

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE



COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ORIGINALE

APPROVAZIONE PROLUNGAMENTO CONTRATTUALE DELLA CONCESSIONE DEL SERVIZIO "CORSI DI NUOTO E RIABILITAZIONE IN ACQUA" PRESSO L'IMPIANTO NATATORIO DI VIA CORREGGIO, AFFIDATA A LOMBARDIA NUOTO SSD ARL	<i>Nr. Progr.</i>	49
	<i>Data</i>	11/05/2021
	<i>Seduta NR.</i>	19

L'anno DUEMILAVENTUNO questo giorno UNDICI del mese di MAGGIO alle ore 17:30 convocata con le prescritte modalità, IN VIDEOCONFERENZA MEDIANTE SISTEMA INFORMATICO si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
BIONDI SUSANNA	PRESIDENTE	S
MILAN ANDREA	ASSESSORE	S
CAMPETTI PATRIZIA	ASSESSORE	S
RIGIROLI GIOVANNI	ASSESSORE	S
CARNEVALI STEFANO	ASSESSORE	S
SELMO RAFFAELA	ASSESSORE	S
<i>TOTALE Presenti: 6</i>		<i>TOTALE Assenti: 0</i>

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune, il Dott. GIACINTO SARNELLI.

In qualità di SINDACO, il Sig. BIONDI SUSANNA assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO:
APPROVAZIONE PROLUNGAMENTO CONTRATTUALE DELLA CONCESSIONE DEL
SERVIZIO "CORSI DI NUOTO E RIABILITAZIONE IN ACQUA" PRESSO
L'IMPIANTO NATATORIO DI VIA CORREGGIO, AFFIDATA A LOMBARDIA NUOTO
SSD ARL**

LA GIUNTA COMUNALE

Considerato che la Lombardia Nuoto SSD arl risulta attualmente concessionaria, in virtù degli atti sotto indicati, dei due impianti natatori siti nel Comune di Busto Garolfo e che a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19 si è avviato, a partire dal giugno 2020, un procedimento di revisione delle concessioni in essere, volto alla definizione di un nuovo equilibrio economico e finanziario che tenga conto delle ampie perdite subite dal gestore a causa delle ripetute chiusure degli impianti disposte dal governo;

Visti gli atti che regolano la concessione dei due impianti natatori:

- deliberazione della G.C. n. 271 del 6/8/1999 con la quale è stato approvato il verbale di gara per la gestione del complesso natatorio di Via Busto Arsizio e affidato l'incarico alla Società Lombardia Nuoto e alla Società Nuotatori Milanesi, in ATI - associazione d'impresa – contratto rep. 44873/4177 del 10/04/2000 Dott. Davide Carugati e Dott. Miriam Mezzanzanica Notai e deliberazione del C.C. n. 33 del 28/5/2012 con la quale è stata poi approvata la Convenzione parzialmente innovativa di quella sottoscritta in data 10/4/2000 tra il Comune di Busto Garolfo e Lombardia Nuoto ssd arl e società Nuotatori Milanesi asd – contratto rep. 387233/85785 del 09/08/2013 Dott. Alfonso Ajello, Dott. Pietro Sormani e Dott. Stefano Ajello Notai, a firma dell'ATI e del Responsabile dell'Area Lavori Pubblici, prorogando il termine di scadenza al 09/04/2023;
- determinazione della Responsabile dell'Area Attività Educative e per il Tempo Libero n. 425 del 17/06/2019 con la quale è stata aggiudicata, a seguito di gara pubblica, alla Lombardia Nuoto SSD arl la concessione del servizio "Corsi di nuoto e riabilitazione in acqua" presso l'impianto natatorio di via Correggio, cd. "piscinetta" – contratto rep. 3940 del 12/09/2019 a firma della Responsabile Area Attività Educative e per il Tempo Libero, con scadenza il 30/06/2025;

Viste le seguenti note presentate dalla Lombardia Nuoto SSD a r.l. per quanto attiene l'impianto di via Correggio e dalla Lombardia Nuoto SSD a r.l. in ATI con la Società Nuotatori Milanesi per l'impianto di via Busto Arsizio:

- Prot. n. 20685 del 15/10/2020- Richiesta di abbattimento canoni delle piscine per l'anno 2020;
- Prot. n. 14663 del 29/07/2020 - Richiesta di prolungamento contrattuale delle concessioni delle piscine con allegato PEF;
- Prot. n. 12572 del 30/06/2020 - Integrazione documentazione, allegati relazione e PEF;
- Prot.n. 11809 dell'19/06/2020- Presentazione consuntivo 2016/2019 e piano d'ammortamento;
- Prot. n. 10961 del 9/06/2020- Ipotesi di pre accordo per emergenza sanitaria 2020;

- Prot. n. 10874 dell'8/06/2020 - Relazione gestione piscine comunali per emergenza sanitaria 2020 e relativo PEF;
- Prot. 3658 del 11/02/2021 e prot. 7086 del 18/3/2021

con cui il concessionario della piscina e della piscinetta di Busto Garolfo descrive le difficoltà dovute alla pandemia e le evidenzia attraverso la presentazione di piani economici e finanziari complessivi e suddivisi per entrambi gli impianti, richiedendo un prolungamento delle concessioni che regolano i medesimi, al fine di ripristinare l'equilibrio economico- finanziario della gestione;

Valutato che la richiesta del concessionario ha avviato un'istruttoria iniziata nel 2020 e ripresa nel 2021 a seguito del protrarsi della pandemia e delle conseguenziali ulteriori perdite subite, che ha comportato molteplici incontri di chiarimento e di approfondimento tra l'Amministrazione e il concessionario, conclusi con la nota prot. 10200 del 26/4/2021 "*Relazione illustrativa del Piano economico e finanziario previsionale relativo alla gestione degli impianti natatori del Comune di Busto Garolfo*";

Considerato che, quale prima misura, con deliberazione della G.C. n. 142 del 22/12/2020 è stato approvato l'abbattimento dei canoni di concessione di entrambi gli impianti per l'anno 2020;

Considerato che i due impianti sono regolamentati da due diversi contratti, come sopra indicati e conseguentemente le modifiche alle concessioni avranno due iter diversi, sia pur accomunati dalla volontà di ripristino dell'equilibrio economico-finanziario di ambo gli impianti, la cui gestione unitaria favorisce il progetto socio-sportivo sul territorio di Busto Garolfo generando economie gestionali, attraverso economie di scala;

Vista la necessità di procedere con deliberazione della Giunta Comunale solo per la piscinetta di via Correggio, rinviando al Consiglio Comunale i provvedimenti relativi alla piscina di via Busto Arsizio;

Dato atto che:

- l'Organizzazione Mondiale della Sanità il 30 gennaio 2020 ha dichiarato l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale e in data 11 marzo 2020 ha dichiarato la pandemia;
- l'Italia, come tutto il mondo, è stata colpita dalla grave epidemia e dalla conseguente crisi economica e sociale, dovendo affrontare un lungo periodo di lockdown delle attività, da marzo a inizio giugno 2020, con una modesta e parziale ripresa da giugno a settembre, fino ad una nuova progressiva limitazione delle attività a seguito della seconda ondata della diffusione del virus nell'autunno 2020 che perdura ancora oggi;

Atteso che per quanto riguarda la gestione degli impianti sportivi:

- la normativa statale e regionale varata per la gestione dell'emergenza ha di fatto annullato la possibilità della pratica sportiva organizzata, ponendo in oggettiva difficoltà tutte le gestioni;
- le norme che si sono susseguite nel corso del 2020 e del 2021 hanno stabilito per lunghi periodi (dal 9 marzo al 14 giugno 2020 e dal 26 ottobre 2020 ad oggi) il divieto di utilizzo

degli impianti sportivi, fatte salve particolari condizioni per l'agonismo e per gli allenamenti, ed imposto, negli altri periodi di apertura, stringenti protocolli di sicurezza che hanno ridotto in modo significativo la presenza dei praticanti, con conseguente incidenza negativa sui bilanci dei gestori;

