

IMPIANTI SPORTIVI – servizi a domanda

PISCINA CAMPOLONIANO

Analisi dei costi di esercizio:

Costi per riscaldamento:

STIMA ENI					
giorni	mc	€/mc	imponibile	21.00%	totale
86.00	205.00	0.56	9.853.94	2.069.33	11.923.26
81.00	253.00	0.56	11.454.15	2.405.37	13.859.53
169.00	470.00	0.56	44.395.82	9.323.12	53.718.94
336.00	928.00	1.68	65.703.91	13.797.82	79.501.73
STIMA COSTI REALI					
giorni	mc	€/mc	imponibile	21.00%	totale
86.00	234.00	0.56	11.247.91	2.362.06	13.609.97
81.00	293.00	0.56	13.265.09	2.785.67	16.050.76
169.00	536.00	0.56	50.630.12	10.632.33	61.262.45
336.00	1.063.00		75.143.12	15.780.06	90.923.17
ipotesi di conguaglio annuo					11.421.45

Costi per energia:

IMPIANTO	kw/anno	€/annuo	Iva	totale
		0.18 €/KW	0.04 €/KW	0.21 €/KW
piscina	252.162.15	44.520.43	9.349.29	53.869.72

I servizi strumentali di manutenzione sono affidati alla soc. Risorse Sabine che destina alla Piscina il 57 % del corrispettivo per il contratto di servizio stipulato con la provincia. Pertanto i costi complessivi annui si configurano come segue:

Riepilogo costi di gestione:

Costi				
piscina		imponibile	IVA	€/anno
		1.21	21.00%	
ENERGIA		44.520.43	9.349.29	53.869.72
RISCALDAMENTO		75.143.12	15.780.06	90.923.17
Risorse sabine	57.00%*	194.082.64	40.757.36	234.840.00
Acqua		27.291.31	5.731.18	33.022.49
Totale		341.037.50	71.617.88	412.655.38

Previsione incassi stagione 2012 – 2013

Grado di utilizzo dell'impianto natatorio

Corsi di nuoto: (stima)

turni	N° ingressi	media	giorni
		ingr/turno	
7	348.00	49.71	lun
8	378.00	47.25	mart
4	166.00	41.50	merc
8	342.00	42.75	giov

9	383.00	42.56	ven
4	160.00	40.00	sab
	1.777.00	Totale settimana	

Nuoto libero (stima)

turni	Corsie disponibili	Media presenze per corsia	Ingressi settimanali		
mattina	265.00	0.55	145.75		
pomeriggio	21.00	2.00	42.00		
sera	42.00	1.85	77.70		
Totale	328.00		265.45	x 48 sett	12.741 anno

Nuoto libero

Ingressi effettivi stagione 2012-2013 (fonte Risorse Sabine s.r.l.)

fasce tariffarie	abbonamenti annui			Biglietti annui		
	€ 50	€ 30	€ 20	adulti	ridotti	
n°	582.00	94.00	71.00	4604	697	
Ingressi	10.00	10.00	10.00	1	1	
totale	5.820.00	940.00	710.00	4604	697	12.771.00 anno
Inc. %	45.57%	7.36%	5.56%	36.05%	5.46%	100.00%

Incassi stagione natatoria 2012-2013

Affitto Corsie				effettivi	(fonte Risorse Sabine s.r.l.)
tariffa	€/sett	sett	€/anno		
mattina	121.00	31	3.751.00		
pomeriggio	1.217.25	31	37.734.75		
sera	2.797.00	31	86.707.00		
tarda sera	162.00	31	5.022.00		
Totale	4.297.25		133.214.75	134.286.75	

