

# SPORTIVAMENTE BELLUNO S.R.L. SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA

Sede legale: VIA DENDROFORI N. 4/6 BELLUNO (BL)  
Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO  
C.F. e numero iscrizione: 01098730250  
Iscritta al R.E.A. di BELLUNO n. 95356  
Capitale Sociale sottoscritto € 10.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 01098730250  
Società unipersonale  
Direzione e coordinamento del Comune di Belluno

## Relazione sulla gestione

### *Bilancio Ordinario al 31/12/2017*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

Sportivamente Belluno S.r.l. S.S.D. è stata costituita nell'anno 2010 a seguito di scissione parziale della società Nuovi Impianti Sportivi S.r.l.

Alla società è affidata gestione degli impianti sportivi del socio unico Comune di Belluno - Piscina, Spes Arena, Palasport A. De Mas e Stadio polisportivo – e del Parco Fluviale Lambioi.

L'attività si caratterizza per la sua natura di servizio rivolto ai cittadini.

Ai sensi dell'art 2428 si segnala che l'attività viene concretamente svolta presso i vari impianti (Piscina, Spes Arena, Palasport A. De Mas e Stadio polisportivo) dislocati tutti nel Comune di Belluno e, nella stagione estiva, anche presso il Parco Fluviale Lambioi.

Si precisa che Sportivamente Belluno S.r.l. S.S.D. rientra nelle cosiddette società in house providing soggette alla direzione e al coordinamento dell'Ente controllante.

### **Fatti di particolare rilievo**

Nel corso dell'esercizio c'è stato il cambio dell'amministratore nominato con atto del 22 settembre 2017.

Si ricorda che in data 21 dicembre 2015, con atto del Notaio Lorenzo Chiarelli, si è tenuta l'assemblea straordinaria della Sportivamente Belluno durante la quale è stato deliberato di:

- approvare la situazione patrimoniale al 31 ottobre 2015 dalla quale risultava il completo azzeramento delle riserve e del capitale sociale ed una residua perdita di euro 634.022;
- ripianare integralmente la perdita suddetta, ricostituire il capitale sociale per euro 10.000 e costituire una riserva straordinaria per euro 25.978 grazie al bonifico di euro 670.000 effettuato dall'ente socio unico a favore della società;
- revocare lo stato di liquidazione a seguito del venir meno della causa di scioglimento che aveva comportato la messa in liquidazione;

- dotare la società dell'organo di controllo, al quale è stata affidata anche la revisione legale dei conti.

Si ricorda inoltre che nel corso del 2016 sono stati avviati i contatti con l'amministrazione comunale e con gli uffici tecnici del comune per la stipula del nuovo contratto di servizio che regolamentano i rapporti tra Ente Socio e Sportivamente Belluno. Il tutto si è concluso con la stipula del contratto di servizio della durata novennale a decorrere dal 01 gennaio 2017 prevedendo l'affidamento a Sportivamente Belluno della gestione dei seguenti impianti: Piscina Comunale, Spes Arena, Palasport A. De Mas e Stadio Polisportivo.

La gestione del 2017 si è incentrata sia sulla prosecuzione di attività impostate precedentemente sia sull'avvio di nuove iniziative volte ad un miglioramento dell'impiantistica dei vari impianti in gestione.

Nel 2017 si è iniziato a lavorare sul contenimento dei costi energetici grazie agli interventi eseguiti dal Comune e si è potuto vedere un primo risparmio sull'energia elettrica, in particolare si segnalano gli interventi di sostituzione di tutti i corpi illuminanti presenti nelle vasche nuoto, tuffi, baby e atrio.

Sempre nell'ambito del risparmio energetico va menzionato l'intervento di sostituzione di tutti i corpi illuminanti del parcheggio della Piscina e dello Spes Arena. Questo intervento oltre a garantire un risparmio di energia, ha migliorato la visibilità notturna di tutta l'area perimetrale esterna delle due strutture.

I proventi ed i costi imputabili alla gestione degli altri impianti sportivi hanno confermato i dati degli esercizi precedenti ed anche per quanto concerne le modalità di utilizzo ed i soggetti non si rilevano significative variazioni.

La società nel corso del 2016 aveva affidato ad un professionista esterno l'incarico di progettazione e direzione nell'ambito degli interventi di adeguamento della Piscina Comunale in materia di prevenzione incendi; tali lavori in parte si sono svolti nel corso del 2017.

