LA GESTIONE NELLO SPORT

Azienda Speciale per la Gestione degli Impianti Sportivi
del Comune di Trento

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

# Indice

PROFILO SOCIETARIO ..... 4
SCHEMI DI BILANCIO ..... 7
NOTA INTEGRATIVA ..... 12
PROSPETTO DI COMPARAZIONE ..... 30
RELAZIONE SULLA GESTIONE ..... 36
CENTRI DI COSTO ..... 91
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ..... 118

# PROFILO SOCIETARIO

A.S.I.S. nasce con delibera consiliare n. 155 del 18 novembre 1997 per volontà dell'ente pubblico locale, il Comune di Trento. Nel rispetto degli artt. 22 e 23 L.142/1990, così come recepiti dagli artt. 44 e 45 L.R. 4 gennaio 1993, n. 1, modificati dall'art. 10 della L.R. 23.10.1998, n. 10, viene istituita "un'azienda speciale dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale per la gestione lo sviluppo dell'impiantistica e delle attività sportive in Trento. (Art. 1 Statuto A.S.I.S.).

## DATI AZIENDALI

A.S.I.S – Azienda Speciale per la gestione degli impianti sportivi del Comune di Trento
Sede legale: Via IV Novembre 23/4 38121 Gardolo (Tn)
Codice fiscale/partita Iva: 01591870223
Sito internet: www.asis.trento.it
Email certifica: asis.trento@pec.it
Numero unico di reperibilità 800949345

## ORGANI SOCIETARI

Lo Statuto aziendale vigente, dal 01.01.2018, prevede all'Art. 6 i seguenti organi dell'Azienda speciale:

- il Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore unico;
- il Presidente;
- il Direttore;
- l'Organo di revisione legale dei conti.

Il Consiglio di Amministrazione, Art. 7 dello Statuto vigente dal 01.01.2018, è composto da tre membri, incluso il Presidente. I componenti del Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore unico sono nominati dal Sindaco fra coloro che hanno i requisiti richiesti dall'atto di indirizzo del Consiglio comunale per la nomina dei rappresentanti del Comune presso enti, aziende ed istituzioni ed una specifica qualificata competenza tecnica ed amministrativa per studi compiuti, per funzioni svolte presso aziende pubbliche o private o enti pubblici.

Attualmente, fino alla nomina del nuovo Consiglio di amministrazione come previsto all'Art. 7 dello Statuto vigente dal 01.01.2018, il Consiglio di amministrazione in carica, nominato dal Sindaco con decreto n. 96/2015/05 del 20 ottobre 2015 è così composto:

| | |
|---|---|
| o Presidente | Avv. Antonio Divan |
| o Consigliere | Dott. Gianni Bosin |
| o Consigliere | Dott.ssa Cinzia Fedrizzi |
| o Consigliere | Ing. Paolo Ferrero |
| o Consigliere | Dott.ssa Patrizia Tomio |

**- Consiglio di amministrazione**

Al Consiglio di Amministrazione o all'Amministratore unico spetta l'attività di indirizzo, programmazione e controllo gestionale (Art. 6, comma 2. dello Statuto aziendale).

**- Presidente (o Amministratore unico)**

Al Presidente o all'amministratore unico spettano la rappresentanza istituzionale e legale dell'Azienda speciale e la vigilanza generale sulla gestione. Al Presidente spetta il raccordo tra il Consiglio comunale e il Consiglio di Amministrazione, che gli presiede. (Art. 6, comma 3.dello Statuto aziendale).

**- Direttore**

Il Direttore dirige l'attività amministrativa, economica e tecnica aziendale nonché il personale. Assume i ruoli di datore di lavoro ai sensi del D.Lgs. 09.04.2008, n. 81 e di responsabile unico del procedimento ai sensi della normativa sugli appalti, salvo espresse deleghe rilasciate ai

dipendenti aziendali nel rispetto della normativa vigente. (Art. 6, comma 4. dello Statuto aziendale).
Il Direttore in carica è: ing. Luciano Travaglia nominato dalla Giunta del Comune di Trento su proposta del Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. in marzo 2004 - 4° rinnovo triennale da marzo 2016. Fino al 31.12.2017 ha svolto il ruolo di legale rappresentante dell'Azienda di fronte ai terzi e in giudizio.

Il nuovo Statuto aziendale, vigente dal 01.01.2018, prevede all'Art 13 "Le attribuzione del Consiglio di amministrazione", all'Art. 17 "I compiti del Presidente dell'A.S.I.S." e all'Art. 19 "Compiti del Direttore".

**- Organo di revisione legale dei conti**
All'Organo di revisione legale dei conti (organo collegiale di tre membri o revisore unico) come previsto agli Artt. 39 e 40 dello Statuto vigente dal 01.01.2018 spettano il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla gestione economico finanziaria. E' nominato dal Sindaco del Comune di Trento.
Da luglio 2016 risulta così composto:

- Presidente — Dott.ssa Laura Pedrotti
- Membro — Dott. Antonio Borghetti
- Membro — Dott.ssa Cristina Odorizzi

Inoltre A.S.I.S. nella seduta n. 02/2009 del 29.04.2009 si è dotata dell'**Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001.** All'Organismo di vigilanza spetta il compito di vigilare sull'efficacia reale del modello di gestione e controllo di A.S.I.S. secondo quanto previsto dal D.Lgs. 231/2001.
Da marzo 2018, all'OdV spettano i compiti attribuiti agli OIV dal comma 8-bis dell'art. 1 della L. 190/2012.
L'Organismo di Vigilanza ha svolto fino al 30 giugno 2016 anche il ruolo di Responsabile per la prevenzione della corruzione e di Responsabile per la trasparenza.
E' nominato dal Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. che nella seduta del 28.02.2018, ha deliberato la seguente composizione a far data dal 22 marzo 2018:

- Presidente — Avv. Eleonora Stenico
- Membro — Dott.ssa Luisa Angeli
- Membro interno — Dott.ssa Norma Micheli

# IMPIANTI GESTITI DA A.S.I.S.

La numerosità degli impianti in gestione ad A.S.I.S. ha subìto una variazione nel corso del 2017, rispetto al 2016, in quanto non è più in disponibilità di A.S.I.S. il campo calcio di Cadine a partire da giugno 2017 (rif. Delibera della Giunta Comunale n. 115 di data 19.06.2017).

| **Totale impianti gestiti** | **Anno 2017** | **Anno 2016** |
|---|---|---|
| Piscine categoria A | 5 | 5 |
| Piscine categoria B | 6 | 6 |
| Campi da calcio categoria A superiore (Stadio Briamasco) | 1 | 1 |
| Campi da calcio categoria A | 18 | 18 |
| Campi da calcio categoria B | 4 | 5[1] |
| Campi da calcio categoria C | 2 | 2[2] |
| Palestre fuori categoria (BLM Group Arena ex PalaTrento) | 1 | 1 |
| Palestre categoria A superiore | 1 | 1 |
| Palestre categoria A | 5 | 5 |
| Palestre categoria B | 27 | 26 |
| Palestre categoria C | 28 | 28 |
| Palestre Istituti Scolastici superiori provinciali | 17 | 18 |
| Altri impianti sportivi | 5 | 5 |
| **Totale** | **120** | **121** |

Si rimanda al sito internet www.asis.trento.it per avere maggiori informazioni riguardo alla tipologia di impianto, alla sua dislocazione ed ulteriori informazioni utili all'utente utilizzatore.

[1] Nel bilancio 2016 non era stato incluso il campo calcio Cadine

[2] Valore rettificato rispetto a quanto indicato a Bilancio d'esercizio anno 2016. I campi di categoria C sia per l'anno 2016 che per l'anno 2017 si riferiscono al campo calcio in erba sintetica ed al campo di beach volley, entrambi presso il Centro Sportivo di Trento Nord

# SCHEMI DI BILANCIO

# AZIENDA SPECIALE PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI DEL COMUNE DI TRENTO

## Bilancio di esercizio al 31/12/2017

(Gli importi presenti sono espressi in Euro)

| Dati Anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | Trento |
| Codice Fiscale | 01591870223 |
| Numero Rea | TRENTO 162993 |
| P.I. | 01591870223 |
| Capitale di dotazione | 3.951.346,00 i.v. |
| Forma Giuridica | Azienda speciale di cui al dlgs 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 931130 |
| Società in liquidazione | No |
| Società con Socio Unico | No |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | No |
| Appartenenza a un gruppo | No |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|---|---|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.930.364 | 1.929.180 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.872.190 | 1.998.372 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 11.182 | 11.062 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.813.736 | 3.938.614 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 39.636 | 38.401 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 3.901.390 | 7.007.557 |
| Imposte anticipate | 174.249 | 94.572 |
| Totale crediti (II) | 4.075.639 | 7.102.129 |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.592.715 | 418.019 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.707.990 | 7.558.549 |
| D) RATEI E RISCONTI | 86.810 | 69.782 |
| TOTALE ATTIVO | 10.608.536 | 11.566.945 |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|---|---|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 3.951.346 | 3.951.346 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 453.957 | 423.936 |
| VI - Altre riserve | 26.497 | 25.496 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 91.117 | 31.021 |
| X - negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 4.522.917 | 4.431.799 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 760.480 | 595.314 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 371.300 | 359.746 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 3.132.547 | 4.159.270 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.303.542 | 1.505.801 |
| Totale debiti (D) | 4.436.089 | 5.665.071 |
| E) RATEI E RISCONTI | 517.750 | 515.015 |
| TOTALE PASSIVO | 10.608.536 | 11.566.945 |

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|---|---|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.271.949 | 2.255.152 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 6.380.317 | 6.368.006 |
| Altri | 1.557.248 | 2.027.613 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.937.565 | 8.395.619 |
| **Totale valore della produzione** | **10.209.514** | **10.650.771** |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 340.940 | 298.437 |
| 7) Per servizi | 6.964.003 | 7.436.742 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 41.095 | 52.636 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 1.333.863 | 1.366.729 |
| b) oneri sociali | 444.434 | 422.462 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 148.319 | 128.249 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 103.329 | 82.093 |
| e) Altri costi | 44.990 | 46.156 |
| Totale costi per il personale | 1.926.616 | 1.917.440 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 441.815 | 417.450 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 217.929 | 201.509 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 223.886 | 215.941 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 441.815 | 417.450 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -1.235 | 1.873 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 180.000 |
| 13) Altri accantonamenti | 255.000 | 145.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 103.621 | 110.201 |
| **Totale costi della produzione** | **10.071.855** | **10.559.779** |
| **Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)** | **137.659** | **90.992** |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 10.339 | 2.278 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 10.339 | 2.278 |
| Totale altri proventi finanziari | 10.339 | 2.278 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 35.312 | 43.354 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 35.312 | 43.354 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -24.973 | -41.076 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 112.686 | 49.916 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 101.246 | 41.971 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 3.768 |
| Imposte differite e anticipate | -79.677 | -26.844 |
| **Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate** | **21.569** | **18.895** |
| **21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO** | **91.117** | **31.021** |

| RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|---|---|
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 91.117 | 31.021 |
| Imposte sul reddito | 21.569 | 18.895 |
| Interessi passivi/(attivi) | 24.973 | 41.075 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 137.659 | 90.991 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 255.000 | 325.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 441.815 | 417.450 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 125 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 696.815 | 742.575 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 834.474 | 833.566 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | -1.235 | 1.872 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 1.522.373 | -1.765.327 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | -1.155.829 | 610.828 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | -17.028 | 8.421 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 2.735 | 70.250 |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.626.326 | 1.645.070 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.977.342 | 571.114 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.811.816 | 1.404.680 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | -24.973 | -41.075 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | -1.086.589 |
| (Utilizzo dei fondi) | -78.280 | 43.657 |
| Totale altre rettifiche | -103.253 | -1.084.007 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.708.563 | 320.673 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | -97.704 | -128.609 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | -219.113 | -24.561 |
| Disinvestimenti | 0 | -12.687 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | -120 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | -316.937 | -165.857 |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | -273.320 |
| (Rimborso finanziamenti) | -216.931 | -379 |

| | | |
|---|---|---|
| **Mezzi propri** | | |
| **Aumento di capitale a pagamento** | 1 | 1 |
| **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** | -216.930 | -273.698 |
| **Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)** | 2.174.696 | -118.882 |
| **Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio** | | |
| **Depositi bancari e postali** | 418.019 | 851.014 |
| **Assegni** | 0 | 10.888 |
| **Totale disponibilità liquide a inizio esercizio** | 418.019 | 861.902 |
| **Disponibilità liquide a fine esercizio** | | |
| **Depositi bancari e postali** | 2.571.199 | 418.019 |
| **Denaro e valori in cassa** | 21.516 | 0 |
| **Totale disponibilità liquide a fine esercizio** | 2.592.715 | 418.019 |

## Variazione rendiconto finanziario Anno 2016

Si fa presente che il rendiconto finanziario anno 2016 è stato integrato con la voce accantonamenti ai fondi" per 325.000 €. Si precisa inoltre che nel flusso finanziario del capitale circolante netto, la voce "imposte sul reddito pagate" per 1.086.589 € nel 2016 si riferisce correttamente ad una variazione di debiti/crediti tributari.

# NOTA INTEGRATIVA

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

## PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.
Al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione e dal rendiconto finanziario.

## CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## CONTINUITA' AZIENDALE

Come più volte sollecitato da A.S.I.S. il Comune di Trento ha provveduto a prorogare (delibera n. 147 del 21.11.2017), come richiesto, la durata dello Statuto di A.S.I.S. fino al 31.12.2050 e il Contratto di servizio fino al 31.12.2023 garantendo con ciò la continuità dell'operatività di A.S.I.S..
Pertanto i criteri adottati nella predisposizione del Bilancio sono quelli della continuità aziendale.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.
Non sono state iscritte poste, nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, per le quali sia previsto dal Codice Civile il consenso del Collegio dei Revisori.
I costi di ricerca e sviluppo sono stati patrimonializzati solo in presenza di progetti di particolare innovazione tecnologica nei materiali e/o processi con valenza strategica. In particolare, nel 2012 sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale le spese sostenute per la progettazione della copertura delle vasche esterne del C.S. "G. Manazzon".
Considerato che i costi capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore dell'OIC 24 rivisto nel 2016, continuano - in sede di prima applicazione della nuova versione dell'OIC 24 - a essere iscritti nella voce B12 Costi di sviluppo, se soddisfano i criteri di capitalizzabilità previsti al paragrafo, si è ritenuto non procedere a riclassificazione degli stessi, lasciando inalterato il patrimonio netto. Tali costi, risultano, al 31.12.2017, interamente ammortizzati.

**Immobilizzazioni materiali**
Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.
I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.
Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.
Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.
Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.
L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.
Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.
I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.
I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.
Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- fabbricati (costruzioni leggere): 10%
- impianti e macchinari: 5% - 10%
- attrezzature industriali e commerciali: 15%
- altri beni: 15% - 20%.

**Rimanenze**
Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico. Le eventuali giacenze derivanti da recuperi di materiali e apparecchi dagli impianti sono valutate zero.

**Crediti**
I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.
La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

**Crediti tributari e per imposte anticipate**
La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.
La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.
Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

**Disponibilità liquide**
Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**
I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.
Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.
Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.
I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.
I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.
Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

**Fondi per rischi ed oneri**
I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.
I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.
Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

**Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**
Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.
L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**
Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**
La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.
I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.
Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.
I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.
I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

**Costi e ricavi**
Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.
Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

# INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
# ATTIVO

## IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 3.813.736 (€ 3.938.614 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 6.432.238 | 4.965.091 | 11.062 | 11.408.391 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.503.058 | 2.966.719 | | 7.469.777 |
| Valore di bilancio | 1.929.180 | 1.998.372 | 11.062 | 3.938.614 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 217.929 | 223.886 | | 441.815 |
| Altre variazioni | 219.113 | 97.704 | 120 | 316.937 |
| Totale variazioni | 1.184 | -126.182 | 120 | -124.878 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 6.450.254 | 5.064.296 | 11.182 | 11.525.732 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.519.890 | 3.192.106 | | 7.711.996 |
| Valore di bilancio | 1.930.364 | 1.872.190 | 11.182 | 3.813.736 |

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.930.364 (€ 1.929.180 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 402.224 | 6.030.014 | 6.432.238 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 379.631 | 4.123.427 | 4.503.058 |
| Valore di bilancio | 0 | 22.593 | 1.906.587 | 1.929.180 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 16.832 | 201.097 | 217.929 |
| Altre variazioni | 0 | 7.290 | 211.823 | 219.113 |
| Totale variazioni | 0 | -9.542 | 10.726 | 1.184 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 73.156 | 409.514 | 5.967.584 | 6.450.254 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 73.156 | 396.463 | 4.050.271 | 4.519.890 |
| Valore di bilancio | 0 | 13.051 | 1.917.313 | 1.930.364 |

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.872.190 (€ 1.998.372 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 61.871 | 1.905.805 | 1.648.799 | 1.348.616 | 4.965.091 |
| Ammortamenti (Fondo | 60.687 | 397.720 | 1.261.698 | 1.246.614 | 2.966.719 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ammortamento) | | | | | |
| Valore di bilancio | 1.184 | 1.508.085 | 387.101 | 102.002 | 1.998.372 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 808 | 99.851 | 84.265 | 38.962 | 223.886 |
| Altre variazioni | 0 | 326 | 55.571 | 41.807 | 97.704 |
| Totale variazioni | -808 | -99.525 | -28.694 | 2.845 | -126.182 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 61.871 | 1.905.805 | 1.706.197 | 1.390.423 | 5.064.296 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 61.495 | 497.245 | 1.347.790 | 1.285.576 | 3.192.106 |
| Valore di bilancio | 376 | 1.408.560 | 358.407 | 104.847 | 1.872.190 |

### Immobilizzazioni finanziarie

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 11.182 (€ 11.062 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale | Altri movimenti incrementi/(decrementi) | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|---|---|---|---|---|---|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 11.062 | 11.062 | 120 | 11.182 | 11.182 |
| Totale | 11.062 | 11.062 | 120 | 11.182 | 11.182 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | 11.062 | 120 | 11.182 | 0 | 11.182 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 11.062 | 120 | 11.182 | 0 | 11.182 | 0 |

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 39.636 (€ 38.401 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 33.188 | -705 | 32.483 |
| Prodotti finiti e merci | 5.213 | 1.940 | 7.153 |
| Totale rimanenze | 38.401 | 1.235 | 39.636 |

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.075.639 (€ 7.102.129 nel precedente esercizio).

La composizione dei crediti è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|---|---|---|---|---|---|
| Verso clienti | 980.623 | 0 | 980.623 | 0 | 980.623 |
| Crediti tributari | 1.496.757 | 0 | 1.496.757 | | 1.496.757 |
| Imposte anticipate | | | 174.249 | | 174.249 |
| Verso altri | 1.424.010 | 0 | 1.424.010 | 0 | 1.424.010 |
| Totale | 3.901.390 | 0 | 4.075.639 | 0 | 4.075.639 |

## Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.502.996 | -1.522.373 | 980.623 | 980.623 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.817.846 | -1.321.089 | 1.496.757 | 1.496.757 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 94.572 | 79.677 | 174.249 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.686.715 | -262.705 | 1.424.010 | 1.424.010 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 7.102.129 | -3.026.490 | 4.075.639 | 3.901.390 | 0 | 0 |

I Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante comprendono:

- crediti verso Enti Pubblici di riferimento per euro 1.664.642 a inizio esercizio ed euro 1.353.962 a fine esercizio;
- crediti diversi per euro 22.071 a inizio esercizio ed euro 462 a fine esercizio;
- crediti per note di accredito da ricevere 69.586.

Le imposte iscritte nell'attivo circolante per euro 174.249 sono relative a differenze temporali deducibili.

## Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|---|---|---|---|---|---|
| Italia | 980.623 | 1.496.757 | 174.249 | 1.424.010 | 4.075.639 |
| Totale | 980.623 | 1.496.757 | 174.249 | 1.424.010 | 4.075.639 |

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.592.715 (€ 418.019 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 418.019 | 2.153.180 | 2.571.199 |
| Denaro e altri valori in cassa | 0 | 21.516 | 21.516 |
| Totale disponibilità liquide | 418.019 | 2.174.696 | 2.592.715 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 86.810 (€ 69.782 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Ratei attivi | 11.811 | 15.713 | 27.524 |
| Risconti attivi | 57.971 | 1.315 | 59.286 |
| Totale ratei e risconti attivi | 69.782 | 17.028 | 86.810 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Ratei attivi su contratti di locazione | 3.811 |
| Ratei attivi per rimborso spese utenze contrattuali | 4.887 |
| Ratei attivi per contratti di comodato locali | 18.826 |
| Totale | 27.524 |

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Risconti attivi per spese telefoniche | 975 |
| Risconti attivi per canoni di assistenza software | 1.989 |
| Risconti attivi per polizze assicurative | 48.918 |
| Risconti attivi per fideiussione | 3.444 |
| Risconti attivi per abbonamenti riviste/quotidiani | 726 |
| Risconti attivi spese veicoli | 738 |
| Altri risconti attivi | 2.496 |
| Totale | 59.286 |

# INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
# PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

## PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.522.917 (€ 4.431.799 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capitale | 3.951.346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 3.951.346 |
| Riserve statutarie | 423.936 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.021 | | 453.957 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26.495 | | 26.495 |
| Varie altre riserve | 25.496 | 0 | 0 | 0 | 0 | -25.494 | | 2 |
| Totale altre riserve | 25.496 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.001 | | 26.497 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 31.021 | 0 | -31.021 | 0 | 0 | 0 | 91.117 | 91.117 |
| Totale Patrimonio netto | 4.431.799 | 0 | -31.021 | 0 | 0 | 31.022 | 91.117 | 4.522.917 |

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 |
| Totale | 2 |

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine/ natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capitale | 3.951.346 | | B | 3.951.346 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 453.957 | | A, B, C, D | 453.957 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 26.495 | | A, B, C, D | 26.495 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 26.497 | | | 26.495 | 0 | 0 |
| Totale | 4.431.800 | | | 4.431.798 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 4.431.798 | | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

| Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Varie altre riserve | 2 | | A, B, C, D | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 2 | | | | | |

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 760.480 (€ 595.314 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 595.314 | 595.314 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 165.166 | 165.166 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 165.166 | 165.166 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 760.480 | 760.480 |

La composizione dei fondi rischi ed oneri, per Euro 760.480, è la seguente:

- Fondo manutenzione e ripristino euro 505.480
- Fondo oneri premi a dipendenti euro 75.000
- Fondo rischi oneri futuri euro 180.000

Gli accantonamenti per rischi oneri futuri sono destinati a coprire debiti di natura determinata, di esistenza probabile, relativi all'incremento delle tariffe energetiche (gas ed energia elettrica), visto il loro calo negli ultimi esercizi.

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## TFR (Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 371.300 (€ 359.746 nel precedente esercizio).

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Si evidenzia che nella voce C del passivo sono riportate le quote mantenute in azienda al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.
Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 359.746 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 11.554 |
| Totale variazioni | 11.554 |
| Valore di fine esercizio | 371.300 |

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Debiti verso banche | 1.434.847 | -216.931 | 1.217.916 | 0 | 1.217.916 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 3.613.291 | -1.155.829 | 2.457.462 | 2.408.015 | 49.447 | 0 |
| Debiti tributari | 116.439 | 57.755 | 174.194 | 174.194 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 175.972 | 9.983 | 185.955 | 185.955 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 324.522 | 76.040 | 400.562 | 364.383 | 36.179 | 0 |
| Totale debiti | 5.665.071 | -1.228.982 | 4.436.089 | 3.132.547 | 1.303.542 | 0 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 81.072 (al netto delle ritenute su interessi attivi). Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 13.649 (al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio).
Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Altri Debiti" accoglie debiti verso il personale per salari, stipendi e ferie non godute per Euro 334.929, debiti verso enti pubblici di riferimento per Euro 36.179 e debiti per cauzioni su tessere abbonamento per Euro 1.307.

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Italia | 1.217.916 | 2.457.462 | 174.194 | 185.955 | 400.562 | 4.436.089 |
| Totale | 1.217.916 | 2.457.462 | 174.194 | 185.955 | 400.562 | 4.436.089 |

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Ammontare |
|---|---|
| Debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti non assistiti da garanzie reali | 4.436.089 |
| Totale | 4.436.089 |

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 517.750 (€ 515.015 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Ratei passivi | 83.122 | 7.238 | 90.360 |
| Risconti passivi | 431.893 | -4.503 | 427.390 |
| Totale ratei e risconti passivi | 515.015 | 2.735 | 517.750 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato
l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

***Composizione dei ratei passivi:***

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Ratei passivi costo del personale | 56.250 |
| Ratei passivi spese telefoniche | 694 |
| Ratei passivi energia elettrica, acqua e gas | 7.541 |
| Ratei passivi gestione campi calcio | 12.472 |
| Ratei passivi per servizi di pulizia | 2.344 |
| Ratei passivi per interessi su mutui | 10.297 |
| Altri ratei passivi | 762 |
| Totale | 90.360 |

***Composizione dei risconti passivi:***

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Risconti passivi contributi provinciali da incassare | 63.599 |
| Risconto residuo verso il Comune di Trento per utilizzi | 215 |
| Risconti passivi per ricavi presso il campo di Atletica "Covi e Postal" | 9.249 |
| Atri risconti passivi | 740 |
| Risconti passivi contributo c/impianti | 353.587 |
| Totale | 427.390 |

# INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.271.949 |
| Totale | 2.271.949 |

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| Italia | 2.271.949 |
| **Totale** | 2.271.949 |

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 7.937.565 (€ 8.395.619 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| **Contributi in conto esercizio** | 6.368.006 | 12.311 | 6.380.317 |
| **Altri** | | | |
| **Contributi in conto capitale (quote)** | 1.420.278 | -530.498 | 889.780 |
| **Altri ricavi e proventi** | 607.335 | 60.133 | 667.468 |
| **Totale altri** | 2.027.613 | -470.365 | 1.557.248 |
| **Totale altri ricavi e proventi** | 8.395.619 | -458.054 | 7.937.565 |

La voce contributi in conto esercizio ricomprende:

| | | |
|---|---|---|
| • Trasferimento annuale ad A.S.I.S dal Comune di Trento | euro | 6.270.765 |
| • Contributo in conto impianti dal Comune di Trento | euro | 69.285 |
| • Contributi Provincia Autonoma di Trento | euro | 40.267 |
| **Totale contributi in conto esercizio** | **euro** | **6.380.317** |

La voce contributi in conto capitale:

| | | |
|---|---|---|
| • Contributo in conto manutenzione da Piani Investimento | euro | 889.780 |
| **Totale contributi in conto capitale** | **euro** | **889.780** |

La voce altri ricavi e proventi ricomprende:

| | | |
|---|---|---|
| Ricavi da impianti fotovoltaici (contributo e cessione energia) | euro | 224.210 |
| Rimborso costo pulizie per conto Comune di Trento | euro | 76.897 |
| Rimborsi costi per utenze promiscue | euro | 47.986 |
| Rimborsi su utenze, penalità e recupero sinistri | euro | 20.570 |
| Rimborsi assicurativi | euro | 15.276 |
| Sopravvenienze attive per rimborso utenze | euro | 236.024 |
| Penalità su servizi ricevuti | euro | 7.730 |
| Rimborsi spese per servizi vari | euro | 14.298 |
| Sopravvenienze attive ordinarie | euro | 14.007 |
| Rimborsi spese bollo e postali | euro | 5.550 |
| Ricavi da servizio sicurezza manifestazioni | euro | 2.500 |
| Arrotondamenti attivi | euro | 326 |
| Recupero spese | euro | 2.094 |
| **Totale altri ricavi e proventi** | **euro** | **667.468** |

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.964.003 (€ 7.436.742 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Energia elettrica | 0 | 1.802.197 | 1.802.197 |
| Servizi e consulenze tecniche | 0 | 26.153 | 26.153 |
| Compensi agli amministratori | 0 | 51.223 | 51.223 |
| Pubblicità | 0 | 2.484 | 2.484 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 0 | 433.892 | 433.892 |
| Altri | 7.436.742 | -2.788.688 | 4.648.054 |
| Totale | 7.436.742 | -472.739 | 6.964.003 |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 41.095 (€ 52.636 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Affitti e locazioni | 52.636 | -11.541 | 41.095 |
| Totale | 52.636 | -11.541 | 41.095 |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 103.621 (€ 110.201 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 89.911 | -26.441 | 63.470 |
| Altri oneri di gestione | 20.290 | 19.861 | 40.151 |
| Totale | 110.201 | -6.580 | 103.621 |

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C. 16, costituendo proventi finanziari.
I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'iva non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.
Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto dei resi, degli abbuoni e degli sconti, ammontano a euro 10.071.855, così suddivisi:

| | | |
|---|---|---|
| B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | euro | 340.940 |
| B.7) Servizi | euro | 6.964.003 |
| B.8) Godimento beni di terzi | euro | 41.095 |
| B.9) Personale | euro | 1.926.616 |
| B.10) Ammortamenti | euro | 441.815 |
| B.11) Variazioni delle rimanenze | euro | -1.235 |
| B.13) Altri accantonamenti | euro | 255.000 |
| B.14) Oneri diversi di gestione | euro | 103.621 |

In merito al costo del personale, di cui alla voce B.9, si espone di seguito il dettaglio per gli esercizi 2015, 2016 e 2017:

| ANDAMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Salari e stipendi | 1.336.486 | 1.366.729 | 1.333.863 |
| Oneri sociali | 417.958 | 422.462 | 444.434 |
| TFR | 88.873 | 82.094 | 103.329 |
| Altri costi | 35.026 | 46.156 | 44.990 |
| | **1.878.343** | **1.917.441** | **1.926.616** |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|
| (24.973) | (41.075) | 16.102 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Proventi finanziari | 10.339 | 2.278 | 8.061 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (35.312) | (43.353) | 8.041 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | **(24.973)** | **(41.075)** | **16.102** |

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.
L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---|---|---|---|---|---|
| IRES | 81.212 | 0 | 0 | 76.648 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| IRAP | 20.034 | 0 | 0 | 3.029 | |
| Totale | 101.246 | 0 | 0 | 79.677 | 0 |

***Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate***

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---|---|---|---|---|---|
| IRES | 81.212 | 0 | 0 | 76.648 | |
| IRAP | 20.034 | 0 | 0 | 3.029 | |
| Totale | 101.246 | 0 | 0 | 79.677 | 0 |

| | IRES |
|---|---|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -94.572 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | -79.677 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -174.249 |

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 26.844.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## ALTRE INFORMAZIONI

**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di Federculture.

| | Numero medio |
|---|---|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 16 |
| Operai | 15 |
| Altri dipendenti | 12 |
| Totale Dipendenti | 44 |

## Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| Compensi | 30.070 | 14.853 |

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Sistema improprio dei beni altrui presso l'Azienda | 94.039.385 | 95.396.325 | 1.356.94 |
| Sistema improprio degli impegni | | | |
| Sistema improprio dei rischi | 700.446 | 827.799 | 127.353 |
| Raccordo tra norme civili e fiscali | | | |
| **Totale** | **94.739.831** | **96.224.124** | **- 1.484.293** |

I valori indicati per i beni di terzi, si riferiscono alla valutazione dell'impiantistica in esercizio dal Comune di Trento.
Tra gli altri rischi è iscritta, al valore residuale, la fideiussione emessa dalla Cassa Rurale di Trento a garanzia del mutuo contratto con il Consorzio dei Comuni BIM dell'Adige, a finanziamento degli impianti fotovoltaici.

## Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- a fondo riserva 1.000 €
- a fondo rinnovo e impianti 90.117 €

## Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Trento, 30 aprile 2018

Il Presidente
Avv. Antonio Divan

Il Direttore
Ing. Luciano Travaglia

# PROSPETTO DI COMPARAZIONE[3]

| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CONTO ECONOMICO** | | | | | |
| **A) Valore della produzione** | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.276.133 | 2.255.152 | 2.486.000 | 2.271.949 | -214.051 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | - | - | - | - | |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - | - | - | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | | |
| a - 1) rimborso utenze c/Comune di Trento | 20.753 | 21.341 | 38.000 | 20.570 | -17.430 |
| a - 2) rimborso pulizie c/Comune di Trento | 74.072 | 77.866 | 84.000 | 76.897 | -7.103 |
| a - 3) proventi conto impianti Comune di Trento | 1.625.654 | 1.420.278 | 1.072.000 | 889.780 | -182.220 |
| a - 4) proventi conto manutenzioni straordinarie tecniche | - | - | - | - | - |
| a - 5) diversi | 388.563 | 508.127 | 130.000 | 570.001 | 440.001 |
| | *2.109.042* | *2.027.612* | *1.324.000* | *1.557.248* | *233.248* |
| b) corrispettivi | - | - | - | - | - |
| c) Trasferimento annuale dal Comune di Trento | 6.110.000 | 6.251.000 | 6.345.000 | 6.270.765 | -74.235 |
| d) trasferimento integrativo in conto esercizio | - | - | - | - | - |

[3] Bilancio di comparazione come previsto dallo Statuto di A.S.I.S., art. 26 comma 4

| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| e) Contributo in conto impianti | 57.625 | 63.076 | 50.000 | 69.285 | 19.285 |
| f) altri contributi | 1.663 | 53.930 | 21.000 | 40.266 | 19.266 |
| ***Totale altri ricavi e proventi diversi*** | 8.278.330 | 8.395.618 | 7.740.000 | 7.937.564 | 197.564 |
| ***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE*** | ***10.554.463*** | ***10.650.770*** | ***10.226.000*** | ***10.209.514*** | ***-16.486*** |
| | | | | | |
| **B) Costi della produzione** | | | | | - |
| *6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* | | | | | - |
| a - 1) materie prime, sussidiarie di consumo e merci c/Comune di Trento | 295.083 | 298.437 | 367.000 | 340.940 | -26.060 |
| ***Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*** | *295.083* | *298.437* | *367.000* | *340.940* | *-26.060* |
| *7) Per servizi* | | | | | - |
| a - 1) Utenze c/Comune di Trento | 433.587 | 439.535 | 440.000 | 422.052 | -17.948 |
| a - 2) Pulizie c/Comune di Trento | 74.072 | 77.866 | 84.000 | 76.897 | -7.103 |
| a - 3) Costi conto impianti Comune di Trento | 1.625.654 | 1.420.278 | 1.072.000 | 889.780 | -182.220 |
| a - 4) Costi conto manutenzioni straordinarie tecniche | - | - | - | - | - |
| a - 5) Altri costi per servizi | 5.470.552 | 5.499.063 | 5.610.000 | 5.575.273 | -34.727 |
| ***Totale per servizi*** | *7.603.865* | *7.436.742* | *7.206.000* | *6.964.003* | *-241.997* |
| *8) Per godimento di beni di terzi* | 50.089 | 52.636 | 45.000 | 41.095 | -3.905 |

| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| *9) Per il personale (compresi oneri sociali e Tfr)* | 1.878.343 | 1.917.441 | 1.912.000 | 1.926.616 | 14.616 |
| *10) Ammortamenti e svalutazioni* | | | | | - |
| a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 218.924 | 201.509 | 188.000 | 217.929 | 29.929 |
| b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 195.436 | 215.941 | 202.000 | 223.887 | 21.887 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - | - | - |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disponibilità liquide | - | - | 5.000 | - | -5.000 |
| ***Totale ammortamenti e svalutazioni*** | 414.360 | 417.450 | 395.000 | 441.815 | 46.815 |
| *11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci* | -1.621 | 1.873 | 2.000 | -1.235 | -3.235 |
| *12) Accantonamento per rischi* | - | 180.000 | - | - | - |
| *13) Altri accantonamenti* | 178.000 | 145.000 | 70.000 | 255.000 | 185.000 |
| *14) Oneri diversi di gestione* | 60.406 | 110.201 | 55.000 | 103.621 | 48.621 |
| ***TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE*** | ***10.478.525*** | ***10.559.779*** | ***10.052.000*** | ***10.071.855*** | ***19.855*** |
| **Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)** | **75.938** | **90.992** | **174.000** | **137.659** | **-36.341** |
| **C) Proventi e Oneri finanziari** | | | | | - |
| *15) Proventi da partecipazioni* | | | | | - |
| a) in imprese controllate | - | - | - | - | - |
| b) in imprese collegate | - | - | - | - | - |

| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| c) in altre imprese | - | - | - | - | - |
| *16) Altri proventi finanziari* | | | | | - |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso: | | | | | - |
| 1. Imprese controllate | - | - | - | - | - |
| 2. Imprese collegate | - | - | - | - | - |
| 3. Enti pubblici di riferimento | - | - | - | - | - |
| 4. Altri | - | - | - | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | | | | - |
| 1. Imprese controllate | - | - | - | - | - |
| 2. Imprese collegate | - | - | - | - | - |
| 3. Enti pubblici di riferimento | - | - | - | - | - |
| 4. Altri | 15.197 | 2.278 | 5.000 | 10.339 | 5.339 |
| ***Totale proventi diversi dai precedenti*** | 15.197 | 2.278 | 5.000 | 10.339 | 5.339 |
| *17) Interessi e altri oneri finanziari verso:* | | | | | - |
| a) Imprese controllate | - | - | - | - | - |
| b) Imprese collegate | - | - | - | - | - |
| c) Enti pubblici di riferimento | - | - | - | - | - |

| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| d) Altri | 51.232 | 43.354 | 37.000 | 35.312 | -1.688 |
| ***Totale interessi e altri oneri finanziari*** | 51.232 | 43.354 | 37.000 | 35.312 | -1.688 |
| ***Totale proventi e oneri finanziari*** | ***-36.035*** | ***-41.076*** | ***-32.000*** | ***-24.973*** | ***7.027*** |
| **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie** | | | | | - |
| *18) Rivalutazioni* | | | | | - |
| a) di partecipazioni | - | - | - | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | - | - | - | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - | - | - |
| *19) Svalutazioni* | | | | | - |
| a) di partecipazioni | - | - | - | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | - | - | - | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - | - | - |
| ***Totale rettifiche di valore di attività finanziarie*** | - | - | - | - | - |
| **E) Proventi e oneri straordinari** | | | | | - |
| *20) Proventi:* | | | | | - |
| - plusvalenze da alienazioni | - | - | - | - | - |
| - sopravvenienze attive/insussistenze passive | 13.449 | - | - | - | - |

| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| - quota annua di contributi in conto capitale | - | - | - | - | - |
| -altri | - | - | - | - | - |
| ***Totale proventi*** | 13.449 | - | - | - | - |
| *21) Oneri* | | | | | - |
| - minusvalenze da alienazioni | - | - | - | - | - |
| - sopravvenienze passive/insussistenze attive | 4.141 | - | - | - | - |
| -altri | - | - | - | - | - |
| ***Totale oneri*** | 4.141 | - | - | - | - |
| ***Totale delle partite straordinarie*** | ***9.308*** | - | - | - | - |
| **Risultato prima delle imposte ( A-B+-C+-D+-E)** | **49.212** | **49.916** | **142.000** | **112.686** | **-29.314** |
| *22) Imposte sul reddito di esercizio* | | | | | - |
| *a) imposte correnti* | 18.591 | 45.739 | 68.000 | 101.246 | 33.246 |
| *b) imposte differite (anticipate)* | 22.095 | -26.844 | | -79.677 | -79.677 |
| ***Totale imposte sul reddito di esercizio*** | **40.686** | **18.895** | **68.000** | **21.569** | **-46.431** |
| **23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO** | **8.526** | **31.021** | **74.000** | **91.117** | **17.117** |

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signor Sindaco, signori Assessori,

ai sensi dei disposti dell'Art. 26, comma 5, del vigente Statuto aziendale e dell'art. 2428 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. sottopone alla Vostra attenzione la presente Relazione sulla gestione.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 chiude con un utile d'esercizio, al netto delle imposte, di 91.117 euro.