Nuoto libero						effettivi	(fonte Risorse Sabine s.r.l.)
0.00%	ingr/sett	€/ora	€/sett	sett	€/anno		
mattina	145.75	5.00	728.75	48	34.980.00		
pomeriggio	42.00	5.00	210.00	48	10.080.00		
sera	77.70	5.00	388.50	48	18.648.00		
Totale	265.45		1.327.25		63.708.00	64.369.00	

noleggio docce e asciugacapelli						effettivi	34.048.00
fon/docce	ingr/sett	€/fon	€/sett	sett	€/anno		
nuoto libero	265.45	0.45	119.45	48	5.733.72		
società	1.777.00	0.45	799.65	31	24.789.15		
altri	260.00	0.45	117.00	31	3.627.00		
Totale	2.302.45		1.036.10		34.149.87		

Riepilogo incassi		effettivi		(fonte Risorse Sabine s.r.l.)
affitto corsie	133.214.75	134.286.75		
nuoto libero	63.708.00	64.369.00		
quota docce	17.074.94	17.024.00		
Totale	213.997.69	215.679.75		

Tasso di copertura finanziaria servizio a domanda

Costi					
piscina		imponibile	IVA	€/anno	
		1.21	21.00%		
ENERGIA		44.520.43	9.349.29	53.869.72	
GAS		75.143.12	15.780.06	90.923.17	
Risorse sabine	57.00%	194.082.64	40.757.36	234.840.00	
Acqua		27.291.31	5.731.18	33.022.49	
Totale		341.037.50	71.617.88	412.655.38	
Incassi					
piscina		imponibile	IVA	€/anno	
		1.21	21.00%		
51.86%		176.857.59	37.140.09	213.997.69	51.86%
			effettivi	215.679.75	52.27%
					% senza recupero IVA
Disavanzo					
piscina		imponibile	IVA	€/anno	
		1.21	21.00%		
48.14%		164.179.91	34.477.78	198.657.69	60.21%
			34.477.78	248.475.47	% con senza recupero IVA
			effettivi	196.975.63	
			34.185.85	248.183.54	

PATTINODROMO

Analisi dei costi di esercizio:

Costi per riscaldamento:

STIMA ENI								€/giorni
sett.	gg/sett	giorni	mc/gg	€/mc	imponibile	21.00%	totale	
51.00	6.00	306.00	21.32	0.56	3.646.42	765.75	4.412.16	11.92
sett.	ore/sett	ore	mc/ora	€/mc	imponibile	21.00%	totale	€/ora
51.00	23.43	1.195.00	5.46	0.56	3.646.42	765.75	4.412.16	3.05

Costi per energia

	kw/anno	€/annuo	Iva	totale
		0.18 €/KW	0.04 €/KW	0.21 €/KW
Pattinodromo	60.363.77	10.657.51	2.344.65	13.002.16

I servizi strumentali di manutenzione sono affidati alla soc. Risorse Sabine che destina alla Piscina il 18 % del corrispettivo per il contratto di servizio stipulato con la provincia. Pertanto i costi complessivi annui si configurano come segue:

Riepilogo costi di gestione:

Costi				
piscina		imponibile	IVA	€/anno
		1.21	21.00%	
ENERGIA		10.657.51	2.238.08	12.895.59
GAS		3.646.42	765.75	4.412.16
Risorse sabine	18.00%	61.289.26	12.870.74	74.160.00
Acqua		2.383.00	500.43	2.883.43
Totale		77.976.18	16.375.00	94.351.18

Previsione di incassi stagione 2012 – 2013

TARIFFE	calcio	calcio serale					
€/ora		32.00					
gen		25.00					
feb		51.00					
mar		55.00					
apr	28.00	50.00					
mag	18.00	50.00					
giu	18.00	37.00					
lug		27.00					
ago	19.00	29.00					
set	25.00	38.00					
ott		38.00					
nov		22.00					
dic	108.00	454.00					
ore/anno	5.400.00	22.700.00					
€/anno		28.100.00					
TARIFFE	scuole calcio	scuole calcio serale	tornei	tornei notturni			
€/ora	15.00	15.00	35.00	35.00			
gen	4.00	18.00					
feb	4.00	18.00					
mar	4.00	18.00					
apr	18.00	4.00					
mag	18.00	4.00					
giu	18.00	28.00					
lug							
ago			8.00	22.00			
set	5.00	18.00	8.00	22.00			
ott			16.00	20.00			
nov		22.00					
dic		24.00					
ore/anno	71.00	154.00	32.00	64.00			
€/anno	1.065.00	2.310.00	1.120.00	2.240.00			
				6.735.00			
TARIFFE	scuole pattinaggio	scuole pattinaggio serale	Ingressi pattinaggio			totale	effettivi (fonte Risorse Sabine s.r.l)
€/ora	7.00	7.00	2.00				
gen		18.00	11.00			2.078.00	1.711.00
feb		18.00	12.00			1.730.00	1.710.00
mar		18.00	12.00			3.030.00	3.995.00
apr	18.00		13.00			3.232.00	3.087.00
mag	18.00		10.00			4.376.00	4.291.00
giu	18.00		22.00			4.260.00	4.406.00
lug			22.00			2.794.00	2.828.00