Per dar seguito agli interventi di completamento, necessari all'adeguamento alle normative antincendio della Piscina di Belluno - Istanza di deroga del 27/01/2005, la Società ha affidato allo stesso professionista, l'incarico di progettazione strutturale e direzione lavori, per la realizzazione della scala di sicurezza esterna sul prospetto Est a servizio della tribuna vasca nuoto, scala che è stata finanziata dal Comune con un contributo di 36.000€ iva compresa.

Gli interventi che si concluderanno nel corso del 2018, comprendono oltre che l'installazione della scala di emergenza, la sostituzione del pavimento gommato delle scale di accesso alle tribune, la sostituzione di alcune porte Rei nei locali compartimentali, la sostituzione di una porta di uscita di sicurezza dell'atrio, la sostituzione dei tornelli di accesso con l'implementazione di due cancelli per l'evacuazione degli utenti dagli spogliatoi e con l'esecuzione di alcune opere murarie.

Con questi interventi la piscina potrà essere dotata di un CPI con la possibilità di avere manifestazioni con 300 spettatori sugli spalti della tribuna vasca nuoto.

In attesa di capire quale possa essere il destino della vasca tuffi, si è provveduto anche a svolgere gli interventi manutentivi necessari all'utilizzo del castello tuffi come da richiesta dell'Amministrazione Comunale, rendendo quindi parzialmente utilizzabile questa struttura.

L'implementazione del sistema gestionale del controllo accessi della piscina che tra le nuove funzioni prevede anche la funzione di acquisizione e rinnovi di abbonamenti ed accessi singoli online, tramite pc e smartphone, è stato reso operativo superando la fase sperimentale.

Nei prossimi mesi entrerà ufficialmente in funzione rendendo più comodo e rapido il servizio per gli utenti riducendo l'affollamento alla cassa nei periodi di maggior affluenza.

Per quanto riguarda lo Spes Arena, la società, in seguito a una serie di confronti tecnici con i responsabili del Comando locale dei VV.FF. ha individuato e condiviso un percorso in parte già realizzato e in parte in fase di attuazione che permetterà di ottenere il Certificato di Prevenzione Incendi per avere la possibilità di avere sugli spalti 1000 spettatori rispetto agli attuali 100 autorizzati.

Al Palasport A. De Mas nel corso del 2017 sono stati completati gli interventi programmati di rifacimento dell'impianto antincendio, sostituzione della centralina antincendio, delle batterie dell'UPS e alla manutenzione delle pareti per l'arrampicata con l'acquisto e installazione di nuove prese, l'obiettivo prossimo sarà quello di una manutenzione straordinaria dell'impianto termico e della ristrutturazione di alcuni spogliatoi.

Per quanto riguarda la zona dello Stadio, la società ha recepito le richieste di nuovi spazi per la scuola calcio del Belluno ed ha ampliato con lo stesso la convenzione in essere, dando la possibilità di convertire e utilizzare l'ex zona dei campi da beach volley.

Contestualmente la società ha elaborato un documento progettuale utile alla adesione del bando del Coni Sport e Periferie che prevede una spesa di oltre 700.000€. Questo progetto oltre al rifacimento della pista di atletica ed alla realizzazione di un nuovo campo da calcio in erba sintetica, ha preso in considerazione tutte le problematiche relative alla gestione degli accessi in pista e sullo spazio attorno alla pista.

Nel corso dell'anno 2017 la società ha ottenuto il prolungamento del periodo di gestione del Parco Fluviale di Lambio da quattro a dodici mesi/anno con un contratto di servizio che scadrà nel 2023.

La società, continuando nell'azione di valorizzazione dell'area ha così potuto provvedere ad installare nel mese di maggio 2017 un moderno box bagno non permanente collegato ad una cisterna interrata per la raccolta delle acque bianche e nere, a realizzare due campi da beach volley regolamentari con relativi impianti d'illuminazione per lo svolgimento delle partite/tornei estivi.

Le nuove strutture hanno riscosso un grande apprezzamento da parte della cittadinanza; i giovani in particolare hanno usufruito dei nuovi campi da gioco per molte ore al giorno nei mesi di giugno, luglio ed agosto.

Come annunciato in premessa, la società nell'esercizio 2017 ha cercato di consolidare le attività ritenute meritevoli di prosecuzione cercando altresì di avviare nuove iniziative atte ad un miglioramento organizzativo ed economico attraverso l'incremento delle offerte.

Nel mese di giugno si è svolta la settima edizione della Vascalonga: 6 ore di nuoto all'insegna della solidarietà.