E' importante evidenziare che la principale motivazione cha ha consentito il raggiungimento di un risultato economico positivo è legato al raggiungimento di maggiori ricavi rispetto a quanto preventivato nel bilancio di previsione anno 2017.
I maggiori ricavi sono fondamentalmente da ascrivere al fatto che nel dicembre 2017 il nostro fornitore di gas naturale a seguito di segnalazione aziendale ha condotto una verifica interna del trattamento fiscale del gas, che ha comportato ad evidenziare un conguaglio di aliquota, da accisa civile ad accisa industriale, favore di A.S.I.S. per gli anni 2015, 2016 e 2017.

Si ricorda che nella stesura del Piano investimenti anno 2017 non è stato possibile inserire per le ridotte risorse economiche a disposizione, assorbite da altri interventi con maggiore priorità, investimenti riguardanti:

- la riqualificazione di impianti di ventilazione e di trattamento aria presenti su diversi impianti sportivi per un importo stimato di circa 80 mila euro;
- l'installazione di lampade a basso consumo energetico per un importo di circa 50 mila euro;
- l'installazione di sistemi di videosorveglianza per un importo stimato di circa 50 mila euro.

Tali interventi si ritengono necessari per la conservazione del patrimonio immobiliare del Comune, il miglioramento delle condizioni igienico sanitarie e di sicurezza degli impianti ed infine per la riduzione dei costi di gestione.

A tal fine si destina una quota pari alla somma di tali interventi (180 mila euro) a fondo di manutenzione, nel rispetto di quanto previsto dall'art 27 dello Statuto di A.S.I.S., per lo svolgimento di tali lavori riferibili ad interventi previsti nel 2017, che si intendono avviare nel 2018.

Per consentire una maggiore comprensione del bilancio d'esercizio, si andranno ad analizzare le singole voci economiche di bilancio mettendo a confronto gli andamenti dei ricavi con gli andamenti degli utilizzi degli impianti.

Le voci di costo andranno analizzate per macro voci, ponendo maggiore attenzione ai costi per i servizi ed ai costi energetici che sono alla base dell'attività di manutenzione e gestione degli impianti sportivi.

Prima di entrare nello specifico delle voci di bilancio, si evidenzia l'attività svolta nel corso del 2017 da parte del Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S..

## L'ATTIVITA' DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. si è riunito 4 volte nel corso del 2017, deliberando su importanti tematiche delle quali si riportano le principali:

- Ratifica dei provvedimenti d'urgenza del Presidente A.S.I.S. assunti durante l'anno ed aventi i seguenti oggetti:
  - "Approvazione del bilancio triennale di previsione 2017-2019 e del bilancio preventivo economico annuale 2017 ai sensi degli artt. 24 e 25 dello Statuto aziendale: modifiche";
  - "Modifica del Piano investimenti annuale, anno 2017, e triennale 2017-2019 deliberato dal Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta 4/2016 del 14 ottobre 2016";
  - Autorizzazione al Direttore ad assumere un dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato e part-time in sostituzione di una dipendente;
  - "Modifica del Piano investimenti annuale, anno 2017, e triennale 2017-2019 deliberato dal Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta 4/2016 del 14 ottobre 2016 e successivamente modificato con Provvedimento d'urgenza del Presidente n. 01/2017 di data 11.05.2017";
  - "Indizione procedura aperta per l'affidamento del "Servizio di gestione delle piste e delle aree del Centro fondo Viote del Monte Bondone";
- Presa d'atto della Relazione annuale 2016 del Responsabile della prevenzione della corruzione di A.S.I.S.;
- Approvazione del Piano triennale 2017-2019 di prevenzione della corruzione e della trasparenza di A.S.I.S.;
- Indizione procedura aperta per l'affidamento del "Servizio di gestione delle piste e delle aree del Centro fondo Viote del Monte Bondone";
- Autorizzazione al Direttore a stare in giudizio nella causa innanzi al Tribunale civile di Trento promossa da un utente;
- Autorizzazioni al Direttore ad assumere:
  - Dipendenti stagionali in qualità di "addetto al servizio cassa" per la stagione estiva dei lidi con rapporto di lavoro a tempo determinato e per la stagione invernale del Palaghiaccio e del Centro fondo Viote;
  - dipendenti a tempo determinato;
- Approvazione del calendario delle aperture e delle chiusure degli impianti sportivi del Comune di Trento per il periodo 01.06.2017 - 31.05.2018;
- Esame ed approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2016, ai sensi dell'articolo 26 dello Statuto aziendale, completo di relazione sulla gestione;
- Autorizzazione al Direttore a stare in giudizio nel recupero del credito vantato nei confronti di un concessionario di servizi;
- Intervento 19/2017: Autorizzazione al Direttore all'applicazione dell'Accordo provinciale di settore, approvazione dei 3 progetti per l'anno 2017, Autorizzazione al Direttore alle assunzioni con rapporto di lavoro a tempo determinato e part-time;
- Presa visione dell'attività annuale (metà marzo 2016 – metà marzo 2017) del servizio "numero unico di reperibilità";
- Presa visione annuale dell'attività di recupero crediti aziendale;
- Presa visione della rilevazione del livello di soddisfazione degli utenti ("customer satisfaction") relativa all'anno 2016;
- Affidamento del "Servizio di gestione delle piste e delle aree del Centro fondo Viote del Monte Bondone": autorizzazione al Direttore a procedere a trattativa privata con l'Impresa individuale Pedrini Sergio a seguito di deserzione di procedura aperta e indizione nuova procedura aperta;
- Avvio della stagione invernale al centro fondo Viote del Monte Bondone: delibere conseguenti;

- Adozione nuova disciplina delle spese di rappresentanza aziendali. Integrazione del Codice di comportamento di A.S.I.S.;
- Approvazione del bilancio triennale di previsione 2018-2020 e del bilancio preventivo economico annuale 2018 ai sensi degli articoli 24 e 25 dello Statuto aziendale, dell'aggiornamento 2018 del Piano Programma 2016-2018 delle attività del Piano investimenti 2018-2020;
- Approvazione del piano tariffario 2018 e autorizzazione al Direttore a trasmetterlo al Comune di Trento;
- Presa d'atto dello Statuto A.S.I.S. approvato con delibera del Consiglio comunale 21.11.2017, n. 147;
- Presa d'atto degli indirizzi assegnati ad A.S.I.S. dal Consiglio comunale per l'erogazione del servizio pubblico di gestione degli impianti sportivi a decorrere dal 01.01.2018;
- Autorizzazione al Direttore alla sottoscrizione del contratto di servizio Comune di Trento - A.S.I.S. e relativi allegati per gli anni 2018-2023 nel testo approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 147/2017;
- Approvazione obiettivi strategici per la predisposizione del Piano di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2018-2020;
- Autorizzazione al Direttore a procedere alla riorganizzazione aziendale per sopperire alle dimissioni volontarie ed al pensionamento di dipendenti;
- Indirizzo del Consiglio comunale di Trento "Politica tariffaria e delle entrate" con l'obiettivo di "Incrementare le "entrate diverse" attraverso la ricerca di maggiori partnership commerciali con aziende del territorio interessate ad investire in termini pubblicitari sugli impianti e sulle attività di A.S.I.S.": provvedimenti conseguenti;
- 91° Adunata nazionale degli Alpini: determinazione per aperture/chiusure impianti e presa d'atto obbligazioni per A.S.I.S. discendenti dalla convenzione tra Comune di Trento e C.O.A..

Si deve evidenziare inoltre, il lavoro svolto dalle Commissioni interne, che si è sviluppato attraverso 8 sedute della Commissione Affari Generali e Istituzionali.

## INDICE DI COPERTURA DEI COSTI

Il calcolo dell'indice di copertura dei costi è stato effettuato, analogamente all'esercizio precedente, depurando i costi ed i ricavi di tutte quelle componenti riconducibili sia all'attività investitoria posta in essere dall'azienda (quali contributi in conto impianti e relativi ammortamenti, costi e ricavi in conto manutenzioni ordinarie, manutenzioni straordinarie, nonché manutenzioni di ammodernamento o miglioramento beni di terzi), sia ad altri rapporti economici in essere con il Comune di Trento (quali pulizie ed utenze in complessi scolastici). Tali voci di costo trovano la corrispondente e completa copertura da parte dell'Amministrazione, quindi se le relative voci di costo e di ricavo fossero conteggiate nell'ambito del calcolo dei centri di costo, ne altererebbero aumentandolo, in taluni casi in maniera sensibile, il dato finale dell'indice di "copertura dei costi".

Premesso quanto sopra, il calcolo dell'**indice di copertura globale dei costi di gestione** per l'anno 2017 è risultato pari al **26,36%**, superiore di 0,09 punti percentuali rispetto allo stesso indice calcolato nell'anno 2016 e risultato pari a 26,27%.
Calcolando, invece, **l'indice di copertura dei costi tenendo conto dei ricavi da sola entrata tariffaria**, si ottiene un valore per l'esercizio in esame pari al **22,97%**, rispetto al 23%, dell'esercizio 2016. Rispetto all'esercizio precedente, i ricavi da tariffa aumentano del +0,46% ed i costi aumentano del +0,57%. Si precisa che nel calcolo dell'indice sono contemplati gli accantonamenti a fondo manutenzione, senza i quali l'indice sarebbe pari al 23,65%.

| Calcolo grado di copertura globale dei costi di gestione aziendali | | |
|---|---|---|
| **A - Ricavi** | **Anno 2017** | **Anno 2016** |
| RICAVI DELLE VEND. E PRESTAZIONI | 2.271.949 € | 2.255.152 € |
| INCR.IMMOBIL.PER LAV.INTERNE | - | - |
| ALTRI RICAVI | 6.380.317 € | 6.368.006 € |
| -trasferimento in conto esercizio | - 6.270.765 € | - 6.251.000 € |
| RETTIFICHE COSTI | | |
| ALTRI PROV.FINANZANZIARI | 10.339 € | 2.278 € |
| ALTRI PROVENTI | | - |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | | - |
| ALTRI INT. FINANZIARI | | - |
| PROVENTI STRAORDINARI | | - |
| **Totale A** | **2.391.840 €** | **2.374.436 €** |
| | | |
| **B - Costi** | **Anno 2017** | **Anno 2016** |
| MAT. PRIME SUSS.CONS.MERCI | 340.770 € | 298.437 € |
| PER SERVIZI | 5.976.755 € | 5.917.257 € |
| PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 41.095 € | 52.636 € |
| PER IL PERSONALE | 1.926.616 € | 1.917.441 € |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 372.530 € | 354.373 € |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | -1.235 € | 1.873 € |
| ACCANTONAMENTO PER RISCHI | - | 180.000 € |
| ALTRI ACCANTONAMENTI | 255.000 € | 145.000 € |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 103.381€ | 102.271 € |
| ALTRI ONERI FINANZIARI | 35.312 € | 51.232 € |
| RETTIFICHE DI VALORE | - | - |
| ONERI STRAORDINARI | - | - |
| IMPOSTE REDDITO ESERCIZIO | 21.569 € | - 18.896 € |
| **Totale B** | **9.072.202 €** | **9.039.415 €** |
| | | |
| **Grado di copertura totale dei costi** | **26,36** | **26,27** |

| Calcolo indice di copertura dei costi da tariffa | | |
|---|---|---|
| **COSTI** | **Anno 2017** | **Anno 2016** |
| PERSONALE | 1.926.616 € | 1.917.441 € |
| ACQUISTI MATERIE PRIME E DI CONSUMO | 340.940 € | 298.437 € |
| ENERGIA ELETTRICA, GAS, ACQUA | 1.802.197 € | 1.808.937 € |
| SERVIZI DA TERZI | 5.161.806 € | 5.627.805 € |
| - contributi manut. c/CTN | - 889.780 € | - 1.420.278 € |
| - contributi pulizie c/CTN | - 76.897 € | - 77.866 € |
| - rimborsi attivi utenze ASIS-CTN | - 20.570 € | - 21.341 € |
| -contributi impianti c/CTN | - 69.285 € | - 63.076 € |
| NOLEGGI | 41.095 € | 52.636 € |
| AMMORTAMENTI | 441.815 € | 417.450 € |
| ACCANTONAMENTI | 255.000 € | 325.000 € |
| IMPOSTE | 21.569 € | 18.896 € |
| Totale Costi | 8.934.505 € | 8.884.039 € |
| | | |
| **RICAVI** | **Anno 2017** | **Anno 2016** |
| RICAVI DELLA GESTIONE IMPIANTI | 2.496.159 € | 2.467.246 € |
| - ricavi cessione energia fotovoltaica | - 224.210 € | - 212.094 € |
| - ricavi vendite materiali | - 17.017 € | - 17.220 € |
| - utilizzi extrasportivi | | - |
| - noleggi e servizi attivi | - 51.266 € | - 39.937 € |
| - sponsorizzazioni | - 25.393 € | - 18.318 € |
| - locazioni ed affitti attivi | - 91.370 € | - 106.535 € |
| - ricavi corsi C.S.Manazzon | - 12.256 € | - 10.802 € |
| - ricavi corsi C.S. Ito del Favero | - 13.454 € | - 12.136 € |
| - ricavi corsi C.S. Trento Nord | - 8.581 € | - 7.019 € |
| Totale Ricavi tariffari netti | 2.052.613 € | 2.043.185 € |
| | | |
| **indice copertura tariffario** | **22,97%** | **23,00%** |

## INDICI DI BILANCIO

Gli indici di liquidità presentano un generale miglioramento rispetto all'esercizio precedente, sia per quanto riguarda il grado di liquidità che per quanto riguarda il grado di indebitamento. Gli indici di liquidità, primaria e secondaria, confermano che la situazione finanziaria dell'Azienda continua a considerarsi buona.

L'autonomia finanziaria è aumentata rispetto all'anno precedente per un effetto combinato dell'aumento dei mezzi propri ed una riduzione dei debiti a breve termine.

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Liquidità primaria | 2,12 | 1,68 |
| Liquidità secondaria | 2,14 | 1,69 |
| Rapporto di indebitamento | 0,57 | 0,62 |
| Autonomia finanziaria | 1,42 | 0,97 |
| Tasso copertura degli immobilizzi | 1,95 | 1,80 |

## SINTESI DI BILANCIO

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Valore della produzione (Ricavi Netti) | 10.209.514 € | 10.650.770 € |
| Costi della produzione | -10.071.855 € | -10.559.779 € |
| ***Reddito operativo (Ebit)*** | ***137.659 €*** | ***90.992 €*** |
| Proventi ed oneri finanziari | -24.973 € | -41.075 € |
| Proventi ed oneri straordinari | - | -3.768 € |
| Imposte sul reddito | -21.569 € | -15.128 € |
| ***Utile (perdita) d'esercizio*** | ***91.117 €*** | ***31.021 €*** |
| | | |
| Attività fisse | 3.813.736 € | 3.938.613 € |
| Patrimonio netto complessivo | 4.522.917 € | 4.431.797 € |
| Posizione finanziaria netta | 1.317.799 € | -1.016.828 € |

## INDICI DI PRODUTTIVITA'

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Utile operativo per dipendente Euro | 2.571 € | 1.089 € |
| Utile netto per dipendente Euro | 2.079 € | 732 € |
| Ricavi per dipendente Euro | 89.864 € | 103.866 € |
| Numero dipendenti | 43,83 | 42,36 |

## ANALISI ECONOMICA

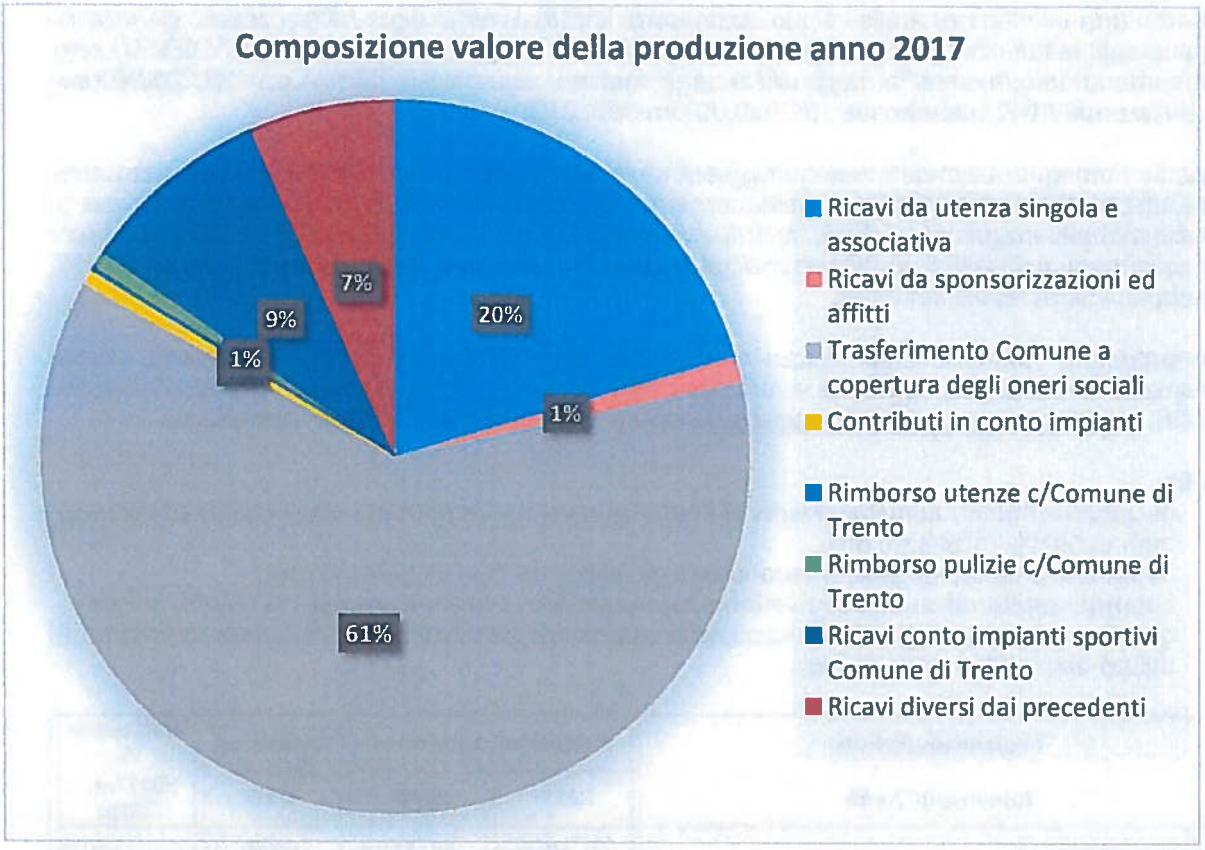
Il **risultato economico** del bilancio di esercizio anno 2017 chiude con un utile, al netto delle imposte, pari a **91.117 €.**

### Valore della produzione - composizione

Il bilancio d'esercizio oggetto della presente relazione evidenzia un valore della produzione pari a complessivi 10.209.514 euro, con un decremento del 4,14% rispetto all'esercizio precedente ed un decremento del 0,16% rispetto al bilancio preventivo anno 2017.

| Composizione ricavi - Valore della Produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ricavi da utenza singola e associativa | 2.086.904 € | 2.072.898 € | 2.063.000 € | 1,16% | 0,68% |
| Ricavi da sponsorizzazioni ed affitti | 116.763 € | 124.853 € | 128.000 € | -8,78% | -6,48% |
| Trasferimento Comune a copertura degli oneri sociali | 6.270.765 € | 6.251.000 € | 6.345.000 € | -1,17% | 0,32% |
| Contributi in conto impianti | 69.285 € | 63.076 € | 50.000 € | 38,57% | 9,84% |
| Rimborso utenze c/Comune di Trento | 20.570 € | 24.383 € | 38.000 € | -45,87% | -15,64% |
| Rimborso pulizie c/Comune di Trento | 76.897 € | 77.866 € | 84.000 € | -8,46% | -1,24% |
| Ricavi conto impianti sportivi Comune di Trento | 889.780 € | 1.420.276 € | 1.072.000 € | -17,00% | -37,35% |
| Ricavi diversi dai precedenti | 678.549 € | 616.417 € | 446.000 € | 52,14% | 10,08% |
| **Totale Valore della Produzione** | **10.209.514 €** | **10.650.770 €** | **10.226.000 €** | -0,16% | -4,14% |

Si evidenza tuttavia che se analizziamo i ricavi depurati da tutte le partite legate ai rapporti con il Comune di Trento (trasferimento in conto esercizio, ai ricavi connessi all'attività investitoria, riaddebito di costi e contributo in conto impianti), si registra un incremento dei ricavi anno 2017 rispetto all'anno precedente del + 2,42%.




Detratto il valore del trasferimento comunale, **i ricavi derivanti da utenza singola ed associativa** (pari a 2.086.904 € per il 2017) rappresentano la voce più consistente del totale del Valore della produzione, pari al 53%.

Considerata la loro importanza e visto che il loro andamento dipende dalle seguenti compenenti:
- ingressi individuali;
- utilizzi associativi;
- modifiche tariffarie;
- condizioni metereologiche;

ci soffermeremo nei prossimi paragrafi su tali aspetti, ovvero sull'andamento dei ricavi individuali ed associativi in funzione del loro utilizzo.

## UTILIZZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI

Prima di procedere ad un'analisi dei ricavi, è necessario illustrare l'andamento degli utilizzi dei diversi impianti sportivi da parte dell'utenza associativa e la variazione degli ingressi per quanto riguarda l'utenza individuale.

Per quanto riguarda gli **utilizzi** dei diversi impianti sportivi in gestione, si evidenzia quanto segue:

1) analizzando il dato delle **ore utilizzo da parte dell'utenza associativa sulla totalità degli impianti cittadini gestiti da A.S.I.S.**, si rileva un incremento del 1,27%, passando da 139.403,75 ore del 2016 alle 141.168,40 ore del 2017 per complessive +1.764,65 ore sulla totalità degli impianti. Va ricordato che gli impianti sportivi disponibili nel 2017 sono stati gli stessi dell'anno precedente salvo la non disponibilità del campo calcio Cadine (rif. Delibera della Giunta Comunale n. 115 di data 19.06.2017) che nel 2016 fu utilizzato per 129 ore.

Volendo fare un'ulteriore analisi si può scomporre il dato al netto degli utilizzi presso gli impianti annessi agli Istituti d'istruzione superiore provinciali (n° 17 per un ammontare di 7.959,50 ore), ottenendo un dato in crescita degli utilizzi degli impianti comunali (**+1,66%**) con **133.208,90 ore di utilizzo nel 2017** (rispetto alle 131.030,00 ore del 2016).

L'assiduo impegno aziendale teso al miglioramento del servizio offerto ed alla massimizzazione degli utilizzi, trova riscontro pure, nella conferma del grado di soddisfazione dell'utenza per il servizio globale erogato da A.S.I.S. su tutti gli impianti sportivi comunali gestiti: nel 2017 la media dei valori medi dei livelli di soddisfazione per le diverse tipologie di impianto è risultata del 84,1% rispetto al valore 83,4% del 2016.

Scomponendo l'insieme degli utilizzi in funzione delle diverse tipologie di impianto, come evidenziato nella tabella seguente, si può osservare come gli utilizzi associativi nel 2017 rispetto al 2016, non hanno avuto degli andamenti omogenei tra le diverse tipologie di impianto.

Infatti:
- le **piscine** hanno complessivamente fatto segnare un incremento degli utilizzi associativi pari al 3,81% (1.594,50 ore);
- le **palestre** nel complesso incrementano gli utilizzi del 1,43% (974,40 ore);
- i **campi calcio** nel complesso vedono decrementare le ore utilizzo del 1% (-248,75 ore);
- gli impianti **presso gli istituti scolastici superiori provinciali**, vedono decrementare gli utilizzi del 4,95% (-414,25 ore).

| Impianti sportivi del Comune di Trento | Ore globali autorizzate 2017 | Ore globali autorizzate 2016 | Variazione 2017 vs. 2016 | Variazione % 2017 vs. 2016 |
|---|---|---|---|---|
| Piscine categoria A | 41.102,25 | 39.766,50 | 1.335,75 | 3,36% |
| Piscine categoria B | 2.389,75 | 2.131,00 | 258,75 | 12,14% |
| **Totale Piscine** | **43.492,00** | **41.897,50** | 1.594,50 | 3,81% |
| | | | | |
| Campi Calcio Categoria superiore | 829,75 | 842,75 | -13,00 | -1,54% |
| Campi Calcio Categoria A | 21.650,50 | 21.133,50 | 517,00 | 2,45% |
| Campi Calcio Categoria B | 1.198,00 | 1.914,75 | -716,75 | -37,43% |
| Campi Calcio Categoria C | 891,75 | 927,75 | -36,00 | -3,88% |
| **Totale Campi Calcio** | **24.570,00** | **24.818,75** | -248,75 | -1,00% |
| | | | | |
| Palestre fuori categoria | 1.669,50 | 1.596,50 | 73,00 | 4,57% |
| Palestre categoria superiore | 3.240,75 | 3.055,00 | 185,75 | 6,08% |
| Palestre categoria A | 10.568,50 | 10.148,75 | 419,75 | 4,14% |
| Palestre categoria B | 32.386,50 (**) | 31.894,25 (*) | 492,25 | 1,54% |
| Palestre categoria C | 21.397,15 | 21.593,50 | -196,35 | -0,91% |
| **Totale Palestre** | **69.262,40** | **68.288,00** | 974,40 | 1,43% |
| | | | | |
| **Altri Impianti non classificati** | **3.844,00** | **4.399,50** | -555,50 | -12,63% |
| | | | | |
| **Totale Utilizzi Impianti in Gestione** | **141.168,40** | **139.403,75** | 1.764,65 | 1,27% |
| Impianti annessi Istituti Scolastici Provinciali(***) | 7.959,50 | 8.373,75 | -414,25 | -4,95% |
| **Totale Netto Utilizzi Impianti 'Comunali'** | **133.208,90** | **131.030,00** | 2.178,90 | 1,66% |

(*) in tale ammontare ci sono 129,00 ore del campo calcio di Cadine
(**) nel 2017 il campo calcio di Cadine non era più in disponibilità di A.S.I.S.
(***) In tale ammontare sono incluse le ore del campo calcio annesso all'Istituto Professionale "S.Pertini" (n° 102 anno 2017, n° 276,50 anno 2016)

2) **il numero degli ingressi individuali totali nell'anno 2017 negli impianti natatori** è stato di 418.369 (+13.839 ingressi pari al 3,42% rispetto al 2016). Ciò è principalmente dovuto all'incremento degli ingressi (+ 22.756 pari al + 21,6% rispetto al 2016) registrati nella stagione estiva, grazie alle favorevoli condizioni meteo, presso i lidi esterni del C.S. 'G.Manazzon' e C.S. 'Trento Nord mentre per gli ingressi diversi dalla stagione estiva si registra una diminuzione di 8.917 ingressi (- 2,98% rispetto al 2016).

| Analisi ingressi Impianti natatori | 2017 | 2016 | Variazione assoluta | Variazione % |
|---|---|---|---|---|
| Ingressi globali negli impianti natatori | 418.369 | 404.530 | 13.839 | 3,42% |
| Ingressi nei lidi estivi (giugno-agosto) degli impianti natatori | 128.048 | 105.292 | 22.756 | 21,61% |
| Ingressi negli impianti natatori nel periodo non estivo | 290.321 | 299.238 | - 8.917 | - 2,98% |

Si evidenzia dunque un decremento degli ingressi, - 2,98%, nel periodo non estivo la cui causa probabile si può desumere dalla "rilevazione di soddisfazione" degli utenti degli impianti natatori che indicano come elemento di maggior insoddisfazione la mancanza di spazio per il nuoto libero: a conferma di ciò al contempo crescono le ore utilizzate dall'utenza associativa (+ 1.335,75 ore pari al + 3,36% rispetto al 2016).

Tramite il controllo accessi ed il relativo software di gestione degli ingressi, è possibile desumere una componente degli ingressi alle piscine, che per il peso percentuale sul totale e per la sua caratteristica specifica, risulta essere assai rilevante. Essa riguarda la componente degli **"ingressi di servizio"**, ossia degli accompagnatori ed addetti allo svolgimento dei corsi delle società: questi sono registrati ma sono ingressi che non contribuiscono ai ricavi aziendali e sono accessi agli impianti limitati:

- agli utenti under 6 (in quanto beneficiano dell'ingresso gratuito);
- ai genitori che accompagnano i ragazzi minorenni (under 12 anni) che necessitano di aiuto negli spogliatoi;
- agli accompagnatori degli utenti diversamente abili che necessitano di assistenza personale;
- agli allenatori e preparatori sportivi che accedono al piano vasca/impianto per seguire ed organizzare gli allenamenti degli atleti nonché agli istruttori impegnati nelle lezioni/corsi necessarie all'apprendimento della tecnica sportiva.

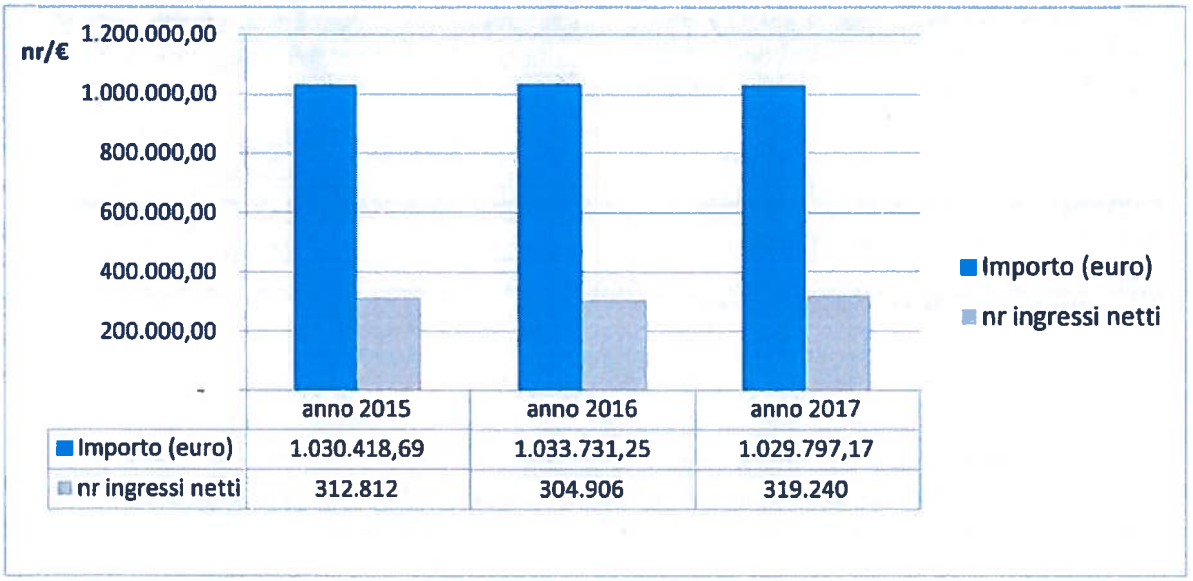
Nello specifico, per gli impianti natatori, si ha:

| Analisi degli ingressi annui | 2017 | 2016 | Variazione % |
|---|---|---|---|
| **Ingressi totali impianti natatori** | 418.369 | 404.530 | + 3,42% |
| Ingressi di servizio | 99.129 | 99.592 | - 0,46% |
| Percentuale ingressi di servizio sul totale | 23,7% | 24,6% | -3,65% |
| Totale ingressi netti impianti natatori | 319.240 | 304.938 | + 4,69% |

Da tali dati emerge che gli "ingressi per servizio" negli impianti natatori nell'anno 2017 sono stati:

- complessivamente 99.129 pari al 23,7% (nel 2016 erano il 24,6%);
- globalmente il 17,9% alla piscina di "G. Manazzon" (il dato analogo del 2016 era 19,5%); dato che si riduce al 16,4% nel periodo estivo dove l'attività corsistica diminuisce;
- globalmente il 27,0% alle piscine di Trento nord (il dato analogo del 2016 era 26,8%); dato che si riduce al 18,6% nel periodo estivo dove l'attività corsistica diminuisce;
- globalmente il 25,5% alle piscine "Ito del Favero" (il dato analogo del 2016 era 27,2%).

Il grafico sottostante evidenzia l'andamento dei ricavi degli impianti natatori[4] (individuali ed associativi) e l'andamento degli ingressi netti degli ultimi tre anni:




| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|---|---|---|
| Importo (euro) | 1.030.418,69 | 1.033.731,25 | 1.029.797,17 |
| nr ingressi netti | 312.812 | 304.906 | 319.240 |

*Ricavi ed ingressi da utilizzi individuali ed associativi presso gli impianti natatori.*

Nota: il ricavo medio ingresso nel 2017 è stato del -4,84% rispetto al 2016 ciò in conseguenza della diminuzione delle tariffe del 2017 rispetto al 2016 e ad uno spostamento del mix di utenti (under 14 e ragazzi minorenni) verso tariffe che hanno beneficiato della riduzione.

[4] I ricavi degli impianti natatori sono al netto dei ricavi generati dalle piscine scolastiche che non sono in funzione del numero degli ingressi (pari a 29.250 euro)

## RICAVI

In merito ai ricavi si ricorda, anche in questa sede, l'articolata manovra tariffaria che A.S.I.S. è stata chiamata ad attuare per dare applicazione agli Ordini del giorno del Consiglio comunale (n° 55 di data 19.04.2016 e n° 65 del 19.05.2016) che in definitiva, come argomentato in fase di presentazione della proposta tariffaria trasmessa al Comune di Trento in data 29.08.2016, comportava un evidente mancato ricavo.

L'ammontare dei **ricavi da utenza impianti** è composto da:
- ricavi individuali;
- ricavi associativi;
- ricavi da corsi gestiti da A.S.I.S.

Nella tabella sottostante si osservano i suddetti ricavi raggruppati per tipologia di impianto:

| Ricavi da Utenza Impianti | 2017 | 2016 | Variazione % ricavi | Variazione € ricavi |
|---|---|---|---|---|
| Ricavi da impianti natatori | 1.059.047 € | 1.061.872 € | -0,27% | -2.825 € |
| Ricavi da palestre | 592.366 € | 595.695 € | -0,56% | -3.329 € |
| Ricavi da campi calcio | 237.990 € | 226.394 € | 5,12% | 11.596 € |
| Ricavi PalaGhiaccio | 153.520 € | 152.578 € | 0,62% | 942 € |
| Ricavi Centro Fondo Viote | 26.033 € | 18.616 € | 39,84% | 7.417 € |
| Ricavi campo Atletica leggera Covi e Postal | 17.947 € | 17.987 € | -0,22% | -40 € |
| **Totale ricavi da utenza impianti** | **2.086.904 €** | **2.073.142 €** | **0,66%** | **13.762 €** |

L'ammontare complessivo dei ricavi da impianti è pari a 2.086.903,75 € per l'anno 2017, a fronte di un totale pari a 2.073.141,85 € per l'anno 2016, registrando un aumento pari allo 0,66% (+13.761,90 €).

I ricavi complessivi degli impianti natatori (associativi, individuali e da corsi) sono pari a 1.059.047,00 € e rappresentano il 50,75% dei ricavi complessivi da impianti. Rispetto al 2016 si registra un lieve decremento pari 2.875 € come pure un decremento del contributo percentuale ai ricavi globali (- 0,47%).

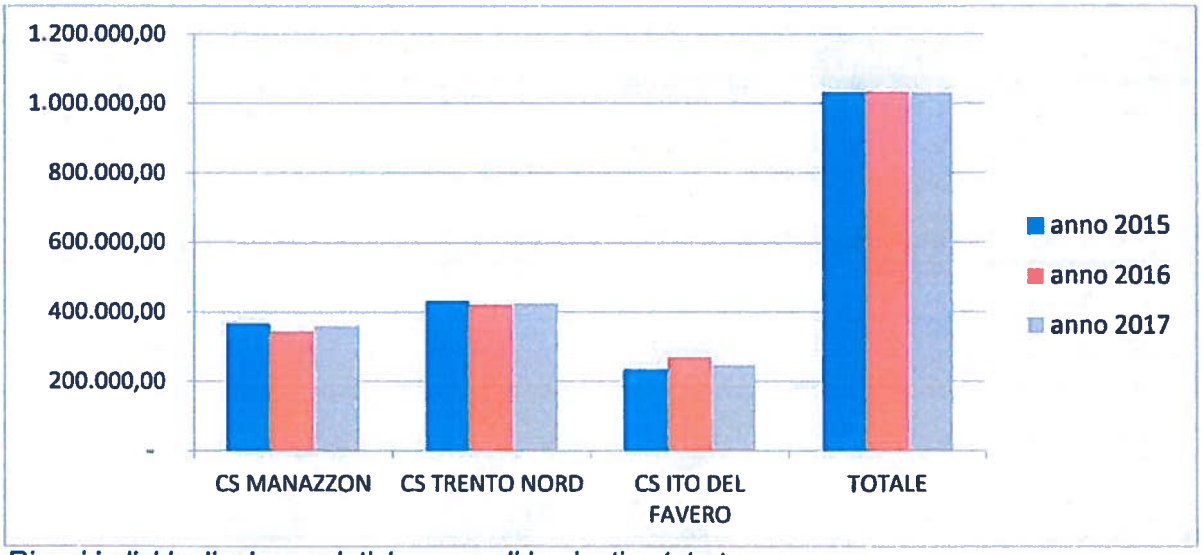
Pertanto, non si osservano sensibili variazioni di ricavo dagli ingressi/utilizzi degli impianti natatori.

Per verificare eventuali scostamenti si scorpora il ricavo complessivo nei ricavi dei diversi impianti e la situazione che ne risulta è la seguente:

| Ricavi da Utenza Impianti Natatori | 2017 | 2016 | Variazione % ricavi | Variazione € ricavi |
|---|---|---|---|---|
| **Ricavi da impianti natatori** | | | | |
| Piscina Centro Sportivo G.Manazzon | 358.960 € | 344.153 € | 4,30% | 14.808 € |
| Piscina Centro Sportivo Trento Nord | 424.436 € | 421.076 € | 0,80% | 3.360 € |
| Piscina Ito del Favero | 246.400 € | 268.502 € | -8,23% | -22.102 € |
| Piscine scolastiche | 29.250 € | 28.141 € | 3,94% | 1.109 € |
| **Totale ricavi da impianti natatori** | **1.059.047 €** | **1.061.872 €** | **-0,27%** | **-2.825 €** |

Le Piscine del Centro Sportivo di G.Manazzon e del Centro Sportivo di Trento Nord beneficiano di maggiori ricavi (individuali ed associativi), rispettivamente + 4,30% e + 0,80% rispetto all'anno 2016.

Si osserva una riduzione dei ricavi individuali ed associativi presso la Piscina di Ito del Favero (-8,23%) rispetto all'anno precedente.




*Ricavi individuali ed associativi presso gli impianti natatori*

**Per consentire un'analisi dell'andamento dei ricavi è necessaria una scomposizione degli stessi per tipologia di impianto e per tipologia di ricavo:**

- Ricavo da utenza singola (ricavi individuali);
- Ricavo da utenza associativa.

