



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

Atti Fondamentali A.S.I.S.

Esercizio 2016

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

Sede in Via IV Novembre, 23/4 - 38121 Gardolo di Trento.

Bilancio Preventivo Economico Annuale 2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso Enti Pubblici di riferimento ancora dovuti (per capitale di dotazione deliberato da versare) | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 0 | 4.000 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | 1.881.000 | 2.055.000 |
| | 1.881.000 | 2.059.000 |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 2.000 | 3.500 |
| 2) Impianti e macchinario | 1.388.000 | 1.474.000 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 55.000 | 66.500 |
| 4) Altri beni | 66.000 | 76.000 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| | 1.511.000 | 1.620.000 |
| <i>III. Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) altre imprese | | |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |

c) verso Enti pubblici di riferimento

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

d) verso altri

- entro 12 mesi

1. Stato
2. Regione
3. altri Enti territoriali
4. altri Enti del settore pubblico allargato
5. diversi

- oltre 12 mesi

1. Stato
2. Regione
3. altri Enti territoriali
4. altri Enti del settore pubblico allargato
5. diversi

| | | |
|--|-----|-------|
| | 500 | 7.000 |
| | 500 | 7.000 |

3) Altri titoli

4) --

Totale immobilizzazioni

3.392.500 3.686.000

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti
- 6) Altre

| | | |
|--|--------|--------|
| | 48.000 | 45.000 |
| | 48.000 | 45.000 |

II. Crediti

- 1) Verso clienti
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

| | | |
|--|---------|-----------|
| | 993.000 | 1.133.000 |
| | 993.000 | 1.133.000 |

2) Verso imprese controllate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

3) Verso imprese collegate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

4) Verso Enti Pubblici di riferimento

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 4-bis) Tributari | | |
| - entro 12 mesi | 1.957.000 | 2.549.000 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 1.957.000 | 2.549.000 |
| 4-ter) Per imposte anticipate | | |
| - entro 12 mesi | 30.000 | 30.000 |
| - oltre 12 mesi | 55.000 | 55.000 |
| | 85.000 | 85.000 |
| 5) Verso altri | | |
| 1. Stato | | |
| 2. Regione | | |
| 3. altri Enti territoriali | | |
| 4. altri Enti del settore pubblico allargato | | |
| 5. diversi | | |
| - oltre 12 mesi | 65.000 | 260.000 |
| 1. Stato | | |
| 2. Regione | | |
| 3. altri Enti territoriali | | |
| 4. altri Enti del settore pubblico allargato | | |
| 5. diversi | | |
| | 65.000 | 260.000 |
| | 3.100.000 | 4.027.000 |
| <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i> | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | |
| 3) Altre partecipazioni | | |
| 4) | | |
| 5) Altri titoli | | |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | | |
| a) Tesoriere | | |
| b) Banche | 1.980.500 | 1.120.000 |
| c) Poste | | |
| | 1.980.500 | 1.120.000 |
| 2) Assegni | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 11.000 | 7.000 |
| | 1.991.500 | 1.127.000 |
| Totale attivo circolante | 5.139.500 | 5.199.000 |
| D) Ratei e risconti | | |
| - disaggio su prestiti | | |
| - vari | 9.000 | 9.000 |
| | 9.000 | 9.000 |
| Totale attivo | 8.541.000 | 8.894.000 |
| Stato patrimoniale passivo | 31/12/2016 | 31/12/2015 |

A) Patrimonio netto

I. Capitale di dotazione 3.951.000 3.951.000

II. __

III. Riserva di rivalutazione

IV. Fondo riserva 31.000 29.000

V Riserve statutarie

a) fondo rinnovo impianti 359.000 354.000

b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti 6.000 6.000

c) fondo manutenzioni urgenti non programmabili 35.000 35.000

400.000 395.000

VI. __

VII. Altre riserve

a) fondo contributi in c/capitale

b) altre

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile (perdita) dell'esercizio 5.000 7.000

Totale 4.387.000 4.382.000

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte

3) Altri 262.000 375.000

Totale 262.000 375.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 406.000 475.000

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

2) - -

3) - -

4) Debiti verso banche

- entro 12 mesi

a) Tesoriere

b) Banche

c) Poste

- oltre 12 mesi

a) Tesoriere

b) Banche

c) Poste

5) Mutui

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| - entro 12 mesi | 281.000 | 273.000 |
| - oltre 12 mesi | 1.154.000 | 1.435.000 |
| | 1.435.000 | 1.708.000 |

6) Acconti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

7) Debiti verso fornitori

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| - entro 12 mesi | 1.223.000 | 1.142.000 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 1.223.000 | 1.142.000 |

8) Debiti rappresentati da titoli di credito

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

9) Debiti verso imprese controllate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

10) Debiti verso imprese collegate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento

- entro 12 mesi
 - a) per quote di utile di esercizio
 - b) per interessi
 - c) altri
- oltre 12 mesi
 - a) per quote di utile di esercizio
 - b) per interessi
 - c) altri

| | | |
|--|--------|--------|
| | 36.000 | 36.000 |
| | 36.000 | 36.000 |

12) Debiti tributari

| | | |
|-----------------|---------|---------|
| - entro 12 mesi | 194.000 | 173.000 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 194.000 | 173.000 |

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| | | |
|-----------------|---------|---------|
| - entro 12 mesi | 166.000 | 162.000 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 166.000 | 162.000 |

14) Altri debiti

| | | |
|-----------------|---------|---------|
| - entro 12 mesi | 290.000 | 261.000 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 290.000 | 261.000 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Totale | 3.344.000 | 3.482.000 |
| E) Ratei e risconti | | |
| - aggio sui prestiti | | |
| - vari | 142.000 | 180.000 |
| | 142.000 | 180.000 |
| Totale passivo | 8.541.000 | 8.894.000 |
| | - | - |
| Conti d'ordine | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| 1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi | 101.786.657 | 102.536.708 |
| 2) Sistema improprio degli impegni | | |
| 3) Sistema improprio dei rischi | | |
| 4) Raccordo tra norme civili e fiscali | | |
| Totale conti d'ordine | 101.786.657 | 102.536.708 |
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.533.000 | 2.605.000 |
| 2) Variazione 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) diversi | 146.000 | 110.000 |
| a1) ricavi c/manutenzione Impianti Sportivi Comune di Trento | 1.113.000 | 933.000 |
| b) corrispettivi | 104.000 | 182.000 |
| c) trasferimento annuale da Comune di Trento | 6.251.000 | 6.110.000 |
| d) contributi in conto impianti (quote esercizio) | | |
| | 7.614.000 | 7.335.000 |
| Totale valore della produzione | 10.147.000 | 9.940.000 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 295.000 | 299.000 |
| 7) Per servizi | 7.357.000 | 7.121.000 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 45.000 | 48.000 |
| 9) Per il personale | | |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| a) Salari e stipendi | 1.405.000 | 1.365.000 |
| b) Oneri sociali | 419.000 | 415.000 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 80.000 | 77.000 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 24.000 | 23.000 |
| e) Altri costi | | |
| | 1.928.000 | 1.880.000 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 178.000 | 205.000 |
| (Quote contributi in conto impianti imm. immateriali) | -2.000 | -5.000 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 142.000 | 157.000 |
| (Quote contributi in conto impianti imm. materiali) | -25.000 | -31.000 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 5.000 | 5.000 |
| | 298.000 | 331.000 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.000 | 3.000 |
| 12) Accantonamento per rischi | | |
| 13) Altri accantonamenti | 70.000 | 70.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 50.000 | 55.000 |
| Totale costi della produzione | 10.046.000 | 9.807.000 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 101.000 | 133.000 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) Proventi da partecipazioni: | | |
| a) da imprese controllate | 0 | 0 |
| b) da imprese collegate | 0 | 0 |
| c) in altre imprese | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| 1. imprese controllate | 0 | 0 |
| 2. imprese collegate | 0 | 0 |
| 3. Enti pubblici di riferimento | 0 | 0 |
| 4. altri | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti: | | |
| 1. imprese controllate | 0 | 0 |
| 2. imprese collegate | 0 | 0 |
| 3. Enti pubblici di riferimento | 0 | 0 |
| 4. altri | 7.000 | 16.000 |
| | 7.000 | 16.000 |
| | 7.000 | 16.000 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| c) Enti pubblici di riferimento | | |
| d) altri | 44.000 | 52.000 |
| | 44.000 | 52.000 |
| Totale proventi e oneri finanziari | -37.000 | -36.000 |

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:

- a) plusvalenze da alienazioni
 - b) sopravvenienze attive / insussistenze passive
 - c) quota annua di contributi in conto capitale
- d) altri

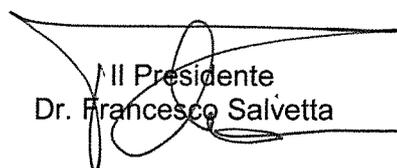
21) Oneri:

- a) minusvalenze da alienazioni
- b) sopravvenienze passive / insussistenze attive
- c) altri

Totale delle partite straordinarie

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | 64.000 | 97.000 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | | |
| a) Imposte correnti | 59.000 | 90.000 |
| | 59.000 | 90.000 |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 5.000 | 7.000 |

Gardolo, 14 ottobre 2015.


Il Presidente
Dr. Francesco Salvetta


Il Direttore
Ing. Luciano Travaglia

**Nota integrativa al
Bilancio Preventivo Economico Annuale 2016
dell'Azienda Speciale per la Gestione degli Impianti Sportivi
del Comune di Trento**

Sede in Via IV Novembre, 23/4 - 38121 Gardolo di Trento.
Registro Imprese di Trento n. 01591870223

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

Il presente bilancio preventivo economico annuale 2016 viene predisposto secondo quanto indicato dall'articolo 25 dello Statuto aziendale, adottato con deliberazione n. 155 di data 18/11/1997 del Consiglio comunale di Trento e successive modifiche.

Programmazione delle attività e dei servizi.

ATTIVITA'

Nel presente bilancio preventivo viene descritta la programmazione delle attività e dei servizi previsti per l'esercizio 2016, che corrispondono alla gestione degli spazi degli impianti sportivi affidati dal Comune di Trento su cui si effettua anche l'attività di investimento, ristrutturazione, manutenzione ordinaria e straordinaria nonché l'attività gestionale operativa a favore dell'utenza singola e associativa.

Per elaborare il presente documento di previsione si è fatto riferimento ai dati monitorati dall'azienda nei vari settori operativi (manutenzioni, amministrativo, commerciale), rilevati al 31 agosto 2015 e proiettati a tutto il periodo 2015, deducendo tramite i *'budget di settori'* i fabbisogni e le risorse disponibili nei vari *'centri di attività'* di cui si compone l'azienda. Partendo da tali dati, tenendo conto dei periodi di apertura programmati degli impianti e degli investimenti pianificati, si è provveduto a determinare i costi e i ricavi previsionali per l'esercizio economico annuale 2016.

I ricavi previsti da utenza impianti subiscono delle variazioni, individuate tenendo conto delle dinamiche degli accessi da parte dell'utenza, storicamente monitorate e proiettate ai fabbisogni individuati dalla collettività sportiva, considerando gli impianti dove riprenderanno le attività dopo le ristrutturazioni eseguite.

Infine, più specificatamente, per quanto riguarda la determinazione dei costi si è tenuto presente dei dati monitorati nel corso dell'esercizio 2015, dal cui controllo si rileva un'analitica proiezione delle esigenze preventivate dall'Azienda per fornire un servizio qualitativamente sempre migliore.

Per una sintesi analitica delle previsioni dei costi e dei ricavi aziendali si rinvia al dettaglio rinvenibile nel bilancio triennale di previsione esercizi 2016-2018.

Criteria di formazione

Il seguente bilancio preventivo economico annuale è conforme a quanto disposto dal Decreto del Ministro del Tesoro di data 26 aprile 1995 e dall'art. 40 D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902 e in quanto compatibile al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

La presente Nota integrativa, redatta in conformità alle disposizioni recate in materia dall'articolo 2427 del Codice civile, in quanto compatibile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice civile, parte integrante del bilancio preventivo economico annuale.

Per il confronto con l'esercizio precedente, si è adottato il bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2015, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 55 di data 30/03/2015.

Dal confronto con il bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2015, emergono alcune differenze, dovute alle dinamiche patrimoniali ed economiche più aggiornate nel bilancio preventivo 2016.

Si ricorda di seguito l'insieme degli indirizzi a cui A.S.I.S. ha fatto riferimento che sono, oltre agli indirizzi approvati dal Consiglio comunale con deliberazione 08/11/2011 n. 106, anche quanto stabilito dagli "indirizzi per la costruzione dei documenti di programmazione economico-finanziaria" del Comune di Trento, nonché gli indirizzi specifici ad A.S.I.S.

Infatti, A.S.I.S. (Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento) è stata costituita con deliberazione del Consiglio comune di Trento n. 155 del 18.11.1997 e le è stato contestualmente affidato il servizio pubblico di gestione degli impianti sportivi comunali, gli atti che oggi regolano l'esistenza dell'Azienda ed i rapporti con il Comune di Trento sono:

- a) lo Statuto aziendale, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 18/11/1997 n. 155 e da ultimo modificato con deliberazione 02/05/2006, n. 31;
- b) il contratto di servizio approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 08/11/2011 n. 106, con decorrenza 01/01/2012 e scadenza 31/12/2017.

Lo Statuto aziendale definisce, tra l'altro, la missione di A.S.I.S. quale:

- la gestione, conduzione, manutenzione ordinaria degli impianti e delle strutture sportive nonché tutti i servizi strumentali;
- l'acquisizione, costruzione e manutenzione straordinaria di impianti sportivi e di strutture idonee allo svolgimento di manifestazioni;
- l'ottimizzazione degli utilizzi degli impianti sportivi, nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti dal Consiglio comunale.

All'Azienda speciale, ente strumentale del Comune, competono funzioni gestionali, mentre all'ente locale competono funzioni di indirizzo e di controllo.

Gli indirizzi all'Azienda, definiti ed approvati nel corso dell'anno 2011 da parte del Consiglio comunale per tutta la durata del contratto di servizio, mirano al principale obiettivo di migliorare l'efficienza e l'efficacia della gestione dell'impiantistica sportiva nel rispetto dei principi di correttezza, equità e trasparenza.

In un contesto economico di sempre maggiore ristrettezza a causa della mancanza di risorse pubbliche, rimangono di riferimento per A.S.I.S. i contenuti del Protocollo d'intesa per individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle Società di capitali, sottoscritto tra Provincia e Consiglio delle Autonomie Locali in data 20 settembre 2012, nonché le disposizioni per gli enti e organismi pubblici controllati dai comuni previste dalla legge provinciale n. 25/2012 (finanziaria 2013).

Per l'esercizio 2016 e per il triennio 2016-2018 gli indirizzi specifici che il Comune di Trento ha previsto per A.S.I.S., trasmessi con nota di data 28.08.2015 ("A.S.I.S. Indirizzi per la formazione degli strumenti di programmazione del triennio 2016-2018. Parte finanziaria" e nota di data 28.09.2015 ("indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate"), prevedono:

1) per quanto riguarda gli "Indirizzi per la formazione degli strumenti di programmazione del triennio 2016-2018. Parte finanziaria":

- a) "... non si prevede di ricorrere né alla leva tributaria né a quella tariffaria al fine di ridurre lo squilibrio del quadro economico. Sarà quindi necessario individuare tutti gli spazi possibili per incrementare le previsioni d'entrata, nel quadro tributario/tariffario vigente";
- b) "si dovrà proseguire nella realizzazione delle azioni individuate nel Piano di miglioramento, che richiedono di mettere in atto azioni incisive sui livelli e sulle dinamiche delle spese correnti che portino al loro contenimento attraverso risparmi e razionalizzazioni; ..";
- c) "... in riferimento alle previsioni di spesa relative agli Incarichi di studio, ricerca e consulenza, si evidenzia che pur in assenza, al momento, di specifici vincoli per gli esercizi 2016 e seguenti, risulta necessario contenere al massimo le spese relative a tale tipologia di incarichi e comunque non superare le previsioni per il 2015 ...";

2) Per quanto riguarda gli "indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate":

- a) "... dare attuazione, per quanto applicabili, a quanto previsto dalle disposizioni nazionali e locali in materia di trasparenza (D. lgs. 33/2013), anticorruzione e comportamento dei dipendenti ...";
- b) "Nell'anno 2011 sono stati definiti ed approvati, da parte del Consiglio comunale, i nuovi indirizzi all'Azienda per tutta la durata del contratto di servizio", approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 08.11.2011 n. 106 che prevede la scadenza al 31.12.2017;
- c) "... rimangono di riferimento per A.S.I.S. i contenuti del protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle Società di capitali, sottoscritto tra Provincia e Consiglio delle Autonomie Locali in data 20 settembre 2012, nonché le disposizioni per gli enti e organismi pubblici controllati dai comuni previste dalla legge provinciale n. 25/2012 (finanziaria 2013)";

- d) "E' confermata l'esigenza di ricercare possibili sinergie con il Comune al fine del risparmio delle risorse pubbliche a disposizione, relativamente agl'affidamento degli incarichi di consulenza, studio e ricerca e collaborazione. Anche per la redazione di studi di fattibilità e progetti preliminari per la realizzazione di investimenti A.S.I.S. deve ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune";
- e) "Sul fronte delle entrate viene richiesto ad A.S.I.S. di mantenere invariate le tariffe, con il vincolo di copertura dei costi determinato nella misura minima del 24%";
- f) "Al fine di incrementare l'utilizzo degli impianti sportivi e di conseguenza aumentare le entrate, sia tariffarie che da attività accessorie, viene chiesto ad A.S.I.S. di individuare nuove iniziative, anche a valenza commerciale, che stimolino l'utenza individuale ed associativa all'utilizzo degli impianti sportivi";
- g) "Con riferimento alle politiche di investimento, A.S.I.S. deve prevedere prioritariamente interventi di manutenzione straordinaria che rendono sicura la fruizione degli impianti da parte degli utenti con i dovuti adeguamenti agli standard di legge e successivamente interventi che possono valorizzare e migliorare il patrimonio impiantistico sportivo del Comune, rendendo sempre più attrattivi gli impianti sportivi.";
- h) "In adempimento alle disposizioni nazionali e locali in materia di anticorruzione, A.S.I.S. deve attenersi alle disposizioni contenute nelle "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza E' inoltre richiesto ad A.S.I.S. di organizzare un idoneo sistema informativo per monitorare l'attuazione delle misure previste ... (e) ... di integrare con le disposizioni del codice di comportamento dei dipendenti del Comune il codice etico dalla stessa approvato, per gli aspetti del medesimo non direttamente disciplinati.";
- i) "in tema di amministrazione aperta e trasparente, è richiesto ad A.S.I.S., come stabilito per il Comune, di rendere accessibili sul proprio sito internet i provvedimenti e gli allegati che dispongono l'attribuzione di vantaggi economici di qualsiasi genere ad enti pubblici e privati ...";
- j) "In tema di armonizzazione contabile, A.S.I.S. potrà continuare ad utilizzare la contabilità economico-patrimoniale di tipo privatistico, ma dovrà adeguare le procedure contabili per garantire la codifica dei propri incassi e pagamenti sulla base dei codici SIOPE, al fine della predisposizione di un prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi e gruppi COFOG."

A seguito **degli indirizzi 1a) e 2e), accomunati dal non ricorrere alla leva tariffaria**, il Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. ha deliberato l'invarianza delle tariffe 2016 rispetto al 2015, anche se l'aumento dei "costi dipendenti da economie terze" e sostenuti dall'azienda (come l'energia, le utenze in genere, ecc.), considerato già quanto fatto per ottenere economie, dovrebbe trovare un proprio equilibrio in un corrispondente aumento dei ricavi (tramite il trasferimento del Comune di Trento o l'aumento tariffario): il non attivare questi ricavi ordinari attesi per l'azienda obbliga A.S.I.S. a mettere in atto strategie di aumento dei ricavi che purtroppo in realtà si scontrano con l'oramai chiara tendenza ad una riduzione soprattutto dell'utenza individuale che rispecchia il momento di crisi che coinvolge la società. Questo potrebbe portare al non raggiungimento

dell'obiettivo costituito dal rispetto del "grado di copertura" dei costi stabilito nel 24%.

Per quanto riguarda l'indirizzo 1b) e l'indirizzo 2c) - il contenimento delle **spese correnti** - si conferma il forte impegno aziendale quotidiano, già interiorizzato da tutto il personale, nel perseguire tale obiettivo e quindi nel seguire gli indirizzi affidati dal Comune di Trento, ma si vuole ribadire anche in questo contesto il fatto che i margini di miglioramento dell'organizzazione economica aziendale, attraverso la riduzione di spesa, sono sempre più esigui e difficilmente possibili, considerato le azioni di risparmio operate in passato e grazie all'applicazione costante di un sistema di controllo di gestione nel rispetto della qualità del servizio erogato. Le azioni invece ancora realmente possibili, poggiano essenzialmente sull'efficientamento energetico degli edifici e degli impianti tecnologici all'interno degli stessi e quindi non possono prescindere da una "politica di investimenti" con specifiche risorse a tale scopo destinate: in assenza o carenza di specifici investimenti per ottenerne significativi e "rapidi" risparmi dei costi, si dovrà necessariamente operare la rimodulazione ed il contenimento della gamma dei servizi erogati/destinati agli utenti.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2f), ossia **incrementare l'utilizzo degli impianti sportivi** e di conseguenza aumentare le entrate, sia tariffarie che quelle delle attività accessorie, mediante l'individuazione di nuove iniziative, anche a valenza commerciale, che stimolino l'utenza individuale ed associativa all'utilizzo degli impianti sportivi, si fa presente che ove è stato possibile A.S.I.S. ha continuamente perseguito nel tempo tale obiettivo. Tuttavia, frequentemente la contemporanea presenza o la difficile convivenza tra tali iniziative (concerti, manifestazioni, ecc.) e le attività sportive, che hanno la precedenza con l'attuale sistema / regolamento di utilizzo degli impianti sportivi, rende molto difficile incrementare queste iniziative, per altro molto "redditizie" ed utili ad aumentare il "grado di copertura dei costi" degli impianti. Infine è da segnalare come dalla recente "rilevazione della soddisfazione" dell'utente, compiuta nel 2014, emerge una accresciuta richiesta (+73,3%) di corsi in acqua organizzati da A.S.I.S. (la soddisfazione per quelli svolti è del 79,6%), ma ciò non può essere soddisfatto per mancanza di spazi acqua.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2g), ossia **le politiche di investimento**, A.S.I.S. deve prevedere prioritariamente interventi di manutenzione straordinaria che rendano sicura la fruibilità degli impianti da parte degli utenti, con i dovuti adeguamenti agli standard di legge ed ai regolamenti sportivi delle diverse discipline e successivamente, se le risorse finanziarie sono capienti, interventi che possono valorizzare e migliorare il patrimonio impiantistico sportivo del Comune, rendendo sempre più "attraenti e confortevoli" gli impianti sportivi.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2a), 2h) e 2i), ossia **le disposizioni in materia di trasparenza (D.lgs. 33/2013), anticorruzione e comportamento dei dipendenti**, si ricorda come A.S.I.S., che ricade nell'ambito soggettivo di applicazione del D.Lgs. 231/2001 e della L. 190/2012, ha:

- Approvato e introdotto da molto tempo, autonomamente, con delibera del Consiglio di amministrazione n. 50/2009 del 18 dicembre 2009, il Modello

- di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 8.6.2001, n. 231 nel quale è incluso il Codice etico di A.S.I.S.;
- approvato, con delibere del Consiglio di amministrazione n. 46/2010 dd. 20.12.2010 e n. 14/2013 dd. 20.8.2013, rispettivamente le revisioni 1 e 2 del citato Modello;
 - adottato ed approvato, con provvedimento d'urgenza del Presidente A.S.I.S. n. 3/2014 del 31.01.2014 (ratificato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 3/2014) e n. 1/2015 del 30.1.2015 (ratificato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 1/2015) i piani triennali 2014-2016 e 2015-2017 della prevenzione della corruzione che hanno disposto la sostituzione e l'integrazione del Capo 6 ("conflitti di interesse e prevenzione della corruzione") del Codice etico di A.S.I.S.;
 - redatto con l'Organismo di vigilanza il Codice di comportamento di A.S.I.S. (in evoluzione rispetto al codice etico) che sarà proposto al nuovo Consiglio di amministrazione di A.S.I.S.. Tale codice risulta completo e adeguato al fine di garantire, insieme al Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001 e al PTPC-PTTI:
 - il rispetto del quadro normativo di riferimento;
 - il rispetto degli indirizzi del Comune di Trento;
 - l'integrità organizzativa di A.S.I.S.;
 - l'integrità dei comportamenti aziendali di dipendenti, componenti degli organi aziendali, collaboratori a qualsiasi titolo.

Per quanto riguarda l'**indirizzo 2j)**, ossia l'**adeguamento delle procedure contabili**, A.S.I.S. in tema di armonizzazione contabile potrà continuare ad utilizzare la contabilità economico — patrimoniale di tipo privatistico, ma adeguerà le procedure contabili per garantire la codifica dei propri incassi e pagamenti sulla base dei codici SIOPE, al fine della predisposizione di un prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi e gruppi COFOG.

A.S.I.S. è inoltre impegnata a proseguire nel processo di miglioramento e qualificazione dei flussi informativi relativi alla gestione procedendo, in collaborazione con il Comune, ad una revisione degli indicatori previsti dalle schede tecniche d'impianto di ciascuna tipologia di impianto sportivo, per l'individuazione di parametri da rendicontare che possano garantire una misurazione più adeguata della qualità dei livelli di servizio erogato presso gli impianti sportivi. A tal proposito va pure rilevato come l'attuale "Carta dei Servizi", con il suo approccio quantitativo e "misurabile" dall'utente, è giudicata dall'utente stesso non solo utile ma che soddisfa le sue aspettative per 81,02%.

Per quanto riguarda il **Piano Programma 2016-2018**, l'uscente Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta n. 4/2015 del 2015 ha ritenuto opportuno, pur in presenza degli indirizzi generali vigenti e già assegnati, di rinviarne la definizione ed approvazione al nuovo Consiglio di amministrazione tenuto conto di quanto prevede lo Statuto aziendale all'Art. 23, comma 4. ossia, che: "Il piano – programma viene approvato dal Consiglio di amministrazione all'inizio della tornata amministrativa e deve essere aggiornato annualmente o confermato in sede di aggiornamento del bilancio pluriennale".

Si descrivono di seguito le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l'azienda intende attuare per aumentare i primi e contenere i secondi:

A. andamento dei ricavi:

A1) i ricavi da tariffa, come l'andamento storico ha confermato, sono fortemente influenzati dalle condizioni meteorologiche durante le stagioni che influenzano significativamente gli ingressi individuali. Gli aspetti negativi da considerarsi sono: in estate le "basse" temperature, l'assenza di sole ed il persistere di precipitazioni piovose, che influenzano gli ingressi ai lidi estivi, mentre in inverno le ritardate e/o scarse precipitazioni nevose, che influenzano gli ingressi del Centro Fondo Sci delle Viote. Per far fronte a questi eventi negativi l'Azienda mette in atto gli strumenti a sua disposizione, ossia:

• in estate:

1. mantenere i lidi estivi alla massima efficienza, intraprendendo e favorendo eventuali iniziative ludico-ricreative al fine di invogliare l'utenza individuale e le famiglie nello specifico, ad una maggiore frequentazione;
2. collaborare con il gestore del bar per la creazione di eventi/iniziativa che possano "catturare l'interesse" dell'utente;

• in inverno:

1. nel caso di ritardate e/o scarse precipitazioni nevose, provvedere alla produzione di neve artificiale presso il Centro del Fondo delle Viote, per quanto economicamente molto onerosa, per permettere agli operatori ed ai fondisti il regolare svolgimento dell'attività (commerciale e sportiva);
2. promuovere e favorire gli ingressi al Palaghiaccio mantenendo l'impianto alla massima efficienza e promuovendo in collaborazione con altri soggetti, eventuali momenti di aggregazione ludico-ricreativa e sportiva per il pubblico;

A2) l'ottimizzazione dell'utilizzo degli spazi sportivi. Questa attività trova sempre più esigui margini di miglioramento nelle fasce orarie più frequentate da parte degli utenti, ossia dopo le ore 17. Infatti, in tale orario gli spazi sportivi sono in pratica, completamente saturi (percentuale di occupazione ca. 96%). L'Azienda procede comunque nel suo impegno con specifiche iniziative organizzando corsi ludico-motori, volte a promuovere un maggior utilizzo degli spazi ludico-motori soprattutto nelle altre fasce orarie, ad esempio quelle mattutine, per poter incrementare l'utilizzo e quindi i ricavi, benché non sia ragionevole pensare ad un significativo aumento degli stessi (nelle piscine sono previsti ad esempio: abbonamenti specifici, e corsi destinati a particolari fasce d'utenza e fasce orarie);

A3) la continua attività di ricerca di risorse finanziarie legate al supporto degli sponsor e vendita di spazi per scopo pubblicitario. Sperimentando nuove forme di collaborazione, se possibile anche con società sportive o terzi. Tuttavia per quanto riguarda le sponsorizzazioni, si assiste ad una tendenza dove gli sponsor sono sempre meno inclini ad acquistare il tradizionale "spazio per la pubblicità" che comporta il semplice, ancorché limitato, ricavo per l'Azienda. La tendenza che sembra più gradita è la partecipazione, a progetti in *co-marketing*, tra A.S.I.S. e soggetti partners, su temi ed iniziative che coinvolgono la "famiglia", la "sicurezza": temi che per lo sponsor generano maggior visibilità e valore sociale agli occhi dei partecipanti all'iniziativa. Proporre e realizzare queste iniziative,

comporta inevitabilmente per la nostra Azienda, maggiori oneri di progettazione e sforzi organizzativi, riducendo il ricavo economico globale. Per intensificare l'attività di ricerca di sponsor, A.S.I.S. non avendo un'adeguata struttura organizzativa, dovrebbe integrarla oppure "coinvolgere" uno o più soggetti esterni professionali specializzati in tale attività.

B. andamento dei costi:

La politica di attenzione e di contenimento dei costi mediante specifici "piani di miglioramento" è sempre stata attuata in azienda così come testimoniato dai risultati tangibili e positivi rilevabili, anno per anno, dai bilanci d'esercizio. Le azioni di "buona ed efficiente gestione" hanno necessariamente subito una "intensificazione" dal 2011 a causa della riduzione del trasferimento ad A.S.I.S. (- 200 mila euro nel 2011 e - 400 mila euro nel 2012, invarianza del trasferimento 2013 rispetto al 2012): a tali riduzioni è da aggiungere, come già detto, che il mancato adeguamento annuale del trasferimento almeno pari all'indice Istat ha comportato per A.S.I.S. un saldo negativo (differenza tra maggiori costi e maggiori entrate per l'incremento tariffario) pari alla differenza ("gap") tra la dinamica dell'aumento dei costi "che dipendono da terze economie" e l'aumento dei ricavi (si stimano ca. 100-180 mila euro/anno in funzione proprio delle dinamiche specifiche). Va rilevato come dall'esercizio 2014 il trasferimento è stato effettivamente adeguato dal Comune di Trento, con un incremento di 363.000 Euro, fissandolo a 5.972.000 Euro, mentre per il 2015 è stato determinato in 6.110.000 Euro

Le azioni continuative che si prevede o consiglia mettere in atto nel prossimo esercizio 2016 verteranno su quanto segue:

B1) la gestione ed il monitoraggio continuo del rendimento, dopo la "messa a regime", degli interventi, tesi alla "riqualificazione energetica", presso gli impianti "energivori" (C.S. Trento sud e C.S. Trento nord) per consolidare l'obiettivo di contenimento dei consumi energetici previsti in fase progettuale, puntando a massimizzare il beneficio degli interventi finora eseguiti;

B2) completamento dell'audit energetico presso il C.S. Trento sud audit teso ad analizzare altri interventi che producano risparmio energetico;

B3) la gestione ed il monitoraggio continuo del rendimento degli impianti fotovoltaici installati che, pur avendo un "pay back" di medio termine, con i costi energetici attuali consentono all'azienda di contenere i costi mediante lo "scambio sul posto" e i contributi statali (tariffa incentivante);

B4) l'avvio di altri audit energetici su edifici non ancora oggetto di efficientamento e l'adozione delle soluzioni tecniche che l'analisi avrà evidenziato come idonee e con "pay back" conveniente (previo inserimento nei prossimi piani di investimento);

B5) il mantenimento del blocco dello "staff turnover", fin ove organizzativamente possibile ed il rispetto delle leggi (L. 68/1999) lo consente, ossia della non automatica sostituzione del personale che a diverso titolo lascia l'Azienda. Infatti, dal 2005 al 2015 i cinque dipendenti a tempo pieno ed un'impiegata a tempo parziale, che hanno lasciato l'azienda, non sono stati sostituiti: ciò è stato possibile grazie alla riorganizzazione interna del lavoro e ad una "flessibilizzazione professionale" del personale, che ne ha aumentato la

produttività, senza aumentare il ricorso a “straordinari” ed a contratti a tempo determinato, salvo quello indispensabile a seguito di attività stagionali specifiche;

B6) la continuazione del progetto di “automation building” che consiste nell’ottimizzazione dell’utilizzo dei consumi energetici (energia elettrica, energia termica, ..) creando uno stretto ed indispensabile collegamento con il reale utilizzo dello spazio sportivo: ciò, nelle previsioni, dovrà essere gestito da un sistema software, hardware ed una serie di attuatori, collegato al “piano delle autorizzazioni”, che attualmente è stato sospeso per mancanza di risorse;

B7) lo studio e l’implementazione, ove “l’automation building” non sia possibile o particolarmente oneroso, di soluzioni tecniche di livello inferiore e di comportamenti virtuosi che necessariamente dovranno essere parte integrante del “Regolamento di utilizzo degli impianti sportivi” che coinvolgerà pure l’utente ed il controllo sugli utilizzi ad esso autorizzati;

B8) la gestione del “piano di miglioramento della produttività” anche da parte dei partner aziendali, che comporti un contenimento dei costi per l’azienda senza pregiudicare gli attuali standard di qualità;

B9) il rafforzamento e l’intensificazione del già avviato piano di contenimento dei costi di manutenzione, basato su controlli periodici ed analisi costante dell’eventuale scostamento dal budget (controllo di gestione).

Se le azioni programmate non fossero compatibili con i livelli di trasferimento erogati dal Comune di Trento, come già indicato, andranno messe a punto altre ed ulteriori azioni straordinarie, per contenere ulteriormente i costi aziendali, che non potranno non escludere delle chiusure parziali al pubblico degli impianti sportivi, previa autorizzazione del Comune di Trento.

Da sottolineare sul versante costi, come l’andamento recente dei prezzi petroliferi, nonché lo scenario mondiale futuro del mercato petrolifero, fanno pensare al permanere di una certa tensione ed incertezza sui prezzi che presumibilmente tenderanno ad aumentare, anziché scendere, con conseguente influenza negativa sui costi energetici e sull’intera situazione economica di A.S.I.S.; tutto ciò, nonostante la vigenza di contratti di fornitura sicuramente “economici/competitivi” che mirano ad abbattere una buona parte delle componenti tariffarie del prezzo finale dell’energia elettrica.

In questo contesto, si può sottolineare l’efficace azione di A.S.I.S. che ha intrapreso e concluso entro il 31.12.2012, in meno di un anno, il progetto fotovoltaico esteso a sette grandi strutture sportive, oltre a quella di Trento nord, con una potenza complessiva installata pari a 905 kWp circa così suddivisi:

| Centro Sportivo | kWp Installati |
|-------------------------------------|-----------------------|
| C.S. Trento Sud - Palaghiaccio | 216,24 |
| C.S. Trento Nord – Piscina | 171,36 |
| C.S. G.Manazzon - Piscina | 172,09 |
| C.S. Trento Sud - Palatrento | 116,62 |
| C.S. Vela Piedicastello - Palestra | 98,40 |
| C.S. Melta – Spogliatoi | 47,04 |
| C.S. Mattarello - Palestra | 42,48 |
| C.S. Campo Altetica ‘Covi e Postal’ | 40,32 |
| Potenza Totale Installata | 904,55 |

INVESTIMENTI IN CONTO IMPIANTI.

Il contratto di servizio di data 29/11/2011 (n.23579 di raccolta), disciplina i rapporti tra A.S.I.S. ed il Comune di Trento; esso stabilisce che: l'azienda, nell'ambito dei propri strumenti di programmazione, redige un programma pluriennale degli investimenti unitamente ad una relazione con le motivazioni di tali interventi, le priorità, i preventivi dei costi, gli eventuali risparmi e/o gli addizionali costi di gestione.