La manifestazione di anno in anno sta diventando sempre più popolare, rappresentando per gli appassionati del nuoto provinciale e non, un appuntamento irrinunciabile. La nuova logistica dei capannoni esterni installati dall'Associazione Pollicino, gli eventi collaterali alla manifestazione e lo spirito legato alla solidarietà hanno coinvolto migliaia di spettatori riscontrando un vasto consenso mediatico e contribuendo a conciliare l'attività sportiva e quella benefica.

Merita evidenziare, inoltre, che Sportivamente Belluno sta rafforzando costantemente il proprio settore agonistico raggiungendo ai settori del nuoto agonistico, nuoto sincronizzato, pallanuoto e nel 2018 anche del triathlon.

Buoni risultati sono stati ottenuti nelle competizioni sportive a cui le squadre agonistiche hanno partecipato.

Grande successo ha ottenuto la prima gara del Circuito Master (Trofeo Città di Belluno) organizzata da Sportivamente Belluno che ha visto la partecipazione di quasi 600 concorrenti in rappresentanza di molte società provenienti da tutta Italia.

Dal punto di vista amministrativo, Sportivamente Belluno ha adottato tutti gli strumenti necessari per adeguarsi alle normative vigenti in tema di trasparenza, anticorruzione e genericamente, alla normativa propria delle società pubbliche. A tal proposito si segnala l'adozione del regolamento per l'assunzione del personale, la predisposizione del piano anticorruzione, del codice etico, la nomina del responsabile anticorruzione e la nomina dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs 231/01 che regola la responsabilità amministrativa degli enti e delle società.

Si forniscono di seguito alcuni dati relativi alle ore di utilizzo delle strutture in gestione:

<b>SPES ARENA</b>	<b>Ore utilizzo</b>
<b>Campo Volley 1</b>	<b>1.283</b>
<b>Campo Volley 2</b>	<b>805</b>
<b>Campo Volley 3</b>	<b>499</b>

Campo Volley 4	479
Campo Calcetto	1.046
<b>TOTALE ORE DI UTILIZZO NEL 2017</b>	<b>4.112</b>

PALASPORT A. DE MAS	Ore utilizzo
Palestra Grande	2.929
Palestra Piccola	2.366
Palestra Judo	2.071
Boulder	1.430
<b>TOTALE ORE DI UTILIZZO NEL 2017</b>	<b>8.796</b>

STADIO POLISPORTIVO	Ore utilizzo
Campo Grande	666
Campo Sintetico	1.919
Pista di Atletica	2.318
<b>TOTALE ORE DI UTILIZZO NEL 2017</b>	<b>4.903</b>

Per quanto concerne la piscina comunale, si riportano le seguenti informazioni:

PISCINA	Q.tà
Ingressi interi	4.767
Ingressi ridotti	6.956
Ingresso ridotto over 65	232
Ingresso ridotto diversamente abili	16
Ingresso ridotto last minute	169
Ingresso ridotto accompagnatori vasca baby	1.321
Ingressi scontati	1.056
Abbonamenti interi	1.585
Abbonamento 10 ingressi interi Natale	1.233
Abbonamento semestrale intero	193
Abbonamento annuale intero	102
Abbonamento annuale famiglia	49
Buono Regalo	8
Abbonamenti ridotti	449
Abbonamento 10 ingressi ridotti Natale	227
Abbonamento 10 ingressi ridotti over 65 Natale	120
Abbonamento 10 ingressi ridotti diversamente abili	6
Abbonamento semestrale ridotto	16
Abbonamento semestrale ridotto over 65	49
Abbonamento annuale ridotto	3
Abbonamento annuale ridotto over 65	26
Abbonamento annuale ridotto diversamente abili	2
Abbonamenti scontati	316
Sincronizzato	561
Centro estivo - Corso nuoto	17
Corsi vari	1.943
Privato 1 Persona	233

Privato 2 Persone	375
Privato 3 Persone	562
Corso speciale	769
Acquaticca	4
Corsi scuole	38
Acquagym	4.202
Ginnastica specifica	879
Ginnastica individuale	280
Ginnastica collettiva	599
Varie	22
Spazio acqua	21
Centro estivo - Spazio acqua	1
Palestra	244
Palestra	107
Massaggio	26
Ginnastica posturale/correttiva	4
Psicomotricità	52
Allenamento funzionale	55
Agonismo	393
Agonismo	251
Master annuale	109
Pallanuoto	14
Triathlon	19

Principali competizioni a cui Sportivamente Belluno ha partecipato con le diverse squadre e settori:

- Circuito Interzona per i Campionati regionali FIN di nuoto: "Esordienti e Categoria
- Campionati nazionali AICS
- Circuito Propaganda FIN TV e BL
- Circuito sincronizzato per i campionati Italiani UISP
- Gare regionali sincronizzato circuito FIN
- Meeting dei diversi settori: a Schio, Bolzano, Trento, Garda, Ferrara
- Circuito Master FIN Nuoto

Sono inoltre stati organizzati i Giochi in acqua per la Belluno dei bambini (circa 450 bambini delle scuole elementari); organizzazione del Torneo di San Martino di pallanuoto, 1° Trofeo Master nuoto "Città di Belluno", si è prestato l'impianto e collaborando con il Provveditorato per i giochi sportivi studenteschi provinciali di nuoto (circa 500 atleti); sono state organizzate n. 2 gare del circuito regionale Esordienti, n. 1 gara del circuito propaganda FIN; n. 1 collegiale di sincronizzato, n. 2 collegiali di pallanuoto.

L'edizione 2017 della Vascalonga ha visto la partecipazione di 28 squadre con un totale di 504 atleti.

La società ha svolto anche attività formativa: il Corso assistenti bagnanti FIN (qualifica nazionale) è interamente promosso e organizzato dalla Società e seguito da personale interno.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>642.834</b>	<b>73,40 %</b>	<b>672.380</b>	<b>71,91 %</b>	<b>(29.546)</b>	<b>(4,39) %</b>
Liquidità immediate	389.904	44,52 %	537.180	57,45 %	(147.276)	(27,42) %
Disponibilità liquide	389.904	44,52 %	537.180	57,45 %	(147.276)	(27,42) %
Liquidità differite	237.651	27,14 %	123.128	13,17 %	114.523	93,01 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	114.233	13,04 %	93.729	10,02 %	20.504	21,88 %
Crediti immobilizzati a breve termine	100.000	11,42 %			100.000	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	23.418	2,67 %	29.399	3,14 %	(5.981)	(20,34) %
Rimanenze	15.279	1,74 %	12.072	1,29 %	3.207	26,57 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>232.970</b>	<b>26,60 %</b>	<b>262.633</b>	<b>28,09 %</b>	<b>(29.663)</b>	<b>(11,29) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	41.225	4,71 %	75.000	8,02 %	(33.775)	(45,03) %
Immobilizzazioni materiali	151.119	17,25 %	148.752	15,91 %	2.367	1,59 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	40.626	4,64 %	38.881	4,16 %	1.745	4,49 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>875.804</b>	<b>100,00 %</b>	<b>935.013</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(59.209)</b>	<b>(6,33) %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>744.539</b>	<b>85,01 %</b>	<b>843.050</b>	<b>90,16 %</b>	<b>(98.511)</b>	<b>(11,69) %</b>
Passività correnti	418.618	47,80 %	542.089	57,98 %	(123.471)	(22,78) %
Debiti a breve termine	333.170	38,04 %	396.270	42,38 %	(63.100)	(15,92) %
Ratei e risconti passivi	85.448	9,76 %	145.819	15,60 %	(60.371)	(41,40) %
Passività consolidate	325.921	37,21 %	300.961	32,19 %	24.960	8,29 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	18.000	2,06 %			18.000	
TFR	307.921	35,16 %	300.961	32,19 %	6.960	2,31 %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>131.265</b>	<b>14,99 %</b>	<b>91.963</b>	<b>9,84 %</b>	<b>39.302</b>	<b>42,74 %</b>
Capitale sociale	10.000	1,14 %	10.000	1,07 %		
Riserve	81.965	9,36 %	44.768	4,79 %	37.197	83,09 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	39.300	4,49 %	37.195	3,98 %	2.105	5,66 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>875.804</b>	<b>100,00 %</b>	<b>935.013</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(59.209)</b>	<b>(6,33) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	44,90 %	41,10 %	9,25 %
Banche su circolante		0,01 %	(100,00) %
Indice di indebitamento	5,67	9,17	(38,17) %
Quoziente di indebitamento finanziario	0,02	0,24	(91,67) %
Mezzi propri su capitale investito	14,99 %	9,84 %	52,34 %
Oneri finanziari su fatturato	0,12 %	0,26 %	(53,85) %
Indice di disponibilità	153,56 %	124,03 %	23,81 %
Margine di struttura primario	(61.079,00)	(131.789,00)	(53,65) %
Indice di copertura primario	0,68	0,41	65,85 %
Margine di struttura secondario	264.842,00	169.172,00	56,55 %
Indice di copertura secondario	2,38	1,76	35,23 %
Capitale circolante netto	224.216,00	130.291,00	72,09 %
Margine di tesoreria primario	208.937,00	118.219,00	76,74 %
Indice di tesoreria primario	149,91 %	121,81 %	23,07 %