L'analisi dei **ricavi complessivi, da utenza singola e da utenza associativa,** depurati della componente commerciale relativa ai corsi organizzati da A.S.I.S., evidenzia nel 2017 una crescita dello 0,46% (pari a +9.428,55 Euro) rispetto all'analogo dato del 2016:

| **Ricavi da utenza (su tutti gli impianti)** | **2017** | **2016** | **Variazione %** |
|---|---|---|---|
| Ricavi da utenza associativa | 1.360.161,97 | 1.248.274,63 | 8,96% |
| Ricavi da utenza individuale | 692.451,29 | 794.910,08 (*) | -12,89% |
| **Totale Ricavi su impianti** | **2.052.613,26** | **2.043.184,71** | **0,46%** |

(*) Sono inclusi i ricavi derivanti dalla vendita di abbonamenti "atleti"

| **Ricavi associativi** | **2017** | **2016** | **Variazione %** |
|---|---|---|---|
| Ricavi da Impianti natatori | 411.534,09 € (*) | 311.566,44 € | 32,09% |
| Ricavi da palestre | 592.366,11 € | 595.695,18 € | -0.56% |
| Ricavi da campi calcio | 229.745,53 € | 218.303,43 € | 5,24% |
| Ricavi PalaGhiaccio | 110.767,73 € | 102.068,89 € | 8,52% |
| Ricavi Centro Fondo Viote | - | 2.653,69 € | - |
| Ricavi campo Covi Postal | 15.748,51 € | 17.987,00 € | -12,45% |
| **Totale ricavi associativi** | **1.360.161,97 €** | **1.248.274,63 €** | **8,96%** |

(*) Sono ca. il 38,86% dei ricavi globali degli impianti natatori.

I ricavi da utenza associativa nel 2017, pari al 66% dei ricavi totali su impianti, incrementano rispetto al 2016 del +8,96%. Non vi è una perfetta corrispondenza tra l'andamento dei ricavi e le ore di utilizzo che aumentano del +1,27% (141.168,40 ore rispetto alle analoghe 139.403,75 ore del 2016) per effetto dei seguenti aspetti:

- diversa composizione tariffaria, in base alla tipologia di attività richiesta (under 14, "ragazzi" (over 14 e under 18) e adulti (over 18));

- i ricavi associativi sono composti da ore di utilizzo ma anche da vendita di abbonamenti per attività di tipo associativo (es. abbonamenti campo Covi e Postal, abbonamenti master e agonisti nuoto, abbonamenti scuola nuoto).

| Ricavi individuali | 2017 | 2016 | Variazione % |
|---|---|---|---|
| Ricavi da Impianti natatori | 613.222,42 € | 720.348,24 € | -14,87% |
| Ricavi da palestre | - | - | - |
| Ricavi da campi calcio | 8.244,68 € | 8.090,70 € | 1,90% |
| Ricavi PalaGhiaccio | 42.752,23 € | 50.508,90 € | -15,36% |
| Ricavi Centro Fondo Viote | 26.033,34 € | 15.962,24 € | 63,09% |
| Ricavi campo Covi e Postal | 2.198,62 € | - | |
| **Totale ricavi individuali** | **692.451,29 €** | **794.910,08 €** | **-12,89%** |

I ricavi da utenza individuale nel 2017 ammontano a 692.451,29 euro e sono pari al 34% dei ricavi totali su impianti. A primo impatto risultano in calo rispetto al 2016 del 12,89% (pari a -102.458,79 euro). Tale riduzione deriva principalmente dalla diminuzione del 14,87% dei ricavi da impianti natatori per effetto di una diversa aggregazione degli stessi. Infatti, a partire da gennaio 2017 si è pensato di creare una maggiore e più chiara rappresentazione contabile dei ricavi. A tal fine i ricavi derivanti dalla vendita di abbonamenti ad atleti presso gli impianti natatori che fino al 2016 erano inclusi nei ricavi individuali, a partire dal 2017 rientrano tra i ricavi associativi. Nel 2017 i ricavi per tale forma di abbonamento ammontano a 118.042,46 euro.

Pertanto seguendo la stessa logica dello scorso anno i ricavi individuali anno 2017 gioverebbero di un aumento del 1,96% e per contro i ricavi associativi subirebbero una riduzione dello 0,49%.

Non si osservano evidenti variazioni tranne l'aumento del 63,09% dei ricavi del Centro Fondo Viote (pari a +10.071,10 €) per effetto della presenza di neve naturale "in coda" alla stagione invernale 2016/2017 ed a inizio stagione 2017/2018.

Si rilevano ricavi individuali presso il campo Covi e Postal relativi all'acquisto di abbonamenti da parte dell'utenza individuale, non appartenente ad alcuna associazione sportiva.

**Può risultare utile dettagliare i ricavi da impianti sia individuali che associativi per categorie tariffarie.**

| RICAVI INDIVIDUALI | | 2017 | 2016 | Variazione % ricavi | Variazione % ingressi netti |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ricavi da Impianti natatori** | | | | | |
| Piscine categoria A | Piscina Centro Sportivo G.Manazzon | 225.137,91 € | 235.633,68 € | -4,45% | 8,95% |
| | Piscina Centro Sportivo Trento Nord | 269.208,16 € | 312.752,07 € | -13.92% | 7,25% |
| | Piscina Ito del Favero | 118.876,35 € | 171.962,49 € | -30,87% | -4,47% |
| Piscine categoria B | Piscine scolastiche | - | - | | - |
| **Totale impianti natatori** | | **613.222,42 €** | **720.348,24 €** | **-14,87%** | **4,69%** |
| **Ricavi da palestre** | | - | - | | - |
| **Ricavi da campi calcio** | | | | | |
| Campi calcio categoria superiore (Stadio Briamasco) | | - | - | | - |
| Campi calcio categoria A | | - | - | | - |
| Campi calcio categoria B | | - | - | | - |
| Campi calcio categoria C | | 8.244,68 € | 8.090,70 € | 1,90% | - |
| **Totale campi calcio** | | **8.244,68 €** | **8.090,70 €** | **1,90%** | |
| **Ricavi PalaGhiaccio** | | 42.752,23 € | 50.508,90 € | -15,36% | -23,48% |
| **Ricavi Centro Fondo Viote** | | 26.033,34 € | 15.962,24 € | 63,09% | - |
| **Ricavi campo Covi e Postal** | | 2.198,62 € | - | | - |
| **Totale ricavi individuali** | | **692.451,29 €** | **794.910,08 €** | **-12,89%** | |

**Il calo dei ricavi individuali** registrato negli impianti natatori nell'anno 2017 rispetto all'anno precedente (-14,87%) si spiega, come indicato espressamente nel paragrafo precedente, per la diversa collocazione dei ricavi derivanti dalla vendita di abbonamenti atleti (inglobando essi si registrerebbe un + 1,96%).

| RICAVI ASSOCIATIVI | | 2017 | 2016 | Variazione % ricavi | Variazione % utilizzi |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ricavi da Impianti natatori** | | | | | |
| Piscine categoria A | Piscina Centro Sportivo G.Manazzon | 121.566,44 € | 97.716,86 € | 24,41% | 12,81% |
| | Piscina Centro Sportivo Trento Nord | 146.647,50 € | 101.305,08 € | 44,76% | 3,57% |
| | Piscina Ito del Favero | 114.070,32 € | 84.403,93 € | 35,15% | -6,51% |
| Piscine categoria B | Piscine scolastiche | 29.249,83 € | 28.140,57 € | 3,94% | 12,14% |
| **Totale impianti natatori** | | **411.534,09 €** | **311.566,44 €** | **32,09%** | **3,81%** |
| **Ricavi da palestre**[5] | | | | | |
| Palestra fuori categoria (PalaTrento) | | 83.320,50 € | 74.949,72 € | 11,17% | 4,57% |
| Palestre categoria A superiore | | 37.475,46 € | 36.519,77 € | 2,62% | 6,08% |
| Palestre categoria A | | 84.439,30 € | 83.874,03 € | 0,67% | 4,14% |
| Palestre categoria B | | 229.965,42 € | 233.779,07 € | -1,63% | 1,54% |
| Palestre categoria C | | 157.165,43 € | 166.572,59 € | -5,65% | -0,91% |
| **Totale palestre** | | **592.366,11 €** | **595.695,18 €** | **-0,56%** | **1,43%** |
| **Ricavi da campi calcio** | | | | | |
| Campi calcio categoria superiore (Stadio Briamasco) | | 13.859,60 € | 9.907,13 € | 39,90% | -1,54% |
| Campi calcio categoria A | | 200.242,70 € | 185.726,01 € | 7,82% | 2,45% |
| Campi calcio categoria B | | 11.261,27 € | 17.697,00 € | -36,37% | -37,43% |
| Campi calcio categoria C | | 4.381,96 € | 4.973,29 € | -11,89% | -3,88% |
| **Totale campi calcio** | | **229.745,53 €** | **218.303,43 €** | **5,24%** | **-1,00%** |
| **Ricavi PalaGhiaccio** | | 110.767,73 € | 102.068,89 € | 8,52% | -5,19% |
| **Ricavi Centro Fondo Viote** | | - | 2.653,69 € | -100% | -5,19% |
| **Ricavi campo Covi e Postal** | | 15.748,51 € | 17.987,00 € | -12,45% | -46,44% |
| **Totale ricavi associativi** | | **1.360.161,97 €** | **1.248.274,63 €** | **8,96%** | **1,27%** |

Tra i **ricavi associativi** si evidenziano delle **variazioni positive** di ricavo/utilizzo nei seguenti impianti:

- **Impianti natatori**, si registra un aumento dei ricavi anno 2017 rispetto all'anno 2016 del 32,09%, ma con la metodologia di calcolo analoga al 2016 i ricavi sarebbero pari a 293.491,63 € (=411.534,09-118.042,46) ossia -5,8% a fronte di un incremento degli utilizzi del 3,81%. Si ricorda che la differenza è data dalla presenza tra i ricavi associativi 2017 degli abbonamenti venduti agli atleti (pari a 118.042,46 euro) tipologia di ricavo che nell'anno 2016 era inserita tra i ricavi individuali;
- **Campi da calcio** si osserva un incremento del 5,24% dei ricavi associativi dell'anno 2017 rispetto all'anno 2016 a fronte di una diminuzione degli utilizzi del -1%.
  Vi è una corrispondenza tra l'andamento dei ricavi e l'andamento degli utilizzi, ad eccezione del *campo Briamasco* dove si osserva un incremento dei ricavi del +39,9% pari a +3.952,47 € e una diminuzione degli utilizzi del -1,54%. Ciò si spiega per effetto della diversa tariffazione dell'attività della prima squadra della società AC Trento per il periodo da agosto a dicembre 2017 a cui è stata applicata la tariffa BS prevista per la nuova categoria (serie D): a partire dal 01.01.2018 a seguito del nuovo piano tariffario la tariffa per la categoria serie D non è più la BS ma la A (ciò comporterà un minor ricavo rispetto alla tariffa BS).

[5] Le palestre sono comprensive dei ricavi da Istituti Provinciali

La stessa motivazione, ossia l'applicazione della tariffa BS nel periodo agosto-dicembre 2017, spiega parzialmente l'aumento di ricavi dei *campi categoria A* (+7,82%) utilizzati dalla società AC Trento per gli allenamenti della prima squadra (presso il campo calcio di Mattarello, campo calcio Talamo, campo calcio Cristo Re).

E' rilevante la riduzione dei ricavi dei *campi calcio categoria B* che registrano un calo del 36,37% pari a -6.435,73 € ed un corrispondente calo degli utilizzi pari al 37,43%.
Ciò è dovuto per due ragioni, la prima per la perdita di due impianti:

- Il campo calcio di Cadine che ha comportato un calo dei ricavi associativi rispetto all'anno 2016 di 1.640,40 €;
- Il campo calcio dell'Istituto Pertini che ha comportato meno ricavi associativi rispetto all'anno precedente per 1.438.92 €.

La seconda ragione dipende dal calo degli utilizzi sui seguenti impianti:

- Campo calcio in erba sintetica "Oscar Ceschi" con una minore percentuale di utilizzi rispetto all'anno 2016 del 47,96% (-1.561,97 €, i ricavi passano infatti da 4.009,70 € nel 2016 a 2.447,73 € nel 2017);
- Campo calcio Baseball con minori utilizzi del 32,33%, generando un calo dei ricavi di 2.254,63 €, passando da 7.253,20 € nel 2016 a 4.998,57 € nel 2017.

E' di minima importanza la riduzione dei ricavi associativi dei *campi calcio categoria C* (-11,89% pari a -591,33 €). In tale categoria si trovano il campo di beach Volley ed il campo in erba sintetica, entrambi presso la struttura del Centro Sportivo di Trento Nord.

- **PalaGhiaccio** si registra un aumento dei ricavi associativi del 8,52% nel 2017 rispetto al 2016, pari a +8.698,84 €. Tale aumento è stato ottenuto per i ricavi per gli utilizzi "fuori periodo di apertura" da parte del Circolo Pattinatori Artistici di Trento che generano un incremento, rispetto alla stessa tipologia di utilizzo dell'anno precedente, pari a +18,08% (+8.076,57 €). I ricavi "fuori periodo di apertura" sono dovuti alla tariffa oraria che comunque prevede il pagamento di un utilizzo minimo di 10 ore/giorno indipendentemente dall'utilizzo reale per l'intero periodo di prenotazione: periodo che deve essere una chiusura posticipata o un apertura anticipata rispetto al periodo di apertura al pubblico prevista (01 ottobre – 30 marzo): tale tipologia di ricavo, non consente una corrispondenza tra l'andamento dei ricavi e l'andamento degli utilizzi che, per il 2017, rilevano una diminuzione del -5,19%.

Per i **ricavi associativi** è subito da precisare che non si può trovare una perfetta corrispondenza tra l'andamento dei ricavi e l'andamento degli utilizzi per effetto delle diverse tipologie di utenti, tre nel 2017 (under14, ragazzo, adulto) rispetto alle due del 2016 (under14 e over14), alle quali applicare le diverse tipologie di tariffa (quella del "ragazzo" 2017 minore del "over14" del 2016) derivanti dall'Ordine del giorno n. 65 del 19.05.2016 del Consiglio comunale.

I **ricavi associativi** non evidenziano **variazioni significative** di ricavo/utilizzo, nello specifico nei seguenti impianti:

- **Palestre**, si osserva una lieve riduzione dei ricavi associativi dell'anno 2017 rispetto all'anno precedente dello 0,56%, pari a -3.329,07 €. La riduzione più elevata dei ricavi deriva dalle palestre di categoria C (-5,65%, pari a -9.407,16 €). Tale riduzione è confermata da un calo, seppur limitato, degli utilizzi (-0,91%).
- **Campo Atletica Leggera Covi e Postal**, i ricavi associativi diminuiscono del -12,45%, pari a -2.238,49 € mentre i ricavi individuali aumentano di 2.198,62 €. Si tratta di una diversa e più corretta collocazione contabile di tali ricavi. Fino al 31.12.2016 tutti i ricavi del campo Atletica erano considerati associativi. Da quest'anno la quota di ricavo generata dalla vendita di abbonamenti ad utenza individuale (non appartenente ad associazioni sportive), è considerata ricavo individuale.

## RICAVO MEDIO ORARIO DA UTENZA ASSOCIATIVA

A conclusione dell'articolata analisi dei ricavi associativi è possibile affermare che il calcolo di un **ricavo medio orario** necessita di una ulteriore analisi. I ricavi associativi come si è visto sono composti da:

- Ricavi da tariffa per utilizzo di impianti;
- Ricavi da tariffa per la vendita di abbonamenti.

Tale analisi va effettuata per i ricavi associativi di:

- Impianti natatori
- Palaghiaccio
- Campo Atletica Covi e Postal.

E' necessario depurare il totale dei ricavi associativi degli impianti natatori (pari a 411.534,09 €) della quota per la di vendita di abbonamenti a società e ad atleti:

| Ricavi associativi da impianti natatori | 2017 |
|---|---|
| Totale | 411.534,09 € |
| a) da utilizzo impianti | 162.235,59 € |
| b) da vendita di abbonamenti | 249.298,50 € |

I ricavi associativi del PalaGhiaccio (pari a 110.767,73 €) sono composti sia da ricavi associativi da utilizzo impianti in "periodo di apertura al pubblico" (01.10 – 31.03) che da ricavi "fuori periodo di apertura". Questi ultimi, come indicato precedentemente sono praticamente ricavi orari/giornalieri:

| Ricavi associativi PalaGhiaccio | 2017 |
|---|---|
| Totale | 110.767,73 € |
| a) da utilizzo "in orario di apertura al pubblico" | 58.024,88 € |
| b) da ricavi "fuori periodo" | 52.742,85 € |

I ricavi del campo di Atletica Covi e Postal sono rappresentati da ricavi per vendita di abbonamento e non sono pertanto in funzione delle ore di utilizzo.

Tendendo conto di queste precisazioni è possibile calcolare un ricavo medio orario, esclusivamente dividendo i ricavi associativi, al netto della vendita di abbonamenti ad atleti e società e al netto degli extra ricavi fuori periodo di apertura al pubblico del Palaghiaccio, per le ore di utilizzo associativo. I valori che si ottengono sono i seguenti:

| Ricavi associativi | Ricavi 2017 (netti) | Ore utilizzo 2017 | Ricavo medio orario |
|---|---|---|---|
| **Ricavi da Impianti natatori** | | | |
| Piscine categoria A | 132.985,76 €[6] | 41.102,25 | 3,24 €/h |
| Piscine categoria B | 29.249,83 € | 2.389,75 | 12,24 €/h |
| **Totale** | **162.235,59 €** | **43.492,00** | |
| **Ricavi da palestre** | | | |
| PalaTrento (fuori categoria) | 83.320,50 € | 1.669,50 | 49,91 €/h |
| Palestre categoria A superiore | 37.475,46 € | 3.240,75 | 11,56 €/h |
| Palestre categoria A | 84.439,30 € | 10.568,50 | 7,99 €/h |
| Palestre categoria B | 229.965,42 € | 32.386,50 | 7,10 €/h |
| Palestre categoria C | 157.165,43 € | 21.397,15 | 7,35 €/h |
| **Totale** | **592.366,11 €** | **69.262,40** | |
| **Ricavi da campi calcio** | | | |
| Stadio Briamasco | 13.589,60 € | 829,75 | 16,38 €/h |
| Campi calcio categoria A | 200.242,70 € | 21.650,50 | 9,25 €/h |
| Campi calcio categoria B | 11.261,27 € | 1.198,00 | 9,40 €/h |
| Campi calcio categoria C | 4.381,96 € | 891,75 | 4,91 €/h |
| **Totale** | **229.745,53 €** | **24.570,00** | |
| **Totale ricavi PalaGhiaccio** | **58.024,88 €[7]** | **1.985,50** | **29,22 €/h** |

## ATTIVITA' CORSISTICA DI A.S.I.S.

A tali ricavi individuali ed associativi degli impianti si aggiungono i ricavi ottenuti dall'attività corsistica di A.S.I.S., presso gli impianti natatori seppur contenuta per non sottrarre spazio acqua alle società del nuoto ed al pubblico individuale, come indicato nella tabella sottostante:

| Ricavi da corsi A.S.I.S. | 2017 | 2016 | Variazione % ricavi |
|---|---|---|---|
| Piscina Centro Sportivo G.Manazzon | 12.255,92 € | 10.802,16 € | 13,46% |
| Piscina Centro Sportivo Trento Nord | 8.580,81 € | 7.018,96 € | 22,25% |
| Piscina Ito del Favero | 13.453,76 € | 12.136,02 € | 10,86% |
| **Totale ricavi da corsi** | **34.290,49 €** | **29.957,14 €** | **14,47%** |

Si osserva un incremento dei ricavi derivanti dall'attività corsistica gestita da A.S.I.S. nell'anno 2017 rispetto all'anno precedente del 14,47%. Ad inizio stagione 2017/2018 si sono eliminati i corsi che generavano minori ricavi e minore affluenza per dare spazio ai corsi con maggiore richiesta da parte dell'utenza individuale.

Terminata l'analisi dei ricavi da utenza impianti, che come detto in premessa rappresentano il 52,5% dei ricavi totali, si procede ad analizzare i restanti ricavi che compongono il valore della produzione.

[6] I ricavi associativi delle piscine categoria A sono al netto dei ricavi per la vendita di abbonamenti.
[7] I ricavi associativi del PalaGhiaccio sono al netto dei ricavi "fuori periodo di apertura al pubblico".

## RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI ED AFFITTI

I ricavi per sponsorizzazioni risultano superiori del 38,62% (+7.075 €) rispetto al bilancio consuntivo del 2016 e superiori del 26,97% rispetto a quanto preventivato. In corso d'anno 2017 sono stati sottoscritti nuovi contratti di sponsorizzazione che produrranno ricavi nel 2018.

| Composizione ricavi - Valore della Produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 17/ Preventivo 17 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ricavi da sponsorizzazioni | 25.393 | 18.318 | 20.000 | 26,97% | 38,62% |
| Ricavi da affitti | 91.370 | 106.535 | 108.000 | -15,40% | -14,24% |
| **Totale** | **116.763** | **124.853** | **128.000** | **-8,78%** | **-6,63%** |

I ricavi da affitti calano del 14,24% (-15.165 €) rispetto al bilancio dell'anno precedente e sono inferiori del 15,40% rispetto al bilancio preventivo anno 2017. Sul risultato hanno inciso:

- la non apertura del bar interno del Centro Sportivo di Trento Nord nel periodo da settembre a dicembre 2017 in quanto la gestione è stata ritenuta da più di un esercente non interessante; della difficoltà a condurre l'esercizio interno a Trento Nord si trova testimonianza anche nelle azioni di recupero del credito verso i concessionari;
- il mancato interesse degli operatori del mercato a assumere la gestione dei bar dei lidi di Trento Nord e di Manazzon versando un corrispettivo fisso ad A.S.I.S. come stabilito fino al 2016, come testimoniato da diverse procedure pubbliche andate deserte da fine 2016 a metà 2017;
- la disponibilità di un unico operatore qualificato e professionale a gestire entrambi i bar dei lidi per una stagione riconoscendo ad A.S.I.S. un corrispettivo percentuale sul proprio fatturato.

## TRASFERIMENTO COMUNE DI TRENTO

| Composizione ricavi - Valore della Produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Trasferimento Comune a copertura degli oneri sociali | 6.270.765 | 6.251.000 | 6.345.000 | -1,17% | 0,32% |

A fronte di un trasferimento comunale previsto a bilancio preventivo anno 2017 per una somma complessiva di 6.345.000 €, la Giunta comunale ha stabilito nella seduta del 20.03.2017, in seguito all'analisi degli Atti Fondamentali anno 2017 presentati da A.S.I.S., di ridurre l'importo del trasferimento per l'importo pari all'utile risultante dal bilancio preventivo economico anno 2017, ossia pari a 74.000 €.

## CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI

| Composizione ricavi - Valore della Produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 1207/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Contributi in conto impianti | 69.285 € | 63.076 € | 50.000 € | 38,57% | 9,84% |

Si tratta della quota di contributo sugli ammortamenti relativi ai cespiti dei Piani Investimenti. Non vi sono evidenti scostamenti da segnalare in quanto sono in linea con il valore dell'anno precedente (+9,84%) e la variazione rispetto al bilancio preventivo varia in base all'acquisizione di nuovi cespiti in Azienda. Non ha alcun effetto economico in quanto la quota di contributo neutralizza la quota di ammortamento dell'anno.

## RIMBORSI COMUNE DI TRENTO

| Composizione ricavi - Valore della Produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Rimborso utenze c/Comune di Trento | 20.570 € | 24.383 € | 38.000 € | -45,87% | -15,64% |
| Rimborso pulizie c/Comune di Trento | 76.897 € | 77.866 € | 84.000 € | -8,46% | -1,24% |
| Ricavi conto impianti sportivi Comune di Trento | 889.780 € | 1.420.276 € | 1.072.000 € | -17,00% | -37,35% |

Si riferiscono a voci di ricavo per quote di costi addebitati al Comune di Trento per:

- rimborsi di utenze per una quota di utilizzo del Centro Sportivo di Mattarello da parte del Comune di Trento (Istituto comprensivo) per 17.125 € ed in minima parte per sopravvenienze attive (pari a 3.445 €) generate da minori costi per il riaddebito da parte del Comune di Trento del rimborso della gestione calore degli impianti promiscui, relativi all'anno precedente;
- rimborsi per costi generati dal servizio di pulizie che A.S.I.S. sostiene presso gli impianti scolastici;
- ricavi in conto impianti sportivi del Comune di Trento per la rendicontazione dei costi relativi alle attività investitorie previste nel Piano degli investimenti di A.S.I.S. dell'anno in corso e degli anni precedenti.

## RICAVI DIVERSI

| Composizione ricavi - Valore della Produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ricavi diversi dai precedenti | 678.549 € | 616.417 € | 446.000 € | 52,14% | 10,08% |

I ricavi diversi pari a 678.549 € nell'anno 2017 e superiori del 10,08% rispetto all'anno precedente rappresentano una quota consistente e pertanto meritano di essere scomposti nelle sottovoci che li compongono:

| Composizione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Proventi diversi** | **9.128 €** | **9.366 €** | **10.000 €** | **-8,72%** | **-2,54%** |
| - penalità su servizi | 7.730 € | 7.679 € | | | +0,66% |
| - recupero polizze assicurative ed altre spese su dipendenti | 1.398 € | 1.687 € | | | -17,12% |
| **Vendita materiale** | **17.017 €** | **17.220 €** | **22.000 €** | **-22,65%** | **-1,18%** |
| **Noleggi e servizi** | **51.266 €** | **39.937 €** | **44.000 €** | **16,51%** | **28,37%** |
| **Altri proventi diversi** | **324.849 €** | **495.964€** | **349.000 €** | **-6,92%** | **-34,50%** |
| - proventi da impianti fotovoltaici | 224.210 € | 212.094 € | 229.000 € | -2,09% | 5,71% |
| - rimborsi utenze da distributori automatici e ristorante CF Viote | 47.986 € | 51.176 € | - | - | -6,2% |
| - utilizzo fondo manutenzioni programmate | - | 65.153 € | - | - | -100% |
| - rimborso spese servizi vari (imposta di registro su contratti...) | 14.992 € | 4.182 € | - | - | 258,49% |
| - sopravvenienze attive ordinarie | 14.007 € | 4.865 € | - | - | 187,9% |
| - rimborsi assicurativi | 15.277 € | 12.501 € | - | - | 22,2% |
| - rimborso spese di bolli su contratti | 5.550 € | 1.216 € | - | - | 356,4% |
| - rimborso servizio sicurezza manifestazioni sportive | 2.500 € | 2.478 € | - | - | 0,89% |
| - sopravvenienze attive non imponibili e arrotondamenti | 327 € | 127.939 € | - | - | -99,74% |
| - ricavi da allestimenti | - | 12.782 € | | | |
| - rimborso spese postali | | 1.578 € | | | |
| **Rimborsi su utenze** | **236.024 €** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Altri contributi in conto esercizio** | **40.266 €** | **53.930 €** | **21.000 €** | **91,74%** | **-25,34%** |
| - contributi Pat | 22.309 € | 39.409 € | | - | -43,39% |
| - contributi per intervento 19 | 17.957 € | 14.521 € | | - | 23,66% |

Al valore della produzione, pari a pari a 10.209.513 €, si aggiungono le restanti voci di ricavo relative all'attività finanziaria per 10.339 €.

| Composizione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Proventi finanziari** | **10.339 €** | **2.278 €** | **5.000 €** | **106,79%** | **353,87%** |
| - interessi su credito d'imposta | 9.206 € | 822 € | - | - | - |
| - interessi attivi di mora | 590 € | 119 € | - | - | - |
| - interessi attivi su depositi bancari | 539 € | 1.219 € | - | - | - |
| - interessi su depositi cauzionali | 4 € | - € | - | - | - |
| - abbuoni e sconti | - | 118 € | | | |

## COSTI

**I costi della produzione** sono pari ad 10.071.855 € e sono inferiori del 4,62% rispetto ai costi della produzione dell'anno precedente (-487.925 €). Rispetto al bilancio preventivo anno 2017 si sono registrati maggiori costi per 24.855 € (+0,25%).

Le voci che evidenziano minori costi rispetto al bilancio anno 2016 riguardano:
- costi per servizi (-6,36%)
- costi energetici (-0,37%)
- noleggi e locazioni (-21,93%)

Non si sono verificati fatti particolari che hanno determinato consistenti variazioni di costo, in aumento ed in diminuzione, rispetto al bilancio preventivo anno 2017.

Si registra un significativo contenimento di costi rispetto al bilancio preventivo anno 2017 nelle seguenti voci:
- costi energetici (- 8,70%)
- costi per acquisto materie di consumo e merci (-7,10%)
- costi per servizi (-3,36%)

### Costo della produzione – composizione

Prima di entrare nel merito dei costi di bilancio, si raggruppano le voci che formano il costo della produzione nella tabella di seguito indicata:

| Costo della produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Per materie prime di consumo e merci** | **340.940 €** | **298.437 €** | **367.000 €** | **-7,10%** | **14,24%** |
| **Per servizi** | **6.964.003 €** | **7.436.742 €** | **7.206.000 €** | **-3,36%** | **-6,36%** |
| - Servizi diversi | 4.648.224 € | 5.128.992 € | 4.731.000 € | -1,75% | -9,37% |
| - Costi energetici | 1.802.197 € | 1.808.937 € | 1.974.000 € | -8,70% | -0,37% |
| - Altre spese amministrative e commerciali | 513.582 € | 498.813 € | 501.000 € | 2,51% | 2,96% |
| **Per godimento beni di terzi** | **41.095 €** | **52.636 €** | **45.000 €** | **-8,68%** | **-21,93%** |
| **Per il personale** | **1.926.616 €** | **1.917.441 €** | **1.912.000 €** | **0,76%** | **0,48%** |
| **Ammortamenti materiali e immateriali** | **441.815 €** | **417.450 €** | **390.000 €** | **13,29%** | **5,84%** |
| **Variazione delle rimanenze** | **-1.235 €** | **1.873 €** | **2.000 €** | **-** | **-** |
| **Accantonamenti per rischi** | **-** | **180.000 €** | **-** | **-** | **-** |
| **Altri accantonamenti** | **255.000 €** | **145.000 €** | **70.000 €** | **264,29%** | **75,86%** |
| **Oneri diversi di gestione** | **103.621 €** | **110.201 €** | **55.000 €** | **88,40%** | **-5,97%** |
| **Totale costo della produzione** | **10.071.855 €** | **10.559.779 €** | **10.047.000 €** | **0,25%** | **-4,62%** |

La voce servizi, pari a 6.964.003 € per l'anno 2017, rappresenta il 69% del totale dei costi della produzione. Si provvede a depurare tale valore della quota di costo riconducibile ad attività prestate a favore del Comune di Trento. Si tratta di costi sostenuti:

- per gli interventi del Piano degli Investimenti di A.S.I.S. per 889.780 € ed individuabili nella voce di ricavo "ricavi conto impianti sportivi Comune di Trento";
- costi per le utenze energetiche degli impianti ad uso promiscuo del Comune di Trento, pari a 20.570 €, ed individuabili nella voce di ricavo "Rimborso utenze c/Comune di Trento";
- costi per il servizio di pulizia svolto presso gli Istituti scolastici per 76.897 € ed individuabili nella voce di ricavo "Rimborso pulizie c/Comune di Trento".

La somma dei suddetti costi pari a 987.247 € trova la corrispondente voce di ricavo nel bilancio di A.S.I.S. e per tale motivo intendiamo escluderla dall'analisi dell'andamento dei costi, come riportato nella tabella sotto indicata:

| Costo della produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Per materie prime di consumo e merci** | **340.940 €** | **298.437 €** | **367.000 €** | **-7,10%** | **14,24%** |
| **Per servizi (netta)** | **5.976.756 €** | **5.914.217 €** | **6.012.000 €** | **-0,59%** | **1,06%** |
| *-utenze c/Comune di Trento* | *-20.570 €* | *-24.383 €* | *-38.000 €* | | |
| *-pulizie c/Comune di Trento* | *-76.897 €* | *-77.866 €* | *-84.000 €* | | |
| *-costi di manutenzione Impianti sportivi da piano investimenti* | *-889.780 €* | *-1.420.276 €* | *-1.072.000 €* | | |
| - Servizi diversi[8] | 3.681.547 € | 3.630 850 € | 3.575.000 € | 2,98% | 1,40% |
| - Costi energetici[9] | 1.781.627 € | 1.784.554 € | 1.936.000 € | -7,97% | -0,16% |
| - Altre spese amministrative e commerciali | 513.582 € | 498.813 € | 501.000 € | 2,51% | 2,96% |
| **Per godimento beni di terzi** | **41.095 €** | **52.636 €** | **45.000 €** | **-8,68%** | **-21,93%** |
| **Per il personale** | **1.926.616 €** | **1.917.441 €** | **1.912.000 €** | **0,76%** | **0,48%** |
| **Ammortamenti materiali e immateriali** | **441.815 €** | **417.450 €** | **390.000 €** | **13,29%** | **5,84%** |
| **Variazione delle rimanenze** | **-1.235 €** | **1.873 €** | **2.000 €** | **-** | **-** |
| **Accantonamenti per rischi** | **-** | **180.000 €** | **-** | **-** | **-** |
| **Altri accantonamenti** | **255.000 €** | **145.000 €** | **70.000 €** | **264,29 %** | **75,86%** |
| **Oneri diversi di gestione** | **103.621 €** | **110.201 €** | **55.000 €** | **88,40%** | **-5,97%** |
| **Totale costo della produzione (netto)** | **9.084.608 €** | **8.857.255 €** | **8.853.000 €** | **2,62%** | **2,57%** |

Il totale del costo della produzione anno 2017, al netto delle voci di costo che vengono rimborsate dal Comune di Trento, risulta essere superiore del 2,57% rispetto all'anno precedente e superiore del 2,62% rispetto al bilancio preventivo anno 2017.

Nei prossimi paragrafi si procederà ad un'analisi dettagliata delle singole voci di costo che formano il costo della produzione, al netto dei rimborsi del Comune di Trento. L'ordine con cui si procede all'esposizione, fa riferimento allo schema di bilancio presente nel capitolo 2 del presente documento.

[8] Al netto dei servizi di pulizia c/Comune di Trento ed al netto dei costi di manutenzione del Piano degli investimenti di A.S.I.S.
[9] Al netto dei costi per utenze energetiche rimborsati dal Comune di Trento per l'utilizzo di impianti da parte di Istituti scolastici

## PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Nell'anno 2017 si registra un aumento di costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci del 14,24% (pari a +42.503 €) rispetto all'anno precedente ed una riduzione del 7,10% (pari a -26.060 €) rispetto a quanto preventivato nel bilancio di previsione anno 2017.

| Costo della produzione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Per materie prime di consumo e merci** | **340.940 €** | **298.437 €** | **367.000 €** | **-7,10%** | **14,24%** |

Il ***contenimento dei costi*** del bilancio anno 2017, rispetto al bilancio preventivo anno 2017 si registra nelle voci di seguito indicate:

- le spese per la segnaletica degli impianti sportivi registrano un risparmio del 64,05%, pari a -10.248 € rispetto al bilancio preventivo anno 2017;
- le spese per la preparazione dei campi sportivi registrano un calo dei costi rispetto al bilancio preventivo anno 2017 del 55,4%, pari a -5.540 €;
- le spese per carburanti e gasolio per il riscaldamento indicano una evidente riduzione di costi pari al 30,93% (-14.486 €) rispetto al bilancio preventivo. Ciò è dovuto grazie al risparmio di gasolio per il riscaldamento presso il campo Briamasco, dove è stata realizzata l'opera prevista a Piano Investimenti Anno 2017 di "trasformazione a metano delle centrali termiche";
- il materiale per la pulizia si è ridotto del 38,59% rispetto al bilancio preventivo dello stesso anno (pari -6.560 €);
- il materiale per le comunicazioni registra un calo del 74,63% (pari a -2.985 €);
- gli acquisti per la cancelleria, il materiale d'ufficio (come ad esempio i toner delle stampanti ed i prodotti hardware per le postazioni dei personal computer), segnano un calo del 17,85% (pari a -1.785 €)

Non vi sono aumenti di costo evidenti da segnalare. Per maggiore chiarezza si espongono, nella tabella di seguito riportata, i valori che formano il costo "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci":

| Composizione "materie prime, di consumo e merci" | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Materiali di consumo e manutenzione | 177.820 € | 134.432 € | 170.000 € | 4,60% | 32,27% |
| - Segnaletica | 5.752 € | 10.719 € | 16.000 € | -64,05% | -46,33% |
| - Prodotti per la preparazione campi sportivi e verde | 4.460 € | 5.527 € | 10.000 € | -55,40% | -19,31% |
| - Altri beni di consumo | 28.907 € | 23.906 € | 25.000 € | 15,63% | 20,92% |
| - Carburanti e gasolio da riscaldamento | 33.154 € | 44.401 € | 48.000 € | -30,93% | -25,33% |
| - Prodotti per il trattamento delle piscine | 49.287 € | 46.504 € | 52.000 € | -5,22% | 5,98% |
| - Materiale di pulizia | 10.440 € | 599 € | 17.000 € | -38,59% | 1644,32% |
| - Materiale per la sicurezza | 4.056 € | 3.451 € | 2.000 € | 102,79% | 17,53% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| - Merci[10] | 8.495 € | 4.731 € | 8.000 € | 6,19% | 79,55% |
| - Altri acquisti[11] | 9.338 € | 10.135 € | 5.000 € | 86,76% | -7,86% |
| - Materiale per comunicazioni | 1.015 € | 858 € | 4.000 € | -74,63% | 18,30% |
| - Acquisti di cancelleria e manutenzione d'ufficio | 8.215 € | 11.436 € | 10.000 € | -17,85% | -28,17% |
| **Totale materie prime** | **340.940 €** | **298.437 €** | **367.000 €** | **-7,10%** | **14,24%** |

**PER SERVIZI (al netto dei costi rimborsati dal Comune di Trento)**

| Composizione "Servizi diversi" | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Servizi diversi[12] | 3.681.547 € | 3.630 850 € | 3.575.000 € | 2,98% | 1,40% |
| - Costi energetici[13] | 1.781.627 € | 1.784.554 € | 1.936.000 € | -7,97% | -0,16% |
| - Altre spese amministrative e commerciali | 513.582 € | 498.813 € | 501.000 € | 2,51% | 2,96% |
| **Totale Servizi** | **5.976.756 €** | **5.914.217 €** | **6.012.000 €** | **-0,59%** | **1,06%** |

Come indicato in premessa, la voce "**per servizi**" rappresenta la quota più consistente dei costi della produzione (netti), pari al 66% e pertanto merita particolare attenzione. I costi per servizi sostenuti nell'anno 2017 pari a 5.976.756 € sono inferiori dello 0,59% rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo anno 2017 (-35.244 €) e sono superiori del 1,06% rispetto al bilancio consuntivo anno 2016 (+1,65%, pari a +62.539 €). Le macro voci che compongono i "***servizi***" sono le seguenti:

- servizi diversi
- costi energetici
- altre spese amministrative e commerciali

Si procede ad analizzare ed a scomporre tali costi nei loro componenti:

[10] Le merci si riferiscono al prodotti acquistati e messi in vendita presso le casse degli impianti natatori (come ad esempio, cuffie, occhialini...)

[11] Gli altri acquisti si riferiscono alle forniture di ticket e card per la gestione degli accessi degli impianti ad utenza individuale

[12] Al netto dei servizi di pulizia c/Comune di Trento ed al netto dei costi di manutenzione del Piano degli investimenti di A.S.I.S.

