RANIERI ROCCO
2022.08.10 11:56:59
Comune di Guardiagrele
CN=RANIERI ROCCO
C=IT
2.5.4.4=RANIERI
2.5.4.42=ROCCO
Responsabile del Settore I

STUDIO FATTIBILITA'

PISCINA COMUNALE GUARDIAGRELE

INDICE

Premessa	**Pag. 2**
Analisi del contesto demografico e territoriale	**Pag. 3**
Articolazione della struttura tariffaria	**Pag. 13**
Ipotesi ricavi	**Pag. 14**
Dettaglio costi	**Pag. 17**
Conclusioni e nota metodologica	**Pag. 24**

Premessa.

In base all' esperienza gestionale della piscina comunale, per poter valutare in maniera seria ed oggettiva la possibilità di sostenere economicamente la conduzione di una struttura multi servizi quale sarà la futura Cittadella dello Sport di Guardiagrele, vale la pena operare una serie di considerazioni volte ad individuare la migliore soluzione progettuale per il rispettivo territorio di riferimento.

La scelta di realizzare un palasport nel comune di Guardiagrele parte dalla necessità di dotare lo stesso di una struttura capace di rispondere alle esigenze delle diverse realtà sportive associative presenti sul territorio, in alternativa all' utilizzo delle palestre di tipo "scolastico".

In relazione a tale bisogno, al fine di evitare risultati inadeguati e non sostenibili in special modo dal punto di vista economico, va' fatta una prima ricognizione circa la consistenza sia numerica che tecnica in ordine alle associazioni e società sportive che potrebbero eventualmente utilizzare la nuova struttura.

Attualmente al competente ufficio presso il municipio sono censite una decina di associazioni sportive fra le quali solo 3-4 avrebbero interesse all' utilizzo del palasport.

Di queste ultime, valutati il livello tecnico e la partecipazione a determinate divisioni e campionati federali, solo la locale società di pallamano probabilmente necessiterebbe di un adeguato specchio da gioco per disputare le competizioni ufficiali.

A tale constatazione, normalmente seguirebbe la fase progettuale con un' idea ancorata tradizionalmente ad un classico fondo da gioco predisposto semplicemente per diversi campi idonei ai giochi sportivi (pallavolo, pallacanestro, pallamano, calcio a cinque ……..) completa di tribune spettatori in numero solitamente sovradimensionate, con rispettivi spogliatoi.

Risulta abbastanza evidente che un approccio progettuale di questo tipo, indipendentemente dalle soluzioni tecniche individuate (materiali, impianti, volumi ……..), avrebbe come risultato una struttura a disposizione esclusivamente di una ridotta parte della popolazione locale di età unicamente giovanile, negando di fatto la fruizione di una nuova struttura pubblica sportiva alla maggior parte della popolazione non necessariamente motoriamente attiva o agonista, secondo il concetto di fruizione pubblica a 360°.

Come conseguenza diretta, la ridotta partecipazione alle attività fruibili solo agli atleti tesserati presso le associazioni precedentemente indicate, determinerebbe l' impossibilità di poter sostenere economicamente la gestione ponendo di fatto in discussione l' opera ancor prima di realizzarla.

Altro elemento da non sottovalutare, una volta realizzata la nuova struttura in base al progetto preliminare, è la contestuale presenza della piscina comunale rispetto alla quale non è stata presa in considerazione alcuna integrazione o sinergia sia di tipo strutturale-impiantistico tanto meno in ottica organizzativa-gestionale.

Ad ogni buon conto allo stato attuale, causa l' iter già avviato rispetto ad un primo progetto preliminare del nuovo palazzetto, l' amministrazione comunale parrebbe propensa a mantenere sostanzialmente separati i "destini" delle due strutture sotto tutti i punti di vista sopra indicati.

In tale ottica, il presente studio si limiterà a determinare, per quanto possibile, l' eventuale opportunità in termini di convenienza economica costituita dalla gestione della sola piscina comunale.

La lunga esperienza maturata in oltre 20 anni di gestione della stessa, ci suggerisce un approccio metodologico volto ad un rilancio a "360°" dell' intero impianto, con un intervento deciso e radicale finalizzato al contenimento dei costi di gestione (di natura prevalentemente energetici), unitamente all' ampliamento dell' offerta motoria – sportiva da realizzarsi con ulteriori spazi da dedicare ad attività alternative a quelle tradizionalmente natatorie o comunque di carattere acquatico.

Anche in questo senso, eventuali investimenti orientati su tale opportunità non saranno presi in considerazione per la redazione del piano economico – finanziario.

Sul primo fronte, quello del contenimento delle spese relative alle utenze energetiche, l' intervento prevede la sostituzione sia dell' attuale generatore termico (classica caldaia a metano) con due pompe di calore alimentate elettricamente, che dell' unità trattamento aria (U.T.A.), contestualmente all' istallazione di due (2) impianti dei quali uno fotovoltaico per la produzione di energia elettrica, e l' altro solare per la produzione di acqua calda a servizio della climatizzazione della vasca e ad uso sanitario.

Una volta chiarita e condivisa la "chiave di volta" rispetto ad una adeguata conduzione gestionale, è auspicabile approfondire alcuni elementi circa il contesto territoriale nel quale è inserita la struttura unitamente ai dati relativi alla demografia dello stesso, al fine di comprendere e redigere un progetto di gestione il più possibile realistico ed attuabile.

Analisi del contesto demografico e territoriale.

Il punto di partenza per poter tirar fuori dei dati oggettivi e realistici con i quali cominciare a comporre il piano economico-finanziario, è costituito dall' individuazione del numero di possibili fruitori della struttura in relazione ad un territorio rappresentato da un' area identificata in un raggio tale da consentire uno spostamento automobilistico di 30' al massimo.

Una volta determinata tale distanza (20/25 km), passiamo ad elencare nella tabella di seguito descritta, i comuni situati all' interno della superficie in esame con l' indicazione della distanza e della popolazione:

	comune	distanza (km)	tempo percorrenza (min.)	popolazione	superficie (kmq)	densità abitativa (abit/kmq)
1	**Guardiagrele (CH)**	**0**	**0**	**8.768**	**56,50**	**154**
2	San Martino sulla Marrucina (CH)	5	8	883	7,41	115
3	Rapino (CH)	6	11	1.252	20,30	61
4	Filetto (CH)	7	13	883	13,53	65
5	Casacanditella (CH)	8	11	1.221	12,54	95
6	Fara Filiorum Petri (CH)	8	9	1.971	14,96	130
7	**Orsogna (CH)**	**9**	**13**	**3.724**	**25,45**	**146**
8	Pennapiedimonte (CH)	11	20	445	47,03	9
9	Pretoro (CH)	13	16	877	26,13	33
10	Ari (CH)	14	22	1.092	11,39	95
11	Roccamontepiano (CH)	14	21	1.607	18,22	88
12	Poggiofiorito (CH)	15	20	832	9,95	83
13	Vacri (CH)	15	20	1.586	12,27	128
14	Arielli (CH)	16	21	1.121	11,72	94
15	Casoli (CH)	16	22	5.486	67,04	80
16	Giuliano Teatino (CH)	16	28	1.168	9,89	117
17	Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	21	2.324	23,83	97
18	**Casalincontrada (CH)**	**17**	**18**	**3.042**	**16,00**	**190**
19	**Castel Frentano (CH)**	**17**	**24**	**4.295**	**21,89**	**193**
20	Palombaro (CH)	18	23	960	17,19	56
21	Canosa Sannita (CH)	19	24	1.297	13,91	93
22	**Villamagna (CH)**	**19**	**24**	**2.256**	**12,73**	**173**
23	Bucchianico (CH)	20	22	5.064	38,08	132
24	Crecchio (CH)	20	25	2.745	19,23	141
25	Frisa (CH)	20	27	1.686	11,49	146
26	**Altino (CH)**	**21**	**27**	**3.093**	**15,33**	**201**
27	Fara San Martino (CH)	21	33	1.330	44,69	30
28	Civitella Messer Raimondo (CH)	22	29	805	12,72	62
29	Serramonacesca (PE)	24	30	534	23,89	22
	totali			**62.347**	635,31	98,14

provincia di Chieti	389.169	2.599,53	145,7
Abruzzo	1.322.247	10.831,49	119,5
Italia	60.589.085	302.067,75	197,4

Come si evince dalla tabella già da una prima ricognizione parziale, il campione di popolazione potenzialmente interessato alla fruizione della struttura arriva ad oltre 60.000 unità (62,347 abitanti), con una densità abitativa media di 98,14 abitanti/kmq.

Dei 29 comuni componenti il bacino territoriale interessato, solo 6 di questi (Guardiagrele, Orsogna, Casalincontrada, Castel Frentano, Villamagna ed Altino) evidenziano una densità abitativa superiore alla media della provincia di Chieti e dell' intera regione Abruzzo.