ago			11.00		2.422.00	1.583.00
set			15.00		3.825.00	3.325.00
ott			18.00		4.446.00	4.973.00
nov		18.00	11.00		2.378.00	2.188.00
dic		18.00	11.00		1.608.00	2.365.00
ore/anno	54.00	90.00	168.00	1.195.00	36.179.00	36.462.00
€/anno	378.00	630.00	336.00			
		1.008.00	336.00			

Tasso di copertura finanziaria servizio a domanda

Stima		
Totale	36.179.00	38.35%
1.22	6.279.00	IVA
Iva a credito	10.096.00	dis IVA
Recupero IVA	46.275.00	49.05%
Effettivi		
Totale	36.462.00	38.64%
1.22	6.328.12	IVA
Iva a credito	10.046.88	dis IVA
Recupero IVA	46.508.88	49.29%

PALAMALFATTI

Analisi dei costi di esercizio:

Costi per riscaldamento:

STIMA ENI								
sett.	gg/sett	giorni	ore	mc/ora	€/mc	imponibile	21.00%	totale
32.00	6.00	192.00	1.152.00	14.60	0.56	9.400.76	1.974.16	11.374.92

Costi per energia

	kw/anno	€/annuo	Iva	totale
		0.18 €/KW	0.04 €/KW	0.21 €/KW
Palamalfatti	164.322.88	29.011.99	6.092.52	35.104.50

I servizi strumentali di manutenzione ordinaria, custodia e vigilanza sono affidati alla soc. Real Calcio a 5 che usufruisce del palazzo a titolo gratuito avendo eseguito interventi di messa in sicurezza, fino alla termine della convezione d'uso stipulata

Riepilogo costi di gestione:

Costi				
piscina		imponibile	IVA	€/anno
		1.21	21.00%	
ENERGIA		29.011.99	6.092.52	35.104.50
GAS acqua calda		9.400.76	1.974.16	11.374.92
Risorse sabine	0.00%	-	-	-
Acqua		4.985.00	1.046.85	6.031.85
Totale		43.397.74	9.113.53	52.511.27

Previsione di incassi stagione 2012 – 2013

(da contabilizzarsi a titolo di ammortamento dei lavori)

	allenamenti	€/ora	tot	partite	0%
Lun	-	22.00	-		
mar	4.00	22.00	88.00		
mer	4.00	22.00	88.00		
gio	4.00	22.00	88.00		
ven	4.00	22.00	88.00		
sab	4.00	22.00	88.00		
dom	4.00	22.00	88.00	11.00	
ore/sett	24.00			539.00	€/sett
sett	32.00			17.248.00	€/anno
	allenamenti	€/ora	tot	partite	
Lun	2.00	12.50	25.00		
mar	2.00	12.50	25.00		
mer	2.00	12.50	25.00		
gio	2.00	12.50	25.00		
ven	2.00	12.50	25.00		
sab	2.00	12.50	25.00		
dom	-	12.50	-	6.25	
ore/sett	12.00			156.25	€/sett
sett	32.00			5.000.00	€/anno
	1.152.00		Totale	22.248.00	42.37%
			1.22	4.011.93	IVA
			iva a credito	5.101.59	dis IVA
			recupero Iva	27.349.59	52.08%