[13] Al netto dei costi per utenze energetiche rimborsati dal Comune di Trento per l'utilizzo di impianti da parte di Istituti scolastici

## a) SERVIZI DIVERSI

| Composizione "Servizi diversi" | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Servizi per la preparazione dei campi sportivi e del verde | 379.971 € | 363.711 € | 380.000 € | -0,01% | 4,47% |
| - Costi di manutenzione impianti sportivi | 626.830 € | 566.455 € | 570.000 € | 9,97% | 10,66% |
| - Servizi per la gestione del Centro Fondo Viote | 148.279 € | 123.163 € | 135.000 € | 9,84% | 20,39% |
| - Servizi di pulizia di palestre e piscine | 652.847 € | 796.442 € | 656.000 € | -0,48% | -18,03% |
| - Servizi di custodia di palestre e piscine | 1.249.821 € | 1.136.950 € | 1.185.000 € | 5,47% | 9,93% |
| - Servizio di salvamento | 551.015 € | 548.539 € | 568.000 € | -2,99% | 0,45% |
| - Servizi di vigilanza | 33.219 € | 45.405 € | 36.000 € | -7,73% | -26,84% |
| - Servizi di sgombero neve e altri servizi | 39.564 € | 50.185 € | 45.000 € | -12,08% | -21,16% |
| **Totale Servizi diversi** | **3.681.547 €** | **3.630 850 €** | **3.575.000 €** | **2,98%** | **1,40%** |

Le voci che evidenziano ***maggiori costi*** rispetto al bilancio preventivo anno 2017 riguardano:

- I **costi di manutenzione degli impianti sportivi** che segnano maggiori spese pari al +9,97% rispetto al bilancio preventivo (pari a + 56.830 €) e maggiori spese pari al 10,66% rispetto al bilancio anno 2016 (pari a + 58.640 €). Si precisa che nel corso del 2017 si è provveduto ad utilizzare il fondo di manutenzione per una cifra pari a 34.834 € per specifici interventi di manutenzione. Nonostante l'utilizzo del fondo si sono sostenute spese di manutenzione ordinaria superiori a quelle preventivate per 56.830 €. Per tale ragione e per garantire una conservazione del patrimonio immobiliare del Comune di Trento, si ritiene necessario accantonare un importo pari a 180 mila euro per svolgere determinati interventi di manutenzione programmata che non trovano copertura nel piano degli investimenti di A.S.I.S. e nemmeno nella quota stanziata nel bilancio di competenza, quali la riqualificazione degli impianti di ventilazione e trattamento aria, l'installazione di lampade a basso consumo energetico e l'installazione di sistemi di videosorveglianza.
- I **costi per la gestione del Centro Fondo Viote** sono superiori del 9,84% rispetto al bilancio preventivo anno 2017 e superiori del 20,39% rispetto al bilancio anno 2016. Nell'anno 2017 si sono sostenuti maggiori costi per la produzione di neve artificiale per un importo complessivo di 31.379,25 €, di cui il 68% per l'inizio della nuova stagione invernale 2017/2018;
- I **servizi per la custodia di palestre e piscine** sono superiori del 5,47% rispetto a quanto preventivato, per una somma pari a + 64.821 € e superiori del 9,93% (pari a +112.871 €) rispetto al bilancio anno 2016.

L'aumento di costo per il servizio di gestione accessi, da leggersi con la contestuale riduzione del costo per il servizio di pulizia (specificata nel paragrafo successivo), è legato:

- al nuovo contratto di pulizia, gestione accessi e sicurezza antincendio (c.d. lotto 1) che ha preso avvio a marzo 2017;
- al rientro in questa voce di 9 contratti di gestione accessi stipulati con associazioni sportive del calcio e del rugby per la custodia dei campi all'aperto.

Si precisa inoltre che tale voce include il costo per le tariffe versate agli Istituti scolastici di secondo grado per l'utilizzo delle palestre provinciali che per l'anno 2017 ha totalizzato un impegno di spesa pari a 71.999,50 €, leggermente inferiore a quello sostenuto nel bilancio 2016 (75.196,50 €) in ragione della mancanza degli impianti sportivi annessi all'Istituto professionale Pertini di viale Verona nella seconda metà del 2017.

Si registra un ***contenimento dei costi*** rispetto al bilancio preventivo anno 2017 nelle seguenti voci:

- I **servizi per la preparazione dei campi sportivi e del verde** sono in linea con quanto preventivato, -0,01%, pari a -29 € rispetto al bilancio prevenivo anno 2017 e sono superiori del 4,47%, pari a +16.260 € rispetto al bilancio anno 2016. Le maggiori spese rispetto all'anno precedente sono dovute ad operazione straordinarie, previste nel contratto di appalto di manutenzione del verde dei campi sportivi;
- I **servizi di pulizia presso gli impianti sportivi** mostrano una flessione dello 0,48% rispetto al bilancio preventivo anno 2017, pari a - 3.153 € e sono inferiori del 18,03% rispetto al bilancio anno 2016 (-143.595 €). Il risparmio di spese sul servizio di pulizia è da imputarsi:
  - ai nuovi favorevoli prezzi unitari in appalto e alla razionalizzazione delle quantità del nuovo contratto d'appalto che ha preso avvio a marzo 2017;
  - all'accorpamento del servizio di pulizia su 9 campi all'aperto all'interno del costo per gestione accessi di cui al precedente paragrafo.
- Il **servizio di salvamento** è inferiore del 2,99% rispetto al bilancio preventivo anno 2017 (-16.985 €) ed è superiore dello 0,45% (+2.476 €) rispetto al bilancio consuntivo anno 2016;
- I **servizi di vigilanza** evidenziano una riduzione del 7,73% rispetto al bilancio preventivo anno 2017 (-2.781 €) e sono inferiori del 26,84% (-12.186 €) rispetto al bilancio consuntivo anno 2016. Tale risparmio nasce dal nuovo contratto di appalto per il servizio di custodia, pulizia e servizio di prevenzione antincendi (c.d. lotto 1) che ha assorbito le funzioni di addetto alla prevenzione delle emergenze nella figura del custode;
- I **servizi di sgombero neve ed altri servizi**, dove per altri servizi si intendono:
  - servizi di facchinaggio
  - trasporto e discarica
  - certificazioni e collaudi

  sono inferiori del 12,08% rispetto al bilancio preventivo anno 2017 (-5.436 €) e sono inferiori del 21,16% rispetto al bilancio consuntivo anno 2016 (-10.621 €).
  Nel corso del 2017 alla voce sgombero neve ed altri servizi, si sono registrati, rispetto al bilancio consuntivo anno 2016:
  - maggiori costi per il servizio di sgombero neve per una somma pari a 16.557 €;
  - minori costi per il servizio di facchinaggio per una somma pari a 20.695 €. Tale risparmio è imputabile alla sottoscrizione del nuovo contratto di appalto del servizio di pulizia, gestione accessi e servizi di prevenzione antincendio (c.d. lotto 1) dove è stata progettata una razionalizzazione degli interventi di facchinaggio in particolare al PalaTrento e dove, all'esito del ribasso di gara, si registrano favorevoli prezzi unitari di contratto;
  - maggiori costi per il servizio di trasporto e discarica per 260 €;
  - minori costi per il servizio di certificazioni e collaudi per 6.744. €

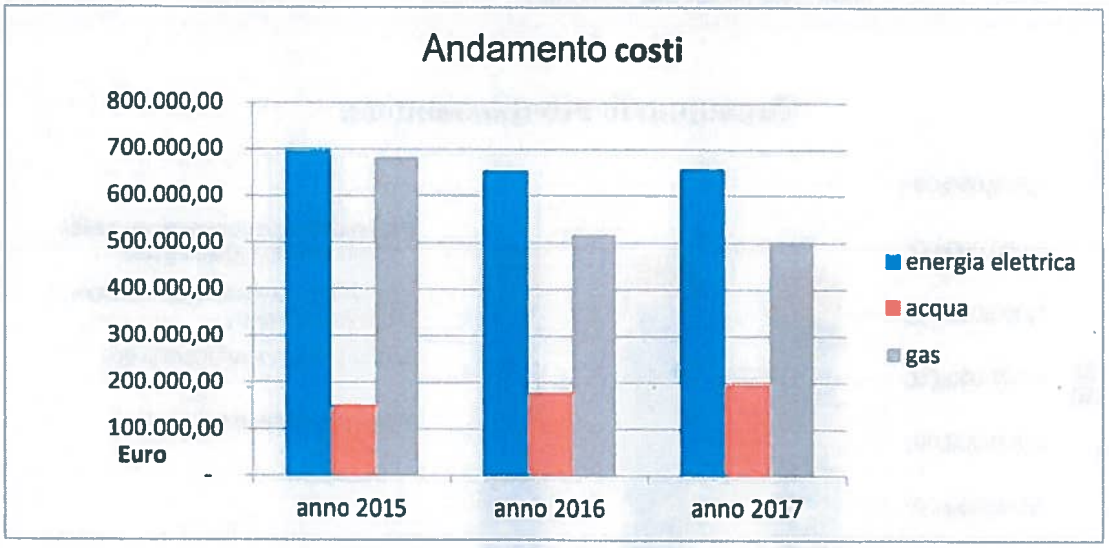
## b) COSTI ENERGETICI

| Composizione "costi energetici" | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| b1) energia elettrica, acqua e gas[14] | 1.462.379 € | 1.443.005 € | 1.599.000 € | -8,54% | 1,34% |
| b2) risparmio da autoconsumo di energia fotovoltaica | -102.804 € | -97.986 € | -103.000 € | -0,19% | 4,92% |
| b3) rimborso a Comune di Trento | 422.052 € | 439.535 € | 440.000 € | -4,08% | -3,98% |
| **Totale costi energetici** | **1.781.627 €** | **1.784.554 €** | **1.936.000 €** | **-7,97%** | **-0,16%** |

### b1) COSTI ENERGETICI PER ENERGIA ELETTRICA, ACQUA E GAS

I costi energetici per consumo di acqua, energia elettrica e gas, rappresentano il 20% del totale del costo della produzione. Si registra un risparmio del 7,97% rispetto al bilancio preventivo anno 2017, pari a -154.373 € ed un risparmio dello 0,16% rispetto al bilancio consuntivo anno 2016 (-2.927 €).

Se analizziamo gli ultimi tre anni si osserva un andamento non lineare dei costi di energia elettrica, acqua e gas e complessivamente una riduzione di costo.




Analizzando nel dettaglio i consumi delle tre voci energetiche nel corso dell'anno 2017, si evidenzia quanto segue:

### b1.1) ENERGIA ELETTRICA

Per l'energia elettrica il consumo, pari a 5.028.713 kWh superiore rispetto all'anno 2016 del 2,17%. Tale consumo è comprensivo di:

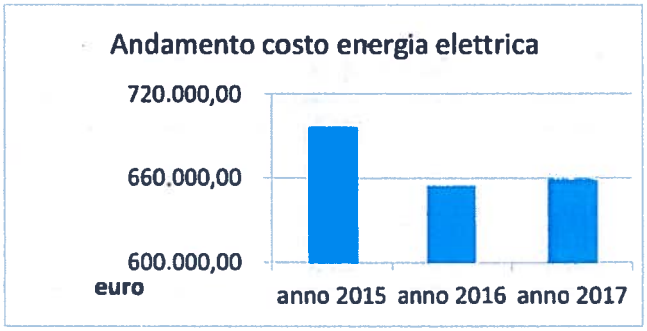
- kWh prelevati dalla rete per 4.166.519 kWh;
- kWh autoprodotti dagli impianti fotovoltaici per 650.348 kWh;

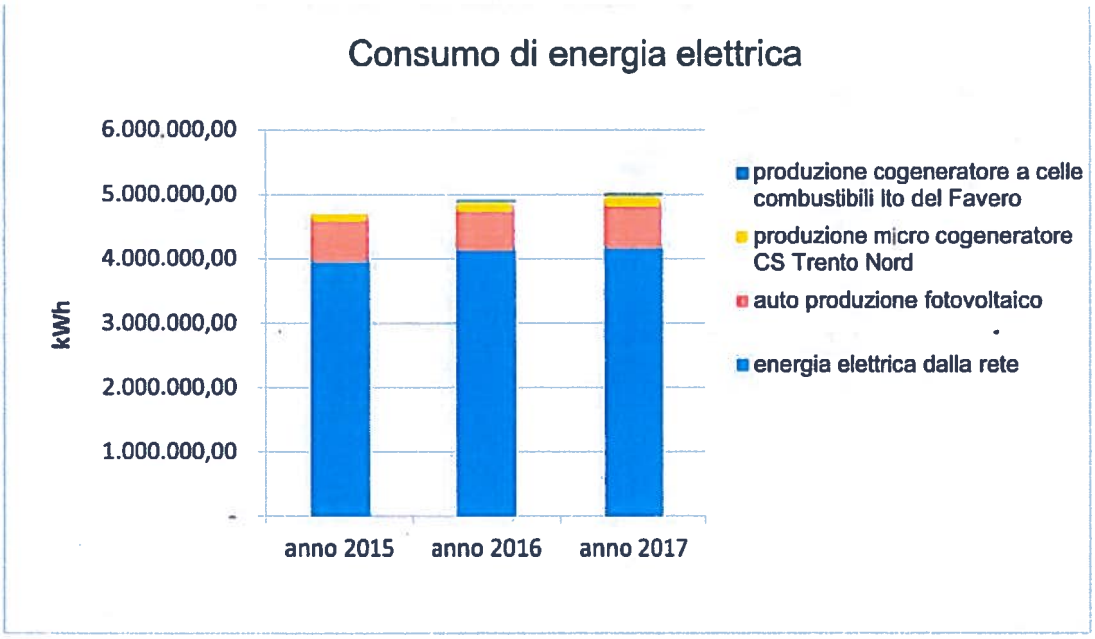
[14] I costi energetici sono al netto dei costi per utenze energetiche rimborsati dal Comune di Trento per l'utilizzo di impianti da parte di Istituti scolastici

- kWh prodotti dai cogeneratori a celle combustibili presente presso il Centro Sportivo di Ito del Favero per 167.803 kWh;
- kWh prodotti dal micro cogeneratore presente presso il Centro Sportivo di Trento Nord per 44.043 kWh.

Si precisa che i kWh prelevati dalla rete sono superiori rispetto all'anno 2016 dello 0,79% ed il costo per l'acquisto di tale energia, pari a 659.077,37 €, è superiore dello 0,70% rispetto all'anno precedente.
Ciò sta a confermare che il costo unitario dell'energia elettrica non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

| Costo a kWh[15] energia elettrica | | | |
|---|---|---|---|
| **Anno 2015** | **Anno 2016** | **Anno 2017** | **Variazione % (17/16)** |
| 0,18 €/kWh | 0,16 €/kWh | 0,16 €/kWh | - |



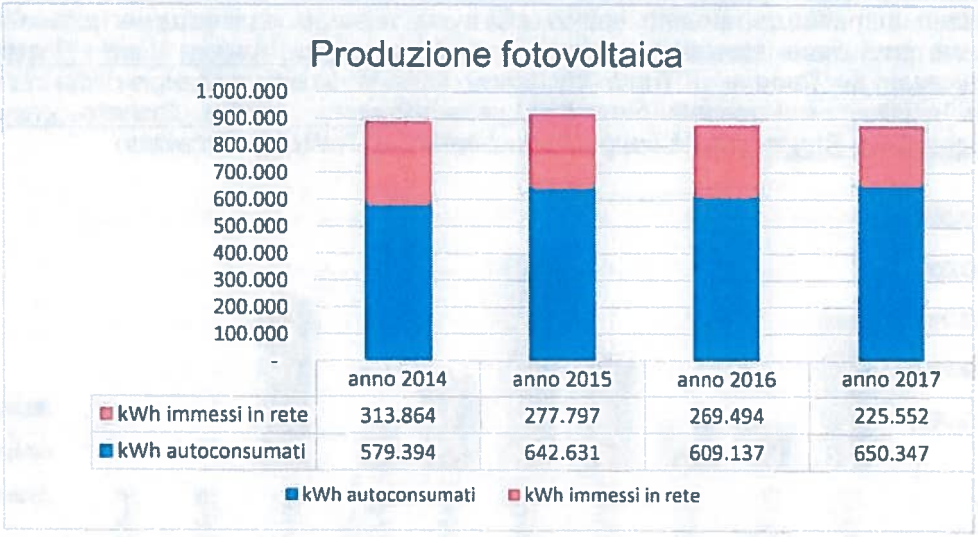




## b2) PRODUZIONE FOTOVOLTAICA

Il valore indicato come "risparmio da autoconsumo di energia fotovoltaica" pari a 102.804 € per il 2017 è stato calcolato moltiplicando la quota parte della produzione da fotovoltaico auto consumata per il costo medio del KWh se fosse stato prelevato dalla rete elettrica.

[15] Il costo unitario di energia elettrica è stato calcolato dividendo il costo sostenuto per l'acquisto di energia elettrica per il totale dei kWh prelevati dalla rete.

Non si osservano evidenti variazioni di produzione di energia fotovoltaica ma per chiarezza espositiva si forniscono le seguenti rappresentazioni:



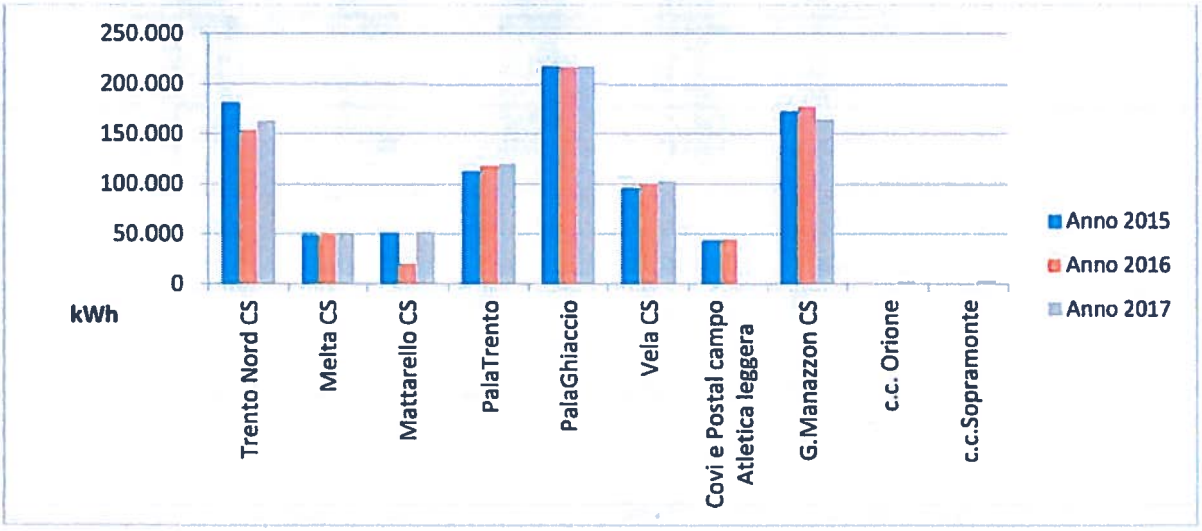

La produzione di energia elettrica con gli impianti fotovoltaici registra nell'anno 2017 una riduzione dello 0,31% rispetto all'anno 2016 sia per le diverse condizioni meteo avute che per la naturale riduzione del rendimento dei pannelli solari.

I kWh auto consumati rappresentano nel 2017 il 74,25% del totale di energia prodotta, superiore alla media di autoconsumo registrata negli anni precedenti (pari al 69%).

| Impianto | Produzione kWh Anno 2016 | Potenza installata kWp | Produzione kWh Anno 2017 | Variazione di produzione (2017-2016) | Auto-consumo kWh Anno 2017 | Cessione kWh Anno 2017 | % Auto-consumo Anno 2017 | Coefficiente Resa/kWp Anno 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| C.S. Trento Sud - Palaghiaccio | 216.773 | 216,2 | 217.133 | 360 | 217.133 | 0 | 100,00% | 1.004,32 |
| C.S. Manazzon - Piscina | 177.282 | 172,1 | 164.354 | -12.928 | 124.950 | 39.404 | 76,02% | 954,99 |
| C.S. Trento Nord – Piscina | 153.633 | 171,4 | 162.922 | 9.289 | 146.513 | 16.409 | 89,93% | 950,54 |
| C.S. Trento Sud - PalaTrento | 117.841 | 116,6 | 119.787 | 1.946 | 85.686 | 34.101 | 71,53% | 1.027,33 |
| C.S. Vela - Palestra | 99.378 | 98,4 | 102.414 | 3.036 | 29.832 | 72.582 | 29,13% | 1.040,79 |
| C.S. Melta – Spogliatoi | 49.001 | 47,04 | 50.138 | 1.137 | 15.329 | 34.809 | 30,57% | 1.065,86 |
| C.S. Mattarello - Palestra | 20.481 | 42,48 | 52.128 | 31.647 | 26.829 | 25.299 | 51,47% | 1.227,12 |
| C.S. Campo Atletica 'Covi e Postal' | 44.242 | 40,32 | 637 | -43.605 | 227 | 410 | 35,64% | 15,80 |
| c.c.Orione | - | 3 | 2.897 | 2.897 | 1.647 | 1.250 | 56,85% | 965,67 |
| c.c. Sopramonte | - | 3 | 3.491 | 3.491 | 2.202 | 1.289 | 63,08% | 1.163,67 |
| **Totali** | **878.631** | **910,54** | **875.901** | **-2.730** | **650.348** | **225.553** | **74,25%** | **961,96** |

La produzione fotovoltaica degli anni 2016 e 2017 è rimasta pressoché invariata. Si osservano le seguenti anomalie, ben visibili dal grafico sottostante:

- la produzione presso il Centro Sportivo di Mattarello aumenta notevolmente. Nel 2016 si era verificato un malfunzionamento tecnico che aveva rallentato la produzione fotovoltaica;
- la mancata produzione fotovoltaica presso il campo scuola di Atletica "Covi e Postal" a causa dei lavori del Comune di Trento che hanno richiesto la disinstallazione dei pannelli;
- le nuove installazioni di pannelli fotovoltaici presso il campo sportivo Orione e presso il campo sportivo di Sopramonte la cui potenza è limitata a 3 kWp per impianto.

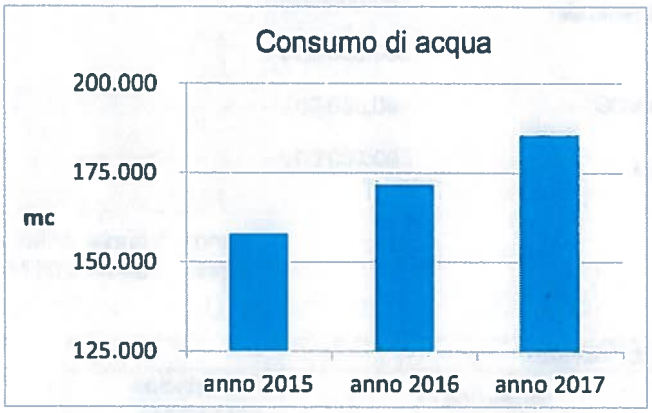


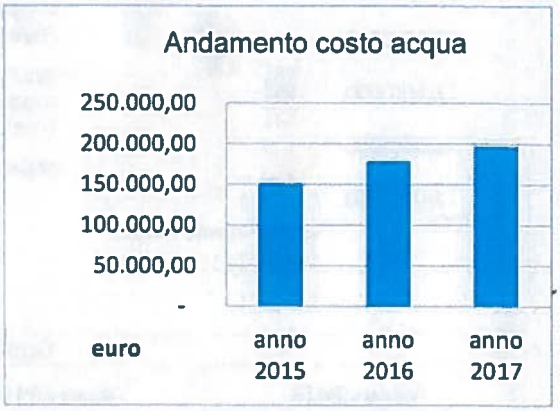

| Margine operativo netto della gestione degli impianti fotovoltaici - anno 2017 | Ricavo/costo |
|---|---|
| Ricavo per energia prodotta | 207.527,65 € |
| Ricavo per autoconsumo energia | 102.803,73 € |
| Ricavo per energia ceduta | 16.681,96 € |
| Costo per interessi e fidejiussione su mutuo | - 36.168,38 € |
| Quota ammortamento impianti fotovoltaici | - 85.577,23 € |
| Spese amministrative e sopravvenienze | - 4.346,15 € |
| Spese di manutenzione e verifica impianti fotovoltaici | - 14.416,00 € |
| **Totale margine operativo** | **186.505,58 €** |

Rispetto all'anno precedente, dove il margine operativo era pari a 206.576 €, si è registrato un aumento di costi dovuti alla inevitabile manutenzione degli impianti fotovoltaici, a fronte di una riduzione degli interessi e degli oneri finanziari sui mutui.

## b1.2) ACQUA

Il consumo di acqua relativo all'anno 2017 è pari a 185.624 mc e risulta superiore del 8,17% al consumo di acqua dell'anno 2016. Il relativo costo, pari a 196.741,20 €, è superiore del 10,29% rispetto all'anno precedente.




Il costante aumento del costo dell'acqua è motivato oltre dal consumo anche da un progressivo aumento del costo unitario per mc (tariffa) come di seguito evidenziato:

| Costo a mc[16] di acqua | | | |
|---|---|---|---|
| **Anno 2015** | **Anno 2016** | **Anno 2017** | **Variazione % (2017/2016)** |
| 0,96 €/mc | 1,04 €/mc | 1,06 €/mc | +1,96% |

Si precisa inoltre che il costo dell'acqua beneficia della riduzione che il fornitore di acqua ci riconosce per la quota di acqua in dispersione, ovvero per il quantitativo di acqua che viene prelevato dalla rete come acqua potabile ma non viene depurato, e quindi sconta della tariffa di depurazione e di fognatura, per il fatto che viene utilizzato per l'irrigazione dei campi.

## b1.3) GAS

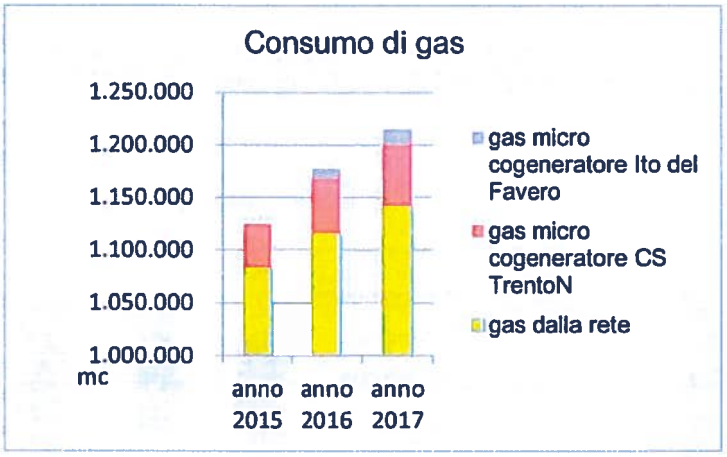
Il consumo di gas relativo all'anno 2017 è pari a 1.215.023 mc e risulta in aumento del 3,20% rispetto al consumo dell'anno 2016, ed è composto da:

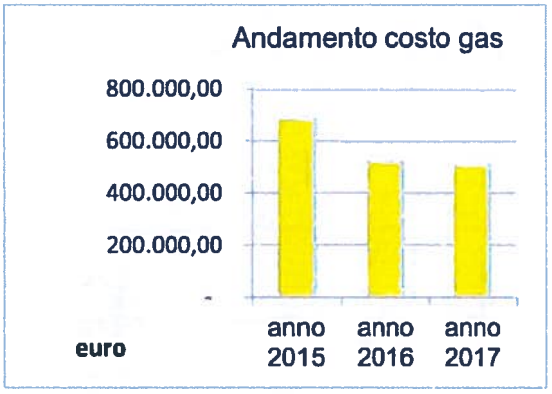
- mc di gas prelevati dalla rete per 1.142.459 mc;
- mc di gas per il funzionamento del micro cogeneratore presente presso il Centro Sportivo di Trento Nord per 57.575 mc;
- mc di gas per il funzionamento del micro cogeneratore presente presso il Centro Sportivo di Ito del Favero per 14.989 mc.

Il costo del gas mostra una flessione del 2,75% rispetto al 2016 e ciò dipende dal ricalcolo e dal rimborso dell'accisa del gas da usi civili ad usi industriali.

La motivazione dell'aumento di consumo di gas dipende oltre alle ore di utilizzo degli impianti sportivi anche in parte dalle temperature rigide invernali registrate nei mesi di gennaio, novembre e dicembre 2017, come evidenziato nel grafico sottostante relativo all'andamento delle temperature medie degli ultimi tre anni.

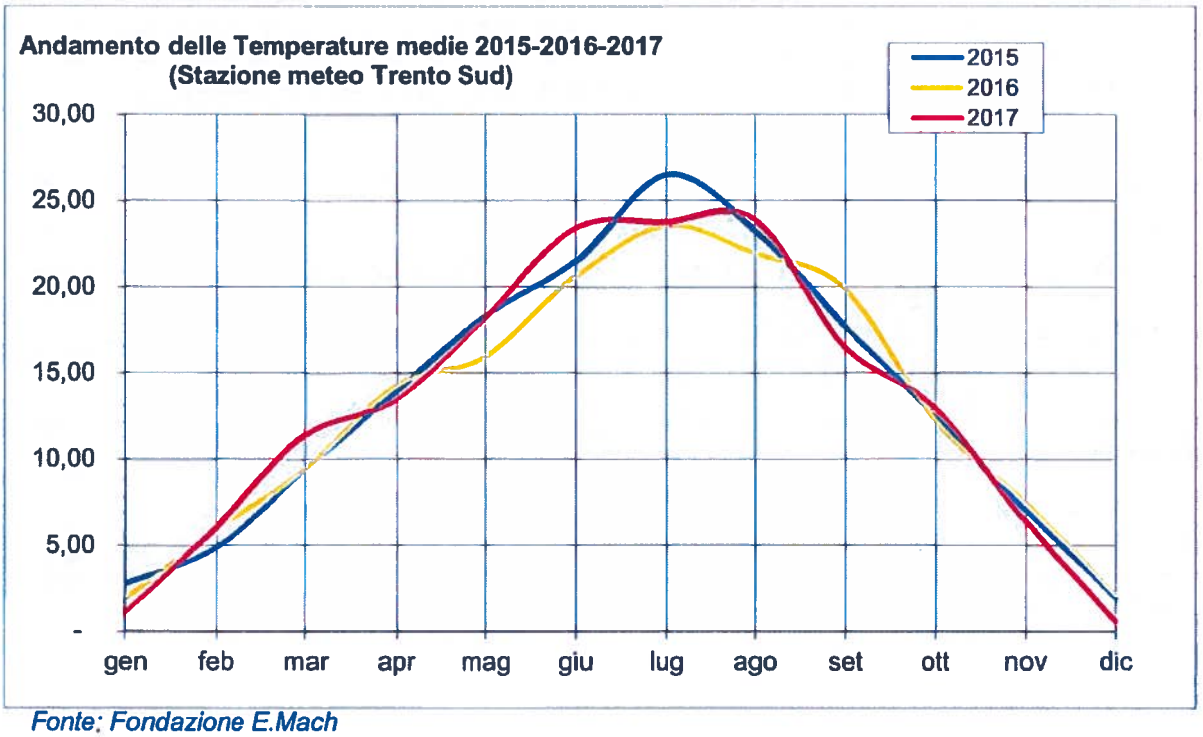
[16] Il costo unitario di acqua è stato calcolato dividendo il costo sostenuto per l'acquisto di acqua per il totale dei mc consumati.




| Costo a mc[17] di gas | | | |
|---|---|---|---|
| **Anno 2015** | **Anno 2016** | **Anno 2017** | **Variazione % (17/16)** |
| 0,61 €/mc | 0,44 €/mc | 0,42 €/mc | -5,42% |

Si osserva nel corso degli ultimi tre anni una riduzione del costo del gas. Il costo unitario a mc. di gas nel 2017 è inferiore del 5,42% rispetto all'anno precedente ed è inferiore del 31% rispetto al costo del gas del 2015.
Ciò è senz'altro dovuto all'applicazione da parte del nostro fornitore di tariffe previste dalle condizioni di Consip delle quali A.S.I.S. potrà beneficiare fino al 31.12.2018, data di scadenza dell'attuale contratto. Inoltre il contratto del gas prevede dal 2016 un bonus incondizionato di importo pari a 5.100 € per ogni anno di fornitura.




*Fonte: Fondazione E.Mach*

[17] Il costo unitario di gas è stato calcolato dividendo il costo sostenuto per l'acquisto di gas per il totale dei mc consumati.

## b3) RIMBORSO UTENZE A COMUNE DI TRENTO

| Composizione "costi energetici" | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| - rimborso a Comune di Trento | 422.052 € | 439.535 € | 440.000 € | -4,08% | -3,98% |

A.S.I.S. sostiene spese per le utenze energetiche per l'utilizzo in orario extrascolastico degli impianti promiscui del Comune di Trento. Nell'anno 2017 si è registrato un risparmio del 4,08%, pari a 17.948 €, rispetto a quanto preventivato a bilancio preventivo anno 2017 ed un risparmio del 3,98% rispetto al bilancio anno 2016.

## c) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE E COMMERCIALI

| Composizione "servizi" (importi netti) | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| c1) Spese di promozione e pubblicità | 2.484 € | 5.767 € | 12.000 € | -79,30% | -56,93% |
| c2) Altre spese amministrative e commerciali | 433.722 € | 430.486 € | 420.000 € | 3,27% | 0,75% |
| c3) Incarichi per consulenze, studi e ricerche | 26.153 € | 12.481 € | 15.000 € | 74,36% | 109,55% |
| c4) Compensi agli amministratori | 51.233 e | 50.079 € | 54.000 € | -5,14% | 2,28% |
| ***Totale per "altre spese amministrative e commerciali"*** | **513.582 €** | **498.813 €** | **501.000 €** | **2,51%** | **2,96%** |

Le "altre spese amministrative e commerciali" registrano per l'anno 2017 un importo complessivo di 513.582 € e sono superiori rispetto a quanto preventivato a bilancio preventivo anno 2017 del 2,51%. Esse sono composte da:

- spese di promozione e pubblicità
- altre spese ammnistrative e commerciali
- incarichi per consulenze, studi e ricerche
- compensi agli amministratori.

### c1) SPESE DI PROMOZIONE E PUBBLICITA'

L'Azienda ha sostenuto spese pubblicitarie per una somma di 2.484 €, inferiore del 79,30% di quanto preventivato. Tali spese si riferiscono alla presenza pubblicitaria sugli elenchi telefonici.

### c2) SPESE AMMINISTRATIVE E COMMERCIALI

Le altre spese amministrative e commerciali ammontano a 433.722 € per il 2017 (430.486 € per l'anno 2016) e sono superiori del 3,27% rispetto a quanto preventivato a bilancio preventivo anno 2017 (+13.722 €).

Per chiarezza espositiva si propone la seguente tabella che indica in ordine decrescente di spesa la composizione delle altre spese amministrative e commerciali:

| Altre spese amministrative e commerciali – Composizione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|
| Spese assicurative | 55.175,39 | 54.300,54 | 2% |
| Servizi commerciali e amministrativi | 49.750,26 | 45.864,50 | 8% |
| Canoni e assistenza software | 47.201,05 | 30.490,40 | 55% |
| Servizio mensa a dipendenti | 43.948,41 | 46.158,88 | -5% |
| Spese telefoniche | 39.894,61 | 41.015,47 | -3% |
| Spese di formazione | 37.725,38 | 12.349,17 | 205% |
| Tariffa rifiuti | 35.433,24 | 55.108,81 | -36% |
| Spese di connettività reti | 34.310,00 | 25.276,09 | 36% |
| Servizi tecnici e in materia di sicurezza | 27.114,20 | 23.285,58 | 16% |
| Spese bancarie e spese fidejussione | 23.134,95 | 25.494,85 | -9% |
| Spese di omologazione campi calcio | 18.000,00 | 16.500,00 | 9% |
| Spese legali | 6.942,39 | 27.370,51 | -75% |
| Incarichi di progettazione | 4.888,26 | 11.024,00 | -56% |
| Costi amministrativi impianti fotovoltaici | 2.481,98 | 2.735,22 | -9% |
| Visite mediche a dipendenti | 1.682,00 | 1.634,14 | 3% |
| Spese di trasporto | 1.139,00 | 1.114,10 | 2% |
| Altre spese amministrative (postali, ricevute fiscali..) | 4.900,65 | 10.763,85 | -54% |
| **Totale** | **433.722 €** | **430.486 €** | - |

E' interessante porre l'attenzione sui valori che subiscono delle evidenti variazioni rispetto all'anno precedente ovvero:

- Canoni e assistenza software registrano un incremento rispetto all'anno precedente del 55% (+16.710,65 €). Nel corso del 2017 sono stati sottoscritti due nuovi contratti di assistenza per i seguenti software:
  - il software di controllo accessi presso gli impianti ad utenza individuale. Il nuovo sistema di controllo accessi è stato installato nel 2016 ma per il primo anno il canone pari a circa 9 mila €/anno ci è stato fornito gratuitamente compreso nell'installazione;
  - il software per la rendicontazione a Bdap (Banca Dati Amministrazioni Pubbliche).
- Spese di formazione registrano un incremento del 205%, pari a +25.376,21 €. Nel corso del 2017 si è svolto un importante piano di formazione rivolto a tutti i dipendenti dell'Azienda denominato "L'efficienza nella gestione di impianti sportivi" che si è concluso a febbraio 2018. Per lo svolgimento di tale attività A.S.I.S. ha richiesto di poter usufruire del finanziamento del Fondo Interprofessionale For.Te, come previsto dai "Piani/progetti formativi finanziati 2014".
- Tariffa rifiuti. Si registra un decremento del 36% rispetto all'anno precedente (-19.675,57€) in quanto il costo della tariffa rifiuti di n. 17 edifici sportivi è stato trasferito in capo all'Appaltatore del servizio di pulizia a partire da marzo 2017. Ciò al fine di unire tutte le azioni che mirano a differenziare e ridurre la produzione di rifiuto dal momento del conferimento fino alla raccolta e al governo della spesa per tariffa rifiuti, in un'ottica di responsabilizzazione del soggetto gestore dei rifiuti prodotti sugli impianti.

## c3) INCARICHI PER CONSULENZE, STUDI E RICERCHE

Le spese per consulenze, studi e ricerche ammontano a 26.153 € ed aumentano del 109,55% rispetto all'anno precedente (+13.672 €) e sono superiori del 74,36% rispetto al bilancio preventivo anno 2017 (+11.153 €).

| Incarichi per consulenze, studi e ricerche | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Variazione % Consuntivo 17/ Consuntivo 16 | Preventivo 2017 € |
|---|---|---|---|---|
| Consulenze tecniche | 23.247 € | 3.900 € | 496,08% | |
| Incarichi e consulenze amministrative | 29 € | 5.703 € | -99,49% | |
| Studi ed analisi energetiche | 2.877 € | 2.878 € | -0,02% | |
| **Totale** | **26.153 €** | **12.481 €** | **109,55%** | **15.000 €** |

La maggior spesa è stata sostenuta per il contratto di assistenza tecnica per l'adeguamento del sistema di gestione ambiente (SGA) alla certificazione secondo la norma UNI EN ISO 14001:2015, la progettazione, implementazione e integrazione SGQ secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015 ed il mantenimento SGA ai fini dell'ottenimento della registrazione al regolamento EMAS III.

## c4) COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI, SINDACI E ORGANISMO DI VIGILANZA

La voce comprende i compensi per amministratori, sindaci e componenti dell'organismo di vigilanza ed ammontano complessivamente a 51.233 €, superiore del 2,28% rispetto all'anno precedente, ed inferiore del 5,14% rispetto al bilancio preventivo anno 2017.

| Compensi | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 | Preventivo 2017 € |
|---|---|---|---|---|
| Amministratori | 30.070 € | 27.838 € | 8,02% | |
| Sindaci | 14.853 € | 15.941 € | -6,83% | |
| Organismo di vigilanza | 6.300 € | 6.300 € | - | |
| **Totale** | **51.233 €** | **50.079 €** | **2,28%** | **54.000 €** |

I costi dei compensi amministratori aumentano del 8,02% rispetto all'anno precedente (+2.232 €). Le sedute del Consiglio di Amministrazione e delle Commissioni nell'anno 2017, come indicato nella prima parte del presente documento sono state:

- n. 4 sedute del Consiglio di Amministrazione (n. 5 nel 2016);
- n. 8 sedute di Commissione (n. 4 nel 2016).