Individuato il bacino territoriale di riferimento per la struttura sportiva, proviamo ad approfondire alcuni elementi correlati con la possibilità e propensione alla spesa per servizi alla persona (attività motorio-sportiva - **dati relativi al 2016**):

	comune	**d.nza (km)**	**tempo perc.nza (min.)**	**pop.ne**	**dichiaranti**	**% popol.**	**importo complessivo (euro)**	**reddito medio (euro)**	**media pop.ne (euro)**
1	**Guardiagrele (CH)**	**0**	**0**	**8.768**	**6.188**	**68,40 %**	**109.702.547**	**17.728**	**12.133**
2	San Martino sulla Marrucina (CH)	5	8	883	646	68,90%	9.687.981	14.997	10.328
3	Rapino (CH)	6	11	1.252	879	68,50%	12.100.633	13.766	9.424
4	Filetto (CH)	7	13	883	728	75,50%	10.150.459	13.943	10.530
5	Casacanditella (CH)	8	11	1.221	903	69,10%	12.458.671	13.797	9.532
6	Fara Filiorum Petri (CH)	8	9	1.971	1.324	67,70%	21.790.510	16.458	11.140
7	Orsogna (CH)	9	13	3.724	2.574	66,30%	38.139.920	14.817	9.827
8	Pennapiedimonte (CH)	11	20	445	347	74,80%	4.207.674	12.126	9.068
9	Pretoro (CH)	13	16	877	633	67,60%	8.701.365	13.746	9.286
10	Ari (CH)	14	22	1.092	816	71,10%	10.273.574	12.590	8.957
11	Roccamontepiano (CH)	14	21	1.607	1.217	72,8	15.490.094	12.728	9.264
12	Poggiofiorito (CH)	15	20	832	600	68,30%	8.497.405	14.162	9.678
13	Vacri (CH)	15	20	1.586	1.112	66,90%	14.098.143	12.678	8.483
14	Arielli (CH)	16	21	1.121	816	71,50%	10.979.988	13.456	9.623
15	Casoli (CH)	16	22	5.486	4.052	71,80%	68.768.987	16.972	12.193

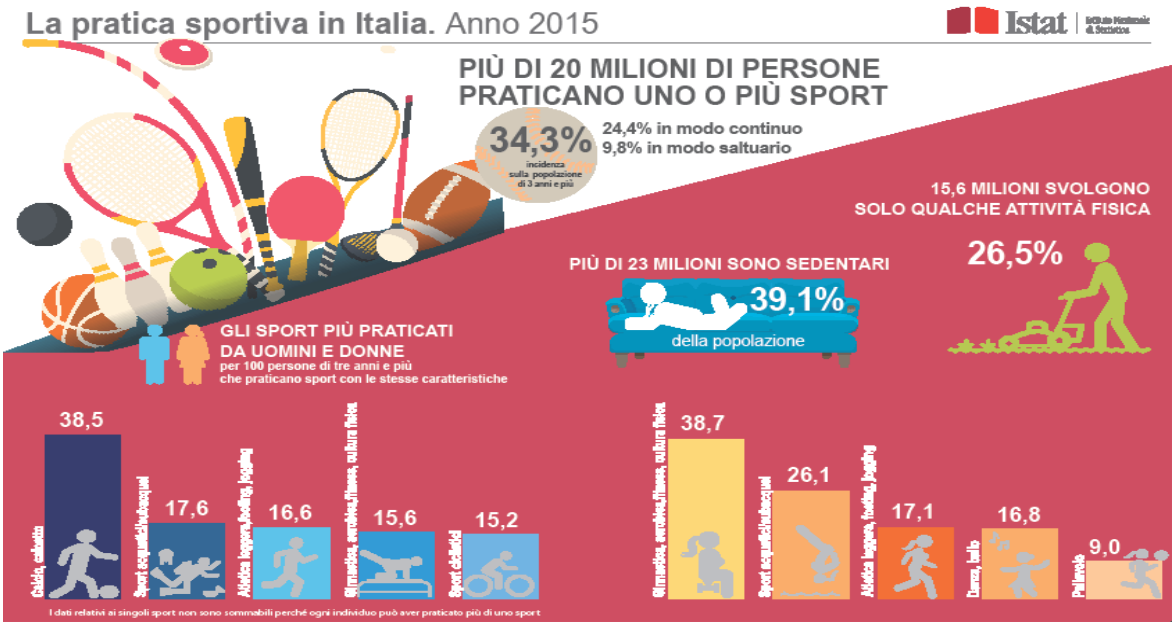
16	Giuliano Teatino (CH)	16	28	1.168	864	69,60%	11.882.100	13.752	9.575
17	Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	21	2.324	1.680	67,30%	24.384.533	14.515	9.773
18	**Casalincontrada (CH)**	**17**	**18**	**3.042**	**2.114**	**69,40 %**	**38.149.112**	**18.046**	**12.528**
19	Castel Frentano (CH)	17	24	4.295	2.960	67,70%	47.869.487	16.172	10.947
20	Palombaro (CH)	18	23	960	706	70,20%	10.595.217	15.007	10.532
21	Canosa Sannita (CH)	19	24	1.297	918	66,60%	12.316.045	13.416	8.938
22	Villamagna (CH)	19	24	2.256	1.621	69,5	22.177.972	13.682	9.510
23	Bucchianico (CH)	20	22	5.064	3.451	66,20%	55.376.029	16.046	10.623
24	Crecchio (CH)	20	25	2.745	1.988	69,50%	29.234.829	14.706	10.218
25	Frisa (CH)	20	27	1.686	1.254	72,20%	17.644.074	14.070	10.158
26	Altino (CH)	21	27	3.093	1.977	64,10%	32.914.880	16.649	10.680
27	**Fara San Martino (CH)**	**21**	**33**	**1.330**	**994**	**71,10 %**	**20.307.259**	**20.430**	**14.516**
28	Civitella Messer Raimondo (CH)	22	29	805	595	71,50%	9.823.419	16.510	11.807
29	Serramonacesca (PE)	24	30	534	409	72,50%	5.415.384	13.241	9.602
	totali			**62.347**	44.366		**693.138.291**	**15.622**	**11.117**

	provincia di Chieti			389.169	262.895	67,60%	4.555.039.396	17.326	11.705
	Abruzzo			1.322.247	888.810	67,2	15.807.869.988	17.785	11.955
	Italia			60.589.085	40.249.590	66,40%	841.926.743.552	20.918	13.896

Anche sul fronte della propensione alla spesa i dati non sono molto incoraggianti, in uno scenario nel quale Guardiagrele, Casalincontrada e Fara S. Martino sono gli unici comuni del comprensorio con un reddito medio superiore alla media della provincia di Chieti e della regione Abruzzo; inoltre il protrarsi dell' attuale pandemia relativa alla Sars Covid 19 ha ulteriormente ridotto le possibilità di spesa in special modo per prodotti o servizi non essenziali.

A questo punto, rispetto al totale del potenziale bacino d' utenza (**62.347** abitanti), è necessario operare alcune riflessioni per "filtrare" ulteriormente tale dato.

Partiamo dai dati ISTAT relativi alle abitudini degli italiani nei confronti della pratica sportiva (dati riferiti al 2015).



Dall' indagine presa in considerazione, più di 20 milioni di italiani corrispondenti al **34,3%** della popolazione dai 3 anni in su sono dediti alla pratica di una o più attività sportive.

Nello specifico, sempre rispetto al totale della popolazione italiana dai 3 anni in su, il **24,4%** pratica uno o più sport in modalità costante e continuativa, mentre il **9,8%** in modo discontinuo e saltuario.

Al fine di applicare le percentuali sopra indicate al nostro campione di popolazione, dobbiamo depurare lo stesso della quantità di residenti di età compresa fra i 0 e 2 anni, di conseguenza avremo:

	comune	distanza (km)	tempo percorrenza (min.)	popolazione	0-2 anni	popolazione residua
1	Guardiagrele (CH)	0	0	8.768	172	8.596
2	San Martino sulla Marrucina (CH)	5	8	883	14	869
3	Rapino (CH)	6	11	1.252	17	1.235
4	Filetto (CH)	7	13	883	7	876
5	Casacanditella (CH)	8	11	1.221	26	1.195
6	Fara Filiorum Petri (CH)	8	9	1.971	60	1.911
7	Orsogna (CH)	9	13	3.724	62	3.662
8	Pennapiedimonte (CH)	11	20	445	7	438
9	Pretoro (CH)	13	16	877	7	870
10	Ari (CH)	14	22	1.092	18	1.074