Di seguito si evidenziano gli interventi che si propone di realizzare nel corso dell'esercizio 2016 (importi IVA esclusa, espressi in Euro):

| Piano Investimenti 2016 (importi IVA esclusa) | | | | |
|--|--|--|----------------------------|---------------------|
| N. | Impianto | Descrizione intervento | Importi 2016 (IVA esclusa) | |
| | | | contributo c/impianti | altri finanziamenti |
| 1 | C.S. Trento nord - Edificio Uffici. | migliorie all'edificio (I ^a fase nel 2015 e II ^a nel 2016) | 28.000,00 | |
| 2 | C.S. Trento nord - Piscine | sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche | 15.000,00 | |
| 3 | C.S. Trento nord - Palestra | sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre | 15.000,00 | |
| 4 | C.S. Trento nord - Palestra | sostituzione tende ombreggianti nella palestra centrale | 24.000,00 | |
| 5 | C.S. "G. Manazzon" - Palestra | adeguamento dell'impianto elettrico con relativa sostituzione dei corpi illuminanti | 73.000,00 | |
| 6 | C.S. "G. Manazzon" - Palestra | Realizzazione servizi e docce per gli spogliatoi della palestra Judo | 49.000,00 | |
| 7 | C.S. "Ito del Favero" | sostituzione caldaia | 15.000,00 | |
| 8 | Impianti sportivi con ingressi individuali (CS Trento nord, CS "G. Manazzon", CS "Ito del Favero", palaghiaccio, CF Viote, campo atletica) | sostituzione attuale sistema di controllo accessi | 35.000,00 | |
| 9 | Piscine scolastiche (Argentario, Pigarelli e Cristo Re) | installazione di lampade UV per controllo cloroammine | 20.000,00 | |
| 10 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione dell'attuale il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del Palatrento | 125.000,00 | |
| 11 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | completamento del miglioramento al sistema di diffusione audio per il pubblico presente sulle tribune | 20.000,00 | |
| 12 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione maniglioni antipánico | 40.000,00 | |
| 13 | C. S. "Trento sud - PalaGhiaccio" | miglioramento del sistema di diffusione audio per le esibizioni e per il pubblico presente sulle tribune | 30.000,00 | |

| | | | | |
|---|--|--|---------------------|------------------|
| 14 | C. S. "Trento sud - PalaTrento e PalaGhiaccio" | potenziamento della connettività | 20.000,00 | |
| 15 | C. S. "Trento sud" - edificio ed aree di pertinenza | riparazione/sostituzione pavimentazioni e guaine percorsi esterni | 32.000,00 | |
| 16 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | riqualificazione area (ampliamento terreno da giuoco) | 165.000,00 | |
| 17 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento | 20.000,00 | |
| 18 | C. S. Mattarello | sostituzione macchina trattamento aria palestra | 40.000,00 | |
| 19 | Stadio Briamasco | trasformazione a metano centrali termiche (I ^a fase nel 2016 e II ^a fase nel 2017) | 40.000,00 | |
| 20 | Stadio Briamasco | sostituzioni corpi illuminati | 30.000,00 | |
| 21 | Campi calcio vari | sostituzioni e riparazione recinzioni | 25.000,00 | |
| 22 | Centro fondo Viote | estensione della capacità di produzione neve artificiale (estensione della rete idrica ed acquisto nuovo generatore di neve artificiale) | 50.000,00 | |
| 23 | Centro fondo Viote | consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi | 12.000,00 | |
| 24 | Campo calcio "Prada" - Cristo Re | rifacimento centrale termica | 10.000,00 | |
| 25 | Impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) | adeguamento delle strutture alle prescrizioni CONI | 25.000,00 | |
| 26 | Impianti sportivi vari (centro fondo Viote, campo calcio Talamo, Briamasco, Trentinello, Softball, ..) | monitoraggio e ripristino strutture in legno (I ^a fase) | 45.000,00 | |
| 27 | Impianti sportivi vari - Palestre | installazione impianti basket | 25.000,00 | |
| 28 | Impianti sportivi vari | installazione dei defibrillatori | 15.000,00 | |
| 29 | Impianti sportivi vari | interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza | 20.000,00 | |
| 30 | Impianti sportivi vari | interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive | 20.000,00 | |
| 31 | Impianti sportivi vari | sistemazione area ingresso con posizione del custode | 10.000,00 | |
| 32 | Impianti sportivi vari | acquisto attrezzatura sportiva. | 20.000,00 | |
| 33 | Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | | 10.000,00 |
| Importo totale Piano Investimenti 2016 | | | 1.113.000,00 | 10.000,00 |

In sintesi il Piano Investimenti dell'anno 2016 si articolerà su 33 interventi per un totale pari a 1.123.000 Euro (oltre ad IVA), finanziati dal Comune di Trento per Euro 1.113.000,00, pari a un importo compresa Iva di Euro 1.357.860,00, e da autofinanziamento aziendale per Euro 10.000,00 (oltre ad IVA). Si prevede, nel corso del 2016 autofinanziamento, con "mezzi propri" aziendali per l'intervento:

| | | | |
|-----------|----------------|------------------------------|-----------|
| 33 | Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | 10.000,00 |
|-----------|----------------|------------------------------|-----------|

(Nota: importi in €uro, IVA esclusa)

Per una migliore comprensione e dettaglio dell'attività investitoria dell'azienda si rinvia a quanto indicato nel Piano Investimenti 2016-2018 e nelle relative "schede identificative dell'investimento" per l'anno 2016, che formano parte integrante del presente bilancio. Si ricorda altresì che per l'individuazione degli investimenti, nonché per stabilirne la priorità, come in passato sono stati adottati i consolidati criteri di: adeguamento alle norme di legge; miglioramento della sicurezza degli utenti e/o dipendenti; miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie del luogo; miglioramento del confort del luogo e soddisfacimento delle aspettative; aumento dei ricavi; miglioramento/adeguamento tecnico e risparmio energetico/economico.

Si dettagliano di seguito gli importi previsti dal Comune di Trento per gli investimenti nel triennio 2016-2017-2018

| Anno | Totale investimenti. (Importi al netto I.V.A.) | Importo contribuito da Comune di Trento (Importi al netto I.V.A.) | Importo contribuito da Comune di Trento (I.V.A. compresa) |
|------|---|---|---|
| 2016 | 1.123.000,00 | 1.113.000,00 | 1.357.860,00 |
| 2017 | 1.165.000,00 | 1.155.000,00 | 1.409.100,00 |
| 2018 | 1.165.000,00 | 1.155.000,00 | 1.409.100,00 |

(Nota: importi in €uro)

Si precisa, solo per chiarezza, che l'utilizzazione anche parziale del "fondo rinnovo impianti", al quale è destinata annualmente parte dell'utile d'esercizio, trova evidenza solo nel "vincolo" di utilizzazione che viene imposto allo stesso in relazione all'intervento finanziato, ma non è possibile una riduzione effettiva dello stesso in quanto il fondo è posta di patrimonio netto (riserva statutaria di utili) e come tale vincolata ai sensi del Codice Civile al solo utilizzo in caso di: a) aumento di capitale, b) copertura di perdite, c) distribuzione all'Ente di riferimento.

Le risorse per il finanziamento degli interventi autofinanziati sono generate dal bilancio economico delle attività commerciali accessorie, che l'azienda mette in atto ai sensi dell'articolo 10 del Contratto di servizio, con le quali l'azienda ha potuto, anno per anno, ottenere degli utili senza pregiudicare le prestazioni gestionali riguardanti le attività di servizio pubblico.

Di seguito si dà dettaglio degli utili derivanti dall'attività accessoria commerciale, conseguiti negli ultimi esercizi, così come rendicontato annualmente nel prospetto di bilancio commerciale, commentato ed allegato al bilancio consuntivo annuale di A.S.I.S.:

bilancio commerciale anno 2012 Euro 110.009,13;
bilancio commerciale anno 2013 Euro 104.593,00;
bilancio commerciale anno 2014 Euro 73.065,00.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio preventivo economico annuale 2016 segue criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare secondo il principio di prudenza, nell'ottica del bilancio preventivo, possono essere indicati esclusivamente gli utili realizzabili alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza.

Inoltre il rispetto del principio di competenza determina l'assegnazione a ciascun esercizio dell'effetto delle operazioni avvenute in quell'esercizio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta nei bilanci preventivi l'adozione di stime contabili comparabili.

Il processo di stima richiesto prevede l'adozione di giudizi basati sulle informazioni più recenti tra quelle disponibili.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze in concessione dei software applicativi sono ammortizzate nella misura di un terzo annuo.

Le migliorie su beni di terzi, costituite dalle opere di manutenzione straordinaria volte all'ampliamento, all'ammodernamento e al miglioramento degli elementi strutturali del complesso degli impianti sportivi affidati, vengono ammortizzate, salvo eccezioni, nel periodo più breve tra quello di utilità e quello contrattuale di godimento, così come indicato nel contratto di servizio in vigore che ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2012, considerando il contratto rinnovabile con sufficiente certezza almeno per il periodo previsto dal richiamato Statuto aziendale, che fissa la durata aziendale, prorogabile, fino al 31 dicembre 2020 (art. 2 del Contratto di Servizio Comune-A.S.I.S.; art. 5, 1° comma dello Statuto).

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate sistematicamente a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono previsti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono previsti secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, materie di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Fondo TFR

Rappresenta la previsione dell'effettivo debito in maturazione verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte accantonate si riferiscono all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e all'Imposta sul Reddito delle Società (IRES).

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

La previsione dell'organico aziendale ripartito per qualifica funzionale e calcolato per unità effettive medie aziendali, vale a dire tenendo conto dei contratti stagionali e part-time, risulta essere il seguente:

| Qualifica funzionale | Unità effettive di dipendenti previsti nel 2016 | Unità effettive di dipendenti previsti nel 2015 |
|-----------------------------------|---|---|
| Dirigente | 1 | 1 |
| Quadro | 1 | 1 |
| Funzionario | 5,8 | 5 |
| Impiegato | 8,9 | 9,8 |
| Operaio specializzato/ Operaio | 15,0 | 15,5 |
| Istruttori | 1,3 | 1,6 |
| Cassiere | 10,5 | 9,5 |
| Totali | 43,5 | 43,4 |

Le frazioni del dato sopra riportato, tengono conto dei lavoratori a tempo parziale, delle assunzioni stagionali di istruttori e cassieri e di eventuali assunzioni temporanee in sostituzione di maternità. Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è quello di Federculture.

Le nuove assunzioni previste riguarderanno contratti a tempo determinato, per lo più stagionali.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.881.000 | 2.059.000 | -178.000 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2015 | Adeguamento Preventivo 15 Preconsuntivo15 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Ammor.to esercizio | Valore 31/12/2016 |
|--|-------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 4.000 | 0 |
| Diritti brevetti industriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessioni, licenze, marchi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avviamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manutenzioni straordinarie e migliorie beni di terzi | 2.055.000 | 0 | 0 | 0 | 174.000 | 1.881.000 |
| Arrotondamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.059.000 | 0 | 0 | 0 | 178.000 | 1.881.000 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.511.000 | 1.620.000 | -109.000 |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Costo storico | 63.000 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 61.000 |
| Svalutazione esercizi precedenti | 0 |
| Saldo al 31/12/2015 | 2.000 |
| Adeguamento preventivo 2015 a preconsuntivo 2015 | 1.500 |
| Acquisizione dell'esercizio | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 1.500 |
| Saldo al 31/12/2016 | 2.000 |

La voce comprende costruzioni leggere ed opere idrauliche fisse.

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 1.943.000 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 469.000 |
| Svalutazione esercizi precedenti | 0 |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.474.000 |

| | |
|--|------------------|
| Adeguamento preventivo 2015 a preconsuntivo 2015 | 0 |
| Acquisizione dell'esercizio | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 86.000 |
| Arrotondamenti passivi | 0 |
| Saldo al 31/12/2016 | 1.388.000 |

La voce comprende impianti idraulici, impianti termotecnici ed elettrici, impianti d'irrigazione, impianti trattamento acqua ed impianti d'allarme.

Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 1.265.000 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 1.198.500 |
| Svalutazione esercizi precedenti | 0 |
| Saldo al 31/12/2015 | 66.500 |
| Adeguamento preventivo 2015 a preconsuntivo 2015 | 0 |
| Acquisizione dell'esercizio | 13.000 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 24.500 |
| Saldo al 31/12/2016 | 55.000 |

La voce comprende attrezzatura generica, attrezzatura d'officina e riparazioni, attrezzatura specifica alla gestione aziendale, attrezzatura minuta, automezzi.

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 1.228.500 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 1.152.500 |
| Svalutazione esercizi precedenti | 0 |
| Saldo al 31/12/2015 | 76.000 |
| Adeguamento preventivo 2015 a preconsuntivo 2015 | 0 |
| Acquisizione dell'esercizio | 17.500 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 27.500 |
| Saldo al 31/12/2016 | 66.000 |

La voce comprende mobili ed arredi, macchine elettromeccaniche d'ufficio, macchine ordinarie d'ufficio, arredamenti.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 48.000 | 45.000 | 3.000 |

Le rimanenze si riferiscono alle giacenze di prodotti per il trattamento acqua nelle piscine, materiali di consumo e beni destinati alla rivendita.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.100.000 | 4.027.000 | -927.000 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti | 993.000 | | | 993.000 |
| Verso Enti pubblici di riferimento | 0 | | | 0 |
| Tributari | 985.000 | 570.000 | 402.000 | 1.957.000 |
| Per imposte anticipate | 85.000 | | | 85.000 |
| Verso altri | 65.000 | | | 65.000 |
| | 2.128.000 | 570.000 | 402.000 | 3.100.000 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | Totale |
|----------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 5.000 | 5.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 5.000 | 5.000 |
| Accantonamento esercizio | 5.000 | 5.000 |
| Saldo al 31/12/2016 | 5.000 | 5.000 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.991.500 | 1.127.000 | 864.500 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.980.500 | 1.120.000 |
| Denaro e valori in cassa | 11.000 | 7.000 |
| | 1.991.500 | 1.127.000 |

Il saldo rappresenta la previsione delle disponibilità liquide, l'esistenza di numerario e di valori previsti per l'esercizio 2015 disponibili a fronte delle esigenze di finanziamento a breve periodo.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.000 | 9.000 | 0 |

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.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.387.000 | 4.382.000 | 5.000 |

| Descrizione | 31/12/2015 | Adeguamenti | Incrementi | Decrementi | 31/12/2016 |
|--|------------------|-------------|---------------|--------------|------------------|
| Capitale di dotazione | 3.951.000 | | | | 3.951.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | | 0 |
| Fondo riserva | 29.000 | | 2.000 | | 31.000 |
| Riserve statutarie o regolamentari: | 0 | | 0 | | 0 |
| a) Fondo rinnovo impianti | 354.000 | | 5.000 | | 359.000 |
| b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti. | 6.000 | | 0 | | 6.000 |
| c) Fondo Manutenzioni urgenti | 35.000 | | 0 | | 35.000 |
| Altre riserve: | 0 | | 0 | | 0 |
| a) Fondo contributi in C/capitale per investimenti | 0 | | 0 | | 0 |
| b) Altre | 0 | | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.000 | | 5.000 | 7.000 | 5.000 |
| TOTALI | 4.382.000 | 0 | 12.000 | 7.000 | 4.387.000 |

B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 420.000 | 375.000 | 45.000 |

| Descrizione | 31/12/2015 | Adeguamenti | Incrementi | Decrementi | 31/12/2016 |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| Per trattamento di quiescenza | | | | | |
| Per imposte | | | | | |
| Fondo rischi controversie legali | 124.000 | | | | 124.000 |
| Fondo Manutenzione e ripristino | 181.000 | 70.000 | 15.000 | -183.000 | 83.000 |
| Fondo premi a dipendenti | 70.000 | -15.000 | 55.000 | -55.000 | 55.000 |
| | 375.000 | 55.000 | 70.000 | -238.000 | 262.000 |

Gli adeguamenti si sono resi necessari al fine di riallineare quanto previsto in sede di Bilancio Preventivo per l'esercizio 2016, con quanto in essere alla data di elaborazione del presente bilancio. I decrementi del fondo manutenzione e ripristino, rappresentano nello specifico, la quota di fondo che si prevede di utilizzare per l'anno 2016 a fronte delle spese di ripristino e manutenzione ordinaria ciclica, svolte periodicamente su beni di grandi impianti. L'utilizzo di tale fondo viene effettuato sulla base di quanto programmato dall'area tecnica dell'azienda, con l'obiettivo di ripartire il fondo su alcuni progetti caratteristici di manutenzione ordinaria ciclica dei grandi impianti in gestione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 406.000 | 475.000 | -69.000 |

| Descrizione | 31/12/2015 | Adeguamenti | Incrementi | Decrementi | 31/12/2016 |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Per trattamento fine rapporto | 475.000 | -75.000 | 6.000 | | 406.000 |
| | 475.000 | -75.000 | 6.000 | 0 | 406.000 |

Gli adeguamenti si sono resi necessari al fine di riallineare quanto previsto in sede di Bilancio Preventivo per l'esercizio 2016, con quanto in essere alla data di elaborazione del presente bilancio. Il fondo accantonato rappresenta il previsto debito dell'azienda speciale al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data e non considera il debito verso gli istituti di previdenza integrativa ai quali vien versata la parte restante delle quote maturate nell'anno.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.186.000 | 3.482.000 | -296.000 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi e fino a 5 anni | Oltre 5 anni | Totale |
|---|------------------|-------------------------------|----------------|------------------|
| Debiti verso banche | 281.000 | 796.000 | 358.000 | 1.435.000 |
| Debiti verso fornitori | 1.223.000 | | | 1.223.000 |
| Debiti verso Enti pubblici di riferimento | 0 | 36.000 | | 36.000 |
| Debiti tributari | 194.000 | | | 194.000 |
| Debiti verso Enti previdenziali | 166.000 | | | 166.000 |
| Altri debiti | 290.000 | | | 290.000 |
| | 2.154.000 | 832.000 | 358.000 | 3.344.000 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 142.000 | 180.000 | -38.000 |

I risconti passivi si riferiscono in massima parte alle quote dei contribuiti in conto impianti da riscontare nei successivi esercizi, nonché ad altri ratei e risconti passivi, previsti di competenza dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.147.000 | 9.940.000 | 207.000 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| Ricavi da Piscine | 1.070.000 | 1.151.000 | -81.000 |
| Ricavi da Stadio del Ghiaccio | 143.000 | 110.000 | 33.000 |
| Ricavi da Palestre | 599.000 | 599.000 | 0 |
| Ricavi da Campi Calcio ed Atletica | 241.000 | 229.000 | 12.000 |
| Ricavi da Centro Fondo Viote | 35.000 | 43.000 | -8.000 |
| Altri Ricavi connessi agli Impianti Sportivi | 445.000 | 473.000 | -28.000 |
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.533.000 | 2.605.000 | -72.000 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Ricavi da Utilizzi extrasportivi | 0 | 0 | 0 |
| Ricavi da Rimborsi e Proventi diversi | 146.000 | 153.000 | -7.000 |
| Ricavi da Rimborsi Utenze Comune Trento | 27.000 | 37.000 | -10.000 |
| Ricavi da Servizio Pulizia c/Comune Trento | 77.000 | 102.000 | -25.000 |
| Trasferimento annuale da Comune di Trento | 6.251.000 | 6.110.000 | 141.000 |
| Altri ricavi e proventi | 6.501.000 | 6.402.000 | 99.000 |
| Ricavi conto impianti sportivi Comune di Trento | 1.113.000 | 933.000 | 180.000 |
| | 10.147.000 | 9.940.000 | 207.000 |

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.046.000 | 9.807.000 | 239.000 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 295.000 | 299.000 | -4.000 |
| Servizi | 7.357.000 | 7.121.000 | 236.000 |
| Godimento di beni di terzi | 45.000 | 48.000 | -3.000 |
| Personale | 1.928.000 | 1.880.000 | 48.000 |
| Ammortamento netto immobilizzazioni immateriali | 176.000 | 200.000 | -24.000 |
| Ammortamento netto immobilizzazioni materiali | 117.000 | 126.000 | -9.000 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 5.000 | 5.000 | 0 |
| Variazione rimanenze materie prime | 3.000 | 3.000 | 0 |
| Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti | 70.000 | 70.000 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 50.000 | 55.000 | -5.000 |
| | 10.046.000 | 9.807.000 | 239.000 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Si prevede che i costi relativi agli acquisti destinati alle materie prime sussidiarie e di consumo, per il cui dettaglio si rinvia al bilancio triennale di previsione 2016-2018, vengano conteggiati in circa Euro 295.000 con una riduzione rispetto al valore del bilancio preventivo 2015 (-1,3%).

I costi per servizi di manutenzione impianti sono previsti in Euro 3.555.000.
I costi per energia sono quantificati in Euro 2.224.000.

La proiezione dei costi energetici aziendali nel bilancio triennale, e specificatamente per gli anni 2016-2017 e 2018, è stata fatta aggiornando i valori 2015, sulla base dei consumi storici e su quelli previsti nel triennio al netto dei risparmi per utilizzo impianti fotovoltaici realizzati.

Si ricorda, a questo punto, l'importanza della costante collaborazione con l'Amministrazione, perché non sussistono margini significativi di miglioramento delle azioni straordinarie atte a contenere ulteriormente i costi aziendali, pertanto nel caso in cui queste non fossero sufficienti a compensare maggiori costi derivanti dalla gestione, e/o l'andamento dei ricavi 2016 non fosse conforme alle previsioni, sarà indispensabile un trasferimento aggiuntivo al fine di garantire l'equilibrio del bilancio e la regolare gestione degli impianti.

I costi per altri servizi sono stimati in circa in circa Euro 465.000 (2,9% rispetto al valore a preventivo per il 2015, pari a 452.000 Euro), così composti:

- spese generali amministrative diverse 373.000 Euro;
- compenso ad amministratori e revisori, ed Organismo di Vigilanza 65.000 Euro;
- incarichi di studio, ricerche e consulenza 15.000 Euro;
- spese di promozione, comunicazione e pubbliche affissioni 12.000 Euro.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi per complessivi 1.928.000 Euro.

Va precisato che la voce 'costi per il personale' non considera, come per il bilancio economico preventivo per l'anno 2015, l'aumento di costo derivante dall'eventuale rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro Federculture, che si stima in Euro 90.000,- circa, comprensivo di aumento contrattuale e corresponsione dell'indennità di vacanza contratto. Se questa ipotesi si avverasse, nel corso del 2016 sarà necessario un trasferimento aggiuntivo a copertura del maggior costo di gestione.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali si specifica che gli stessi sono stati previsti sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Gli ammortamenti delle 'altre' immobilizzazioni immateriali, costituite dalle manutenzioni straordinarie sulle parti strutturali degli impianti sportivi dati in gestione, sono previsti prevalentemente con riferimento al periodo più breve tra quello di utilità e quello contrattuale di godimento desunto dal Contratto di servizio e dallo Statuto Aziendale (certezza della rinnovazione).

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (37.000) | (36.000) | (1.000) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Proventi finanziari diversi | 7.000 | 16.000 | -9.000 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (44.000) | (52.000) | 8.000 |
| | (37.000) | (36.000) | (1.000) |

Gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi sui seguenti contratti di mutuo:

- mutuo stipulato con il Mediocredito Trentino Alto Adige S.p.A. per finanziare parte della ristrutturazione dell'impianto di Madonna Bianca;
- mutuo stipulato con la Cassa Rurale di Trento per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico di Trento nord;
- mutuo stipulato con il Consorzio dei Comuni del Bacino Imbrifero Montano dell'Adige, per il finanziamento degli impianti fotovoltaici installati sui maggiori centri sportivi in gestione.

Gli interessi attivi considerano quanto maturerà su conto corrente ordinario, nonché la quota di interessi legali sui crediti erariali vantati dall'azienda.

E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Non è prevedibile alcuna posta straordinaria per l'esercizio 2016.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 59.000 | 90.000 | -31.000 |

Le imposte sul reddito d'esercizio si riferiscono all'IRAP e all'IRES conteggiate in base alla normativa fiscale vigente.

Gardolo di Trento, 14 ottobre 2015.

Il Presidente
- dr. Francesco Salvetta -

Il Direttore
- ing. Luciano Travaglia -

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

Sede in Via IV Novembre 23/4 - 38121 Gardolo (TN)
Registro Imprese di Trento n. 01591870223

Flusso monetario netto al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

| FLUSSO MONETARIO NETTO | PREVENTIVO 2016 |
|--|----------------------------|
| Utile (perdita) d'esercizio | 5.000 |
| Ammortamenti immateriali | 178.000 |
| Ammortamento materiali | 142.000 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni | 0 |
| Accantonamenti TFR | 104.000 |
| Accantonamenti fondi rischi ed oneri | 70.000 |
| Accantonamento fondo svalutazione crediti | |
| <u>CASH FLOW LORDO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE</u> | <u>499.000</u> |
| Variazione rimanenze | -3.000 |
| Variazione crediti commerciali ed operativi | 335.000 |
| Variazione debiti commerciali ed operativi | 114.000 |
| <u>FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO</u> | <u>945.000</u> |

Rendiconto finanziario al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

| RENDICONTO FINANZIARIO | PREVENTIVO 2016 |
|---|--------------------|
| DISPONIBILITA' MONETARIE INIZIALI | 1.127.000 |
| Fonti | |
| 1. Flusso monetario delle operazioni di esercizio | 945.000 |
| Totale fonti | 945.000 |
| Impieghi | |
| 1. Variazione immobilizzazioni materiali ed immateriali | 33.000 |
| 2. Variazione immobilizzazioni finanziarie | -6.500 |
| 3. Variazione fondi rischi ed oneri | 356.000 |
| 4. Variazione risconti passivi (contributi c/impianti) | 38.000 |
| 5. Rimborso finanziamenti medio/lungo | 273.000 |
| 6. Variazione monetaria area tributaria | -613.000 |
| Totale impieghi | 80.500 |
| Variazione netta delle disponibilità monetarie | 864.500 |
| DISPONIBILITA' MONETARIE FINALI | 1.991.500 |

Gardolo di Trento, 14 ottobre 2015.

Il Presidente.
Dr. Francesco Salvetta

Il Direttore.
ing. Luciano Travaglia

RAFFRONTO DATI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2014 - CONSUNTIVO ECONOMICO AL 31.08.2015 - BILANCIO PREVENTIVO 2015

| | IMPOR TI ESPRESSI IN EURO/1000 | BILANCIO D'ESERCIZIO 31.12.2014 | CONSUNTIVO AL 31.08.2015 | BILANCIO PREVENTIVO 2015 |
|--|---|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | | | | |
| | | | | |
| | Totale ricavi da utenza impianti | € 2.017 | € 1.309 | € 2.132 |
| | Totale altri ricavi | € 454 | € 337 | € 473 |
| | Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 2.471 | € 1.646 | € 2.605 |
| 4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | | € - | € - | € - |
| 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI (contributo Universiadi 2013) | | € - | € - | € - |
| a) DIVERSI | | € 341 | € 118 | € 292 |
| b) CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI | | € - | € - | € - |
| c) TRASFERIMENTI ANNUALI DAL COMUNE DI TRENTO | | € 5.972 | € 4.073 | € 6.110 |
| | Totale altri ricavi e proventi (a + b + c) | € 6.313 | € 4.191 | € 6.402 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (1 + 4 + 5) | | € 8.784 | € 5.837 | € 9.007 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | | | | |
| | Totale costi per materie prime, suss., di consumo e merci | € 276 | € 200 | € 299 |
| 7) PER SERVIZI | | | | |
| | Totale costi per servizi | € 5.901 | € 3.925 | € 6.188 |
| 8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI | | | | |
| | Totale costi godimento beni di terzi | € 46 | € 33 | € 48 |
| 9) PER IL PERSONALE | | | | |
| | Totale costi per il personale | € 1.888 | € 1.226 | € 1.880 |
| 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | | |

| RAFFRONTO DATI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2014 - CONSUNTIVO ECONOMICO AL 31.08.2015 - BILANCIO PREVENTIVO 2015 | | | | |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | IMPORTI ESPRESSI IN EURO/1000 | BILANCIO D'ESERCIZIO 31.12.2014 | CONSUNTIVO AL 31.08.2015 | BILANCIO PREVENTIVO 2015 |
| Totale ammortamento immob. immateriali e materiali | | € 335 | € 222 | € 331 |
| 11) VARIAZ. DELLE RIMANENZE MAT. PRIME, SUSS., CONS., MERCI | | | | |
| Totale variazioni rimanenze mat. Prime, suss., cons., merci | | € 14 | € - | € 3 |
| 12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI | | | | |
| Totale accantonamenti per rischi | | € - | € - | € - |
| 13) ALTRI ACCANTONAMENTI | | | | |
| Totale altri accantonamenti | | € 90 | € 46 | € 70 |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | | |
| Totale oneri diversi di gestione | | € 105 | € 34 | € 55 |
| B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | € 8.655 | € 5.686 | € 8.874 |
| RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA (A - B) | | € 129 | € 151 | € 133 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| Risultato gestione finanziaria | | € 32 | € 19 | € 36 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' | | | | |
| Risultato rettifiche di valore di attività | | € - | € - | € - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| Risultato gestione straordinaria | | € 22 | € 3 | € - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | € 75 | € 129 | € 97 |
| 22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | € 57 | € 67 | € 90 |
| 23) UTILE/PERDITA ESERCIZIO | | € 18 | € 62 | € 7 |

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DEL DIRETTORE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2016

* * *

La presente relazione illustra l'attività dell'Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento così come rappresentata nei documenti di programmazione economico-finanziaria elaborati per l'esercizio 2016. Tali documenti corrispondono a quanto segue:

- a) **Bilancio preventivo economico annuale 2016**, redatto secondo lo schema tipo, determinato con D.M. del Ministero del Tesoro 26/04/1995, completo di **stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario**;
- b) **Programma degli interventi e delle opere di manutenzione straordinaria e degli investimenti previsti nell'esercizio 2016.**

GLI ASPETTI ECONOMICO-PATRIMONIALI SALIENTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2016

Non si prevede alcun incremento del capitale di dotazione, così come negli esercizi precedenti, in quanto esso risulta adeguato in relazione alla tipologia delle attività che l'Azienda svolge ed è pure adeguato per garantire l'equilibrio economico-finanziario della stessa.

Per quanto riguarda gli interventi di investimento, finalizzati alla manutenzione ordinaria, alla manutenzione straordinaria e alla manutenzione di somma urgenza degli impianti, si prevede il finanziamento tramite il consueto contributo comunale in "conto impianti", così come disciplinato dal Contratto di servizio, in vigore già dal 1° gennaio 2006, approvato nella sua ultima versione in data 8 novembre 2011 e vigente fino al 31.12.2017.

Continua, anche nell'esercizio 2016, la politica per gli investimenti, interamente finanziati dal Comune di Trento per Euro 1.113.000,00 per un totale complessivo pari a 1.357.860,00 (IVA compresa), mentre una quota di Euro 10.000,00 (IVA esclusa) troverà la copertura con altre fonti.

Si fa presente che, l'Azienda ha facoltà di utilizzare parzialmente le risorse derivanti da autofinanziamento a copertura di alcuni interventi d'investimento, ciò al fine di sgravare il Comune nell'attribuzione del contributo in conto impianti. A garanzia di dette operazioni 'autofinanziate', tra le riserve è accantonato il fondo rinnovo impianti, iscritto tra le poste di patrimonio netto con specifico vincolo di destinazione, formato annualmente per quanto previsto dallo Statuto destinando parte dell'utile d'esercizio.

Gli investimenti di manutenzione ordinaria e di manutenzione straordinaria (anche urgenti) degli impianti in gestione per il 2016, risultano individuati secondo i seguenti criteri:

- adeguamento alle norme di legge;
- miglioramento della sicurezza degli utenti e dipendenti;
- miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie degli impianti;
- interventi tesi alla salvaguardia dell'ambiente;
- interventi tesi al risparmio energetico/economico;
- miglioramento/adeguamento tecnico;
- miglioramento del 'confort' dell'impianto;

- aumento dei ricavi.

In base a detti criteri, è stato possibile predisporre sia il **Piano degli investimenti per l'esercizio 2016** che la definizione del **Piano Triennale degli investimenti 2016-2018**.

L'AZIONE SUI RICAVI CARATTERISTICI

PIANO TARIFFARIO

L'Azienda, secondo l'art. 11 del Contratto di servizio e gli indirizzi denominati "Indirizzi ed orientamenti per le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate", propone la seguente **manovra tariffaria**:

1. per l'utenza individuale: una struttura analoga a quella del 2015 che conferma, stabilita la tariffa standard/piena (pari al costo del servizio), l'applicazione di diverse riduzioni in funzione dei tre soggetti tipo (adulto, "ragazzo" e under 14 – over 65 – disabile). Per quanto riguarda la manovra tariffaria 2016 il Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta n. 4/2015 del 14.10.2015 ha deliberato di non operare alcun aumento tariffario per l'anno 2016, anche sulla base degli "*Indirizzi per la costruzione dei documenti di programmazione economica – finanziaria triennio 2016 – 2018*" trasmessi ad A.S.I.S. con nota Prot. n. 162294 del 28.08.2015 e della nota di data 28.09.2015 (Prot. A.S.I.S. n. 19698) del Comune di Trento concernente "*indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate*" che prevede espressamente: "Sul fronte delle entrate viene richiesto ad A.S.I.S. di mantenere invariate le tariffe, con il vincolo di copertura dei costi determinato nella misura minima del 24%: si propone per gli impianti natatori l'inserimento di una "tariffa estiva", per l'adulto inizialmente e per tutti i soggetti per il futuro, in considerazione del fatto che tali impianti in estate non consentono solo la pratica del nuoto ma bensì consentono un soggiorno anche giornaliero. Inoltre, in considerazione del fatto che le tariffe per il Centro Fondo Viote sono stagionali si propone un contenuto aumento tariffario per la stagione invernale 2016/2017;
2. per l'utenza associativa: anche per tale tipologia di utenza il Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta n. 4/2015 del 14.10.2015 ha deliberato di non operare alcun aumento tariffario, anche sulla base degli "*Indirizzi per la costruzione dei documenti di programmazione economica – finanziaria triennio 2016 – 2018*" trasmessi ad A.S.I.S. con nota Prot. n. 162294 del 28.08.2015 e della nota di data 28.09.2015 (Prot. A.S.I.S. n. 19698) del Comune di Trento concernente "*indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate*" che prevede espressamente: "Sul fronte delle entrate viene richiesto ad A.S.I.S. di mantenere invariate le tariffe, con il vincolo di copertura dei costi determinato nella misura minima del 24%, salvo, per le ragioni prima annunciate, per il Centro Fondo Viote.

Si ricorda come:

1. considerata la struttura dei costi aziendali, la quale verrà illustrata dettagliatamente nel proseguo, emerge che il ca. 76% dei costi totali sono costi che A.S.I.S. "subisce" dall'esterno senza disporre di alcuna leva per una possibile loro riduzione, essendo essi legati alla dinamica delle tariffe energetiche, alla dinamica salariale legata al C.C.N.L. del personale dipendente, all'adeguamento del costo dei servizi appaltati (in gran parte

- legati alla loro dinamica salariale),...: questi hanno nella loro globalità una dinamica media di crescita "storica" del ca. 3% annuo che negli anni recenti si è limitata al 1-1,5%;
2. considerata la significativa azione di efficienza condotta negli ultimi anni, dal 2004, dall'Azienda, è inverosimile operare una "continua" riduzione sui costi rimanenti (24%), sicuramente maggiormente "governabile", tale da compensare gli aumenti descritti al punto precedente (ca. 1-3% sul 76% dei costi totali);
 3. considerato il buon livello di saturazione degli utilizzi impianti (palestre, campi calcio, piscine al coperto), è inverosimile fare previsioni di aumenti significativi degli ingressi in tali impianti. Inoltre, altro aspetto importante dei ricavi, gli ingressi nei lidi estivi e presso il Centro del Fondo delle Viote, sono soggetti ad una forte variabilità in quanto influenzati "prevalentemente" dalle condizioni meteorologiche (alte temperature e presenza di bel tempo in estate nonché la presenza di neve naturale in inverno);
 4. considerato che la proposta tariffaria di A.S.I.S. prevede per il 2016, pressoché un'invarianza dei ricavi da tariffa e considerato inoltre che i essi rappresentano il 24% ca. del valore della produzione, con questa proposta tariffaria si ritiene di stimolare l'aumento degli ingressi/utilizzi più che far fronte alla "compensazione", comunque impossibile con le dinamiche di aumento praticate nel recente passato, i costi "subiti" dall'Azienda.

Risulta quindi evidente il divario ("gap") tra costi e ricavi, che si accumula nel tempo per le considerazioni sopra riportate. Per il suo contenimento, l'Azienda ritiene assolutamente fondamentale l'aver concluso nel 2012 l'ambizioso "piano di riduzione dei consumi energetici", sugli impianti maggiormente energivori: azione destinata ad essere insufficiente con il trascorre del tempo ed all'incremento del "gap" e che va necessariamente integrata con altre azioni di efficientamento energetico (quali ad esempio la sostituzione degli attuali corpi illuminanti, ove possibile e conveniente, con corpi illuminanti a led, anche tramite eventuali collaborazioni *ESCo*).

Dal successo degli interventi di efficientamento energetico quali quelli già realizzati (interventi che erano inclusi nel "progetto fotovoltaico" sugli edifici in disponibilità di A.S.I.S.), e di altri futuri che consentiranno il contenimento dei costi "non aggredibili", dipende quasi unicamente, il rispetto dell'equilibrio di bilancio, salvaguardando al contempo: la qualità del servizio erogato, la sicurezza e le condizioni igienico-sanitarie degli impianti gestiti, nonché la possibilità di rispettare l'indice di "copertura dei costi" mediante tariffa, così come indicato dal Comune e fissato pari al 24% minimo.

Si rileva altresì come negli ultimi anni l'equilibrio di bilancio è stato raggiunto esclusivamente grazie all'intervento sui costi con:

- a) risparmi sulla spesa energetica, conseguenti agli interventi di efficientamento e adozione di impianti fotovoltaici;
- b) un'attenta azione di controllo dei costi di manutenzione ove la reale manutenzione degli impianti non ne ha subito negativi contraccolpi anche grazie all'utilizzo del fondo manutenzione e ripristino.