- la chiusura degli impianti sportivi ha comportato il venir meno di gran parte degli introiti delle società/associazioni sportive, mentre sono rimaste a loro carico le spese fisse legate a canoni di concessione, tasse, utenze; i concessionari hanno inoltre continuato a svolgere attività di manutenzione e custodia dei beni affidati, garantendo la ripresa delle attività sportive in sicurezza e le adeguate condizioni igienico-ambientali delle aree e dei locali, contribuendo direttamente al mantenimento del valore patrimoniale degli stessi;

Richiamate le misure contenute nei provvedimenti eccezionali adottati dal Governo per contrastare gli effetti della pandemia:

- D.L. 17/03/2020 n. 18, convertito in Legge 24/04/2020 n. 27, il cui art. 91 dispone : *“Il rispetto delle misure di contenimento di cui al presente decreto è sempre valutato ai fini dell'esclusione, ai sensi e per gli effetti degli articoli 1218 e 1223 del Codice Civile, della responsabilità del debitore, anche relativamente all'applicazione di eventuali decadenze o penali connesse a ritardati o omessi adempimenti”*, norma che introduce un primo importante principio, che si declina nell'affermazione della non imputabilità del ritardo nell'adempimento di obbligazioni quando questo è conseguenza diretta degli effetti della pandemia;
- D.L. 19/05/2020, n. 34 (Decreto Rilancio) convertito in Legge 17/07/2020 n. 77, il cui art. 216 *“Disposizioni in tema di impianti sportivi”* recita: *“In ragione della sospensione delle attività sportive, disposta con i decreti del Presidente del Consiglio dei ministri attuativi del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, convertito, con modificazioni dalla legge 5 marzo 2020, n. 13, e del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 maggio 2020, n. 35, e del regime di ripresa graduale delle attività medesime disposta con i successivi decreti attuativi nazionali e regionali, le parti dei rapporti di concessione, comunque denominati, di impianti sportivi pubblici possono concordare tra loro, ove il concessionario ne faccia richiesta, la revisione dei rapporti in essere alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, mediante la rideterminazione delle condizioni di equilibrio economico-finanziario originariamente pattuite, anche attraverso la proroga della durata del rapporto, comunque non superiore a ulteriori tre anni, in modo da favorire il graduale recupero dei proventi non incassati e l'ammortamento degli investimenti effettuati o programmati. La revisione del rapporto concessorio può essere concordata anche in ragione della necessità di fare fronte ai sopravvenuti maggiori costi per la predisposizione delle misure organizzative idonee a garantire condizioni di sicurezza tra gli utenti e ai minori ricavi dovuti alla riduzione del numero delle presenze all'interno degli impianti sportivi. La revisione deve consentire la permanenza dei rischi trasferiti in capo all'operatore economico e delle condizioni di equilibrio economico finanziario relative al contratto di concessione”*;

Richiamato altresì l'art 165 comma 6 del D. Lgs. 50/2016 - codice dei contratti - che prevede: “ *Il verificarsi di fatti non riconducibili al concessionario che incidono sull’equilibrio del piano economico finanziario può comportare la sua revisione da attuare mediante la rideterminazione delle condizioni di equilibrio. La revisione deve consentire la permanenza dei rischi trasferiti in capo all’operatore economico e delle condizioni di equilibrio economico finanziario relative al contratto ...*”;

Constatato dunque che i principi generali del codice dei contratti e le misure adottate dal Governo affermano la legittimità di accordi per la definizione di un piano di rientro;

Visto il D.L 52 del 22/04/2021 che prevede la possibilità di progressiva riapertura degli impianti sportivi e delle attività commerciali, in particolare all'art. 6 per gli impianti sportivi e natatori;

Valutato che l'Amministrazione Comunale ha considerato il prolungamento della concessione “piscinetta” proposto dal concessionario come l'unica possibilità di sostegno, favorendo il rientro nell'equilibrio economico-finanziario, non essendo in grado economicamente e finanziariamente di intervenire con altre modifiche della concessione, che comportino contribuzioni dirette o indirette a favore del concessionario stesso;

Visto il PEF della piscinetta di via Correggio e la relazione, allegati all’ultima nota prot. 10200/2021 dai quali si evince che il prolungamento della concessione fino al 30/06/2035 permetterebbe di continuare la gestione garantendo al concessionario la possibilità di accedere ad un secondo finanziamento come ivi descritto;

Considerato il rispetto del contratto da parte del concessionario, la sua buona gestione e la soddisfazione dell’utenza per il servizio garantito dal medesimo;

Visto l’articolo 48 del D. Lgs.vo n. 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali;

Visto l’art. 16 “Attribuzioni della Giunta” del vigente Statuto Comunale, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 17/1/2017;

Visto il parere favorevole, dal punto di vista tecnico, espresso dalla Responsabile dell’Area Attività Educative e per il Tempo Libero;

Visto il parere favorevole, dal punto di vista contabile, espresso dalla Responsabile dell’Area Attività Finanziarie;

Con votazione unanime favorevole, espressa in forma palese,

DELIBERA

- 1) Di accogliere per i motivi esposti in premessa ed all’uopo richiamati quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, l’istanza avanzata dal concessionario Lombardia Nuoto SSD, demandando alla Responsabile dell’Area Attività Educative e per il Tempo

libero la determinazione di prolungamento del contratto di concessione del servizio Corsi di nuoto e riabilitazione in acqua presso l'impianto natatorio di via Correggio, dal 30/06/2025 al 30/06/2035, che diviene quindi la nuova scadenza del medesimo;

- 2) Di confermare tutte le ulteriori obbligazioni di cui al contratto rep. 3940 del 12/09/2019 in premessa citato;
- 3) Di demandare alla Responsabile dell'Area Attività Educative e per il Tempo Libero l'adozione degli ulteriori atti necessari e conseguenti alla presente deliberazione.

Successivamente,

LA GIUNTA COMUNALE

Attesa la necessità di dare immediata attuazione a quanto precedentemente deliberato;

Visto il 4° comma dell'art. 134 del D. Lgs.vo n. 267/2000;

Con votazione unanime favorevole, espressa in forma palese;

D E L I B E R A

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 49 DEL 11/05/2021

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
SUSANNA BIONDI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. GIACINTO SARNELLI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE

Numero Delibera **49** del **11/05/2021**

OGGETTO

APPROVAZIONE PROLUNGAMENTO CONTRATTUALE DELLA CONCESSIONE DEL SERVIZIO "CORSI DI NUOTO E RIABILITAZIONE IN ACQUA" PRESSO L'IMPIANTO NATATORIO DI VIA CORREGGIO, AFFIDATA A LOMBARDIA NUOTO SSD ARL

PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL TUEL - D. LGS. 267/2000

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** esprime parere:

FAVOREVOLE

Data 07/05/2021

IL RESPONSABILE DI AREA
Dott.ssa ROSELLA ROGORA

Per quanto concerne la **REGOLARITA' CONTABILE** esprime parere:

FAVOREVOLE

Data 07/05/2021

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	1° ESERCIZIO	2° ESERCIZIO	3° ESERCIZIO	4° ESERCIZIO	5° ESERCIZIO	6° ESERCIZIO	7° ESERCIZIO	8° ESERCIZIO	9° ESERCIZIO	10° ESERCIZIO	11° ESERCIZIO	12° ESERCIZIO	13° ESERCIZIO	14° ESERCIZIO	15° ESERCIZIO
Ricavi gestione impianto															
- attività natatorie	80.000,00	100.000,00	130.000,00	146.450,00	147.914,50	149.393,65	150.887,58	152.396,46	153.920,42	155.459,63	157.014,22	158.584,36	160.170,21	161.771,91	163.389,63
- pubbl-ricavi da gestioni access.	1.000,00	1.000,00	2.000,00	2.020,00	2.040,20	2.060,60	2.081,21	2.102,02	2.123,04	2.144,27	2.165,71	2.187,37	2.209,24	2.231,34	2.253,65
Parziale Ricavi Gest. Impianto	81.000,00	101.000,00	132.000,00	148.470,00	149.954,70	151.454,25	152.968,79	154.498,48	156.043,46	157.603,90	159.179,94	160.771,74	162.379,45	164.003,25	165.643,28
Materiale per gestione impianti															
- reagenti/cloro/filtri/termometri	6.000,00	6.500,00	6.800,00	6.868,00	6.936,68	7.006,05	7.076,11	7.146,87	7.218,34	7.290,52	7.363,43	7.437,06	7.511,43	7.586,54	7.662,41
- attrezzatura minuta	300,00	350,00	400,00	404,00	408,04	412,12	416,24	420,40	424,61	428,85	433,14	437,47	441,85	446,27	450,73
- materiale di consumo piscina	3.000,00	3.300,00	3.500,00	3.535,00	3.570,35	3.606,05	3.642,11	3.678,54	3.715,32	3.752,47	3.790,00	3.827,90	3.866,18	3.904,84	3.943,89
- premi su acquisti	500,00	550,00	600,00	606,00	612,06	618,18	624,36	630,61	636,91	643,28	649,71	656,21	662,77	669,40	676,10
Parziale Mat.gest.impianti	8.800,00	9.600,00	10.100,00	10.201,00	10.303,01	10.406,04	10.510,10	10.615,20	10.721,35	10.828,57	10.936,85	11.046,22	11.156,68	11.268,25	11.380,93
Utenze															
- energia elettrica	10.000,00	11.000,00	12.000,00	12.120,00	12.241,20	12.363,61	12.487,25	12.612,12	12.738,24	12.865,62	12.994,28	13.124,22	13.255,47	13.388,02	13.521,90
- telefoniche	2.000,00	2.200,00	2.400,00	2.424,00	2.448,24	2.472,72	2.497,45	2.522,42	2.547,65	2.573,12	2.598,86	2.624,84	2.651,09	2.677,60	2.704,38
- acqua	3.000,00	3.400,00	3.500,00	3.535,00	3.570,35	3.606,05	3.642,11	3.678,54	3.715,32	3.752,47	3.790,00	3.827,90	3.866,18	3.904,84	3.943,89
- riscaldamento	16.000,00	18.000,00	20.000,00	20.200,00	20.402,00	20.606,02	20.812,08	21.020,20	21.230,40	21.442,71	21.657,13	21.873,71	22.092,44	22.313,37	22.536,50
Parziale Utenze	31.000,00	34.600,00	37.900,00	38.279,00	38.661,79	39.048,41	39.438,89	39.833,28	40.231,61	40.633,93	41.040,27	41.450,67	41.865,18	42.283,83	42.706,67
Dipend./collab./istruitori/Amm.															
- dipendenti	10.000,00	10.100,00	10.200,00	10.302,00	10.405,02	10.509,07	10.614,16	10.720,30	10.827,51	10.935,78	11.045,14	11.155,59	11.267,15	11.379,82	11.493,62
- compensi istruttori	20.000,00	22.000,00	25.000,00	25.250,00	25.502,50	25.757,53	26.015,10	26.275,25	26.538,00	26.803,38	27.071,42	27.342,13	27.615,55	27.891,71	28.170,63
- collaboratori gestionali	4.500,00	5.000,00	5.500,00	5.555,00	5.610,55	5.666,66	5.723,32	5.780,56	5.838,36	5.896,74	5.955,71	6.015,27	6.075,42	6.136,18	6.197,54
- quota tfr	500,00	600,00	700,00	707,00	714,07	721,21	728,42	735,71	743,06	750,49	758,00	765,58	773,24	780,97	788,78
- rimborsi spese/occasionali	4.500,00	4.800,00	5.000,00	5.200,00	3.900,00	3.939,00	3.978,39	4.018,17	4.058,36	4.098,94	4.139,93	4.181,33	4.223,14	4.265,37	4.308,03
- indumenti lavoro	300,00	400,00	500,00	505,00	510,05	515,15	520,30	525,51	530,76	536,07	541,43	546,84	552,31	557,83	563,41
Parziale Dip. Collab. Istrutt.	39.800,00	42.900,00	46.900,00	47.519,00	46.642,19	47.108,61	47.579,70	48.055,49	48.536,05	49.021,41	49.511,62	50.006,74	50.506,81	51.011,88	51.522,00
Servizi															
- manutenzione ordinaria	2.500,00	2.525,00	2.550,25	2.575,75	2.601,51	2.627,53	2.653,80	2.680,34	2.707,14	2.734,21	2.761,56	2.789,17	2.817,06	2.845,23	2.873,69
- assicurazioni	1.500,00	1.515,00	1.530,15	1.545,45	1.560,91	1.576,52	1.592,28	1.608,20	1.624,29	1.640,53	1.656,93	1.673,50	1.690,24	1.707,14	1.724,21
- consulenze	3.500,00	3.535,00	3.570,35	3.606,05	3.642,11	3.678,54	3.715,32	3.752,47	3.790,00	3.827,90	3.866,18	3.904,84	3.943,89	3.983,33	4.023,16
- pubblicità	500,00	505,00	510,05	515,15	520,30	525,51	530,76	536,07	541,43	546,84	552,31	557,83	563,41	569,05	574,74
- pulizia / altri servizi	5.000,00	5.050,00	5.100,50	5.151,51	5.203,02	5.255,05	5.307,60	5.360,68	5.414,28	5.468,43	5.523,11	5.578,34	5.634,13	5.690,47	5.747,37
Parziale costi per Servizi	13.000,00	13.130,00	13.261,30	13.393,91	13.527,85	13.663,13	13.799,76	13.937,76	14.077,14	14.217,91	14.360,09	14.503,69	14.648,73	14.795,21	14.943,16
Godimento beni di terzi															
- canoni	3.450,00	3.484,50	3.519,35	3.554,54	3.590,08	3.625,98	3.662,24	3.698,87	3.735,86	3.773,21	3.810,95	3.849,06	3.887,55	3.926,42	3.965,69
- noleggi/leasing	3.000,00	3.030,00	3.060,30	3.090,90	3.121,81	3.153,03	3.184,56	3.216,41	3.248,57	3.281,06	3.313,87	3.347,01	3.380,48	3.414,28	3.448,42
Parziale Godimento beni di terzi	6.450,00	6.514,50	6.579,65	6.645,44	6.711,90	6.779,01	6.846,80	6.915,27	6.984,43	7.054,27	7.124,81	7.196,06	7.268,02	7.340,70	7.414,11
Oneri diversi di gestione															
- cancelleria stampati	1.200,00	1.212,00	1.224,12	1.236,36	1.248,72	1.261,21	1.273,82	1.286,56	1.299,43	1.312,42	1.325,55	1.338,80	1.352,19	1.365,71	1.379,37
- cont. associativi	700,00	707,00	714,07	721,21	728,42	735,71	743,06	750,49	758,00	765,58	773,24	780,97	788,78	796,67	804,63
- rappresentanza	300,00	303,00	306,03	309,09	312,18	315,30	318,46	321,64	324,86	328,11	331,39	334,70	338,05	341,43	344,84
- abbonamenti,libri	100,00	101,00	102,01	103,03	104,06	105,10	106,15	107,21	108,29	109,37	110,46	111,57	112,68	113,81	114,95
- imposte	1.500,00	1.515,00	1.530,15	1.545,45	1.560,91	1.576,52	1.592,28	1.608,20	1.624,29	1.640,53	1.656,93	1.673,50	1.690,24	1.707,14	1.724,21
- omaggi	100,00	101,00	102,01	103,03	104,06	105,10	106,15	107,21	108,29	109,37	110,46	111,57	112,68	113,81	114,95
- postali, valori bollati	30,00	30,30	30,60	30,91	31,22	31,53	31,85	32,16	32,49	32,81	33,14	33,47	33,80	34,14	34,48
- spese varie (es. prorata iva)	10.000,00	10.100,00	10.201,00	10.303,01	10.406,04	10.510,10	10.615,20	10.721,35	10.828,57	10.936,85	11.046,22	11.156,68	11.268,25	11.380,93	11.494,74
Parziale Oneri div.gestione	13.930,00	14.069,30	14.209,99	14.352,09	14.495,61	14.640,57	14.786,98	14.934,85	15.084,19	15.235,04	15.387,39	15.541,26	15.696,67	15.853,64	16.012,18
Ammortamenti															
- ammortamento	3.773,90	3.773,90	3.773,90	3.695,90	3.656,90	4.956,90	4.956,90	4.956,90	4.956,90	6.256,90	6.256,90	6.256,90	6.256,90	6.256,90	6.393,40
Parziale Ammortamenti	3.773,90	3.773,90	3.773,90	3.695,90	3.656,90	4.956,90	4.956,90	4.956,90	4.956,90	6.256,90	6.256,90	6.256,90	6.256,90	6.256,90	6.393,40
Oneri finanziari															
- interessi passivi	2.500,00	2.300,00	2.100,00	1.900,00	1.800,00	1.600,00	1.400,00	1.250,00	1.050,00	900,00	700,00	500,00	350,00	180,00	-
- spese bancarie	1.000,00	1.500,00	2.000,00	2.040,00	2.080,80	2.122,42	2.164,86	2.208,16	2.252,32	2.297,37	2.343,32	2.390,19	2.437,99	2.486,75	2.536,48
Parziale oneri finanziari	3.500,00	3.800,00	4.100,00	3.940,00	3.880,80	3.722,42	3.564,86	3.458,16	3.302,32	3.197,37	3.043,32	2.890,19	2.787,99	2.666,75	2.536,48
Risultato Gestione															
Totale ricavi di gestione	81.000,00	101.000,00	132.000,00	148.470,00	149.954,70	151.454,25	152.968,79	154.498,48	156.043,46	157.603,90	159.179,94	160.771,74	162.379,45	164.003,25	165.643,28
Totale costi di gestione	120.253,90	128.387,70	136.824,84	138.026,35	137.880,05	140.325,09	141.484,00	142.706,92	143.894,00	146.445,39	147.661,25	148.891,73	150.186,98	151.477,16	152.908,93
Risultato ante imposte	- 39.253,90	- 27.387,70	- 4.824,84	10.443,65	12.074,65	11.129,16	11.484,79	11.791,56	12.149,46	11.158,50	11.518,68	11.880,01	12.192,47	12.526,09	12.734,35
Imposte sul reddito (27%)	0														