PALASOJOURNER

Analisi dei costi di esercizio:

Costi per riscaldamento:

STIMA SIRAM RISCALDAMENTO							€/ora	
giorni	ore/gg	ore	€/ora	imponibile	21.00%	totale		
192.00	5.33	1.023.36	36.52	37.373.11	7.848.35	45.221.46	36.52	
STIMA COSTI ACQUA CALDA							€/ora	
giorni	ore/gg	ore	mc/ora	€/mc	imponibile	21.00%	totale	€/ora
192.00	3.00	576.00	18.00	0.56	5.794.99	1.216.95	7.011.93	10.06

Costi per energia

	kw/anno	€/annuo	Iva	totale
		0.18 €/KW	0.04 €/KW	0.21 €/KW
Palasojourner	302.600.12	53.000.88	11.130.18	64.131.06

I servizi strumentali di manutenzione ordinaria, custodia e vigilanza sono affidati alla soc. NBC Rieti mentre le manutenzioni periodiche sono in capo a Risorse sabine s.r.l.

Riepilogo costi di gestione:

Costi			
piscina		imponibile	IVA
		1.21	21.00%
		€/anno	
ENERGIA		44.520.43	9.349.29
SIRAM Energia		37.373.11	7.848.35
GAS acqua calda		5.794.99	1.216.95
Risorse sabine	3.00%	10.214.88	2.145.12
			12.360.00

Acqua	4.985.00	1.046.85	6.031.85
Totale	102.888.40	21.606.56	124.494.96

Previsione di incassi stagione 2012 – 2013
(da contabilizzarsi a titolo di ammortamento dei lavori)

	allenamenti	€/ora	tot	partite	0%
mar	5.00	35.00	175.00		
mer	5.00	35.00	175.00		
gio	5.00	35.00	175.00		
ven	5.00	35.00	175.00		
sab	6.00	35.00	210.00		
dom	6.00	735.00		367.50	
ore/sett	5.33			1.277.50	€/sett
sett	32.00		totale	40.880.00	32.84%
			1.21	7.094.88	IVA
			credito IVA	14.511.69	dis IVA
			recupero iva	55.391.69	44.49%

PALESTRE SCOLASTICHE – servizi a domanda

L'utilizzazione delle palestre scolastiche in orario a beneficio delle associazioni e degli enti di promozione sportiva presenti sul territorio è disciplinato dalle seguenti norme:

- Art. 90 comma 26 Legge 289/2002 il quale stabilisce che, compatibilmente con le attività didattiche e sportive scolastiche, ivi comprese le attività extra curricolari, "le palestre, le aree di gioco e gli impianti sportivi" annessi agli istituti di istruzione "devono essere posti a disposizione di società e associazioni sportive dilettantistiche aventi sede nel medesimo comune" in cui si trova il plesso scolastico "o in comuni confinanti";
- Art. 36 comma 1 Legge Regione Lazio n. 15/2002 il quale prevede che le provincie "possono stipulare convenzioni con le autorità scolastiche per l'utilizzazione degli impianti sportivi scolastici" e che dette convenzioni "stabiliscono anche le procedure per l'utilizzazione dei locali e delle attrezzature, i soggetti responsabili, gli oneri a carico dell'ente locale" per la gestione nonché "le modalità di accertamento dei danni materiali eventualmente subiti dalla scuola" stabilendo altresì che "l'affidatario dell'impianto sportivo provvede alla conduzione ed alla custodia degli impianti e degli attrezzi durante l'orario extra scolastico";
- Art. 19 comma 2 del D. Leg.n.267/2000 a mente del quale rientra fra i compiti dell'Ente la promozione ed il coordinamento di attività nei settori culturale e sportivo;

L'utilizzazione delle palestre scolastiche è soggetta al pagamento alla Provincia di una tariffa commisurata al parziale rimborso delle spese sostenute per il riscaldamento e l'energia elettrica.