11	Roccamontepiano (CH)	14	21	1.607	26	1.581
12	Poggiofiorito (CH)	15	20	832	15	817
13	Vacri (CH)	15	20	1.586	29	1.557
14	Arielli (CH)	16	21	1.121	23	1.098
15	Casoli (CH)	16	22	5.486	98	5.388
16	Giuliano Teatino (CH)	16	28	1.168	16	1.152
17	Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	21	2.324	44	2.280
18	Casalincontrada (CH)	17	18	3.042	62	2.980
19	Castel Frentano (CH)	17	24	4.295	116	4.179
20	Palombaro (CH)	18	23	960	12	948
21	Canosa Sannita (CH)	19	24	1.297	23	1.274
22	Villamagna (CH)	19	24	2.256	38	2.218
23	Bucchianico (CH)	20	22	5.064	107	4.957
24	Crecchio (CH)	20	25	2.745	45	2.700
25	Frisa (CH)	20	27	1.686	23	1.663
26	Altino (CH)	21	27	3.093	102	2.991
27	Fara San Martino (CH)	21	33	1.330	20	1.310
28	Civitella Messer Raimondo (CH)	22	29	805	15	790
29	Serramonacesca (PE)	24	30	534	10	524
	totali			**62.347**	**1.214**	**61.133**

Una volta individuato con precisione il campione di popolazione, applichiamo le percentuali I.S.T.A.T. per determinare il numero di praticanti attività motorio-sportiva:

	comune	**distanza (km)**	**tempo percorrenza (min.)**	**popolazione residua**	**praticanti continui**	**praticanti discontinui (9,8%)**
1	Guardiagrele (CH)	0	0	8.596	2.097,42	842,41
2	San Martino sulla Marrucina (CH)	5	8	869	212,04	85,16
3	Rapino (CH)	6	11	1.235	301,34	121,03
4	Filetto (CH)	7	13	876	213,74	85,85
5	Casacanditella (CH)	8	11	1.195	291,58	117,11

6	Fara Filiorum Petri (CH)	8	9	1.911	466,28	187,28
7	Orsogna (CH)	9	13	3.662	893,53	358,88
8	Pennapiedimonte (CH)	11	20	438	106,87	42,92
9	Pretoro (CH)	13	16	870	212,28	85,26
10	Ari (CH)	14	22	1.074	262,06	105,25
11	Roccamontepiano (CH)	14	21	1.581	385,76	154,94
12	Poggiofiorito (CH)	15	20	817	199,35	80,07
13	Vacri (CH)	15	20	1.557	379,91	152,59
14	Arielli (CH)	16	21	1.098	267,91	107,60
15	Casoli (CH)	16	22	5.388	1.314,67	528,02
16	Giuliano Teatino (CH)	16	28	1.152	281,09	112,90
17	Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	21	2.280	556,32	223,44
18	Casalincontrada (CH)	17	18	2.980	727,12	292,04
19	Castel Frentano (CH)	17	24	4.179	1.019,68	409,54
20	Palombaro (CH)	18	23	948	231,31	92,90
21	Canosa Sannita (CH)	19	24	1.274	310,86	124,85
22	Villamagna (CH)	19	24	2.218	541,19	217,36
23	Bucchianico (CH)	20	22	4.957	1.209,51	485,79
24	Crecchio (CH)	20	25	2.700	658,80	264,60
25	Frisa (CH)	20	27	1.663	405,77	162,97
26	Altino (CH)	21	27	2.991	729,80	293,12
27	Fara San Martino (CH)	21	33	1.310	319,64	128,38
28	Civitella Messer Raimondo (CH)	22	29	790	192,76	77,42
29	Serramonacesca (PE)	24	30	524	127,86	51,35
	totali			**61.133**	**14.916**	**5.991**

Utilizziamo nuovamente le statistiche I.S.T.A.T. per definire nell' ambito dei praticanti attività motorio-sportive a carattere generale, coloro che svolgono specificatamente discipline acquatiche o natatorie.

Tavola 6 - Persone di 3 anni e più che praticano sport per tipo di sport praticato e sesso - Anni 2006 e 2015

(per 100 persone di 3 anni e più dello stesso sesso che praticano sport)

TIPI DI SPORT	Maschi		Femmine		Maschi e Femmine	
	2006	2015	2006	2015	2006	2015
Calcio, calcetto	39,7	38,5	1,5	1,2	24,2	23,0
Ginnastica, aerobica, fitness e cultura fisica	15,3	15,6	39,5	38,7	25,2	25,2
Sport acquatici e subacquei	**18,0**	**17,6**	**29,9**	**26,1**	**22,8**	**21,1**
Sport invernali, su ghiaccio e altri sport di montagna	11,4	10,0	11,2	8,3	11,3	9,3
Sport ciclistici	14,2	15,2	8,1	7,4	11,7	11,9
Atletica leggera, footing, jogging	11,7	16,6	10,8	17,1	11,3	16,8
Sport con palla e racchetta	8,2	7,2	4,0	3,6	6,5	5,7
Danza e ballo	1,4	2,0	13,5	16,8	6,3	8,1
Pallavolo	3,0	2,8	8,0	9,0	5	5,4
Arti marziali e sport di combattimento	4,7	6,0	2,1	2,1	3,6	4,4
Pallacanestro	5,0	5,5	1,4	1,8	3,6	4,0
Caccia	2,5	2,2	..	..	1,5	1,3
Pesca	3,2	2,6	0,1	0,1	1,9	1,6
Bocce, bowling, biliardo	1,5	1,8	0,3	0,2	1	1,1
Sport nautici	1,2	1,2	0,5	0,6	0,9	1,0
Altri sport con la palla	1,4	2,4	0,7	0,9	1,1	1,8
Escursioni/passeggiate di almeno 2km	-	3,8	-	8,6	-	5,8
Altro sport	4,3	4,2	3,7	5,4	4,1	4,7

(a) I dati non sono sommabili per colonna perché ogni individuo può aver praticato più di uno sport.

Fonte : Indagine "I cittadini e il tempo libero" - Annl 2006 e 2015

Come indicato nella tabella, il **21,1%** dei praticanti attività motoria generica, svolge in particolare attività riconducibili al mondo acquatico-natatorio.

Applicando il parametro ai dati della popolazione relativi al nostro campione territoriale si determinano i valori dei potenziali praticanti natatorii distinti per costanti e saltuarii:

	comune	distanza (km)	popolazione residua	praticanti continui (24,4%)	praticanti discontinui (9,8%)	fruitori natatori costanti (21,1%)	fruitori natatorii saltuarii (21,1
1	Guardiagrele (CH)	0	8.596	2.097,42	842,41	442,56	177,75
2	San Martino sulla Marrucina (CH)	5	869	212,04	85,16	44,74	17,97
3	Rapino (CH)	6	1.235	301,34	121,03	63,58	25,54
4	Filetto (CH)	7	876	213,74	85,85	45,10	18,11
5	Casacanditella (CH)	8	1.195	291,58	117,11	61,52	24,71
6	Fara Filiorum Petri (CH)	8	1.911	466,28	187,28	98,39	39,52
7	Orsogna (CH)	9	3.662	893,53	358,88	188,53	75,72
8	Pennapiedimonte (CH)	11	438	106,87	42,92	22,55	9,06
9	Pretoro (CH)	13	870	212,28	85,26	44,79	17,99

10	Ari (CH)	14	1.074	262,06	105,25	55,29	22,21
11	Roccamontepiano (CH)	14	1.581	385,76	154,94	81,40	32,69
12	Poggiofiorito (CH)	15	817	199,35	80,07	42,06	16,89
13	Vacri (CH)	15	1.557	379,91	152,59	80,16	32,20
14	Arielli (CH)	16	1.098	267,91	107,60	56,53	22,70
15	Casoli (CH)	16	5.388	1.314,67	528,02	277,40	111,41
16	Giuliano Teatino (CH)	16	1.152	281,09	112,90	59,31	23,82
17	Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	2.280	556,32	223,44	117,38	47,15
18	Casalincontrada (CH)	17	2.980	727,12	292,04	153,42	61,62
19	Castel Frentano (CH)	17	4.179	1.019,68	409,54	215,15	86,41
20	Palombaro (CH)	18	948	231,31	92,90	48,81	19,60
21	Canosa Sannita (CH)	19	1.274	310,86	124,85	65,59	26,34
22	Villamagna (CH)	19	2.218	541,19	217,36	114,19	45,86
23	Bucchianico (CH)	20	4.957	1.209,51	485,79	255,21	102,50
24	Crecchio (CH)	20	2.700	658,80	264,60	139,01	55,83
25	Frisa (CH)	20	1.663	405,77	162,97	85,62	34,39
26	Altino (CH)	21	2.991	729,80	293,12	153,99	61,85
27	Fara San Martino (CH)	21	1.310	319,64	128,38	67,44	27,09
28	Civitella Messer Raimondo (CH)	22	790	192,76	77,42	40,67	16,34
29	Serramonacesca (PE)	24	524	127,86	51,35	26,98	10,84
	totali		**61.133**	**14.916**	**5.991**	**3.147**	**1.264**

Naturalmente questi due valori statistici, (**3.147 + 1.264** = 4.411) avulsi dalla realtà dei diversi territorii, non sono di grande utilità in quanto non tengono conto della presenza all' interno degli stessi di altre strutture più o meno equivalenti nell' erogazione di servizi sportivi essenzialmente simili.

A tal proposito, l' insieme dei comuni sopra elencati, nel successivo schema è stato classificato assegnando ad ognuno di essi una percentuale di popolazione potenzialmente orientata, in relazione al presunto interesse a fruire la nostra struttura in alternativa ad altre presenti sul territorio, che ovviamente costituiscono un forte elemento di competizione e concorrenzialità.

