a studente al netto di eventuali sconti.

##### RICAVI DA FINANZIAMENTI ESTERNI:

Casistica non applicabile.

#### TOTALE COSTI:

##### PROMOZIONE E PUBBLICITÀ:

Sono intesi tutti i costi di pubblicità e promozione dei singoli corsi. Tali costi sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

##### DOCENZA INTERNA ED ESTERNA:

I costi di docenza sono stati determinati stimando il numero di classi (1 classe per 10 studenti) ed applicando una tariffa media a lezione differente per campus e per docente assunto o esterno (a partita iva). Il costo medio a lezione utilizzato è il seguente:

Scuola di Firenze: costo docente a partita iva pari a 75eur (186eur/2,5). La quota è comprensiva del prorata iva (19,80%) e della cassa professionisti (4%).

Scuola di Milano (Fashion e Design): costo docente a partita iva pari a 110eur (274eur/2,5). La quota è comprensiva del prorata iva (19,80%) e della cassa professionisti (4%).

Inoltre, sono stati stimati costi di traduzione per far fronte alla richiesta di lingua degli studenti iscritti.

##### TUTORAGGIO:

##### MISSIONI:

Casistica non applicabile.

TUTORAGGIO, STRUMENTAZIONE E DOTAZIONI:

I costi di tutoraggio comprendono costi accademici che sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

Le strumentazioni e dotazioni comprendono costi accademici relativi a software, apparecchiature e simili a disposizione delle lezioni. Tali costi sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

MATERIALI E CANCELLERIA:

Tali costi comprendono materiale didattico come libri o altro materiale ausiliario alle lezioni. Tali costi sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

FITTI:

Vi rientrano tutti i costi di affitto, spese condominiali e relativa manutenzione delle aule in cui si svolgono i corsi. Tali costi sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

PULIZIA, VIGILANZA E RISCALDAMENTO/RAFFRESCAMENTO:

Vi rientrano tutti i costi accessori necessari per l'adeguato mantenimento delle aule in cui si svolgono i corsi. Tali costi sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

TASSA REGIONALE PER DIRITTO ALLO STUDIO:

Quota pari alla tassa DSU (140 euro) versata per ogni studente.

PROVVIGIONI AGENZIE PER RECLUTAMENTO STUDENTI:

I costi di agenzia sono stati stimati sulla base degli attuali trend, applicando l'attuale % media provvigionale agli studenti da agenzia stimati nella stessa proporzione all'attuale trend.

PERSONALE AMMINISTRATIVO:

Si riferiscono al costo del personale amministrativo imputato ai singoli corsi. Tali costi sono stati calcolati con un'incidenza media sui ricavi in linea con l'attuale trend.

Milano, 16 Marzo 2023

In Fede,  
Paolo Meroni  
Direttore Didattico Istituto Marangoni