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	1° ESERCIZIO	2° ESERCIZIO	3° ESERCIZIO	4° ESERCIZIO	5° ESERCIZIO	6° ESERCIZIO	7° ESERCIZIO	8° ESERCIZIO	9° ESERCIZIO	10° ESERCIZIO	11° ESERCIZIO	12° ESERCIZIO	13° ESERCIZIO	14° ESERCIZIO	15° ESERCIZIO
Ricavi gestione impianto															
- attivita' natatorie	560.000,00	700.000,00	850.000,00	875.500,00	884.255,00	893.097,55	902.028,53	911.048,81	920.159,30	929.360,89	938.654,50	948.041,05	957.521,46	967.096,67	976.767,64
- pubbl-ricavi da gestioni access.	15.000,00	20.000,00	25.000,00	25.250,00	25.502,50	25.757,53	26.015,10	26.275,25	26.538,00	26.803,38	27.071,42	27.342,13	27.615,55	27.891,71	28.170,63
Parziale Ricavi Gest. Impianto	575.000,00	720.000,00	875.000,00	900.750,00	909.757,50	918.855,08	928.043,63	937.324,06	946.697,30	956.164,28	965.725,92	975.383,18	985.137,01	994.988,38	1.004.938,26
Materiale per gestione impianti															
- reagenti/cloro/filtri/termometri	26.000,00	28.000,00	30.000,00	30.300,00	30.603,00	30.909,03	31.218,12	31.530,30	31.845,60	32.164,06	32.485,70	32.810,56	33.138,66	33.470,05	33.804,75
- attrezzatura minuta	3.000,00	3.500,00	4.000,00	4.040,00	4.080,40	4.121,20	4.162,42	4.204,04	4.246,08	4.288,54	4.331,43	4.374,74	4.418,49	4.462,67	4.507,30
- materiale di consumo piscina	17.000,00	19.000,00	20.000,00	20.200,00	20.402,00	20.606,02	20.812,08	21.020,20	21.230,40	21.442,71	21.657,13	21.873,71	22.092,44	22.313,37	22.536,50
- premi su acquisti	- 6.000,00	- 6.500,00	- 7.000,00	- 7.070,00	- 7.140,70	- 7.212,11	- 7.284,23	- 7.357,07	- 7.430,64	- 7.504,95	- 7.580,00	- 7.655,80	- 7.732,35	- 7.809,68	- 7.887,78
Parziale Mat.gest.impianti	40.000,00	44.000,00	47.000,00	47.470,00	47.944,70	48.424,15	48.908,39	49.397,47	49.891,45	50.390,36	50.894,27	51.403,21	51.917,24	52.436,41	52.960,78
UtENZE															
- energia elettrica	60.000,00	63.000,00	65.000,00	65.650,00	66.306,50	66.969,57	67.639,26	68.315,65	68.998,81	69.688,80	70.385,69	71.089,54	71.800,44	72.518,44	73.243,63
- telefoniche	13.000,00	13.500,00	14.000,00	14.140,00	14.281,40	14.424,21	14.568,46	14.714,14	14.861,28	15.009,89	15.159,99	15.311,59	15.464,71	15.619,36	15.775,55
- acqua	22.000,00	24.000,00	25.000,00	25.250,00	25.502,50	25.757,53	26.015,10	26.275,25	26.538,00	26.803,38	27.071,42	27.342,13	27.615,55	27.891,71	28.170,63
- riscaldamento	100.000,00	105.000,00	110.000,00	111.100,00	112.211,00	113.333,11	114.466,44	115.611,11	116.767,22	117.934,89	119.114,24	120.305,38	121.508,43	122.723,52	123.950,75
Parziale UtENZE	195.000,00	205.500,00	214.000,00	216.140,00	218.301,40	220.484,41	222.689,26	224.916,15	227.165,31	229.436,97	231.731,34	234.048,65	236.389,13	238.753,03	241.140,56
Dipend./collab./Istruttori/Amm.															
- dipendenti	90.000,00	90.900,00	91.809,00	92.727,09	93.654,36	94.590,90	95.536,81	96.492,18	97.457,10	98.431,67	99.415,99	100.410,15	101.414,25	102.428,40	103.452,68
- compensi istruttori	120.000,00	122.000,00	135.000,00	144.750,00	146.197,50	147.659,48	149.136,07	150.627,43	152.133,70	153.655,04	155.191,59	156.743,51	158.310,94	159.894,05	161.492,99
- collaboratori gestionali	25.000,00	28.000,00	30.000,00	34.445,00	34.789,45	35.137,34	35.488,72	35.843,61	36.202,04	36.564,06	36.929,70	37.299,00	37.671,99	38.048,71	38.429,20
- quota tfr	4.000,00	4.040,00	4.080,40	4.121,20	4.162,42	4.204,04	4.246,08	4.288,54	4.331,43	4.374,74	4.418,49	4.462,67	4.507,30	4.552,37	4.597,90
- rimborsi spese/occasionali	30.000,00	30.500,00	31.000,00	34.800,00	36.500,00	36.865,00	37.233,65	37.605,99	37.982,05	38.361,87	38.745,49	39.132,94	39.524,27	39.919,51	40.318,71
- indumenti lavoro	2.500,00	2.525,00	2.575,50	2.601,26	2.627,27	2.653,54	2.680,08	2.706,88	2.733,95	2.761,28	2.788,90	2.816,79	2.844,95	2.873,40	2.902,14
Parziale Dip.Collab.Istrutt.	271.500,00	277.965,00	294.464,90	313.444,55	317.930,99	321.110,30	324.321,41	327.564,62	330.840,27	334.148,67	337.490,16	340.865,06	344.273,71	347.716,45	351.193,61
Servizi															
- manutenzione ordinaria	25.000,00	25.250,00	25.502,50	25.757,53	26.015,10	26.275,25	26.538,00	26.803,38	27.071,42	27.342,13	27.615,55	27.891,71	28.170,63	28.452,33	28.736,86
- assicurazioni	6.000,00	6.060,00	6.120,60	6.181,81	6.243,62	6.306,06	6.369,12	6.432,81	6.497,14	6.562,11	6.627,73	6.694,01	6.760,95	6.828,56	6.896,85
- consulenze	28.000,00	28.280,00	28.562,80	28.848,43	29.136,91	29.428,28	29.722,56	30.019,79	30.319,99	30.623,19	30.929,42	31.238,71	31.551,10	31.866,61	32.185,28
- pubblicità	4.000,00	4.040,00	4.080,40	4.121,20	4.162,42	4.204,04	4.246,08	4.288,54	4.331,43	4.374,74	4.418,49	4.462,67	4.507,30	4.552,37	4.597,90
- pulizia / altri servizi	40.000,00	40.400,00	40.804,00	41.212,04	41.624,16	42.040,40	42.460,81	42.885,41	43.314,27	43.747,41	44.184,89	44.626,73	45.073,00	45.523,73	45.978,97
Parziale costi per Servizi	103.000,00	104.030,00	105.070,30	106.121,00	107.182,21	108.254,04	109.336,58	110.429,94	111.534,24	112.649,58	113.776,08	114.913,84	116.062,98	117.223,61	118.395,84
Godimento beni di terzi															
- canoni	3.600,00	3.636,00	3.672,36	3.709,08	3.746,17	3.783,64	3.821,47	3.859,69	3.898,28	3.937,27	3.976,64	4.016,41	4.056,57	4.097,14	4.138,11
- noleggi/leasing	23.000,00	23.230,00	23.462,30	23.696,92	23.933,89	24.173,23	24.414,96	24.659,11	24.905,70	25.154,76	25.406,31	25.660,37	25.916,98	26.176,15	26.437,91
Parziale Servizi	26.600,00	26.866,00	27.134,66	27.406,01	27.680,07	27.956,87	28.236,44	28.518,80	28.803,99	29.092,03	29.382,95	29.676,78	29.973,55	30.273,28	30.576,01
Parziale Godimento beni di terzi	26.600,00	26.866,00	27.134,66	27.406,01	27.680,07	27.956,87	28.236,44	28.518,80	28.803,99	29.092,03	29.382,95	29.676,78	29.973,55	30.273,28	30.576,01
Oneri diversi di gestione															
- cancelleria stampati	6.000,00	6.060,00	6.120,60	6.181,81	6.243,62	6.306,06	6.369,12	6.432,81	6.497,14	6.562,11	6.627,73	6.694,01	6.760,95	6.828,56	6.896,85
- cont. associativi	4.800,00	4.848,00	4.896,48	4.945,44	4.994,90	5.044,85	5.095,30	5.146,25	5.197,71	5.249,69	5.302,19	5.355,21	5.408,76	5.462,85	5.517,48
- rappresentanza	1.000,00	1.010,00	1.020,10	1.030,30	1.040,60	1.051,01	1.061,52	1.072,14	1.082,86	1.093,69	1.104,62	1.115,67	1.126,83	1.138,09	1.149,47
- abbonamenti,libri	800,00	808,00	816,08	824,24	832,48	840,81	849,22	857,71	866,29	874,95	883,70	892,53	901,46	910,47	919,58
- imposte	7.000,00	7.070,00	7.140,70	7.212,11	7.284,23	7.357,07	7.430,64	7.504,95	7.580,00	7.655,80	7.732,35	7.809,68	7.887,78	7.966,65	8.046,32
- omaggi	1.479,00	1.493,79	1.508,73	1.523,82	1.539,05	1.554,44	1.569,99	1.585,69	1.601,55	1.617,56	1.633,74	1.650,07	1.666,57	1.683,24	1.700,07
- postali, valori bollati	150,00	151,50	153,02	154,55	156,09	157,65	159,23	160,82	162,43	164,05	165,69	167,35	169,02	170,71	172,42
- spese varie (es. prorata iva)	74.000,00	74.740,00	75.487,40	76.242,27	77.004,70	77.774,74	78.552,49	79.338,02	80.131,40	80.932,71	81.742,04	82.559,46	83.385,05	84.218,90	85.061,09
Parziale Oneri div.gestione	95.229,00	96.181,29	97.143,10	98.114,53	99.095,68	100.086,64	101.087,50	102.098,38	103.119,36	104.150,55	105.192,06	106.243,98	107.306,42	108.379,49	109.463,28
Ammortamenti															
- ammortamento	28.256,10	28.256,10	28.256,10	27.734,10	27.473,10	36.173,10	36.173,10	36.173,10	36.173,10	44.873,10	44.873,10	44.873,10	44.873,10	44.873,10	45.786,60
Parziale Ammortamenti	28.256,10	28.256,10	28.256,10	27.734,10	27.473,10	36.173,10	36.173,10	36.173,10	36.173,10	44.873,10	44.873,10	44.873,10	44.873,10	44.873,10	45.786,60
Oneri finanziari															
- interessi passivi	13.000,00	14.000,00	13.000,00	12.000,00	11.000,00	10.000,00	10.070,00	9.000,00	8.000,00	8.050,00	7.000,00	6.000,00	5.000,00	5.020,00	5.040,20
- spese bancarie	6.525,00	6.655,50	6.788,61	6.924,38	7.062,87	7.204,13	7.348,21	7.495,17	7.645,08	7.797,98	7.953,94	8.113,02	8.275,28	8.440,78	8.609,60
Parziale oneri finanziari	19.525,00	20.655,50	19.788,61	18.924,38	18.062,87	17.204,13	17.418,21	16.495,17	15.645,08	15.847,98	14.953,94	14.113,02	13.275,28	13.460,78	13.649,80
Risultato Gestione previsionale															