Il criterio adottato per stabilire le percentuali di frequentatori da associare alle diverse realtà natatorie presenti all' interno del bacino territoriale di interesse, è basato su un calcolo

percentuale in relazione alla distanza chilometrica relativa allo spostamento necessario per raggiungerle.

La percentuale assegnata ad ogni comune ha una variazione di tipo inversamente proporzionale all' aumentare della distanza, nel senso che una determinata struttura sportiva ovviamente risulta meno attraente e fruibile quanto più tempo occorre per raggiungerla.

In tale analisi, proprio per evitare interpretazioni e punti di vista potenzialmente soggettivi, volutamente non sono stati adottati ulteriori criterii fondati su elementi relativi ad aspetti qualitativi nell' erogazione dei servizi resi.

comune	Piscina Comunale Guardiagrel	Piscina Comunale Casoli	Parco Piscine Le	Stadio del Nuoto Chieti	
	d za	d za	d za	d za	
	%	%	%	%	
Guardiagrele (CH)	0	17	24	32	
	32	15	8	0	55
	58.18%	**27.27%**	**14.55%**	**0.00%**	**100.00**
San Martino sulla Marrucina (CH)	5	20	27	24	
	22	7	0	3	32
	68.75%	**21.88%**	**0.00%**	**9.38%**	**100.00**
Rapino (CH)	6	22	29	24	
	23	7	0	5	35
	65.71%	**20.00%**	**0.00%**	**14.29%**	**100.00**
Filetto (CH)	7	20	20	30	
	23	10	10	0	43
	53.49%	**23.26%**	**23.26%**	**0.00%**	**100.00**
Casacanditella (CH)	8	23	26	24	
	18	3	0	2	23
	78.26%	**13.04%**	**0.00%**	**8.70%**	**100.00**
Fara Filiorum Petri (CH)	8	24	32	21	
	24	8	0	11	43
	55.81%	**18.60%**	**0.00%**	**25.58%**	**100.00**
Orsogna (CH)	9	22	16	35	
	26	13	19	0	58
	44.83%	**22.41%**	**32.76%**	**0.00%**	**100.00**
Pennapiedimonte (CH)	11	15	36	33	
	25	21	0	3	49
	51.02%	**42.86%**	**0.00%**	**6.12%**	**100.00**
Pretoro (CH)	13	29	36	25	
	23	7	0	11	41
	56.10%	**17.07%**	**0.00%**	**26.83%**	**100.00**
Ari (CH)	14	28	28	25	
	14	0	0	3	17
	82.35%	**0.00%**	**0.00%**	**17.65%**	**100.00**
Roccamontepiano (CH)	14	30	37	20	
	23	7	0	17	47
	48.94%	**14.89%**	**0.00%**	**36.17%**	**100.00**
Poggiofiorito (CH)	15	28	10	44	
	29	16	34	0	79
	36.71%	**20.25%**	**43.04%**	**0.00%**	**100.00**
Vacri (CH)	15	32	32	18	
	17	0	0	14	31

	54,84%	**0,00%**	**0,00%**	**45,16%**	**100,00**
Arielli (CH)	16	29	12	46	
	30	17	34	0	81
	37,04%	**20,99%**	**41,98%**	**0,00%**	**100,00**
Casoli (CH)	16	0	25	42	
	26	42	17	0	85
	30,59%	**49,41%**	**20,00%**	**0,00%**	**100,00**
Giuliano Teatino (CH)	16	30	19	27	
	14	0	11	3	28
	50,00%	**0,00%**	**39,29%**	**10,71%**	**100,00**
Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	11	15	41	
	25	30	26	0	81
	30,86%	**37,04%**	**32,10%**	**0,00%**	**100,00**
Casalincontrada (CH)	17	32	39	11	
	22	7	0	28	57
	38,60%	**12,28%**	**0,00%**	**49,12%**	**100,00**
Castel Frentano (CH)	17	17	8	43	
	26	26	35	0	87
	29,89%	**29,89%**	**40,23%**	**0,00%**	**100,00**
Palombaro (CH)	18	9	31	43	
	25	34	12	0	71
	35,21%	**47,89%**	**16,90%**	**0,00%**	**100,00**
Canosa Sannita (CH)	19	32	17	26	
	13	0	15	6	34
	38,24%	**0,00%**	**44,12%**	**17,65%**	**100,00**
Villamagna (CH)	19	35	43	11	
	24	8	0	32	64
	37,50%	**12,50%**	**0,00%**	**50,00%**	**100,00**
Bucchianico (CH)	20	36	48	11	
	28	12	0	37	77
	36,36%	**15,58%**	**0,00%**	**48,05%**	**100,00**
Crecchio (CH)	20	33	16	46	
	26	13	30	0	69
	37,68%	**18,84%**	**43,48%**	**0,00%**	**100,00**
Frisa (CH)	20	26	6	50	
	30	24	44	0	98
	30,61%	**24,49%**	**44,90%**	**0,00%**	**100,00**
Altino (CH)	21	7	25	46	
	25	39	21	0	85
	29,41%	**45,88%**	**24,71%**	**0,00%**	**100,00**
Fara San Martino (CH)	21	12	34	46	
	25	34	12	0	71
	35,21%	**47,89%**	**16,90%**	**0,00%**	**100,00**
Civitella Messer Raimondo (CH)	22	10	35	47	
	25	37	12	0	74
	33,78%	**50,00%**	**16,22%**	**0,00%**	**100,00**
Serramonacesca (PE)	24	38	46	23	
	22	8	0	23	53
	41,51%	**15,09%**	**0,00%**	**43,40%**	**100,00**

Applicando le percentuali sopra indicate al campione di popolazione di nostro interesse avremo:

	comune	distanza (km)	pop.ne residua	praticanti continui (24,4%)	praticanti discontinui (9,8%)	fruitori natatorii costanti (21,1%)	fruitori natatorii saltuarii (21,1%)	% filtro	fruitorii natatorii costanti filtrati	fruitori natatorii saltuarii filtrati
1	Guardiagrele (CH)	0	8.596	2.097,42	842,41	442,56	177,75	58,18 %	257,48	103,41
2	San Martino sulla Marrucina (CH)	5	869	212,04	85,16	44,74	17,97	68,75 %	30,76	12,35
3	Rapino (CH)	6	1.235	301,34	121,03	63,58	25,54	65,71 %	41,78	16,78
4	Filetto (CH)	7	876	213,74	85,85	45,10	18,11	53,49 %	24,12	9,69
5	Casacanditella (CH)	8	1.195	291,58	117,11	61,52	24,71	78,26 %	48,15	19,34
6	Fara Filiorum Petri (CH)	8	1.911	466,28	187,28	98,39	39,52	55,81 %	54,91	22,05
7	Orsogna (CH)	9	3.662	893,53	358,88	188,53	75,72	44,83 %	84,52	33,95
8	Pennapiedimonte (CH)	11	438	106,87	42,92	22,55	9,06	51,02 %	11,51	4,62
9	Pretoro (CH)	13	870	212,28	85,26	44,79	17,99	56,10 %	25,13	10,09
10	Ari (CH)	14	1.074	262,06	105,25	55,29	22,21	82,35 %	45,53	18,29
11	Roccamontepiano (CH)	14	1.581	385,76	154,94	81,40	32,69	48,94 %	39,84	16,00
12	Poggiofiorito (CH)	15	817	199,35	80,07	42,06	16,89	36,71 %	15,44	6,20
13	Vacri (CH)	15	1.557	379,91	152,59	80,16	32,20	54,84 %	43,96	17,66
14	Arielli (CH)	16	1.098	267,91	107,60	56,53	22,70	37,94 %	21,45	8,61
15	Casoli (CH)	16	5.388	1.314,67	528,02	277,40	111,41	30,59 %	84,86	34,08
16	Giuliano Teatino (CH)	16	1.152	281,09	112,90	59,31	23,82	50,00 %	29,65	11,91
17	Sant'Eusanio del Sangro (CH)	16	2.280	556,32	223,44	117,38	47,15	30,86 %	36,22	14,55
18	Casalincontrada (CH)	17	2.980	727,12	292,04	153,42	61,62	38,60 %	59,22	23,79
19	Castel Frentano (CH)	17	4.179	1.019,68	409,54	215,15	86,41	29,89 %	64,31	25,83
20	Palombaro (CH)	18	948	231,31	92,90	48,81	19,60	35,21 %	17,18	6,90