Nel caso in cui le politiche per il contenimento previsto dei costi e/o i ricavi siano minori di quanto previsto nel Bilancio preventivo 2016, sarà inevitabile per A.S.I.S., come già deliberato in passato dal Consiglio di amministrazione, proporre al Comune di Trento l'attuazione di azioni straordinarie per contenere ulteriormente i costi aziendali. Queste azioni, che per quanto sopra detto non possono trovare efficacia nel contenimento ulteriore dei costi, consisteranno inevitabilmente nella "modifica" della gamma di servizi erogati, vale a dire inevitabili ulteriori

chiusure temporanee degli impianti, rispetto a quelle già previste e pianificate nel calendario 01.06.2015-31.05.2016.

Prospetto di analisi dell'incidenza dei costi "non aggredibili"

Totale costi produzione - Anno 2015 Preconsuntivo (al netto dei trasferimenti dal Comune di Trento in c/investimenti e per rimborso dei servizi affidati)

8.665.000

| A. Voci di costo con % "subita" | Ammontare | % "terze economie" | Valore della % "subita" | % su costi totali |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| Costi energia | 2.016.000 | 100,00% | 2.016.000 | |
| Costo del personale A.S.I.S. | 1.892.000 | 97,00% | 1.835.240 | |
| Servizio custodia | 1.066.000 | 73,90% | 787.774 | |
| Servizio pulizia | 871.000 | 100,00% | 871.000 | |
| Servizio assistenti bagnanti | 548.000 | 100,00% | 548.000 | |
| Preparazione campi | 360.000 | 92,00% | 331.200 | |
| Servizio manutenzione CF Viote | 121.000 | 89,30% | 108.053 | |
| Servizio vigilanza | 50.000 | 100,00% | 50.000 | |
| Facchinaggi e servizi manovalanza | 27.000 | 63,40% | 17.118 | |
| Totale costi "subiti" | 6.951.000 | | 6.564.385 | |

Percentuale rispetto ai costi globali

75,76%

(Nota: la quota "governabile" di tali costi è pari al 5,6%, ossia 386.615 Euro circa)

B. Costi "governabili"

| | | | | |
|---|------------------|--|--|---------------|
| Quota "governabile" dei costi "subiti" (differenza di quanto sopra) | 386.615 | | | |
| Servizi manutenzione impianti | 438.000 | | | |
| Acquisto materie prime e di consumo | 289.000 | | | |
| Costi amministrativi | 469.000 | | | |
| Noleggi | 45.000 | | | |
| Totale costi "governabili" | 1.627.615 | | | 18,78% |

C. Altri Costi

| | | | | |
|---|----------------|--|--|--------------|
| Costo manutenzione impianti (contribuito) | 933.000 | | | |
| Contributo manutenzione impianti | -933.000 | | | |
| Ammortamenti | 330.000 | | | |
| Accantonamenti | 70.000 | | | |
| Variazione delle rimanenze | 0 | | | |
| Proventi ed oneri diversi di gestione | 73.000 | | | |
| Totale altri costi | 473.000 | | | 5,46% |

ATTIVITA' GESTIONALI

L'attività fondamentale ("core business") dell'Azienda è ed è sempre stata quella di mantenere gli impianti sportivi pubblici affidati in gestione, in buono stato di efficienza e conservazione mediante un'adeguata manutenzione ordinaria, associata ad una manutenzione straordinaria, sostenuta dalla politica investitoria.

Inoltre, la politica investitoria, soprattutto negli anni recenti, si è concentrata innanzitutto al miglioramento dell'efficienza energetica ed ha continuato a porre attenzione al miglioramento delle condizioni di sicurezza ed igienico-sanitarie degli impianti e all'ammmodernamento degli stessi in modo da renderli più "attraenti" al fine di aumentare gli ingressi/utilizzi e quindi i ricavi da parte dell'utenza individuale ed associativa e quindi in ultima analisi aumentare l'indice di "copertura dei costi".

In conformità agli attuali indirizzi del Comune di Trento l'Azienda ritiene di dover continuamente adoperarsi al fine di perseguire obiettivi, altrettanto importanti, quali:

a) **la crescita del livello di "soddisfazione dell'utente"**, obiettivo del servizio, monitorata tramite periodica rilevazione annuale. Nello specifico per il 2014 il risultato è stato:

| Fattori di qualità | Livello di soddisfazione 2014 | | | | | |
|--|-------------------------------|----------|--------------|--------------|--------------------|----------------|
| | Impianti natatori | Palestre | Campi calcio | Palaghiaccio | Centro fondo Viote | Campo atletica |
| Qualità servizio medio globale | 82,00% | 80,14% | 83,57% | 82,64% | 83,77% | 84,66% |
| Qualità dell'informazione ricevuta (telefono, centralino, sito,..) | 90,60% | 82,17% | 85,78% | 90,94% | 79,66% | 79,50% |
| Qualità del servizio accoglienza (addetti cassa) | 81,70% | 79,74% | 80,10% | 83,52% | 80,85% | 79,20% |
| Qualità servizio pulizia: ingresso impianti | 83,50% | 77,71% | 78,25% | 83,40% | 88,40% | 86,32% |
| Qualità servizio pulizia: ingresso spogliatoi | 80,30% | 74,17% | 81,39% | 82,20% | 73,84% | 87,67% |
| Qualità servizio pulizia: servizi igienici, docce | 77,90% | 71,98% | 79,46% | 73,96% | 73,84% | 74,78% |
| Qualità, confort e manutenzione impianto ed "area attività" | 82,30% | 80,26% | 82,72% | 85,99% | 78,09% | 80,49% |

Ciò, conferma il giudizio positivo dei cittadini-utenti sulla "qualità" degli impianti e della gestione operata da A.S.I.S.. Sempre dalla stessa rilevazione, nella sezione "ascolto", è emerso che:

- dei 1.602 intervistati il 75,2% ha dichiarato di praticare attività sportiva, in maniera saltuaria o continuativa, e che di essi il ca. 49,1%, di cui il 61% in maniera individuale, lo fa negli impianti gestiti da A.S.I.S.;
- per gli utenti che frequentano gli impianti gestiti da A.S.I.S. la gestione:
 - è garanzia di una gestione "improntata alla sicurezza del servizio erogato" (91,6%);
 - è "improntata alla qualità del servizio erogato" (90,2%);
 - è "rispettosa dei diritti di tutti" gli utenti (88,5%);

- è “attenta all’efficienza ed ai costi di gestione” (87,1%);
- dovrebbe intensificare e sviluppare maggiormente l’attività corsistica a “prezzi sociali” nelle piscine per il 73,3% e nelle palestre per il 68,9% (valori crescenti rispetto al 2013 soprattutto per quanto riguarda i corsi nelle piscine).

Per un “miglioramento continuo” del servizio serve un ulteriore impegno:

- 1) per quanto riguarda gli addetti, “produttori del servizio”, un continuo “orientamento all’utente” (aumentate capacità di relazione interpersonale, intensificazione dell’ascolto, comprensione e recepimento delle aspettative, sia esplicite che latenti (maggior empatia, ..));
 - 2) per quanto riguarda gli impianti renderli sempre “attraenti”;
 - 3) per attrarre e fidelizzare gli utenti attraverso nuove iniziative e/o disponibilità degli impianti per eventi anche non sportivi (assemblee, riunioni, conferenze, feste, compleanni, party..).
- b) l’aumento dell’efficienza aziendale e delle qualità delle prestazioni del personale “produttore del servizio”.** Ciò si esplica in una continua verifica della struttura organizzativa (attualmente “per processi”), per sempre più orientarla alle mutevoli esigenze dell’utente. Tale miglioramento della qualità delle prestazioni individuali, verrà sostenuto, se le risorse economiche lo consentono, da uno specifico “piano di formazione” ove i dipendenti, a diversa gradazione, siano coinvolti nell’interiorizzare le esigenze dell’utente e ad assumere un ruolo di maggior coinvolgimento/responsabilità, tipico del “modello organizzativo per processi” teso al trasferimento delle responsabilità “verso il basso” (*top – down*), riconducendole a chi realmente esegue le diverse attività e ne ha, di conseguenza, la “responsabilità tecnica”;
- c) la riduzione dei costi di gestione** attraverso la ricerca di adeguate ed innovative soluzioni gestionali e tecniche senza tralasciare il costante controllo di gestione che periodicamente analizza i dati economici a consuntivo con il preventivo di periodo. Nel campo del risparmio energetico, ad inizio 2016 a C.S. “Ito del Favero” sarà operativa la centrale termica ausiliaria a micro-cogenerazione con motore endotermico in assetto cogenerativo a celle combustibile (“fuel cell”), nonché nell’ambito dell’illuminazione degli impianti sportivi, applicando in modo diffuso, ove possibile al PalaTrento sarà realizzato nel terzo trimestre del 2016, la tecnologia “LED” vale a dire lampade che utilizzano i più avanzati sistemi di emissione luminosa tramite diodi;
- d)** l’aumento, anche oltre le prescrizioni di legge, ove esistano condizioni e situazioni “critiche”, della **sicurezza**, del livello delle condizioni igienico-sanitarie e del rispetto dell’impatto ambientale sugli impianti a disposizione degli utenti.

Premesso ciò, si ritiene opportuno analizzare sinteticamente i fatti gestionali più significativi avvenuti nel 2015 che hanno influito nella formazione del *budget* per il 2016 e quelli specifici previsti per lo stesso esercizio 2016.

A. Fatti gestionali di rilievo avvenuti nel 2015 e rilevanti per il 2016

- A1) Il mantenimento della certificazione secondo la norma di riferimento QIS HEPA 10001-10002 (verifica dell’ente certificatore Bureau Veritas) sui 10 impianti per i quali era stata “ottenuta”

nel 2011 (6 dei quali erano stati certificati nel 2008): la visita di sorveglianza è prevista per novembre 2015;

- A2) il mantenimento della certificazione secondo la norma di riferimento UNI EN ISO 14001:2004 e della registrazione EMAS sugli stessi 10 impianti certificati secondo la norma QIS HEPA 10001-10002: la visita di sorveglianza è prevista per gennaio 2016;
- A3) l'audit energetico teso al massimo "sfruttamento" del sistema di riqualificazione energetica del C.S.Trento sud (PalaTrento e PalaGhiaccio) da implementarsi con investimento ad hoc nel prossimo futuro;
- A4) il massimo sfruttamento dell'avvenuta riqualificazione energetica del Centro Sportivo Trento nord, con l'esercizio dell'impianto fotovoltaico da 173 kWp; dell' "impianto meccanico" (nuove caldaie e nuovo sistema di controllo). In definitiva l'intervento ha comportato un contenimento dei consumi/costi quantificato in ca. 25.000 €/anno ed un ricavo complessivo da impianto fotovoltaico di ca. 56.000 €/anno (al netto degli interessi della rata del mutuo).

ANALISI PRODUZIONE FOTOVOLTAICA C.S.TRENTO NORD (ultimi 12 mesi)

| | Quota | Energia | Tariffa | Ricavo/Costo |
|----------------------------------|---------|-------------|---------|--------------------|
| Energia prodotta (incentivata) | 12 mesi | kWh 178.167 | € 0,256 | € 45.610,62 |
| Autoconsumo (pari al 83.68%) | 81,06% | kWh 144.831 | € 0,190 | € 27.517,87 |
| Quota Energia ceduta | 18,94% | kWh 33.336 | € 0,090 | € 3.000,20 |
| Quota interessi della rata mutuo | | | | -€ 13.500,91 |
| Quota ammortamento | | | | -€ 25.351,35 |
| Margine operativo netto | | | | € 37.276,43 |

- A5) con la partnership di Dolomiti Energia Rinnovabili (DER), in aggiunta a quanto sopra detto, è pure in funzione una centrale termica ausiliaria con micro-cogeneratori a motore endotermico in assetto cogenerativo alimentati da gas metano per la produzione sia di energia termica che di energia elettrica (due gruppi da 30 kW termici e 15 kW elettrici).
- A6) massimo sfruttamento in massima efficienza dei sette impianti fotovoltaici installati presso i principali centri sportivi cittadini in gestione (PalaTrento, Palaghiaccio, C.S."G.Manazzon", C.S. Melta, Campo atletica 'Covi e Postal', C.S. Mattarello, C.S. Vela) che con una potenza installata pari a 733 kWp produrranno ca. 700.000 kWh con un auto consumo stimato in circa 430.000 kWh ed una cessione di energia per 274.000 kWh con un incentivo fotovoltaico per ca. € 161.000 che sommati ai risparmi da autoconsumo (€ 75.000 ca.) ed ai ricavi da cessione energia non consumata (€ 25.000 ca.) assommano a maggiori ricavi per ca. € 261.000;

La stessa analisi svolta su tutti gli impianti fotovoltaici installati sugli impianti gestiti da A.S.I.S. porta alla seguente stima annuale (ricavi totali per ca. 330.000 Euro):

| | Quota | Energia | Tariffa | Ricavo/Costo |
|--|------------|-------------|---------|---------------------|
| Energia prodotta (incentivata) | su 12 mesi | kWh 897.527 | € 0,235 | € 210.918,85 |
| Autoconsumo | 69,63% | kWh 624.972 | € 0,190 | € 118.744,68 |
| Quota Energia ceduta | 30,37% | kWh 272.555 | € 0,09 | € 24.529,95 |
| Quota interessi della rata mutuo ed oneri finanziari | | | | -€ 43.855,50 |
| Quota ammortamento | | | | -€ 85.577,23 |
| Margine operativo netto | | | | € 224.760,75 |

A7) il mantenimento, l'osservanza e l'adeguamento del "modello di organizzazione, gestione e controllo richiesto dal D.M. 231/2001" con il Piano Nazionale Anticorruzione, definendo sistemi di raccordo con l'Amministrazione comunale finalizzati a realizzare il flusso delle informazioni necessario per consentire la vigilanza sul rispetto delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, amministrazione aperta e trasparenza, anche con riferimento al Codice di Comportamento aziendale. Ciò non può prescindere da un costante e profondo coinvolgimento di tutto il personale ed in modo particolare dei responsabili, al fine di evidenziare e portare in risalto tutti i reati che potenzialmente possono essere commessi dal personale A.S.I.S. nello svolgimento delle attività aziendali.

B. Fatti rilevanti previsti per il 2016

- B1) Il mantenimento in condizioni di massima efficienza degli impianti acquisiti, proseguendo con i lavori tesi alla riqualificazione energetica;
- B2) il mantenimento in ottime condizioni di efficienza degli otto impianti fotovoltaici installati sui principali centri sportivi cittadini in gestione e disponibilità di A.S.I.S con potenza installata complessiva pari a ca. 904,6 kW;
- B3) la "messa a regime" del "prototipo" di centrale termica ausiliaria con micro-generatori a celle combustibile ("fuel cell") presso il C.S. "Ito del Favero": il progetto presentato all'Agenzia provinciale per l'incentivazione delle attività economiche è stato giudicato positivamente e pertanto sono stati concessi i contributi richiesti per la sua realizzazione;
- B4) il completamento dell'audit energetico del C.S. Trento sud: per quanto riguarda gli altri audit previsti (C.S. Trento nord, C.S. "Ito del Favero e C.S. Vela – Piedicastello) non è possibile stabilire il completamento per mancanza di risorse economiche specifiche a disposizione;
- B5) l'aumento dell'efficienza aziendale e delle qualità delle prestazioni del personale "produttore del servizio": ciò sostenuto, se le risorse economiche lo consentono, da una specifica rilevazione del "benessere aziendale" e da un adeguato percorso formativo;
- B6) la realizzazione dell'intervento di "condizionamento integrale" per il miglioramento delle condizioni lavorative degli uffici amministrativi di A.S.I.S. in quanto non completamente conformi alle norme vigenti;
- B7) il mantenimento della certificazione secondo le norme di riferimento QIS HEPA 10001-10002, UNI EN ISO 14001:2004 ed EMAS (audit dell'ente certificatore Bureau Veritas) sui 10 impianti certificati nel 2011.

C. Indirizzi del Consiglio Comunale

Si ricorda di seguito l'insieme degli indirizzi a cui A.S.I.S. uniforma per il suo operato che sono, oltre agli indirizzi approvati dal Consiglio comunale con deliberazione 08.11.2011 n. 106, anche quanto stabilito dagli "indirizzi per la costruzione dei documenti di programmazione economico-finanziaria" del Comune di Trento, nonché gli indirizzi specifici ad A.S.I.S. .

A.S.I.S., Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento, costituita con deliberazione consiliare n. 155 del 18.11.1997, che le ha affidato il servizio pubblico di gestione degli impianti sportivi comunali, individuando gli atti che regolano l'esistenza dell'Azienda ed i rapporti della stessa con il Comune di Trento, ossia:

- a) lo Statuto aziendale, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 18.11.1997 n. 155 e da ultimo modificato con deliberazione 02/05/2006, n. 31;
- b) il contratto di servizio approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 08.11.2011 n. 106, con decorrenza 01/01/2012 e scadenza 31/12/2017.

In tali documenti e nello specifico nello Statuto aziendale si definisce, tra l'altro, la missione di A.S.I.S. quale:

- la gestione, la conduzione, la manutenzione ordinaria degli impianti e delle strutture sportive nonché tutti i servizi strumentali;
- l'acquisizione, la costruzione e la manutenzione ordinaria e straordinaria di impianti sportivi e di strutture idonee allo svolgimento di manifestazioni;
- l'ottimizzazione degli utilizzi degli impianti sportivi, nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti dal Consiglio comunale.

All'Azienda speciale, ente strumentale del Comune di Trento, dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale e di gestione per la gestione e lo sviluppo dell'impiantistica e delle attività sportive cittadine, competono autonome funzioni gestionali, mentre al Comune competono funzioni di indirizzo e di controllo.

Gli indirizzi all'Azienda, definiti ed approvati nel corso dell'anno 2011 da parte del Consiglio comunale per tutta la durata del contratto di servizio e ben esplicitati nel Piano Programma A.S.I.S., mirano al principale obiettivo di migliorare l'efficienza e l'efficacia della gestione dell'impiantistica sportiva nel rispetto dei principi di correttezza, equità e trasparenza.

In un contesto economico di sempre maggiore ristrettezza a causa della mancanza di risorse pubbliche, rimangono di riferimento per A.S.I.S. i contenuti del Protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle Società di capitali, sottoscritto tra Provincia e Consiglio delle Autonomie Locali in data 20 settembre 2012, nonché le disposizioni per gli enti e organismi pubblici controllati dai comuni previste dalla legge provinciale n. 25/2012 (finanziaria 2013).

Nello specifico, è confermata l'esigenza per A.S.I.S. di ricercare possibili sinergie con il Comune al fine del risparmio delle risorse pubbliche a disposizione ed in particolare, relativamente all'affidamento degli incarichi di consulenza, studio e ricerca e collaborazione, A.S.I.S. dovrà ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune. Anche per la redazione di studi di fattibilità e progetti preliminari per la realizzazione di investimenti A.S.I.S. deve ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune.

Per l'esercizio 2016 e per il triennio 2016-2018 gli indirizzi specifici che il Comune di Trento ha previsto per A.S.I.S., trasmessi con nota di data 28.08.2015 ("A.S.I.S. Indirizzi per la formazione degli strumenti di programmazione del triennio 2016-2018. Parte finanziaria" e nota di data 28.09.2015 ("indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate"), prevedono:

- 1) per quanto riguarda gli *"Indirizzi per la formazione degli strumenti di programmazione del triennio 2016-2018. Parte finanziaria"*:
 - a) *".. non si prevede di ricorrere né alla leva tributaria né a quella tariffaria al fine di ridurre lo squilibrio del quadro economico. Sarà quindi necessario individuare tutti gli spazi possibili per incrementare le previsioni d'entrata, nel quadro tributario/tariffario vigente"*;
 - b) *" si dovrà proseguire nella realizzazione delle azioni individuate nel Piano di miglioramento, che richiedono di mettere in atto azioni incisive sui livelli e sulle dinamiche delle spese correnti che portino al loro contenimento attraverso risparmi e razionalizzazioni; .."*;

- c) “ ... in riferimento alle previsioni di spesa relative agli Incarichi di studio, ricerca e consulenza, si evidenzia che pur in assenza, al momento, di specifici vincoli per gli esercizi 2016 e seguenti, risulta necessario contenere al massimo le spese relative a tale tipologia di incarichi e comunque non superare le previsioni per il 2015 ...”;
- 2) Per quanto riguarda gli *“indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate”*:
- a) “ ... dare attuazione, per quanto applicabili, a quanto previsto dalle disposizioni nazionali e locali in materia di trasparenza (D. lgs. 33/2013), anticorruzione e comportamento dei dipendenti ...”;
- b) “Nell'anno 2011 sono stati definiti ed approvati, da parte del Consiglio comunale, i nuovi indirizzi all'Azienda per tutta la durata del contratto di servizio”, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 08.11.2011 n. 106 che prevede la scadenza al 31.12.2017;
- c) “ ... rimangono di riferimento per A.S.I.S. i contenuti del protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle Società di capitali, sottoscritto tra Provincia e Consiglio delle Autonomie Locali in data 20 settembre 2012, nonché le disposizioni per gli enti e organismi pubblici controllati dai comuni previste dalla legge provinciale n. 25/2012 (finanziaria 2013)”;
- d) “E' confermata l'esigenza di ricercare possibili sinergie con il Comune al fine del risparmio delle risorse pubbliche a disposizione, relativamente all'affidamento degli incarichi di consulenza, studio e ricerca e collaborazione. Anche per la redazione di studi di fattibilità e progetti preliminari per la realizzazione di investimenti A.S.I.S. deve ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune”;
- e) “Sul fronte delle entrate viene richiesto ad A.S.I.S. di mantenere invariate le tariffe, con il vincolo di copertura dei costi determinato nella misura minima del 24%”;
- f) “Al fine di incrementare l'utilizzo degli impianti sportivi e di conseguenza aumentare le entrate, sia tariffarie che da attività accessorie, viene chiesto ad A.S.I.S. di individuare nuove iniziative, anche a valenza commerciale, che stimolino l'utenza individuale ed associativa all'utilizzo degli impianti sportivi”;
- g) “Con riferimento alle politiche di investimento, A.S.I.S. deve prevedere prioritariamente interventi di manutenzione straordinaria che rendono sicura la fruizione degli impianti da parte degli utenti con i dovuti adeguamenti agli standard di legge e successivamente interventi che possono valorizzare e migliorare il patrimonio impiantistico sportivo del Comune, rendendo sempre più attrattivi gli impianti sportivi.”;
- h) “In adempimento alle disposizioni nazionali e locali in materia di anticorruzione, A.S.I.S. deve attenersi alle disposizioni contenute nelle “Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza E' inoltre richiesto ad A.S.I.S. di organizzare un idoneo sistema informativo per monitorare l'attuazione delle misure previste ... (e) ... di integrare con le disposizioni del codice di comportamento dei dipendenti del Comune il codice etico dalla stessa approvato, per gli aspetti del medesimo non direttamente disciplinati.”;
- i) “in tema di amministrazione aperta e trasparente, è richiesto ad A.S.I.S., come stabilito per il Comune, di rendere accessibili sul proprio sito internet i provvedimenti e gli allegati che dispongono l'attribuzione di vantaggi economici di qualsiasi genere ad enti pubblici e privati ...”;
- j) “In tema di armonizzazione contabile, A.S.I.S. potrà continuare ad utilizzare la contabilità economico-patrimoniale di tipo privatistico, ma dovrà adeguare le procedure contabili per garantire la codifica dei propri incassi e pagamenti sulla base dei codici SIOPE, al fine della predisposizione di un prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi e gruppi COFOG.”

A seguito degli indirizzi 1a) e 2e), accomunati dal non ricorrere alla leva tariffaria, il Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. ha deliberato l'invarianza delle tariffe 2016 rispetto al 2015, anche se l'aumento dei "costi dipendenti da economie terze" e sostenuti dall'azienda (come l'energia, le utenze in genere, ecc.), considerato già quanto fatto per ottenere economie, dovrebbe trovare un proprio equilibrio in un corrispondente aumento dei ricavi (tramite il trasferimento del Comune di Trento o l'aumento tariffario): il non attivare questi ricavi ordinari attesi per l'azienda obbliga A.S.I.S. a mettere in atto strategie di aumento dei ricavi che purtroppo in realtà si scontrano con l'ormai chiara tendenza ad una riduzione soprattutto dell'utenza individuale che rispecchia il momento di crisi che coinvolge la società. Questo potrebbe portare al non raggiungimento dell'obiettivo costituito dal rispetto del "grado di copertura" dei costi stabilito nel 24%.

Per quanto riguarda l'indirizzo 1b) e l'indirizzo 2c) - il contenimento delle spese correnti - si conferma il forte impegno aziendale quotidiano, già interiorizzato da tutto il personale, nel perseguire tale obiettivo e quindi nel seguire gli indirizzi affidati dal Comune di Trento, ma si vuole ribadire anche in questo contesto il fatto che i margini di miglioramento dell'organizzazione economica aziendale, attraverso la riduzione di spesa, sono sempre più esigui e difficilmente possibili, considerato le azioni di risparmio operate in passato e grazie all'applicazione costante di un sistema di controllo di gestione nel rispetto della qualità del servizio erogato. Le azioni invece ancora realmente possibili, poggiano essenzialmente sull'efficientamento energetico degli edifici e degli impianti tecnologici all'interno degli stessi e quindi non possono prescindere da una "politica di investimenti" con specifiche risorse a tale scopo destinate: in assenza o carenza di specifici investimenti per ottenerne significativi e "rapidi" risparmi dei costi, si dovrà necessariamente operare la rimodulazione ed il contenimento della gamma dei servizi erogati/destinati agli utenti.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2f), ossia incrementare l'utilizzo degli impianti sportivi e di conseguenza aumentare le entrate, sia tariffarie che quelle delle attività accessorie, mediante l'individuazione di nuove iniziative, anche a valenza commerciale, che stimolino l'utenza individuale ed associativa all'utilizzo degli impianti sportivi, si fa presente che ove è stato possibile A.S.I.S. ha continuamente perseguito nel tempo tale obiettivo. Tuttavia, frequentemente la contemporanea presenza o la difficile convivenza tra tali iniziative (concerti, manifestazioni, ecc.) e le attività sportive, che hanno la precedenza con l'attuale sistema / regolamento di utilizzo degli impianti sportivi, rende molto difficile incrementare queste iniziative, per altro molto "redditizie" ed utili ad aumentare il "grado di copertura dei costi" degli impianti. Infine è da segnalare come dalla recente "rilevazione della soddisfazione" dell'utente, compiuta nel 2014, emerge una accresciuta richiesta (+73,3%) di corsi in acqua organizzati da A.S.I.S. (la soddisfazione per quelli svolti è del 79,6%), ma ciò non può essere soddisfatto per mancanza di spazi acqua.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2g), ossia le politiche di investimento, A.S.I.S. deve prevedere prioritariamente interventi di manutenzione straordinaria che rendano sicura la fruibilità degli impianti da parte degli utenti, con i dovuti adeguamenti agli standard di legge ed ai regolamenti sportivi delle diverse discipline e successivamente, se le risorse finanziarie sono capienti, interventi che possono valorizzare e migliorare il patrimonio impiantistico sportivo del Comune, rendendo sempre più "attraenti e confortevoli" gli impianti sportivi.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2a), 2h) e 2i), ossia le disposizioni in materia di trasparenza (D.lgs. 33/2013), anticorruzione e comportamento dei dipendenti, si ricorda come A.S.I.S., che ricade nell'ambito soggettivo di applicazione del D.Lgs. 231/2001 e della L. 190/2012, ha:

- Approvato e introdotto da molto tempo, autonomamente, con delibera del Consiglio di amministrazione n. 50/2009 del 18 dicembre 2009, il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 8.6.2001, n. 231 nel quale è incluso il Codice etico di A.S.I.S.;
- approvato, con delibere del Consiglio di amministrazione n. 46/2010 dd. 20.12.2010 e n. 14/2013 dd. 20.8.2013, rispettivamente le revisioni 1 e 2 del citato Modello;
- adottato ed approvato, con provvedimento d'urgenza del Presidente A.S.I.S. n. 3/2014 del 31.01.2014 (ratificato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 3/2014) e n. 1/2015 del 30.1.2015 (ratificato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 1/2015) i piani triennali 2014-2016 e 2015-2017 della prevenzione della corruzione che hanno disposto la sostituzione e l'integrazione del Capo 6 ("conflitti di interesse e prevenzione della corruzione") del Codice etico di A.S.I.S.;
- redatto con l'Organismo di vigilanza il Codice di comportamento di A.S.I.S. (in evoluzione rispetto al codice etico) che sarà proposto al nuovo Consiglio di amministrazione di A.S.I.S.. Tale codice risulta completo e adeguato al fine di garantire, insieme al Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001 e al PTPC-PTTI:
 - il rispetto del quadro normativo di riferimento;
 - il rispetto degli indirizzi del Comune di Trento;
 - l'integrità organizzativa di A.S.I.S.;
 - l'integrità dei comportamenti aziendali di dipendenti, componenti degli organi aziendali, collaboratori a qualsiasi titolo.

Per quanto riguarda l'indirizzo 2j), ossia l'adeguamento delle procedure contabili, A.S.I.S. in tema di armonizzazione contabile potrà continuare ad utilizzare la contabilità economico — patrimoniale di tipo privatistico, ma adeguerà le procedure contabili per garantire la codifica dei propri incassi e pagamenti sulla base dei codici SIOPE, al fine della predisposizione di un prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi e gruppi COFOG.

A.S.I.S. è inoltre impegnata a proseguire nel processo di miglioramento e qualificazione dei flussi informativi relativi alla gestione procedendo, in collaborazione con il Comune, ad una revisione degli indicatori previsti dalle schede tecniche d'impianto di ciascuna tipologia di impianto sportivo, per l'individuazione di parametri da rendicontare che possano garantire una misurazione più adeguata della qualità dei livelli di servizio erogato presso gli impianti sportivi. A tal proposito va pure rilevato come l'attuale "Carta dei Servizi", con il suo approccio quantitativo e "misurabile" dall'utente, è giudicata dall'utente stesso non solo utile ma che soddisfa le sue aspettative per 81,02%.

Per quanto riguarda il **Piano Programma 2016-2018**, l'uscente Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta n. 4/2015 del 2015 ha ritenuto opportuno, pur in presenza degli indirizzi generali vigenti e già assegnati, di rinviarne la definizione ed approvazione al nuovo Consiglio di amministrazione tenuto conto di quanto prevede lo Statuto aziendale all'Art. 23, comma 4. ossia, che: "Il piano – programma viene approvato dal Consiglio di amministrazione all'inizio della tornata

amministrativa e deve essere aggiornato annualmente o confermato in sede di aggiornamento del bilancio pluriennale”.

D. Effetti economici conseguenti agli indirizzi comunali ad A.S.I.S.

L'Azienda, per la stesura del presente Bilancio Preventivo 2016, recependo gli indirizzi del Comune di Trento, ha considerato:

- a) la riduzione per le spese degli acquisti di materie prime sussidiarie, di consumo e merci;
- b) la invarianza delle spese derivanti dai compensi previsti ed erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Revisori e dell'Organismo di Vigilanza (65.000 Euro): importo che già considera la riduzione volontaria del 10%, decisa da tutte singole componenti ed operativa dal 2013;
- c) il “mantenimento” stabile della spesa per il Personale, che avviene mantenendo il blocco delle assunzioni e dello “staff turn over”. E' Infatti prassi aziendale consolidata, prima di procedere all'assunzione, svolgere un'analisi ed una riorganizzazione del personale interno, associata ad un'efficace redistribuzione dei compiti e delle mansioni. L'efficacia di tale azione è dimostrata dal fatto che, essa ha comportato un obiettivo contenimento del costo del personale (+ca. 5,5% dal 2005 al 2014) rispetto al 15,6% valore determinato dalla dinamica del C.C.N.L. (9,1%, fino al 2010 ove si è esaurito l'ultimo, luglio 2009, incremento salariale del C.C.N.L.) e “Indice Istat dei prezzi al consumo per famiglie operai e impiegati” (5,9%, dal 2011 all'ottobre 2015).

| Analisi del risparmio derivato da blocco dello “staff turn-over” | | | |
|--|--------------|-----------------------------|---|
| Anno | Importo Euro | Incremento rispetto al 2005 | Incremento/adeguamento del CCNL (tot +16,17%) |
| Anno 2005 | 1.792.859,33 | | +5,94% |
| Anno 2006 | 1.817.449,78 | 1,4% | |
| Anno 2007 | 1.814.866,87 | 1,2% | +5,40% |
| Anno 2008 | 1.860.991,44 | 3,8% | |
| Anno 2009 | 1.945.816,91 | 8,5% | +4,83% |
| Anno 2010 | 1.956.293,81 | 9,1% | |
| Anno 2011 | 1.902.663,18 | 6,1% | Nessun aumento |
| Anno 2012 | 1.874.223,00 | 4,5% | |
| Anno 2013 | 1.893.085,23 | 5,6% | Nessun aumento |
| Anno 2014 | 1.888.300,14 | 5,3% | |
| Anno 2015 preconsuntivo | 1.892.000,00 | 5,5% | |

Nota: la valorizzazione dell'aumento contrattuale, varrebbe ca. 310.000 Euro/anno dopo il terzo aumento.

A conferma dell'attenzione aziendale al contenimento del costo del personale, si ricorda che si mantengono ridotti, anche per il 2016, i compensi assegnati alla dirigenza, ancorché fossero inferiori ai massimi stabiliti dalla Provincia per le proprie Società controllate: ciò è stato possibile a seguito del fatto che, il Direttore di A.S.I.S. dal 2013 ha volontariamente rinunciato sia al 90% del “premio incentivante” che al 6,7% della retribuzione per un risparmio aziendale pari a ca. 30.000 €/anno: situazione che il Consiglio di amministrazione si è riservato di ripristinare in futuro prossimo in presenza di condizioni economiche adeguate.

Inoltre, A.S.I.S. a seguito del pensionamento del dicembre 2014 di un dipendente ad “avviamento obbligatorio” secondo la L. 68/1999 sarà tenuta a ripristinare, già nel 2016, il numero minimo (pari a 3) di tali lavoratori e quindi dovrà provvedere all’assunzione / collocamento di una persona disabile.

Infine, per precisa politica aziendale si acconsente alla fruizione di ferie, riposi e permessi da parte del personale, anche dirigenziale, entro i tempi stabiliti dai contratti collettivi senza che ciò dia luogo a trattamenti economici sostitutivi. **Si precisa altresì che il Bilancio preventivo 2016, come quello del 2015, non prevede alcun adeguamento economico del costo del personale, nonostante la parte economica del C.C.N.L. di Federculture (contratto applicato ai dipendenti di A.S.I.S.), sia scaduta e non ancora rinnovata dal luglio 2009; pertanto nel caso in cui, in corso d’anno dovesse verificarsi il rinnovo del C.C.N.L. che preveda degli incrementi salariali, A.S.I.S. sarà costretta a richiedere al Comune di Trento, un incremento/adeguamento del trasferimento per l’incremento previsto dal C.C.N.L.;**

- d) mantenimento al livello anno 2015, del valore per spesa per gli incarichi di studio, ricerca, consulenza e collaborazione, la definizione dell’ importo preventivato dei costi per detti incarichi (15.000 Euro), conferma il forte impegno aziendale profuso già dal 2013 e finalizzato a tre obiettivi: i) il *contenimento* del numero degli incarichi, escludendo il ricorso a nuove consulenze legali, amministrative e tecniche; ii) *l’internalizzazione* di talune prestazioni prima affidate all’esterno; iii) la corretta *qualificazione contrattuale* di talune prestazioni con conseguente corretto inquadramento e separazione tra incarichi di consulenza e prestazioni di servizio;
- e) per la spesa per investimenti attinente al rinnovo di attrezzature informatiche (hardware e computer), si provvederà con risorse proprie generate dai ricavi dall’attività commerciale, esercitata secondo quanto stabilito dall’articolo 10 del Contratto di servizio e quindi senza gravare sui trasferimenti comunali;
- f) per quanto riguarda le entrate, l’Azienda ha effettuato, come di consueto, un’analisi sulla distribuzione degli ingressi negli impianti sportivi e le relative entrate tariffarie, ed ha proposto un piano tariffario 2016 che **prevede la sostanziale invarianza delle tariffe di utilizzo associativo e di ingresso individuale.**

Per l’anno 2016:

- il valore del trasferimento comunale ad A.S.I.S., è stabilito in 6.251.000,00 Euro;
- la rigorosa applicazione di tutte le azioni necessarie per rispettare gli impegnativi obiettivi di contenimento dei costi dettati dalla contingente situazione economica;
- il positivo ed indispensabile effetto degli interventi realizzati nel 2012 e 2013 tesi all’efficientamento energetico ed all’installazione degli impianti fotovoltaici; garantiranno l’equilibrio di bilancio, nonostante il contesto economico dominato da prezzi energetici in costante aumento, con un’incidenza di questi costi per A.S.I.S. pari al 22% dei costi della produzione ed una limitata possibilità di incidere su tutti quei costi prevalentemente composti dal costo della manodopera quali i servizi che l’azienda richiede per: custodie, pulizie, servizio assistenza bagnanti, ecc..
- Per quanto concerne il costo del personale dipendente A.S.I.S. (la cui incidenza sul valore della produzione è pari al 19%), il Bilancio Preventivo 2016 lo considera in leggera crescita rispetto al 2015 in conseguenza del fatto che, A.S.I.S. a seguito del pensionamento nel dicembre 2014 di un dipendente ad “avviamento obbligatorio” secondo la L. 68/1999, sarà tenuta a ripristinare già nel 2016, il numero minimo (pari a 3) di tali lavoratori e quindi dovrà provvedere all’assunzione / collocamento di una persona disabile. Va ricordato che la parte

economica del C.C.N.L., è scaduta e non rinnovata dal 2009, ribadendo quanto poc'anzi detto, nel caso in cui, durante il 2016 ci fosse il rinnovo del C.C.N.L., A.S.I.S. sarebbe costretta a richiedere al Comune di Trento un incremento del trasferimento annuale per la parte restante (stimata in 90.000 Euro).