Gli oneri per la manutenzione ordinaria, di custodia e vigilanza restano invece a carico delle società utilizzatrici, che possono, per questo, stipulare accordi con le Istituzioni scolastiche.

Per questo motivo e per rendere l'utilizzazione delle palestre coerente con la normativa sopra specificata e compatibile con l'uso da parte della scuola, le società sportive utilizzatrici devono fare istanza ed essere, preventivamente, autorizzate dai Consigli di istituto competenti.

Determinazione dei costi di esercizio

La determinazione dei costi riguarda solo le utenze di gas ed energia ed è stata effettuata sulla scorta dei costi effettivamente sostenuti, dove possibile, o su ipotesi di distribuzione dei costi a partire dalla somma spesa relativamente all'intero immobile:

Costi per riscaldamento

ELENCO PALESTRE	RISCALDAMENTO				
	ore	€/anno	iva	totale	€/ora
			21%		
Palestra annessa all'I. I. S. "Ugo Ciancarelli" di Rieti (ex I T G);	670.00	15.534.66	3.262.28	18.796.94	28.06

Palestra annessa all'I. I. S. "Luigi di Savoia" di Rieti (ex I T C);	821.00	13.306.16	2.794.29	16.100.45	19.61
Palestra annessa all'I. I. S. "Celestino Rosatelli" di Rieti (ex I T I S);	658.00	6.968.74	1.463.44	8.432.18	12.81
Palestra annessa all'I. I. S. "M T Varrone" di Rieti	730.00	5.508.53	1.156.79	6.665.32	9.13
Palestra annessa "E. Vanoni" di Rieti (oggi alberghiero);	683.00	1.808.38	379.76	2.188.14	3.20
Palestra annessa al Liceo Scientifico "Carlo Iucci" di Rieti;	689.00	7.712.99	1.619.73	9.332.72	13.55
Palestra annessa al Polo Didattico di Passo Corese	658.00	18.600.69	3.906.14	22.506.83	34.20
Palestra annessa al Polo Didattico di Poggio Mirteto;	727.00	18.224.27	3.827.10	22.051.37	30.33
totale	5.636.00	87.664.42	18.409.53	106.073.95	

Costi per energia elettrica

ELENCO (COSTI x PALESTRE)	ENERGIA ELETTRICA		
	totale per palestre		
	€/anno	ore	€/ora
Palestra annessa all'I. I. S. "Ugo Ciancarelli" di Rieti (ex I T G);	3.741.55	670.00	5.58
Palestra annessa all'I. I. S. "Luigi di Savoia" di Rieti (ex I T C);	3.876.94	821.00	4.72
Palestra annessa all'I. I. S. "Celestino Rosatelli" di Rieti (ex I T I S);	2.103.74	658.00	3.20
Palestra annessa all'I. I. S. "M T Varrone" di Rieti	1.420.93	730.00	1.95
Palestra annessa "E. Vanoni" di Rieti (oggi alberghiero);	2.390.22	683.00	3.50
Palestra annessa al Liceo Scientifico "Carlo Iucci" di Rieti;	3.453.37	689.00	5.01
Palestra annessa al Polo Didattico di Passo Corese	8.697.81	658.00	13.22
Palestra annessa al Polo Didattico di Poggio Mirteto;	8.173.47	727.00	11.24
totale	33.858.01	5.636.00	

Costi unitari per le utenze in orari extrascolastici

ELENCO PALESTRE (riepilogo costi)	SIRAM	ENEL	€/ora
	€/ora	€/ora	
Palestra annessa all'I. I. S. "Ugo Ciancarelli" di Rieti (ex I T G);	28.06	5.58	33.64
Palestra annessa all'I. I. S. "Luigi di Savoia" di Rieti (ex I T C);	19.61	4.72	24.33
Palestra annessa all'I. I. S. "Celestino Rosatelli" di Rieti (ex I T I S);	12.81	3.20	16.01
Palestra annessa all'I. I. S. "M T Varrone" di Rieti	9.13	1.95	11.08
Palestra annessa "E. Vanoni" di Rieti (oggi alberghiero);	3.20	3.50	6.70
Palestra annessa al Liceo Scientifico "Carlo Iucci" di Rieti;	13.55	5.01	18.56
Palestra annessa al Polo Didattico di Passo Corese	34.20	13.22	47.42
Palestra annessa al Polo Didattico di Poggio Mirteto;	30.33	11.24	41.57