21	Canosa Sannita (CH)	19	1.274	310,86	124,85	65,59	26,34	38,24 %	25,08	10,07
22	Villamagna (CH)	19	2.218	541,19	217,36	114,19	45,86	37,50 %	42,82	17,20
23	Bucchianico (CH)	20	4.957	1.209,51	485,79	255,21	102,50	36,36 %	92,79	37,27
24	Crecchio (CH)	20	2.700	658,80	264,60	139,01	55,83	37,68 %	52,38	21,04
25	Frisa (CH)	20	1.663	405,77	162,97	85,62	34,39	30,61 %	26,21	10,53
26	Altino (CH)	21	2.991	729,80	293,12	153,99	61,85	29,41 %	45,29	18,19
27	Fara San Martino (CH)	21	1.310	319,64	128,38	67,44	27,09	35,21 %	23,75	9,54
28	Civitella Messer Raimondo (CH)	22	790	192,76	77,42	40,67	16,34	33,78 %	13,74	5,52
29	Serramonacesca (PE)	24	524	127,86	51,35	26,98	10,84	41,51 %	11,20	4,50
	totali		**61.133**	**14.916**	**5.991**	**3.147**	**1.264**		**1.369**	**549**

Determinati i numeri definitivi relativi alla potenziale utenza di carattere natatorio, sempre con l' obbiettivo di arrivare a "dati" realistici e il più possibile aderenti al nostro territorio, tenendo conto delle considerazioni sopra descritte nella parte relativa alla propensione alla spesa per servizi alla persona, "depuriamo" ulteriormente i valori calcolati con un fattore di riduzione del **40%**:

fruitori natatorii continui e costanti / 1.369 x 60% = **821**

fruitori natatorii discontinui e saltuarii / 549 x 60% = **329**

<u>Articolazione della struttura tariffaria.</u>

L' elaborazione del prezzi all' utenza costituisce un passaggio fondamentale per "dimensionare" un listino adeguato e proporzionato alla tipologia e livello dei servizi erogati.

I prezzi dei listini dovranno necessariamente essere differenziati sia per diverse tipologie di servizi offerti (lezioni private, collettive, attività diverse ……..), che per tempi di somministrazione difformi (lezioni da 50 minuti, allenamenti da 2 ore, lezioni private da 1 ora ……..).

Per i loro calcolo prenderemo in considerazione le tariffe unitarie per singolo ingresso o singola lezione erogata attualmente applicate mediamente dalle altre realtà natatorie presenti nella zona metropolitana Chieti-Pescara, secondo lo schema di seguito riportato:

descrizione listino	prezzo unitario	periodo	costo
quota iscrizione (obbligatoria tranne che per i singoli ingressi)	30,00	1 stagione	30,00 euro
scuola nuoto trimestrale (2 lezioni settimana, 24 complessive)	7,00	3 mesi	168,00 euro
scuola nuoto 10 ingressi (validità 3 mesi)	8,50	3 mesi	85,00 euro
scuola nuoto 20 ingressi (validità 5 mesi)	7,50	5 mesi	150,00 euro
scuola nuoto singola lezione privata	25,00		25,00 euro
scuola nuoto 10 lezioni private (validità 2 mesi)	18,00	2 mesi	180,00 euro
scuola nuoto 20 lezioni private (validità 4 mesi)	17,00	4 mesi	340,00 euro
scuola nuoto stagionale (validità da settembre a giugno)	5,55	9 mesi	400,00 euro
nuoto libero singolo ingresso	8,00		8,00 euro
nuoto libero 10 ingressi (validità 2 mesi)	6,00	2 mesi	60,00 euro
nuoto libero 20 ingress (validità 3 mesi)i	5,00	3 mesi	100,00 euro
nuoto libero stagionale (validità da settembre a giugno)	4,60	9 mesi	500,00 euro
agonistica propaganda (validità da settembre a giugno)		9 mesi	600,00 euro
agonistica esordienti (validità da settembre a luglio)		10 mesi	800,00 euro
agonistica categoria (validità da settembre ad agosto)		11 mesi	1000,00 euro
ricreative singolo ingresso	8,00		8,00 euro
ricreative 10 ingressi (validità 2 mesi)	6,00	2 mesi	60,00 euro
ricreative 20 ingressi (validità 3 mesi)	5,00	3 mesi	100,00 euro
ricreative stagionale (validità da settembre a giugno)	4,60	9 mesi	500,00 euro

In relazione al prospetto dei listini sopra indicato, proviamo ad identificare le diverse tipologie di utente praticante natatorio in abbinamento agli abbonamenti:

tipologia frequentatore	tipologia abbonamento sottoscritto
Utente natatorio continuativo e costante	- Scuola nuoto trimestrale - Scuola nuoto stagionale - Nuoto libero 10 e 20 ingressi - Nuoto libero stagionale - Ricreative 10 e 20 ingressi - Ricreative stagionale - Atleta agonista
Utente natatorio discontinuo e saltuario	- Scuola nuoto 10 e 20 ingressi - Nuoto libero singolo ingresso - Ricreative singolo ingresso

Ipotesi ricavi.

Per la quantificazione degli ipotetici flussi di cassa in relazione ai listini codificati, le attività prese in considerazione ovviamente sono quelle oggetto della presente relazione (attività natatorie).

Tuttavia, al fine di redigere un documento ancora più realistico e "aderente alla realtà", limitando al minimo il rischio di doversi trovare successivamente con i conti fuori controllo, nel piano economico – finanziario sono inserite anche le somme derivanti dalle altre attività cosiddette alternative o squisitamente commerciali (crediti phon / docce).

L' ipotesi gestionale successiva al piano economico – finanziario prevede una conduzione assoggettata al regime ordinario dell' iva, in conseguenza della quale le quantità indicate nella colonna dei ricavi sono già calcolate al netto dell' iva, cosi come lo saranno successivamente anche le voci relative alle spese delle forniture (utenze, prodotti di consumo, acquisto attrezzature ……..).

Partendo dai numeri sopra calcolati, quantifichiamo gli ipotetici flussi di cassa in relazione ai listini codificati:

	ricavi	utenti	abbonamenti	prezzo	ricavo
attività natatorie	trimestrali scuola nuoto	535	1.605	168,00	221.016,39
	stagionali scuola nuoto	60	60	400,00	19.672,13
	agonistica	70	70	650,00	37.295,08
	quota iscrizione scuola nuoto		595	30,00	14.631,15
	quota iscrizione agonistica		70	30,00	1.721,31
	tessera 10 ingressi nuoto libero	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi nuoto libero	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali nuoto libero	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione nuoto libero		78	30,00	1.918,03
	tessera 10 ingressi ricreative	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi ricreative	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali ricreative	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione ricreative		78	30,00	1.918,03
	totale praticanti continuativi (1)	821	3.018		334.073,77
	scuola nuoto 10 ingressi	45	90	85,00	6.270,49

scuola nuoto 20 ingressi	25	50	150,00	6.147,54
singolo ingresso nuoto libero	80	1.760	8,00	11.540,98
singolo ingresso attività ricreative	179	3.938	8,00	25.822,95
quota iscrizione scuola nuoto		70	30,00	1.721,31
totale praticanti discontinui (2)	329	5.908		51.503,28
totale parziale attività natatorie (3)				**385.577,05**
totale complessivo attività sportive (7)				**385.577,05**

Attività natatorie

- **Trimestrali scuola nuoto**: si ipotizzano 535 utenti corrispondenti a 1.605 abbonamenti annuali (535 x 3 trimestri).
- **Stagionali scuola nuoto**: 60 abbonamenti annuali
- **Agonistica**: si considera a regime un settore agonistico costituito da 70 atleti con altrettanti abbonamenti dal prezzo medio (categoria, esordienti, propaganda) di 650 euro.
- **Quote iscrizione scuola nuoto e agonistica**: sono date dalla sommatoria degli utenti scuola nuoto ed atleti tesserati all' attività agonistica (535 + 60 + 70).
- **Tessera 10 ingressi nuoto libero**: 45 utenti che sottoscrivono 4 abbonamenti a testa nel corso della stagione (45 x 4).
- **Tessera nuoto libero 20 ingressi**: 18 utenti che sottoscrivono 2 abbonamenti a testa durante l' intera stagione (18 x 2).
- **Stagionali nuoto libero**: 15 ipotetici utenti con abbonamento per tutta la stagione.
- **Quote iscrizione nuoto libero**: sono date dalla somma di tutti gli utenti di nuoto libero (45 + 18 + 15).
- **Tessera 10 ingressi ricreative**: si prendono in considerazione 45 utenti con sottoscrizione di 180 abbonamenti complessivi (45 x 4).
- **Tessera 20 ingressi ricreative**: 18 utenti che sottoscrivono 36 abbonamenti complessivi (18 x 2).
- **Stagionali ricreative**: 15 abbonamenti per tutta la stagione.
- **Quote iscrizione ricreative**: totale degli utenti con la stessa tipologia di attività (45 + 18 + 15).
- **Scuola nuoto 10 ingressi**: 45 utenti che sottoscrivono 90 abbonamenti complessivi (45 x 2).
- **Scuola nuoto 20 ingressi**: 25 utenti con 50 abbonamenti complessivi (25 x 2).
- **Singolo ingresso nuoto libero**: 80 utenti definiti saltuarii in quanto sottoscrivono 2 abbonamenti al mese (80 x 2 x 11).
- **Singolo ingresso ricreative**: 179 utenti definiti saltuarii con una frequenza di 2 ingressi al mese (179 x 2 x 11).