ATTIVO	1° ESERCIZIO 2022	2° ESERCIZIO 2023	3° ESERCIZIO 2024	4° ESERCIZIO 2025	5° ESERCIZIO 2026	6° ESERCIZIO 2027	7° ESERCIZIO 2028	8° ESERCIZIO 2029	9° ESERCIZIO 2030	10° ESERCIZIO 2031	11° ESERCIZIO 2032	12° ESERCIZIO 2033	13° ESERCIZIO 2034	14° ESERCIZIO 2035	15° ESERCIZIO 2036
Immobilizzazioni Immateriali															
- Costi di Impianto ed ampliamento	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
- Software in concessione	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- F.do Amm.costi impianto	5.500,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
- F.do Amm.software	2.900,00	3.300,00	3.700,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- Costi riqualificazione impianto	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
- F.do Amm.Costi Riqual.	291.300,00	302.600,00	313.900,00	325.200,00	336.500,00	347.800,00	359.100,00	370.400,00	381.700,00	393.000,00	404.300,00	415.600,00	426.900,00	438.200,00	450.000,00
- Riavviamento impianti "Covid 19"	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
- F.do Amm.Riavviam.to Impianti	3.000,00	6.000,00	9.000,00	12.000,00	15.000,00	18.000,00	21.000,00	24.000,00	27.000,00	30.000,00	33.000,00	36.000,00	39.000,00	42.000,00	45.000,00
<i>Parziale Immob. Immateriali</i>	<i>202.800,00</i>	<i>187.600,00</i>	<i>172.400,00</i>	<i>157.800,00</i>	<i>143.500,00</i>	<i>129.200,00</i>	<i>114.900,00</i>	<i>100.600,00</i>	<i>86.300,00</i>	<i>72.000,00</i>	<i>57.700,00</i>	<i>43.400,00</i>	<i>29.100,00</i>	<i>14.800,00</i>	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni Materiali															
- Attrez. specifica	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
- Macchinari/Impianti	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
- Mobili arredi	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
- Macc.uff. Elettroniche	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
- F.do Amm.Attrez. Specifica	67.300,00	74.600,00	81.900,00	89.200,00	96.500,00	106.800,00	117.100,00	127.400,00	137.700,00	148.000,00	158.300,00	168.600,00	178.900,00	189.200,00	200.000,00
- F.do Amm.Macchinari	75.700,00	81.400,00	87.100,00	92.800,00	98.500,00	109.200,00	119.900,00	130.600,00	141.300,00	162.000,00	182.700,00	203.400,00	224.100,00	244.800,00	265.500,00
- F.do Amm.Mobili arredi	73.300,00	76.600,00	79.900,00	83.200,00	86.500,00	90.800,00	95.100,00	99.400,00	103.700,00	108.000,00	112.300,00	116.600,00	120.900,00	125.200,00	130.000,00
- F.do Amm.Macc. Uff. Elettr.	30.530,00	31.060,00	31.590,00	32.120,00	32.650,00	34.180,00	35.710,00	37.240,00	38.770,00	40.300,00	41.830,00	43.360,00	44.890,00	46.420,00	48.000,00
<i>Parziale Immob. Materiali</i>	<i>236.170,00</i>	<i>219.340,00</i>	<i>202.510,00</i>	<i>185.680,00</i>	<i>168.850,00</i>	<i>242.020,00</i>	<i>215.190,00</i>	<i>188.360,00</i>	<i>161.530,00</i>	<i>184.700,00</i>	<i>147.870,00</i>	<i>111.040,00</i>	<i>74.210,00</i>	<i>37.380,00</i>	<i>-</i>
Crediti															
- Clienti /Fatture da emettere	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	80.000,00
- Depositi Cauzionali	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00
- Crediti diversi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00
<i>Parziale Crediti</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>120.000,00</i>
Disponibilità liquide															
- Banca c/c	67.166,00	109.994,31	101.122,20	60.219,48	71.387,09	34.732,94	39.194,99	40.871,22	40.298,75	30.255,55	29.894,70	36.161,82	39.026,53	42.508,52	45.739,67
- Cassa	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
<i>Parziale Disponibilità liquide</i>	<i>80.166,00</i>	<i>122.994,31</i>	<i>114.122,20</i>	<i>73.219,48</i>	<i>84.387,09</i>	<i>47.732,94</i>	<i>52.194,99</i>	<i>53.871,22</i>	<i>53.298,75</i>	<i>43.255,55</i>	<i>42.894,70</i>	<i>49.161,82</i>	<i>52.026,53</i>	<i>55.508,52</i>	<i>58.739,67</i>
Totale Attivo	699.136,00	709.934,31	669.032,20	596.699,48	576.737,09	598.952,94	562.284,99	522.831,22	481.128,75	479.955,55	428.464,70	383.601,82	335.336,53	287.688,52	178.739,67
PASSIVO															
Patrimonio netto															
- Capitale Sociale	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
- Riserve		-403.364,00	-514.205,69	-476.888,20	-421.049,12	-362.888,00	-312.597,40	-261.239,85	-222.168,81	-181.526,81	-147.411,32	-111.677,30	-74.355,64	-35.477,25	4.233,53
- Perdita (-) /Utile (+)	- 403.364,00	- 110.841,69	37.317,49	55.839,08	58.161,12	50.290,60	51.357,54	39.071,05	40.642,00	34.115,48	35.734,03	37.321,66	38.878,40	39.710,78	39.789,48
<i>Tot. Patrimonio Netto</i>	<i>-323.364,00</i>	<i>-434.205,69</i>	<i>-396.888,20</i>	<i>-341.049,12</i>	<i>-282.888,00</i>	<i>-232.597,40</i>	<i>-181.239,85</i>	<i>-142.168,81</i>	<i>-101.526,81</i>	<i>-67.411,32</i>	<i>-31.677,30</i>	<i>5.644,36</i>	<i>44.522,75</i>	<i>84.233,53</i>	<i>124.023,01</i>
Trattamento di fine rapporto															
- Fondo Tfr	34.500,00	39.140,00	43.920,40	48.748,60	53.625,09	58.550,35	63.524,84	68.549,09	73.623,58	78.748,82	83.925,31	89.153,56	94.434,10	99.767,44	-
<i>Parziale Tfr</i>	<i>34.500,00</i>	<i>39.140,00</i>	<i>43.920,40</i>	<i>48.748,60</i>	<i>53.625,09</i>	<i>58.550,34</i>	<i>63.524,84</i>	<i>68.549,09</i>	<i>73.623,58</i>	<i>78.748,82</i>	<i>83.925,31</i>	<i>89.153,56</i>	<i>94.434,10</i>	<i>99.767,44</i>	<i>0,00</i>
Debiti															
- Finanziamenti bancari	168.000,00	156.000,00	144.000,00	132.000,00	120.000,00	108.000,00	96.000,00	84.000,00	72.000,00	60.000,00	48.000,00	36.000,00	24.000,00	12.000,00	-
- Finanziamento "Covid 19"	250.000,00	200.000,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00										-
- Soci c/fin.infruttifero	300.000,00	300.000,00	300.000,00	250.000,00	250.000,00	300.000,00	240.000,00	175.000,00	120.000,00	115.000,00	105.000,00	90.000,00	35.000,00		
- 2° Finanziamento "Covid 19"	-	279.000,00	258.000,00	237.000,00	216.000,00	195.000,00	174.000,00	153.000,00	132.000,00	111.000,00	90.000,00	69.000,00	48.000,00	27.000,00	
- Fatture da ricevere terze	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
- Fornitori terzi	195.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	45.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- Personale /collaboratori	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	15.000,00	5.000,00
- Debiti v/Erario/Previd.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	24.450,93	25.031,97	22.618,06	23.216,69	23.803,90	24.379,68	24.687,55	24.716,66
- Debiti Diversi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>Parziale debiti</i>	<i>988.000,00</i>	<i>1.105.000,00</i>	<i>1.022.000,00</i>	<i>889.000,00</i>	<i>806.000,00</i>	<i>773.000,00</i>	<i>680.000,00</i>	<i>596.450,93</i>	<i>509.031,97</i>	<i>468.618,06</i>	<i>376.216,69</i>	<i>288.803,90</i>	<i>196.379,68</i>	<i>103.687,55</i>	<i>54.716,66</i>
Totale Passivo	699.136,00	709.934,31	669.032,20	596.699,48	576.737,09	598.952,94	562.284,99	522.831,22	481.128,75	479.955,55	428.464,70	383.601,82	335.336,53	287.688,52	178.739,67