Il costo aumenta rispetto all'anno precedente in quanto è aumentata la presenza dei componenti del Consiglio di Amministrazione, nel 2017 si sono registrate complessivamente n. 50 presenze (n. 23 in Consiglio di Amministrazione e n. 27 in Commissione), mentre nel 2016 si sono registrate n. 33 presenze (n. 18 in Consiglio di Amministrazione e n. 15 in Commissione).

## PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Nel 2017 si è sostenuta una spesa per godimento beni di terzi pari 41.095 €, inferiore del 8,68% rispetto a quanto preventivato a bilancio preventivo anno 2017 ed inferiore del 21,93% rispetto al bilancio consuntivo anno 2016.
Il suddetto costo può essere scomposto nelle voci sotto indicate:

| Per godimento beni di terzi | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 | Preventivo 2017 € |
|---|---|---|---|---|
| Noleggio autoveicoli e autovetture | 16.908 € | 23.884 € | -29,21% | |
| Noleggio fotocopiatori e scanner | 10.037 € | 9.688 € | 3,61% | |
| Noleggio macchine da lavoro (container, piattaforme...) | 3.670 € | 7.454 € | -50,77% | |
| Noleggio bagni chimici | 5.643 € | 1.881 € | 199,95% | |
| Noleggio casette in legno per lidi estivi | 3.000 € | 3.000 € | - | |
| Noleggio attrezzatura per manifestazioni/concorsi | 1.837 € | - | - | |
| Noleggio deodorizzazioni e sanificatori servizi igienici | - | 6.729 € | -100% | |
| **Totale** | **41.095 €** | **52.636 €** | **-21,93%** | **45.000 €** |

Nel corso del 2017 si registrano i seguenti scostamenti:

- il costo per il *noleggio di autoveicoli ed autovetture* diminuisce rispetto all'anno precedente in quanto due vetture del parco macchine precedentemente a noleggio sono state riscattate ed acquistate al termine del contratto di noleggio;
- il costo per il *noleggio di attrezzatura specifica per le manifestazioni e i concorsi* viene noleggiato in base alle esigenze e non è prevedibile. Tale costo viene solitamente rimborsato dall'utente/cliente che ha richiesto il servizio;
- il costo per il noleggio di deodorizzazioni e sanificatori per i servizi igienici presso gli impianti è sempre presente ma è stato incluso tra i costi di manutenzione in quanto trattasi di un servizio di manutenzione e non di noleggio.

## PER IL PERSONALE

Il costo per il personale rappresenta il 21% del totale del costo della produzione, al netto delle voci a rimborso. Si registra un aumento del costo del personale del 0,76% rispetto al bilancio preventivo anno 2017 (+14.616 €) ed un aumento del 0,48% (pari a +9.175 €) rispetto al bilancio consuntivo anno 2016. Il costo del personale è composto dalle voci sotto indicate. Si osserva una differenza tra i valori indicati nel 2017 e nel 2016, come ad esempio un aumento del TFR del 26% nel 2017 rispetto al 2016, in quanto nel 2016 è stata effettuata una diversa classificazione.

| Per il personale | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Salari e stipendi | 1.333.863 € | 1.366.729 € | -2% | | |
| Oneri sociali | 444.434 € | 422.462 € | 5% | | |
| TFR | 103.329 € | 82.094 € | 26% | | |
| Altri costi | 44.990 € | 46.156 € | -3% | | |
| | **1.926.616 €** | **1.917.441 €** | **0,48%** | **1.912.000 €** | **0,76%** |

Gli **altri costi del personale** che ammontano nell'esercizio 2017 a 44.990 € sono formati da:

- *Servizi per la sicurezza* svolti da personale A.S.I.S. per una cifra pari a 19.882 €;
- *Progetti di reinserimento lavorativo* per una somma pari a 1.900 € per una figura in aiuto all'ufficio rapporti utenti nel periodo da marzo a giugno 2017;
- *intervento 19* ("Accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili") che nell'anno 2017 hanno coinvolto nr 4 persone per un totale pari a 23.208 €[18]. Tale costo è soggetto ad un finanziamento provinciale nella misura massima del 70% del costo massimo ammissibile.

La composizione dell'organico del personale di A.S.I.S., come indicato in nota integrativa, è la seguente:

| Organico e costo del personale | al 31/12/2017 | al 31/12/2016 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 1 | 1 | - |
| Impiegati | 16,35 | 16,23 | 0,12 |
| Operai | 14,68 | 14,5 | 0,18 |
| Altri | 11,8 | 10,63 | 1,17 |
| **Totale unità equivalenti[19]** | **43,83** | **42,36** | **1,47** |
| **Totale costo del personale** | **1.926.616 €** | **1.917.440 €** | **+0,48%/+9.176 €** |

Nella voce "altri" dell'organico del personale sono inclusi:

- addetti al servizio cassa per 10,68 unità;
- istruttori per 1,12 unità.

Si precisa inoltre che i lavoratori dell'intervento 19 e dei progetti di reinserimento lavorativo non sono inclusi nel conteggio.

Nel corso del 2017 si evidenziano le seguenti assunzioni:

- tra gli operai si segnalano due assunzioni a tempo determinato a partire da marzo 2017, in sostituzione di due operai che hanno terminato la loro attività lavorativa per pensionamento nel mese di ottobre 2016;
- tra gli impiegati è stata assunta una unità a tempo pieno ed a tempo determinato a partire dal mese di giugno 2017, in sostituzione di maternità di una componente dell'ufficio rapporti utenti;
- tra i cassieri sono state assunte:
  - due unità a tempo pieno e determinato per il Centro Fondo Viote;
  - una unità a tempo pieno e determinato in sostituzione di maternità;
  - una unità a tempo pieno e determinato per la stagione invernale del Palaghiaccio

  e per la copertura di una trasformazione da tempo pieno a tempo parziale richiesta da una addetta al servizio cassa.

Nel corso del 2017 si sono verificate inoltre due dimissioni volontarie del personale di A.S.I.S.:

- il responsabile area contabile fiscale con dimissioni nel mese di novembre 2017;
- il responsabile tecnico con dimissioni nel mese di dicembre 2017.

Tali dimissioni non hanno comportato nel 2017 una modifica del costo del personale in quanto sono rimaste in funzione, nel rispetto del tempo di preavviso, rispettivamente fino ai mesi di gennaio e di marzo 2018.

[18] Il costo per intervento 19 è al netto degli oneri Inail che ammontano complessivamente per le quattro unità a 307 €

[19] Le unità equivalenti sono calcolate rapportando l'orario di lavoro del personale a tempo parziale con l'orario di lavoro a tempo pieno, previsto dal C.C.N.L. per la mansione/livello di riferimento.

## AMMORTAMENTI MATERIALI ED IMMATERIALI

| Ammortamenti materiali e immateriali | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ammortamento materiale | 223.886 € | 215.941 € | | | |
| Ammortamento immateriale | 217.929 € | 201.509 € | | | |
| **Totale quota ammortamento** | **441.815 €** | **417.450 €** | **390.000 €** | **13,29%** | **5,84%** |

La quota di ammortamento materiale ed immateriale aumenta del 13,29% rispetto all'anno precedente per effetto dell'entrata in funzione a regime dei beni acquistati nel 2016 e per i nuovi beni acquistati nel 2017. Il valore di acquisto dei beni ammortizzabili acquistati nell'anno 2017 è pari a 71.775,34 € per una quota di ammortamento pari a 5.886 €.

## VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

| Variazione delle rimanenze | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **-1.235 €** | **1.873 €** | **2.000 €** | **-** | **-** |

Non vi sono variazioni nelle rimanenze in quanto non c'è la necessità di gestire un vero e proprio magazzino. La merce viene acquistata quando necessario e vista la particolarità e la diversità dei nostri impianti non è possibile conoscere a priori e pertanto formare delle scorte a magazzino del materiale che potrebbe servire negli interventi di manutenzione.

## ALTRI ACCANTONAMENTI

| Altri accantonamenti | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **255.000 €** | **145.000 €** | **70.000 €** | **264,29%** | **75,86%** |

Gli altri accantonamenti si riferiscono:
- agli accantonamenti a fondo premi dipendenti per 75.000 €
- agli accantonamenti a fondo manutenzioni per 180.000 €

Si precisa che l'accantonamento a premi dipendenti per l'anno 2017 comprende gli oneri contributivi.

Le motivazione dell'accantonamento a fondo manutenzioni per 180.000 € sono già state espresse in premessa della presente relazione sulla gestione. In sintesi si riferiscono ai seguenti interventi di manutenzione che si intendono iniziare nel corso del 2018:

a) riqualificazione di impianti di ventilazione e di trattamento aria presenti su diversi impianti sportivi per un importo stimato di circa 80 mila euro;
b) installazione di lampade a basso consumo energetico per un importo di circa 50 mila euro;
c) installazione di sistemi recinzione e di videosorveglianza per un importo stimato di circa 50 mila euro.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| Oneri diversi di gestione | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Variazione % Consuntivo 17/ Consuntivo 16 | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 17/ Preventivo 17 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Sopravvenienze passive/insussistenze | 63.470 € | 89.911 € | -29,41% | | |
| - Tasse e imposte | 40.151 € | 20.290 € | 97,89% | | |
| **Totale** | **103.621 €** | **110.201 €** | **-5,97%** | **55.000 €** | **88,40%** |

Gli oneri diversi di gestione, pari a 103.621 € per il 2017 sono superiori del 88,40% rispetto a quanto preventivato ed inferiori del 5,97% rispetto al bilancio consuntivo anno 2016. Tale voce è difficilmente prevedibile in quanto comprende costi per sopravvenienze passive che per definizione non possono essere conosciute a priori.
Le sopravvenienze passive ordinarie registrate nel 2017, pari a 63.470 €, si riferiscono a costi per utenze di acqua, gas, gestione fotovoltaica e gestione calore per le utenze promiscue del Comune di Trento.
La voce di tasse e imposte comprende:

- Imposte di bollo e di registro. Si precisa che le imposte di registro sui contratti di comodato dei locali vengono rimborsate dalle società con le quali si sottoscrivono tali contratti (17.795 €);
- Tasse di circolazione per le vetture del parco macchine di A.S.I.S. (527 €);
- Diritti S.I.A.E. (3.249 €)
- Imposta erariale per il consumo di energia elettrica (3.829 €);
- diritto camerale camera di commercio (1.169 €);
- canone officina elettrica (612 €)
- abbonamenti riviste giornali (2.574 €)
- valori bollati (240 €)
- diritti discografici (918 €)
- contributi e diritti vari (8.330 €)
- multe e ammende (136 €)
- quota associativa (744 €)

Al costo della produzione, pari a pari a 10.071.855 €, si aggiungono le restanti voci di costo relative all'attività finanziaria per 35.312 €.

| Oneri finanziari | Consuntivo 2017 € | Consuntivo 2016 € | Preventivo 2017 € | Variazione % Consuntivo 2017/ Preventivo 2017 | Variazione % Consuntivo 2017/ Consuntivo 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| - interessi passivi su mutui | 34.657 € | 42.471 € | - | - | - |
| - interessi passivi su conto corrente | 301 € | 652 € | - | - | - |
| - altri interessi passivi | 354 € | 231 € | - | - | - |
| **Totale** | **35.312 €** | **43.354 €** | **37.000 €** | **-4,56%** | **-18,55%** |

Si osserva una riduzione degli oneri finanziari del 4,56% rispetto all'anno precedente, pari -8.042 €. Ciò è dovuto per la diminuzione degli interessi passivi sui mutui del 18,4% rispetto all'esercizio 2016 dovuti alla diminuzione del capitale residuo. Si indica che a partire da febbraio 2018 si verificherà una riduzione del tasso di interesse sul mutuo contratto per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico del Centro Sportivo di Trento Nord. Si ricorda che A.S.I.S. ha sottoscritto a partire dal 2005 i seguenti mutui per:

- il finanziamento della ristrutturazione ed ampliamento dell'impianto natatorio di Ito del Favero che per l'anno 2017 ha generato una quota di interesse sul mutuo pari a 13.829 €;
- il finanziamento dell'impianto fotovoltaico presso il Centro Sportivo di Trento Nord che per l'anno 2017 ha generato una quota di interesse sul mutuo pari a 9.940 €;
- il finanziamento dei restanti impianti fotovoltaici presso i principali impianti sportivi che per l'anno 2017 ha generato interessi sul mutuo per 10.888 €.

# PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI A.S.I.S.

Per quanto riguarda le poste dello stato patrimoniale, a fronte di un capitale di dotazione inalterato rispetto al precedente esercizio e pari a 3.951.346 € le immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie) sono diminuite di 124.878 €, per effetto delle quote di ammortamento dell'esercizio.

Si evidenzia infine che sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nel bilancio dell'Azienda Speciale al 31.12.2017 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

**Stato di attuazione del piano degli investimenti**
Si ritiene opportuno ricordare gli interventi di manutenzione oggetto dei vari Piani di Investimento antecedenti il 2017 e anno 2017 compreso, che sono terminati e rendicontati al Comune di Trento nel 2017 e che complessivamente ammontano ad 1.497.593,62 € (iva inclusa) e sono:

| Prog. | N. intervento | Descrizione |
|---|---|---|
| 1 | 10.02 var/2010 | Piscina Ito del Favero. Intervento di manutenzione straordinaria alla vasca. |
| 2 | 6 var/2010 | Impianti sportivi vari. Intervento straordinario per rendere antisfondamento e antischeggia le vetrate degli impianti sportivi. |
| 3 | 7 var/2010 | Centro Fondo Viote. Intervento di manutenzione straordinaria al gatto delle nevi. |
| 4 | 8/2013 | PalaTrento. Migliorie per garantire la sicurezza e la funzionalità. |
| 5 | 9/2014 | Campo Rugby. Riqualificazione dell'area (I fase). |
| 6 | 26/2014 | Campo Atletica Covi e Postal. Allestimento nuova sala pesi. |
| 7 | 18/2015 | Impianti sportivi vari. Sistemazione area ingresso con posizione del custode. |
| 8 | 1/2016 | Centro Sportivo Trento Nord. Migliorie all'edificio. |
| 9 | 2/2016 | Piscina Centro Sportivo Trento Nord. Sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche. |
| 10 | 3/2016 | Palestra Centro Sportivo Trento Nord. Sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre. |
| 11 | 4/2016 | Palestra Centro Sportivo Trento Nord. Sostituzione tende ombreggianti nella palestra centrale. |
| 12 | 7/2016 | Piscina Ito del Favero. Sostituzione caldaia. |
| 13 | 8/2016 | Impianti sportivi vari. Sostituzione sistema controllo accessi. |
| 14 | 9/2016 | Piscine scolastiche. Installazione lampade UV controllo cloroammine. |
| 15 | 12/2016 | PalaTrento. Sostituzione maniglioni antipanico. |
| 16 | 13/2016 | PalaGhiaccio. Miglioramento sistema audio. |
| 17 | 14/2016 | PalaTrento e PalaGhiaccio. Potenziamento della connettività. |
| 18 | 17/2016 | Centro Sportivo Trento Sud. Sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento. |
| 19 | 18/2016 | Centro Sportivo Mattarello. Sostituzione macchina trattamento aria palestra. |
| 20 | 21/2016 | Campi calcio vari. Sostituzione e riparazione recinzioni. |
| 21 | 23/2016 | Centro Fondo Viote. Consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi. |

| Prog. | N. intervento | Descrizione |
|---|---|---|
| 22 | 24/2016 | Campo calcio Prada. Rifacimento centrale termica. |
| 23 | 27/2016 | Palestre varie. Installazione impianti basket. |
| 24 | 29/2016 | Impianti sportivi vari. Interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza. |
| 25 | 30/2016 | Impianti sportivi vari. Interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive. |
| 26 | 31/2016 | Impianti sportivi vari. Sistemazione area ingresso con posizione del custode e sistemazione aree rifiuti. |
| 27 | 32/2016 | Impianti sportivi vari. Acquisto attrezzatura sportiva. |
| 28 | 34/2016 | Stadio Briamasco. Lavori di manutenzione straordinaria spogliatoi e tribune. |
| 29 | 35/2016 | Campo Argentario. Sostituzione caldaia. |
| 30 | 1/2017 | Centro Sportivo Trento Nord. Sistema antincendio. |
| 31 | 3/2017 | Centro Sportivo G.Manazzon. Rifacimento impianto idraulico. |
| 32 | 4/2017 | Centro Sportivo G.Manazzon. Sistemazione pavimentazione zona prato |
| 33 | 9/2017 | Impianti sportivi vari. Sistema integrato di monitoraggio e regolazione elettronica dei consumi elettrici per ridurre il consumo elettrico delle pompe |

Infine, si ricorda come il Piano investimenti dell'anno 2017 prevedesse n° 33 interventi e che al 31.12.2017 di essi n° 31 (ca. 94%) risultavano avviati e di essi n° 23 (74%) conclusi: per n° 19 è in corso la definizione della rendicontazione al Comune di Trento.

## ATTIVITA' PROGETTUALE

L'attività progettuale dell'Azienda nel corso del 2017 ha coordinato le seguenti attività:

- progettazione al BLM Group Arena (ex PalaTrento): progettazione e realizzazione del nuovo impianto di illuminazione palestra centrale con lampade a basso consumo (led);
- progettazione preliminare Campo Baseball: definizione area ampliamento campo baseball/ cricket –progetto definitivo (in corso di valutazione da parte della relativa federazione);
- progettazione della riqualificazione dell'impianto di ventilazione e trattamento aria della piscina del C.S. "Ito del Favero";
- progettazione ed indizione gara con aggiudicazione per la sostituzione del gruppo frigo del Palaghiaccio;
- progettazione e realizzazione del potenziamento della connettività al C.S. Trento sud.

## PERSONALE: POLITICA E CONTESTO IN CUI OPERA

Per valutare completamente l'importanza della risorsa umana basti ricordare:

a) nel settore dei servizi alla persona esiste un aspetto tipico e specifico ossia la "non standardizzazione". Infatti, in tale settore non esiste la produzione di un prodotto tangibile sul quale possa essere eseguito il "controllo di qualità finale", tipico dell'industria manifatturiera, prima che venga consegnato alla persona (cliente - utente), ma viene prodotto un servizio che viene "consumato/percepito" nello stesso momento della sua produzione ed il livello di qualità è percepito soggettivamente, in funzione delle aspettative ed abitudini della persona (cliente - utente) che lo riceve;

b) che nessun dipendente riesce a trasferire ai clienti della propria azienda, molto di più di ciò che riceve dalla propria organizzazione. E' impensabile, infatti, immaginare che un operatore sia disposto a "farsi in quattro" per rispondere ai bisogni del cittadino (cliente - utente), se non riceve a sua volta lo stesso slancio e la stessa attenzione dalla sua organizzazione;

c) che nelle nuove logiche organizzative, il personale è da considerare come il "cliente interno", ed occorre agire nei suoi confronti analogamente a come si interviene verso il "cliente esterno".

Pertanto, A.S.I.S. è convinta che è di fondamentale importanza coinvolgere le persone che producono/erogano il servizio e renderle parte attiva nel processo di produzione ed erogazione del servizio stesso.

La stessa norma di qualità alla quale la strategia aziendale fa riferimento ed ha ispirato il Sistema di Gestione Integrato (Qualità e Ambiente) di A.S.I.S., evidenzia l'importanza degli aspetti legati alle risorse umane per il conseguimento degli obiettivi aziendali prefissati, chiedendo tra l'altro all'Azienda di mettere a disposizione personale addestrato e competente, che operi in infrastrutture adeguate e con appropriate condizioni dell'ambiente lavorativo.

Premesso ciò, anche nel 2017 è continuato lo svolgimento del piano di azioni correttive e migliorative per aumentare il benessere organizzativo e la soddisfazione dei dipendenti. Nello specifico esse sono state:

a. la conferma del modello di "premio di risultato" collettivo, fino al 31.12.2018, discusso e condiviso con il Personale e con le Organizzazioni Sindacali nel 2016;

b. il maggior coinvolgimento per il miglioramento delle aree, che l'analisi della "rilevazione del benessere organizzativo" 2015 e la più recente (ottobre 2017) "valutazione approfondita del rischio stress lavoro-correlato", pur evidenziando un clima complessivo positivo, ha confermato come "critiche", ossia:
   - l'Informazione e la Partecipazione alla vita aziendale;
   - le Relazioni interpersonali con Colleghi;
   - le Opportunità offerte in termini di crescita e sviluppo;

c. nel 2017, si è completato un articolato percorso di formazione del personale teso a fornire gli strumenti per migliorare: 1) i rapporti tra colleghi, con particolare riferimento alla mancanza di fiducia reciproca e alla presenza di frizioni tra colleghi con anzianità lavorative diverse; 2) l'efficacia della comunicazione; 3) capacità di gestire la relazione con il cliente – utente;

d. lo sviluppo della "struttura per processi", quale logica conseguenza della "riorganizzazione" aziendale deliberata dal Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nel 2012, tesa al miglioramento dei processi e delle prestazioni in termini quali-quantitativi in modo da aumentare l'efficienza aziendale e la valorizzazione delle risorse umane presenti in azienda: nel 2018 è previsto completamento del riesame delle "istruzioni operative"/"procedure" aziendali più significative;

e. l'implementazione, secondo programma previsto dal "Piano delle attività Family Audit", delle azioni e delle iniziative che permettano alle persone di coniugare le diverse sfere della propria vita (professionale e privata), in modo da creare serenità nei dipendenti con positivo impatto sulle prestazioni personali (impegno, performance) ed aziendali (tasso di assenteismo, produttività).

E' da ricordare che nel 2017:

a. il numero delle unità effettive è stato di 43,83 (delle quali 37,44 a tempo indeterminato);
b. a seguito delle dimissioni volontarie del Responsabile dell'Ufficio contabile-fiscale e del Responsabile dell'Ufficio Tecnico, si è avviato un articolato progetto di riorganizzazione aziendale, approvato dal Consiglio di amministrazione ad inizio 2018, teso non tanto alla mera sostituzione dei dimissionari ma a sviluppare la logica di gestione aziendale per processi ed al contempo valorizzare le risorse e competenze interne. A tal proposito, sono in corso le selezioni pubbliche tese ad assumere personale con competenze "integrative" alle attuali con lo scopo di migliorare le prestazioni aziendali (tecnico per la sicurezza con funzioni ed RSPP interno e formatore, funzionario amministrativo con formazione giuridica) e di ridurre globalmente il costo aziendale.

Dalla rilevazione della "*customer satisfaction*" dell'anno 2017 sono risultati i seguenti indici di soddisfazione dell'utente delle attività svolte con personale alle dirette dipendenze di A.S.I.S. (personale interno):

a. qualità dell'informazione ricevuta (telefono, centralino, sito, ....) su tutti gli impianti sportivi: 87,22% (era 86,92% nel 2016);
b. qualità del servizio cassa e accoglienza di piscine, PalaGhiaccio, Centro Fondo Viote: 85,90% (era 82,97% nel 2016);
c. qualità della manutenzione svolta: 85,15% (era 83,40% nel 2016);
d. qualità dell'intervento per la gestione delle emergenze igienico-sanitarie: 88,10% (era 87,50% nel 2016);
e. qualità dell'intervento nella gestione delle disfunzioni tecniche ed organizzative: 90,12% (era 89,50% nel 2016).

## ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

L'Ufficio giuridico-amministrativo ha incentrato, analogamente ai precedenti esercizi, la propria attività, sui seguenti settori:

- *attività amministrativa - contrattuale* attraverso la cura e l'esecuzione delle procedure di gara e di affidamento dei servizi appaltati. L'attività cura anche l'esecuzione dei contratti per i servizi in appalto verificandone la corretta esecuzione e gli standard di erogazione raggiunti secondo quanto previsto dal Contratto di servizio e dal contratto d'appalto medesimo. Si segnala in particolare l'attività di responsabile dell'esecuzione degli appalti di pulizia e di gestione accessi su tutti gli impianti in gestione A.S.I.S., nonché degli appalti di assistenza bagnanti, di vigilanza notturna e di somministrazione di energia elettrica e di gas;
- la cura e la gestione dei servizi di gestione accessi, pulizia e sicurezza sulle palestre annesse agli istituti scolastici (di primo e di secondo grado, ivi inclusi le palestre annesse agli istituti scolastici di secondo grado);
- l'aggiornamento, l'adeguamento e l'applicazione dei regolamenti aziendali interni;
- la cura e la gestione di *procedimenti e/o processi che coinvolgono altre Amministrazioni* pubbliche come il Comune di Trento, la Provincia, Autorità indipendenti e gli Istituti scolastici;
- la partecipazione e la cura alla gestione delle seguenti procedure aziendali:
  - per la gestione della non conformità,
  - per la gestione dei suggerimenti e dei reclami,
  - per la gestione degli indennizzi previsti dalla Carta della Qualità dei Servizi;
  - per la gestione delle segnalazioni non conformità rilevate sugli impianti;
  - per la cura e gestione degli infortuni accaduti agli utenti degli impianti sportivi;
- la cura e la gestione delle coperture assicurative, delle valutazioni dei beni A.S.I.S., nonché la gestione dei sinistri assicurativi;
- la cura e la gestione dei contratti di comodato per l'uso di locali negli impianti sportivi;
- la cura e l'esecuzione dell'attività in tema di prevenzione della corruzione e di trasparenza previste dalla L. 109/2012 e dal D.Lgs. 33/2013 e loro norme attuative, a supporto delle funzioni dell'Organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 e del Responsabile per la prevenzione e la trasparenza (RPCT);
- il consolidamento del sistema informativo provinciale per l'utilizzo del sistema documentale PiTre e l'avvio della conservazione sostitutiva adottata dagli enti locali della Provincia autonoma di Trento (Parer);
- la formazione e la dotazione dei defibrillatori sugli impianti sportivi in collaborazione con i fornitori competenti al primo soccorso (assistenti bagnanti, custodi e cassieri);
- la direzione del servizio del numero unico di reperibilità attivo da marzo 2016, con il costante aggiornamento delle faq e dei settori di attività;
- la gestione, di concerto con l'Ufficio personale, del piano formativo "L'efficienza nella gestione di impianti sportivi" (PF PF1707_PR1000_AV_215_2) finanziato sull'avviso 2/12/2 del Fondo Interprofessionale FOR.TE. e conclusosi a febbraio 2018;
- il supporto al Consiglio di amministrazione nelle proposte di aggiornamento dello Statuto aziendale.

L'attività amministrativa è posta in essere in esecuzione delle delibere del Consiglio di amministrazione (n° 28 nel 2017), delle determine del Direttore A.S.I.S. (n° 72 nel 2017) e dei provvedimenti d'urgenza del Presidente A.S.I.S. (n° 4 nel 2017).

## RAPPORTI CON L'UTENZA

Innanzitutto si ricorda che la gestione A.S.I.S. trova la sua ragione di esistere, non nel generare profitto, ma nel fornire ai cittadini (clienti) i servizi che soddisfino le loro aspettative in termini di bisogni ed esigenze, implementando i migliori principi e le più efficaci metodiche, che rendano la produzione di tali servizi rispettosi dell'efficienza, qualità e trasparenza.

A fine del 2017 è stata eseguita la rilevazione di "*customer satisfaction*" con la tecnica C.A.T.I. (Computer Assisted Telephone Interviewing) già sperimentata positivamente dal 2009, che si avvale di interviste telefoniche ai cittadini: avvenuto il contatto telefonico è stato chiesto, innanzitutto, di rispondere al "questionario d'ascolto" per raccogliere informazioni "personali" e di carattere generale (età, genere, professione, se pratica sport e con quale frequenza, se utilizza i servizi di A.S.I.S. e quale impianto frequenta, un parere/giudizio sul ruolo di A.S.I.S.) e poi è stato richiesto di rispondere al "questionario d'impianto" dell'impianto più frequentato, esprimendo così una valutazione sulla qualità percepita.

La fotografia che ne è emersa, dalle risposte al "questionario d'ascolto", rappresenta A.S.I.S. come un gestore:

i) attento al diritto di tutti i soggetti che frequentano gli impianti per il 88,9%;
ii) attento alla qualità del servizio per il 89,5%;
iii) attento alla sicurezza dei fruitori del servizio per il 91,5%;
iv) attento all'efficienza ed ai costi di gestione per il 88,5%.

Per quanto riguarda le risposte alle domande tese a misurare la qualità percepita dagli utenti che frequentano i diversi impianti sportivi gestiti da A.S.I.S., la valutazione emersa (*qualità percepita*), rapportandola con le loro aspettative (*qualità attesa*), è rappresentata dalla seguente tabella che descrive il "livello di soddisfazione":

| IMPIANTI SPORTIVI | Impianti natatori | | Palestre | | Campi calcio | | Palaghiaccio | | Centro fondo Viote | | Campo atletica | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **FATTORI QUALITA'** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** |
| Qualità **servizio globale** | **83,9 %** | 82,4 % | **81,5 %** | 83,5 % | **83,6 %** | 83,6 % | **85,5 %** | 82,7 % | **84,7 %** | 83,9 % | **85,6 %** | 82,6 % |
| Qualità **dell'informazione** ricevuta (telefono, centralino, sito, ..) | **89,5 %** | 90,9 % | **84,7 %** | 85,4 % | **84,1 %** | 85,9 % | **92,1 %** | 89,2 % | **86,7 %** | 84,8 % | **87,9 %** | 85,3 % |
| Qualità del **servizio accoglienza** (addetti cassa, custodi, ..) | **84,3 %** | 83,4 % | **81,3 %** | 82,5 % | **82,6 %** | 82,3 % | **86,6 %** | 82,5 % | **86,8 %** | 83,0 % | **84,7 %** | 82,5 % |
| Qualità **serviziopulizia:** ingresso impianti | **85,7 %** | 84,3 % | **82,3 %** | 80,8 % | **83,0 %** | 80,9 % | **81,4 %** | 82,6 % | **85,2 %** | 82,0 % | **89,6 %** | 87,8 % |
| **Qualità servizio pulizia: spogliatoi** | **81,3 %** | 80,9 % | **77,8 %** | 78,7 % | **83,4 %** | 84,7 % | **81,0 %** | 82,4 % | **85,0 %** | 82,4 % | **90,9 %** | 89,1 % |
| Qualità **servizio pulizia: docce e servizi igienici** | **82,1 %** | 81,5 % | **79,7 %** | 80,3 % | **79,6 %** | 81,8 % | **81,8 %** | 81,1 % | **84,4 %** | 80,2 % | **81,5 %** | 81,7 % |
| Qualità, **confort e manutenzione** impianto ed "area attività" | **80,0 %** | 80,9 % | **79,6 %** | 80,8 % | **81,6 %** | 80,5 % | **85,7 %** | 83,1 % | **88,9 %** | 87,4 % | **82,1 %** | 87,9 % |

Considerato che le variazioni all'interno del range +/- 1%, sono considerate oscillazioni naturali per questo tipo di indagini, senza che ciò denoti dei reali cambiamenti di giudizio, dall'analisi possiamo notare che le variazioni significative del livello di soddisfazione, tra il 2017 e 2016, per i sei fattori di qualità sulle sei diverse tipologie di impianto, sono n° 27 (il 75,0%).

Per quanto riguarda le diverse tipologie di impianto il livello di soddisfazione globale nel 2017 conferma i valori del 2016 positivamente superiori al 82%.

Per quanto riguarda i diversi i fattori di qualità, nella loro globalità su tutte le tipologie di impianto, si può osservare che nel 2017 rispetto al 2016:

a) migliora: i) la qualità dell'informazione ricevuta dall'utente (+1,1%); ii) la qualità del servizio accoglienza (+1,7%) e la qualità del servizio pulizie all'ingresso degli impianti (+1,5%);
b) si conferma su buon livello di soddisfazione: i) il servizio pulizia negli spogliatoi (>83%); ii) il servizio pulizie nelle docce e servizi igienici (>81%) e la qualità, confort e manutenzione impianto ed area attività (>82,5%).

In conclusione la rilevazione del livello di soddisfazione del 2017, in dettaglio, evidenzia che dei 36 fattori di qualità, 6 per ogni tipologia d'impianto, ove l'utente è più sensibile:

a) n° 9 (25%)è contenuto nel "range" +/- 1% rispetto al 2016;
b) n° 17 (47,2%) è migliorato oltre il +1%;
c) n° 10 (27,8%) è peggiorato oltre il -1%
d) rimane un livello di soddisfazione "basso", sotto la media (82%), per quanto riguarda:
   i) la soddisfazione per lo spazio acqua riservato al nuoto libero 73,9%(era 75,3% nel 2016) con un minimo del 64,3% nella piscina "G. Manazzon". Inoltre, su tale tema, nel 2017 le segnalazioni di reclamo e lamentela per il poco spazio acqua a disposizione del nuoto libero sono cresciute (n° 7 pari al 13,2% contro il 5% nel 2016 del totale): la verifica con gli stessi utenti ha dimostrato che ciò era causato nel 35% da spazi occupati impropriamente dalle società del nuoto ma la rimanenza ha evidenziato che gli spazi erano conformi a quanto previsto dalla Carta dei Servizi e Contratto di servizio. La conclusione è che l'attuale spazio a disposizione è percepito come "insufficiente" a prescindere anche se molto raramente ci sono più di 4 persone nella stessa corsia e quindi è la "disomogenea" capacità natatoria a creare "insoddisfazione e disagio". La soluzione se si vuole aumentare il livello di soddisfazione è concedere meno corsie alle società del nuoto;
   ii) il comportamento poco rispettoso dei regolamenti da parte degli utenti 77,9% (era 77,2% nel 2016) soprattutto negli impianti natatori (lidi esterni compresi). Il non rispetto del regolamento più frequente e "non tollerato" degli utenti, riguarda la scarsa attenzione agli aspetti igienico-sanitari (persone che non si fanno la doccia, persone che "saltano" il presidio antimicotico) ed al rispetto reciproco (persone che utilizzano attrezzature (pinnette, ..) senza un reale motivo medico, ascolto di musica ad alto volume nei lidi, .. );

Infine, la rilevazione 2017, ha confermato che il cittadino-utente stà cambiando, cresce la consapevolezza dei suoi diritti nei confronti della gestione, crescono le sue aspettative nei confronti dei servizi, in altre parole diventa "cliente" cioè destinatario di quella stessa attenzione volta alla soddisfazione dei bisogni che gli attribuiscono le migliori aziende, private o pubbliche, e non più semplicemente "utente", cioè passivo fruitore di servizi pubblici "burocratici".

Per quanto attiene ai rapporti con l'utenza si ricordano gli strumenti specifici predisposti da A.S.I.S. per essere sempre più attento ed orientato alle esigenze ed aspettative del proprio utente-cliente:

a) la Carta dei Servizi, che recepisce gli impegni quali – quantitativi di A.S.I.S. verso l'utente-cliente, stabiliti nelle "schede tecniche d'impianto" parte integrante del "contratto di servizio" vigente. Nello specifico essa è considerata, da oltre il 75% degli utenti, uno "strumento utile" che "soddisfa le proprie aspettative";
b) la "Procedura per la gestione delle non conformità" inserita nel Sistema Aziendale Integrato (Qualità e Ambiente);

c) la "Procedura per la gestione dei suggerimenti e dei reclami" inserita nel Sistema Aziendale di Gestione Integrato (Qualità e Ambiente);
d) il "numero unico di reperibilità - contact center": questo strumento, è operativo dal marzo 2016 ed è stato progettato da A.S.I.S. e predisposto con la collaborazione di una software house. Esso, consente a chiunque si trova negli impianti sportivi: utenti, appaltatori (custode, assistente bagnante), personale A.S.I.S. (operai, cassiere, ..) durante l'apertura degli stessi di segnalare telefonicamente, gratuitamente, qualsiasi malfunzionamento (tecnico o organizzativo), qualsiasi esigenza o emergenza. Con tale strumento il richiedente, può spiegare la necessità o la criticità rilevata e l'operatore che risponde, attraverso una ben definita procedura, deve, qualora ci sia la necessità, attivare l'intervento immediato ed in ogni caso il sistema permette di "tracciare" la chiamata (richiedente, impianto, ora e data, motivazione della chiamata). Tale strumento è stato adottato per evitare che il richiedente contattasse direttamente il tecnico A.S.I.S., da lui conosciuto, senza che di tale necessità o criticità rilevata ci fosse né una registrazione né il report dell'eventuale intervento eseguito. Questo servizio ha avuto un ottimo riscontro negli addetti/utilizzatori degli impianti.
Per ogni chiamata al "numero unico di reperibilità - contact center" viene aperta una "non conformità" che porta ad un'azione correttiva di intervento che può essere non dilazionabile (intervento di reperibilità) o dilazionabile da eseguire successivamente a seconda della priorità: comunque per ognuna rimane "la traccia". Ciò oltre a migliorare la tempestività dell'intervento di reperibilità aiuterà pure, avendo la "storia" delle diverse tipologie di intervento e la loro frequenza, ad integrare, ove necessario, la politica manutentiva preventiva di A.S.I.S.;
e) gli "incontri di ascolto": questo strumento è rivolto sia alle esigenze dell'utenza associativa che all'utenza individuale ed è condotto dall'Azienda anche con incontri specifici del proprio Presidente. Nel 2017sono stati n° 4 organizzati dal Presidente su specifiche attività e n° 16 organizzati dal Direttore per definire aspetti gestionali, di programmazione delle attività, di assegnazione spazi, di definizione di collaborazioni / contrattuali e di preparazione attività stagionali: (n° 4 con società del calcio, n° 4 con società che esercitano attività in piscina, n° 3 con società che esercitano attività nelle palestre, n° 2 con società che esercitano al palaghiaccio, n° 2 con società di atletica leggera e n° 1 con associazione che esercita attività al centro fondo Viote) (nel 2016 furono (n° 22 e nel 2015 furono 10)).

E' da precisare che metodologicamente tutte le segnalazioni degli utenti vengono esaminate e classificate attentamente nelle seguenti tipologie:
a) reclamo: la segnalazione è tale quando rappresenta il mancato rispetto di un impegno (non conformità) previsto nella "Carta dei Servizi";
b) lamentela: la segnalazione è tale quando la segnalazione tratta una insoddisfazione che non trova origine in un mancato impegno previsto nella "Carta dei Servizi" (extra spazi, maggiori T° più confortevole, ..);
c) richiesta: la segnalazione è tale quando l'utente richiede/propone una deroga al regolamento (tariffe particolari, uso pinne, orari di apertura diversi,..);
d) suggerimento: la segnalazione che propone azioni che possono migliorare il servizio.

Per quanto riguarda le segnalazioni complessive, pervenute nel corso del 2017, rispetto agli anni precedenti l'andamento si può sintetizzare come segue:

| anno | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| *RECLAMI* | 15 | 13 | 15 | 19 | 35 |
| *LAMENTELE* | 50 | 108 | 77 | 84 | 72 |
| *RICHIESTE* | 7 | 23 | 25 | 22 | 24 |
| *SUGGERIMENTI* | 12 | 0 | 3 | 5 | 7 |
| ***Totale segnalazioni*** | ***84*** | ***144*** | ***120*** | ***130*** | ***138*** |

Per quanto riguarda le segnalazioni 2017 e degli anni precedenti, che riguardano gli impianti con utenza individuale (impianti natatori, palaghiaccio, campo atletica leggera e centro fondo Viote), la situazione è la seguente:

| anno | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| *RECLAMI* | 12 | 13 | 11 | 14 | 24 |
| *LAMENTELE* | 45 | 98 | 69 | 73 | 63 |
| *RICHIESTE* | 7 | 21 | 22 | 15 | 24 |
| *SUGGERIMENTI* | 12 | 0 | 3 | 5 | 7 |

ove emerge che in essi sono concentrati, rispetto al globale: i) l'80,0% dei reclami, ii) il 90,0% delle lamentele, iii) il 100% delle richieste e dei suggerimenti.