- **Quote iscrizione scuola nuoto**: somma delle tessere 10 ingressi con quelle 20 ingressi (45 + 25).

Per quanto concerne gli incassi commerciali:

crediti docce/phon	20.360,66
camp estivo	24.590,16
totale complessivo attività commerciale (8)	**44.950,82**

- **Crediti docce/phon**: il servizio relativo all' utilizzo delle docce e dei phon è sempre stato esternalizzato, concordando con una ditta esterna un accordo di comodato in base al quale alla gestione veniva riconosciuto al massimo il 50% degli introiti. In considerazione dell' investimento iniziale non particolarmente oneroso, unitamente alla semplicità delle operazioni di manutenzione ordinaria da operare sulle attrezzature (phon, elettrovalvole per le docce, gettoniere e centraline di interfaccia per i badges), è auspicabile prendere in considerazione la possibilità di acquisto in proprio delle stesse. Il corrispettivo, sempre al netto dell' IVA, è calcolato prendendo in considerazione il numero dei frequentatori natatorii per il numero di ingressi presunto nell' arco della stagione (821 + 329 x 9 mesi di attività x 6 accessi mensili x 0,40 euro).

- **Camp estivo**: in base ai numeri relativi alla stagione estiva appena trascorsa, si ipotizzano 400 adesioni circa per camp estivi settimanali alla mattina dal lunedì al venerdì al prezzo di 75,00 euro (75,00 euro x 400 adesioni).

-

Riassumiamo il quadro dei ricavi complessivi:

	ricavi	**utenti**	**abbonamenti**	**prezzo**	**ricavo**
attività natat	trimestrali scuola nuoto	535	1.605	168,00	221.016,39
	stagionali scuola nuoto	60	60	400,00	19.672,13
	agonistica	70	70	650,00	37.295,08
	quota iscrizione scuola nuoto		595	30,00	14.631,15
	quota iscrizione agonistica		70	30,00	1.721,31
	tessera 10 ingressi nuoto libero	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi nuoto libero	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali nuoto libero	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione nuoto libero		78	30,00	1.918,03
	tessera 10 ingressi ricreative	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi ricreative	18	36	100,00	2.950,82

o ri e	stagionali ricreative	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione ricreative		78	30,00	1.918,03
	totale praticanti continuativi (1)	821	3.018		334.073,77
	scuola nuoto 10 ingressi	45	90	85,00	6.270,49
	scuola nuoto 20 ingressi	25	50	150,00	6.147,54
	singolo ingresso nuoto libero	80	1.760	8,00	11.540,98
	singolo ingresso attività ricreative	179	3.938	8,00	25.822,95
	quota iscrizione scuola nuoto		70	30,00	1.721,31
	totale praticanti discontinui (2)	329	5.908		51.503,28
	totale parziale attività natatorie (3)				**385.577,05**
	totale complessivo attività sportive (7)				**385.577,05**

crediti docce/phon	20.360,66
camp estivo	24.590,16
totale complessivo attività commerciale (8)	**44.950,82**
totale complessivo ricavi (9)	**430.527,87**

Dettaglio costi:

La sezione relativa alle spese è costituita da più parti all' interno delle quali sono inserite tutte le voci raggruppate per capitoli di spesa specifici.

La prima parte contiene tutto ciò che riguarda i materiali e beni di consumo, necessarii e indispensabili per garantire un servizio adeguato indipendentemente dal numero e tipologia di fruitori.

costi

	beni e servizi	totale
1	prodotti chimici	-5.901,64
2	prodotti pulizia	-4.918,03
3	utenze (acqua, energia elettrica, gas)	-79.918,03
4	manutenzione ordinaria	-8.196,72
5	spese varie (telefono, cancelleria, programmi software)	-8.196,72
6	assicurazioni	-4.098,36
7	materiale tecnico	-2.049,18
8	materiale didattico	-1.229,51

9	materiale infermeria	-327,87
10	consulenza fiscale	-3.278,69
11	consulenza marketing e pubblicità	-4.098,36
12	assistenza sistema informatico	-1.639,34
13	consulenza igienico sanitaria	-1.229,51
14	smaltimento rifiuti speciali	-1.229,51
15	accantonamenti (trattamenti fine rapporto)	-8.683,57
16	incidenza costi sulle voci dei ricavi commerciali **(50%)**	-12.295,08
	totale beni di consumo e servizi (10)	**-147.290,13**

- **1 prodotti chimici:** dall' esperienza maturata ormai su oltre 20 anni di gestione, riteniamo che il prezzo per la fornitura di prodotti per il trattamento e la sanificazione dell' acqua della vasca, fondamentale per adempiere agli obblighi in materia igienico – sanitaria, equivalga ad un canone di 600,00 euro mensili.
- **2 prodotti pulizia**: la relativa spesa è di 6.000,00 euro compreso iva.
- **3 utenze**: su tale voce di spesa l' importo indicato, pur tenendo conto di un importante ridimensionamento in ragione della profonda riqualificazione impiantistica con notevoli benefici sui consumi energetici, purtroppo subisce in termini previsionali i preoccupanti aumenti di questi ultimi giorni stimati nell' ordine del 100%; di conseguenza rispetto ad una spesa ordinaria di 75.000,00 euro, nonostante un ipotetico risparmio del 35% in ragione dell' efficentamento energetico, si arriva quasi ad 80.000,00 euro di costi energetici (75.000 x 0,65 x 2).
- **4 manutenzione ordinaria**: in relazione al grado di deterioramento generalizzato della struttura ci si è orientatiti su una spesa "importante" con un importo di 10.000,00 euro al lordo dell' iva.
- **5 spese varie**: anche in questo caso l' ammontare della somma dedicata è più che sufficiente per l' effettivo utilizzo quantizzata in 10.000,00 euro al lordo dell' iva.
- **6 assicurazioni**: la copertura assicurativa obbligatoria per legge prevede una spesa di 5.000,00 euro compresa l' iva.
- **7 materiale tecnico**: è la voce di spesa calcolata in 2.500,00 euro, relativa ad acquisti funzionali all' organizzazione dell' attività (materiale per eventi sportivi, gadgets, premiazioni ……..).
- **8 materiale didattico**: 1.500,00 euro costituisce un budget sufficiente anche per la sostituzione parziale del materiale attualmente disponibile.
- **9 materiale infermeria**: si prevede una spesa di 400,00 euro.

- **10 consulenza fiscale**: per tale servizio si prevede una spesa di 4.000,00 euro al lordo dell' iva.
- **11 consulenza marketing e pubblicità**: la somma di 5.000,00 euro è giustificata dalla necessità di riqualificare l' immagine e la presenza della struttura all' interno del proprio territorio d' interesse.
- **12 assistenza sistema informatico**: rappresenta il servizio deputato al corretto funzionamento del software di gestione di tutta la struttura, al costo di 2.000,00 euro.
- **13 consulenza igienico – sanitaria**: consiste nel monitoraggio dei parametri igienico – sanitari di determinati ambienti della struttura, sottoposti a rigorose norme di riferimento, per una spesa stimata di 1.500,00 euro.
- **14 smaltimento rifiuti speciali**: riguarda il servizio di smaltimento di materiali e contenitori utilizzati generalmente per la sanificazione ed il trattamento dell' acqua della vasca, pari ad un importo di 1.500,00 euro.
- **15 accantonamento (trattamenti fine rapporto)**: è riferito alla quota annuale di accantonamento tfr del personale in carico contrattuale alla gestione, per un costo di circa 8.500,00 euro.
- **16 incidenza costi sulle voci ricavi commerciali**: riferita alle spese da sostenere nell' organizzazione del camp estivo, per un costo di circa 12.000,00 euro.

Successivamente sono inseriti i compensi del personale suddiviso per aree di competenza, e a parte il compenso spettante alla figura del responsabile della struttura.