Detto quanto sopra, A.S.I.S. si impegna, come nel passato, ad eseguire una continua ed attenta attività di controllo di gestione con report periodici, tesa ad evidenziare tempestivamente l'eventuale **disallineamento tra valori a consuntivo e preventivo, causati da maggiori costi** (straordinari e/o non governabili) **o minori ricavi** da utenza (ossia minori ingressi e/o utilizzi). **In presenza di ciò l'obiettivo del rispetto dell'equilibrio di bilancio 2016 sarà possibile**, avendo operato tutte le possibili azioni di contenimento costi, **solo attuando chiusure temporanee di impianti sportivi (in aggiunta a quelle già attuate nel 2014 e previste nel calendario 01.06.2015 – 30.05.2016): chiusure che saranno deliberate dal Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. sottoponendole preventivamente all'attenzione del Comune di Trento.**

Per confermare i ridottissimi, o quasi nulli, margini a disposizione dell'Azienda per contenere i propri costi, si ricorda che nell'ultimo decennio sono stati utilizzati metodi e strategie gestionali ed organizzative, che hanno già prodotto il loro positivo effetto, al fine di contenere al massimo i costi, esse sono state:

- un'estrema attenzione nella valutazione sulla "stringente necessità" delle manutenzioni ordinarie;
- lo stretto monitoraggio e controllo dei consumi energetici, in un'ottica di contenimento dei consumi ed efficientamento energetico delle strutture al fine di migliorarne la resa termica e riducendone i consumi energetici generali (gas, energia elettrica e gasolio) e quindi i relativi costi;
- il ricorso alla produzione di neve programmata presso il Centro del Fondo delle Viote, solo nel caso in cui ciò rappresenti l'estrema soluzione alla mancanza di neve per garantire un minimo utilizzo delle piste da fondo (anello tecnico);
- il blocco dello "staff turnover", inteso come non automatica sostituzione del dipendente uscente ma ricerca e riorganizzazione interna del lavoro grazie ad una "flessibilizzazione professionale" del personale, senza aumentare il ricorso a contratti a tempo determinato, salvo quelli indispensabili a seguito di attività stagionali specifiche;
- il controllo, la selezione nonché la rotazione dei fornitori in ragione di provati criteri di affidabilità, qualità ed economicità dei servizi/beni offerti;
- l'accurata ed attenta formulazione dei contratti commerciali, inserendo dove possibile clausole di tutela;
- l'accurata ed attenta revisione, ove possibile, dei contratti commerciali introducendo la "struttura costo" del fornitore per "oggettivare" il reale aumento dei costi e quindi la validità o meno della richiesta di eventuali adeguamenti annuali;
- la continua ricerca della massima efficacia nella programmazione degli utilizzi e messa a disposizione degli impianti sportivi, indirizzando dove possibile l'utenza su impianti già "aperti/avviati". Ciò per evitare le "aperture/utilizzi spot" di impianti (anche piccoli e/o periferici), che comportassero maggiori costi (custodie, pulizie, utenze energia,..);
- il controllo ed l'ottimizzazione nell'uso parco automezzi senza pregiudicare il "servizio di reperibilità" che garantisce la continuità del servizio;
- il completamento dell'efficientamento energetico su due grandi impianti (Trento sud e Trento nord) nonché il completamento dell'installazione di impianti fotovoltaici per ca. 905 kWp;
- la diffusione, ove possibile ed economicamente conveniente, della "automation building".

Di seguito si descrivono le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l'azienda intende attuare nel 2016 per aumentare i primi e contenere i secondi:

A. andamento dei ricavi:

- i ricavi da tariffa, come l'andamento storico ha confermato, sono fortemente influenzati dalle condizioni meteorologiche durante le stagioni che influenzano significativamente gli ingressi individuali. Gli aspetti negativi da considerarsi sono: in estate le "basse" temperature, l'assenza di sole ed il persistere di precipitazioni piovose, che influenzano gli ingressi ai lidi estivi, mentre in inverno le ritardate e/o scarse precipitazioni nevose, che influenzano gli ingressi del Centro Fondo Sci delle Viote. Per far fronte a questi eventi negativi l'Azienda mette in atto gli strumenti a sua disposizione, ossia:
 - in estate:
 1. mantenere i lidi estivi alla massima efficienza, intraprendendo e favorendo eventuali iniziative ludico-ricreative al fine di invogliare l'utenza individuale e le famiglie nello specifico, ad una maggiore frequentazione;
 2. collaborare con il gestore del bar per la creazione di eventi/iniziative che possano "catturare l'interesse" dell'utente;
 - in inverno:
 1. nel caso di ritardate e/o scarse precipitazioni nevose, provvedere alla produzione di neve artificiale presso il Centro del Fondo delle Viote, per quanto economicamente molto onerosa, per permettere agli operatori ed ai fondisti il regolare svolgimento dell'attività (commerciale e sportiva);
 2. promuovere e favorire gli ingressi al Palaghiaccio mantenendo l'impianto alla massima efficienza e promuovendo in collaborazione con altri soggetti, eventuali momenti di aggregazione ludico-ricreativa e sportiva per il pubblico;
- l'ottimizzazione dell'utilizzo degli spazi sportivi. Questa attività trova sempre più esigui margini di miglioramento nelle fasce orarie più frequentate da parte degli utenti, ossia dopo le ore 17. Infatti, in tale orario gli spazi sportivi sono in pratica, completamente saturi (percentuale di occupazione ca. 96%). L'Azienda procede comunque nel suo impegno con specifiche iniziative organizzando corsi ludico-motori, volte a promuovere un maggior utilizzo degli spazi ludico-motori soprattutto nelle altre fasce orarie, ad esempio quelle mattutine, per poter incrementare l'utilizzo e quindi i ricavi, benché non sia ragionevole pensare ad un significativo aumento degli stessi (nelle piscine sono previsti ad esempio: abbonamenti specifici, e corsi destinati a particolari fasce d'utenza e fasce orarie);
- la continua attività di ricerca di risorse finanziarie legate al supporto degli sponsor e vendita di spazi per scopo pubblicitario. Sperimentando nuove forme di collaborazione, se possibile anche con società sportive o terzi. Tuttavia per quanto riguarda le sponsorizzazioni, si assiste ad una tendenza dove gli sponsor sono sempre meno inclini ad acquistare il tradizionale "spazio per la pubblicità" che comporta il semplice, ancorché limitato, ricavo per l'Azienda. La tendenza che sembra più gradita è la partecipazione, a progetti in *co-marketing*, tra A.S.I.S. e soggetti partners, su temi ed iniziative che coinvolgono la "famiglia", la "sicurezza": temi che per lo sponsor generano maggior visibilità e valore sociale agli occhi dei partecipanti all'iniziativa. Proporre e realizzare queste iniziative, comporta inevitabilmente per la nostra Azienda, maggiori oneri di progettazione e sforzi organizzativi, riducendo il ricavo economico globale. Per intensificare l'attività di ricerca di sponsor, A.S.I.S. non avendo un'adeguata struttura organizzativa, dovrebbe integrarla oppure "coinvolgere" uno o più soggetti esterni professionali specializzati in tale attività.

B. andamento dei costi:

La politica di attenzione e di contenimento dei costi mediante specifici “piani di miglioramento” è sempre stata attuata in azienda così come testimoniato dai risultati tangibili e positivi rilevabili, anno per anno, dai bilanci d’esercizio. Le azioni di “buona ed efficiente gestione” hanno necessariamente subito una “intensificazione” dal 2011 a causa della riduzione del trasferimento ad A.S.I.S. (- 200 mila euro nel 2011 e - 400 mila euro nel 2012, invarianza del trasferimento 2013 rispetto al 2012): a tali riduzioni è da aggiungere, come già detto, che il mancato adeguamento annuale del trasferimento almeno pari all’indice Istat ha comportato per A.S.I.S. un saldo negativo (differenza tra maggiori costi e maggiori entrate per l’incremento tariffario) pari alla differenza (“gap”) tra la dinamica dell’aumento dei costi “che dipendono da terze economie” e l’aumento dei ricavi (si stimano ca. 100-180 mila euro/anno in funzione proprio delle dinamiche specifiche).

Va rilevato come dall’esercizio 2014 il trasferimento è stato effettivamente adeguato dal Comune di Trento, con un incremento di 363.000 Euro, fissandolo a 5.972.000 Euro, mentre per il 2015 è stato determinato in 6.110.000 Euro

Le azioni continuative che si prevede o consiglia mettere in atto nel prossimo esercizio 2016 verteranno su quanto segue:

- la gestione ed il monitoraggio continuo del rendimento, dopo la “messa a regine”, degli interventi, tesi alla “riqualificazione energetica”, presso gli impianti “energivori” (C.S. Trento sud e C.S. Trento nord) per consolidare l’obiettivo di contenimento dei consumi energetici previsti in fase progettuale, puntando a massimizzare il beneficio degli interventi finora eseguiti;
- completamento dell’audit energetico presso il C.S. Trento sud audit teso ad analizzare altri interventi che producano risparmio energetico;
- la gestione ed il monitoraggio continuo del rendimento degli impianti fotovoltaici installati che, pur avendo un “pay back” di medio termine, con i costi energetici attuali consentono all’azienda di contenere i costi mediante lo “scambio sul posto” e i contributi statali (tariffa incentivante);
- l’avvio di altri audit energetici su edifici non ancora oggetto di efficientamento e l’adozione delle soluzioni tecniche che l’analisi avrà evidenziato come idonee e con “pay back” conveniente (previo inserimento nei prossimi piani di investimento);
- il mantenimento del blocco dello “staff turnover”, fin ove organizzativamente possibile ed il rispetto delle leggi (L. 68/1999) lo consente, ossia della non automatica sostituzione del personale che a diverso titolo lascia l’Azienda. Infatti, dal 2005 al 2015 i cinque dipendenti a tempo pieno ed un’impiegata a tempo parziale, che hanno lasciato l’azienda, non sono stati sostituiti: ciò è stato possibile grazie alla riorganizzazione interna del lavoro e ad una “flessibilizzazione professionale” del personale, che ne ha aumentato la produttività, senza aumentare il ricorso a “straordinari” ed a contratti a tempo determinato, salvo quello indispensabile a seguito di attività stagionali specifiche;
- la continuazione del progetto di “automation building” che consiste nell’ottimizzazione dell’utilizzo dei consumi energetici (energia elettrica, energia termica, ..) creando uno stretto ed indispensabile collegamento con il reale utilizzo dello spazio sportivo: ciò, nelle previsioni, dovrà essere gestito da un sistema software, hardware ed una serie di

attuatori, collegato al “piano delle autorizzazioni”, che attualmente è stato sospeso per mancanza di risorse;

- lo studio e l’implementazione, ove “l’automation building” non sia possibile o particolarmente oneroso, di soluzioni tecniche di livello inferiore e di comportamenti virtuosi che necessariamente dovranno essere parte integrante del “Regolamento di utilizzo degli impianti sportivi” che coinvolgerà pure l’utente ed il controllo sugli utilizzi ad esso autorizzati;
- la gestione del “piano di miglioramento della produttività” anche da parte dei partner aziendali, che comporti un contenimento dei costi per l’azienda senza pregiudicare gli attuali standard di qualità;
- il rafforzamento e l’intensificazione del già avviato piano di contenimento dei costi di manutenzione, basato su controlli periodici ed analisi costante dell’eventuale scostamento dal budget (controllo di gestione).

Se le azioni programmate non fossero compatibili con i livelli di trasferimento erogati dal Comune di Trento, come già indicato, andranno messe a punto altre ed ulteriori azioni straordinarie, per contenere ulteriormente i costi aziendali, che non potranno non escludere delle chiusure parziali al pubblico degli impianti sportivi, previa autorizzazione del Comune di Trento.

E’ inoltre da sottolineare sul versante costi, come l’andamento recente dei prezzi petroliferi, nonché lo scenario mondiale futuro del mercato petrolifero, fanno pensare al permanere di una certa tensione sui prezzi che presumibilmente tenderanno ad aumentare, anziché scendere, con conseguente influenza negativa sui costi energetici e sull’intera situazione economica di A.S.I.S., tutto ciò, nonostante la vigenza di contratti di fornitura sicuramente “economici/competitivi” che mirano ad abbattere una buona parte delle componenti tariffarie del prezzo finale dell’energia elettrica.

In questo contesto, si può sottolineare l’efficace azione di A.S.I.S. che ha intrapreso e concluso entro il 31.12.2012, in meno di un anno, il progetto fotovoltaico esteso a sette grandi strutture sportive, oltre a quella di Trento nord, con una potenza complessiva installata pari a ca. 905 kWp così suddivisi:

| <u>Centro Sportivo</u> | <u>kWp installati</u> |
|--|-----------------------|
| C.S. Trento Sud - Palaghiaccio | 216,24 |
| C.S. Trento Nord – Piscina | 171,36 |
| C.S. G.Manazzon - Piscina | 172,09 |
| C.S. Trento Sud - Palatrento | 116,62 |
| C.S. Vela Piedicastello - Palestra | 98,40 |
| C.S. Melta – Spogliatoi | 47,04 |
| C.S. Mattarello - Palestra | 42,48 |
| <u>C.S. Campo Atletica ‘Covi e Postal’</u> | <u>40,32</u> |
| Potenza Totale Installata | 904,55 |

ANALISI DEI RICAVI

Le azioni previste dall'Azienda per la predisposizione del Bilancio preventivo economico annuale 2016, sono le seguenti:

- a) analisi dei dati consuntivi disponibili al 31 agosto 2015. In tal modo si è considerato l'andamento della stagione estiva che per quanto attiene ai ricavi degli impianti natatori risulta di fondamentale importanza;
- b) stima di un pre-consuntivo al 31.12.2015, disponendo del consuntivo al 31.08.2015, dei dati storici e della tecnica di stima dei ricavi e dei costi per l'ultimo trimestre ottobre-dicembre 2015 ricorrendo appunto all'analogo periodo degli anni precedenti;
- c) valutazioni con grande attenzione dei fatti gestionali rilevanti accaduti nel 2015 con impatto sul 2016 e quelli previsti nel 2016, non presenti sugli esercizi precedenti, con impatto sul medesimo esercizio;
- d) considerazione degli indirizzi comunali ricevuti, nonché il percorso tecnico condotto con il Servizio Sport del Comune di Trento in merito alla definizione del piano degli investimenti, pari a 1.123.000,00 Euro + IVA, di cui per 10.000,00 Euro + IVA con altre fonti, e del trasferimento annuale 2016, che ricordiamo essere stato definito in Euro 6.251.000.

Di seguito **si ritiene opportuno commentare brevemente le principali voci di ricavo ed il loro valore stimato per il 2016.**

- RICAVI PISCINE

Gli ingressi totali agli impianti natatori per il 2013 sono stati 414.203 a fronte di una stima pari a 413.053; il trend per il 2014, che fu stimato in 388.793 unità si è invece attestato a 387.494 ingressi, la stima finale per il 2015 è orientata sulle 412.921 presenze, ricordiamo che ca. il 20-23% di essi non contribuisce realmente ai ricavi in quanto sono ingressi che "non producono ricavi" per scelta tariffaria o funzionali all'utente (bambini under 6 anni e loro accompagnatori, accompagnatori di utenti diversamente abili, ...).

Dalla tabella di seguito esposta, si evince come l'andamento consuntivato degli ingressi negli impianti natatori e nello specifico il 2012 è calato del -1,20% rispetto al 2011, il 2013 sia calato del - 1,18% rispetto al 2012 e come il 2014 sia peggiorato del -6,13% rispetto al 2013 essenzialmente a causa delle pessime condizioni meteo estive che hanno allontanato gli utenti dalle piscine all'aperto con un mancato guadagno stimato in circa 95.000 Euro. Nell'esercizio 2015, ancora in corso si stima una ripresa netta (+6,56%) rispetto al dato 2014 con un numero di presenze pari a circa 412.921 annue.

| Andamento mensile degli ingressi presso gli Impianti natatori ASIS | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Mese | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Gennaio | 28.258 | 29.542 | 27.897 | 27.196 |
| Febbraio | 31.669 | 30.385 | 33.233 | 31.632 |
| Marzo | 38.857 | 34.205 | 37.380 | 37.438 |
| Aprile | 31.283 | 34.577 | 30.995 | 32.717 |
| Maggio | 36.411 | 35.746 | 35.154 | 34.770 |
| Giugno | 47.017 | 39.581 | 39.276 | 41.638 |
| Luglio | 46.898 | 57.041 | 41.670 | 57.764 |
| Agosto | 43.022 | 36.242 | 25.416 | 34.149 |
| Settembre | 18.039 | 16.655 | 17.370 | 16.609 |

| | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Ottobre | 37.578 | 37.159 | 37.869 | 37.535(*) |
| Novembre | 37.112 | 37.568 | 37.164 | 37.281(*) |
| Dicembre | 23.005 | 25.502 | 24.070 | 24.192(*) |
| TOTALE ANNUO | 419.149 | 414.203 | 387.494 | 412.921(*) |

Nota (*): valori stimati sulla media degli esercizi 2012-2013-2014

| | | | | |
|---|--------|--------|--------|-------|
| Incremento annuo rispetto all'anno precedente | -1,20% | -1,18% | -6,13% | 6,56% |
|---|--------|--------|--------|-------|

| INGRESSI ESTIVI PER ANNO | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Giugno | 47.017 | 39.581 | 39.276 | 41.638 |
| Luglio | 46.898 | 57.041 | 41.670 | 57.764 |
| Agosto | 43.022 | 36.242 | 25.416 | 34.149 |
| | 136.937 | 132.864 | 106.362 | 133.551 |
| Variazione % ingressi sul totale anno precedente | 0,25% | -2,97% | -19,95% | 25,56% |
| Variazione assoluta ingressi sul totale anno precedente | 347 | -4.073 | -26.502 | 27.189 |

Analizzata la tendenza degli ultimi anni, si ritiene prudentiale stimare gli ingressi totali presso i tre impianti natatori cittadini per l'anno 2016 pari a 413.000 e quindi leggermente inferiore rispetto agli ingressi del biennio 2012-2013 escludendo come "anomalo" il dato del 2014 che comunque ha valore storico statistico, ciò tenendo in giusta considerazione il momento di "crisi" economica che colpisce il nostro Paese e le famiglie nello specifico.

In via del tutto teorica la potenzialità in termini di ingressi, esprimibile dagli impianti natatori cittadini potrebbe comportare un numero globale pari a ca. 432.000, paganti ca. 345.000, e ciò lo si desume dalla media delle frequentazioni rilevate nel periodo estivo (2011-2012-2013 e 2015) e dalla migliore frequentazione negli altri mesi nel periodo di osservazione dei 4 anni analizzati. Ciò è veramente teorico in quanto fa riferimento a due condizioni positive sulle quali non c'è alcuna garanzia che si verifichino:

- una frequentazione degli utenti come negli anni precedenti, al di là del momento economico;
- l'incognita meteorologica estiva ci riservi le condizioni meteo "medie", registrate mediamente nei mesi estivi degli anni precedenti.

Gli ingressi nel periodo estivo 2015 rispetto all'analogo periodo dell'anno 2014, evidenziano una ripresa del dato con una variazione pari al 25,56% che si traduce in 27.189 maggiori ingressi rispetto al 2014; 133.551 presenze nel periodo giugno-agosto del 2015 rispetto alle 106.362 presenze dell'estate 2014, quando le condizioni meteorologiche furono pessime al punto di definire l'estate 2014 come la peggiore dal 2005 in avanti.

In questo contesto va ricordato, ancora una volta, come:

- una quota considerevole dei ricavi aziendali caratteristici (pari a circa il 13% dei ricavi totali da impianti) è fortemente influenzata dalla meteorologia, quota che sale al 15% se teniamo conto dei ricavi storici medi del Centro Fondo Viote;
- "una parte" degli ingressi totali, pari al ca. 20-23%, registrati ai 'tornelli' delle piscine cittadine, non contribuisce realmente ai ricavi, in quanto si tratta di ingressi eseguiti da:
 - bambini under 6 anni;
 - genitori che accompagnano i bambini che necessitano di aiuto negli spogliatoi;

- iii) accompagnatori degli utenti diversamente abili che necessitano di assistenza personale;
- iv) istruttori, allenatori e preparatori sportivi che accedono per seguire ed organizzare gli allenamenti degli atleti nonché impartire le lezioni necessarie all'apprendimento della tecnica sportiva;
- v) atleti, giudici ed allenatori durante le diverse gare.

→ **Piscine del Centro Sportivo "G. Manazzon"**

La stima dei ricavi 2016 del Centro Sportivo "G. Manazzon" è stata considerata in flessione (-8.000 Euro) rispetto a quanto è previsto su tale impianto per il 2015 ed in linea con il dato del pre-consuntivo al 31.12.2015. I ricavi preventivi 2016 quindi poggiano sui seguenti aspetti:

1. estate 2016 in linea con gli ultimi dati storici (4 anni);
2. leggera riduzione degli ingressi a seguito di una migrazione nella stagione autunno-inverno verso la piscina "Ito del Favero";

→ **Piscine del Centro Sportivo Trento Nord**

I ricavi 2016 dell'impianto natatorio presso il Centro Sportivo di Trento Nord sono stati stimati in calo (-25.000 Euro) rispetto a quanto è previsto dal preventivo 2015 ed in linea con il pre-consuntivo al 31.12.2015 in considerazione di alcuni aspetti:

- a) confidando in un'estate 2016 simile al 2015;
- b) confidando nel ripetersi degli ingressi "storici" nei mesi di settembre, ottobre e novembre;

→ **Piscine del Centro Sportivo "Ito del Favero" in loc. Madonna Bianca**

La stima dei ricavi 2016 dell'impianto natatorio "Ito del Favero" è stata considerata, in linea con quanto è previsto dal pre-consuntivo al 31.12.2015 ed in calo rispetto al preventivo 2015;

→ **Piscine scolastiche**

I ricavi dell'esercizio 2015 sono stati stimati in linea con quelli stimati a preconsuntivo 31.12.2015, considerata la struttura tariffaria, che prevede l'invarianza della tariffa, e la serie storica dei risultati economici di questa categoria d'impianti.

- RICAVI PALAGHIACCIO (C.S. Trento Sud)

Nello stimare i ricavi del PalaGhiaccio per l'esercizio 2016 sono stati analizzati essenzialmente i dati del preconsuntivo al 31.12.2015 e si è assunto un valore in crescita, in considerazione del fatto che pur in presenza delle stesse aperture dell'anno precedente i ricavi potrebbero essere aumentati dall'utilizzo dell'impianto nel mese di aprile e settembre (considerati chiusi al pubblico) se venisse accettata la proposta di A.S.I.S. di ridurre la tariffa per le società sportive nel periodo di "chiusura al pubblico".

Infatti A.S.I.S., anche per il 2016, come stato nel 2013, 2014 e 2015, considererà positivamente l'eventuale richiesta, da parte delle società sportive che praticano attività sul ghiaccio, di poter disporre ed esercitare le loro attività anche nei mesi di aprile e settembre. Tale eventualità a detta delle società è molto concreta in presenza di una tariffa "meno onerosa" rispetto all'attuale (tariffa oraria C – 30% per un minimo di 10 ore/giorno). A.S.I.S., per rendere possibile ciò, ha attentamente i costi sostenuti e nella proposta tariffaria 2016 ha, tenuto conto di tale aspettative delle società sportive, proposto una riduzione pari al 45% della tariffa oraria C per un minimo di 10 ore/giorno: valore che comunque assicura, considerato il servizio offerto, la copertura dei costi.

- RICAVI PALESTRE

→ PalaTrento (C.S. Trento Sud)

Per quanto attiene ai ricavi del PalaTrento si è ritenuto opportuno considerarli in crescita rispetto al preconsuntivo 2015 ciò a seguito:

1. di alcuni utilizzi "non sportivi" attesi nel corso del 2016 anche in prospettiva del rinnovamento importante della struttura, grazie agli investimenti recenti derivanti dall'accordo di programma tra Comune di Trento e Provincia autonoma;
2. dell'analisi storica degli utilizzi;
3. delle prenotazioni ricevute (queste sono talvolta confliggenti con la realizzazione di concerti e quindi con l'aumento dei ricavi che esso origina).

→ Altre Palestre

Per tali impianti, i ricavi per l'esercizio 2016 sono stati considerati in linea rispetto al preconsuntivo al 31 dicembre 2015, in quanto si è voluto considerare la costanza degli utilizzi, 2016 come 2015, abbinata all'impossibile significativa ottimizzazione della gestione/utilizzi che ne possa determinare un miglioramento.

- RICAVI CAMPI CALCIO

→ Stadio Briamasco

Nello stimare i ricavi dell'esercizio 2016 si sono considerati essenzialmente i dati del preconsuntivo dell'esercizio 2015, considerando un utilizzo dello stadio invariato.

→ Altri campi calcio

Analogamente a quanto sopra evidenziato in ordine alla stima dei ricavi per lo Stadio Briamasco, anche per la stima dei ricavi degli altri campi calcio si sono considerati i dati storici e la disponibilità di maggiori utilizzi in considerazione della piena disponibilità dei campi ristrutturati di (Orione, Sopramonte e Ravina), con una leggera ripresa rispetto al valore a preconsuntivo 2015.

- RICAVI CENTRO FONDO VIOTE

I ricavi 2016 del Centro Fondo Viote sono stati considerati in crescita rispetto al preconsuntivo al 31.12.2015 ed in calo rispetto ai dati storici degli ultimi anni. La motivazione essenziale è dovuta:

- a) al fatto che negli ultimi anni si è assistito a scarse precipitazioni nevose che sono iniziate a metà/fine dicembre;
- b) alla impossibilità tecnica dell'Azienda, sia per le condizioni meteo non favorevoli e/o alla indisponibilità dell'acqua che alimenta i generatori di neve artificiale, a produrre una anello tecnico con neve artificiale che assicuri l'inizio della stagione sciistica già agli inizi di dicembre.

Ciò ha comportato e comporta una sensibile riduzione dei ricavi, in quanto gli utenti sottoscrivono l'abbonamento in altri centri del fondo ove è già presente la neve naturale/artificiale. Questo conferma ancora una volta, come il Centro Fondo delle Viote, per la sua specificità (altitudine, posizione,..), sconta in maniera determinante l'incognita "rischio meteorologico" che ha pesantemente condizionato la stagione 2014/2015 imponendo la stima del valore a preconsuntivo 31.12.2015 in 24.000 Euro ca.

Si vuol ricordare all'Amministrazione, anche in questa sede, oltre all'alea di incertezza anche l'onerosità del produrre neve artificiale dovuta al costo che l'azienda deve alla società

Trento Funivie per il pompaggio, il sollevamento ed il consumo dell'acqua, nonché per le attività proprie di distribuzione della neve prodotta per poi realizzare "l'anello artificiale" di ca. 3 km di lunghezza.

- RICAVI CAMPO ATLETICA LEGGERA

I ricavi previsti per il 2016 sono stati stimati in base all'andamento degli "ingressi" storici e sulla base del nuovo "piano tariffario" applicato dal 2012 approvato dall'Amministrazione comunale con l'obiettivo di aumentare "gradualmente" l'indice di copertura dei costi del campo atletica "Covi e Postal" al fine di aumentarlo dal 6% nel 2011 per allinearlo al livello degli altri campi all'aperto.

Anche per tale impianto nel 2016 la struttura tariffaria non prevede aumenti tariffari rispetto al 2015: il controllo accessi ha moderatamente migliorato la situazione ma non ha eliminato del tutto la possibilità per molti utenti/società di aggirare tale "gate" eseguendo l'ingresso senza il pagamento della tariffa: per contenere tale fenomeno A.S.I.S. sensibilizza i custodi ad un maggior controllo ma essi, come A.S.I.S., in assenza di potere sanzionatorio non sortiscono alcun effetto concreto.

- ALTRI RICAVI (VENDITE MATERIALI - NOLEGGI E SERVIZI – SPONSORIZZAZIONI – AFFITTI E COMODATI)

Il dato evidenziato nel Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 risulta essere in calo rispetto a quanto riportato nel Bilancio di previsione dell'esercizio precedente a seguito della riduzione di stima delle vendite di prodotti (cuffie, occhiali e ciabatte,...) e riduzione dei ricavi da sponsorizzazione in quanto è sempre più difficile trovare aziende interessate a questo tipo di promozione. I ricavi da impianti fotovoltaici sono stimati in 228.000 Euro a seguito dell'analisi delle produzioni storiche mensili dei diversi impianti a partire dal mese di giugno 2012.

- ALTRI RICAVI E PROVENTI (RIMBORSI SPESE – RIMBORSI UTENZE C/COMUNE – CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI – TRASFERIMENTO ANNUALE DA COMUNE DI TRENTO)

Per quanto attiene questa voce di ricavi previsti per l'esercizio 2016, si rileva come l'importo sia stato considerato sostanzialmente in calo rispetto le previsioni dell'anno 2015, con riduzione della stima per rimborsi spese e rettifiche non essendoci ipotesi che confermano i valori a preventivo 2015.

- TRASFERIMENTO ANNUALE DAL COMUNE DI TRENTO

L'importo del trasferimento ad A.S.I.S. adottato per la formazione del Bilancio preventivo 2016 risulta pari a Euro 6.251.000, = ciò a seguito di specifica indicazione del Comune di Trento.

L'AZIONE SULLE SPESE CORRENTI

La metodologia utilizzata per la definizione dei costi previsti nel Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2016, viene determinata utilizzando i seguenti strumenti:

- l'analisi dei dati riportati nel Bilancio consuntivo al 31.08.2015;
- l'analisi dei dati riportati nel Bilancio pre-consuntivo al 31.12.2015;
- l'analisi dei dati storici degli anni precedenti per quanto riguarda il periodo settembre-dicembre;
- gli impegni contrattuali già in essere alla data di predisposizione del Bilancio di previsione.

- ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI DESTINATI ALLA MANUTENZIONE IMPIANTI

L'ammontare di spesa previsto nel presente Bilancio preventivo 2016, è in leggera crescita rispetto al bilancio preconsuntivo al 31.12.2015, mentre è allineato alle riduzioni dei costi già attuate sul Bilancio preventivo 2012, 2013, 2014 e 2015 ciò a conferma delle sfidanti politiche aziendali di riduzione di costi e controllo della spesa. Le voci che maggiormente richiedono attenzione sono:

- le spese per materiali di manutenzione, che nonostante la continua cura e programmazione delle attività di manutenzione, presentano tipicamente una componente imprevedibile da considerare necessariamente. Viste le esigenze storiche degli ultimi anni è stato previsto un incremento delle stesse rispetto al preconsuntivo 31.12.2015 (+8.000 Euro) ed al preventivo 2015 (+15.000 Euro).
- le spese per gli automezzi aziendali sono positivamente influenzate dall'ottimizzazione dell'uso e dall'efficace manutenzione del parco macchine aziendale, inoltre beneficiano della recente dinamica decrescente dei prezzi dei carburanti. Per quanto riguarda invece il gasolio da riscaldamento possiamo affermare che l'azienda mediante un efficace manutenzione (delle caldaie, pulizia dal calcare degli scambiatori, ..) contiene i costi di gestione ma al contempo "subisce" gli eventuali maggiori costi a seguito delle tariffe petrolifere.

- ALTRI ACQUISTI (MERCİ – BADGE PER INGRESSO – MATERIALI PER COMUNICAZIONE – CANCELLERIA)

Voce prevista in calo rispetto al bilancio preventivo 2015 ed in linea con il preconsuntivo al 31.12.2015: ciò è dovuto all'effetto combinato di minori acquisti di merci destinate a rivendita e maggiori costi per altri acquisti (biglietti/badge, ...) necessari anche per il controllo accessi al campo atletica.

- SERVIZI DI MANUTENZIONE, PULIZIA, CUSTODIA E VIGILANZA IMPIANTI SPORTIVI

Come già più volte ricordato nelle precedenti relazioni al Bilancio preventivo economico annuale questa voce è la "cartina di tornasole" di quella che può essere considerata l'attività dell'Azienda che, insieme ai costi di approvvigionamento delle utenze energetiche (elettricità, gas ed acqua), danno conto delle azioni di:

- qualificazione della spesa, volta ad assicurare la qualità del servizio erogato;
- contenimento dei costi aziendali, realizzato attraverso il miglioramento dei contratti d'appalto di servizi e di forniture.

| | PRECONSUNTIVO | PREVISIONI | PRECONSUNTIVO | PREVISIONI |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2014 | BILANCIO 2015 | 31/12/2015 | BILANCIO 2016 |
| Costi per servizio vigilanza | € 51 | € 55 | € 50 | € 52 |
| Servizi pulizia palestre, piscine e centri sportivi | € 886 | € 926 | € 871 | € 926 |
| Servizi custodia palestre e campi da calcio | € 1.036 | € 1.100 | € 1.066 | € 1.100 |
| Servizio Assistenti bagnanti | € 532 | € 532 | € 548 | € 532 |
| Servizi per preparazione campi sportivi e zone prato | € 309 | € 330 | € 360 | € 387 |

Costi per i servizi di pulizia palestre e piscine.

Questa voce di costo rimane invariata (0,00%) rispetto al preventivo 2015 (Euro 926.000) ed un incremento di +55.000 Euro (+6,31%) del preventivo 2016 rispetto al preconsuntivo 2015 (Euro 871.000).

A fine 2015 prenderà esecuzione il nuovo appalto di servizi per le palestre annesse alle scuole (primarie, secondarie di primo grado e secondarie di secondo grado). Nel corso del 2016 dovrebbe arrivare ad aggiudicazione la procedura aperta relativa agli impianti sportivi non scolastici.

Costi per i servizi di custodia palestre, piscine e campi sportivi.

Pure questa voce di costo resta invariata a preventivo 2016 rispetto al preventivo 2015 (Euro 1.100.000), mentre incrementa di +34.000 Euro (+3,19%) rispetto al preconsuntivo 2015 (Euro 1.066.000).

A fine 2015 prenderà esecuzione il nuovo appalto di servizi per le palestre annesse alle scuole (primarie, secondarie di primo grado e secondarie di secondo grado). Nel corso del 2016 dovrebbe arrivare a aggiudicazione la procedura aperta relativa agli impianti sportivi non scolastici.

Costi per il servizio di assistenza bagnanti.

Anche questa voce di costo del preventivo 2016 rimane invariata rispetto al preventivo 2015 (Euro 532.000).

Costi per il servizio di manutenzione del verde sportivo – naturale e sintetico – e delle aree verdi.

Questa voce di costo si stima a preventivo 2016 in Euro 387.000, in aumento (+57.000 Euro, pari al 17,27%) rispetto al preventivo 2015 (Euro 330.000) ed in aumento di +27.000 Euro (+7,50%) rispetto al preconsuntivo 2015 (Euro 360.000).

Il dato di preconsuntivo 2015 è da assumere come dato minimo consolidato in quanto nel corso del 2015 sono stati riaperti gli ultimi campi chiusi per ristrutturazione: Orione, Sopramonte, Ravina.

L'aumento della voce di costo è dunque da ricondurre al consolidamento della spesa di manutenzione ordinaria con tutti i campi a regime e alla previsione di maggiori servizi straordinari su alberature e verde ornamentale.

Costi per il servizio di vigilanza.

Questa voce di costo, stimata in 52.000 Euro, segna un decremento di 3.000 Euro (-5,45%) del preventivo 2016 rispetto al preventivo 2015 (Euro 55.000) e un incremento di + 2.000 Euro (+4%) rispetto al preconsuntivo 2015 (Euro 50.000).

Le variazioni di spesa, riscontrabili in queste importanti categorie di costi, derivano dall'effetto combinato di due motivazioni principali:

- a) **la necessità di erogare un servizio sempre qualitativamente migliore e che punta alla costante “soddisfazione dell'utente”**, intercettando il crescente livello di qualità del servizio richiesto dall'utente;
- b) **all'aumento del costo dei servizi** a seguito del maggior costo per adeguamento economico dei principali appalti esistenti.