Per quanto riguarda le segnalazioni 2017 che riguardano gli impianti con utenza individuale la stratificazione per impianto è la seguente:

| Impianto | Impianti natatori | palaghiaccio | Campo atletica | Centro fondo Viote |
|---|---|---|---|---|
| *RECLAMI* | 11 | 0 | 0 | 1 |
| *LAMENTELE* | 42 | 3 | 0 | 0 |
| *RICHIESTE* | 5 | 2 | 0 | 0 |
| *SUGGERIMENTI* | 11 | 0 | 1 | 0 |

ove risulta evidente come in tale tipologia di impianti: i) negli impianti natatori sono concentrati il 73,3% dei reclami, il 93,3% delle lamentele ed il 71,4% delle richieste e il 91,7% dei suggerimenti; ii) al palaghiaccio non ci sono stati reclami e suggerimenti ma c'è il 6,7% delle lamentele ed il 28,6% delle richieste; iii) al campo atletica non sono stati reclami, lamentele né richieste mentre c''è stato il 8,3% dei suggerimenti; iv) al centro fondo Viote ci sono stati il 8,3% dei reclami e nessuna lamentela, richiesta o suggerimento.

# ART. 2428 CODICE CIVILE

## ART. 2428 C.C., COMMA 3, NR 1)

Si informa che A.S.I.S. nel corso del 2017 non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

## ART. 2428 C.C., COMMA 3, NR 2)

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 2, per quanto attiene ai rapporti con l'Ente di riferimento controllante, si specifica che nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il Comune di Trento:

*di natura commerciale:*

| | |
|---|---|
| Ricavi d'esercizio | 97.467 € |
| Costi d'esercizio | 431.056 € |

*di altra natura:*

| | |
|---|---|
| Trasferimento annuale da Comune | 6.270.765 € |
| Ricavi per ammodernamento, ampliamento o miglioramento beni di terzi | 889.780 € |
| Costi per ammodernamento, ampliamento o miglioramento beni di terzi | 889.780 € |

Alla chiusura dell'esercizio A.S.I.S. registra le seguenti partite a debito e credito:

| | |
|---|---|
| Crediti per attività investitoria da rendicontare | 1.346.470 € |
| Crediti per attività investitoria già rendicontata | 333.084 € |
| Crediti commerciali per fatture emesse o da emettere | 49.016 € |
| Crediti per aumento Fondo di dotazione | - |
| Crediti per contributi da incassare | - |
| **Totale crediti** | **1.728.570 €** |

| | |
|---|---|
| Debiti commerciali per fatture ricevute o da ricevere | 270.668 € |
| **Totale debiti** | **270.668 €** |

Si evidenzia, inoltre, che nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017, non sono iscritte plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di immobilizzazioni o attività finanziarie al Comune di Trento.

## ART. 2428 C.C., COMMA 3, NR 3) E NR 4)

Si informa che A.S.I.S. non detiene azioni proprie, né di altre società. L'Azienda inoltre non possiede partecipazioni.

## ART. 2428 C.C., COMMA 3, NR 5)[20]

[20] Numero abrogato dall'*art. 6, comma 11, D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139*, a decorrere dal 1° gennaio 2016 e applicabile ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire da tale data, ai sensi di quanto disposto dall'art. 12, comma 1, del medesimo *D.Lgs. n. 139/2015*.

## ART. 2428 C.C., COMMA 3, NR 6)

La gestione dell'Azienda si evolverà prevedibilmente tenendo conto dei seguenti principali fattori che influenzeranno l'attività aziendale:

a) **impegni aziendali:**
   - mantenimento ed applicazione del Sistema di Gestione Ambientale e certificazione secondo gli standard della norma ISO 14001:2015 e della registrazione EMAS III;
   - capillare diffusione ed applicazione aziendale dei principi enunciati dalla normativa riguardante la responsabilità amministrativa aziendale (ex D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231) al fine della prevenzione e salvaguardia da eventi rischiosi, tramite un consapevole recepimento del Codice di comportamento aziendale e di tutte quelle procedure atte alla sicura applicazione della norma;
   - capillare diffusione ed applicazione dei principi di prevenzione della corruzione come dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione predisposto ed adottato ai sensi della L. 06/11/2012 n.190;
   - capillare diffusione ed applicazione dei principi di trasparenza ed integrità come dal Piano triennale per la trasparenza e l'integrità predisposto ed adottato ai sensi della L. 06/11/2012 n.190;
   - applicazione delle azioni per il mantenimento della "*certificazione base Family Audit*", conseguita nel giugno 2013, al fine di migliorare la conciliazione famiglia/lavoro consentendo così alle persone/dipendenti di coniugare le diverse sfere della vita personale con l'impegno in azienda;

b) **investimenti in itinere:**
   la continuazione nel completamento degli impegnativi interventi previsti nei Piani di Investimento approvati, tra i quali:
   - riqualificazione impianto di ventilazione e di trattamento aria (giranti, recuperatore a flussi incrociati, serrande tagliafuoco, terminali di ventilazione e bocchette) nei diversi impianti natatori. L'intervento di riqualificazione è volto al ripristino del sistema di recupero attivo mediante fornitura e posa in opera di unità moto-condensante/evaporante, completa di tutti gli accessori, i collegamenti frigoriferi a batterie di condensazione ed evaporazione;
   - completamento dell'intervento di sostituzione del gruppo frigorifero al palaghiaccio ai sensi del Regolamento europeo 2037/2000 che a partire dal 1° gennaio 2010, ai fini della manutenzione (ricariche necessarie per perdite) è possibile impiegare soltanto R22 (gas giudicato dannoso per l'ozono) "riciclato" e "non vergine". L'attuale impianto, che utilizza R22, non consente tecnicamente l'utilizzo di fluidi refrigeranti sostitutivi ed ecocompatibili: la soluzione prevista è installare un impianto nuovo che usi refrigeranti ecocompatibili (gas HCFC o ammoniaca) il cui utilizzo sia consentito anche nel futuro;
   - sostituzione del sistema di controllo accessi sugli impianti ad ingresso individuale (impianti natatori, palaghiaccio, centro fondo Viote e campo atletica "Covi e Postal");
   - installazioni audio per impianto di emergenza centralizzato in impianti con presenza significativa di spettatori;
   - sistema di supervisione riscaldamento al palaghiaccio;
   - manutenzione straordinaria per adeguamento alla normativa delle torri faro dei campi calcio;
   - installazione lampade a basso consumo energetico;
   - sostituzione porte antincendio.

c) **Investimenti nuovi:**
   Inizio dei lavori per l'esecuzione degli investimenti previsti a Piano Investimenti 2018 dei quali si ricordano i più importanti:
   - sostituzione centraline controllo acqua di vasca con relativa modifica al telecontrollo;
   - sistemazione delle canaline delle vasche esterne dei lidi esterni che hanno subito più volte dei cedimenti che hanno comportato la rottura delle griglie di superficie;

- installazione di sistema audio per garantire la sicurezza (spogliatoi e tribune) presso il C.S. Trento sud-BLM Group Arena;
- sostituzione della superficie in erba sintetica del campo Talamo: tale intervento è da considerarsi parte di un progetto globale teso a sostituire l'erba artificiale dei diversi campi iniziando da quelli realizzati per primi (per il dettaglio vedere ns. nota 18540 del 06.09.2017 inviata al Servizio Sport del Comune di Trento);
- continuazione degli interventi avviati per la sostituzioni e il miglioramento delle recinzioni degli impianti per aumentare il livello di conservazione del patrimonio immobiliare del Comune di Trento;
- interventi tesi a favorire l'accesso e la permanenza negli impianti natatori cittadini con il massimo del confort per le persone disabili. Nel dettaglio si prevede l'acquisto sollevatori disabili per piscina con uso operatore, sedie a rotelle ed attrezzatura specifica che ne migliori il confort;
- continuazione dell'intervento teso a sostituire i proiettori illuminanti con nuovi proiettori a led per ridurre i costi di gestione.

**ART. 2428 C.C., COMMA 3, NR 6)-bis**
Non risultano in essere l'utilizzo di rilevanti strumenti finanziari per la valutazione della situazione finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

**ART. 2428 C.C., COMMA 4**
A.S.I.S. detiene al 31.12.2017 nr 5 unità locali:
- unità locale n. TN/1 Via IV Novembre 23/4 Trento (TN) cap 38121
- unità locale n. TN/3 Via Fogazzaro 4 Trento (TN) cap 38122
- unità locale n. TN/4 Via Bettini 7 Trento (TN) cap 38123
- unità locale n. TN/5 Via Fersina 15 Trento (TN) cap 38123
- unità locale n. TN/6 Strada delle Caserme 3-5-7-9 Trento (TN) cap 38123

## Risultato d'esercizio

Il Bilancio dell'esercizio 2017 chiude con un utile, al netto delle imposte, di 91.117 €, che si propone di destinare, ai sensi dello Statuto aziendale, secondo la seguente ripartizione:
- fondo di riserva per 1.000 €;
- fondo rinnovo impianti per Euro 90.117 €.

Signor Sindaco e Signori Assessori,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio al 31.12.2017, completo di tutti i documenti allegati, oltre alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio secondo la ripartizione sopra specificata.

Gardolo, 30 aprile 2018.

IL PRESIDENTE
- Avv. Antonio Divan -

# CENTRI DI COSTO

L'ultimo capitolo è dedicato alla rappresentazione dei centri di costo.
L'analisi dei costi suddivisi per tipologia e l'analisi dei ricavi suddivisi per tipologia e per categoria è stata svolta ampiamente nella prima parte del Bilancio di esercizio anno 2017, soffermandosi e dando spiegazione del loro andamento.

In questa fase vengono messi a confronto tutti i centri di costo dandone le seguenti rappresentazioni:

a) Tabella 1. Grandi Impianti.
   Presenta una sintesi dei costi e dei ricavi totali, al netto di quelle voci di costo e di ricavo che si riferiscono al trasferimento comunale, ai costi e ricavi del Piano degli investimenti, alle utenze ed ai servizi di pulizia rimborsati dal Comune di Trento ed infine ai contributi in conto impianti sugli ammortamenti.
b) Tabella 2. Categoria di impianto.
   Si tratta di una rappresentazione dei ricavi e dei costi totali (netti) suddivisi per categoria di impianto
c) Tabella 3. Ricavi associativi ed ore/giorni di utilizzo
   Presenta i ricavi associativi suddivisi categorie di impianto e le ore/giorni di utilizzo;
d) Tabella 4. Ricavi associativi per categoria e calcolo del ricavo medio
   Consente di analizzare il ricavo associativo suddiviso per categoria di impianto con il ricavo medio ottenuto dividendo i ricavi totali associativi per le ore di utilizzo.
e) Tabella 5. Ricavi associativi per impianto e calcolo del ricavo medio
   E' una esplosione della tabella 4 suddivisa per impianto e per categoria.
f) Tabella 6. Costo medio orario per categoria di impianto
   Si tratta di un calcolo del costo medio ottenuto dividendo il totale dei costi per categoria di impianto con le ore di utilizzo.
g) Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto
   Si tratta di una esplosione della tabella 6, scomponendo le categorie negli impianti che le compongono.
h) Tabella 8. Bilancio commerciale Anno 2017

| Grandi impianti | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costi totali | Ricavi totali | % netta | Costi totali | Ricavi totali | % netta |
| Pala Ghiaccio | € 446.884 | € 189.472 | 42,40% | € 433.982 | € 230.541 | 53,12% |
| Centro Fondo Viote | € 268.219 | € 60.103 | 22,41% | € 298.418 | € 57.709 | 19,34% |
| Centro Sportivo G. Manazzon | € 952.224 | € 460.158 | 48,32% | € 945.369 | € 498.613 | 52,74% |
| Centro Sportivo Trento Nord | € 1.235.825 | € 573.799 | 46,43% | € 1.219.370 | € 553.739 | 45,41% |
| Centro Sportivo Ito del Favero | € 732.936 | € 294.046 | 40,12% | € 757.368 | € 313.539 | 41,40% |
| Centro Sportivo M. Zorzi Mattarello | € 215.990 | € 44.200 | 20,46% | € 217.682 | € 69.859 | 32,09% |
| Centro Sportivo Piedicastello - Vela | € 247.584 | € 63.408 | 25,61% | € 241.894 | € 87.018 | 35,97% |
| PalaTrento | € 786.244 | € 168.662 | 21,45% | € 826.921 | € 168.150 | 20,33% |
| Attività commerciale | € 58.613 | € 97.954 | 167,12% | € 55.067 | € 103.686 | 188,29% |
| Palestre Provinciali | € 234.768 | € 71.570 | 30,49% | € 207.488 | € 65.972 | 31,80% |
| **Totale** | **€ 5.179.288** | **€ 2.023.372** | | **€ 5.203.561** | **€ 2.148.826** | |

Tabella 1. Grandi impianti

| Totali per categoria di impianto | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Piscine** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **% di copertura** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **% di copertura** |
| Categoria A | 2.459.899 | 1.175.743 | 47,80% | 2.400.380 | 1.196.525 | 49,85% |
| Categoria B | 276.316 | 33.593 | 12,16% | 295.916 | 41.364 | 13,98% |
| Totale piscine | 2.736.215 | 1.209.336 | 44,20% | 2.696.296 | 1.237.889 | 45,91% |
| **Campi da calcio** | | | | | | |
| Categoria A | 1.276.925 | 244.848 | 19,17% | 1.351.556 | 283.796 | 21,00% |
| Categoria B | 136.749 | 20.915 | 15,29% | 125.499 | 13.417 | 10,69% |
| Categoria C | 30.868 | 13.478 | 43,66% | 34.725 | 13.244 | 38,14% |
| Totale campi da calcio | 1.444.541 | 279.241 | 19,33% | 1.511.780 | 310.456 | 20,54% |
| **Palestre** | | | | | | |
| Categoria A | 572.280 | 120.989 | 21,14% | 533.522 | 180.898 | 33,91% |
| Categoria B | 1.275.678 | 239.516 | 18,78% | 1.316.714 | 233.281 | 17,72% |
| Categoria C | 706.107 | 143.998 | 20,39% | 797.143 | 151.245 | 18,97% |
| Categoria A SUPERIORE | 121.073 | 37.189 | 30,72% | 135.966 | 37.791 | 27,79% |
| Totale palestre | 2.675.138 | 541.693 | 20,25% | 2.783.346 | 603.215 | 21,67% |
| **Impianti non classificati nelle categorie A, B, C** | | | | | | |
| Argentario bocciodromo | - | - | - | - | - | - |
| Stadio Briamasco | 211.768 | 23.561 | 11,13% | 218.011 | 22.785 | 10,45% |
| Campo atletica leggera (ex CONI) | 121.703 | 29.879 | 24,55% | 143.345 | 31.509 | 21,98% |
| Area Ghiaie | 47.554 | - | 0,00% | 47.994 | - | 0,00% |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 26.760 | 12.944 | 48,37% | 27.115 | 16.374 | 60,39% |
| Pala Ghiaccio | 384.704 | 185.339 | 48,18% | 363.787 | 226.111 | 62,15% |
| PalaTrento - Palestra centrale | 626.859 | 137.252 | 21,90% | 635.480 | 137.245 | 21,60% |
| Centro Fondo Viote | 268.219 | 60.103 | 22,41% | 298.418 | 57.709 | 19,34% |
| PalaTrento sala Agorà | 2.559 | 686 | 26,82% | 6.084 | 1.611 | 26,49% |
| Totale | 1.690.126 | 449.764 | 26,61% | 1.740.234 | 493.344 | 28,35% |
| **Palestre Provinciali** | 234.768 | 71.570 | 30,49% | 207.488 | 65.972 | 31,80% |
| Attività commerciale | 58.613 | 97.954 | 167,12% | 55.067 | 103.686 | 188,29% |

Tabella 2. Categoria di impianto globale

| | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **IMPIANTI NATATORI** | | | | | | |
| **Piscine cat.A** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **%** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **%** |
| C. Sp. Trento nord interna | 742.711,32 | 378.225,05 | 50,92% | 711.175,22 | 376.695,39 | 52,97% |
| C. Sp. Trento nord esterna | 208.624,91 | 110.687,83 | 53,06% | 207.313,57 | 90.211,58 | 43,51% |
| C. Sp. Manazzon interna | 448.531,61 | 211.265,61 | 47,10% | 423.427,93 | 231.988,28 | 54,79% |
| C. Sp. Manazzon esterna | 344.662,39 | 193.415,05 | 56,12% | 333.051,34 | 194.892,43 | 58,52% |
| Piscina I. Del Favero Madonna Bianca | 715.368,69 | 282.148,98 | 39,44% | 725.411,95 | 302.737,74 | 41,73% |
| **Totale** | **2.459.898,92** | **1.175.742,52** | **47,80%** | **2.400.380,01** | **1.196.525,42** | **49,85%** |
| | | | | | | |
| **Piscine cat.B** | | | | | | |
| C.Sp. M. Zorzi Mattarello | 61.406,04 | 13.947,33 | 22,71% | 67.363,83 | 22.696,75 | 33,69% |
| S. Sec. di primo grado Argentario | 36.847,06 | 5.727,07 | 15,54% | 46.360,66 | 4.069,18 | 8,78% |
| S. Primaria Clarina | 51.874,25 | 5.377,36 | 10,37% | 50.481,43 | 5.697,34 | 11,29% |
| S. Primaria Cristo Re | 44.025,05 | 1.893,95 | 4,30% | 42.704,61 | 1.867,92 | 4,37% |
| S. Primaria Pigarelli | 41.161,50 | 4.779,84 | 11,61% | 52.354,83 | 4.960,96 | 9,48% |
| S. Primaria Povo | 41.002,35 | 1.867,34 | 4,55% | 36.650,92 | 2.071,54 | 5,65% |
| **Totale** | **276.316,25** | **33.592,89** | **12,16%** | **295.916,28** | **41.363,69** | **13,98%** |
| | | | | | | |
| **CAMPI DA CALCIO** | | | | | | |
| **campi Categoria A** | | | | | | |
| Argentario | 64.665,43 | 7.379,10 | 11,41% | 68.768,42 | 9.590,18 | 13,95% |
| Cristo Re erba sintetica | 56.094,58 | 9.680,88 | 17,26% | 52.271,16 | 13.694,26 | 26,20% |
| Fersina calcio e rugby | 64.866,94 | 10.273,30 | 15,84% | 88.174,33 | 19.231,15 | 21,81% |
| Campo calcio Orione | 77.515,78 | 19.545,16 | 25,21% | 97.441,39 | 18.811,91 | 19,31% |
| Talamo erba sintetica | 96.167,29 | 20.197,36 | 21,00% | 90.940,13 | 23.018,80 | 25,31% |
| Trentinello | 101.887,72 | 8.326,54 | 8,17% | 108.776,74 | 6.051,61 | 5,56% |
| Martignano | 53.308,28 | 14.421,04 | 27,05% | 62.952,93 | 17.173,75 | 27,28% |
| Campo calcio Meano | 63.843,38 | 13.538,09 | 21,21% | 82.079,99 | 14.190,65 | 17,29% |
| Melta erba naturale | 86.693,37 | 11.780,45 | 13,59% | 74.096,60 | 15.468,76 | 20,88% |
| Melta erba sintetica | 70.868,85 | 23.313,59 | 32,90% | 66.145,04 | 28.502,44 | 43,09% |
| Marnighe | 59.073,26 | 12.828,84 | 21,72% | 42.269,13 | 13.815,64 | 32,68% |
| Mattarello erba sintetica | 75.815,62 | 14.335,66 | 18,91% | 87.433,42 | 26.972,45 | 30,85% |
| Piedicastello | 60.580,97 | 7.392,72 | 12,20% | 57.384,43 | 10.971,37 | 19,12% |
| Gabbiolo erba naturale | 62.965,28 | 3.582,71 | 5,69% | 84.124,33 | 4.923,09 | 5,85% |
| Gabbiolo erba sintetica a 11 (ex terra) | 67.573,68 | 12.582,94 | 18,62% | 58.598,93 | 15.589,01 | 26,60% |
| Ravina erba sintetica | 51.753,60 | 13.576,59 | 26,23% | 73.121,31 | 13.780,05 | 18,85% |
| San Bartolomeo erba sintetica | 86.426,77 | 21.870,68 | 25,31% | 88.922,08 | 20.695,31 | 23,27% |
| Sopramonte | 76.824,26 | 20.222,82 | 26,32% | 68.055,46 | 11.315,10 | 16,63% |
| **Totale** | **1.276.925,06** | **244.848,47** | **19,17%** | **1.351.555,82** | **283.795,53** | **21,00%** |

Tabella 2. Categoria di impianto - dettagliata

| | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **campi Categoria B** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **%** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **%** |
| Baseball | 49.786,97 | 7.253,20 | 14,57% | 55.864,24 | 5.198,57 | 9,31% |
| Cadine campo calcio | 10.218,65 | 5.231,79 | 51,20% | 1.324,30 | 210,58 | 15,90% |
| Softball | 49.055,55 | 3.670,40 | 7,48% | 36.239,64 | 3.625,59 | 10,00% |
| Gabbiolo erba sintetica a 7 | 27.687,45 | 4.759,91 | 17,19% | 32.070,83 | 4.382,33 | 13,66% |
| **Totale** | **136.748,62** | **20.915,30** | **15,29%** | **125.499,01** | **13.417,07** | **10,69%** |
| | | | | | | |
| **campi Categoria C** | | | | | | |
| C.S.Trento Nord campo beach volley | 5.608,59 | 1.305,30 | 23,27% | 6.529,50 | 1.821,83 | 27,90% |
| C. Sp. Trento Nord erba sintetica a 5 | 25.258,97 | 12.172,80 | 48,19% | 28.195,62 | 11.421,87 | 40,51% |
| **Totale** | **30.867,56** | **13.478,10** | **43,66%** | **34.725,12** | **13.243,70** | **38,14%** |
| | | | | | | |
| **PALESTRE** | | | | | | |
| **palestre Categoria A** | | | | | | |
| C. Sp. G. Manazzon palestra | 95.995,88 | 28.848,76 | 30,05% | 94.660,56 | 41.812,95 | 44,17% |
| C. Sp. M. Zorzi Mattarello palestra | 87.821,16 | 17.334,94 | 19,74% | 77.321,50 | 28.684,01 | 37,10% |
| C. Sp. Vela palestra | 141.392,26 | 40.362,65 | 28,55% | 132.168,55 | 57.240,26 | 43,31% |
| Santa Chiara palestra | 131.684,79 | 19.886,64 | 15,10% | 134.244,58 | 28.098,88 | 20,93% |
| C. Sp. Sopramonte palestra | 115.385,95 | 14.555,90 | 12,61% | 95.127,23 | 25.061,53 | 26,35% |
| **Totale** | **572.280,04** | **120.988,89** | **21,14%** | **533.522,42** | **180.897,63** | **33,91%** |
| | | | | | | |
| **palestre Categoria B** | | | | | | |
| S. Sec. di primo grado Argentario | 30.904,57 | 11.171,90 | 36,15% | 44.134,18 | 10.187,35 | 23,08% |
| S. Primaria Bernardi | 43.262,30 | 6.262,95 | 14,48% | 39.812,29 | 6.530,83 | 16,40% |
| S. Sec. di primo grado Bresadola | 48.442,81 | 8.041,27 | 16,60% | 49.627,21 | 8.475,57 | 17,08% |
| S. Sec. di primo grado Bronzetti Segantini | 40.021,86 | 6.266,58 | 15,66% | 40.027,82 | 7.034,65 | 17,57% |
| S. Primaria Cristo Re Schmid | 45.906,47 | 9.286,80 | 20,23% | 39.872,93 | 9.449,82 | 23,70% |
| S. Primaria Crispi | 57.948,46 | 7.435,26 | 12,83% | 64.723,13 | 6.396,01 | 9,88% |
| S. Primaria Clarina | 52.010,06 | 11.159,31 | 21,46% | 62.369,08 | 10.834,72 | 17,37% |
| Centro Civico Meano | 62.663,58 | 8.634,11 | 13,78% | 63.414,96 | 8.397,29 | 13,24% |
| S. Primaria Povo | 62.459,70 | 12.227,49 | 19,58% | 64.097,68 | 12.665,57 | 19,76% |
| S. Sec. di primo grado Alighieri Winkler | 52.647,35 | 9.309,35 | 17,68% | 53.468,37 | 8.355,96 | 15,63% |
| C. Sp. Trento Nord palestrina 2° piano | 40.790,78 | 12.165,65 | 29,82% | 35.839,65 | 11.376,53 | 31,74% |
| C. Sp. Trento Nord sala pesi | 16.437,98 | 3.823,04 | 23,26% | 21.281,66 | 4.548,70 | 21,37% |
| C. Sp. Trento Nord scherma | 24.422,51 | 3.321,11 | 13,60% | 14.731,24 | 1.996,58 | 13,55% |
| S. Sec. di primo grado Manzoni | 44.704,16 | 6.421,46 | 14,36% | 43.401,97 | 6.525,90 | 15,04% |
| S. Primaria Madonna Bianca | 55.575,24 | 10.499,30 | 18,89% | 63.059,68 | 10.462,18 | 16,59% |
| Palestra Navarini | 53.650,67 | 18.244,21 | 34,01% | 60.769,25 | 13.467,28 | 22,16% |
| Palestra Pasi | 59.983,68 | 11.028,99 | 18,39% | 56.349,15 | 12.555,38 | 22,28% |

Tabella 2. Categoria di impianto - dettagliata

| | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **palestre Categoria B** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **%** | **Costi totali** | **Ricavi totali** | **%** |
| S. Primaria Pigarelli | 55.905,51 | 7.856,45 | 14,05% | 43.966,90 | 8.417,27 | 19,14% |
| S. Sec. di primo grado Pascoli | 58.306,28 | 9.086,79 | 15,58% | 54.224,01 | 8.759,95 | 16,16% |
| S. Sec. di primo grado Pedrolli | 39.942,11 | 5.155,69 | 12,91% | 40.229,91 | 5.218,90 | 12,97% |
| S. Primaria Savio | 33.952,16 | 8.208,63 | 24,18% | 32.606,16 | 8.260,51 | 25,33% |
| S. Primaria Solteri Gorfer | 54.155,60 | 8.548,33 | 15,78% | 61.571,36 | 9.177,25 | 14,91% |
| PalaTrento ginnica | 59.735,55 | 12.460,24 | 20,86% | 72.966,69 | 11.892,88 | 16,30% |
| PalaTrento pesi | 52.107,33 | 12.113,64 | 23,25% | 57.761,17 | 10.833,41 | 18,76% |
| PalaTrento arti marziali | 44.984,04 | 6.150,05 | 13,67% | 54.629,48 | 6.567,24 | 12,02% |
| S. Primaria Vigo Meano Calvino | 39.519,60 | 8.484,75 | 21,47% | 42.175,86 | 8.536,91 | 20,24% |
| S. Primaria Zandonai | 45.238,06 | 6.152,80 | 13,60% | 39.601,99 | 6.356,39 | 16,05% |
| **Totale** | **1.275.678,42** | **239.516,15** | **18,78%** | **1.316.713,78** | **235.298,03** | **17,87%** |
| | | | | | | |
| **palestre Categoria C** | | | | | | |
| S. Sec. di primo grado Argentario ginnica | 14.295,63 | 4.735,30 | 33,12% | 20.862,25 | 4.327,40 | 20,74% |
| S. Primaria Bellesini | 36.774,02 | 6.699,23 | 18,22% | 31.047,28 | 6.349,99 | 20,45% |
| S. Primaria Cadine | 19.669,35 | 3.210,65 | 16,32% | 29.167,72 | 2.633,94 | 9,03% |
| S. Primaria De Gaspari | 30.794,78 | 3.997,03 | 12,98% | 30.834,43 | 3.884,23 | 12,60% |
| S. Sec. di primo grado Fogazzaro | 34.136,62 | 5.649,35 | 16,55% | 34.479,03 | 6.507,09 | 18,87% |
| C. Sp. Manazzon arti marziali | 28.377,71 | 10.721,85 | 37,78% | 40.472,08 | 14.033,58 | 34,67% |
| C. Sp. Manazzon sala pesi | 34.655,98 | 15.907,05 | 45,90% | 53.757,07 | 15.885,79 | 29,55% |
| C. Sp. Trento Nord palestra interrata (ex tiro a | 23.768,63 | 5.192,70 | 21,85% | 27.090,99 | 9.445,18 | 34,86% |
| C. Sp. Trento Nord solarium | 27.128,70 | 9.716,55 | 35,82% | 31.246,47 | 8.429,78 | 26,98% |
| C. Sp. M. Zorzi Mattarello Danza | 20.607,91 | 3.675,57 | 17,84% | 20.217,65 | 2.939,07 | 14,54% |
| C. Sp. M. Zorzi Mattarello ginnica | 25.764,61 | 4.947,93 | 19,20% | 26.415,97 | 7.808,75 | 29,56% |
| C. Sp. M. Zorzi Mattarello pesi | 10.735,24 | 1.782,03 | 16,60% | 13.612,78 | 5.468,89 | 40,17% |
| C. Sp. M. Zorzi Mattarello parete arrampicata | 9.654,58 | 2.512,20 | 26,02% | 12.750,67 | 2.261,16 | 17,73% |
| Palestra I. Del Favero loc. Madonna Bianca | 17.567,42 | 11.897,27 | 67,72% | 31.956,25 | 10.801,69 | 33,80% |
| Navarini palestra ginnica | 52.873,66 | 4.674,59 | 8,84% | 34.878,75 | 4.520,36 | 12,96% |
| S. Sec. di primo grado Pascoli arti marziali | 13.743,24 | 6.758,83 | 49,18% | 22.851,89 | 5.170,55 | 22,63% |
| C. Sp. Vela tennis tavolo | 18.851,09 | 2.708,90 | 14,37% | 25.225,37 | 2.432,99 | 9,65% |
| S. Primaria Romagnano | 28.501,16 | 4.497,00 | 15,78% | 28.118,37 | 4.529,11 | 16,11% |
| S. Primaria Sanzio | 46.474,53 | 6.246,35 | 13,44% | 47.765,24 | 6.023,47 | 12,61% |
| S. Primaria S. Anna | 31.719,25 | 5.333,20 | 16,81% | 30.776,14 | 5.429,28 | 17,64% |
| S. Sec. di primo grado d'arte Vittoria | 28.152,02 | 6.612,40 | 23,49% | 31.604,99 | 6.665,41 | 21,09% |
| Pala Ghiaccio danza | 9.665,38 | 1.961,85 | 20,30% | 13.010,90 | 2.398,86 | 18,44% |
| Pala Ghiaccio ginnica | 52.514,39 | 2.171,06 | 4,13% | 57.183,97 | 2.030,89 | 3,55% |

Tabella 2. Categoria di impianto - dettagliata

| | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| palestre Categoria C | Costi totali | Ricavi totali | % | Costi totali | Ricavi totali | % |
| Sopramonte ginnica | 288,48 | - | 0,00% | 12.122,82 | - | 0,00% |
| S. Primaria Sopramonte "Pertini" | 24.598,74 | 3.521,79 | 14,32% | 28.298,16 | 3.364,10 | 11,89% |
| S. Primaria S. Vito Belenzani | 32.929,36 | 4.765,09 | 14,47% | 32.674,63 | 4.397,79 | 13,46% |
| S. Primaria Villazzano Tomasi | 31.864,51 | 4.102,40 | 12,87% | 28.721,52 | 3.505,64 | 12,21% |
| Totale | 706.106,99 | 143.998,17 | 20,39% | 797.143,39 | 153.261,99 | 19,23% |
| | | | | | | |
| palestre Categoria A SUPERIORE | | | | | | |
| C. Sp. Trento Nord Palazzetto | 121.072,97 | 37.189,32 | 30,72% | 135.966,13 | 37.791,26 | 27,79% |
| Totale | 121.072,97 | 37.189,32 | 30,72% | 135.966,13 | 37.791,26 | 27,79% |
| | | | | | | |
| IMPIANTI NON CLASSIFICATI NELLE CATEGORIE A, B, C | | | | | | |
| Argentario bocciodromo | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Stadio Briamasco | 211.767,77 | 23.560,61 | 11,13% | 218.010,56 | 22.784,91 | 10,45% |
| Campo atletica leggera (ex CONI) | 121.703,00 | 29.879,39 | 24,55% | 143.344,94 | 31.509,27 | 21,98% |
| Area Ghiaie | 47.554,48 | - | 0,00% | 47.993,69 | - | 0,00% |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 26.760,16 | 12.943,69 | 48,37% | 27.115,47 | 16.373,75 | 60,39% |
| Pala Ghiaccio | 384.704,33 | 185.339,43 | 48,18% | 363.787,02 | 226.110,91 | 62,15% |
| PalaTrento - Palestra centrale | 626.858,50 | 137.251,58 | 21,90% | 635.479,73 | 137.244,93 | 21,60% |
| Centro Fondo Viote | 268.219,14 | 60.102,63 | 22,41% | 298.418,36 | 57.709,12 | 19,34% |
| PalaTrento sala Agorà | 2.558,76 | 686,31 | 26,82% | 6.084,37 | 1.611,46 | 26,49% |
| Totale | 1.690.126,14 | 449.763,64 | 26,61% | 1.740.234,14 | 493.344,35 | 28,35% |
| | | | | | | |
| PALESTRE PROVINCIALI | | | | | | |
| Liceo linguistico Palestra A | 9.566,44 | 3.267,70 | 34,16% | 11.578,88 | 3.860,44 | 33,34% |
| Liceo linguistico Palestra B | 16.189,15 | 4.508,00 | 27,85% | 10.399,24 | 4.494,04 | 43,22% |
| Liceo linguistico Palestra C | 16.283,65 | 3.524,00 | | 11.847,77 | 2.767,41 | |
| Ist. Tec. Buonarroti palestra | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Ist. Tec. Buonarroti palestra | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Liceo Sc. DaVinci Palestra B | 16.826,39 | 4.355,44 | 25,88% | 17.696,30 | 4.661,90 | 26,34% |
| Liceo Sc. DaVinci Palestra | 13.139,10 | 5.045,85 | 38,40% | 15.832,00 | 5.442,44 | 34,38% |
| Liceo scient. Galilei arrampicata | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Liceo scient. Galilei palestra | 24.165,44 | 10.590,66 | 43,83% | 22.682,14 | 9.577,20 | 42,22% |
| Ist. Prof. Servizi persona e Legno campo c. | 11.127,60 | 2.473,30 | 22,23% | 3.478,00 | 789,38 | 22,70% |
| Ist. Prof. Servizi persona e Legno palestra | 11.601,34 | 3.743,35 | 32,27% | 8.069,82 | 1.776,55 | 22,01% |
| Liceo classico Prati palestra | 9.088,61 | 1.547,35 | 17,03% | 1.198,39 | 227,97 | 19,02% |
| Ist. Tec. Pozzo palestra A | 20.166,38 | 5.095,14 | 25,27% | 20.844,20 | 5.486,50 | 26,32% |
| Ist. Tec. Pozzo palestra B | 4.369,45 | 5.535,23 | 126,68% | 4.035,58 | 4.520,91 | 112,03% |
| Ist. Istr. Rosmini palestra A | 10.760,30 | 1.129,20 | 10,49% | 7.034,15 | 1.367,97 | 19,45% |

Tabella 2. Categoria di impianto - dettagliata

| | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PALESTRE PROVINCIALI | Costi totali | Ricavi totali | % | Costi totali | Ricavi totali | % |
| Ist. Istr. Rosmini palestra B | 19.615,74 | 4.473,42 | 22,81% | 21.200,70 | 4.793,02 | 22,61% |
| Ist. Istr. Rosmini palestra C | 5.046,75 | 4.777,00 | 94,65% | 6.080,48 | 5.102,46 | 83,92% |
| Ist. Istr. Rosmini palestra 3 Via Barbacovi | 20.868,34 | 4.327,01 | 20,73% | 21.442,74 | 4.690,87 | 21,88% |
| Ist. Tec. Comm. Tambosi ginnica | 8.693,33 | 2.416,60 | 27,80% | 7.101,12 | 1.567,12 | 22,07% |
| Ist. Tec. Comm. Tambosi palestra | 17.260,45 | 4.760,83 | 27,58% | 16.966,95 | 4.845,78 | 28,56% |
| Ist. Tec. Comm. Tambosi pesi | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Ist. D'arte Vittoria palestra | - | - | 0,00% | - | - | - |
| Totale | 234.768,46 | 71.570,08 | 30,49% | 207.488,46 | 67.988,96 | 32,77% |
| | | | | | | |
| Cdc non sociali | | | | | | |
| Briamasco non sociale | 395,07 | 420,84 | 106,52% | 387,87 | 323,76 | 83,47% |
| Fogazzaro corsi asis | 27.234,44 | 10.802,16 | 39,66% | 23.327,42 | 12.355,88 | 52,97% |
| Fogazzaro non sociale | 1.971,83 | 9.837,02 | 498,88% | 3.198,92 | 9.987,50 | 312,21% |
| Gardolo corsi asis | 5.653,81 | 7.019,05 | 124,15% | 5.396,49 | 8.680,77 | 160,86% |
| Gardolo non sociale | 5.642,53 | 13.050,83 | 231,29% | 2.912,86 | 17.274,93 | 593,06% |
| Madonna bianca corsi asis | 13.372,52 | 12.136,24 | 90,76% | 14.719,83 | 13.553,84 | 92,08% |
| Madonna bianca non sociale | 2.139,73 | 2.914,79 | 136,22% | 2.921,71 | 2.498,87 | 85,53% |
| Pala Ghiaccio non sociale | 1.412,02 | 24.163,16 | 1711,25% | 1.412,02 | 19.870,02 | 1407,21% |
| PalaTrento non sociale | 395,93 | 16.692,23 | 4215,95% | 394,93 | 18.435,13 | 4667,95% |
| Viote non sociale | 394,93 | 917,52 | 232,32% | 394,93 | 705,72 | 178,69% |
| Totale | 58.612,81 | 97.953,84 | 167,12% | 55.068,98 | 103.686,42 | 188,29% |

Tabella 2. Categoria di impianto - dettagliata

| PISCINE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Giorni di utilizzo 2016 | Giorni di utilizzo 2017 |
| Categoria A | 283.425,87 | 382.284,26 | 39.766,50 | 41.102,25 | 973,00 | 950,00 |
| Categoria B | 28.140,57 | 29.249,83 | 2.131,00 | 2.389,75 | 915,00 | 919,00 |
| **Totale piscine** | **311.566,44** | **411.534,09** | **41.897,50** | **43.492,00** | **1.888,00** | **1.869,00** |
| | | | | | | |
| **CAMPI DI CALCIO** | | | | | | |
| Categoria A | 185.726,01 | 200.242,70 | 21.133,50 | 21.650,50 | 4.142,00 | 4.265,00 |
| Categoria B | 17.697,00 | 11.261,27 | 1.638,25 | 1.305,00 | 511,00 | 415,00 |
| Categoria C | 4.973,29 | 4.381,96 | 927,75 | 891,75 | 315,00 | 283,00 |
| **Totale campi calcio** | **208.396,30** | **215.885,93** | **23.699,50** | **23.847,25** | **4.968,00** | **4.963,00** |
| | | | | | | |
| **PALESTRE** | | | | | | |
| Categoria A | 79.113,20 | 79.993,52 | 9.548,25 | 9.954,00 | 1.491,00 | 930,00 |
| Categoria B | 218.503,42 | 214.982,24 | 29.517,75 | 30.102,00 | 5.891,00 | 5.993,00 |
| Categoria C | 124.379,75 | 119.692,38 | 17.241,25 | 17.152,15 | 4.760,00 | 4.630,00 |
| **Totale palestre** | **421.996,37** | **414.668,14** | **56.307,25** | **57.208,15** | **12.142,00** | **11.553,00** |