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	1° ESERCIZIO 2022	2° ESERCIZIO 2023	3° ESERCIZIO 2024	4° ESERCIZIO 2025	5° ESERCIZIO 2026	6° ESERCIZIO 2027	7° ESERCIZIO 2028	8° ESERCIZIO 2029	9° ESERCIZIO 2030	10° ESERCIZIO 2031	11° ESERCIZIO 2032	12° ESERCIZIO 2033	13° ESERCIZIO 2034	14° ESERCIZIO 2035	15° ESERCIZIO 2036
Ricavi gestione impianto															
- attivita' natatorie	640.000,00	800.000,00	980.000,00	1.021.950,00	1.032.169,50	1.042.491,20	1.052.916,11	1.063.445,27	1.074.079,72	1.084.820,52	1.095.668,72	1.106.625,41	1.117.691,66	1.128.868,58	1.140.157,27
- pubbl-ricavi da gestioni access.	16.000,00	21.000,00	27.000,00	27.270,00	27.542,70	27.818,13	28.096,31	28.377,27	28.661,04	28.947,65	29.237,13	29.529,50	29.824,80	30.123,05	30.424,28
<i>Parziale Ricavi Gest. Impianto</i>	656.000,00	821.000,00	1.007.000,00	1.049.220,00	1.059.712,20	1.070.309,32	1.081.012,42	1.091.822,54	1.102.740,76	1.113.768,17	1.124.905,85	1.136.154,91	1.147.516,46	1.158.991,63	1.170.581,54
Materiale per gestione impianti															
- reagenti/cloro/filtri/termometri	32.000,00	34.500,00	36.800,00	37.168,00	37.539,68	37.915,08	38.294,23	38.677,17	39.063,94	39.454,58	39.849,13	40.247,62	40.650,09	41.056,60	41.467,16
- attrezzatura minuta	3.300,00	3.850,00	4.400,00	4.444,00	4.488,44	4.533,32	4.578,66	4.624,44	4.670,69	4.717,40	4.764,57	4.812,22	4.860,34	4.908,94	4.958,03
- materiale di consumo piscina	20.000,00	22.300,00	23.500,00	23.735,00	23.972,35	24.212,07	24.454,19	24.698,74	24.945,72	25.195,18	25.447,13	25.701,60	25.958,62	26.218,21	26.480,39
- premi su acquisti	- 6.500,00	- 7.050,00	- 7.600,00	- 7.676,00	- 7.752,76	- 7.830,29	- 7.908,59	- 7.987,68	- 8.067,55	- 8.148,23	- 8.229,71	- 8.312,01	- 8.395,13	- 8.479,08	- 8.563,87
<i>Parziale Mat.gest.impianti</i>	48.800,00	53.600,00	57.100,00	57.671,00	58.247,71	58.830,19	59.418,49	60.012,67	60.612,80	61.218,93	61.831,12	62.449,43	63.073,92	63.704,66	64.341,71
Utenze															
- energia elettrica	70.000,00	74.000,00	77.000,00	77.770,00	78.547,70	79.333,18	80.126,51	80.927,77	81.737,05	82.554,42	83.379,97	84.213,77	85.055,90	85.906,46	86.765,53
- telefoniche	15.000,00	15.700,00	16.400,00	16.564,00	16.729,64	16.896,94	17.065,91	17.236,56	17.408,93	17.583,02	17.758,85	17.936,44	18.115,80	18.296,96	18.479,93
- acqua	25.000,00	27.400,00	28.500,00	28.785,00	29.072,85	29.363,58	29.657,21	29.953,79	30.253,32	30.555,86	30.861,42	31.170,03	31.481,73	31.796,55	32.114,51
- riscaldamento	116.000,00	123.000,00	130.000,00	131.300,00	132.613,00	133.939,13	135.278,52	136.631,31	137.997,62	139.377,60	140.771,37	142.179,09	143.600,88	145.036,89	146.487,25
<i>Parziale Utenze</i>	226.000,00	240.100,00	251.900,00	254.419,00	256.963,19	259.532,82	262.128,15	264.749,43	267.396,93	270.070,90	272.771,60	275.499,32	278.254,31	281.036,86	283.847,23
Dipend./collab./istruttori/Amm.															
- dipendenti	100.000,00	101.000,00	102.009,00	103.029,09	104.059,38	105.099,97	106.150,97	107.212,48	108.284,61	109.367,46	110.461,13	111.565,74	112.681,40	113.808,21	114.946,29
- compensi istruttori	140.000,00	144.000,00	160.000,00	170.000,00	171.700,00	173.417,00	175.151,17	176.902,68	178.671,71	180.458,43	182.263,01	184.085,64	185.926,50	187.785,76	189.663,62
- collaboratori gestionali	29.500,00	33.000,00	35.500,00	40.000,00	40.400,00	40.804,00	41.212,04	41.624,16	42.040,40	42.460,81	42.885,41	43.314,27	43.747,41	44.184,89	44.626,73
- quota lfr	4.500,00	4.640,00	4.780,40	4.828,20	4.876,49	4.925,25	4.974,50	5.024,25	5.074,49	5.125,24	5.176,49	5.228,25	5.280,54	5.333,34	5.386,67
- rimborsi spese/occasional	34.500,00	35.300,00	36.000,00	40.000,00	40.400,00	40.804,00	41.212,04	41.624,16	42.040,40	42.460,81	42.885,41	43.314,27	43.747,41	44.184,89	44.626,73
- indumenti lavoro	2.800,00	2.925,00	3.075,50	3.106,26	3.137,32	3.168,69	3.200,38	3.232,38	3.264,71	3.297,35	3.330,33	3.363,63	3.397,27	3.431,24	3.465,55
<i>Parziale Dip.Collab.Istrutt.</i>	311.300,00	320.865,00	341.364,90	360.963,55	364.573,18	368.218,92	371.901,11	375.620,12	379.376,32	383.170,08	387.001,78	390.871,80	394.780,52	398.728,32	402.715,61
Servizi															