E' infatti evidente che, se il **servizio erogato da A.S.I.S., deve essere di crescente qualità** e conforme a quanto previsto dalla “Carta dei Servizi”, **ciò non può essere ottenuto senza un'adeguata spesa per manutenzioni, pulizie, custodie, sorveglianza dei bagnanti e vigilanza degli impianti sportivi.**

Nello specifico riteniamo qualificante ricordare alcuni aspetti del servizio, sicuramente apprezzati dall'utente come emerso dal monitoraggio della sua soddisfazione, ma che hanno comportato maggiori costi fin dall'esercizio 2010:

1. **aumento del livello della qualità del servizio pulizie:** ciò è stato ottenuto con l'impiego di maggiori risorse umane dedicate e quindi, conseguentemente maggiori risorse economiche contrattuali in particolare per i grandi impianti sportivi. Si è ritenuto fattore di efficacia, efficienza e di responsabilizzazione, la scelta di avere un unico Appaltatore per i servizi di pulizia, gestione accessi, servizi di sicurezza e di facchinaggio. Il servizio è costantemente monitorato dall'Appaltatore mediante autocontrollo, e da A.S.I.S., nonché dal Comune di Trento, attraverso visite ispettive agli impianti durante le quali si verificano oggettivamente i risultati del servizio (livello di qualità, ...) a mezzo di *check-list*. Le eventuali anomalie sul livello del servizio erogato sono gestite con apposita procedura di gestione delle non conformità. Anche il servizio, negli impianti scolastici, è oggetto di visita e/o verifica specifica da parte di A.S.I.S., del Comune di Trento nonché degli Istituti scolastici. Con riferimento al livello di qualità del servizio erogato, è poi costante l'impegno aziendale a confrontarsi con l'Appaltatore per la gestione complessiva del servizio e le macroaree di intervento e di miglioramento;
2. **diversa organizzazione del servizio di custodia: il servizio, impianto per impianto, è svolto dal medesimo soggetto che cura il servizio di pulizia** e, ove richiesto, svolge pure il servizio di gestione della sicurezza e di facchinaggio. La presente voce di costo include, oltre al servizio di gestione accessi su palestre e piscine, anche i costi per il servizio di custodia/pulizia/sicurezza sui campi calcio. Si noti come già a partire da novembre 2009 il costo dei servizi di custodia (come pure il costo per i servizi di pulizia) include anche il nuovo gruppo di impianti affidati in gestione ad A.S.I.S.: le palestre annesse agli istituti scolastici di istruzione superiore di proprietà della Provincia di Trento. Anche questa voce vede un incremento di costo legato ai nuovi prezzi ed adeguamenti pattuiti con gli Appaltatori e con le società sportive alle quali è affidato in gestione il servizio, ed ai nuovi servizi resi: in particolare quello riferito al mantenimento delle condizioni di sicurezza conformemente a quanto richiesto dalla normativa vigente sintetizzata nei “piani di sicurezza”;
3. **diversa organizzazione del servizio di assistenti bagnanti:** il servizio di assistenti bagnanti è un servizio che per normativa spetta essere erogato dal gestore dell'impianto direttamente o con l'ausilio di terzi adeguatamente formati.

Nello specifico tale servizio anche per il 2015 è stato esteso oltre l'orario di apertura al pubblico individuale per il nuoto libero, generalmente dopo le 21, ove ci sia un utilizzo da parte delle società sportive

Rispetto al livello di qualità del servizio erogato, l'Azienda conferma la soddisfazione per aver potenziato, attraverso l'offerta tecnica dell'Appaltatore, la tutela degli utenti dei lidi estivi con la presenza, già dall'estate 2010, di unità aggiuntive di assistenti bagnanti durante le ore di maggiore frequentazione del pubblico: ciò garantisce maggior sicurezza all'utente sia in vasca che negli spazi limitrofi quali i prati dei lidi.

In un'ottica di sempre maggior controllo dei costi dei servizi, l'Azienda sottolinea il valore del percorso di dialogo e proposta, che perdura con i maggiori fornitori di servizi, al fine di "controllare" gli adeguamenti/aumenti periodici dei contratti. Questa azione ha consentito, anche per il 2015, un significativo coinvolgimento teso al contenimento dei costi dei servizi senza ridurre la "gamma" qualitativa e quantitativa.

Quanto A.S.I.S. propone ai fornitori fa riferimento a metodi ormai condivisi nelle efficienti aziende industriali, con i quali si legano i periodici aumenti di prezzo ad indici inconfutabili, che siano alla base della "struttura del costo" del servizio erogato.

Si richiede, pertanto, ai fornitori la definizione della "struttura costo" del loro bene o servizio (tabella che evidenzia le singole voci di costo con il loro peso %) e di definire per ogni singola voce, un indice inequivocabile di riferimento per le eventuali variazioni (incrementi o decrementi).

A.S.I.S. e fornitore/partner, a cadenze pattuite (generalmente a fine anno), si incontrano per verificare la dinamica che tale indice ha avuto, e per calcolare l'adeguamento del prezzo. Al contempo i fornitori si impegnano al miglioramento del servizio prestato sotto forma di maggior efficienza, migliori strumenti/prodotti, ottimizzazione delle risorse, ecc., nonché a riconoscere ad A.S.I.S., parte dei risparmi ottenuti dal miglioramento.

Tale metodologia proposta/richiesta da A.S.I.S., ha trovato il parere favorevole di alcuni fra i maggiori interlocutori *partner*, e consente all'azienda un'ottima opportunità di contenere gli aumenti di costo che nel passato si sono avuti dalla "automatica" applicazione della rivalutazione Istat.

- ENERGIA

La metodologia per la stima dei costi energetici 2016 tiene conto di quanto segue:

- analisi dei consumi di tutti gli impianti in gestione A.S.I.S. negli ultimi anni di attività, assumendo come valore di riferimento i consumi storici, nell'ipotesi in cui negli anni oggetto di analisi non vi siano state modificazioni sostanziali nella tipologia di utilizzo o nelle caratteristiche tecnico-dimensionali degli impianti stessi, ed inoltre, non si prevedono significative modificazioni nel corso dell'esercizio 2016;
- stima dei consumi, non potendo utilizzare un affidabile valore storico, nell'ipotesi in cui uno o più degli accadimenti sopra descritti, si sia realizzato nel 2015 o il cui effetto si esplicherà nel corso del 2016 ove non si poteva contare sui consumi storici;
- ottenuto il dato complessivo dei consumi, si è "trasformato" quest'ultimo in costi applicando le tariffe, attualmente in vigore, opportunamente aggiornate a seguito dei contratti stipulati (derivanti dallo svolgimento delle gare) per la fornitura di energia elettrica e gas, mentre per l'acqua i contratti rimangono gli stessi.

L'importo della voce di costo per l'approvvigionamento delle fonti energetiche (fissato in Euro 2.224.000 per il 2016) è così preventivato:

- Utenze energia elettrica Euro 978.000;
- Utenze Gas Euro 754.000;
- Utenze Acqua Euro 154.000 (al netto della quota recupero tariffa fognatura);
- Auto consumo da Fotovoltaico Euro - 110.000;
- Rimborso fornitura acqua, energia elettrica e gestione calore (comprensiva di quota manutenzione) al Comune di Trento Euro 448.000.

Rispetto all'anno 2015, e da un punto di vista contrattuale, le sottovoci "utenza energia elettrica" e "utenze gas" registreranno un decremento della quota variabile del prezzo unitario, rispettivamente: da ottobre 2015 per il gas naturale e da settembre 2015 per l'energia elettrica, a seguito dell'applicazione dei migliori prezzi di mercato disponibili (prezzi uguali o inferiori a convenzione Consip per il gas naturale e convenzione Mercurio PAT per l'energia elettrica).

La quota variabile del prezzo di mercato è attesa in diminuzione rispetto al primo semestre 2015, ma per il 2016 sono da considerare i maggiori costi per "nuovi consumi quantitativi" legati al funzionamento a pieno regime dei nuovi edifici spogliatoi di Orione, Sopramonte e Ravina.

Per la sottovoce acqua non vi sono scelte contrattuali da commentare trattandosi di un servizio a tariffe vincolate. Sono considerati i maggiori costi sul 2016 per "nuovi consumi quantitativi" dovuti al funzionamento a pieno regime dei nuovi edifici spogliatoi di Orione, Sopramonte e Ravina.

Per i rimborsi al Comune si è confermato il trend economico complessivo, in attesa che quanto valutato nella Conferenza di servizi Comune – A.S.I.S., dedicata al tema (18/6/2015), trovi seguito con un percorso di approfondimento dell'attuale sistema di attribuzione dei costi al fine di pervenire ad una conferma o revisione dei criteri di riparto come definiti con il Comune di Trento.

Riguardo agli interventi di efficientamento energetico del PalaTrento, del PalaGhiaccio e del C.S. Trento nord nonché l'impianto fotovoltaico presso il C.S. Trento nord e gli altri sette impianti fotovoltaici installati sui tetti dei principali centri sportivi comunali della città ed entrati in funzione ad inizio dell'anno 2013, nel 2016 si stima una produzione complessiva pari a 897.000 kWh con 224.000 Euro circa di margine operativo:

| Produzione tot. su 8 impianti (vedere lista a pag.18) | Quota | Energia | Tariffa | Ricavo/Costo |
|---|--------------|----------------|----------------|---------------------|
| Energia prodotta (incentivata) | su 12 mesi | kWh 897.527 | € 0,235 | € 210.918,85 |
| Autoconsumo | 69,63% | kWh 624.972 | € 0,190 | € 118.744,68 |
| Quota Energia ceduta | 30,37% | kWh 272.555 | € 0,09 | € 24.529,95 |
| Quota interessi della rata mutuo ed oneri finanziari | | | | -€ 43.855,50 |
| Quota ammortamento | | | | -€ 85.577,23 |
| Margine operativo netto | | | | € 224.760,75 |

- ALTRI COSTI PER SERVIZI

La spesa prevista per altri servizi è in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2015 ciò in considerazione del fatto che si prevedono risparmi sulle spese amministrative e diverse (-6.000 Euro ca.) e per le spese in studi, ricerche, collaborazioni e consulenze (-6.000 Euro). Si stimano

65.000 Euro di spesa per compensi agli amministratori in base al valore storico ed al numero di sedute regolarmente svolte dal Consiglio di amministrazione.

In dettaglio, le spese commerciali, generali ed amministrative vengono previste in calo col bilancio preconsuntivo ed in crescita rispetto al preventivo dell'anno 2015. Ne fanno parte le spese per assicurazioni, le spese per i buoni pasto "sostitutivi" del servizio mensa (passato dal valore di 5 Euro a 6 Euro), i canoni assistenza informatica e macchine d'ufficio, la tassa rifiuti, le spese telefoniche, le quote associative ed altre spese minori, singole componenti che sono state oggetto di analisi e controllo.

Per ciò che concerne le spese per consulenze ed i compensi agli amministratori, revisori dei conti e componenti l'Organismo di Vigilanza, si prevede una spesa in linea con le previsioni fatte a fronte del bilancio preventivo 2015, conformandosi in tal modo agli indirizzi comunali di riduzione che richiedono delle sinergie con gli analoghi servizi del Comune di Trento.

- GODIMENTO BENI DI TERZI

Il valore riportato nel Bilancio preventivo 2016 è in calo rispetto al Bilancio preventivo 2015, allineato al valore a bilancio preconsuntivo al 31.12.2015.

- PERSONALE

L'ammontare del costo del personale riportato nel presente Bilancio preventivo 2016 è in leggera crescita a rispetto al bilancio preventivo 2016 (+2,55% pari a +48.000 Euro), in conseguenza del fatto che, a seguito del pensionamento nel dicembre 2014 di un dipendente ad "avviamento obbligatorio", secondo la L. 68/1999 A.S.I.S. sarà tenuta a ripristinare già nel 2016, il numero minimo (pari a 3) di tali lavoratori e quindi dovrà provvedere all'assunzione / collocamento di una persona disabile, sono state inoltre considerate le normali variazioni delle singole componenti di costo (retribuzioni, contributi sociali, tredicesime, saldo ferie e permessi). Rispetto al preconsuntivo la variazione di spesa preventivata si attesta al +1,90% circa.

La politica del blocco delle assunzioni praticata nel passato, dal 2005 ad oggi, ha consentito di contenere l'aumento reale del costo del personale aziendale nel periodo 2005-2015 al 5,5% (valore preconsuntivo 31.12.2015), contro il 17% ca. derivante dall'applicazione del C.C.N.L. (la cui componente economica non è stata rinnovata dal luglio 2009).

L'incremento a cui A.S.I.S. sarebbe stata esposta se fosse stato rimpiazzato il personale, senza l'applicazione del blocco dello "staff turnover" è stimato in ca. 310.000 Euro annui.

Va ribadito che: **il bilancio preventivo economico 2016, alla voce "costi per il personale" non considera l'aumento di costo derivante dall'eventuale rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Federculture**, che potrebbe essere stimato per il personale A.S.I.S. in ca. Euro 90.000, comprensivo di aumento contrattuale e corresponsione dell'indennità di vacanza contratto. **Se questa ipotesi si avverasse nel corso del 2016, A.S.I.S. sarà costretta a richiedere al Comune di Trento un corrispondente "trasferimento aggiuntivo" a copertura del maggior costo di gestione.**

- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La riduzione della voce ammortamenti rispetto al bilancio preventivo 2015, deriva dalla proiezione degli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali stimati alla data di redazione del presente Bilancio di previsione, integrando la situazione patrimoniale attuale con le quote relative agli acquisti previsti e depurandola delle dismissioni previste.

Altri fattori che incidono sulla previsione degli ammortamenti per l'esercizio 2016, sono:

- la conclusione degli interventi previsti nel Piano degli investimenti degli esercizi precedenti nonché la parte concernente i nuovi investimenti;
- le quote ammortamento relative ai beni del Piano investimenti dell'esercizio 2016 per la parte concernente i nuovi investimenti;
- gli interventi di riqualificazione energetica, installazione di pannelli fotovoltaici, che sono stati realizzati sui principali impianti sportivi in gestione e disponibilità di A.S.I.S.

Per quanto riguarda le svalutazioni, non si ha motivo di prevedere importanti variazioni.

- VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Non sono previste variazioni di rilievo.

- ALTRI ACCANTONAMENTI

L'Azienda ha ritenuto opportuno, in sede di Bilancio preventivo 2016, prevedere l'incremento del Fondo manutenzione e ripristino degli impianti (15.000 Euro), in quanto tale fondo risulta essere strategico per interventi di manutenzione sui grandi impianti. Tale Fondo viene accantonato nell'ambito del contratto di servizio stipulato con il Comune di Trento, per assicurare il ripristino periodico con interventi di manutenzione ordinaria ciclica su beni dei grandi impianti, in relazione al numero di anni ed ore di servizio maturate dagli stessi.

- ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Sono in linea rispetto al dato evidenziato nel Bilancio preventivo dell'esercizio 2015, non prevedendo costi aggiuntivi e sulla scorta dei dati storici acquisiti.

- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi bancari e gli interessi legali riconosciuti sui crediti tributari vantati dall'azienda, mentre gli oneri finanziari sono in calo rispetto alla previsione simulata per il 2015; essi riguardano il mutuo per la realizzazione delle opere di ristrutturazione dell'impianto natatorio "Ito del Favero" ed i mutui contratti a finanziamento dei nuovi investimenti per gli impianti fotovoltaici installati sulle coperture dei principali centri sportivi cittadini.

- IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Sono state stimate considerando le aliquote attualmente in vigore.

L'AZIONE SUGLI INVESTIMENTI

Per una dettagliata analisi degli investimenti in manutenzioni ordinarie e straordinarie che saranno realizzati nel corso dell'esercizio 2016, si rinvia a quanto contenuto nelle schede allegate "Piano investimenti 2016", in cui si dettagliano gli investimenti proposti.

Di seguito si evidenziano gli interventi che si propone di realizzare nel corso dell'esercizio 2016 (importi IVA esclusa, espressi in Euro), corredate da brevi note per l'individuazione dell'intervento:

| Piano Investimenti 2016 (importi IVA esclusa) | | | | |
|--|--|--|----------------------------|---------------------|
| N. | Impianto | Descrizione intervento | Importi 2016 (IVA esclusa) | |
| | | | contributo c/impianti | altri finanziamenti |
| 1 | C.S. Trento nord - Edificio Uffici. | migliorie all'edificio (I ^a fase nel 2015 e II ^a nel 2016) | 28.000,00 | |
| 2 | C.S. Trento nord - Piscine | sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche | 15.000,00 | |
| 3 | C.S. Trento nord - Palestra | sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre | 15.000,00 | |
| 4 | C.S. Trento nord - Palestra | sostituzione tende ombreggianti nella palestra centrale | 24.000,00 | |
| 5 | C.S. "G. Manazzon" - Palestra | adeguamento dell'impianto elettrico con relativa sostituzione dei corpi illuminanti | 73.000,00 | |
| 6 | C.S. "G. Manazzon" - Palestra | Realizzazione servizi e docce per gli spogliatoi della palestra Judo | 49.000,00 | |
| 7 | C.S. "Ito del Favero" | sostituzione caldaia | 15.000,00 | |
| 8 | Impianti sportivi con ingressi individuali (CS Trento nord, CS "G. Manazzon", CS "Ito del Favero", palaghiaccio, CF Viote, campo atletica) | sostituzione attuale sistema di controllo accessi | 35.000,00 | |
| 9 | Piscine scolastiche (Argentario, Pigarelli e Cristo Re) | installazione di lampade UV per controllo cloroammine | 20.000,00 | |
| 10 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione dell'attuale il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del Palatrento | 125.000,00 | |
| 11 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | completamento del miglioramento al sistema di diffusione audio per il pubblico presente sulle tribune | 20.000,00 | |
| 12 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione maniglioni antipanico | 40.000,00 | |
| 13 | C. S. "Trento sud - PalaGhiaccio" | miglioramento del sistema di diffusione audio per le esibizioni e per il pubblico presente sulle tribune | 30.000,00 | |
| 14 | C. S. "Trento sud - PalaTrento e PalaGhiaccio" | potenziamento della connettività | 20.000,00 | |
| 15 | C. S. "Trento sud" - edificio ed aree di pertinenza | riparazione/sostituzione pavimentazioni e guaine percorsi esterni | 32.000,00 | |
| 16 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | riqualificazione area (ampliamento terreno da giuoco) | 165.000,00 | |

| | | | | |
|---|--|--|---------------------|------------------|
| 17 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento | 20.000,00 | |
| 18 | C. S. Mattarello | sostituzione macchina trattamento aria palestra | 40.000,00 | |
| 19 | Stadio Briamasco | trasformazione a metano centrali termiche (I ^a fase nel 2016 e II ^a fase nel 2017) | 40.000,00 | |
| 20 | Stadio Briamasco | sostituzioni corpi illuminati | 30.000,00 | |
| 21 | Campi calcio vari | sostituzioni e riparazione recinzioni | 25.000,00 | |
| 22 | Centro fondo Viote | estensione della capacità di produzione neve artificiale (estensione della rete idrica ed acquisto nuovo generatore di neve artificiale) | 50.000,00 | |
| 23 | Centro fondo Viote | consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi | 12.000,00 | |
| 24 | Campo calcio "Prada" - Cristo Re | refacimento centrale termica | 10.000,00 | |
| 25 | Impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) | adeguamento delle strutture alle prescrizioni CONI | 25.000,00 | |
| 26 | Impianti sportivi vari (centro fondo Viote, campo calcio Talamo, Briamasco, Trentinello, Softball, ..) | monitoraggio e ripristino strutture in legno (I ^a fase) | 45.000,00 | |
| 27 | Impianti sportivi vari - Palestre | installazione impianti basket | 25.000,00 | |
| 28 | Impianti sportivi vari | installazione dei defibrillatori | 15.000,00 | |
| 29 | Impianti sportivi vari | interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza | 20.000,00 | |
| 30 | Impianti sportivi vari | interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive | 20.000,00 | |
| 31 | Impianti sportivi vari | sistemazione area ingresso con posizione del custode | 10.000,00 | |
| 32 | Impianti sportivi vari | acquisto attrezzatura sportiva. | 20.000,00 | |
| 33 | Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | | 10.000,00 |
| Importo totale Piano Investimenti 2016 | | | 1.113.000,00 | 10.000,00 |

In sintesi il Piano Investimenti dell'anno 2016 si articolerà su 33 interventi per un totale pari a 1.123.000 Euro (oltre ad IVA), finanziati dal Comune di Trento per Euro 1.113.000,00, pari a un importo compresa Iva di Euro 1.357.860,00, e da autofinanziamento aziendale per Euro 10.000,00 (oltre ad IVA). Si prevede, nel corso del 2016 autofinanziamento, con "mezzi propri" aziendali per l'intervento:

| | | | | |
|----|---------|------------------------------|--|-----------|
| 33 | Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | | 10.000,00 |
|----|---------|------------------------------|--|-----------|

(Nota: importi in Euro, IVA esclusa)

Per una migliore comprensione e dettaglio dell'attività investitoria dell'azienda si rinvia a quanto indicato nel Piano Investimenti 2016-2018 e nelle relative "schede identificative dell'investimento" per l'anno 2016, che formano parte integrante del presente bilancio. Si ricorda altresì che per l'individuazione degli investimenti, nonché per stabilirne la priorità, come in passato sono stati adottati i consolidati criteri di: adeguamento alle norme di legge; miglioramento della sicurezza degli utenti e/o dipendenti; miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie del luogo; miglioramento del confort del luogo e soddisfacimento delle aspettative; aumento dei ricavi;

miglioramento/adeguamento tecnico e risparmio energetico/economico. Si dettano di seguito gli importi previsti dal Comune di Trento per gli investimenti nel triennio 2016-2017-2018

| Anno | Totale investimenti. (Importi al netto I.V.A.) | Importo contribuito da Comune di Trento (Importi al netto I.V.A.) | Importo contribuito da Comune di Trento (I.V.A. compresa) |
|------|--|---|---|
| 2016 | 1.123.000,00 | 1.113.000,00 | 1.357.860,00 |
| 2017 | 1.165.000,00 | 1.155.000,00 | 1.409.100,00 |
| 2018 | 1.165.000,00 | 1.155.000,00 | 1.409.100,00 |

(Nota: importi in €uro)

Si precisa, solo per chiarezza, che l'utilizzazione anche parziale del "fondo rinnovo impianti", al quale è destinata annualmente parte dell'utile d'esercizio, trova evidenza solo nel "vincolo" di utilizzazione che viene imposto allo stesso in relazione all'intervento finanziato, ma non è possibile una riduzione effettiva dello stesso in quanto il fondo è posta di patrimonio netto (riserva statutaria di utili) e come tale vincolata ai sensi del Codice Civile al solo utilizzo in caso di: a) aumento di capitale, b) copertura di perdite, c) distribuzione all'Ente di riferimento.

Le risorse per il finanziamento degli interventi autofinanziati sono generate dal bilancio economico delle attività commerciali accessorie, che l'azienda mette in atto ai sensi dell'articolo 10 del Contratto di servizio, con le quali l'azienda ha potuto, anno per anno, ottenere degli utili senza pregiudicare le prestazioni gestionali riguardanti le attività di servizio pubblico.

Di seguito si dà dettaglio degli utili derivanti dall'attività accessoria commerciale, conseguiti negli ultimi esercizi, così come rendicontato annualmente nel prospetto di bilancio commerciale, commentato ed allegato al bilancio consuntivo annuale di A.S.I.S.:

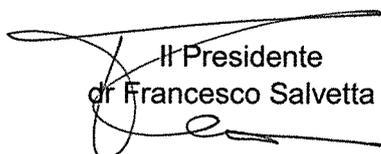
bilancio commerciale anno 2012 Euro 110.009,13;
 bilancio commerciale anno 2013 Euro 104.593,00;
 bilancio commerciale anno 2014 Euro 73.065,00.

CONCLUSIONI

In considerazione delle linee operative e d'azione proposte nel presente Bilancio preventivo economico annuale 2016 si evidenzia quanto segue:

- **il trasferimento** assegnato ad A.S.I.S. dall'Amministrazione comunale **viene quantificato in Euro 6.251.000,00**, al fine di garantire l'efficienza e l'ottimizzazione degli utilizzi dell'impiantistica sportiva, assicurando gli standard di qualità secondo gli indirizzi di politica sociale e sportiva indicati dal Comune di Trento, anche in ragione del complesso degli impianti sportivi affidati in gestione;
- **il contributo in conto manutenzione impianti corrisponde ad Euro 1.357.860,00** (compresa IVA).

Trento, 14 Ottobre 2015.


 Il Presidente
 dr Francesco Salvetta


 Il Direttore
 Ing. Luciano Travaglia

Bilancio Pluriennale di previsione Esercizi 2016-2017-2018 dell'Azienda Speciale per la Gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento

Sede in Gardolo (TN), Via IV Novembre 23/4 - 38121 Gardolo di Trento

Registro Imprese di Trento n. 01591870223

Premessa

La redazione del presente bilancio pluriennale di previsione, triennio 2016-2017-2018, è stata effettuata tenendo conto:

- a) di quanto previsto **dall'art. 24 dello Statuto aziendale e dall'art. 39 del D.P.R. n. 902/86;**
- b) degli **obiettivi, strategie ed azioni** contenute nel **"Piano Programma"**
- c) della **rendicontazione preconsuntiva dell'attività aziendale dell'esercizio 2015**, con l'analisi degli scostamenti rispetto al budget 2015 mediante l'attività mensile di reporting contabile ed extracontabile;
- d) gli indirizzi specifici aggiornati, **"indirizzi per la predisposizione del bilancio preventivo economico 2016 e per l'aggiornamento del Piano Programma per l'anno 2016"**.

Si ricorda di seguito l'insieme degli indirizzi a cui A.S.I.S. uniforma per il suo operato che sono, oltre agli indirizzi approvati dal Consiglio comunale con deliberazione 08/11/2011 n. 106, anche quanto stabilito dagli "indirizzi per la costruzione dei documenti di programmazione economico-finanziaria" del Comune di Trento, nonché gli indirizzi specifici ad A.S.I.S.

A.S.I.S., Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento, costituita con deliberazione consiliare n. 155 del 18.11.1997, che le ha affidato il servizio pubblico di gestione degli impianti sportivi comunali, individuando gli atti che regolano l'esistenza dell'Azienda ed i rapporti della stessa con il Comune di Trento, ossia:

- a) lo Statuto aziendale, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 18.11.1997 n. 155 e da ultimo modificato con deliberazione 02/05/2006, n. 31;
- b) il contratto di servizio approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 08.11.2011 n. 106, con decorrenza 01/01/2012 e scadenza 31/12/2017.

In tali documenti e nello specifico nello Statuto aziendale si definisce, tra l'altro, la missione di A.S.I.S. quale:

- la gestione, la conduzione, la manutenzione ordinaria degli impianti e delle strutture sportive nonché tutti i servizi strumentali;
- l'acquisizione, la costruzione e la manutenzione ordinaria e straordinaria di impianti sportivi e di strutture idonee allo svolgimento di manifestazioni;
- l'ottimizzazione degli utilizzi degli impianti sportivi, nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti dal Consiglio comunale.

All'Azienda speciale, ente strumentale del Comune di Trento, dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale e di gestione per la gestione e lo sviluppo dell'impiantistica e delle

attività sportive cittadine, competono autonome funzioni gestionali, mentre al Comune competono funzioni di indirizzo e di controllo.

Gli indirizzi all'Azienda, definiti ed approvati nel corso dell'anno 2011 da parte del Consiglio comunale per tutta la durata del contratto di servizio e ben esplicitati nel Piano Programma A.S.I.S., mirano al principale obiettivo di migliorare l'efficienza e l'efficacia della gestione dell'impiantistica sportiva nel rispetto dei principi di correttezza, equità e trasparenza.

In un contesto economico di sempre maggiore ristrettezza a causa della mancanza di risorse pubbliche, rimangono di riferimento per A.S.I.S. i contenuti del Protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle Società di capitali, sottoscritto tra Provincia e Consiglio delle Autonomie Locali in data 20 settembre 2012, nonché le disposizioni per gli enti e organismi pubblici controllati dai comuni previste dalla legge provinciale n. 25/2012 (finanziaria 2013).

Nello specifico, è confermata l'esigenza per A.S.I.S. di ricercare possibili sinergie con il Comune al fine del risparmio delle risorse pubbliche a disposizione ed in particolare, relativamente all'affidamento degli incarichi di consulenza, studio e ricerca e collaborazione, A.S.I.S. dovrà ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune. Anche per la redazione di studi di fattibilità e progetti preliminari per la realizzazione di investimenti A.S.I.S. deve ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune.

Per l'esercizio 2016 e per il triennio 2016-2018 gli indirizzi specifici che il Comune di Trento hanno previsto per A.S.I.S., trasmessi con nota di data 28.08.2015 ("A.S.I.S. Indirizzi per la formazione degli strumenti di programmazione del triennio 2016-2018. Parte finanziaria" e nota di data 28.09.2015 "indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate"), quanto segue:

1. per quanto riguarda gli "Indirizzi per la formazione degli strumenti di programmazione del triennio 2016-2018. Parte finanziaria":
 - a) "... non si prevede di ricorrere né alla leva tributaria né a quella tariffaria al fine di ridurre lo squilibrio del quadro economico. Sarà quindi necessario individuare tutti gli spazi possibili per incrementare le previsioni d'entrata, nel quadro tributario/tariffario vigente";
 - b) " si dovrà proseguire nella realizzazione delle azioni individuate nel Piano di miglioramento, che richiedono di mettere in atto azioni incisive sui livelli e sulle dinamiche delle spese correnti che portino al loro contenimento attraverso risparmi e razionalizzazioni; ..";
 - c) " ... in riferimento alle previsioni di spesa relative agli Incarichi di studio, ricerca e consulenza, si evidenzia che pur in assenza, al momento, di specifici vincoli per gli esercizi 2016 e seguenti, risulta necessario contenere al massimo le spese relative a tale tipologia di incarichi e comunque non superare le previsioni per il 2015 ...".
2. Per quanto riguarda gli "indirizzi ed orientamenti per gli enti e le società costituite per l'esercizio di servizi pubblici e per le società partecipate":
 - a) " ... dare attuazione, per quanto applicabili, a quanto previsto dalle disposizioni nazionali e locali in materia di trasparenza (D. lgs. 33/2013), anticorruzione e comportamento dei dipendenti ...";
 - b) "Nell'anno 2011 sono stati definiti ed approvati, da parte del Consiglio comunale, i nuovi indirizzi all'Azienda per tutta la durata del contratto di servizio", approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 08.11.2011 n. 106 che prevede la scadenza al 31.12.2017;
 - c) " ... rimangono di riferimento per A.S.I.S. i contenuti del protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle Società di capitali, sottoscritto tra Provincia e Consiglio delle Autonomie Locali in data 20 settembre 2012, nonché le disposizioni per gli enti e organismi pubblici controllati dai comuni previste dalla legge provinciale n. 25/2012 (finanziaria 2013)";

- d) "E' confermata l'esigenza di ricercare possibili sinergie con il Comune al fine del risparmio delle risorse pubbliche a disposizione, relativamente agl'affidamento degli incarichi di consulenza, studio e ricerca e collaborazione. Anche per la redazione di studi di fattibilità e progetti preliminari per la realizzazione di investimenti A.S.I.S. deve ricercare il puntuale e preventivo mandato del Comune";
- e) "Sul fronte delle entrate viene richiesto ad A.S.I.S. di mantenere invariate le tariffe, con il vincolo di copertura dei costi determinato nella misura minima del 24%";
- f) "Al fine di incrementare l'utilizzo degli impianti sportivi e di conseguenza aumentare le entrate, sia tariffarie che da attività accessorie, viene chiesto ad A.S.I.S. di individuare nuove iniziative, anche a valenza commerciale, che stimolino l'utenza individuale ed associativa all'utilizzo degli impianti sportivi";
- g) "Con riferimento alle politiche di investimento, A.S.I.S. deve prevedere prioritariamente interventi di manutenzione straordinaria che rendono sicura la fruizione degli impianti da parte degli utenti con i dovuti adeguamenti agli standard di legge e successivamente interventi che possono valorizzare e migliorare il patrimonio impiantistico sportivo del Comune, rendendo sempre più attrattivi gli impianti sportivi.";
- h) "In adempimento alle disposizioni nazionali e locali in materia di anticorruzione, A.S.I.S. deve attenersi alle disposizioni contenute nelle "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza E' inoltre richiesto ad A.S.I.S. di organizzare un idoneo sistema informativo per monitorare l'attuazione delle misure previste ... (e) ... di integrare con le disposizioni del codice di comportamento dei dipendenti del Comune il codice etico dalla stessa approvato, per gli aspetti del medesimo non direttamente disciplinati.";
- i) "in tema di amministrazione aperta e trasparente, è richiesto ad A.S.I.S., come stabilito per il Comune, di rendere accessibili sul proprio sito internet i provvedimenti e gli allegati che dispongono l'attribuzione di vantaggi economici di qualsiasi genere ad enti pubblici e privati ...";
- j) "In tema di armonizzazione contabile, A.S.I.S. potrà continuare ad utilizzare la contabilità economico-patrimoniale di tipo privatistico, ma dovrà adeguare le procedure contabili per garantire la codifica dei propri incassi e pagamenti sulla base dei codici SIOPE, al fine della predisposizione di un prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi e gruppi COFOG."

A seguito **degli indirizzi 1a) e 2e), accomunati dal non ricorrere alla leva tariffaria**, il Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. ha deliberato l'invarianza delle tariffe 2016 rispetto al 2015, anche se l'aumento dei "costi dipendenti da economie terze" e sostenuti dall'azienda (come l'energia, le utenze in genere, ecc.), considerato già quanto fatto per ottenere economie, dovrebbe trovare un proprio equilibrio in un corrispondente aumento dei ricavi (tramite il trasferimento del Comune di Trento o l'aumento tariffario): il non attivare questi ricavi ordinari attesi per l'azienda obbliga A.S.I.S. a mettere in atto strategie di aumento dei ricavi che purtroppo in realtà si scontrano con l'oramai chiara tendenza ad una riduzione soprattutto dell'utenza individuale che rispecchia il momento di crisi che coinvolge la società. Questo potrebbe portare al non raggiungimento dell'obiettivo costituito dal rispetto del "grado di copertura" dei costi stabilito nel 24%.

Per quanto riguarda **l'indirizzo 1b) e l'indirizzo 2c) - il contenimento delle spese correnti** - si conferma il forte impegno aziendale quotidiano, già interiorizzato da tutto il personale, nel perseguire tale obiettivo e quindi nel seguire gli indirizzi affidati dal Comune di Trento, ma si vuole ribadire anche in questo contesto il fatto che i margini di miglioramento dell'organizzazione economica aziendale, attraverso la riduzione di spesa, sono sempre più esigui e difficilmente possibili, considerato le azioni di risparmio operate in passato e grazie all'applicazione costante di un sistema di controllo di gestione nel rispetto della qualità del servizio erogato. Le azioni invece ancora realmente possibili, poggiano essenzialmente sull'efficientamento energetico degli edifici e degli impianti tecnologici all'interno degli stessi e quindi non possono prescindere da una "politica di investimenti" con specifiche risorse a tale scopo destinate: in assenza o carenza di specifici

investimenti per ottenerne significativi e “rapidi” risparmi dei costi, si dovrà necessariamente operare la rimodulazione ed il contenimento della gamma dei servizi erogati/destinati agli utenti.

Per quanto riguarda l'**indirizzo 2f)**, ossia **incrementare l'utilizzo degli impianti sportivi** e di conseguenza aumentare le entrate, sia tariffarie che quelle delle attività accessorie, mediante l'individuazione di nuove iniziative, anche a valenza commerciale, che stimolino l'utenza individuale ed associativa all'utilizzo degli impianti sportivi, si fa presente che ove è stato possibile A.S.I.S. ha continuamente perseguito nel tempo tale obiettivo. Tuttavia, frequentemente la contemporanea presenza o la difficile convivenza tra tali iniziative (concerti, manifestazioni, ecc.) e le attività sportive, che hanno la precedenza con l'attuale sistema / regolamento di utilizzo degli impianti sportivi, rende molto difficile incrementare queste iniziative, per altro molto “redditizie” ed utili ad aumentare il “grado di copertura dei costi” degli impianti. Infine è da segnalare come dalla recente “rilevazione della soddisfazione” dell'utente, compiuta nel 2014, emerge una accresciuta richiesta (+73,3%) di corsi in acqua organizzati da A.S.I.S. (la soddisfazione per quelli svolti è del 79,6%), ma ciò non può essere soddisfatto per mancanza di spazi acqua.

Per quanto riguarda l'**indirizzo 2g)**, ossia **le politiche di investimento**, A.S.I.S. deve prevedere prioritariamente interventi di manutenzione straordinaria che rendano sicura la fruibilità degli impianti da parte degli utenti, con i dovuti adeguamenti agli standard di legge ed ai regolamenti sportivi delle diverse discipline e successivamente, se le risorse finanziarie sono cipienti, interventi che possono valorizzare e migliorare il patrimonio impiantistico sportivo del Comune, rendendo sempre più “attraattivi e confortevoli” gli impianti sportivi.