Per la determinazione dei costi relativi alle diverse prestazioni del personale si è fatto riferimento al CCNL del rispettivo settore gestione impianti sportivi e piscine:

livello	base	annua	ferie	rol	contributi	INAIL	costo totale	TFR
Q	1.580,60	22.128,40	1.580,60	526,86	6.417,23	1.017,90	31.670,99	1.639,14
1	1.509,45	21.132,30	1.509,45	503,14	6.128,36	972,08	30.245,33	1.565,35
2	1.378,65	19.301,10	1.378,65	459,55	5.597,30	887,85	27.624,45	1.429,71
3	1.248,38	17.477,32	1.248,38	416,12	5.068,42	803,95	25.014,19	1.294,61
4	1.148,74	16.082,36	1.148,74	382,91	4.663,88	739,78	23.017,67	1.191,28
5	1.085,55	15.197,70	1.085,55	361,80	4.407,33	699,09	21.751,47	1.125,75
6	1.027,07	14.378,98	1.027,07	342,30	4.169,90	661,43	20.579,68	1.065,10
7	951,11	13.315,54	951,11	317,00	3.861,50	612.51	19.057,66	986,33

Settore / qualifica	livello
Direzione struttura (responsabile impianto)	Q
Segreteria (receptionist)	4
Sorveglianza balneare (assistente bagnante)	4

Manutenzione (manutentore)	6
Pulizie (addetto alle pulizie)	7

personale	mesi	costo unitario	unità	totale
assistenti bagnanti (3 persone part time)	10,5	23.017	3,0	-24.167,85
manutentori (1 persona part time)		20.579	1,0	-10.289,50
pulizie (1 persona full time + 1 persona part - time))		19.057	2,0	-28.585,50
segreteria (3 persone part time)		23.017	3,0	-37.978,05
totale costo personale (11)			**9,0**	**-101.020,90**
direzione struttura		31.670	1,0	-15.835,00

- **Assistenti bagnanti**: le tre (3) figure indicate osserveranno una rotazione giornaliera su un totale di 8 ore durante i giorni feriali (dalle ore 9,00 alle ore 14,00 e dalle 19,00 alle 22,00 dal lunedì al venerdì, dalle 19,00 alle 21,30 il sabato) con una condizione contrattuale a tempo parziale (40%).
- **Manutentore**: è prevista la presenza di tale figura professionale principalmente alla mattina (con la possibilità di poter eventualmente coadiuvare il settore pulizie), anche in questo caso con un contratto a tempo parziale (50%).
- **Personale pulizie**: in tal caso lo studio prevede l' utilizzo di due unità (2) di cui 1 a tempo pieno e l' altra part – time al 50%.
- **Personale di segreteria**: per la copertura del servizio di segreteria si ipotizza un impegno dalle ore 10,00 alle ore 21,30 (dal lunedì al venerdì) e dalle 10,00 alle 20,30 il sabato, con la rotazione di tre figure professionali contrattualmente vincolate ad un part – time al 55%.
- **Direzione struttura**: anche in questo caso la figura del responsabile della struttura è prevista principalmente alla mattina, anche a supporto della segreteria, con un impegno contrattuale a tempo parziale (50%).

Una volta determinati i costi necessarii per rendere fruibile la struttura, indipendentemente dal numero di frequentatori, siamo in grado di definire il **costo industriale** della stessa:

costi

	beni e servizi	totale
1	prodotti chimici	-5.901,64
2	prodotti pulizia	-4.918,03
3	utenze (acqua, energia elettrica, gas)	-79.918,03
4	manutenzione ordinaria	-8.196,72
5	spese varie (telefono, cancelleria, programmi software)	-8.196,72

6	assicurazioni	-4.098,36
7	materiale tecnico	-2.049,18
8	materiale didattico	-1.229,51
9	materiale infermeria	-327,87
10	consulenza fiscale	-3.278,69
11	consulenza marketing e pubblicità	-4.098,36

12	assistenza sistema informatico	-1.639,34
13	consulenza igienico sanitaria	-1.229,51
14	smaltimento rifiuti speciali	-1.229,51
15	accantonamenti (trattamenti fine rapporto)	-8.683,57
16	incidenza costi sulle voci dei ricavi commerciali **(50%)**	-12.295,08
	totale beni di consumo e servizi (10)	**-147.290,13**

personale	**mesi**	**costo unitario**	**unità**	**totale**
assistenti bagnanti (3 persone part time)	10,5	23.017	3,0	-24.167,85
manutentori (1 persona part time)		20.579	1,0	-10.289,50
pulizie (1 persona full time + 1 persona part - time))		19.057	2,0	-28.585,50
segreteria (3 persone part time)		23.017	3,0	-37.978,05
totale costo personale (11)			**9,0**	**-101.020,90**
direzione struttura		31.670	1,0	-15.835,00
totale costo industriale struttura (12)				**-264.146,03**
		1° saldo		**166.381,84**

Individuato il costo industriale della struttura, bisogna definire l' ultima voce di costo di tipo **variabile** determinata dalla quantità di collaboratori tecnici da utilizzare in proporzione al numero di utenti frequentanti l' impianto.

L' ipotesi esaminata nel presente studio, prevede l' utilizzo di un fornitore di servizi tecnici esterno alla gestione, che prenda in carico contrattuale secondo i parametri precedentemente indicati, il personale tecnico da utilizzare per le attività didattiche e sportive.

Ovviamente, a fronte del servizio tecnico – organizzativo reso, al fornitore sarà accordato un corrispettivo da calcolare secondo criterii che tengano conto dell' effettivo impegno del proprio personale.

Il previsionale che segue, determina un corrispettivo per il servizio tecnico calcolato in relazione ai numeri di fruitori precedentemente stabiliti, distinto per singole attività (scuola nuoto, ricreative, attività sportivo – agonistiche), secondo il seguente schema:

1. **Attività di scuola nuoto** – l' ipotesi sopra prevista prevede la frequenza di complessivi **665** utenti (535 trimestrali, 60 stagionali, 45 abbonati per 10 ingressi e 25 abbonati per 20 ingressi). Utilizzando un rapporto di 1 istruttore ogni 7 componenti per gruppo, il planning vasca dovrà contenere **95** gruppi di scuola nuoto collettiva (665 utenti/7), per un totale di **6.840** ore di scuola nuoto nella stagione (95 gruppi x 72 lezioni da metà settembre a metà giugno).

   L' impegno professionale del tecnico contrattualmente consta di **1.512** ore per il periodo sopra indicato (40 ore settimanali x 4,2 settimane x 9 mesi), di conseguenza saranno impegnati **4** istruttori di nuoto a tempo pieno e **1** responsabile vasca a part – time (6.840 / 1.512).

2. **Attività ricreative** – il totale degli utenti è di **257** unità (45 con tessera 10 ingressi, 18 con tessera 20 ingressi, 15 stagionali e 179 ingressi occasionali), con una frequenza media di 1 accesso a settimana il planning dovrà contenere **18** ore settimanali di attività di gruppo (257 / 15 utenti per singola lezione), con l' impegno di un tecnico contrattualmente vincolato a tempo parziale (45%).

3. **Spese per attività agonistica** – per tale voce oltre all' onere relativo al costo per il personale tecnico (3 allenatori per i diversi settori, propaganda, esordienti e categoria), vanno computate tutte le spese tecniche (tesseramenti, iscrizione gare, trasferte, abbigliamento …….), come da prospetto seguente:

n.ro atleti	quota iscrizione 30,00	quota annuale 650,00	ricavi	abbigl.to 85,00	iscrizioni gare 130,00	tesser.to 15,00	personale	quota trasferta 50,00	totale spese	% incidenza
70	1.721,31	37.295,08	39.016,39	-5.950,00	-7.459,02	-860,66	-17.500,00	-2.868,85	-34.638,52	88,78%

fornitore servizi tecnici	mesi	costo unitario	unità	totale
istruttori scuola nuoto + coordinatore vasche	9	2.017	5,0	-81.705,38
istruttori ricreative	11	2.017	1,0	-9.986,21
spese attività agonistica (tecnici + spese accessorie)	11	494	3	-34.638,52
margine operativo per servizio reso **(5%)**				-6.316,51
totale costo personale tecnico (13)			9,0	**-132.646,61**
2° saldo (eventuale utile d' esercizio)				**33.735,23**

Riassumendo l' intero conto economico – finanziario:

	ricavi	utenti	abbonamenti	prezzo	ricavo
attività natatorie	trimestrali scuola nuoto	535	1.605	168,00	221.016,39
	stagionali scuola nuoto	60	60	400,00	19.672,13
	agonistica	70	70	650,00	37.295,08
	quota iscrizione scuola nuoto		595	30,00	14.631,15
	quota iscrizione agonistica		70	30,00	1.721,31
	tessera 10 ingressi nuoto libero	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi nuoto libero	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali nuoto libero	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione nuoto libero		78	30,00	1.918,03
	tessera 10 ingressi ricreative	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi ricreative	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali ricreative	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione ricreative		78	30,00	1.918,03
	totale praticanti continuativi (1)	821	3.018		334.073,77
	scuola nuoto 10 ingressi	45	90	85,00	6.270,49
	scuola nuoto 20 ingressi	25	50	150,00	6.147,54
	singolo ingresso nuoto libero	80	1.760	8,00	11.540,98
	singolo ingresso attività ricreative	179	3.938	8,00	25.822,95
	quota iscrizione scuola nuoto		70	30,00	1.721,31
	totale praticanti discontinui (2)	329	5.908		51.503,28
	totale parziale attività natatorie (3)				**385.577,05**
	totale complessivo attività sportive (7)				**385.577,05**

	crediti docce/phon	20.360,66
	camp estivo	24.590,16
	totale complessivo attività commerciale (8)	**44.950,82**
	totale complessivo ricavi (9)	**430.527,87**