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.614.228</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.542.698</b>	<b>100,00 %</b>	<b>71.530</b>	<b>4,64 %</b>

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	69.909	4,33 %	83.182	5,39 %	(13.273)	(15,96) %
- Spese generali	868.217	53,79 %	804.329	52,14 %	63.888	7,94 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>676.102</b>	<b>41,88 %</b>	<b>655.187</b>	<b>42,47 %</b>	<b>20.915</b>	<b>3,19 %</b>
- Altri ricavi	35.334	2,19 %	71.127	4,61 %	(35.793)	(50,32) %
- Costo del personale	455.203	28,20 %	454.193	29,44 %	1.010	0,22 %
- Accantonamenti	18.000	1,12 %			18.000	
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>167.565</b>	<b>10,38 %</b>	<b>129.867</b>	<b>8,42 %</b>	<b>37.698</b>	<b>29,03 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	100.423	6,22 %	62.670	4,06 %	37.753	60,24 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>67.142</b>	<b>4,16 %</b>	<b>67.197</b>	<b>4,36 %</b>	<b>(55)</b>	<b>(0,08) %</b>
+ Altri ricavi	35.334	2,19 %	71.127	4,61 %	(35.793)	(50,32) %
- Oneri diversi di gestione	37.365	2,31 %	63.007	4,08 %	(25.642)	(40,70) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>65.111</b>	<b>4,03 %</b>	<b>75.317</b>	<b>4,88 %</b>	<b>(10.206)</b>	<b>(13,55) %</b>
+ Proventi finanziari	665	0,04 %	1.805	0,12 %	(1.140)	(63,16) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>65.776</b>	<b>4,07 %</b>	<b>77.122</b>	<b>5,00 %</b>	<b>(11.346)</b>	<b>(14,71) %</b>
+ Oneri finanziari	(1.865)	(0,12) %	(3.844)	(0,25) %	1.979	(51,48) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>63.911</b>	<b>3,96 %</b>	<b>73.278</b>	<b>4,75 %</b>	<b>(9.367)</b>	<b>(12,78) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>63.911</b>	<b>3,96 %</b>	<b>73.278</b>	<b>4,75 %</b>	<b>(9.367)</b>	<b>(12,78) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	24.611	1,52 %	36.086	2,34 %	(11.475)	(31,80) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>39.300</b>	<b>2,43 %</b>	<b>37.192</b>	<b>2,41 %</b>	<b>2.108</b>	<b>5,67 %</b>

L'esercizio 2017 chiude con un utile di € 39.300 sostanzialmente in linea con quello del 2016 pari a € 37.195.

La tabella di seguito riportata evidenzia l'incidenza dei diversi impianti in gestione sui ricavi della gestione caratteristica, comparando anche le variazioni dei dati del 2016 e 2017:

Valori in Euro	Ricavi 2016	Inc. % 2016	Ricavi 2017	Inc. % 2017	Variazione 2016-2017	Variazione % 2016-2017
Piscina corsi	939.333	63,8%	977.032	61,88%	37.699	4,01%
Piscina pubblico	221.009	15,0%	228.329	14,46%	7.320	3,31%
Piscina scuole	12.259	0,8%	14.897	0,94%	2.638	21,52%
Piscina società esterne	29.853	2,0%	22.835	1,45%	-7.018	-23,51%
Piscina altri ricavi	80.253	5,5%	99.294	6,29%	19.041	23,73%
<b>Totale Piscina</b>	<b>1.282.707</b>	<b>87,2%</b>	<b>1.342.387</b>	<b>85,02%</b>	<b>59.680</b>	<b>4,65%</b>

Spes Arena	53.020	3,6%	59.791	3,79%	6.771	12,77%
Palasport	90.790	6,2%	104.352	6,61%	13.562	14,94%
Stadio	31.759	2,2%	52.746	3,34%	20.987	66,08%
Parco Lambioi	13.295	0,9%	19.618	1,24%	6.323	47,56%
<b>TOTALI</b>	<b>188.864</b>	<b>100,0%</b>	<b>236.507</b>	<b>100,00%</b>	<b>47.643</b>	<b>25,23%</b>

#### Ricavi della piscina

Dai dati emerge come la piscina continui ad essere il centro vitale per l'economia della società incidendo per circa l'85% dei ricavi caratteristici.