Analisi dei costi e dei ricavi per la stagione 2012-2013

L'analisi dei costi deriva dall'applicazione dei costi unitari alle ore di utilizzo

L'analisi dei ricavi deriva dall'applicazione delle tariffe vigenti, distinte con o senza riscaldamento, alle opere di utilizzazione:

Grado di utilizzazione:

ELENCO PALESTRE	ore/sett	sett	ore/anno
Palestra annessa all'I. I. S. "Ugo Ciancarelli" di Rieti (ex I T G);	0	20	0
Palestra annessa all'I. I. S. "Luigi di Savoia" di Rieti (ex I T C);	13	20	260
Palestra annessa all'I. I. S. "Celestino Rosatelli" di Rieti (ex I T I S);	0	20	0
Palestra annessa all'I. I. S. "M T Varrone" di Rieti	7.5	20	150
Palestra annessa "E. Vanoni" di Rieti (oggi alberghiero);	0	20	0
Palestra annessa al Liceo Scientifico "Carlo Iucci" di Rieti;	13	20	260
Palestra annessa al Polo Didattico di Passo Corese	0	20	0
Palestra annessa al Polo Didattico di Poggio Mirteto;	23	20	460
Totale			1.130.00

Costi sostenuti

ELENCO PALESTRE (COSTI x uso extrascolastico)	senza risc.	con risc	€/anno
	€/ora	€/ora	
	50%	50%	
Palestra annessa all'I. I. S. "Ugo Ciancarelli" di Rieti (ex I T G);	5.58	33.64	-
Palestra annessa all'I. I. S. "Luigi di Savoia" di Rieti (ex I T C);	4.72	24.33	3.777.18
Palestra annessa all'I. I. S. "Celestino Rosatelli" di Rieti (ex I T I S);	3.20	16.01	-
Palestra annessa all'I. I. S. "M T Varrone" di Rieti	1.95	11.08	976.76
Palestra annessa "E. Vanoni" di Rieti (oggi alberghiero);	3.50	6.70	-
Palestra annessa al Liceo Scientifico "Carlo Iucci" di Rieti;	5.01	18.56	3.064.05
Palestra annessa al Polo Didattico di Passo Corese	13.22	47.42	-
Palestra annessa al Polo Didattico di Poggio Mirteto;	11.24	41.57	12.148.02
Totale			19.966.01

Ricavi attesi e tasso di copertura finanziaria

ELENCO PALESTRE (INCASSI)	TARIFFE		€/anno	diff.	% copertura
	senza risc.	con risc			
	€/ora	€/ora			
Palestra annessa all'I. I. S. "Ugo Ciancarelli" di Rieti (ex I T G);	6.00	9.00			0.00%
Palestra annessa all'I. I. S. "Luigi di Savoia" di Rieti (ex I T C);	6.00	9.00	1.950.00	1.827.18	51.63%
Palestra annessa all'I. I. S. "Celestino Rosatelli" di Rieti (ex I T I S);	5.00	7.00	-		0.00%
Palestra annessa all'I. I. S. "M T Varrone" di Rieti	5.00	7.00	900.00	76.76	92.14%
Palestra annessa "E. Vanoni" di Rieti (oggi alberghiero);	5.00	7.00	-	-	0.00%
Palestra annessa al Liceo Scientifico "Carlo Iucci" di Rieti;	5.00	7.00	1.560.00	1.504.05	50.91%
Palestra annessa al Polo Didattico di Passo Corese	7.00	12.00			0.00%
Palestra annessa al Polo Didattico di Poggio Mirteto;	7.00	12.00	4.370.00	7.778.02	35.97%
Totale			8.780.00	11.186.01	43.97%