Tabella 3. Ricavi associativi ed ore/giorni di utilizzo

| IMPIANTI NON CLASSIFICATI NELLE CATEGORIE A, B, C | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Giorni di utilizzo 2016 | Giorni di utilizzo 2017 |
| PalaTrento - Palestra centrale | 74.705,93 | 82.456,95 | 1.596,50 | 1.669,50 | 301,00 | 314,00 |
| Palazzetto Trento Nord | 25.929,11 | 28.064,90 | 2.287,00 | 2.526,75 | 298,00 | 317,00 |
| **Totale** | **100.635,04** | **110.521,85** | **3.883,50** | **4.196,25** | **599,00** | **631,00** |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Giorni di utilizzo 2016 | Giorni di utilizzo 2017 |
| Pala Ghiaccio | 102.068,89 | 108.763,87 | 2.094,25 | 1.985,50 | - | 105,00 |
| Centro Fondo Viote | - | - | 49,50 | 32,00 | 93,00 | 106,00 |
| Campo atletica leggera "Covi e Postal" (ex CONI) | 17.987,00 | 15.748,51 | 747,25 | 400,25 | - | 261,00 |
| Area Ghiaie | - | - | - | - | - | - |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 4.259,33 | 3.946,55 | 1.494,50 | 1.384,75 | 182,00 | 172,00 |
| **Totale** | **124.315,22** | **128.458,93** | **4.385,50** | **3.802,50** | **275,00** | **644,00** |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Giorni di utilizzo 2016 | Giorni di utilizzo 2017 |
| Stadio briamasco | 9.907,13 | 13.859,60 | 842,75 | 829,75 | 212,00 | 219,00 |
| **Totale** | **9.907,13** | **13.859,60** | **842,75** | **829,75** | **212,00** | **219,00** |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Giorni di utilizzo 2016 | Giorni di utilizzo 2017 |
| Palestre provinciali | 70.633,95 | 64.959,26 | 8.373,75 | 8.066,50 | 2.398,00 | 2.164,00 |
| | **70.633,95** | **64.959,26** | **8.373,75** | **8.066,50** | **2.398,00** | **2.164,00** |
| **Totale generale** | **1.253.470,85** | **1.359.298,42** | **139.389,75** | **141.233,40** | **22.482,00** | **21.989,00** |

Tabella 3. Ricavi associativi ed ore/giorni di utilizzo

| PISCINE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Categoria A | 283.425,87 | 382.284,26 | 39.766,50 | 41.102,25 | 7,13 | 9,30 |
| Categoria B | 28.140,57 | 29.249,83 | 2.131,00 | 2.389,75 | 13,21 | 12,24 |
| Totale piscine | 311.566,44 | 411.534,09 | 41.897,50 | 43.492,00 | 7,44 | 9,46 |
| **CAMPI DI CALCIO** | | | | | | |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Categoria A | 185.726,01 | 200.242,70 | 21.133,50 | 21.650,50 | 8,79 | 9,25 |
| Categoria B | 17.697,00 | 11.261,27 | 1.638,25 | 1.305,00 | 10,80 | 8,63 |
| Categoria C | 4.973,29 | 4.381,96 | 927,75 | 891,75 | 5,36 | 4,91 |
| Totale campi calcio | 208.396,30 | 215.885,93 | 23.699,50 | 23.847,25 | 8,79 | 9,05 |
| **PALESTRE** | | | | | | |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Categoria A | 79.113,20 | 79.993,52 | 9.548,25 | 9.954,00 | 8,29 | 8,04 |
| Categoria B | 218.503,42 | 214.982,24 | 29.517,75 | 30.102,00 | 7,40 | 7,14 |
| Categoria C | 124.379,75 | 119.692,38 | 17.241,25 | 17.152,15 | 7,21 | 6,98 |
| Totale palestre | 421.996,37 | 414.668,14 | 56.307,25 | 57.208,15 | 7,49 | 7,25 |

Ricavi associativi orari per impianto = Ricavi associativi per impianto / Ore di utilizzo impianto

Tabella 4. Ricavi associativi per categoria e calcolo del ricavo medio

| IMPIANTI NON CLASSIFICATI NELLE CATEGORIE A, B, C | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Palazzo dello sport - Palestra centrale | 74.705,93 | 82.456,95 | 1.596,50 | 1.669,50 | 46,79 | 49,39 |
| Palazzetto Trento Nord | 25.929,11 | 28.064,90 | 2.287,00 | 2.526,75 | 11,34 | 11,11 |
| **Totale** | 100.635,04 | 110.521,85 | 3.883,50 | 4.196,25 | 25,91 | 26,34 |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Pala Ghiaccio | 102.068,89 | 108.763,87 | 2.094,25 | 1.985,50 | 48,74 | 54,78 |
| Centro Fondo Viote | - | - | 49,50 | 32,00 | - | - |
| Campo atletica leggera "Covi e Postal" | 17.987,00 | 15.748,51 | 747,25 | 400,25 | 24,07 | 39,35 |
| Area Ghiaie | - | - | - | - | n.d | n.d |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 4.259,33 | 3.946,55 | 1.494,50 | 1.384,75 | 2,85 | 2,85 |
| **Totale** | 124.315,22 | 128.458,93 | 4.385,50 | 3.802,50 | 28,35 | 33,78 |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Stadio briamasco | 9.907,13 | 13.859,60 | 842,75 | 829,75 | 11,76 | 16,70 |
| **Totale** | 9.907,13 | 13.859,60 | 842,75 | 829,75 | 11,76 | 16,70 |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Palestre provinciali | 70.633,95 | 64.959,26 | 8.373,75 | 8.066,50 | 8,44 | 8,05 |
| **Totale** | 70.633,95 | 64.959,26 | 8.373,75 | 8.066,50 | 8,44 | 8,05 |
| **Totale generale impianti Comune di Trento** | 1.253.470,85 | 1.359.298,42 | 139.389,75 | 141.233,40 | 8,99 | 9,62 |

Tabella 4. Ricavi associativi per categoria e calcolo del ricavo medio

| PISCINE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Piscine cat.A** | **Ricavi 2016** | **Ricavi 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Ricavi orari 2016** | **Ricavi orari 2017** |
| C. Sp. Trento nord | 101.305,08 | 146.647,50 | 14.598,25 | 15.119,25 | 6,94 | 9,70 |
| C. Sp. Manazzon | 97.716,86 | 121.566,44 | 12.700,00 | 14.326,50 | 7,69 | 8,49 |
| Piscina I. Del Favero Madonna Bianca | 84.403,93 | 114.070,32 | 12.468,25 | 11.656,50 | 6,77 | 9,79 |
| **Totale** | **283.425,87** | **382.284,26** | **39.766,50** | **41.102,25** | **7,13** | **9,30** |
| **Piscine cat.B** | **Ricavi 2016** | **Ricavi 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Ricavi orari 2016** | **Ricavi orari 2017** |
| S. Sec. di primo grado Argentario | 5.727,07 | 4.000,85 | 321,00 | 224,25 | 17,84 | 17,84 |
| S. Primaria Clarina | 5.377,36 | 5.697,34 | 542,75 | 573,75 | 9,91 | 9,93 |
| S. Primaria Schmid (Cristo Re) | 1.763,92 | 1.867,92 | 146,75 | 192,75 | 12,02 | 9,69 |
| C.Sp. Mattarello | 10.688,94 | 10.727,74 | 657,00 | 793,00 | 16,27 | 13,53 |
| S. Primaria Pigarelli | 3.883,16 | 4.886,19 | 360,25 | 444,00 | 10,78 | 11,00 |
| S. Primaria Povo | 700,12 | 2.069,79 | 103,25 | 162,00 | 6,78 | 12,78 |
| **Totale** | **28.140,57** | **29.249,83** | **2.131,00** | **2.389,75** | **13,21** | **12,24** |

**Ricavi associativi orari per impianto = Ricavi associativi per impianto / Ore di utilizzo impianto**

Tabella 5. Ricavi associativi per impianto e calcolo del ricavo medio

## CAMPI DA CALCIO

| Categoria A | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Argentario | 4.616,72 | 4.927,36 | 370,75 | 455,50 | 12,45 | 10,82 |
| Cristo Re erba sintetica | 9.680,88 | 12.537,26 | 1.285,25 | 1.492,50 | 7,53 | 8,40 |
| Fersina calcio e rugby | 7.490,70 | 10.074,05 | 572,50 | 838,50 | 13,08 | 12,01 |
| Talamo erba sintetica | 17.550,42 | 19.191,51 | 1.914,75 | 2.060,25 | 9,17 | 9,32 |
| Trentinello | 7.239,39 | 5.651,61 | 1.016,50 | 826,25 | 7,12 | 6,84 |
| Melta erba naturale | 3.232,46 | 3.745,38 | 477,25 | 579,50 | 6,77 | 6,46 |
| Melta erba sintetica | 14.852,14 | 16.379,42 | 1.706,00 | 1.784,00 | 8,71 | 9,18 |
| Marnighe | 10.997,35 | 9.866,68 | 1.014,75 | 999,00 | 10,84 | 9,88 |
| Martignano | 13.549,82 | 15.015,15 | 1.576,00 | 1.684,50 | 8,60 | 8,91 |
| Mattarello erba sintetica | 12.525,06 | 20.669,92 | 1.343,50 | 1.559,00 | 9,32 | 13,26 |
| Piedicastello | 5.124,40 | 5.366,22 | 459,75 | 410,00 | 11,15 | 13,09 |
| Gabbiolo erba naturale | 2.319,58 | 1.779,08 | 372,00 | 364,50 | 6,24 | 4,88 |
| Gabbiolo erba sintetica a 11 (ex terra) | 12.091,42 | 12.688,61 | 1.367,50 | 1.304,50 | 8,84 | 9,73 |
| Ravina erba sintetica | 12.605,63 | 12.720,05 | 1.312,25 | 1.238,00 | 9,61 | 10,27 |
| San Bartolomeo erba sintetica | 13.127,48 | 12.851,12 | 1.838,25 | 1.543,75 | 7,14 | 8,32 |
| Orione | 17.228,16 | 15.720,31 | 1.837,25 | 1.850,00 | 9,38 | 8,50 |
| Meano | 11.763,61 | 11.746,32 | 1.317,25 | 1.428,25 | 8,93 | 8,22 |
| Sopramonte | 9.730,79 | 9.312,65 | 1.352,00 | 1.232,50 | 7,20 | 7,56 |
| **Totale** | **185.726,01** | **200.242,70** | **21.133,50** | **21.650,50** | **8,79** | **9,25** |

| Categoria B | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| mattarello terra | 3,00 | 4,00 | 3,00 | 4,00 | 3,00 | 4,00 |
| Baseball | 7.253,20 | 4.998,57 | 861,50 | 583,00 | 8,42 | 8,57 |
| Softball | 2.720,40 | 3.225,59 | 390,25 | 379,00 | 6,97 | 8,51 |
| Gabbiolo erba sintetica a 7 | 4.009,70 | 2.447,73 | 257,50 | 134,00 | 15,57 | 18,27 |
| Cadine campo calcio | 1.640,40 | - | 129,00 | - | 12,72 | - |
| **Totale** | **15.623,70** | **10.671,89** | **1.638,25** | **1.096,00** | **9,54** | **9,74** |

| Categoria C | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| C.S.Trento Nord campo beach volley | 1.305,30 | 1.821,83 | 153,50 | 692,75 | 8,50 | 2,63 |
| C. Sp. Trento Nord erba sintetica a 5 | 3.667,99 | 2.560,13 | 774,25 | 199,00 | 4,74 | 12,86 |
| **Totale** | **4.973,29** | **4.381,96** | **927,75** | **891,75** | **5,36** | **4,91** |

Tabella 5. Ricavi associativi per impianto e calcolo del ricavo medio

| PALESTRE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Categoria A** | **Ricavi 2016** | **Ricavi 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Ricavi orari 2016** | **Ricavi orari 2017** |
| C. Sp. G. Manazzon palestra | 17.918,88 | 16.483,75 | 2.099,00 | 2.025,75 | 8,54 | 8,14 |
| C. Sp. Mattarello palestra | 12.443,69 | 11.966,05 | 1.661,00 | 1.673,50 | 7,49 | 7,15 |
| C. Sp. Vela palestra | 19.797,57 | 19.960,75 | 2.345,50 | 2.517,00 | 8,44 | 7,93 |
| Santa Chiara palestra | 17.200,10 | 21.366,79 | 1.889,75 | 2.064,75 | 9,10 | 10,35 |
| C. Sp. Sopramonte palestra | 11.752,96 | 10.216,18 | 1.553,00 | 1.673,00 | 7,57 | 6,11 |
| **Totale** | **79.113,20** | **79.993,52** | **9.548,25** | **9.954,00** | **8,29** | **8,04** |
| **Categoria B** | **Ricavi 2016** | **Ricavi 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Ricavi orari 2016** | **Ricavi orari 2017** |
| S. Sec. di primo grado Argentario | 10.971,90 | 10.187,35 | 1.515,25 | 1.458,50 | 7,24 | 6,98 |
| S. Primaria Bernardi | 6.262,95 | 6.423,16 | 876,00 | 864,75 | 7,15 | 7,43 |
| S. Sec. di primo grado Bresadola | 8.036,07 | 8.470,92 | 1.145,75 | 1.101,50 | 7,01 | 7,69 |
| S. Sec. di primo grado Bronzetti Segantini | 6.264,80 | 6.798,60 | 788,25 | 801,00 | 7,95 | 8,49 |
| S. Primaria Cristo Re (Schmid) | 9.286,80 | 9.449,82 | 1.202,00 | 1.310,00 | 7,73 | 7,21 |
| S. Primaria Clarina | 10.993,45 | 10.398,91 | 1.662,75 | 1.737,25 | 6,61 | 5,99 |
| S. Primaria Crispi | 7.153,60 | 6.361,77 | 1.034,75 | 1.086,00 | 6,91 | 5,86 |
| Centro Civico Meano | 8.398,80 | 8.397,29 | 1.199,00 | 1.282,50 | 7,00 | 6,55 |
| S. Primaria Povo | 10.366,69 | 11.453,39 | 1.506,50 | 1.620,00 | 6,88 | 7,07 |
| S. Sec. di primo grado O.Winkler (ex D.Alighieri) | 9.109,35 | 8.214,86 | 1.236,00 | 1.162,00 | 7,37 | 7,07 |
| C. Sp. Trento Nord palestrina 2° piano | 10.856,00 | 10.409,82 | 1.390,25 | 1.407,50 | 7,81 | 7,40 |
| C. Sp. Trento Nord scherma | 1.957,00 | 1.579,52 | 398,00 | 347,00 | 4,92 | 4,55 |
| C. Sp. Trento Nord palestra pesi | 3.355,28 | 3.761,42 | 404,25 | 445,50 | 8,30 | 8,44 |
| S. Sec. di primo grado Manzoni | 6.120,95 | 6.401,75 | 844,50 | 899,75 | 7,25 | 7,12 |
| S. Primaria Madonna Bianca | 10.499,30 | 10.438,66 | 1.209,50 | 1.236,00 | 8,68 | 8,45 |
| Palestra Navarini | 15.217,02 | 12.869,15 | 1.629,50 | 1.715,25 | 9,34 | 7,50 |
| Palestra Pasi | 10.500,39 | 11.503,72 | 1.475,00 | 1.590,25 | 7,12 | 7,23 |
| S. Primaria Pigarelli | 7.856,45 | 7.718,26 | 1.122,00 | 1.152,25 | 7,00 | 6,70 |
| S. Sec. di primo grado Pascoli | 8.886,79 | 8.543,23 | 1.400,75 | 1.365,00 | 6,34 | 6,26 |
| S. Sec. di primo grado Pedrolli | 4.541,38 | 4.960,58 | 615,00 | 652,75 | 7,38 | 7,60 |
| S. Primaria Savio | 8.144,83 | 7.575,10 | 832,75 | 764,50 | 9,78 | 9,91 |
| S. Primaria Solteri 'A.Gorfer' | 8.548,33 | 9.177,25 | 1.256,00 | 1.350,25 | 6,81 | 6,80 |
| PalaTrento ginnica | 7.205,00 | 6.634,53 | 1.568,00 | 1.504,50 | 4,60 | 4,41 |
| PalaTrento pesi | 9.948,24 | 8.517,74 | 608,25 | 548,75 | 16,36 | 15,52 |
| PalaTrento arti marziali - scherma | 3.984,50 | 4.251,62 | 751,00 | 822,00 | 5,31 | 5,17 |
| S. Primaria Vigo Meano 'I.Calvino' | 7.884,75 | 8.468,77 | 921,50 | 978,00 | 8,56 | 8,66 |
| S. Primaria Zandonai | 6.152,80 | 6.015,05 | 925,25 | 899,25 | 6,65 | 6,69 |
| **Totale** | **218.503,42** | **214.962,24** | **29.517,75** | **30.102,00** | **7,40** | **7,14** |

Tabella 5. Ricavi associativi per impianto e calcolo del ricavo medio

| Categoria C | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S. Sec. di primo grado Argentario ginnica | 4.735,30 | 4.327,40 | 749,00 | 742,00 | 6,32 | 5,83 |
| S. Primaria Bellesini | 6.555,30 | 6.340,39 | 631,25 | 564,50 | 10,38 | 11,23 |
| S. Primaria Cadine | 2.502,30 | 2.314,10 | 452,75 | 480,50 | 5,53 | 4,82 |
| S. Primaria De Gaspari | 3.969,53 | 3.847,02 | 613,75 | 591,50 | 6,47 | 6,50 |
| S. Sec. di primo grado Fogazzaro | 5.170,70 | 6.404,39 | 718,50 | 789,25 | 7,20 | 8,11 |
| C. Sp. Manazzon arti marziali | 6.590,38 | 6.876,11 | 1.083,75 | 1.078,25 | 6,08 | 6,38 |
| C. Sp. Manazzon sala pesi | 11.841,50 | 9.037,25 | 1.658,75 | 1.258,50 | 7,14 | 7,18 |
| C. Sp. Trento Nord palestra interrata (ex tiro a segno) | 4.364,48 | 8.610,99 | 625,75 | 1.507,50 | 6,97 | 5,71 |
| C. Sp. Trento Nord solarium | 7.915,55 | 6.772,66 | 774,50 | 671,00 | 10,22 | 10,09 |
| C. Sp. Mattarello danza | 3.579,29 | 2.562,06 | 641,50 | 529,00 | 5,58 | 4,84 |
| C. Sp. Mattarello ginnica | 4.414,70 | 3.389,46 | 613,00 | 532,00 | 7,20 | 6,37 |
| C. Sp. Mattarello pesi | 1.280,80 | 1.271,80 | 121,00 | 120,00 | 10,59 | 10,60 |
| C. Sp. Mattarello parete arrampicata | 2.512,20 | 2.261,16 | 237,50 | 208,00 | 10,58 | 10,87 |
| Palestra I. Del Favero loc. Madonna Bianca | 6.620,25 | 6.662,16 | 786,00 | 745,50 | 8,42 | 8,94 |
| Navarini palestra ginnica | 4.126,25 | 3.973,16 | 643,50 | 601,50 | 6,41 | 6,61 |
| Palaghiaccio palestra ginnica | 2.156,43 | 2.030,89 | 377,00 | 345,15 | 5,72 | 5,88 |
| Palaghiaccio danza | 1.953,20 | 2.003,86 | 337,00 | 333,50 | 5,80 | 6,01 |
| S. Sec. di primo grado Pascoli arti marziali | 6.734,90 | 5.038,43 | 848,75 | 684,50 | 7,94 | 7,36 |
| C. Sp. Vela tennis tavolo | 2.719,94 | 2.372,39 | 420,50 | 397,00 | 6,47 | 5,98 |
| S. Primaria Romagnano | 4.405,70 | 4.250,67 | 591,75 | 602,50 | 7,45 | 7,06 |
| S. Primaria Sanzio | 6.246,35 | 5.866,03 | 1.121,75 | 1.098,00 | 5,57 | 5,34 |
| S. Primaria S. Anna | 5.333,20 | 5.398,13 | 647,00 | 665,25 | 8,24 | 8,11 |
| S. Sec. di primo grado d'arte Vittoria | 6.412,40 | 6.204,71 | 782,50 | 785,50 | 8,19 | 7,90 |
| Santa Chiara palestra pesi | 674,50 | 776,70 | 95,00 | 108,00 | 7,10 | 7,19 |
| Sopramonte ginnica | - | - | - | - | nd | nd |
| S. Primaria Sopramonte | 2.736,55 | 3.364,10 | 397,00 | 536,50 | 6,89 | 6,27 |
| S. Primaria S. Vito | 4.752,05 | 4.397,79 | 709,00 | 683,50 | 6,70 | 6,43 |
| S. Primaria Villazzano | 4.076,00 | 3.338,57 | 563,50 | 493,75 | 7,23 | 6,76 |
| **Totale** | **124.379,75** | **119.692,38** | **17.241,25** | **17.152,15** | **7,21** | **6,98** |

Tabella 5. Ricavi associativi per impianto e calcolo del ricavo medio

| IMPIANTI NON CLASSIFICATI NELLE CATEGORIA A, B, C | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| PalaTrento (*) | 74.705,93 | 82.456,95 | 1.596,50 | 1.669,50 | 46,79 | 49,39 |
| Palazzetto Trento Nord | 25.929,11 | 28.064,90 | 2.287,00 | 2.526,75 | 11,34 | 11,11 |
| (*) Palestra centrale | | | | | | |
| **Totale** | **100.635,04** | **110.521,85** | **3.883,50** | **4.196,25** | **25,91** | **26,34** |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Campo atletica leggera "Covi e Postal" (ex CONI) | 17.987,00 | 15.748,51 | 747,25 | 400,25 | 24,07 | 39,35 |
| Area Ghiaie | - | - | - | - | nd | nd |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 4.259,33 | 3.946,55 | 1.494,50 | 1.384,75 | 2,85 | 2,85 |
| Pala Ghiaccio | 102.068,89 | 108.763,87 | 2.094,25 | 1.985,50 | 48,74 | 54,78 |
| Centro Fondo Viote | - | - | 49,50 | 32,00 | - | - |
| **Totale** | **124.315,22** | **128.458,93** | **4.385,50** | **3.802,50** | **28,35** | **33,78** |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Stadio briamasco | 9.907,13 | 13.859,60 | 842,75 | 829,75 | 11,76 | 16,70 |
| **Totale** | **9.907,13** | **13.859,60** | **842,75** | **829,75** | **11,76** | **16,70** |
| | Ricavi 2016 | Ricavi 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Ricavi orari 2016 | Ricavi orari 2017 |
| Palestre provinciali | 70.633,95 | 64.369,88 | 8.373,75 | 7.857,50 | 8,44 | 8,19 |
| **Totale** | **70.633,95** | **64.369,88** | **8.373,75** | **7.857,50** | **8,44** | **8,19** |
| **Totale generale impianti Comune di Trento** | **1.245.377,15** | **1.358.709,04** | **139.389,75** | **141.024,40** | **8,93** | **9,63** |

Tabella 5. Ricavi associativi per impianto e calcolo del ricavo medio

| PISCINE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Categoria A | 2.459.898,92 | 2.400.380,01 | 11.402,00 | 11.738,25 | 215,74 | 204,49 |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Categoria B | 276.316,25 | 295.916,28 | 2.131,00 | 2.389,75 | 129,67 | 123,83 |
| Totale piscine | 2.736.215,17 | 2.696.296,29 | 13.533,00 | 14.128,00 | 202,19 | 190,85 |
| **CAMPI DI CALCIO** | | | | | | |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Categoria A | 1.276.925,06 | 1.351.555,82 | 21.133,50 | 21.650,50 | 60,42 | 62,43 |
| Categoria B | 136.748,62 | 125.499,01 | 1.638,25 | 1.305,00 | 83,47 | 96,17 |
| Categoria C | 30.867,56 | 34.725,12 | 927,75 | 891,75 | 33,27 | 38,94 |
| Totale campi calcio | 1.444.541,24 | 1.511.779,95 | 23.699,50 | 23.847,25 | 60,95 | 63,39 |
| **PALESTRE** | | | | | | |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Categoria A | 572.280,04 | 533.522,42 | 9.548,25 | 9.954,00 | 59,94 | 53,60 |
| Categoria B | 1.275.678,42 | 1.316.713,78 | 29.517,75 | 30.102,00 | 43,22 | 43,74 |
| Categoria C | 706.107,99 | 797.143,39 | 17.241,25 | 17.152,15 | 40,95 | 46,47 |
| Totale palestre | 2.554.066,45 | 2.647.379,59 | 56.307,25 | 57.208,15 | 45,36 | 46,28 |

Costo totale orario per impianto = Costo totale impianto / ore di utilizzo impianto

Tabella 6. Costo medio orario per categoria di impianto

| IMPIANTI NON CLASSIFICATI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Palazzo dello sport - Palestra centrale | 629.417,26 | 629.417,26 | 1.596,50 | 1.669,50 | 394,25 | 377,01 |
| Palazzetto Trento Nord | 121.072,97 | 121.072,97 | 2.287,00 | 2.526,75 | 52,94 | 47,92 |
| **Totale** | **750.490,23** | **750.490,23** | **3.883,50** | **4.196,25** | **193,25** | **178,85** |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Argentario bocciodromo | - | - | n.d. | - | - | - |
| Campo atletica leggera "Covi e Postal" (ex CC | 121.703,00 | 143.344,94 | 747,25 | 400,25 | 162,87 | - |
| Area Ghiaie | 47.554,48 | 47.993,69 | - | | nd | nd |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 26.760,16 | 27.115,47 | 1.494,50 | 1.384,75 | 17,91 | 19,58 |
| Pala Ghiaccio | 384.704,33 | 363.787,02 | 2.094,25 | 1.985,50 | 183,70 | 183,22 |
| Centro Fondo Viote | 268.219,14 | 298.418,36 | 49,50 | 32,00 | 5.418,57 | 9.325,57 |
| **Totale** | **848.941,11** | **880.659,48** | **4.385,50** | **3.802,50** | **193,58** | **231,60** |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Stadio briamasco | 211.767,77 | 218.010,56 | 842,75 | 829,75 | 327,39 | 251,28 |
| **Totale** | **211.767,77** | **218.010,56** | **842,75** | **829,75** | **327,39** | **251,28** |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Palestre provinciali | 234.768,46 | 207.488,46 | 8.373,75 | 7.857,50 | 28,04 | 26,41 |
| **Totale** | **234.768,46** | **207.488,46** | **8.373,75** | **7.857,50** | **28,04** | **26,41** |
| **Totale Impianti Comune di Trento** | **8.780.790,43** | **8.912.104,56** | **111.025,25** | **111.869,40** | **79,09** | **79,67** |

Tabella 6. Costo medio orario per categoria di impianto

| PISCINE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Piscine cat.A** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| C.sp.Trento Nord piscina interna/esterna | 951.336,23 | 918.488,79 | 4.161,00 | 4.984,25 | 228,63 | 184,28 |
| C. Sp. Manazzon | 448.531,61 | 423.427,93 | 2.796,00 | 2.870,25 | 160,42 | 147,52 |
| C. Sp. Manazzon esterna | 344.662,39 | 333.051,34 | 1.141,00 | 1.090,00 | 302,07 | 305,55 |
| Piscina I. Del Favero Madonna Bianca | 715.368,69 | 725.411,95 | 3.304,00 | 2.793,75 | 216,52 | 259,66 |
| **Totale** | 2.459.898,92 | 2.400.380,01 | 11.402,00 | 11.738,25 | 215,74 | 204,49 |
| **Piscine cat.B** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| s.m.argentario | 36.847,06 | 67.363,83 | 321,00 | 224,25 | 114,79 | 300,40 |
| s.e. clarina | 51.874,25 | 46.360,66 | 542,75 | 573,75 | 95,58 | 80,80 |
| cristo re | 44.025,05 | 50.481,43 | 146,75 | 192,75 | 300,00 | 261,90 |
| c.s. mattarello | 61.406,04 | 42.704,61 | 657,00 | 793,00 | 93,46 | 53,85 |
| s.e. pigarelli | 41.161,50 | 52.354,83 | 360,25 | 444,00 | 114,26 | 117,92 |
| s.e. povo | 41.002,35 | 36.650,92 | 103,25 | 162,00 | 397,12 | 226,24 |
| **Totale** | 276.316,25 | 295.916,28 | 2.131,00 | 2.389,75 | 129,67 | 123,83 |

**Si precisa che, nella tabella costi, le ore utilizzo indicano le ore di apertura impianto**
**Costo totale orario per impianto = Costo totale impianto / ore di utilizzo impianto**

Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto

| CAMPI DI CALCIO | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Categoria A** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| Argentario | 64.665,43 | 68.768,42 | 370,75 | 455,50 | 174,42 | 150,97 |
| Cristo Re erba sintetica | 56.094,58 | 52.271,16 | 1.285,25 | 1.492,50 | 43,64 | 35,02 |
| Fersina calcio e rugby | 64.866,94 | 88.174,33 | 572,50 | 838,50 | 113,30 | 105,16 |
| Talamo erba sintetica | 96.167,29 | 90.940,13 | 1.914,75 | 2.060,25 | 50,22 | 44,14 |
| Trentinello | 101.887,72 | 108.776,74 | 1.016,50 | 826,25 | 100,23 | 131,65 |
| Melta erba naturale | 86.693,37 | 74.096,60 | 477,25 | 579,50 | 181,65 | 127,86 |
| Melta erba sintetica | 70.868,85 | 66.145,04 | 1.706,00 | 1.784,00 | 41,54 | 37,08 |
| Mamighe | 59.073,26 | 42.269,13 | 1.014,75 | 999,00 | 58,21 | 42,31 |
| Martignano | 53.308,28 | 87.433,42 | 1.576,00 | 1.684,50 | 33,83 | 51,90 |
| Mattarello erba sintetica | 75.815,62 | 57.384,43 | 1.343,50 | 1.559,00 | 56,43 | 36,81 |
| Piedicastello | 60.580,97 | 84.124,33 | 459,75 | 410,00 | 131,77 | 205,18 |
| Gabbiolo erba naturale | 62.985,28 | 58.598,93 | 372,00 | 364,50 | 169,26 | 160,77 |
| Gabbiolo erba sintetica a 11 (ex terra) | 67.573,68 | 73.121,31 | 1.367,50 | 1.304,50 | 49,41 | 56,05 |
| Ravina erba sintetica | 51.753,60 | 88.922,08 | 1.312,25 | 1.238,00 | 39,44 | 71,83 |
| San Bartolomeo erba sintetica | 86.426,77 | 62.952,93 | 1.838,25 | 1.543,75 | 47,02 | 40,78 |
| Orione | 77.515,78 | 97.441,39 | 1.837,25 | 1.850,00 | 42,19 | 52,67 |
| Meano | 63.843,38 | 82.079,99 | 1.317,25 | 1.428,25 | 48,47 | 57,47 |
| Sopramonte | 76.824,26 | 68.055,46 | 1.352,00 | 1.232,50 | 56,82 | 55,22 |
| **Totale** | 1.276.926,08 | 1.351.555,82 | 21.133,50 | 21.850,50 | 60,42 | 62,43 |
| **Categoria B** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| Baseball | 49.786,97 | 55.864,24 | 861,50 | 583,00 | 57,79 | 95,82 |
| Softball | 49.055,55 | 1.324,30 | 390,25 | 379,00 | 125,70 | 3,49 |
| Gabbiolo erba sintetica a 7 | 27.687,45 | 36.239,64 | 257,50 | 134,00 | 107,52 | 270,45 |
| Cadine campo calcio | 10.218,65 | 32.070,83 | 129,00 | - | nd | nd |
| **Totale** | 136.748,62 | 125.499,01 | 1.638,25 | 1.096,00 | 83,47 | 114,51 |
| **Categoria C** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| C.S.Trento Nord campo beach volley | 5.608,59 | 6.529,50 | 153,50 | 692,75 | 36,54 | 9,43 |
| C. Sp. Trento Nord erba sintetica a 5 | 25.258,97 | 28.195,62 | 774,25 | 199,00 | 32,62 | 141,69 |
| **Totale** | 30.867,56 | 34.725,12 | 927,75 | 891,75 | 32,62 | 141,69 |

Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto

| PALESTRE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Categoria A** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| C. Sp. G. Manazzon palestra | 95.995,88 | 94.660,56 | 2.099,00 | 2.025,75 | 45,73 | 46,73 |
| C. Sp. Mattarello palestra | 87.821,16 | 77.321,50 | 1.661,00 | 1.673,50 | 52,87 | 46,20 |
| C. Sp. Vela palestra | 141.392,26 | 132.168,55 | 2.345,50 | 2.517,00 | 60,28 | 52,51 |
| Santa Chiara palestra | 131.684,79 | 134.244,58 | 1.889,75 | 2.064,75 | 69,68 | 65,02 |
| C. Sp. Sopramonte palestra | 115.385,95 | 95.127,23 | 1.553,00 | 1.673,00 | 74,30 | 56,86 |
| Totale | 572.280,04 | 533.522,42 | 9.648,25 | 9.954,00 | 59,94 | 53,60 |
| **Categoria B** | **Costi totali 2016** | **Costi totali 2017** | **Ore di utilizzo 2016** | **Ore di utilizzo 2017** | **Costi totali orari 2016** | **Costi totali orari 2017** |
| S. Sec. di primo grado Argentario | 30.904,57 | 44.134,18 | 1.515,25 | 1.458,50 | 20,40 | 30,26 |
| S. Primaria Bernardi | 43.262,30 | 39.812,29 | 876,00 | 864,75 | 49,39 | 46,04 |
| S. Sec. di primo grado Bresadola | 48.442,81 | 49.627,21 | 1.145,75 | 1.101,50 | 42,28 | 45,05 |
| S. Sec. di primo grado Bronzetti Segantini | 40.021,86 | 40.027,82 | 788,25 | 801,00 | 50,77 | 49,97 |
| S. Primaria Cristo Re (Schmid) | 45.906,47 | 39.872,93 | 1.202,00 | 1.310,00 | 38,19 | 30,44 |
| S. Primaria Clarina | 52.010,06 | 62.369,08 | 1.662,75 | 1.737,25 | 31,28 | 35,90 |
| S. Primaria Crispi | 57.948,46 | 64.723,13 | 1.034,75 | 1.086,00 | 56,00 | 59,60 |
| Centro Civico Meano | 62.663,58 | 63.414,96 | 1.199,00 | 1.282,50 | 52,26 | 49,45 |
| S. Primaria Povo | 62.459,70 | 64.097,68 | 1.506,50 | 1.620,00 | 41,46 | 39,57 |
| S. Sec. di primo grado O.Winkler (ex D.Alighieri) | 52.647,35 | 53.468,37 | 1.236,00 | 1.162,00 | 42,59 | 46,01 |
| C. Sp. Trento Nord palestrina 2° piano | 40.790,78 | 35.839,65 | 1.390,25 | 1.407,50 | 29,34 | 25,46 |
| C. Sp. Trento Nord palestra pesi | 16.437,98 | 21.281,66 | 404,25 | 445,50 | 40,66 | 47,77 |
| C. Sp. Trento Nord scherma | 24.422,51 | 14.731,24 | 398,00 | 347,00 | 61,36 | 42,45 |
| S. Sec. di primo grado Manzoni | 44.704,16 | 43.401,97 | 844,50 | 899,75 | 52,94 | 48,24 |
| S. Primaria Madonna Bianca | 55.575,24 | 63.059,68 | 1.209,50 | 1.236,00 | 45,95 | 51,02 |
| Palestra Navarini | 53.650,67 | 60.769,25 | 1.629,50 | 1.715,25 | 32,92 | 35,43 |
| Palestra Pasi | 59.983,68 | 56.349,15 | 1.475,00 | 1.590,25 | 40,67 | 35,43 |
| S. Primaria Pigarelli | 55.905,51 | 43.966,90 | 1.122,00 | 1.152,25 | 49,83 | 38,16 |
| S. Sec. di primo grado Pascoli | 58.306,28 | 54.224,01 | 1.400,75 | 1.365,00 | 41,63 | 39,72 |
| S. Sec. di primo grado Pedrolli | 39.942,11 | 40.229,91 | 615,00 | 652,75 | 64,95 | 61,63 |
| S. Primaria Savio | 33.952,16 | 32.606,16 | 832,75 | 764,50 | 40,77 | 42,65 |
| S. Primaria Solteri 'A.Gorfer' | 54.155,60 | 61.571,36 | 1.256,00 | 1.350,25 | 43,12 | 45,60 |
| PalaTrento ginnica | 59.735,55 | 72.966,69 | 1.568,00 | 1.504,50 | 38,10 | 48,50 |
| PalaTrento pesi | 52.107,33 | 57.761,17 | 608,25 | 548,75 | 85,67 | 105,26 |
| PalaTrento arti marziali - scherma | 44.984,04 | 54.629,48 | 751,00 | 822,00 | 59,90 | 66,46 |
| S. Primaria Vigo Meano 'I.Calvino' | 39.519,60 | 42.175,86 | 921,50 | 978,00 | 42,89 | 43,12 |
| S. Primaria Zandonai | 45.238,06 | 39.601,99 | 925,25 | 899,25 | 48,89 | 44,04 |
| Totale | 1.275.678,42 | 1.316.713,78 | 29.517,75 | 30.102,00 | 43,22 | 43,74 |

Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto

| PALESTRE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Categoria C | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| S. Sec. di primo grado Argentario ginnica | 14.295,63 | 20.862,25 | 749,00 | 742,00 | 19,09 | 28,12 |
| S. Primaria Bellesini | 36.774,02 | 31.047,28 | 631,25 | 564,50 | 58,26 | 55,00 |
| S. Primaria Cadine | 19.669,35 | 29.167,72 | 452,75 | 480,50 | 43,44 | 60,70 |
| S. Primaria De Gaspari | 30.794,78 | 30.834,43 | 613,75 | 591,50 | 50,17 | 52,13 |
| S. Sec. di primo grado Fogazzaro | 34.136,62 | 34.479,03 | 718,50 | 789,25 | 47,51 | 43,69 |
| C. Sp. Manazzon arti marziali | 28.377,71 | 40.472,08 | 1.083,75 | 1.078,25 | 26,18 | 37,53 |
| C. Sp. Manazzon sala pesi | 34.655,98 | 53.757,07 | 1.658,75 | 1.258,50 | 20,89 | 42,72 |
| C. Sp. Trento Nord palestra interrata (ex tiro a seg | 23.768,63 | 27.090,99 | 625,75 | 1.507,50 | 37,98 | 17,97 |
| C. Sp. Trento Nord solarium | 27.128,70 | 31.246,47 | 774,50 | 671,00 | 35,03 | 46,57 |
| C. Sp. Mattarello danza | 20.607,91 | 20.217,65 | 641,50 | 529,00 | 32,12 | 38,22 |
| C. Sp. Mattarello ginnica | 25.764,61 | 26.415,97 | 613,00 | 532,00 | 42,03 | 49,65 |
| C. Sp. Mattarello pesi | 10.735,24 | 13.612,78 | 121,00 | 120,00 | 88,72 | 113,44 |
| C. Sp. Mattarello parete arrampicata | 9.654,58 | 12.750,67 | 237,50 | 208,00 | 40,65 | 61,30 |
| Palestra I. Del Favero loc. Madonna Bianca | 17.567,42 | 31.956,25 | 786,00 | 745,50 | 22,35 | 42,87 |
| Navarini palestra ginnica | 52.873,66 | 34.878,75 | 643,50 | 601,50 | 82,17 | 57,99 |
| Palaghiaccio palestra ginnica | 52.514,39 | 57.183,97 | 377,00 | 345,15 | 139,30 | 165,68 |
| Palaghiaccio danza | 9.665,38 | 13.010,90 | 337,00 | 333,50 | 28,68 | 39,01 |
| S. Sec. di primo grado Pascoli arti marziali | 13.743,24 | 22.851,89 | 848,75 | 684,50 | 16,19 | 33,38 |
| C. Sp. Vela tennis tavolo | 18.851,09 | 25.225,37 | 420,50 | 397,00 | 44,83 | 63,54 |
| S. Primaria Romagnano | 28.501,16 | 28.118,37 | 591,75 | 602,50 | 48,16 | 46,67 |
| S. Primaria Sanzio | 46.474,53 | 47.765,24 | 1.121,75 | 1.098,00 | 41,43 | 43,50 |
| S. Primaria S. Anna | 31.719,25 | 30.776,14 | 647,00 | 665,25 | 49,03 | 46,26 |
| S. Sec. di primo grado d'arte Vittoria | 28.152,02 | 31.604,99 | 782,50 | 785,50 | 35,98 | 40,24 |
| Santa Chiara palestra pesi | 1,00 | - | 95,00 | 108,00 | 0,01 | - |
| Sopramonte ginnica | 288,48 | 12.122,82 | - | - | nd | nd |
| S. Primaria Sopramonte | 24.598,74 | 28.298,16 | 397,00 | 536,50 | 61,96 | 52,75 |
| S. Primaria S. Vito | 32.929,36 | 32.674,63 | 709,00 | 683,50 | 46,44 | 47,80 |
| S. Primaria Villazzano | 31.864,51 | 28.721,52 | 563,50 | 493,75 | 56,55 | 58,17 |
| Totale | 706.107,99 | 797.143,39 | 17.241,25 | 17.152,15 | 40,95 | 46,47 |

Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto

| IMPIANTI NON CLASSIFICATI NELLE CATEGORIE A, B, C | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| PalaTrento (*) | 629.417,26 | 641.564,10 | 1.596,50 | 1.669,50 | 394,25 | 384,29 |
| Palazzetto Trento Nord | 121.072,97 | 135.966,13 | 2.287,00 | 2.526,75 | 52,94 | 53,81 |
| (*) Palestra centrale | | | | | | |
| Totale | 750.490,23 | 777.530,23 | 3.883,50 | 4.196,25 | 193,25 | 185,29 |
| | | | | | | |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Argentario bocciodromo | - | - | - | - | - | - |
| Campo atletica leggera "Covi e Postal" (ex CONI) | 121.703,00 | 143.344,94 | 747,25 | 400,25 | 162,87 | 358,14 |
| Area Ghiale | 47.554,48 | 47.993,69 | - | - | nd | nd |
| C. Sp. Vela bocciodromo | 26.760,16 | 27.115,47 | 1.494,50 | 1.384,75 | 17,91 | 19,58 |
| Pala Ghiaccio | 384.704,33 | 363.787,02 | 2.094,25 | 1.985,50 | 183,70 | 183,22 |
| Centro Fondo Viote | 268.219,14 | 298.418,36 | 49,50 | 32,00 | 5.418,57 | 9.325,57 |
| | | | | | | |
| Totale | 848.941,11 | 880.659,48 | 4.385,50 | 3.802,50 | 193,58 | 231,60 |
| | | | | | | |
| | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
| Stadio briamasco | 211.767,77 | 218.010,56 | 842,75 | 829,75 | 251,28 | 262,74 |
| Totale | 211.767,77 | 218.010,56 | 842,75 | 829,75 | 251,28 | 262,74 |

Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto

| Palestre provinciali | Costi totali 2016 | Costi totali 2017 | Ore di utilizzo 2016 | Ore di utilizzo 2017 | Costi totali orari 2016 | Costi totali orari 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ist. Prof. Livia Battisti Palestra A | 9.566,44 | 11.578,88 | 304,25 | 355,25 | 31,44 | 32,59 |
| Ist. Prof. Livia Battisti Palestra B | 16.189,15 | 10.399,24 | 490,75 | 506,25 | 33,71 | 27,62 |
| Ist. Prof. Livia Battisti Palestra C | 16.283,65 | 11.847,77 | 480,25 | 376,50 | - | - |
| Liceo Sc. DaVinci Palestra B | 16.826,39 | 17.696,30 | 691,00 | 695,00 | 24,35 | 25,46 |
| Liceo Sc. DaVinci Palestra | 13.139,10 | 15.832,00 | 587,00 | 682,50 | 22,38 | 23,20 |
| liceo scient. Galilei arrampicata | - | - | - | - | - | n.d. |
| liceo scient. Galilei palestra | 24.165,44 | 22.682,14 | 768,00 | 714,00 | 31,47 | 31,77 |
| Ist. Prof. Servizi persona e Legno campo c. | 11.127,60 | 3.478,00 | 276,50 | 209,00 | 40,24 | 16,64 |
| Ist. Prof. Servizi persona e Legno palestra | 11.601,34 | 8.069,82 | 344,00 | 209,00 | 33,72 | 38,61 |
| liceo classico Prati palestra | 9.088,61 | 1.198,39 | 235,00 | 43,00 | 38,67 | 27,87 |
| ist. Tec. Pozzo palestra A | 20.166,38 | 20.844,20 | 587,00 | 651,25 | 34,35 | 32,01 |
| ist. Tec. Pozzo palestra B | 4.369,45 | 4.035,58 | 618,75 | 582,75 | 7,06 | 6,93 |
| ist. Istr. Rosmini palestra A | 10.760,30 | 7.034,15 | 229,50 | 230,00 | 46,89 | 30,58 |
| ist. Istr. Rosmini palestra B | 19.615,74 | 21.200,70 | 495,00 | 557,50 | 39,63 | 38,03 |
| ist. Istr. Rosmini palestra C | 5.046,75 | 6.080,48 | 563,75 | 608,00 | 8,95 | 10,00 |
| ist. Istr. Rosmini palestra 3 Via Barbacovi | 20.868,34 | 21.442,74 | 863,50 | 864,00 | 24,17 | 24,82 |
| Ist. Tec. Comm. Tambosi ginnica | 8.693,33 | 7.101,12 | 239,00 | 168,00 | 36,37 | 42,27 |
| ist. Tec. Comm. Tambosi palestra | 17.260,45 | 16.966,95 | 600,50 | 614,50 | 28,74 | 27,61 |
| ist. Tec. Comm. Tambosi pesi | - | - | - | - | - | - |
| Ist. D'arte Vittoria palestra | - | - | - | - | - | - |
| **Totale** | 234.768,46 | 207.488,46 | 8.373,75 | 8.086,50 | 28,04 | 25,72 |
| **Totale generale** | 8.780.790,43 | 8.939.144,56 | 111.025,25 | 111.869,40 | 79,088 | 79,907 |
| **Totale generale** (netto costo area ghiale) | 8.733.236,95 | 8.891.150,87 | | | 78,66 | 79,48 |
| **(*) Per lo Stadio del ghiaccio il costo totale dell'impianto considera anche i costi sostenuti dall'Azienda per l'utilizzo dello stesso da parte dell'utenza individuale.** | | | | | | |

Tabella 7. Costo medio orario per tipologia di impianto

# BILANCIO COMMERCIALE DI A.S.I.S. ANNO 2017

BILANCIO ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2017

*importi in Euro*

| BILANCIO ATTIVITA' COMMERCIALE | sponsorizzazioni | prodotti | corsi gardolo | corsi fogazzaro | corsi M. Bianca | concerti | TOTALE 2017 | TOTALE 2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A) VALORE DELLA PRODUZIONE** | | | | | | | | |
| **1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI** | | | | | | | | |
| *RICAVI PISCINE* | | | | | | | | |
| CENTRO SPORTIVO FOGAZZARO | | | | 12.255,92 | | | 12.255,92 | 10.802,16 |
| CENTRO SPORTIVO GARDOLO | | | 8.580,81 | | | | 8.580,81 | 7.018,96 |
| MADONNA BIANCA | | | | | 13.453,76 | | 13.453,76 | 12.136,02 |
| **totale Piscine** | | - | **8.580,81** | **12.255,92** | **13.453,76** | - | **34.290,49** | **29.957,14** |
| *RICAVI STADIO GHIACCIO* | | | | | | | | |
| GHIACCIO | | | | | | | - | - |
| **totale Stadio Ghiaccio** | | - | - | - | - | - | - | - |
| **totale ricavi da utenza impianti** | | - | **8.580,81** | **12.255,92** | **13.453,76** | - | **34.290,49** | **30.097,88** |
| VENDITE MATERIALI PRESSO IMPIANTI SPORTIVI (cuffie, occhiali, ...) | | 15.191,24 | | | | | 15.191,24 | 43.255,66 |
| NOLEGGI E SERVIZI ( sdraio e transenne) | | 25.599,94 | | | | | 25.599,94 | - |
| RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI | 25.093,06 | | 99,96 | 99,96 | 100,08 | | 25.393,06 | 18.317,87 |
| AFFITTI ATTIVI E COMODATI A TITOLO ONEROSO | | | | | | | | |
| **Totale ALTRI RICAVI** | **25.093,06** | **40.791,18** | **99,96** | **99,96** | **100,08** | - | **66.184,24** | **61.573,53** |
| ***Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni*** | **25.093,06** | **40.791,18** | **8.680,77** | **12.355,88** | **13.553,84** | - | **100.474,73** | **91.671,41** |
| **4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI** | | | | | | | | |
| **5) ALTRI RICAVI E PROVENTI** | | | | | | | | |
| **a) DIVERSI** | | | | | | | | |
| RICAVI DA UTILIZZI EXTRASPORTIVI (concerti, manifestazioni c/terzi) | | | | | | | - | 5.319,28 |
| PROVENTI DIVERSI (rimborsi spese, penalità e rettifiche di costi) | | | | | | 80,23 | 80,23 | 962,84 |
| ALTRI PROVENTI DIVERSI | | | | | | | - | 0,31 |
| RIMBORSO SPESE UTENZE ENERGIA C/COMUNE DI TRENTO | | | | | | | | |
| RICAVI DA SERVIZIO PULIZIE C/COMUNE DI TRENTO | | | | | | | | |
| **Totale parziale proventi diversi** | - | - | - | - | - | **80,23** | **80,23** | **6.282,43** |
| **ALTRI CONTRIBUTI** | | | | | | | | |
| *ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO* | | | | | | | | |
| **Totale parziale altri contributi** | | | | | | | | |
| **Totale proventi diversi** | - | - | - | - | - | **80,23** | **80,23** | **6.282,43** |
| **b) CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI** | | | | | | | - | - |
| **c) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO COPERTURA ONERI SOCIALI** | | | | | | | | |
| **saldo contributo da relazione oneri sociali** | | | | | | | | |
| ***Totale altri ricavi e proventi (a + b + c)*** | - | - | - | - | - | **80,23** | **80,23** | **6.282,43** |
| ***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (1 + 4 + 5)*** | **25.093,06** | **40.791,18** | **8.680,77** | **12.355,88** | **13.553,84** | **80,23** | **100.554,96** | **97.953,84** |
| **B) COSTI DELLA PRODUZIONE** | | | | | | | - | - |
| **6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI** | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - |
| MATERIALI DI CONSUMO E MANUTENZIONE | | | | | | | - | 335,00 |
| SEGNALETICA | | | | | | | - | - |
| PROD. PER PREP. CAMPI SPORTIVI E VERDE ALTRI IMPIANTI | | | | | | | - | - |
| ALTRI ACQUISTI BENI CONSUMO | | | | | | | - | 155,52 |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI | | | | | | | - | - |
| PRODOTTI TRATTAMENTO PISCINA | | | | | | | - | - |
| MATERIE I° E TRATTAMENTO ACQUA PRESSOSTATICA | | | | | | | - | - |
| ACQUISTO NEVE PROGRAMMATA | | | | | | | - | - |
| MATERIALI DI PULIZIA | | | | | | | - | - |
| **totale costi per acquisti destinati alla manutenzione imp** | - | - | - | - | - | - | - | **490,52** |
| MERCI | | 7.026,56 | | | | | 7.026,56 | 4.159,29 |
| *ALTRI ACQUISTI (biglietti e abbonamenti)* | | | | | | | - | - |
| MATERIALI PER COMUNICAZIONE | | | 123,32 | 123,32 | 123,36 | | 370,00 | - |
| ACQUISTI CANCELLERIA E MANUTENZIONE MACC. UFFICIO | | | | | | | - | - |
| ACQUISTI DI RAPPRESENTANZA | | | | | | | - | - |
| **totale costi per altri acquisti** | - | **7.026,56** | **123,32** | **123,32** | **123,36** | - | **7.396,56** | **4.159,29** |
| **totale costi per materie prime, suss., di consumo e merci** | - | **7.026,56** | **123,32** | **123,32** | **123,36** | - | **7.396,56** | **4.649,81** |
| **7) PER SERVIZI** | | | | | | | | |
| SERVIZI PER PREPARAZIONE CAMPI SPORTIVI E ZONE PRATO | | | | | | | - | - |
| SGOMBERO NEVE E ALTRI SERVIZI (FACCHINAGGI) | | | | | | | - | - |
| COSTI DI MANUTENZIONE IMPIANTI | | | | | | | - | - |
| SERVIZI MANUTENZIONE E VIGILANZA CENTRO E PISTE VIOTE | | | | | | | - | - |
| COSTI PER SERVIZIO VIGILANZA | | | | | | | - | - |
| SERVIZI PULIZIE PALESTRE, PISCINE E CENTRI SPORTIVI | | | | | | | - | - |
| PULIZIA PRESSOSTATICA | | | | | | | - | - |
| SERVIZI CUSTODIA PALESTRE E CAMPI DA CALCIO | | | | | | | - | - |
| SERVIZIO ASSISTENTI BAGNANTI | | | | | | | - | - |
| **a) totale costi per servizi di manutenzione** | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| COSTI ENERGIA (riscaldamento, illuminazione, acqua) | | | | | | | | |
| ENERGIA PER GESTIONE PRESSOSTATICA | | | | | | | | |
| **b) totale costi energia** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | | | | | | | | |
| SPESE DI PROMOZIONE, COMUNICAZIONE, PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICHE RELAZIONI | | | | | | | - | - |
| ALTRE SPESE COMMERCIALI, GENERALI E AMMINISTRATIVE | | | | | | | - | 23,00 |
| COSTI PER CONSULENZE TECNICHE, AMMINISTRATIVE, DEL LAVORO E COLLABORAZIONI OCCASIONALI | | | | | | | - | - |
| COMPENSO PER AMMINISTRATORI E REVISORI DEI CONTI | | | | | | | - | - |
| **c) totale altri costi per servizi** | - | - | - | - | - | - | - | **23,00** |
| | | | | | | | | |
| **Totale costi per servizi (a + b + c)** | - | - | - | - | - | - | - | **23,00** |
| | | | | | | | | |
| **8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| CANONE AFFITTO D'AZIENDA COMUNE DI TRENTO | | | | | | | | |
| NOLEGGI E LOCAZIONI | | | | | | | | |
| CANONE DI UTILIZZO IMPIANTO DI INNEVAMENTO | | | | | | | | |
| **Totale costi godimento beni di terzi** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | |
| **9) PER IL PERSONALE** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| COSTO DEL PERSONALE (compresi oneri sociali e tfr) | 2.765,65 | 1.011,89 | 5.172,97 | 23.103,90 | 14.496,27 | | 46.550,68 | 49.547,28 |
| PERSONALE PER GESTIONE PRESSOSTATICA | | | | | | | - | - |
| **Totale costi per il personale** | **2.765,65** | **1.011,89** | **5.172,97** | **23.103,90** | **14.496,27** | - | **46.550,68** | **49.547,28** |
| | | | | | | | | |
| **10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| AMMORTAMENTI IMMOB. IMMATERIALI | | | | | | | - | - |
| AMMORTAMENTI IMMOB. MATERIALI | | | | | | | - | - |
| MAGGIORI AMMORTAMENTI PER VARIAZIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | - | - |
| *SVALUTAZIONI CREDITI* | | | | | | | - | - |
| **Totale ammortamento immob. immateriali e materiali** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | |
| **11) VARIAZ. DELLE RIMANENZE MAT. PRIME, SUSS., CONS., MERCI** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI | | 5.213,04 | | | | | 5.213,04 | 9.605,25 |
| RIMANENZE FINALI PRODOTTI | | - 7.153,36 | | | | | - 7.153,36 | - 5.213,04 |
| **Totale variazioni rimanenze mat. Prime, suss., cons., me** | - | **- 1.940,32** | - | - | - | - | **- 1.940,32** | **4.392,21** |
| | | | | | | | | |
| **12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **Totale accantonamenti per rischi** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **13) ALTRI ACCANTONAMENTI** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| ACC. TECNICI RAMO AZIENDA COMMERCIALE | | | | | | | | |
| **Totale altri accantonamenti** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TASSE, IMPOSTE E DIRITTI | | | 100,20 | 100,20 | 100,20 | | 300,60 | - |
| ONERI DIVERSI | | | | | | | | |
| **Totale oneri diversi di gestione** | - | - | **100,20** | **100,20** | **100,20** | - | **300,60** | - |
| | | | | | | | | |
| **B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE** | **2.765,65** | **6.098,13** | **5.396,49** | **23.327,42** | **14.719,83** | - | **52.307,52** | **58.612,30** |
| | | | | | | | | |
| **RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERIS** | **22.327,41** | **34.693,05** | **3.284,28** | **- 10.971,54** | **- 1.165,99** | **80,23** | **48.247,44** | **39.341,03** |
| | | | | | | | | |
| **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI** | | | | | | | | |
| PROVENTI FINANZIARI | | | | | | | | |
| (ONERI FINANZIARI) | | | | | | | | |
| **Risultato gestione finanziaria** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| RIVALUTAZIONI | | | | | | | | |
| SVALUTAZIONI | | | | | | | | |
| **Risultato rettifiche di valore di attività** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| SOPRAVV.ATTIVE E PLUSVALENZE STRAOR. | 900,00 | | | | | | 900,00 | - 0,22 |
| (SOPRAVV.PASSIVE E MINUSVALENZE STRAOR.) | | | | | | | - | 0,20 |
| **Risultato gestione straordinaria** | **900,00** | - | - | - | - | - | **900,00** | - **0,02** |
| | | | | | | | | |
| **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | **23.227,41** | **34.693,05** | **3.284,28** | **- 10.971,54** | **- 1.165,99** | **80,23** | **49.147,44** | **39.341,01** |
| | | | | | | | | |
| **22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **23 UTILE/PERDITA ESERCIZIO** | **23.227,41** | **34.693,05** | **3.284,28** | **- 10.971,54** | **- 1.165,99** | **80,23** | **49.147,44** | **39.341,01** |

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017

e

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE A.S.I.S. NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017

LA GESTIONE NELLO SPORT

**Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento**
Sede Sociale: Via IV Novembre n. 23/4 – 38121 Gardolo (Trento)
Codice fiscale e partita Iva n. 01591870223
Capitale Sociale: € 3.951.345,52 interamente sottoscritto e versato
Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Trento al n. 01591870223

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti:

- Dott.ssa Laura Pedrotti (Presidente)
- Dott.ssa Cristina Odorizzi (Componente)
- Dott. Antonio Borghetti (Componente)

Signor Sindaco, Signori Assessori e Consiglieri del Comune di Trento,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, che il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del Codice Civile, e del D.M. 26/04/1995, ed è stato messo a nostra disposizione in data 27 aprile 2018.

Con la presente relazione Vi diamo conto del nostro operato.

## 1. Richiamo d'Informativa

Il Collegio dei Revisori richiamandosi a quanto evidenziato dal Consiglio di Amministrazione nella Nota Integrativa al Bilancio 2017, fonda la presente Relazione al Bilancio 2017 sul presupposto di continuità aziendale (Principio di revisione ISA 570) assunto dal Consiglio di Amministrazione, continuità aziendale garantita dai provvedimenti assunti dal Consiglio Comunale di Trento che, con Deliberazione n. 91 del 29/06/2017, ha impegnato il Sindaco e la Giunta Comunale a:

- estendere la durata dell'Azienda al 31 dicembre 2050, modificando inoltre lo Statuto dell'Azienda stessa in tutte le sue parti per quanto ritenuto necessario,

- predisporre il nuovo contratto di servizio con scadenza al 31 dicembre 2023 aggiornando gli indirizzi da osservare da parte dell'Azienda, apportando i necessari aggiornamenti operativi e rafforzando il sistema dei controlli,

- ad adeguare la struttura di governance per migliorare il bilanciamento dei poteri e delle funzioni di governo e controllo dell'Azienda.

Le modifiche statutarie, tra cui la proroga dell'azienda, nonché il nuovo contratto di servizio si sono perfezionate con il recepimento della Deliberazione n. 147 del 21/11/2017 del Consiglio Comunale di Trento.

## 2. Funzione di revisione legale dei conti

Abbiamo svolto la revisione dei conti del bilancio d'esercizio di A.S.I.S. chiuso al 31 dicembre 2017, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa comprensiva di Rendiconto finanziario e Relazione sulla gestione, la cui redazione e responsabilità compete agli Amministratori, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso.

Come evidenziato in premessa della Nota integrativa dagli Amministratori, la continuità aziendale è garantita dal rinnovo del contratto di servizio con il Comune di Trento e dal perdurare di adeguati trasferimenti comunali, ad oggi stanziati fino all'anno 2020.

Nell'ambito della nostra attività di controllo di revisione legale dei conti, nell'anno in corso, abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità aziendale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame, anche sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra Relazione emessa in data 28 aprile 2017.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA n. 720 B al fine di esprimere, come richiesto dalla norma di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società stessa al 31.12.2017. La redazione e la responsabilità sui contenuti della relazione sulla gestione compete agli amministratori. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31.12.2017.

## 3. Funzione di Vigilanza sulla Gestione economico-finanziaria

Il Collegio dei Revisori dei conti ha vigilato, dalla data di nomina, sulla gestione economico-finanziaria ed a questo fine ha esaminato i progetti dei bilanci preventivi annuali e pluriennali, nonché le loro variazioni, esprimendo le proprie motivate "Osservazioni ai documenti costituenti gli atti fondamentali 2018", in data 16/10/2017, "Osservazioni" poi integrate ed aggiornate con nostro documento del 29/01/2018 "Integrazioni e modifica" a seguito del recepimento da parte del Consiglio di Amministrazione di ASIS della Deliberazione n. 193 dd. 19/12/2017 del Consiglio Comunale di Trento riferita alla revisione del contributo in conto impianti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha svolto atti di ispezione e di controllo, riportando gli accertamenti svolti nel libro previsto dall'art. 2421, primo comma, n. 5 intitolato "libro delle adunanze e delle Deliberazioni del collegio dei Revisori dei conti", conservato presso l'azienda.

## 4. Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile, ad eccezione dell'ammortamento dei costi per la ristrutturazione dell'impianto natatorio 'Ito del Favero' di Madonna Bianca e di altre minori migliorie su beni di terzi capitalizzate.

- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 si riassume nei seguenti valori:

**STATO PATRIMONIALE**

| | | |
|---|---|---|
| Totale attivo | € | 10.608.536 |
| Capitale di dotazione | € | 3.951.346 |
| Riserve | € | 480.454 |
| Utile d'esercizio | € | 91.117 |
| Totale altre voci passivo | € | 6.085.619 |

**CONTO ECONOMICO**

| | | |
|---|---|---|
| Valore della produzione | € | 10.209.514 |
| Costi della produzione | € | (10.071.855) |
| Differenza | € | 137.659 |
| Proventi ed oneri finanziari | € | (24.973) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € | 21.569 |
| **Utile dell'esercizio** | **€** | **91.117** |

## 5. Conclusioni

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato:

a) a nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso, fondandosi, come evidenziato al punto 1. Richiamo d'Informativa, sul presupposto di

continuità aziendale, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico di A.S.I.S. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di formazione;

b) esprimiamo pertanto, sulla base del presupposto di continuità, **parere favorevole** all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori ed alla proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio.

***

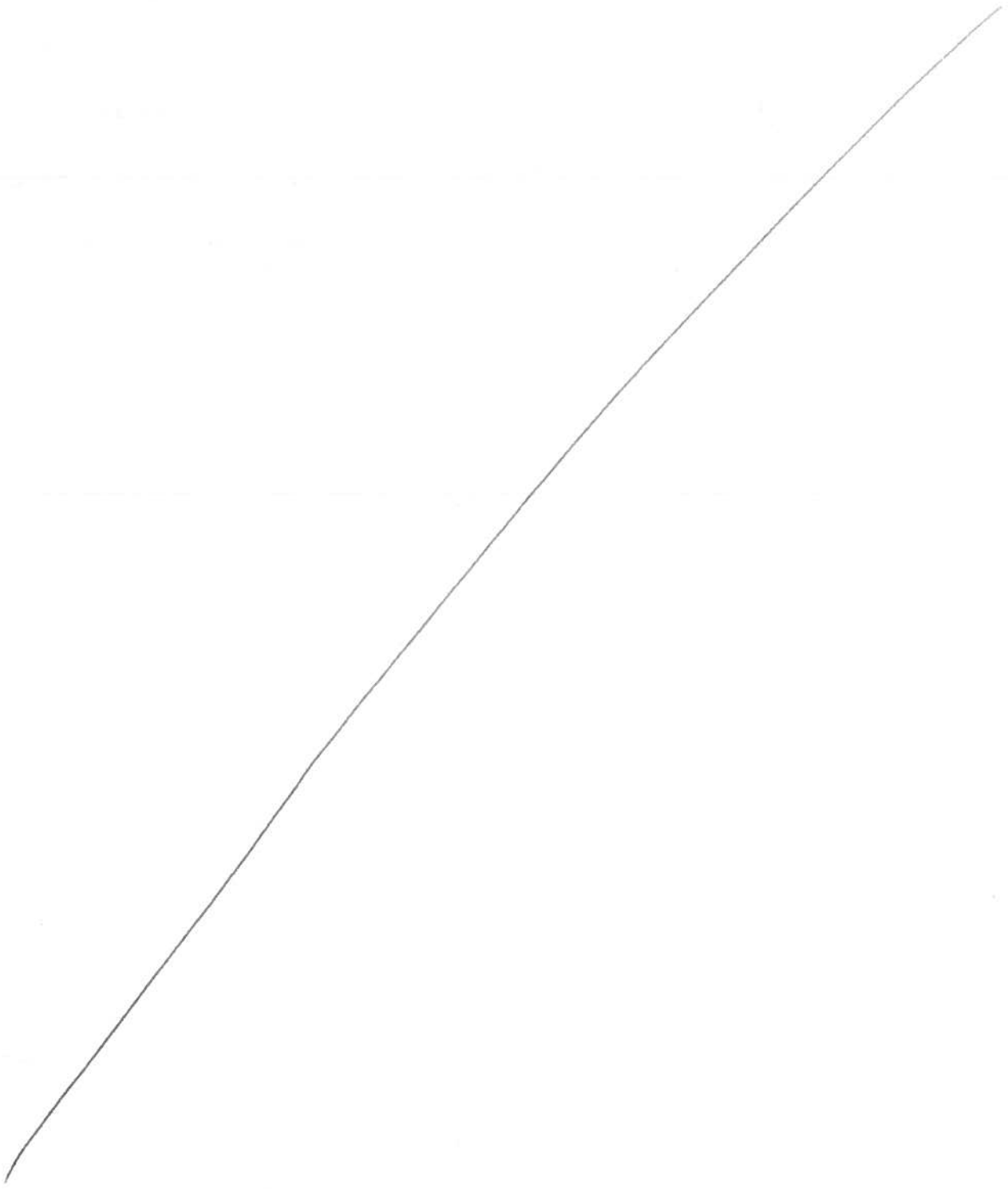
Trento, 30 aprile 2018

**Il Collegio dei Revisori**

Dott.ssa Laura Pedrotti

Dott.ssa Cristina Odorizzi

Dott. Antonio Borghetti



LA GESTIONE NELLO SPORT

**Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento**
Sede Sociale: Via IV Novembre n. 23/4 – 38121 Gardolo (Trento)
Codice fiscale e partita Iva n. 01591870223
Capitale Sociale: € 3.951.345,52 interamente sottoscritto e versato
Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Trento al n. 01591870223

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE ASIS NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017

**Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti**

- Dott.ssa Laura Pedrotti (Presidente)
- Dott.ssa Cristina Odorizzi (Componente)
- Dott. Antonio Borghetti (Componente)

Signor Sindaco e Signori Assessori del Comune di Trento,

ai sensi dell'art. 40, comma 6, dello Statuto Sociale, il Collegio dei Revisori relaziona sull'andamento della gestione di A.S.I.S. nel corso dell'esercizio 2017 ed esprime alcune valutazioni in merito all'attività svolta dall'Azienda Speciale stessa.

Il Collegio dei Revisori ha partecipato in modo continuo ed attivo alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed ha analizzato a campione, nel corso delle periodiche verifiche trimestrali, la documentazione contabile ed amministrativa di A.S.I.S., rilevando sempre impegno, diligenza e trasparenza da parte del personale amministrativo.

Con riferimento alla valutazione dell'efficienza, efficacia ed economicità dei servizi offerti dall'Azienda Speciale, il Collegio dei Revisori prende atto che nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori per il bilancio chiuso al 31.12.2017 sono stati indicati:

- le informazioni richieste dal Codice Civile, tra cui la sintesi di Bilancio e gli Indici di Bilancio;
- gli indici di copertura dei costi dell'attività e dei costi specifici per ogni singolo impianto.

Il Collegio dei Revisori ha verificato i predetti dati patrimoniali/economici/finanziari e la correttezza tecnica degli indici numerici che esprimono in modo oggettivo l'efficienza e l'efficacia dell'attività

aziendale, e, nel merito degli stessi, osserva che:

- gli indici di copertura dei vari impianti gestiti da A.S.I.S. non indicano situazioni anomale tali da comprometterne l'efficienza gestionale;
- l'indice di copertura aziendale dei costi di gestione nel 2017 è pari al 26,36 %, in leggera ripresa (+0.09 %) rispetto al corrispondente indice relativo al 2016, pari al 26,27%;
- il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, indicato, per singola tipologia di impianti e per singolo impianto, le variazioni intervenute all'indice di copertura aziendale dei costi di gestione, commentando specificatamente i singoli dati esposti;
- l'indice tariffario di copertura dei costi calcolato secondo le componenti definite nel documento denominato "Determinazione di politica tariffaria – criteri tecnici" ammonta al 22,97% (rispetto al 23,00% del 2016);
- gli indici di produttività hanno fatto registrare un maggior "Utile netto per dipendente" (Euro 2.079 nel 2017 contro Euro 732 nel 2016), ma, come indicato anche dagli Amministratori nei documenti che accompagnano il bilancio, il maggior utile è per lo più correlato alla sopravvenienza attiva per rimborso costi utenze energetiche;
- gli indici finanziari 2017 sono in lieve crescita rispetto al 2016.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che l'incasso dei crediti vantati verso l'utenza associativa è periodicamente monitorato e che vengono effettuati

procedimenti di recupero coattivo dei crediti scaduti, secondo procedure standardizzate e tempestive; i crediti incagliati risultano in linea con quelli degli anni precedenti, sono percentualmente contenute rispetto al volume totale dei crediti in essere e risultano concentrati su alcune posizioni in difficoltà da alcuni anni.

L'Azienda speciale è dotata dell'Organismo di Vigilanza, costituito ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, composto oggi da: avv. Stenico Eleonora, dott.ssa Angeli Luisa, dott.ssa Norma Micheli, come membro interno. Il Collegio ha incontrato periodicamente l'Organismo di Vigilanza per i previsti scambi di informativa e non sono prevenute segnalazioni di anomalie nel corso del 2017.

L'Amministrazione comunale, nel corso del 2017, ha potuto monitorare la situazione economica aziendale, tramite l'invio da parte di A.S.I.S. della periodica analisi dei report economici, importante strumento per tenere sotto controllo l'equilibrio di bilancio.

Il conseguimento dell'utile netto d'esercizio 2017 di A.S.I.S. per € 91.117 (€ 31.021 nel 2016) è stato realizzato per lo più grazie alla sopravvenienza attiva per rimborso costi utenze energetiche ed in parte per minori interventi di manutenzione ordinaria.

Per tutte le altre variazioni, si rinvia ai documenti di bilancio predisposti dagli amministratori.

In conclusione, il Collegio dei Revisori **esprime un giudizio positivo** sull'attività svolta da A.S.I.S. nel corso dell'anno 2017.

Trento, 30 aprile 2018

**Il Collegio dei Revisori**

Dott.ssa Laura Pedrotti

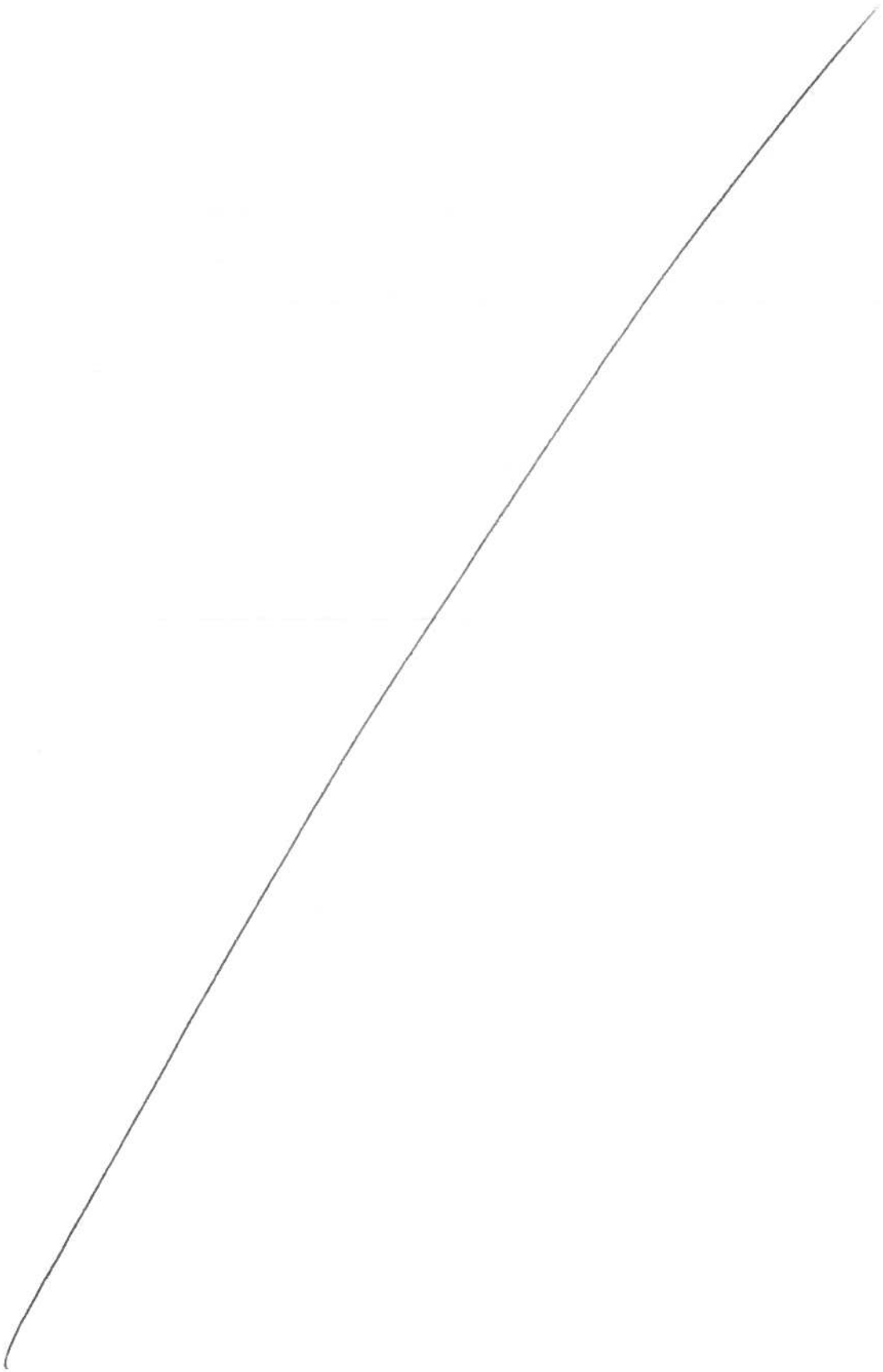
.....

Dott.ssa Cristina Odorizzi

.....

Dott. Antonio Borghetti

.....



| | Bilancio di esercizio al 31/12/2015 | Bilancio di esercizio al 31/12/2016 | Bilancio di Previsione Anno 2017 | Bilancio di esercizio al 31/12/2017 | Variazione bilancio 2017 rispetto al Bilancio di Previsione 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| - quota annua di contributi in conto capitale | - | - | - | - | - |
| -altri | - | - | - | - | - |
| ***Totale proventi*** | 13.449 | - | - | - | - |
| *21) Oneri* | | | | | - |
| - minusvalenze da alienazioni | - | - | - | - | - |
| - sopravvenienze passive/insussistenze attive | 4.141 | - | - | - | - |
| -altri | - | - | - | - | - |
| ***Totale oneri*** | 4.141 | - | - | - | - |
| ***Totale delle partite straordinarie*** | ***9.308*** | - | - | - | - |
| **Risultato prima delle imposte ( A-B+-C+-D+-E)** | **49.212** | **49.916** | **142.000** | **112.686** | **-29.314** |
| *22) Imposte sul reddito di esercizio* | | | | | - |
| *a) imposte correnti* | 18.591 | 45.739 | 68.000 | 101.246 | 33.246 |
| *b) imposte differite (anticipate)* | 22.095 | - 26.844 | | - 79.677 | -79.677 |
| ***Totale imposte sul reddito di esercizio*** | **40.686** | **18.895** | **68.000** | **21.569** | **-46.431** |
| **23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO** | **8.526** | **31.021** | **74.000** | **91.117** | **17.117** |

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI TRENTO
Pronti all'impresa

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/19432/2018/CTNAUTO TRENTO, 22/05/2018

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI TRENTO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
AZIENDA SPECIALE PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI DEL COMUNE DI TRENTO IN

FORMA GIURIDICA: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01591870223
DEL REGISTRO IMPRESE DI TRENTO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: TN-162993

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
DT.ATTO: 31/12/2017

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 22/05/2018 DATA PROTOCOLLO: 22/05/2018

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: BEZZI-MICHELE-GIUSY.DIDIO@STUDIOBEZZI.IT-

*Estremi di firma digitale*
Signature Not Verified
Digitally signed by LUCA TRENTINAGLIA
Date: 2018.05.22 12:14:38 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di TRENTO

TNRIPRA

0000194322018

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI TRENTO
Pronti all'impresa

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/19432/2018/CTNAUTO TRENTO, 22/05/2018

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI

| VOCE PAG. | MODALITA' PAG. | IMPORTO | DATA/ORA |
|---|---|---|---|
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,70** | 22/05/2018 12:14:34 |
| IMPOSTA DI BOLLO | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 22/05/2018 12:14:34 |

RISULTANTI ESATTI PER:

| | | | |
|---|---|---|---|
| BOLLI | | **65,00** | CASSA AUTOMATICA |
| DIRITTI | | **62,70** | CASSA AUTOMATICA |
| TOTALE | EURO | **127,70** | |

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 22/05/2018 12:14:34
Data e ora di stampa della presente ricevuta: 22/05/2018 12:14:34

TNRIPRA

0000194322018