La stessa risulta altresì di evidente importanza se si considera che è l'unica struttura tra quelle in gestione in grado di autofinanziarsi e produrre utili necessari a coprire le perdite di tutti gli impianti.

La Piscina risulta, inoltre, fondamentale anche dal punto di vista dell'equilibrio finanziario: a differenza delle altre strutture in cui esiste un rischio di credito e di mancato incasso (che l'amministrazione cerca comunque di monitorare e ridurre al minimo), la maggior parte degli introiti della piscina derivano da prestazioni per le quali l'utente paga istantaneamente il servizio.

Negli altri impianti si registrano dei piccoli miglioramenti dovuti all'aumento delle ore di utilizzo da parte delle varie società sportive.

Diversa la situazione del Parco Fluviale Lambioi per il quale è stata affidata a terzi la gestione del chiosco. Tale scelta ha comportato sì la rinuncia ai ricavi del chiosco ma anche la riduzione conseguente dei costi per l'acquisizione della merce e, soprattutto quelli fissi, dell'assunzione di personale addetto. La decisione di affidare a terzi la gestione è stata dettata dalla volontà di ridurre il rischio della gestione, evitare costi fissi e garantire un servizio di qualità con operatori professionisti del settore.

I ricavi del chiosco sono strettamente legati alle condizioni metereologiche; non avendo Sportivamente Belluno la possibilità di impiegare personale già alle proprie dipendenze avrebbe dovuto far fronte a nuove assunzioni ad hoc generando costi fissi con il rischio che gli stessi non venissero ripagati.

I ricavi accessori si riferiscono per circa € 19.700 ai ricavi per gli affitti delle strutture, per € 5.856 alle sopravvenienze attive, per € 5.569 a contributi in conto esercizio, e per il resto erogazioni liberali.

#### Costi

Le componenti più significative in tema di costi sono le utenze, i costi per il personale e quelli per gli istruttori e assistenti. Relativamente ai costi per le utenze si segnala un risparmio di circa € 878,65 relativamente all'energia elettrica e al metano. Mentre per il metano si è avuto un risparmio del 1,58% pari a € 2.010,14, per quanto riguarda l'energia elettrica, non avendo potuto usufruire del contratto Consip si è avuto un incremento del 0,91% pari a € 1.131,49 (tale problematica è stata ora risolta).

I costi del personale dipendenti, degli istruttori ed il personale di assistenza è incrementato di circa il 26,5% pari a € 19.381,52 rispetto all'anno prima.

I costi sono aumentati per effetto di un'assunzione di un'addetta reception part time a 25 ore settimanali e n.1 addetto reception part time a 30 ore settimanali per sopperire alla riduzione dell'orario lavorativo di una dipendente impiegata a tempo indeterminato addetta alla reception, il cui orario era passato da 40 a 25 ore settimanali.

Si evidenzia, che il servizio offerto dalla società richiederebbe maggior personale alle dipendenze ma il potenziale economico attuale non consente di far fronte a tutte le assunzioni utili senza incidere negativamente sui risultati economici e finanziari.

Gli ammortamenti sono sostanzialmente invariati mentre le svalutazioni sono aumentate poiché si è proceduto ad un riesame di alcune voci iscritte nell'attivo immobilizzato e che non dimostrano più un'utilità futura.

Altresì la società ha proceduto alla creazione di un fondo spese manutenzioni cicliche, che viene alimentato ogni anno in base alla stima ragionevole di maggiori interventi a carattere ordinario che si manifesteranno negli esercizi futuri.

Riguardo alle manutenzioni nel 2017 la società ha sostenuto circa € 9.797 euro di interventi in più rispetto all'anno precedente con l'obiettivo di mantenere il buono stato di conservazione degli impianti e delle strutture.

Nello specifico, tra i vari interventi di manutenzione e sostituzione delle attrezzature si segnalano i seguenti:

- Piscina: sostituzione calze impianto di filtrazione, sostituzione lampade impianto UV, riparazione batteria termo ventilante, smaltimento vecchia batteria termo ventilante, tinteggiatura spogliatoi e locali vari.
- Palasport:; lavori di manutenzione sulla centralina e sull'impianto antincendio; sostituzione delle batterie per il gruppo di continuità; sostituzione vetrata, manutenzioni varie sull'impianto elettrico.
- Stadio: installazione lettori per accensione luci dei campi; sostituzione dei corpi illuminanti dei fari della Goal Arena con nuovi fari a led.
- Parco Fluviale Lambioi: la società come da contratto ha eseguito i lavori di manutenzione ordinaria (pulizia, sfalci, vigilanza ecc.)