- manutenzione ordinaria	27.500,00	27.775,00	28.052,75	28.333,28	28.616,61	28.902,78	29.191,80	29.483,72	29.778,56	30.076,34	30.377,11	30.680,88	30.987,69	31.297,57	31.610,54
- assicurazioni	7.500,00	7.575,00	7.650,75	7.727,26	7.804,53	7.882,58	7.961,40	8.041,02	8.121,43	8.202,64	8.284,67	8.367,51	8.451,19	8.535,70	8.621,06
- consulenze	31.500,00	31.815,00	32.133,15	32.454,48	32.779,03	33.106,82	33.437,88	33.772,26	34.109,99	34.451,09	34.795,60	35.143,55	35.494,99	35.849,94	36.208,44
- pubblicità	4.500,00	4.545,00	4.590,45	4.636,35	4.682,72	4.729,55	4.776,84	4.824,61	4.872,86	4.921,58	4.970,80	5.020,51	5.070,71	5.121,42	5.172,63
- pulizia / altri servizi	45.000,00	45.450,00	45.904,50	46.363,55	46.827,18	47.295,45	47.768,41	48.246,09	48.728,55	49.215,84	49.708,00	50.205,08	50.707,13	51.214,20	51.726,34
<i>Parziale costi per Servizi</i>	116.000,00	117.160,00	118.331,60	119.514,92	120.710,07	121.917,17	123.136,34	124.367,70	125.611,38	126.867,49	128.136,17	129.417,53	130.711,70	132.018,82	133.339,01
Godimento beni di terzi															
- canone comunale	7.050,00	7.120,50	7.191,71	7.263,62	7.336,26	7.409,62	7.483,72	7.558,55	7.634,14	7.710,48	7.787,59	7.865,46	7.944,12	8.023,56	8.103,79
- noleggi/leasing	26.000,00	26.260,00	26.522,60	26.787,83	27.055,70	27.326,26	27.599,52	27.875,52	28.154,27	28.435,82	28.720,18	29.007,38	29.297,45	29.590,43	29.886,33
<i>Parziale Godimento beni di terzi</i>	33.050,00	33.380,50	33.714,31	34.051,45	34.391,96	34.735,88	35.083,24	35.434,07	35.788,41	36.146,30	36.507,76	36.872,84	37.241,57	37.613,98	37.990,12
Oneri diversi di gestione															
- cancelleria stampati	7.200,00	7.272,00	7.344,72	7.418,17	7.492,35	7.567,27	7.642,95	7.719,37	7.796,57	7.874,53	7.953,28	8.032,81	8.113,14	8.194,27	8.276,21
- cont.associativi	5.500,00	5.555,00	5.610,55	5.666,66	5.723,32	5.780,56	5.838,36	5.896,74	5.955,71	6.015,27	6.075,42	6.136,18	6.197,54	6.259,51	6.322,11
- rappresentanza	1.300,00	1.313,00	1.326,13	1.339,39	1.352,79	1.366,31	1.379,98	1.393,78	1.407,71	1.421,79	1.436,01	1.450,37	1.464,87	1.479,52	1.494,32
- abbonamenti,libri	900,00	909,00	918,09	927,27	936,54	945,91	955,37	964,92	974,57	984,32	994,16	1.004,10	1.014,14	1.024,28	1.034,53
- imposte	8.500,00	8.585,00	8.670,85	8.757,56	8.845,13	8.933,59	9.022,92	9.113,15	9.204,28	9.296,32	9.389,29	9.483,18	9.578,01	9.673,79	9.770,53
- omaggi	1.579,00	1.594,79	1.610,74	1.626,85	1.643,11	1.659,54	1.676,14	1.692,90	1.709,83	1.726,93	1.744,20	1.761,64	1.779,26	1.797,05	1.815,02
- postali, valori bollati	180,00	181,80	183,62	185,45	187,31	189,18	191,07	192,98	194,91	196,86	198,83	200,82	202,83	204,86	206,91
- spese varie (es. prorata iva)	84.000,00	84.840,00	85.688,40	86.545,28	87.410,74	88.284,84	89.167,69	90.059,37	90.959,96	91.869,56	92.788,26	93.716,14	94.653,30	95.599,84	96.555,83
<i>Parziale Oneri div.gestione</i>	109.159,00	110.250,59	111.353,10	112.466,63	113.591,29	114.727,21	115.874,48	117.033,22	118.203,56	119.385,59	120.579,45	121.785,24	123.003,09	124.233,12	125.475,46
Ammortamenti															
- ammortamento	32.030,00	32.030,00	32.030,00	31.430,00	31.130,00	41.130,00	41.130,00	41.130,00	41.130,00	51.130,00	51.130,00	51.130,00	51.130,00	51.130,00	52.180,00
<i>Parziale Ammortamenti</i>	32.030,00	32.030,00	32.030,00	31.430,00	31.130,00	41.130,00	41.130,00	41.130,00	41.130,00	51.130,00	51.130,00	51.130,00	51.130,00	51.130,00	52.180,00
Oneri finanziari															
- interessi passivi	15.500,00	16.300,00	15.100,00	13.900,00	12.800,00	11.600,00	11.470,00	10.250,00	9.050,00	8.950,00	7.700,00	6.500,00	5.350,00	5.200,00	5.040,20
- spese bancarie	7.525,00	8.155,60	8.788,61	8.964,38	9.143,67	9.326,54	9.513,07	9.703,34	9.897,40	10.095,35	10.297,25	10.503,20	10.713,26	10.927,53	11.146,08
<i>Parziale oneri finanziari</i>	23.025,00	24.455,60	23.888,61	22.864,38	21.943,67	20.926,54	20.983,07	19.953,34	18.947,40	19.045,35	17.997,25	17.003,20	16.063,26	16.127,53	16.186,28
Risultato Gestione previsionale															
Totale ricavi di gestione	656.000,00	821.000,00	1.007.000,00	1.049.220,00	1.059.712,20	1.070.309,32	1.081.012,42	1.091.822,54	1.102.740,76	1.113.768,17	1.124.905,85	1			