Per quanto riguarda l'**indirizzo 2a), 2h) e 2i)**, ossia le **disposizioni in materia di trasparenza (D.lgs. 33/2013), anticorruzione e comportamento dei dipendenti**, si ricorda come A.S.I.S., che ricade nell'ambito soggettivo di applicazione del D.Lgs. 231/2001 e della L. 190/2012, ha:

- Approvato e introdotto da molto tempo, autonomamente, con delibera del Consiglio di amministrazione n. 50/2009 del 18 dicembre 2009, il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 8.6.2001, n. 231 nel quale è incluso il Codice etico di A.S.I.S.;
- approvato, con delibere del Consiglio di amministrazione n. 46/2010 dd. 20.12.2010 e n. 14/2013 dd. 20.8.2013, rispettivamente le revisioni 1 e 2 del citato Modello;
- adottato ed approvato, con provvedimento d'urgenza del Presidente A.S.I.S. n. 3/2014 del 31.01.2014 (ratificato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 3/2014) e n. 1/2015 del 30.1.2015 (ratificato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 1/2015) i piani triennali 2014-2016 e 2015-2017 della prevenzione della corruzione che hanno disposto la sostituzione e l'integrazione del Capo 6 (“conflitti di interesse e prevenzione della corruzione”) del Codice etico di A.S.I.S.;
- redatto con l'Organismo di vigilanza il Codice di comportamento di A.S.I.S. (in evoluzione rispetto al codice etico) che sarà proposto al nuovo Consiglio di amministrazione di A.S.I.S.. Tale codice risulta completo e adeguato al fine di garantire, insieme al Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001 e al PTPC-PTTI:
 - il rispetto del quadro normativo di riferimento;
 - il rispetto degli indirizzi del Comune di Trento;
 - l'integrità organizzativa di A.S.I.S.;
 - l'integrità dei comportamenti aziendali di dipendenti, componenti degli organi aziendali, collaboratori a qualsiasi titolo.

Per quanto riguarda l'**indirizzo 2j)**, ossia **l'adeguamento delle procedure contabili**, A.S.I.S. in tema di armonizzazione contabile potrà continuare ad utilizzare la contabilità economico — patrimoniale di tipo privatistico, ma adeguerà le procedure contabili per garantire la codifica dei propri incassi e pagamenti sulla base dei codici SIOPE, al fine della predisposizione di un prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi e gruppi COFOG.

A.S.I.S. è inoltre impegnata a proseguire nel processo di miglioramento e qualificazione dei flussi informativi relativi alla gestione procedendo, in collaborazione con il Comune, ad una revisione degli indicatori previsti dalle schede tecniche d'impianto di ciascuna tipologia di impianto sportivo, per l'individuazione di parametri da rendicontare che possano garantire una misurazione più adeguata della qualità dei livelli di servizio erogato presso gli impianti sportivi. A tal proposito va pure rilevato come l'attuale "Carta dei Servizi", con il suo approccio quantitativo e "misurabile" dall'utente, è giudicata dall'utente stesso non solo utile ma che soddisfa le sue aspettative per 81,02%.

Per quanto riguarda il **Piano Programma 2016-2018**, l'uscente Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nella seduta n. 4/2015 del 2015 ha ritenuto opportuno, pur in presenza degli indirizzi generali vigenti e già assegnati, di rinviarne la definizione ed approvazione al nuovo Consiglio di amministrazione tenuto conto di quanto prevede lo Statuto aziendale all'Art. 23, comma 4. ossia, che: "Il piano – programma viene approvato dal Consiglio di amministrazione all'inizio della tornata amministrativa e deve essere aggiornato annualmente o confermato in sede di aggiornamento del bilancio pluriennale".

Si descrivono di seguito le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l'azienda intende attuare per aumentare i primi e contenere i secondi:

Effetti economici conseguenti agli indirizzi comunali ad A.S.I.S.

L'Azienda, per la stesura del presente Bilancio Preventivo 2016, recependo gli indirizzi del Comune di Trento, ha considerato:

- la riduzione per le spese degli acquisti di materie prime sussidiarie, di consumo e merci;
- l'invarianza delle spese derivanti dai compensi previsti ed erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Revisori e dell'Organismo di Vigilanza (65.000 Euro): importo che già considera la riduzione volontaria del 10%, decisa da tutte singole componenti ed operativa dal 2013;
- il "mantenimento" stabile della spesa per il Personale, che avviene mantenendo il blocco delle assunzioni e dello "staff turn over". E' Infatti prassi aziendale consolidata, prima di procedere all'assunzione, svolgere un'analisi ed una riorganizzazione del personale interno, associata ad un'efficace redistribuzione dei compiti e delle mansioni. L'efficacia di tale azione è dimostrata dal fatto che, essa ha comportato un obiettivo contenimento del costo del personale (+ca. 5,5% dal 2005 al 2014) rispetto al 15,6% valore determinato dalla dinamica del C.C.N.L. (9,1%, fino al 2010 ove si è esaurito l'ultimo, luglio 2009, incremento salariale del C.C.N.L.) e "Indice Istat dei prezzi al consumo per famiglie operai e impiegati" (5,9%, dal 2011 all'ottobre 2015).

| Analisi del risparmio derivato da blocco dello "staff turn-over" | | | |
|---|---------------------|------------------------------------|--|
| Anno | Importo Euro | Incremento rispetto al 2005 | Incremento/adeguamento del CCNL (tot +16,17%) |
| Anno 2005 | 1.792.859,33 | | +5,94% |
| Anno 2006 | 1.817.449,78 | 1,4% | |
| Anno 2007 | 1.814.866,87 | 1,2% | +5,40% |
| Anno 2008 | 1.860.991,44 | 3,8% | |
| Anno 2009 | 1.945.816,91 | 8,5% | +4,83% |
| Anno 2010 | 1.956.293,81 | 9,1% | |
| Anno 2011 | 1.902.663,18 | 6,1% | Nessun aumento |
| Anno 2012 | 1.874.223,00 | 4,5% | |

| | | | |
|----------------------------|--------------|------|----------------|
| Anno 2013 | 1.893.085,23 | 5,6% | Nessun aumento |
| Anno 2014 | 1.888.300,14 | 5,3% | |
| Anno 2015 preconsuntivo | 1.892.000,00 | 5,5% | |

Nota: la valorizzazione dell'aumento contrattuale, varrebbe ca. 310.000 Euro/anno dopo il terzo aumento.

A conferma dell'attenzione aziendale al contenimento del costo del personale, si ricorda che si mantengono ridotti, anche per il 2016, i compensi assegnati alla dirigenza, ancorché fossero inferiori ai massimi stabiliti dalla Provincia per le proprie Società controllate: ciò è stato possibile a seguito del fatto che, il Direttore di A.S.I.S. dal 2013 ha volontariamente rinunciato sia al 90% del "premio incentivante" che al 6,7% della retribuzione per un risparmio aziendale pari a ca. 30.000 €/anno: situazione che il Consiglio di amministrazione si è riservato di ripristinare in futuro prossimo in presenza di condizioni economiche adeguate.

Inoltre, A.S.I.S. a seguito del pensionamento del dicembre 2014 di un dipendente ad "avviamento obbligatorio" secondo la L. 68/1999 sarà tenuta a ripristinare, già nel 2016, il numero minimo (pari a 3) di tali lavoratori e quindi dovrà provvedere all'assunzione / collocamento di una persona disabile.

Infine, per precisa politica aziendale si acconsente alla fruizione di ferie, riposi e permessi da parte del personale, anche dirigenziale, entro i tempi stabiliti dai contratti collettivi senza che ciò dia luogo a trattamenti economici sostitutivi. Si precisa altresì che il Bilancio preventivo 2016, come quello del 2015, non prevede alcun adeguamento economico del costo del personale, nonostante la parte economica del C.C.N.L. di Federculture (contratto applicato ai dipendenti di A.S.I.S.), sia scaduta e non ancora rinnovata dal luglio 2009; pertanto nel caso in cui, in corso d'anno dovesse verificarsi il rinnovo del C.C.N.L. che preveda degli incrementi salariali, A.S.I.S. sarà costretta a richiedere al Comune di Trento, un incremento/adequamento del trasferimento per l'incremento previsto dal C.C.N.L.;

- d) mantenimento al livello anno 2015, del valore per spesa per gli incarichi di studio, ricerca, consulenza e collaborazione, la definizione dell' importo preventivato dei costi per detti incarichi (15.000 Euro), conferma il forte impegno aziendale profuso già dal 2013 e finalizzato a tre obiettivi: i) il contenimento del numero degli incarichi, escludendo il ricorso a nuove consulenze legali, amministrative e tecniche; ii) l'internalizzazione di talune prestazioni prima affidate all'esterno; iii) la corretta qualificazione contrattuale di talune prestazioni con conseguente corretto inquadramento e separazione tra incarichi di consulenza e prestazioni di servizio;
- e) per la spesa per investimenti attinente al rinnovo di attrezzature informatiche (hardware e computer), si provvederà con risorse proprie generate dai ricavi dall'attività commerciale, esercitata secondo quanto stabilito dall'articolo 10 del Contratto di servizio e quindi senza gravare sui trasferimenti comunali;
- f) per quanto riguarda le entrate, l'Azienda ha effettuato, come di consueto, un'analisi sulla distribuzione degli ingressi negli impianti sportivi e le relative entrate tariffarie, ed ha proposto un piano tariffario 2016 che prevede la sostanziale invarianza delle tariffe di utilizzo associativo e di ingresso individuale.

Per l'anno 2016:

- il valore del trasferimento comunale ad A.S.I.S., è stabilito in 6.251.000,00 Euro;
- la rigorosa applicazione di tutte le azioni necessarie per rispettare gli impegnativi obiettivi di contenimento dei costi dettati dalla contingente situazione economica;
- il positivo ed indispensabile effetto degli interventi realizzati nel 2012 e 2013 tesi all'efficientamento energetico ed all'installazione degli impianti fotovoltaici; garantiranno

l'equilibrio di bilancio, nonostante il contesto economico dominato da prezzi energetici in costante aumento, con un'incidenza di questi costi per A.S.I.S. pari al 22% dei costi della produzione ed una limitata possibilità di incidere su tutti quei costi prevalentemente composti dal costo della manodopera quali i servizi che l'azienda richiede per: custodie, pulizie, servizio assistenza bagnanti, ecc..

- Per quanto concerne il costo del personale dipendente A.S.I.S. (la cui incidenza sul valore della produzione è pari al 19%), il Bilancio Preventivo 2016 lo considera in leggera crescita rispetto al 2015 in conseguenza del fatto che, A.S.I.S. a seguito del pensionamento nel dicembre 2014 di un dipendente ad "avviamento obbligatorio" secondo la L. 68/1999, sarà tenuta a ripristinare già nel 2016, il numero minimo (pari a 3) di tali lavoratori e quindi dovrà provvedere all'assunzione / collocamento di una persona disabile. Va ricordato che la parte economica del C.C.N.L., è scaduta e non rinnovata dal 2009, ribadendo quanto poc'anzi detto, nel caso in cui, durante il 2016 ci fosse il rinnovo del C.C.N.L., A.S.I.S. sarebbe costretta a richiedere al Comune di Trento un incremento del trasferimento annuale per la parte restante (stimata in 90.000 Euro).

Detto quanto sopra, A.S.I.S. si impegnerà, come nel passato, ad eseguire una continua ed attenta attività di controllo di gestione con report di periodo, tesi ad evidenziare tempestivamente l'eventuale **disallineamento tra valori a consuntivo e preventivo, causati da maggiori costi (straordinari e/o non governabili) o minori ricavi da utenza (ossia minori ingressi e/o utilizzi)**. **In presenza di ciò l'obiettivo del rispetto dell'equilibrio di bilancio 2016 sarà possibile**, avendo operato tutte le possibili azioni di contenimento costi, **solo attuando chiusure temporanee di impianti sportivi (in aggiunta a quelle già attuate nel 2014 e previste nel calendario 01.06.2015 – 30.05.2016): chiusure che saranno eventualmente deliberate dal Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. sottoponendole preventivamente all'autorizzazione del Comune di Trento.**

Per confermare i ridottissimi, o quasi nulli, margini a disposizione dell'Azienda per contenere i propri costi, si ricorda che nell'ultimo decennio, sono stati utilizzati metodi e strategie gestionali ed organizzative, che hanno già prodotto il loro positivo effetto, al fine di contenere al massimo i costi, esse sono state:

- un'estrema attenzione nella valutazione sulla "stringente necessità" delle manutenzioni ordinarie;
- lo stretto monitoraggio e controllo dei consumi energetici, in un'ottica di contenimento dei consumi ed efficientamento energetico delle strutture al fine di migliorarne la resa termica e riducendone i consumi energetici generali (gas, energia elettrica e gasolio) e quindi i relativi costi;
- il ricorso alla produzione di neve programmata presso il Centro del Fondo delle Viote, solo nel caso in cui ciò rappresenti l'estrema soluzione alla mancanza di neve per garantire un minimo utilizzo delle piste da fondo (anello tecnico);
- il blocco dello "staff turnover", inteso come non automatica sostituzione del dipendente uscente ma ricerca e riorganizzazione interna del lavoro grazie ad una "flessibilizzazione professionale" del personale, senza aumentare il ricorso a contratti a tempo determinato, salvo quelli indispensabili a seguito di attività stagionali specifiche;
- il controllo, la selezione nonché la rotazione dei fornitori in ragione di provati criteri di affidabilità, qualità ed economicità dei servizi/beni offerti;
- l'accurata ed attenta formulazione dei contratti commerciali, inserendo dove possibile clausole di tutela;
- l'accurata ed attenta revisione, ove possibile, dei contratti commerciali introducendo la "struttura costo" del fornitore per "oggettivare" il reale aumento dei costi e quindi la validità o meno della richiesta di eventuali adeguamenti annuali;
- la continua ricerca della massima efficacia nella programmazione degli utilizzi e messa a disposizione degli impianti sportivi, indirizzando dove possibile l'utenza su impianti già

- “aperti/avviati”. Ciò per evitare le “aperture/utilizzi spot” di impianti (anche piccoli e/o periferici), che comportassero maggiori costi (custodie, pulizie, utenze energia,..);
- il controllo ed l’ottimizzazione nell’uso parco automazzi senza pregiudicare il “servizio di reperibilità” che garantisce la continuità del servizio;
 - il completamento dell’efficientamento energetico su due grandi impianti (Trento sud e Trento nord) nonché il completamento dell’installazione di impianti fotovoltaici per ca. 905 kWp;
 - la diffusione, ove possibile ed economicamente conveniente, della “automation building”.

Di seguito si descrivono le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l’azienda intende attuare nel 2016 per aumentare i primi e contenere i secondi:

A. andamento dei ricavi:

- i ricavi da tariffa, come l’andamento storico ha confermato, sono fortemente influenzati dalle condizioni meteorologiche durante le stagioni che influenzano significativamente gli ingressi individuali. Gli aspetti negativi da considerarsi sono: in estate le “basse” temperature, l’assenza di sole ed il persistere di precipitazioni piovose, che influenzano gli ingressi ai lidi estivi, mentre in inverno le ritardate e/o scarse precipitazioni nevose, che influenzano gli ingressi del Centro Fondo Sci delle Viote. Per far fronte a questi eventi negativi l’Azienda mette in atto gli strumenti a sua disposizione, ossia:
 - in estate:
 1. mantenere i lidi estivi alla massima efficienza, intraprendendo e favorendo eventuali iniziative ludico-ricreative al fine di invogliare l’utenza individuale e le famiglie nello specifico, ad una maggiore frequentazione;
 2. collaborare con il gestore del bar per la creazione di eventi/iniziativa che possano “catturare l’interesse” dell’utente;
 - in inverno:
 1. nel caso di ritardate e/o scarse precipitazioni nevose, provvedere alla produzione di neve artificiale presso il Centro del Fondo delle Viote, per quanto economicamente molto onerosa, per permettere agli operatori ed ai fondisti il regolare svolgimento dell’attività (commerciale e sportiva);
 2. promuovere e favorire gli ingressi al Palaghiaccio mantenendo l’impianto alla massima efficienza e promuovendo in collaborazione con altri soggetti, eventuali momenti di aggregazione ludico-ricreativa e sportiva per il pubblico;
- l’ottimizzazione dell’utilizzo degli spazi sportivi. Questa attività trova sempre più esigui margini di miglioramento nelle fasce orarie più frequentate da parte degli utenti, ossia dopo le ore 17. Infatti, in tale orario gli spazi sportivi sono in pratica, completamente saturi (percentuale di occupazione ca. 96%). L’Azienda procede comunque nel suo impegno con specifiche iniziative organizzando corsi ludico-motori, volte a promuovere un maggior utilizzo degli spazi ludico-motori soprattutto nelle altre fasce orarie, ad esempio quelle mattutine, per poter incrementare l’utilizzo e quindi i ricavi, benché non sia ragionevole pensare ad un significativo aumento degli stessi (nelle piscine sono previsti ad esempio: abbonamenti specifici, e corsi destinati a particolari fasce d’utenza e fasce orarie);
- la continua attività di ricerca di risorse finanziarie legate al supporto degli sponsor e vendita di spazi per scopo pubblicitario. Sperimentando nuove forme di collaborazione, se possibile anche con società sportive o terzi. Tuttavia per quanto riguarda le sponsorizzazioni, si assiste ad una tendenza dove gli sponsor sono sempre meno inclini ad acquistare il tradizionale “spazio per la pubblicità” che comporta il semplice, ancorché limitato, ricavo per l’Azienda. La tendenza che sembra più gradita è la partecipazione, a progetti in *co-marketing*, tra A.S.I.S. e soggetti partners, su temi ed iniziative che coinvolgono la “famiglia”, la “sicurezza”: temi che per lo sponsor generano maggior visibilità e valore sociale agli occhi dei partecipanti all’iniziativa. Proporre e realizzare queste iniziative, comporta inevitabilmente per la nostra Azienda, maggiori oneri di progettazione e sforzi

organizzativi, riducendo il ricavo economico globale. Per intensificare l'attività di ricerca di sponsor, A.S.I.S. non avendo un'adeguata struttura organizzativa, dovrebbe integrarla oppure "coinvolgere" uno o più soggetti esterni professionali specializzati in tale attività.

B. andamento dei costi:

La politica di attenzione e di contenimento dei costi mediante specifici "piani di miglioramento" è sempre stata attuata in azienda così come testimoniato dai risultati tangibili e positivi rilevabili, anno per anno, dai bilanci d'esercizio. Le azioni di "buona ed efficiente gestione" hanno necessariamente subito una "intensificazione" dal 2011 a causa della riduzione del trasferimento ad A.S.I.S. (- 200 mila euro nel 2011 e - 400 mila euro nel 2012, invarianza del trasferimento 2013 rispetto al 2012): a tali riduzioni è da aggiungere, come già detto, che il mancato adeguamento annuale del trasferimento almeno pari all'indice Istat ha comportato per A.S.I.S. un saldo negativo (differenza tra maggiori costi e maggiori entrate per l'incremento tariffario) pari alla differenza ("gap") tra la dinamica dell'aumento dei costi "non aggredibili" e l'aumento dei ricavi (si stimano ca. 100-180 mila euro/anno in funzione proprio delle dinamiche specifiche).

Va rilevato che: dall'esercizio 2014 il trasferimento è stato adeguato dal Comune di Trento, con un incremento di 363.000 Euro, fissandolo a 5.972.000 Euro, mentre per il 2015 è stato determinato in 6.110.000 Euro

Le azioni continuative che saranno messe in atto nel prossimo esercizio 2016 verteranno su quanto segue:

- la gestione ed il monitoraggio continuo del rendimento, dopo la "messa a regime", degli interventi, tesi alla "riqualificazione energetica", presso gli impianti "energivori" (C.S. Trento sud e C.S. Trento nord) per consolidare l'obiettivo di contenimento dei consumi energetici previsti in fase progettuale, puntando a massimizzare il beneficio degli interventi finora eseguiti;
- completamento dell'audit energetico presso il C.S. Trento sud audit teso ad analizzare altri interventi che producano risparmio energetico;
- la gestione ed il monitoraggio continuo del rendimento degli impianti fotovoltaici installati che, pur avendo un "pay back" di medio termine, con i costi energetici attuali consentono all'azienda di contenere i costi mediante lo "scambio sul posto" e i contributi statali (tariffa incentivante);
- l'avvio di altri audit energetici su edifici non ancora oggetto di efficientamento e l'adozione delle soluzioni tecniche che l'analisi avrà evidenziato come idonee e con "pay back" conveniente (previo inserimento nei prossimi piani di investimento);
- il mantenimento del blocco dello "staff turnover", fin ove organizzativamente possibile ed il rispetto delle leggi (L. 68/1999) lo consente, ossia della non automatica sostituzione del personale che a diverso titolo lascia l'Azienda. Infatti, dal 2005 al 2015 i cinque dipendenti a tempo pieno ed un'impiegata a tempo parziale, che hanno lasciato l'azienda, non sono stati sostituiti: ciò è stato possibile grazie alla riorganizzazione interna del lavoro e ad una "flessibilizzazione professionale" del personale, che ne ha aumentato la produttività, senza aumentare il ricorso a "straordinari" ed a contratti a tempo determinato, salvo quello indispensabile a seguito di attività stagionali specifiche;
- la continuazione del progetto di "automation building" che consiste nell'ottimizzazione dell'utilizzo dei consumi energetici (energia elettrica, energia termica, ..) creando uno stretto ed indispensabile collegamento con il reale utilizzo dello spazio sportivo: ciò, nelle previsioni, dovrà essere gestito da un sistema software, hardware ed una serie di attuatori, collegato al "piano delle autorizzazioni", che attualmente è stato sospeso per mancanza di risorse;
- lo studio e l'implementazione, ove "l'automation building" non è possibile o particolarmente onerosa, di soluzioni tecniche di livello inferiore e di comportamenti virtuosi che necessariamente dovrà essere parte integrante del "Regolamento di utilizzo degli impianti sportivi" che coinvolgerà pure l'utente ed il controllo sugli utilizzi ad esso autorizzati;

- la gestione del “piano di miglioramento della produttività” anche da parte dei partner aziendali, che comporti un contenimento dei costi per l’azienda senza pregiudicare gli attuali standard di qualità;
- il rafforzamento e l’intensificazione del già avviato piano di contenimento dei costi di manutenzione, basato su controlli periodici ed analisi costante dell’eventuale scostamento dal budget (controllo di gestione).

Se le azioni programmate non fossero compatibili con i livelli di trasferimento erogati dal Comune di Trento, come già indicato, andranno messe a punto altre ed ulteriori azioni straordinarie, per contenere ulteriormente i costi aziendali, che non potranno non escludere delle chiusure parziali al pubblico degli impianti sportivi, previa condivisione tra Azienda e Comune di Trento.

E’ inoltre da sottolineare sul versante costi, come l’andamento recente dei prezzi petroliferi, nonché lo scenario mondiale futuro del mercato petrolifero, fanno pensare al permanere di una certa tensione sui prezzi che presumibilmente tenderanno ad aumentare, anziché scendere, con conseguente influenza negativa sui costi energetici e sull’intera situazione economica di A.S.I.S., tutto ciò, nonostante la vigenza di contratti di fornitura sicuramente “economici/competitivi” che mirano ad abbattere una buona parte delle componenti tariffarie del prezzo finale dell’energia elettrica.

In questo contesto, si può sottolineare l’efficace azione di A.S.I.S. che ha intrapreso e concluso entro il 31.12.2012, il progetto fotovoltaico esteso a sette grandi strutture sportive, oltre a quella di Trento nord, con una potenza complessiva installata pari a ca. 905 kWp così suddivisi:

| Centro Sportivo | kWp installati |
|-------------------------------------|-----------------------|
| C.S. Trento Sud - Palaghiaccio | 216,24 |
| C.S. Trento Nord – Piscina | 171,36 |
| C.S. G.Manazzon - Piscina | 172,09 |
| C.S. Trento Sud - Palatrento | 116,62 |
| C.S. Vela Piedicastello - Palestra | 98,40 |
| C.S. Melta – Spogliatoi | 47,04 |
| C.S. Mattarello - Palestra | 42,48 |
| C.S. Campo Atletica ‘Covi e Postal’ | 40,32 |
| Potenza Totale Installata | 904,55 |

Programmazione delle attività e degli interventi

Il Contratto di servizio che regola i rapporti tra ASIS e il Comune di Trento, all’articolo 22 prevede che per la gestione degli impianti sportivi attuata dall’Azienda, nell’ambito dei propri strumenti di programmazione, venga redatto un piano annuale e pluriennale degli interventi di manutenzione straordinaria nonché manutenzione straordinaria e di somma urgenza ed una relazione dettagliata degli interventi previsti. Il Comune di Trento assicurerà un’adeguata copertura finanziaria dei piani investimenti.

Per una dettagliata analisi degli investimenti in manutenzioni ordinarie e straordinarie che saranno realizzati nel corso dell’esercizio 2016, si rinvia a quanto contenuto nelle schede allegate “Piano investimenti 2016”, in cui si dettagliano gli investimenti proposti.

Di seguito si evidenziano gli interventi che si propone di realizzare nel corso dell’esercizio 2016 (importi IVA esclusa, espressi in Euro), corredate da brevi note per l’individuazione dell’intervento:

| Piano Investimenti 2016 (importi IVA esclusa) | | | | |
|---|--|--|----------------------------|---------------------|
| N. | Impianto | Descrizione intervento | Importi 2016 (IVA esclusa) | |
| | | | contributo c/impianti | altri finanziamenti |
| 1 | C.S. Trento nord - Edificio Uffici. | migliorie all'edificio (I ^a fase nel 2015 e II ^a nel 2016) | 28.000,00 | |
| 2 | C.S. Trento nord - Piscine | sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche | 15.000,00 | |
| 3 | C.S. Trento nord - Palestra | sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre | 15.000,00 | |
| 4 | C.S. Trento nord - Palestra | sostituzione tende ombreggianti nella palestra centrale | 24.000,00 | |
| 5 | C.S. "G. Manazzon" - Palestra | adeguamento dell'impianto elettrico con relativa sostituzione dei corpi illuminanti | 73.000,00 | |
| 6 | C.S. "G. Manazzon" - Palestra | Realizzazione servizi e docce per gli spogliatoi della palestra Judo | 49.000,00 | |
| 7 | C.S. "Ito del Favero" | sostituzione caldaia | 15.000,00 | |
| 8 | Impianti sportivi con ingressi individuali (CS Trento nord, CS "G. Manazzon", CS "Ito del Favero", palaghiaccio, CF Viote, campo atletica) | sostituzione attuale sistema di controllo accessi | 35.000,00 | |
| 9 | Piscine scolastiche (Argentario, Pigarelli e Cristo Re) | installazione di lampade UV per controllo cloroammine | 20.000,00 | |
| 10 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione dell'attuale il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del Palatrento | 125.000,00 | |
| 11 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | completamento del miglioramento al sistema di diffusione audio per il pubblico presente sulle tribune | 20.000,00 | |
| 12 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione maniglioni antipanico | 40.000,00 | |
| 13 | C. S. "Trento sud - PalaGhiaccio" | miglioramento del sistema di diffusione audio per le esibizioni e per il pubblico presente sulle tribune | 30.000,00 | |
| 14 | C. S. "Trento sud - PalaTrento e PalaGhiaccio" | potenziamento della connettività | 20.000,00 | |
| 15 | C. S. "Trento sud" - edificio ed aree di pertinenza | riparazione/sostituzione pavimentazioni e guaine percorsi esterni | 32.000,00 | |
| 16 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | riqualificazione area (ampliamento terreno da giuoco) | 165.000,00 | |
| 17 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento | 20.000,00 | |
| 18 | C. S. Mattarello | sostituzione macchina trattamento aria palestra | 40.000,00 | |
| 19 | Stadio Briamasco | trasformazione a metano centrali termiche (I ^a fase nel 2016 e II ^a fase nel 2017) | 40.000,00 | |
| 20 | Stadio Briamasco | sostituzioni corpi illuminati | 30.000,00 | |
| 21 | Campi calcio vari | sostituzioni e riparazione recinzioni | 25.000,00 | |

| | | | | |
|---|---|--|---------------------|------------------|
| 22 | Centro fondo Viote | estensione della capacità di produzione neve artificiale (estensione della rete idrica ed acquisto nuovo generatore di neve artificiale) | 50.000,00 | |
| 23 | Centro fondo Viote | consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi | 12.000,00 | |
| 24 | Campo calcio "Prada" - Cristo Re | rifacimento centrale termica | 10.000,00 | |
| 25 | Impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) | adeguamento delle strutture alle prescrizioni CONI | 25.000,00 | |
| 26 | Impianti sportivi vari (centro fondo Viote, campo calcio Talamo, Briamasco, Trentinello, Softball, ..) | monitoraggio e ripristino strutture in legno (I ^a fase) | 45.000,00 | |
| 27 | Impianti sportivi vari - Palestre | installazione impianti basket | 25.000,00 | |
| 28 | Impianti sportivi vari | installazione dei defibrillatori | 15.000,00 | |
| 29 | Impianti sportivi vari | interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza | 20.000,00 | |
| 30 | Impianti sportivi vari | interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive | 20.000,00 | |
| 31 | Impianti sportivi vari | sistemazione area ingresso con posizione del custode | 10.000,00 | |
| 32 | Impianti sportivi vari | acquisto attrezzatura sportiva. | 20.000,00 | |
| 33 | Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | | 10.000,00 |
| Importo totale Piano Investimenti 2016 | | | 1.113.000,00 | 10.000,00 |

In sintesi il Piano Investimenti dell'anno 2016 si articolerà su 33 interventi per un totale pari a 1.123.000 Euro (oltre ad IVA), finanziati dal Comune di Trento per Euro 1.113.000,00, pari a un importo compresa Iva di Euro 1.357.860,00, e da autofinanziamento aziendale per Euro 10.000,00 (oltre ad IVA). Si prevede, nel corso del 2016 autofinanziamento, con "mezzi propri" aziendali per l'intervento:

| | | | |
|-----------|----------------|------------------------------|-----------|
| 33 | Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | 10.000,00 |
|-----------|----------------|------------------------------|-----------|

(Nota: importi in Euro, IVA esclusa)

Per una migliore comprensione e dettaglio dell'attività investitoria dell'azienda si rinvia a quanto indicato nel Piano Investimenti 2016-2018 e nelle relative "schede identificative dell'investimento" per l'anno 2016, che formano parte integrante del presente bilancio. Si ricorda altresì che per l'individuazione degli investimenti, nonché per stabilirne la priorità, come in passato sono stati adottati i consolidati criteri di: adeguamento alle norme di legge; miglioramento della sicurezza degli utenti e/o dipendenti; miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie del luogo; miglioramento del confort del luogo e soddisfacimento delle aspettative; aumento dei ricavi; miglioramento/adeguamento tecnico e risparmio energetico/economico. Si dettagliano di seguito gli importi previsti dal Comune di Trento per gli investimenti nel triennio 2016-2017-2018

| Anno | Totale investimenti. (Importi al netto I.V.A.) | Importo contribuito da Comune di Trento (Importi al netto I.V.A.) | Importo contribuito da Comune di Trento (I.V.A. compresa) |
|-------------|---|--|--|
| 2016 | 1.123.000,00 | 1.113.000,00 | 1.357.860,00 |
| 2017 | 1.165.000,00 | 1.155.000,00 | 1.409.100,00 |
| 2018 | 1.165.000,00 | 1.155.000,00 | 1.409.100,00 |

(Nota: importi in Euro)

Si precisa, solo per chiarezza, che l'utilizzazione anche parziale del "fondo rinnovo impianti", al quale è destinata annualmente parte dell'utile d'esercizio, trova evidenza solo nel "vincolo" di utilizzazione che viene imposto allo stesso in relazione all'intervento finanziato, ma non è possibile una riduzione effettiva dello stesso in quanto il fondo è posta di patrimonio netto (riserva statutaria di utili) e come tale vincolata ai sensi del Codice Civile al solo utilizzo in caso di: a) aumento di capitale, b) copertura di perdite, c) distribuzione all'Ente di riferimento.

Le risorse per il finanziamento degli interventi autofinanziati sono generate dal bilancio economico delle attività commerciali accessorie, che l'azienda mette in atto ai sensi dell'articolo 10 del Contratto di servizio, con le quali l'azienda ha potuto, anno per anno, ottenere degli utili senza pregiudicare le prestazioni gestionali riguardanti le attività di servizio pubblico.

Di seguito si dà dettaglio degli utili derivanti dall'attività accessoria commerciale, conseguiti negli ultimi esercizi, così come rendicontato annualmente nel prospetto di bilancio commerciale, commentato ed allegato al bilancio consuntivo annuale di A.S.I.S.:

- bilancio commerciale anno 2012 Euro 110.009,13;
- bilancio commerciale anno 2013 Euro 104.593,00;
- bilancio commerciale anno 2014 Euro 73.065,00.

Conti economici e situazioni patrimoniali di previsione per gli esercizi 2016-2017-2018

Nelle tabelle seguenti si dettagliano analiticamente, le previsioni di ricavo e di costo dei periodi 2016, 2017 e 2018 così come determinata dalla programmazione delle attività e degli interventi esposti (valori espressi in migliaia di €).