costi

	beni e servizi	totale
1	prodotti chimici	-5.901,64
2	prodotti pulizia	-4.918,03

3	utenze (acqua, energia elettrica, gas)	-79.918,03
4	manutenzione ordinaria	-8.196,72
5	spese varie (telefono, cancelleria, programmi software)	-8.196,72
6	assicurazioni	-4.098,36
7	materiale tecnico	-2.049,18
8	materiale didattico	-1.229,51
9	materiale infermeria	-327,87
10	consulenza fiscale	-3.278,69
11	consulenza marketing e pubblicità	-4.098,36
12	assistenza sistema informatico	-1.639,34
13	consulenza igienico sanitaria	-1.229,51
14	smaltimento rifiuti speciali	-1.229,51
15	accantonamenti (trattamenti fine rapporto)	-8.683,57
16	incidenza costi sulle voci dei ricavi commerciali (50%)	-12.295,08
	totale beni di consumo e servizi (10)	**-147.290,13**

personale	mesi	costo unitario	unità	totale
assistenti bagnanti (3 persone part time)	10,5	23.017	3,0	-24.167,85
manutentori (1 persona part time)		20.579	1,0	-10.289,50
pulizie (1 persona full time + 1 persona part - time))		19.057	2,0	-28.585,50
segreteria (3 persone part time)		23.017	3,0	-37.978,05
totale costo personale (11)			**9,0**	**-101.020,90**
direzione struttura		31.670	1,0	-15.835,00
totale costo industriale struttura (12)				**-264.146,03**
1° saldo				**166.381,84**

fornitore servizi tecnici	mesi	costo unitario	unità	totale
istruttori scuola nuoto + coordinatore vasche	9	2.017	5,0	-81.705,38
istruttori ricreative	11	2.017	1,0	-9.986,21
spese attività agonistica (tecnici + spese accessorie)	11	494	3	-34.638,52
margine operativo per servizio reso **(5%)**				-6.316,51
totale costo personale tecnico (13)			9,0	**-132.646,61**
2° saldo (eventuale utile d' esercizio)				**33.735,23**

Una volta arrivati finalmente all' individuazione del potenziale utile d' esercizio, circa **33.000,00 euro**, vale la pena operare alcune riflessioni:

- I collaboratori tecnici (istruttori di scuola nuoto) spesso nella pratica professionale quotidiana possiedono anche le competenze degli assistenti bagnanti in ordine alla mansione della sorveglianza balneare.
- Ciò significa che sul bordo vasca le diverse competenze professionali (istruzione tecnica e sorveglianza balneare) in numerose occasioni potrebbero essere svolte dalla stessa persona.
- Di conseguenza, nell' ipotesi che il fornitore dei servizi tecnici fornisca anche il personale di sorveglianza balneare, Il vantaggio in termini organizzativi ed economici è abbastanza evidente, in misura tale da consentire un risparmio su codesta voce di spesa nell' ordine del **25%.**

Applicando la modifica al piano economico – finanziario:

	ricavi	**utenti**	**abbonamenti**	**prezzo**	**ricavo**
attività natatorie	trimestrali scuola nuoto	535	1.605	168,00	221.016,39
	stagionali scuola nuoto	60	60	400,00	19.672,13
	agonistica	70	70	650,00	37.295,08
	quota iscrizione scuola nuoto		595	30,00	14.631,15
	quota iscrizione agonistica		70	30,00	1.721,31
	tessera 10 ingressi nuoto libero	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi nuoto libero	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali nuoto libero	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione nuoto libero		78	30,00	1.918,03
	tessera 10 ingressi ricreative	45	180	60,00	8.852,46
	tessera 20 ingressi ricreative	18	36	100,00	2.950,82
	stagionali ricreative	15	15	500,00	6.147,54
	quota iscrizione ricreative		78	30,00	1.918,03
	totale praticanti continuativi (1)	821	3.018		334.073,77
	scuola nuoto 10 ingressi	45	90	85,00	6.270,49

	scuola nuoto 20 ingressi	25	50	150,00	6.147,54
	singolo ingresso nuoto libero	80	1.760	8,00	11.540,98
	singolo ingresso attività ricreative	179	3.938	8,00	25.822,95
	quota iscrizione scuola nuoto		70	30,00	1.721,31
	totale praticanti discontinui (2)	329	5.908		51.503,28
	totale parziale attività natatorie (3)				**385.577,05**
	totale complessivo attività sportive (7)				**385.577,05**

	crediti docce/phon	20.360,66
	camp estivo	24.590,16
	totale complessivo attività commerciale (8)	**44.950,82**
	totale complessivo ricavi (9)	**430.527,87**

costi

	beni e servizi	**totale**
1	prodotti chimici	-5.901,64
2	prodotti pulizia	-4.918,03
3	utenze (acqua, energia elettrica, gas)	-79.918,03
4	manutenzione ordinaria	-8.196,72
5	spese varie (telefono, cancelleria, programmi software)	-8.196,72
6	assicurazioni	-4.098,36
7	materiale tecnico	-2.049,18
8	materiale didattico	-1.229,51
9	materiale infermeria	-327,87
10	consulenza fiscale	-3.278,69
11	consulenza marketing e pubblicità	-4.098,36
12	assistenza sistema informatico	-1.639,34
13	consulenza igienico sanitaria	-1.229,51
14	smaltimento rifiuti speciali	-1.229,51
15	accantonamenti (trattamenti fine rapporto)	-6.897,07
16	incidenza costi sulle voci dei ricavi commerciali **(50%)**	-12.295,08
	totale beni di consumo e servizi (10)	**-145.503,63**

personale	mesi	costo unitario	unità	totale
manutentori (1 persona part time)		20.579	1,0	-10.289,50
pulizie (1 persona full time + 1 persona part -		19.057	2,0	-28.585,50
segreteria (3 persone part time)		23.017	3,0	-37.978,05
totale costo personale (11)			**6,0**	**-76.853,05**
direzione struttura		31.670	1,0	-15.835,00
totale costo industriale struttura (12)				**-238.191,68**
1° saldo				**192.336,19**

fornitore servizi tecnici	mesi	costo unitario	unità	totale
assistenti bagnanti (3 persone part time)	10,5	23.017	3,0	-15.709,10
istruttori scuola nuoto + coordinatore vasche	9	2.017	5,0	-81.705,38
istruttori ricreative	11	2.017	1,0	-9.986,21
spese attività agonistica (tecnici + spese	11	494	3	-34.638,52
margine operativo per servizio reso **(5%)**				-7.101,96
totale costo personale tecnico (13)			9,0	**-149.141,17**
2° saldo (eventuale utile d' esercizio)				**43.195,02**

Conclusioni.

Terminata tutta la fase di redazione del piano economico – finanziario, non rimane che confrontare i dati in relazione ai fattori di riduzione utilizzati.

L' approccio utilizzato per la preparazione di tale lavoro ha origine da dati ed elementi di tipo statistico tratti da indagini sull' intero territorio nazionale svolte dall' ISTAT, scelta che pone al riparo da eventuali errori di tipo soggettivo e/o eccessivamente discrezionali nell' individuazione dei parametri numerici elementari per la costruzione del piano economico – finanziario, tuttavia, come già precedentemente specificato, nella scelta dei fattori di riduzione più o meno prudenziali, determinati dalle condizioni di competizione e concorrenzialità da parte di altre realtà impiantistiche sportive situate all' interno del campione territoriale d' interesse, è insita una posizione o punto di vista evidentemente soggettivi rispetto ai quali, sia pur argomentando e motivando la propria scelta, non si può a priori escludere in termini di legittimità una posizione o espressione basate su "numeri" radicalmente diversi.

Al fine di evitare o quantomeno limitare tale rischio, l' unico criterio preso in considerazione per la quantificazione numerica dei fattori di riduzione è stato basato sulla distanza chilometrica, considerandola conseguentemente l' elemento principale per la scelta della struttura natatoria da frequentare.

Applicata in ragione di una ridotta capacità e propensione alla spesa basata sul valore del reddito medio procapite, inferiore non solo alla media nazionale ma anche a quella della provincia di Chieti e della regione Abruzzo, la seconda riduzione è invece frutto di una valutazione puramente soggettiva che tiene tuttavia conto sia delle condizioni economiche conseguenti alla pandemia, sia del grado di vetustà della struttura natatoria.

Nota metodologica: il piano economico-finanziario di massima predisposto dalla S.A. di cui sopra non tiene conto: 1) dei costi che il Concessionario dovrà affrontare per la realizzazione dei lavori di efficientamento impiantistico e funzionale, e della relativa progettazione definitiva ed esecutiva; ciò in ragione della oggettiva impossibilità allo stato - da parte della S.A. - di ipotizzare l'effettivo ammontare dei medesimi, in ragione delle numerose iniziative (bandi pubblici GSE, bandi CONI, finanziamenti regionali, statali ed europei con mutui a tasso zero, etc.) per agevolazioni energetiche ed efficientamento degli impianti sportivi che ben potrebbero portare al significativo abbattimento o sinanche all'azzeramento dei costi stessi; 2) dei costi *una tantum* cui il Concessionario è tenuto ai sensi del successivo art. 2.7) "*Oneri a carico dell'aggiudicatario*" del disciplinare di gara.