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
R.O.E.	29,94 %	40,44 %	(25,96) %
R.O.I.	7,67 %	7,19 %	6,68 %
R.O.S.	4,12 %	5,12 %	(19,53) %
R.O.A.	7,43 %	8,06 %	(7,82) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	65.776,00		
E.B.I.T. INTEGRALE	65.776,00	77.122,00	(14,71) %

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

#### Rischi di cambio

La società intrattiene rapporti commerciali in acquisto e in vendita esclusivamente in Euro.  
Non esiste di conseguenza un rischio cambio

#### Rischi di tasso di interesse

La società non è esposta nei confronti del sistema bancario e ha regolarizzato le posizioni debitorie verso i fornitori, di conseguenza non si ravvisa alcun rischio di tasso.

#### Rischio di liquidità

La società dispone di una consistente disponibilità di cassa a seguito del ripianamento delle perdite da parte del socio effettuata con conferimenti in denaro.

Si ritiene, pertanto, che ad oggi il rischio di liquidità sia nullo.

#### Rischio di credito

Una parte del fatturato è legato all'utilizzo degli impianti da parte di società e associazioni sportive. Tali realtà spesso faticano a reperire la liquidità necessaria per far fronte ai loro impegni.

A tale proposito è stato intrapreso un dialogo costante con tali società finalizzato ad individuare preventivamente eventuali situazioni di difficoltà ed evitare l'insorgenza di situazioni di rischio nella gestione dei crediti.

Si è provveduto ad intensificare l'attività di monitoraggio ed incasso dei crediti.

Dalla prudente valutazione analitica delle situazioni a rischio, emerge che i fondi già appositamente costituiti sono capienti ed adeguati a far fronte agli attuali rischi potenziali di perdite future.

### **Rischio di mercato**

La Società offre un servizio pubblico ed è soggetta al controllo da parte del socio unico Comune di Belluno.

Le tariffe applicate sono stabilite ed approvate dal Consiglio comunale.

Tali tariffe devono tenere in considerazione aspetti sociali.

Allo stato attuale la Piscina è l'unica struttura che si autofinanzia e copre le perdite degli altri impianti.

Per quanto concerne le tariffe della Spes Arena, Palasport e Stadio, le attuali tariffe non sono sufficienti per garantire il pareggio tra i costi ed i ricavi specifici delle stesse strutture.

Le stesse tariffe, tuttavia, in alcuni casi risultano già difficilmente sostenibili da parte delle società/associazioni sportive utenti ed un incremento delle stesse potrebbe esporre Sportivamente Belluno ad un maggior rischio di credito, ovvero, avere l'effetto controproducente che le società/associazioni utilizzino altri impianti della provincia con conseguente perdita di ricavi.

### **Informazioni sulla gestione del personale**

Come già segnalato lo scorso esercizio, si ribadisce che l'aspetto legato alla gestione del personale deve essere considerato ed analizzato anche con gli uffici tecnici e con l'amministrazione dell'Ente socio.

La società per questioni operative legate al servizio svolto (gestione di 4 strutture dislocate sul territorio comunale con orari di apertura di circa 14 ore al giorno per 360 giorni all'anno) necessiterebbe di maggior forza lavoro rispetto a quella attualmente disponibile (14 dipendenti di cui 5 part time) al fine di permettere lo smaltimento di ferie e permessi arretrati non goduti dal personale e la regolare fruizione di quelli correnti senza ledere la qualità del servizio offerto.

La gestione del Palasport, Stadio e Spes Arena, impianti che non sono in grado di autofinanziarsi, richiede maggior impiego di personale e contemporaneamente assorbe risorse economiche e finanziarie.

L'assunzione di nuovo personale sarebbe importante, oltre che per le ragioni sopra esposte, anche per far fronte alle sempre maggiori incombenze amministrative e burocratiche dovute alle nuove disposizioni normative delle società a capitale pubblico.

Le assunzioni sono sostenibili previo reperimento delle risorse economiche necessarie che, allo stato attuale, potrebbero derivare nel breve termine dall'efficientamento e riqualificazione energetica e, con un progetto più ampio, anche dalla crescita dei ricavi: entrambe soluzioni che richiedono interventi ed investimenti significativi e mirati da parte dell'Ente socio.