AZIENDA SPECIALE PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI DEL COMUNE DI TRENTO (A.S.I.S.)
Via IV Novembre 23/4 - 38121 Gardolo di Trento - Codice fiscale e Iscr.Registro Imprese di Trento n. 01591870223

| (Valori in migliaia di €) | | PREVISIONI BILANCIO 2016 | PREVISIONI BILANCIO 2017 | PREVISIONI BILANCIO 2018 |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | | | | |
| I Ricavi piscine: | | | | |
| | Piscina Centro sportivo 'G.Manazzon' | 370 | 374 | 378 |
| | Piscina Centro sportivo 'TrentoNord' | 432 | 436 | 437 |
| | Piscina Centro sportivo 'Ito del Favero' | 235 | 237 | 239 |
| | Piscine scolastiche | 33 | 36 | 39 |
| | <i>Totale ricavi piscine</i> | 1.070 | 1.083 | 1.093 |

| | | | | |
|------------|---|-------|-------|-------|
| II | Ricavi stadio del Ghiaccio: | | | |
| | PalaGhiaccio | 143 | 148 | 148 |
| | <i>Totale ricavi stadio del ghiaccio</i> | 143 | 148 | 148 |
| III | Ricavi palestre: | | | |
| | PalaTrento | 75 | 76 | 78 |
| | Palestra Centro sportivo Gardolo TRENTO | 38 | 38 | 38 |
| | Palestra di categoria A | 90 | 91 | 92 |
| | Palestre di categoria B | 226 | 228 | 229 |
| | Palestre di categoria C | 170 | 172 | 174 |
| | <i>Totale ricavi palestre</i> | 599 | 605 | 611 |
| IV | Ricavi campi calcio | | | |
| | Stadio Briamasco | 10 | 10 | 10 |
| | Campi calcio categoria A | 185 | 187 | 189 |
| | Campi calcio categoria B | 16 | 16 | 16 |
| | Campi calcio categoria C | 12 | 12 | 12 |
| | Campi Baseball e Softball | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Totale ricavi campi da calcio</i> | 223 | 225 | 227 |
| V | Ricavi Centro fondo Viote | | | |
| | Centro sci fondo | 35 | 35 | 35 |
| | <i>Totale ricavi centro fondo viote</i> | 35 | 35 | 35 |
| V | Ricavi Campo Atletica 'Covi e Postal' | | | |
| | Campo Atletica 'Covi e Postal' | 18 | 18 | 18 |
| | <i>Totale ricavi Campo Coni</i> | 18 | 18 | 18 |
| | <i>Totale ricavi da utenza impianti</i> | 2.088 | 2.114 | 2.132 |
| VI | Altri ricavi connessi impianti | | | |
| | Vendite presso impianti sportivi (cuffie, occhiali, servizio affilatura, distribuzione automatica di bevande) | 25 | 25 | 25 |
| | Noleggi (pattini, sdraio, transenne) | 44 | 44 | 44 |
| | Ricavi da sponsorizzazioni | 40 | 40 | 40 |
| | Affitti attivi e comodati a titolo oneroso | 108 | 109 | 110 |
| | Proventi da impianti fotovoltaici | 228 | 223 | 218 |
| | <i>Totale altri ricavi connessi impianti</i> | 445 | 441 | 437 |
| | TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (I +II + III + IV + V + VI) | 2.533 | 2.555 | 2.569 |
| 4) | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|--|-------|-------|-------|
| 5) | ALTRI RICAVI E PROVENTI: | | | |
| a) | DIVERSI | | | |
| | Ricavi da utilizzi extrasportivi (concerti, manifestazioni, ecc.) | 0 | 0 | 0 |
| | Proventi diversi (rimborsi spese e rettifiche di costi) | 10 | 10 | 10 |
| | Altri proventi (rimborsi utenze) | 136 | 140 | 140 |
| | Rimborso spese utenze energia c/Comune di Trento | 27 | 27 | 27 |
| I | <i>Totale parziale proventi diversi</i> | 173 | 177 | 177 |
| II | Ricavi da servizio pulizie c/Comune di Trento | 77 | 78 | 79 |
| | <i>Totale proventi diversi (I + II)</i> | 250 | 255 | 256 |
| b) | CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI | 0 | 0 | 0 |
| c) | TRASFERIMENTO ANNUALE DA COMUNE TRENTO | 6.251 | 6.345 | 6.345 |
| | TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (a + b + c) | 6.501 | 6.600 | 6.601 |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE 1) + 4) + 5) | 9.034 | 9.155 | 9.170 |
| B) | COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) | PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | | | |
| | Materiali di consumo e manutenzione | 145 | 145 | 136 |
| | Materiale segnaletica | 6 | 6 | 6 |
| | Prodotti per prep.campi sport. verde altri impianti | 6 | 10 | 10 |
| | Altri acquisti beni consumo | 8 | 6 | 6 |
| | Carburanti e lubrificanti | 55 | 56 | 57 |
| | Prodotti trattamento piscina | 44 | 44 | 44 |
| | Materiali di pulizia | 1 | 1 | 1 |
| | Acquisto beni per sicurezza | 1 | 1 | 1 |
| I | <i>Totale costi per acquisti destinati alla manutenzione impianti</i> | 266 | 269 | 261 |
| | Merci | 10 | 12 | 14 |
| | Altri acquisti (biglietti e abbonamenti) | 5 | 5 | 5 |
| | Materiali per comunicazione | 2 | 2 | 2 |
| | Acquisti cancelleria e manutenzione ufficio | 12 | 12 | 12 |
| | Acquisti di rappresentanza | 0 | 0 | 0 |
| II | <i>Totale costi per altri acquisti</i> | 29 | 31 | 33 |
| | TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (I + II) | 295 | 300 | 294 |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 7) PER SERVIZI | | | |
| Servizi per preparazione campi sportivi e zone prato | 387 | 391 | 385 |
| Sgombero neve e altri servizi | 28 | 31 | 31 |
| Costi di manutenzione impianti | 390 | 394 | 388 |
| Servizi manutenzione e vigilanza Centro e piste Viote | 140 | 155 | 155 |
| Costi per servizio vigilanza | 52 | 54 | 55 |
| Servizi pulizia palestre, piscine e centri sportivi | 926 | 935 | 936 |
| Servizi custodia palestre e campi da calcio | 1.100 | 1.111 | 1.115 |
| Servizio Assistenti bagnanti | 532 | 534 | 534 |
| Costi impianti sportivi comune di Trento | 1.113 | 1.155 | 1.155 |
| Ricavi conto impianti sportivi Comune di Trento | -1.113 | -1.155 | -1.155 |
| I TOTALE COSTI PER SERVIZI MANUTENZIONE | 3.555 | 3.605 | 3.599 |
| Costi ENERGIA (riscaldamento , illuminazione, acqua) | 1.886 | 1.941 | 1.961 |
| Risparmio da autoconsumo energia fotovoltaica | -110 | -103 | -106 |
| Costi ENERGIA - Rimborsi Comune di Trento | 448 | 467 | 471 |
| II TOTALE COSTI PER ENERGIA | 2.224 | 2.305 | 2.326 |
| Spese di promozione, comunicazione, pubbliche affissioni e pubbliche relazioni | 12 | 12 | 12 |
| Altre spese commerciali, generali e amministrative | 373 | 356 | 357 |
| Incarichi per studi, ricerche, consulenze e collaborazioni | 15 | 15 | 15 |
| Compenso per amministratori e revisori dei conti, O.d.Vigilanza | 65 | 65 | 65 |
| III TOTALE ALTRI COSTI PER SERVIZI | 465 | 448 | 449 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI (I + II + III) | 6.244 | 6.358 | 6.374 |
| 8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI | | | |
| Noleggio attrezzature, macchine operatrici | 45 | 43 | 44 |
| TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 45 | 43 | 44 |
| 9) PER IL PERSONALE | | | |
| Costi del personale (compresi oneri sociali e TFR) | 1.928 | 1.933 | 1.939 |
| TOTALE COSTI PER IL PERSONALE | 1.928 | 1.933 | 1.939 |
| 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |

| | | | | |
|------------|---|--------------|--------------|--------------|
| | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 178 | 171 | 171 |
| | (contributo in conto impianti) | -2 | 0 | 0 |
| | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 142 | 137 | 137 |
| | (contributo in conto impianti) | -25 | -15 | -15 |
| | Svalutazione crediti | 5 | 5 | 5 |
| | TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI | 298 | 298 | 298 |
| 11) | VARIAZ. DELLE RIMANENZE MAT. PRIME, SUSS., CONS., MERCI | | | |
| | Rimanenze iniziali prodotti | 48 | 45 | 46 |
| | Rimanenze finali prodotti | -45 | -46 | -45 |
| | TOTALE VARIAZIONI RIMANENZE MAT. PRIME, SUSS., CONS., MERCI | 3 | -1 | 1 |
| 12) | ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 0 | 0 | 0 |
| 13) | ALTRI ACCANTONAMENTI | | | |
| | Accantonamenti tecnici Fondo manutenzioni e ripristino | 15 | 15 | 15 |
| | Accantonamento Fondo premi a dipendenti | 55 | 55 | 55 |
| | TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI | 70 | 70 | 70 |
| 14) | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | |
| | Tasse, imposte, diritti | 18 | 20 | 20 |
| | Oneri diversi | 32 | 33 | 33 |
| | TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 50 | 53 | 53 |
| | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (da 6 a 14) | 8.933 | 9.054 | 9.073 |
| | RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA (A - B) | 101 | 101 | 97 |
| C) | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 16) | Proventi finanziari | 7 | 5 | 5 |
| 17) | (Oneri finanziari) | -44 | -36 | -28 |

| | | | | |
|-----------|---|------------|------------|------------|
| | RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA | -37 | -31 | -23 |
| E) | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 20) | Sopravvenienze attive | 0 | 0 | 0 |
| 21) | (Sopravvenienze passive) | 0 | 0 | 0 |
| | RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA | 0 | 0 | 0 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 64 | 70 | 74 |
| 22) | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 59 | 63 | 64 |
| 23) | UTILE (PERDITA) ESERCIZIO | 5 | 7 | 10 |

| | PREVISIONI BILANCIO 2016 | PREVISIONI BILANCIO 2017 | PREVISIONI BILANCIO 2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | |
| Terreni e fabbricati | 63 | 63 | 64 |
| Impianti e macchinari | 1.943 | 1.973 | 2.003 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.278 | 1.288 | 1.298 |
| Altri beni (mobili e macchine elett. ufficio, arredamenti, autovetture, automezzi) | 1.247 | 1.257 | 1.267 |
| IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE LORDE | 4.531 | 4.581 | 4.632 |
| (Fondi ammortamento) | -3.020 | -3.156 | -3.293 |
| IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE NETTE | 1.511 | 1.425 | 1.339 |
| Costi d'impianto e ampliamento | 6 | 6 | 6 |
| Costi di ricerca e sviluppo | 125 | 125 | 125 |
| Concessioni, licenze e software | 360 | 367 | 374 |
| Manutenzioni straordinarie e Migliorie beni terzi | 5.833 | 5.983 | 6.133 |
| Manutenzioni straordinarie in corso | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI LORDE | 6.324 | 6.481 | 6.638 |
| (Fondi ammortamento) | -4.442 | -4.613 | -4.784 |
| IMMOB. FINANZIARIE E IMMATERIALI NETTE | 1.882 | 1.868 | 1.854 |
| Materiale di consumo, manutenzioni, imballi e merci | 48 | 45 | 46 |
| Lavori in corso su ordinazione | | | |
| MAGAZZINO | 48 | 45 | 46 |
| Cassa, banche e c/c postali | 1.991 | 1.921 | 1.803 |
| Crediti verso clienti | 993 | 1.018 | 1.050 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Crediti tributari | 1.957 | 1.828 | 1.699 |
| Crediti diversi a breve termine | 150 | 171 | 179 |
| Ratei e risconti attivi | 9 | 12 | 13 |
| | | | |
| LIQUIDITA' IMMEDIATE E DIFFERITE | 5.100 | 4.950 | 4.744 |
| | | | |
| (Fondo svalutazione crediti) | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| LIQUIDITA' IMMEDIATE E DIFFERITE NETTE | 5.100 | 4.950 | 4.744 |
| | | | |
| TOTALE ATTIVO | 8.541 | 8.288 | 7.983 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | PREVISIONI BILANCIO 2016 | PREVISIONI BILANCIO 2017 | PREVISIONI BILANCIO 2018 |
|--|---|---|---|
| | | | |
| Mutui e prestiti oltre i dodici mesi | 1.154 | 864 | 636 |
| Fondo trattamento fine rapporto | 406 | 476 | 546 |
| Fondo manutenzione e ripristino dei beni mobili dell'azienda | 240 | 175 | 175 |
| Fondo rischi controversie legali | 125 | 124 | 124 |
| Fondo oneri premi a dipendenti | 55 | 55 | 55 |
| Debiti medio-lungo periodo | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi contr. c/impianti medio-lungo periodo | 0 | 0 | 0 |
| DEBITI CONSOLIDATI | 1.980 | 1.694 | 1.536 |
| | | | |
| Mutui e prestiti entro i dodici mesi | 281 | 289 | 227 |
| Banche a breve | 0 | 0 | 0 |
| Fornitori | 1.223 | 1.235 | 1.150 |
| Debiti diversi a breve | 456 | 318 | 318 |
| Debiti tributari | 194 | 165 | 165 |
| Debiti verso Enti Pubblici di riferimento | 36 | 36 | 36 |
| Risconti passivi contr. c/impianti entro dodici mesi | 110 | 98 | 98 |
| Altri risconti passivi entro dodici mesi | 32 | 52 | 52 |
| DEBITI A BREVE TERMINE | 2.332 | 2.193 | 2.046 |
| | | | |
| Capitale di dotazione | 3.951 | 3.951 | 3.951 |
| Fondo di riserva | 31 | 35 | 35 |
| Fondo rinnovo impianti | 359 | 365 | 365 |
| Fondo finanziamento sviluppo impianti piano programma | 6 | 6 | 6 |
| Fondo manutenzioni urgenti non programmabili | 35 | 37 | 36 |
| Versamenti c/capitale di dotazione | | | |
| Utili (perdite) esercizi precedenti | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5 | 7 | 10 |
| MEZZI PROPRI | 4.387 | 4.401 | 4.401 |
| | | | |
| RISORSE TOTALI | 8.699 | 8.288 | 7.983 |

Analisi finanziaria

Per meglio comprendere l'incidenza degli oneri sociali generati dalla gestione degli impianti sportivi ancorata alla politica tariffaria adottata da A.S.I.S., si propone la riclassificazione del Conto economico a valore aggiunto e dello Stato patrimoniale.

| | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Ricavi netti | 2.533 | 2.555 | 2.569 |
| Costi esterni | -6.707 | -6.823 | -6.836 |
| Valore aggiunto | -4.174 | -4.268 | -4.267 |
| Costo lavoro | -1.928 | -1.933 | -1.939 |
| Margine operativo lordo | -6.102 | -6.201 | -6.206 |
| Ammortamenti | -298 | -298 | -298 |
| Reddito operativo della gestione tipica | -6.400 | -6.499 | -6.504 |
| Proventi diversi | 6.501 | 6.600 | 6.601 |
| Reddito operativo | 101 | 101 | 97 |
| Proventi finanziari | 7 | 5 | 5 |
| Oneri finanziari | -44 | -36 | -28 |
| Reddito di competenza | 64 | 70 | 74 |
| Proventi e oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| Reddito ante imposte | 64 | 70 | 74 |
| Imposte | -59 | -63 | -64 |
| Reddito (perdita) netta | 5 | 7 | 10 |

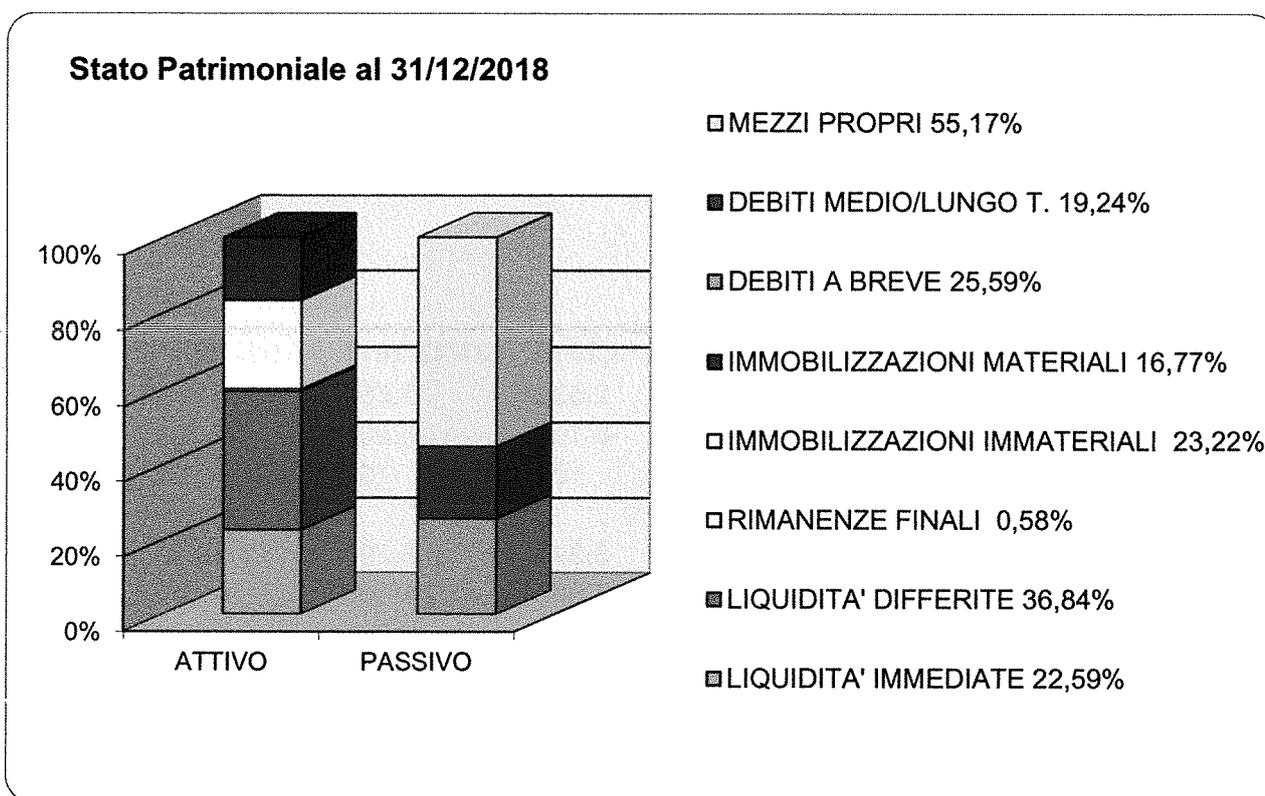
Stato patrimoniale riclassificato

| Attivo | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Attività disponibili</i> | 5.148 | 4.995 | 4.790 |
| - Liquidità immediate | 1.991 | 1.921 | 1.803 |
| - Liquidità differite | 3.109 | 3.029 | 2.941 |
| - Rimanenze finali | 48 | 45 | 46 |
| <i>Attività fisse</i> | 3.393 | 3.293 | 3.193 |
| - Immobilizzazioni immateriali | 1.882 | 1.868 | 1.854 |
| - Immobilizzazioni materiali | 1.511 | 1.425 | 1.339 |
| - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Capitale investito | 8.541 | 8.288 | 7.983 |

| Passivo | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Debiti a breve | 2.332 | 2.200 | 2.043 |
| Debiti a medio/ lungo | 1.980 | 1.694 | 1.536 |
| Mezzi propri | 4.387 | 4.394 | 4.404 |
| Fonti del capitale investito | 8.699 | 8.288 | 7.983 |

Di seguito si propone una rappresentazione grafica delle componenti patrimoniali così come emergono dal bilancio preventivo al 31/12/2017, quale esito delle politiche gestionali ed investitorie dei periodi precedenti.

Composizione Stato Patrimoniale al 31/12/2018.



Indici di bilancio

L'analisi degli indici sotto indicati, rileva una situazione finanziaria al 31/12/2016 sostanzialmente buona ed equilibrata in relazione alle fonti di copertura degli investimenti previste. Ciò trova conferma negli indici di indebitamento e di copertura degli immobilizzi.

Indice di liquidità primaria 2,19

La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, esso esprime infatti una buona indipendenza finanziaria.

Indice di liquidità secondaria 2,21

Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Rapporto di indebitamento 0,50

L'ammontare dei debiti è da considerarsi rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti, il valore esprime una struttura finanziaria buona, seppur impegnata in progetti di finanziamento (energetici).

Tasso di copertura degli immobilizzi 1,88

I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

| | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 2,19 | 2,25 | 2,32 |
| Liquidità secondaria | 2,21 | 2,27 | 2,34 |
| Rapporto di indebitamento | 0,50 | 0,47 | 0,45 |
| Tasso copertura delle immobilizzazioni | 1,88 | 1,85 | 1,86 |

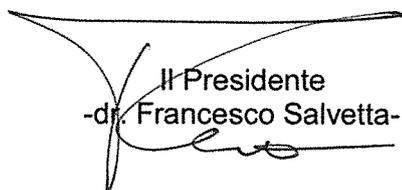
Sintesi del bilancio.

| | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi Netti | 2.533 | 2.555 | 2.569 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | -6.102 | -6.201 | -6.206 |
| Reddito operativo (Ebit) | 101 | 101 | 97 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 5 | 7 | 10 |
| Attività fisse | 3.393 | 3.293 | 3.193 |
| Patrimonio netto complessivo | 4.387 | 4.394 | 4.404 |
| Posizione finanziaria netta | 2.768 | 2.750 | 2.701 |

Il presente Bilancio Pluriennale di Previsione per gli anni 2016, 2017 e 2018 completo dell'analisi finanziaria, costituisce lo strumento di programmazione proposto da ASIS al Comune di Trento.

Gardolo di Trento, 14 Ottobre 2015.

Il Presidente
-dr. Francesco Salvetta-



Il Direttore
-ing. Luciano Travaglia-





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

**OSSERVAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AI DOCUMENTI COSTITUENTI GLI ATTI FONDAMENTALI 2016**

Il Collegio dei Revisori dei Conti di A.S.I.S.:

Dott. Diego Uber (presidente)

Dott.ssa Laura Pedrotti (componente)

Dott. Antonio Borghetti (componente)

INDICE

| | |
|--|----------|
| PREMESSA | 3 |
| BILANCIO PREVISIONALE 2016 | 3 |
| ASPETTI PATRIMONIALI | 4 |
| ASPETTI ECONOMICI | 4 |
| ASPETTI FINANZIARI | 6 |
| PROGRAMMA INVESTIMENTI 2016 | 7 |
| BILANCIO PLURIENNALE 2016 - 2017 - 2018 | 7 |
| ASPETTI ECONOMICI | 8 |
| ANALISI DEI RICAVI DA UTENZA | 8 |
| CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO | 9 |
| PROVENTI DIVERSI | 9 |
| ANALISI DEI COSTI PER SERVIZI | 9 |
| ANALISI DEI COSTI DEL PERSONALE | 10 |

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. ha approvato, nel corso della riunione di data 14 ottobre 2015, il bilancio preventivo 2016 e bilancio triennale di previsione 2016-2018.

Il Collegio dei Revisori esprime, quindi le proprie osservazioni in merito, esaminando i documenti completi costituenti gli atti fondamentali 2016, che ha ricevuto in data 07.12.2015, individuati dallo Statuto sociale che sono i seguenti:

- bilancio preventivo economico annuale 2016, completo di nota integrativa;
- relazione del consiglio di amministrazione e del direttore al bilancio preventivo economico annuale 2016;
- raffronto dati del bilancio d'esercizio al 31.12.2014 – consuntivo economico al 31.08.2015 – bilancio preventivo 2015;
- piano investimenti 2016;
- prospetti relativi al flusso monetario netto al 31.12.2016 e al rendiconto finanziario al 31.12.2016;
- bilancio economico pluriennale di previsione esercizi 2016-2017-2018;
- piano triennale investimenti 2016-2017-2018.

Il collegio raccomanda pro futuro il rispetto della tempistica nella consegna dei documenti.

BILANCIO PREVISIONALE 2016

Il bilancio di previsione per il 2016, completo di nota integrativa e della Relazione del Consiglio di Amministrazione e del Direttore, risulta correttamente redatto secondo lo schema individuato dal DM 26.04.1995.

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'organo amministrativo nella redazione di tale bilancio di previsione 2016 ha assunto quali dati base:

- i dati di consuntivo al 31.08.2015;
- i dati di preconsuntivo al 31.12.2015, scaturenti dalla situazione economica al 31.08.2015;
- i dati storici disponibili relativi agli anni precedenti;
- gli impegni contrattuali già in essere alla data di presentazione del bilancio di previsione i

cui effetti si riverseranno nei periodi interessati a tale elaborato;

- i dati preventivi forniti dai vari responsabili tecnici ed amministrativi.

Sulla base delle verifiche effettuate e dei chiarimenti ottenuti, il Collegio dei Revisori ritiene che il bilancio di previsione 2016 di A.S.I.S. sia stato redatto utilizzando una corretta tecnica di previsione complessiva e settoriale.

ASPETTI PATRIMONIALI

STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE AL 31.12.2016

In sintesi, lo stesso presenta le seguenti risultanze:

| | | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni | € 3.392.500,00 | Patrimonio netto | € 4.387.000,00 |
| Attivo circolante | € 5.139.500,00 | Fondo T.F.R. | € 406.000,00 |
| Ratei e risc. attivi | € 9.000,00 | Fondi rischi e oneri | € 262.000,00 |
| ----- | | Debiti | € 3.344.000,00 |
| ----- | | Ratei e risc. passivi | € 142.000,00 |
| Totale attivo | € 8.541.000,00 | Totale passivo | € 8.541.000,00 |

Il bilancio di previsione 2016 di A.S.I.S. evidenzia un utile di esercizio di € 5.000,00.

Il patrimonio netto, pari ad € 4.387.000,00, risulta composto da:

- fondo di dotazione finale pari a € 3.951.000,00 (invariato);
- riserve pari ad € 431.000,00;
- risultato di esercizio per € 5.000,00.

ASPETTI ECONOMICI

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE AL 31.12.2016

| | | |
|-----------------------------|----------|-------------------|
| Valore della produzione | € | 10.147.000,00 |
| Costi di produzione | -€ | 10.046.000,00 |
| DIFFERENZA | € | 101.000,00 |
| Proventi/oneri finanziari | -€ | 37.000,00 |
| Proventi/oneri straordinari | € | - |
| Imposte di esercizio | -€ | 59.000,00 |
| UTILE DI ESERCIZIO | € | 5.000,00 |

VALORE DELLA PRODUZIONE

| Ricavi da impianti sportivi | Prev. 2015 | Prev. 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ricavi da utenza impianti | € 2.132.000,00 | € 2.088.000,00 |
| Proventi da impianti fotovoltaici | € 234.000,00 | € 228.000,00 |
| Altri ricavi connessi impianti | € 239.000,00 | € 217.000,00 |
| Totale proventi da impianti sportivi | € 2.605.000,00 | € 2.533.000,00 |

| Altri ricavi e proventi | Prev. 2015 | Prev. 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ricavi c/manutenzione impianti sportivi Comune di Trento | € 933.000,00 | € 1.113.000,00 |
| Ricavi da utilizzi extrasportivi (concerti...) | € - | € - |
| Rimborso utenza energia Comune Trento | € 37.000,00 | € 27.000,00 |
| Ricavi servizio pulizie Comune di Trento | € 102.000,00 | € 77.000,00 |
| Proventi diversi | € 153.000,00 | € 146.000,00 |
| Trasferimento annuale da Comune Trento | € 6.110.000,00 | € 6.251.000,00 |
| Totale altri ricavi e proventi | € 7.335.000,00 | € 7.614.000,00 |

RIEPILOGO:

| | Prev. 2015 | Prev. 2016 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Ricavi da impianti | € 2.605.000,00 | € 2.533.000,00 |
| Altri ricavi e proventi | € 7.335.000,00 | € 7.614.000,00 |
| Totale ricavi complessivi | € 9.940.000,00 | € 10.147.000,00 |

Con il patto di stabilità provinciale, tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali, è stata fissata l'entità del concorso dei comuni trentini agli obiettivi nazionali di contenimento della spesa pubblica.

L'Azienda, anche per il 2016, ha proseguito nella politica di contenimento dei costi.

Il trasferimento del Comune di Trento ad A.S.I.S. per l'anno 2016 è stato preventivato in € 6.251.000,00, confermando quanto previsto per l'esercizio 2016 nel bilancio economico preventivo triennale 2015-2016-2017 approvato con delibera della Giunta comunale di data 30.03.2015 n. 55.

I Revisori raccomandano di proseguire mantenendo un continuo e preciso controllo di gestione e di reporting interno.

Il Collegio dei Revisori ha chiesto specifici chiarimenti sulla determinazione previsionale di alcune voci di costo, a campione, esposte nel bilancio di previsione 2016 quali il costo del personale, alcuni costi per servizi (tra cui costi energia) e per acquisto di materie prime. I chiarimenti ottenuti e la logica di determinazione delle voci, in sintonia con i principi contabili applicati alla compilazione del budget, hanno pienamente soddisfatto l'organo verificatore.

Come indicato nella nota integrativa, il Consiglio di Amministrazione di Asis ha proceduto al calcolo degli ammortamenti dei beni immateriali in base al periodo più breve tra quello di utilità e quello contrattuale di godimento, così come indicato nel contratto di servizio, ossia la durata di sei esercizi, considerata con sufficiente certezza, rinnovabile almeno per il periodo previsto dallo Statuto aziendale (31.12.2020).

Le quote di ammortamento dei beni materiali sono state determinate dal Consiglio di Amministrazione in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti.

Per quanto riguarda la quantificazione dei ratei e dei risconti attivi e passivi, il Collegio dei Revisori approva gli stanziamenti previsti dal Consiglio di Amministrazione.

ASPETTI FINANZIARI

Come previsto dallo Statuto, in allegato al bilancio di previsione 2016 sono redatti due prospetti:

- flusso monetario netto al 31.12.2016

- rendiconto finanziario al 31.12.2016

che presentano i fatti gestionali previsionali nel loro aspetto finanziario.

Il Collegio ha verificato il procedimento di costruzione e determinazione dei valori esposti e nel merito nulla osserva.

PROGRAMMA INVESTIMENTI 2016

Il piano degli investimenti 2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S., portato all'attenzione del Consiglio Comunale di Trento, presenta n. 33 interventi di investimento per gli impianti. Gli interventi vengono presentati con specifica tabella descrittiva dell'oggetto dell'investimento, della fonte di finanziamento, nonché dell'importo che risulta esposto in base a preventivo o sulla base di una stima predisposta dai responsabili tecnici.

Il Collegio dei Revisori ha ottenuto nel corso dei C.d.A., chiarimenti circa la dinamica di elaborazione di questo documento, la quantificazione economica dei singoli interventi e la fonte di finanziamento specifica per tali investimenti.

BILANCIO PLURIENNALE 2016 - 2017 - 2018

Il documento di previsione economica per il triennio 2016 – 2018 risulta redatto in coerenza con il disposto Statutario e con quanto prevede l'art. 39 del DPR 902/86.

I dati patrimoniali ed economici previsionali tengono conto dei saldi previsti al 31.12.2015 e dei futuri impegni di A.S.I.S. in relazione agli impianti in gestione.

Nella redazione dei bilanci previsionali di riferimento per il triennio 2016 - 2018 il Consiglio di Amministrazione ha correttamente tenuto conto dei vari interventi di manutenzione che sono programmati e degli interventi di investimento presumibilmente realizzabili in questo lasso temporale.

ASPETTI ECONOMICI

Al fine di ottenere una visione complessiva e comparativa dei costi e dei ricavi contenuti nel prospetto del conto economico pluriennale, il Collegio dei Revisori ha verificato la dinamica dei dati economici comparandola anche con il dato preconsuntivo dell'esercizio corrente.

L'analisi si è concentrata sul processo di elaborazione dei dati esposti, sulle fonti da cui sono stati assunti e sullo sviluppo temporale dei fatti gestionali; i dati esposti risultano coerenti con il criterio della continuità aziendale e con la prevista evoluzione dell'attività svolta.

ANALISI DEI RICAVI DA UTENZA

Il Collegio dei Revisori ha inoltre verificato ed analizzato la dinamica relativa ai ricavi da utenza suddivisa nei vari impianti.

La seguente tabella riporta l'incidenza dei ricavi complessivi dell'Azienda, al netto del trasferimento annuale dal Comune di Trento, dei rimborsi per utenze e servizi di pulizia (su impianti ad uso promiscuo), rispetto ai costi della gestione tipica per i bilanci previsionali 2016, 2017 e 2018. In particolare:

| Incidenza dei ricavi netti sui relativi costi (valori espressi in €/1000) | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Valore della produzione al netto del trasferimento annuale comunale e dei rimborsi comunali per utenze/pulizie | € 2.679,00 | € 2.705,00 | € 2.719,00 |
| Totale costi della produzione al netto dei costi relativi alle utenze/pulizie di competenza comunale | € 8.829,00 | € 8.949,00 | € 8.967,00 |
| Percentuale | 30,34% | 30,23% | 30,32% |

Il dato percentuale medio che si prevede di conseguire nel triennio in esame, richiederà un continuo controllo dei costi di gestione al fine di confermare gli indici sopra esposti.

CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO

A fronte dell'obiettivo incremento dei costi di esercizio tra cui quelli energetici, il trasferimento da parte del Comune di Trento ad A.S.I.S., quale contributo in conto esercizio, è stato previsto pari ad € 6.251.000,00 per l'anno 2016, pari ad € 6.345.000,00 per l'anno 2017, (confermando il valore del bilancio economico preventivo 2015-2017, approvato dalla Giunta comunale con delibera n.55 del 30/3/2015), nonché pari ad € 6.345.000,00 anche per l'anno 2018 (in base alla nota ricevuta, via posta elettronica, dall'Ufficio Sport del Comune di Trento in data 07/09/2015).

Con riferimento all'oggettiva difficoltà di ulteriore contenimento dei costi e di impossibilità di adeguamento delle tariffe, la copertura di eventuali costi aggiuntivi in corso d'anno (energia, rinnovo CCNL del personale) potrà essere garantita solo da ulteriori incrementi del trasferimento comunale.

PROVENTI DIVERSI

Nei proventi diversi, esposti per complessivi € 250.000,00 nel 2016, in € 255.000,00 nel 2017 ed in € 256.000,00 nel 2018, sono compresi tra gli altri, i previsti ricavi da servizio pulizie c/Comune di Trento pari ad € 77.000,00 per il 2016, ad € 78.000,00 per il 2017 e ad € 79.000,00 per il 2018.

ANALISI DEI COSTI PER SERVIZI

In considerazione della specificità dell'attività svolta da A.S.I.S., i costi di pulizia e custodia degli impianti ed i costi energetici costituiscono l'onere complessivo più rilevante; pertanto il Collegio dei Revisori ha esaminato la prevista evoluzione, riassunta nella seguente tabella, in cui si evidenzia l'incidenza di dette spese sui costi di produzione come precedentemente calcolati:

| COSTI (valori espressi in €/1000) | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Servizi pulizia | € 926,00 | € 935,00 | € 936,00 |
| Servizi custodia | € 1.100,00 | € 1.111,00 | € 1.115,00 |
| Totale costi di pulizia e di custodia | € 2.026,00 | € 2.046,00 | € 2.051,00 |
| Incidenza sui costi totali | 22,95% | 22,86% | 22,87% |
| Costi energia | € 2.224,00 | € 2.305,00 | € 2.326,00 |
| Incidenza sui costi totali | 25,19% | 25,76% | 25,94% |

Il dato risulta elaborato sulla base della consistenza degli impianti sportivi gestiti, dei contratti in essere e degli adeguamenti prevedibili secondo l'incremento dei prezzi in base agli indici Istat.

Si ribadisce la previsione di continui aumenti nei costi per servizi di pulizia, di custodia e soprattutto, anche consistenti, nel costo dell'energia.

ANALISI DEI COSTI DEL PERSONALE

Il Collegio dei Revisori ha analizzato i criteri con i quali sono stati costruiti i valori prospettici relativi al costo del personale quali:

- la pianta organica aziendale 2015, e prevista nel 2016, è esposta in nota integrativa al bilancio preventivo 2016;
- le unità effettive previste per il medesimo periodo, tenendo conto anche dei contratti stagionali e part-time;
- il dato del costo del personale desumibile dal consuntivo al 31.08.2015;
- il dato desumibile dal preconsuntivo al 31.12.2015;

Il Collegio dei Revisori riassume nella seguente tabella l'incidenza del costo del personale sul totale dei costi generale di gestione, incidenza ricalcolata come per la tabella incidenza dei ricavi sui costi sopra riportata.

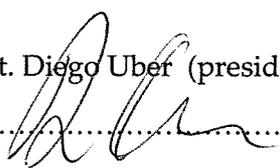
| Incidenza del costo del personale sui costi di produzione (valori espressi in €/1000) | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Costo del personale | € 1.928,00 | € 1.933,00 | € 1.939,00 |
| Totale costi della produzione al netto dei costi relativi alle utenze/pulizie di competenza comunale | € 8.829,00 | € 8.949,00 | € 8.967,00 |
| Percentuale | 21,84% | 21,60% | 21,62% |

In conclusione, il Collegio dei Revisori dei Conti di A.S.I.S., sulla base della documentazione prodotta ed esaminata, nonché delle verifiche effettuate, non ha rilievi né osservazioni da evidenziare sulla modalità di redazione e sui contenuti dei documenti esaminati

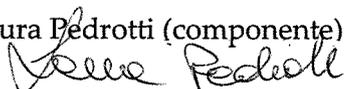
Trento, 15 dicembre 2015.

Il Collegio dei Revisori dei Conti di A.S.I.S.

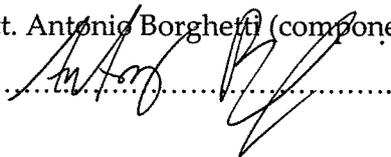
Dott. Diego Uber (presidente)

.....


Dott.ssa Laura Pedrotti (componente)

.....


Dott. Antonio Borghetti (componente)

.....