Monza, 22 Aprile 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO PREVISIONALE RELATIVO ALLA GESTIONE DEGLI IMPIANTI NATATORI COMUNE DI BUSTO GAROLFO

Il presente piano economico e finanziario previsionale è stato redatto con riferimento ad un orizzonte temporale ritenuto congruo affinché la Società possa avere la possibilità, con le prossime gestioni, di recuperare le ingenti perdite subite dall'inizio della Pandemia e far fronte alle difficoltà gestionali che caratterizzeranno la conduzione degli impianti sportivi nei primi anni di riapertura.

La Lombardia Nuoto ha chiuso l'esercizio 1/9/2019 – 31/8/2020 subendo una notevole perdita che purtroppo, visto il perdurare del periodo di chiusura degli impianti, si ripeterà nell'esercizio in corso (01/09/2020-31/08/2021).

L'andamento dei ricavi ante e post Pandemia, di seguito esposto, evidenzia la riduzione delle entrate, azzeratesi nei mesi di chiusura, subita da Febbraio 2020 ad oggi:

Impianto Natatorio di Via Per Busto Arsizio

Ricavi d'esercizio 2018/2019	€ 980.000,00
Ricavi d'esercizio 2019/2020	€ 680.000,00 (riduzione del 31%)
Ricavi d'esercizio 2020/ 04/2021	€ 105.000,00 (impianto chiuso da fine Ottobre 2020)

Impianto natatorio di Via Correggio (piscina riabilitativa)

Ricavi d'esercizio 2018/2019	€ 145.000,00
Ricavi d'esercizio 2019/2020	€ 96.000,00 (riduzione del 34%)
Ricavi d'esercizio 2020/ 04/2021	€ 19.000,00 (impianto chiuso da fine Ottobre 2020).

Tale situazione ha determinato un notevole dissesto economico e finanziario nei conti sociali.

La Lombardia Nuoto per far fronte ai propri impegni con fornitori, istituti di credito, personale, ha dovuto ricorrere, nel Settembre 2020, all'accensione di un nuovo prestito bancario dell'importo di € 550.000,00, garantito dallo Stato, ma con obbligo di rimborso in sette anni; la quota utilizzata per la gestione degli impianti di Busto Garolfo è stata di € 250.000,00.

Purtroppo, il protrarsi dell'emergenza "Covid-19", ad oggi gli impianti natatori sono chiusi e risulta incerta la data di riapertura, ha prodotto e produrrà, in totale assenza di ricavi e pur aderendo a tutte le forme di sostegno introdotte dal legislatore, l'obbligo di sostenere quanto segue:

- costi di manutenzione impianto in quanto le piscine devono sempre essere in "funzione", monitorate, per evitare danni a condotte, tubazioni, filtri, pompe ed i conseguenti elevati tempi e costi di ripristino;
- costi per utenze da sostenere in quanto necessari al mantenimento in funzione delle due strutture che nel caso di fine lockdown dovranno essere pronte alla riapertura;
- costi per oneri finanziari dovuti all'aumentata esposizione finanziaria;
- costi per canoni di noleggio attrezzature/macchinari che contrattualmente non possono essere sospesi;
- costi per imposte (es. Imu, Tari).

Tale situazione unitamente alle previste necessità:

- a) di avere a disposizione le risorse finanziarie, stimate in 45/50.000,00 euro, per la riattivazione impianti così come indicato tra i costi ad utilità pluriennale nei conti patrimoniali del Piano Economico e Finanziario in esame;
- b) di dover affrontare una riapertura dell'impianto condizionata e limitata sia dall'adozione delle misure anti-contagio imposte dalle "Linee guida per l'attività sportiva di base e l'attività motoria di base" e sia dai maggiori costi relativi a materiale/personale dedicato agli obbligatori interventi di sanificazione e alla riorganizzazione dell'attività corsistiche;
- c) di dover valutare che, per lungo tempo, la piscina non potrà vedere il numero di frequentatori abituali (che mantenevano in equilibrio della gestione) dovendo anche superare le naturali paure di possibile contagio che condizioneranno i comportamenti delle persone oltre che rispettare i limiti operativi imposti dalle norme; numero che si ritiene da ipotesi realistiche sia stimato, per il primo anno di riapertura, indicativamente tra il 45/50% del sistema a regime;
- d) di dover far fronte ad un periodo di realizzazione di corsi di nuoto unicamente al fine di smaltire i voucher consegnati agli iscritti alle attività natatorie sospese a causa pandemia;
- e) di procedere al rimborso delle rate dei finanziamenti bancari in essere a seguito della scadenza del periodo di preammortamento e delle moratorie in atto;
- f) di garantire una qualità/tipologia dei servizi offerti all'utenza in linea con gli standard pre Covid

ha obbligato la società Lombardia Nuoto ad attivare la richiesta di un ulteriore nuovo finanziamento, da destinare alla gestione degli impianti in esame, dell'importo di € 300.000,00 e della durata di almeno 15 anni al fine di poter far fronte al piano di rimborso. La richiesta unanime ed inderogabile degli Istituti di Credito per poter procedere con l'istruttoria della pratica, in particolare dell'Istituto per il Credito Sportivo, in assenza di garanzie rilasciate dallo stato, è quella di allineare il periodo di ammortamento del prestito al periodo di gestione futura degli impianti.

I dati indicati nel Piano Economico e Finanziario riflettono le difficoltà ad oggi incontrate e le problematiche gestionali da affrontare ed evidenziano che, in assenza di contributi (o contributi minimi) da parte dell'Ente Concessorio che permettano di superare il disequilibrio economico e finanziario venutosi a creare per cause non dipendenti dalle parti in causa, è indispensabile, per il proseguimento della gestione, ottenere un prolungamento della concessione di almeno quindici anni che consenta alla società di poter:

- procedere con le richieste di finanziamenti al Sistema Bancario in modo d'affrontare il periodo di riavviamento dell'attività post Covid che, in base anche agli approfonditi e recenti studi svolti dal Politecnico di Milano, comporterà un ritorno all'utilizzo a regime degli impianti in piena normalità solamente dal 2025;
- continuare ad offrire alla cittadinanza ed a tutti gli utenti, in linea con il precedente periodo gestionale ante "covid", tutti i servizi che hanno da sempre caratterizzato l'attività sociale; ovvero dall'avviamento al nuoto fino all'attività agonistica, ai corsi di ginnastica in acqua per tutte l'età e condizioni, all'utilizzo ludico della piscina estiva ed ai percorsi riabilitativi di gruppo e personalizzati che contraddistinguono l'attività svolta nella "piscinetta" di Via Correggio; trattasi sicuramente di un'eccellenza Bustese apprezzata da ogni fascia d'età ed in grado di soddisfare ogni richiesta e/o esigenza.

Si evidenzia infine che nell'ipotesi di apertura estiva, l'impianto necessita di un congruo periodo di riattivazione delle strutture, sia a livello funzionale che estetico. Si chiede pertanto un pronto riscontro alla presente.

Grazie, cordiali saluti

LOMBARDIA NUOTO