Nel mese di agosto a seguito della riduzione dell'orario lavorativo di una dipendente impiegata a tempo indeterminato addetta alla reception, il cui orario era passato da 40 a 25 ore settimanali e alla contemporanea scadenza del contratto di lavoro a tempo determinato, part time parziale a 30 ore settimanali, di un impiegato, è stata avviata una procedura di selezione per la formazione valida ai fini dell'assunzione a tempo indeterminato di personale con inquadramento a V° livello del C.C.N.L. applicato ai lavoratori dipendenti della società, e precisamente n.1 addetta reception part time a 25 ore settimanali e n.1 addetto reception part time a 30 ore settimanali.

Nel mese di maggio è stata sottoscritta una polizza di accantonamento del TFR con un versamento iniziale di € 100.000 in considerazione che il fondo TFR al 31.12.2016 dei dipendenti della società era pari a circa € 300.960. La sottoscrizione di suddetta polizza atta a tutelare i lavoratori della società si è resa possibile grazie alle disponibilità finanziarie derivanti sia dalla ricapitalizzazione della società da parte del comune, sia dalla chiusura di alcune poste debitorie.

### **Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale**

La vigente normativa pone a carico delle società a controllo pubblico la predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, informandone l'assemblea nell'ambito della relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

Il D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, prevede tale obbligo a far data dall' approvazione del bilancio di esercizio 2016.

Per l'assolvimento di tale obbligo si rinvia alla Relazione sul governo societario che verrà pubblicata sul sito della società nella sezione relativa alla trasparenza.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si informa che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate.

Si segnalano qui di seguito i rapporti con la controllante.

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
verso controllanti	50.176	4.726	45.451
<i>Totale</i>	<i>50.176</i>	<i>4.726</i>	<i>45.451</i>

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	128	-	128
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.458	21.878	19.420-
<i>Totale</i>	<i>2.586</i>	<i>21.878</i>	<i>19.292-</i>

## Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Si evidenzia che i ricavi della piscina rimangono la fonte più incisiva rappresentando oltre l'85% dei ricavi complessivi.

Sulla base di queste premesse e tenuto conto delle liste d'attesa per partecipare ai vari corsi, è opportuno sottolineare la necessità, di creare ulteriori spazi operativi e di ristrutturare e riqualificare alcuni altri esistenti (spazi acqua polifunzionali per lo svolgimento di nuovi corsi, nuove attività ed iniziative varie) anche in considerazione del permanere delle difficoltà di aumentare le entrate degli altri impianti.

A tal fine si sottolinea che c'è stata anche la riapertura di una piscina in un comune vicino e sono in fase di ristrutturazione altre due poco più distanti ed è quindi possibile avere un rischio rilevante di perdere fette di mercato.

Per poter implementare l'offerta atta a soddisfare le richieste delle varie tipologie di utenti con riduzione delle liste d'attesa e con contestuale incremento dei ricavi, bisognerà pensare a nuovi spazi sia fisici che di attività.

Le aree di possibile sviluppo sono relative all'ambito ludico e nell'ambito della ginnastica funzionale, della riabilitazione e del progetto Parkinson.

Le nuove risorse derivate dall'ipotetico aumento delle attività, potrebbero consentire sia l'assunzione di nuovo personale e potrebbero garantire l'autofinanziamento di alcuni interventi necessari al mantenimento, al miglioramento e alla messa a norma delle strutture in gestione.

Tenendo presente che alcuni costi non sono comprimibili ed altri sono già ridotti al minimo possibile, e in attesa degli sviluppi degli scenari di espansione sopra citati, è oggi d'obbligo continuare a lavorare sulla riduzione delle spese soprattutto su quelle energetiche massimizzando l'efficienza di tutti i sistemi tecnologici e di isolamento termico.

In tal senso sarà importante l'entrata in funzione della nuova centrale termica della piscina prevista per il 2018 e l'impianto di cogenerazione nel 2019 che permetteranno un ulteriore importante risparmio delle spese per l'energia termica ed elettrica.

È d'importanza primaria che siano portati avanti e completati gli interventi di manutenzione degli impianti necessari a garantire la sicurezza per gli utenti.

## Sedi secondarie

Indirizzo	Località
PIAZZALE RESISTENZA , 27 – STADIO POLISPORTIVO	BELLUNO
VIA GABELLI 2 – PALLAZZETTO DELLO SPORT A. DE MAS	BELLUNO

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Belluno 29 marzo 2018  
L'Amministratore Unico  
Fabio Gasperin