PIANO INVESTIMENTI: anno 2016

Criteria utilizzati per stabilire le priorità:

a) adeguamento alle norme di legge, b) miglioramento della sicurezza degli utenti e/o dipendenti (b1. non dilazionabile, b2. dilazionabile), c) miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie del luogo (c1. non dilazionabile, c2. dilazionabile), d) miglioramento del confort del luogo e soddisfacimento delle aspettative, e) aumento dei ricavi, f) miglioramento/adequamento tecnico, g) risparmio energetico / economico.

| N. | Impianto | Descrizione intervento | Priorità | Criterio | note/dettaglio per la comprensione dell'importo | importo 2016 | |
|----|-------------------------------------|---|----------------|------------|--|-----------------------|---------------------------------|
| | | | | | | contributo c/impianti | (senza iva) altri finanziamenti |
| 1 | C. S. Trento nord - edificio uffici | migliorie all'edificio (I ^a fase nel 2015 e II ^a nel 2016) | medio/ alta | a. +c. +d. | importo stimato: dall'analisi delle condizioni di confort lavorativo si sono riscontrate delle carenze soprattutto negli uffici amministrativi nati originariamente per altri utilizzi e successivamente destinati ad ufficio. L'intervento si propone: a) la progettazione preliminare dell'intervento definitivo; b) miglioramento delle condizioni di riscaldamento, raffreddamento, intervento per ridurre l'elettromagnetismo e ricambio d'aria degli uffici amministrativi attuali. | 28.000,00 | |
| 2 | C. S. Trento nord - piscine | sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche | media | f. + g. | importo stimato: l'intervento prevede la sostituzione dei tre vecchi scambiatori recuperatori atti al recupero del calore dell'acqua d'esubero delle tre piscine. Tale sostituzione porterà un risparmio energetico dovuto al minor consumo di gas metano per riscaldare la nuova acqua immessa nelle vasche giornalmente. | 15.000,00 | |
| 3 | C. S. Trento nord - palestra | sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre | medio/ alta | b1. + f. | importo stimato: l'intervento prevede la sostituzione dei motorini d'apertura e chiusura finestre del CS Trento nord in parte non funzionanti e in parte ammalorati. Tale sostituzione porterà ad un miglior confort ambientale durante le manifestazioni con grande affluenza di pubblico sulle tribune. | 15.000,00 | |
| 4 | C. S. Trento nord - palestra | sostituzione tende ombreggianti nella palestra centrale | media | d. +f. | importo stimato : al fine di avviare agli abbagliamenti durante le fasi di gioco sono state installate, in origine, delle tende motorizzate sulla parete interna della palestra. Dopo 20 anni le tende sono deteriorate e i motorini non più funzionanti nonché la manutenzione risulta molto difficile perchè la struttura è fissata tra la vetrata e la struttura portante e spaziale del tetto. E' necessario togliere il tutto e riprogettare dei nuovi supporti a quote intermedie per permettere un antiabbagliante efficace ed una facile manutenzione. | 24.000,00 | |
| 5 | C. S. "G. Manazzon" - palestra | adeguamento dell'impianto elettrico con relativa sostituzione dei corpi illuminanti | medio/ alta | a. +f. +g. | importo da preventivo: in occasione di alcuni necessari adeguamenti normativi, si è analizzata la possibilità di sostituzione dell'intero impianto di illuminazione attuale con un impianto a consumo ridotto (led). L'intervento avrebbe secondo i calcoli un pay-back di ca. 8 anni | 73.000,00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|--|-----------------|----------------|--|-----------|--|
| 6 | C. S. "G. Manazon" - palestra | Realizzazione servizi e docce per gli spogliatoi della palestra Judo | alta | c2. + d. f. | <p>Importo da preventivo con progettazione acquisita: l'investimento si propone di realizzare n° 4 docce e due servizi igienici al servizio degli spogliatoi della palestra Judo che finora ne erano totalmente sprovvisti (finora erano utilizzati altri spogliatoi). Ciò oltre ad essere un'esigenza normativa (CONI impiantistica sportiva) incontra anche il favore dell'utenza, che usufruisce della palestra Judo, la quale finora non ha potuto usufruire di servizi igienici se non quelli messi a disposizione nei locali degli spogliatoi afferenti ad altre palestre dello stesso complesso laddove fossero stati liberi da attività.</p> <p>l'intervento prevede la sostituzione della seconda caldaia presente in centrale termica in quanto presente una perdita sul lato fumi che ne pregiudica il funzionamento</p> | 49.000,00 | |
| 7 | C.S. "Ito del Favero" | sostituzione caldaia | alta | f. | <p>importo da preventivo: l'attuale sistema di controllo accessi ha più di 10 anni ed ha bisogno di continue modifiche software ed hardware per soddisfare le nuove esigenze in termini di "migliorare il controllo di gestione" ed adeguarlo alle nuove tecnologie informatiche. Tali interventi di miglioramento sono di difficile e "lenta esecuzione", oltre che molto onerosi, in quanto la software house che l'ha realizzato si sta concentrando su altre applicazioni e linee di prodotto e quindi A.S.I.S., non avendo le capacità interne, non riesce a realizzare nessun tipo di migliona ed è estremamente esposta nel caso di un malfunzionamento. Pertanto diventa sempre più urgente sostituire tale sistema con uno tecnologicamente aggiornato e con una efficace assistenza in caso di necessità e di uno sviluppo per mantenere il sistema tecnologicamente aggiornato nel tempo.</p> | 15.000,00 | |
| 8 | impianti sportivi con ingressi individuali (CS Trento nord, CS "G. Manazon", CS "Ito del Favero", palaghiaccio, CF Viote, campo atletica) | sostituzione attuale sistema di controllo accessi | alta | f. | <p>importo da preventivo: l'intervento previsto completa il progetto complessivo, iniziato negli anni scorsi, di installazione di una lampada U.V. per ognuna delle strutture/piscine scolastiche. Ciò è motivato e giustificato dagli ottimi risultati del controllo delle cloroammine (cloro combinato) avuti sulle piscine dove tali lampade sono già state installate (Madonna Bianca, Tn Nord, Mattarello, Povo e Clarina) e dal fatto che l'intenso utilizzo delle piscine scolastiche comporta un elevato carico antropico con la conseguente oscillazione significativa di tale valore che deve essere controllato per normativa. L'installazione ha come beneficio indiretto una riduzione del consumo di acqua potabile e quindi un minor consumo di energia per riscaldamento di quest'ultima.</p> | 35.000,00 | |
| 9 | piscine scolastiche (Argentario, Pigarelli e Cristo Re) | installazione di lampade UV per controllo cloroammine | medio/ bassa | c2. +d. +f. +g | <p>importo da preventivo: l'intervento previsto completa il progetto complessivo, iniziato negli anni scorsi, di installazione di una lampada U.V. per ognuna delle strutture/piscine scolastiche. Ciò è motivato e giustificato dagli ottimi risultati del controllo delle cloroammine (cloro combinato) avuti sulle piscine dove tali lampade sono già state installate (Madonna Bianca, Tn Nord, Mattarello, Povo e Clarina) e dal fatto che l'intenso utilizzo delle piscine scolastiche comporta un elevato carico antropico con la conseguente oscillazione significativa di tale valore che deve essere controllato per normativa. L'installazione ha come beneficio indiretto una riduzione del consumo di acqua potabile e quindi un minor consumo di energia per riscaldamento di quest'ultima.</p> | 20.000,00 | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|----------------|----------|--|------------|--|
| 10 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione dell'attuale il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del Palatrento | alta | b.+g. | importo da preventivo: il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del Palatrento è da sostituire in quanto obsoleto. L'analisi del fornitore Honeywell, marzo 2015, ha evidenziato la necessità di un "progetto" di riqualificazione e migrazione del sistema alla versione attuale. | 125.000,00 | |
| 11 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | completamento del miglioramento al sistema di diffusione audio per il pubblico presente sulle tribune | media | b.+g. | importo da preventivo: nel 2015 è stato avviato l'intervento per la migrazione del sistema di diffusione audio sulle tribune e per l'area da gioco. L'intervento realizzato ha fornito ottimi risultati: nel 2016 si desidera completare tale intervento. | 20.000,00 | |
| 12 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione maniglioni antipanico | alta | b.+d.+f. | importo stimato: nel "Verbale della Commissione di Vigilanza" relativo al sopralluogo effettuato presso il PalaTrento, il 30.09.2015, ai fini del rilascio dell'agibilità ha prescritto di: "sostituire i maniglioni antipanico con altri marchiati CE, entro fine anno" pertanto A.S.I.S. dovrà sostituire gli attuali, funzionanti, con altri marchiati CE. | 40.000,00 | |
| 13 | C.S. "Trento sud - Palaghiaccio" | miglioramento del sistema di diffusione audio per le esibizioni e per il pubblico presente sulle tribune | media | b.+g. | importo da preventivo: il sistema di diffusione attuale non fornisce un buon risultato acustico. L'intervento previsto consentirà di migliorare la comprensibilità del messaggio audio diffuso in sala e vincere il lungo riverbero che rende incomprensibile il parlato dello speaker, oltre che dei contributi musicali diffusi: ciò sarà possibile mediante l'installazione (prevista in due fasi) di una serie di diffusori direttamente puntati sulle gradinate così da rendere assai prioritario il suono "diretto" rispetto al suono "riflesso" che, arrivando da numerose ed incontrollate direzioni diverse con tempi di ritardo diversi, confonde il messaggio alterandone la comprensibilità. | 30.000,00 | |
| 14 | C.S. "Trento sud - PalaTrento e Palaghiaccio" | potenziamento della connettività | media/ alta | d.+f. | importo stimato: considerato il livello delle competizioni (nazionali ed internazionali) che si svolgono al PalaTrento e Palaghiaccio diventa sempre più necessario migliorare la connettività in modo da consentire ai diversi giornalisti presenti di svolgere al meglio il loro lavoro facilitando e "rinforzando" la connessione internet. | 20.000,00 | |
| 15 | C.S. "Trento sud" - edificio ed aree di pertinenza | riparazione/sostituzione pavimentazioni e guaine percorsi esterni | media/ alta | f. | importo stimato: a fronte di continue infiltrazioni di acque piovane dai solai dei percorsi alti esterni ai due impianti sportivi Palatrento /palaghiaccio si intende rifare tali percorsi tramite demolizione delle pavimentazioni, rifacimento guaine e ripristino di nuove pavimentazioni con relativi bocchettoni di scarico esterni | 32.000,00 | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|------------|----------|--|------------|--|
| 16 | C.S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | riqualificazione area (ampliamento terreno da giuoco) | media/alta | d.+f. | importo da preventivo: tale intervento è da considerarsi indispensabile completamento all'intervento di "riqualificazione complessiva dell'area C.S. Trento sud- via Fersina- campo baseball, cricket, rugby e football americano); tale necessità è stata motivata al Comune (Prot. n. 3795/A/2015/LT del 27.02.2015) illustrando come la soluzione progettuale ("Soluzione B"), soddisfi gli obiettivi del progetto ossia garantisca la "convivenza" delle discipline baseball e cricket e che per essere realizzata richiede un importo di ca. 1.345.000,0 euro + iva (165.000 euro + iva più dell'importo dell'investimento) escluso la bonifica del terreno in carico al Comune. | 165.000,00 | |
| 17 | C.S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento | alta | d.+f.+g. | importo stimato: l'attuale sistema di giunti di dilatazione sulle tratte orizzontali delle tubazioni del riscaldamento poste a soffitto della struttura non sono idonee. L'intervento si propone di sostituire tutti i giunti di dilatazione con un sistema diverso dall'attuale che permetta comunque la dilatazione orizzontali delle tubazioni. | 20.000,00 | |
| 18 | C.S. Mattarello | sostituzione macchina trattamento aria palestra | media | b2.+c2. | importo stimato: nel passato è stata svolta una manutenzione straordinaria sulle canalizzazioni dell'impianto aria. L'intervento previsto consiste nel completare l'intervento sulle canalizzazioni ma soprattutto la sostituzione della macchina del trattamento aria considerata da un'analisi tecnica congiunta con il costruttore, vetusta e non rispondente agli attuali criteri di efficienza. | 40.000,00 | |
| 19 | stadio Briamasco | trasformazione a metano centrali termiche (I ^a fase nel 2016 e II ^a fase nel 2017) | media/alta | f.+g. | importo da preventivo: le attuali cisterne a gasolio sono obsolete e pertanto le rotture, che possono provocare perdite dannose, sono maggiormente probabili. L'intervento prevede la dismissione delle cisterne attuali, una nel 2016 e una nel 2017, la sostituzione dei bruciatori e la messa a norma della centrale termica. | 40.000,00 | |
| 20 | stadio Briamasco | sostituzioni corpi illuminati | media | f.+g. | importo da preventivo: attualmente le lampade dei proiettori delle torri faro sono fuori produzione (la OSRAM non produce più le lampade da 3500 W HQUIT). L'intervento consiste nella sostituzione di tutti i proiettori di una delle 2 torri da 15 proiettori tenendo di scorta le lampade recuperate. | 30.000,00 | |
| 21 | campi calcio vari | sostituzioni e riparazione recinzioni | media | f. | importo stimato: si prevede di operare diversi interventi su diversi campi da calcio per migliorare (riparare e/o sostituire) le attuali recinzioni in modo da migliorare le condizioni delle strutture sportive ed il loro mantenimento. | 25.000,00 | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|----------------|----------|--|-----------|--|
| 22 | Centro fondo Viote | estensione della capacità di produzione neve artificiale (estensione della rete idrica ed acquisto nuovo generatore di neve artificiale) | media | d.+f. | importo da preventivo: con tale intervento che consiste nell'estensione della rete idrica e predisposizione di un nuovo pozzetto per attacco dei generatori di neve artificiale sul lato sud del nuovo ponte realizzato sulla SP 85 e l'acquisto di un generatore di neve artificiale, si riducono i tempi per la preparazione dell'anello tecnico di neve artificiale e si potrebbe garantire un anello di neve artificiale di lunghezza maggiore. | 50.000,00 | |
| 23 | Centro fondo Viote | consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi | alta | b2.+d.f. | importo stimato: attualmente la rampa e il piazzale d'accesso al magazzino ricovero gatti è in terra. Questo provoca al disgelo problemi di fango che sporcano i cingoli del gatto delle nevi portando terra in pista. L'intervento prevede la posa di consolidato. | 12.000,00 | |
| 24 | campo calcio "Prada" - Cristo Re | refinimento centrale termica | | | importo stimato: l'attuale caldaia e centrale termica risulta obsoleta (1994) e fatiscente. L'intervento prevede la sostituzione dell'attuale caldaia, il boiler e tutte le apparecchiature di corredo. | 10.000,00 | |
| 25 | impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) | adeguamento delle strutture alle prescrizioni CONI | alta | b.+f. | importo stimato: la verifica delle "caratteristiche dell'impianto" (sez. 3 della norma) ha evidenziato delle criticità degli impianti che l'azienda è tenuta a risolvere entro tempi certi. Si prevede di intervenire sui diversi impianti sportivi in funzione delle priorità dell'intervento. | 25.000,00 | |
| 26 | impianti sportivi vari (centro fondo Viote, campo calcio Talamo, Briamasco, Trentinello, Softball, ..) | monitoraggio e ripristino strutture in legno (1ª fase) | alta/ media | f. | Importo da preventivo: si intende completare con il c.f. Viote il monitoraggio di tutte le strutture lignee in disponibilità ad A.S.I.S. e successivamente di avviare la 1ª fase delle attività iniziando appunto dalle Viote (negli anni successivi in ordine di priorità si effettueranno interventi su altre strutture): ciò in conformità al monitoraggio svolto nel 2014, e all'integrazione prevista per le Viote, che prevede la sistemazione ed il ripristino degli elementi lignei degli impianti in oggetto. | 45.000,00 | |
| 27 | impianti sportivi vari - palestre | installazione impianti basket. | medio/ alta | b.2+f | importo stimato: attualmente gli impianti basket sono di difficile movimentazione da parte dei custodi e possono nel tempo provocare danni alla pavimentazione. L'intervento prevede di, ove possibile, installare dei sistemi canestro alle pareti o al soffitto "motorizzati" per agevolarne la movimentazione e l'utilizzo. | 25.000,00 | |

| | | | | | | |
|----|------------------------|---|----------------|---|-----------|--|
| 28 | impianti sportivi vari | installazione dei defibrillatori | alta | importo da preventivo: l'intervento ha come obiettivo di dotare gradualmente, oltre alle "grandi piscine" che già lo hanno, del defibrillatore semiautomatico le palestre ed i campi calcio secondo le prescrizioni: - art. 7 comma 11 del decreto legge 13.9.2012, n. 158, convertito in legge 8.11.2012, n. 189; - art. 5 del decreto del Ministero della salute 24.4.2013 (pubblicato in GU 20 luglio 2013 n. 169) recante "Disciplina della certificazione dell'attività sportiva non agonistica e amatoriale e linee guida sulla dotazione e l'utilizzo del defibrillatore semiautomatico e di eventuali altri dispositivi salvavita"; - delibera Giunta provinciale n. 958 dd. 16.6.2014 avente ad oggetto "Disciplina della formazione del personale operante nel Sistema di emergenza – urgenza e nella Protezione Civile della Provincia autonoma di Trento e per l'utilizzo del defibrillatore semiautomatico (DAE) da parte del personale non sanitario" – sostituzione della disciplina approvata con deliberazione della Giunta provinciale n. 40/2011. | 15.000,00 | |
| 29 | impianti sportivi vari | interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza | alta | importo stimato: è necessario intervenire sugli impianti sportivi per operare gli interventi tecnici resi indispensabili a seguito del cambiamento della normativa di sicurezza per gli edifici e le attrezzature. | 20.000,00 | |
| 30 | impianti sportivi vari | interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive | media/ alta | importo stimato: è necessario intervenire sugli impianti sportivi per operare gli interventi tecnici resi indispensabili a seguito del cambiamento della relativa normativa tecnica federale (ad es.: cambio segnature campi, spazi esterni al campo da gioco, ..) e/o interventi necessari a seguito dell'applicazione di diversa normativa tecnica che si applica a seguito di cambio categoria della squadra che svolge le partite su quel campo. | 20.000,00 | |
| 31 | impianti sportivi vari | sistemazione area ingresso con posizione del custode | media | importo stimato: nell'ottica di dare un buon servizio all'utente si ritiene utile predisporre, su diversi impianti, una postazione per il custode all'ingresso dell'impianto. L'intervento si prefigge, come 1^ fase, di realizzarla almeno negli impianti più significativi e frequentati iniziando dal C.S. La Vela e proseguendo, successivamente, la palestra Bocchi e il C.S. Mattarello. | 10.000,00 | |
| 32 | impianti sportivi vari | acquisto attrezzatura sportiva. | alta | importo stimato: l'acquisto di materiale sportivo ad integrazione o sostituzione di attrezzature deteriorate e non manutenzionabili e sicure per gli utilizzatori è un'attività necessaria e continuativa. Ciò consente di garantire la sicurezza agli utenti e in second'ordine di ampliare l'offerta. | 20.000,00 | |

| | | | | | | |
|--------|---------|------------------------------|------|----|--|-----------|
| 33 | azienda | Rinnovi e migliorie hardware | alta | f. | importo stimato: l'acquisto di tali attrezzature (personal computer, stampanti, fax, hardware ..) è dovuto al rimpiazzo di analoghe attrezzature obsolete e tecnologicamente superate. | 10.000,00 |
| Totale | | | | | 1.113.000,00 | 10.000,00 |

PIANO INVESTIMENTI: triennio 2016-2017-2018

Criteria utilizzati per stabilire le priorità:

a) adeguamento alle norme di legge, b) miglioramento della sicurezza degli utenti e/o dipendenti (b1. non dilazionabile, b2. dilazionabile), c) miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie del luogo) (c1. non dilazionabile, c2. dilazionabile), d) miglioramento del comfort del luogo e soddisfacimento delle aspettative, e) aumento dei ricavi, f) miglioramento/adeguamento tecnico, g) risparmio energetico / economico.

| N. | Impianto | Descrizione intervento | Priorità | Criterio | note/dettaglio per la comprensione dell'importo | importo 2016 (senza iva) | | | importo 2017 (senza iva) | | | importo 2018 (senza iva) | | | |
|----|---|--|-----------------|----------|---|-----------------------------|------------------------|--------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------------------|------------------------|---------|--|
| | | | | | | contributo c/impianti | altri finanziamenti | | contributo c/impianti | altri finanziamenti | | contributo c/impianti | altri finanziamenti | | |
| 1 | C. S. Trento nord - piscine | sostituzione rivestimento interno piscina da 25 m | media | f. | importo stimato: negli ultimi anni si assiste a crescenti, ma attualmente non preoccupanti, perdite d'acqua dal fondo della vasca. Per ovviare a tale inconveniente, che nel tempo potrebbe impattare sulla staticità della struttura portante, si propone di rifare la piastrellatura del rivestimento interno in modo da evitare tali percolazioni. | | | | | | | | | 120.000 | |
| 2 | C. S. Trento nord - piscine | riparazione fondo vasca esterna (1ª fase: la 1ª è stata realizzata nel 2014) | medio/ bassa | f. | importo stimato: la vasca esterna ha da qualche tempo delle evidenti, ma non preoccupanti dopo l'intervento del 2014, perdite che possono compromettere la staticità del manufatto. L'intervento si propone di eliminare le perdite e ridurre le attività di manutenzione che annualmente vengono eseguite per evitare che ci siano dei distacchi di piastrelle dal massetto | | | | | | | | | 30.000 | |
| 3 | C. S. Trento nord - edificio uffici | miglioramento all'edificio (1ª fase nel 2015 e 2ª nel 2016) | medio/ alta | a.+c.+d. | importo stimato: dall'analisi delle condizioni di confort lavorativo si sono riscontrate delle carenze soprattutto negli uffici amministrativi nati originariamente per altri utilizzi e successivamente destinati ad ufficio. L'intervento si propone: a) la progettazione preliminare dell'intervento definitivo; b) miglioramento delle condizioni di riscaldamento, raffreddamento, intervento per ridurre l'elettromagnetismo e ricambio d'aria degli uffici amministrativi attuali. | | | 28.000 | | | | | | | |
| 4 | C. S. Trento nord - piscine | sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche | media | f. + g. | importo stimato: l'intervento prevede la sostituzione dei tre vecchi scambiatori recuperatori atti al recupero del calore dell'acqua d'esubero delle tre piscine. Tale sostituzione porterà un risparmio energetico dovuto al minor consumo di gas metano per riscaldare la nuova acqua immessa nelle vasche giornalmente. | | | 15.000 | | | | | | | |
| 5 | C. S. Trento nord - palestra | sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre | medio/ alta | b1. + f. | importo stimato: l'intervento prevede la sostituzione dei motori d'apertura e chiusura finestre del CS Trento nord in parte non funzionanti e in parte ammalorati. Tale sostituzione porterà ad un miglior confort ambientale durante le manifestazioni con grande affluenza di pubblico sulle tribune. | | | 15.000 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------------|---|--------------|-------------|---|--------|--|--|--|--|
| 6 | C. S. Trento nord - palestra | sostituzione tende ombreggianti nella palestra centrale | media | d. +f. | importo stimato : al fine di ovviare agli abbagliamenti durante le fasi di gioco sono state installate, in origine, delle tende motorizzate sulla parete interna della palestra. Dopo 20 anni le tende sono deteriorate e i motorini non più funzionanti nonché la manutenzione risulta molto difficile perchè la struttura è fissata tra la vetrata e la struttura portante e spaziale del tetto. E' necessario togliere il tutto e riprogettare dei nuovi supporti a quote intermedie per permettere un antiabbagliante efficace ed una facile manutenzione. | 24.000 | | | | |
| 7 | C. S. "G. Manazzon" - piscine | sostituzione del fondo e piano vasca "vasca baby" | bassa | b1. +d. | importo stimato: l'intervento va ad integrare quanto fatto con l'intervento n. 6/2014 e le modifiche allo stesso richieste. L'intervento , in fase di fattibilità tecnica, prevede la sostituzione del fondo e del piano vasca della "vasca baby" con una vasca in resina. | 40.000 | | | | |
| 8 | C. S. "G. Manazzon" - edificio | miglioramento area reception | bassa/ media | f. | importo stimato: l'intervento consiste nello spostamento dell'attuale cassa nell'area attualmente destinata a bar interno in quanto quest'ultima non viene più utilizzata in quanto non si trovano gestori interessati. Al tempo stesso si prevede il riposizionamento/ripensamento dell'area dei distributori automatici di bevande | 30.000 | | | | |
| 9 | C. S. "G. Manazzon" - palestra | adeguamento dell'impianto elettrico con relativa sostituzione dei corpi illuminanti | media/ alta | a. +f. +g. | importo da preventivo: in occasione di alcuni necessari adeguamenti normativi, si è analizzata la possibilità di sostituzione dell'intero impianto di illuminazione attuale con un impianto a consumo ridotto (led). L'intervento avrebbe secondo i calcoli un pay-back di ca. 8 anni | 73.000 | | | | |
| 10 | C. S. "G. Manazzon" - palestra | Realizzazione servizi e docce per gli spogliatoi della palestra Judo | alta | c2. + d. f. | Importo da preventivo con progettazione acquisita: l'investimento si propone di realizzare n° 4 docce e due servizi igienici al servizio degli spogliatoi della palestra Judo che finora ne erano totalmente sprovvisti (finora erano utilizzati altri spogliatoi). Ciò oltre ad essere un'esigenza normativa (CONI impiantistica sportiva) incontra anche il favore dell'utenza, che usufruisce della palestra Judo, la quale finora non ha potuto usufruire di servizi igienici se non quelli messi a disposizione nei locali degli spogliatoi afferenti ad altre palestre dello stesso complesso laddove fossero stati liberi da attività. | 49.000 | | | | |
| 11 | C.S. "Ito del Favero" - piscina | refacimento fondo vasca 25 metri: I ^a fase (I ^a fase realizzata nel 2015) | media | f. +g. | importo stimato: la vasca interna da 25m. presenta, in crescendo nel tempo, delle perdite dal fondo che, oltre allo spreco d'acqua, che se non eliminate nel tempo possono compromettere la staticità del manufatto. L'intervento si propone di eliminare le perdite riducendo in tal modo anche le attività di manutenzione che ovviamente dovrebbero essere fatte. | 20.000 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|----------------|--------|--|--------|--|--|--------|--|
| 12 | C.S. "Ito del Favero" | sostituzione caldaia | alta | f. | l'intervento prevede la sostituzione della seconda caldaia presente in centrale termica in quanto presente una perdita sul lato fumi che ne pregiudica il funzionamento | 15.000 | | | | |
| 13 | C.S. "Ito del Favero" - reception | realizzazione area per somministrazione bevande ed alimenti | bassa | d. | importo stimato: l'impianto natatorio non possiede una vera area per la somministrazione bevande ed alimenti destinato agli utenti ed accompagnatori ma un area con distributori automatici. L'intervento si prefigge di dotarlo considerata la disponibilità di spazio ed il numero e la tipologia di utenti (accompagnatori di utenti corsisti). | 30.000 | | | | |
| 14 | impianti sportivi con ingressi individuali (CS Trento nord, CS "G. Manazzon", CS "Ito del Favero", palaghiaccio, CF Viote, campo atletica) | sostituzione attuale sistema di controllo accessi | alta | f. | importo da preventivo: l'attuale sistema di controllo accessi ha più di 10 anni ed ha bisogno di continue modifiche software ed hardware per soddisfare le nuove esigenze in termini di "migliorare il controllo di gestione" ed adeguarlo alle nuove tecnologie informatiche. Tali interventi di miglioramento sono di difficile e "lenta esecuzione", oltre che molto onerosi, in quanto la software house che l'ha realizzato si sta concentrando su altre applicazioni e linee di prodotto e quindi A.S.I.S., non avendo le capacità interne, non riesce a realizzare nessun tipo di miglioria ed è estremamente esposta nel caso di un malfunzionamento. Pertanto diventa sempre più urgente sostituire tale sistema con uno tecnologicamente aggiornato e con una efficace assistenza in caso di necessità e di uno sviluppo per mantenere il sistema tecnologicamente aggiornato nel tempo. | 35.000 | | | 15.000 | |
| 15 | Impianti natatori vari ("Trento nord", "G. Manazzon", "Ito del Favero", ..) | miglioramento livello di sicurezza bagnanti e del livello ambientale | media/ alta | b2.+c. | importo stimato: l'intervento si propone di migliorare il lavoro degli assistenti bagnanti dotandoli di uno strumento, non previsto ma di miglioramento, quale adeguate postazioni rialzate per meglio sorvegliare le vasche. Inoltre c'è la necessità di continuare nella creazione di adeguate isole ecologiche per la raccolta differenziata dei rifiuti. | | | | 20.000 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|-----------------|------------------|---|---------|--------|--------|--|--|--|
| 16 | piscine scolastiche (Argentario, Pigarelli e Cristo Re) | installazione di lampade UV per controllo cloroammine | medio/ bassa | c2.+d.+f.+ g. | importo da preventivo: l'intervento previsto completa il progetto complessivo, iniziato negli anni scorsi, di installazione di una lampada U.V. per ognuna delle strutture/piscine scolastiche. Ciò è motivato e giustificato dagli ottimi risultati del controllo delle cloroammine (cloro combinato) avuti sulle piscine dove tali lampade sono già state installate (Madonna Bianca, Tn Nord, Mattarello, Povo e Clarina) e dal fatto che l'intenso utilizzo delle piscine scolastiche comporta un elevato carico antropico con la conseguente oscillazione significativa di tale valore che deve essere controllato per normativa. L'installazione ha come beneficio indiretto una riduzione del consumo di acqua potabile e quindi un minor consumo di energia per riscaldamento di quest'ultima. | 20.000 | 20.000 | 20.000 | | | |
| 17 | C. S. "Trento sud - Palaghiaccio" | sostituzione gruppo frigo | media/ alta | a.+f.+g. | Importo da preventivo. Ai sensi del Regolamento europeo 2037/2000, 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" (ciò porterà a maggiori costi di manutenzione visto la crescente domanda di tale tipo gas riciclato). L'attuale impianto, che utilizza R22, NON consente tecnicamente l'utilizzo di fluidi refrigeranti sostitutivi ed ecocompatibili. (comunque l'impianto attuale del 1994 è prossimo a fine vita tecnica prevista in 20-25 anni). La soluzione prevista è installare un impianto nuovo che usi refrigeranti ecocompatibili (gas HCFC o ammoniac) il cui utilizzo sia consentito nel futuro. | 510.000 | | | | | |
| 18 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" e palaghiaccio | efficientamento energetico | media/ alta | f.+g. | importo stimato: in considerazione dell'audit energetico svolto nel 2014 è risultato possibile ed economicamente conveniente (pay back dell'investimento in ca. 6-7 anni) procedere a degli interventi al PalaTrento che modifichino e migliorino la distribuzione areaulica nonché ad una revisione completa del sistema di controllo, regolazione e coordinamento dei diversi interventi di efficientamento realizzati (cogenerazione, fotovoltaico, ...). Inoltre al Palaghiaccio per poter garantire una temperatura più confortevole agli spettatori si intende modificare il sistema di riscaldamento sulle tribune, con la sostituzione dell'attuale sistema convettivo con un sistema radiante: ciò essendo un riscaldamento localizzato evita un maggior consumo energetico da parte dei compressori che garantiscono la produzione di ghiaccio. | 175.000 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|----------------|----------|--|---------|--------|--|--|--|--|
| 19 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione dell'attuale il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del PalaTrento | alta | b.+g. | importo da preventivo: il sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio del PalaTrento è da sostituire in quanto obsoleto. L'analisi del fornitore Honeywell, marzo 2015, ha evidenziato la necessità di un "progetto" di riqualificazione e migrazione del sistema alla versione attuale. | 125.000 | | | | | |
| 20 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | completamento del miglioramento al sistema di diffusione audio per il pubblico presente sulle tribune | media | b.+g. | importo da preventivo: nel 2015 è stato avviato l'intervento per la migliorata del sistema di diffusione audio sulle tribune e per l'area da gioco. L'intervento realizzato ha fornito ottimi risultati: nel 2016 si desidera completare tale intervento. | 20.000 | | | | | |
| 21 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | installazione sistema movimentazione impianti audio, luci, .. a soffitto | media | b.+g. | importo da preventivo: per meglio gestire l'impiantistica acustica e di illuminazione richiesta in occasione degli eventi (concerti) e ridurre i tempi di indisponibilità del PalaTrento per le attività sportive si intendono realizzare dei punti di ancoraggio a soffitto per poter sostenere il sistema di movimentazione degli impianti audio, video e di illuminazione. | 58.000 | | | | | |
| 22 | C. S. "Trento sud - PalaTrento" | sostituzione maniglioni antipanico | alta | b.+d.+f. | importo stimato: nel "Verbale della Commissione di Vigilanza" relativo al sopralluogo effettuato presso il PalaTrento, il 30.09.2015, ai fini del rilascio dell'agibilità ha prescritto di "sostituire i maniglioni antipanico con altri marchiati CE, entro fine anno" pertanto A.S.I.S. dovrà sostituire gli attuali, funzionanti, con altri marchiati CE. | 40.000 | | | | | |
| 23 | C. S. "Trento sud - Palaghiaccio" | miglioramento del sistema di diffusione audio per le esibizioni e per il pubblico presente sulle tribune | media | b.+g. | importo da preventivo: il sistema di diffusione attuale non fornisce un buon risultato acustico. L'intervento previsto consentirà di migliorare la comprensibilità del messaggio audio diffuso in sala e vincere il lungo riverbero che rende incomprendibile il parlato dello speaker, oltre che dei contributi musicali diffusi: ciò sarà possibile mediante l'installazione (prevista in due fasi) di una serie di diffusori direttamente puntati sulle gradinate così da rendere assai prioritario il suono "diretto" rispetto al suono "riflesso" che, arrivando da numerose ed incontrollate direzioni diverse con tempi di ritardo diversi, confonde il messaggio alterandone la comprensibilità. | 30.000 | 30.000 | | | | |
| 24 | C. S. "Trento sud - PalaTrento e Palaghiaccio" | potenziamento della connettività | media/ alta | d.+f. | importo stimato: considerato il livello delle competizioni (nazionali ed internazionali) che si svolgono al PalaTrento e Palaghiaccio diventa sempre più necessario migliorare la connettività in modo da consentire ai diversi giornalisti presenti di svolgere al meglio il loro lavoro facilitando e "rinforzando" la connessione internet. | 20.000 | 15.000 | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|-------------|-----------|--|---------|--------|--|--|
| 25 | C. S. "Trento sud" - edificio ed aree di pertinenza | riparazione/sostituzione pavimentazioni e guaine percorsi esterni | media/alta | f. | importo stimato: a fronte di continue infiltrazioni di acque piovane dai solai dei percorsi alti esterni ai due impianti sportivi Palatrento /palagiaccio si intende rifare tali percorsi tramite demolizione delle pavimentazioni, rifacimento guaine e ripristino di nuove pavimentazioni con relativi bocchettoni di scarico esterni | 32.000 | 30.000 | | |
| 26 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | riqualificazione area (ampliamento terreno da gioco) | media/alta | d.+f. | importo da preventivo: tale intervento è da considerarsi indispensabile completamento all'intervento di "riqualificazione complessiva dell'area C.S. Trento sud- via Fersina- campo baseball, cricket, rugby e football americano); tale necessità è stata motivata al Comune (Prot. n. 3795/A/2015/LT del 27.02.2015) illustrando come la soluzione progettuale ("Soluzione B"), soddisfi gli obiettivi del progetto ossia garantisca la "convivenza" delle discipline baseball e cricket e che per essere realizzata richiede un importo di ca. 1.345.000,0 euro + iva (165.000 euro + iva più dell'importo dell'investimento) escluso la bonifica del terreno in carico al Comune. | 165.000 | | | |
| 27 | C. S. "Trento sud - campo baseball e campo rugby" | sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento | alta | d.+f.+g. | importo stimato: l'attuale sistema di giunti di dilatazione sulle tratte orizzontali delle tubazioni del riscaldamento poste a soffitto della struttura non sono idonee. L'intervento si propone di sostituire tutti i giunti di dilatazione con un sistema diverso dall'attuale che permetta comunque la dilatazione orizzontali delle tubazioni. | 20.000 | | | |
| 28 | C. S. Mattarello | sostituzione macchina trattamento aria palestra | media | b2.+c2. | importo stimato: nel passato è stata svolta una manutenzione straordinaria sulle canalizzazioni dell'impianto aria. L'intervento previsto consiste nel completare l'intervento sulle canalizzazioni ma soprattutto la sostituzione della macchina del trattamento aria considerata da un'analisi tecnica congiunta con il costruttore, vetusta e non rispondente agli attuali criteri di efficienza. | 40.000 | | | |
| 29 | C. S. Mattarello | completamento controsoffitto (I ^a fase) | bassa | b.+f. | importo stimato: completamento della I ^a fase relativa alla sostituzione complessiva del controsoffitto dell'impianto sportivo. | | 15.000 | | |
| 30 | Campo calcio "O. Ceschi" | manutenzione impianto acqua sanitaria e di riscaldamento | media | c.+ d.+f. | importo stimato: a fronte di continue perdite dell'impianto di adduzione acqua sanitaria /riscaldamento ai vari locali spogliatoi necessita un intervento che preveda l'istallazione di tubazioni a vista e rifacimento pavimentazione zona bagni e docce. | | 45.000 | | |
| 31 | stadio Briamasco | trasformazione a metano centrali termiche (I ^a fase nel 2016 e II ^a fase nel 2017) | media/ alta | f.+g. | importo da preventivo: le attuali cisterne a gasolio sono obsolete e pertanto le rotture, che possono provocare perdite dannose, sono maggiormente probabili. L'intervento prevede la dismissione delle cisterne attuali, una nel 2016 e una nel 2017, la sostituzione dei bruciatori e la messa a norma della centrale termica. | 40.000 | 40.000 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------|--|--------------|-----------|--|--------|--------|---------|--|
| 32 | stadio Briamasco | sostituzioni corpi illuminati | media | f.+g. | importo da preventivo: attualmente le lampade dei proiettori delle torri faro sono fuori produzione (la OSRAM non produce più le lampade da 3500 W HQIT). L'intervento consiste nella sostituzione di tutti i proiettori di una delle 2 torri da 15 proiettori tenendo di scorta le lampade recuperate. | 30.000 | 30.000 | 30.000 | |
| 33 | campi calcio vari | utilizzo più razionale degli spazi destinati alle società | media | f. | importo stimato: si prevede di operare diversi interventi su diversi campi da calcio per rendere più razionale l'utilizzo degli spazi alle società (ad es.: creare aree segregate per destinarle a magazzino, ..). | 15.000 | 15.000 | 15.000 | |
| 34 | campi calcio vari | sostituzioni e riparazione recinzioni | media | f. | importo stimato: si prevede di operare diversi interventi su diversi campi da calcio per migliorare (riparare e/o sostituire) le attuali recinzioni in modo da migliorare le condizioni delle strutture sportive ed il loro mantenimento. | 25.000 | 25.000 | 20.000 | |
| 35 | Centro fondo Viotte | estensione della capacità di produzione neve artificiale (estensione della rete idrica ed acquisto nuovo generatore di neve artificiale) | media | d.+f. | importo da preventivo: con tale intervento che consiste nell'estensione della rete idrica e predisposizione di un nuovo pozzetto per attacco dei generatori di neve artificiale sul lato sud del nuovo ponte realizzato sulla SP 85 e l'acquisto di un generatore di neve artificiale, si riducono i tempi per la preparazione dell'anello tecnico di neve artificiale e si potrebbe garantire un anello di neve artificiale di lunghezza maggiore. | 50.000 | | | |
| 36 | Centro fondo Viotte | riqualificazione del centro fondo Viotte (1ª fase nel 2018 e IIª fase nel 2019) | bassa/ media | d.+g. | importo stimato: a seguito degli "indirizzi ad A.S.I.S. per l'anno 2014" comunicati ad A.S.I.S. (Vs. Prot. n. 101784 di data 03.10.2013) ove, tra l'altro, l'Amministrazione chiede ad A.S.I.S. di "elaborare una proposta di valorizzazione e riqualificazione di alcune aree sportive come il Centro fondo Viotte ...". A.S.I.S. ha presentato una proposta trasmessa al Comune di Trento in data 28.05.2015 (ns. Prot. n. 9143) che prevede un importo globale di ca. 700.000 € quindi si propone, se accettata la proposta, di procedere in due fasi (inizio nel 2018 e termine nel 2019). | | | 350.000 | |
| 37 | Centro fondo Viotte | consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi | alta | b2.+d.f. | importo stimato: attualmente la rampa e il piazzale d'accesso al magazzino ricovero gatti è in terra. Questo provoca al disgelo problemi di fango che sporcano i cingoli del gatto delle nevi portando terra in pista. L'intervento prevede la posa di consolidato. | 12.000 | | | |
| 38 | campo calcio "Prada" - Cristo Re | ampliamento spogliatoi | media | c2.+d.+f. | importo stimato: attualmente gli spogliatoi sono sono inclusi in una "vecchia" struttura ed in numero insufficiente considerato l'utilizzo intenso del campo. L'intervento prevede il raddoppio del numero degli spogliatoi e l'adeguamento degli attuali alla normativa CONI | | | 300.000 | |
| 39 | campo calcio "Prada" - Cristo Re | refacimento centrale termica | | | importo stimato: l'attuale caldaia e centrale termica risulta obsoleta (1994) e fatiscente. L'intervento prevede la sostituzione dell'attuale caldaia, il boiler e tutte le apparecchiature di corredo. | 10.000 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|----------------|-----------|---|--------|--|--|--------|--|
| 40 | palestra "F.lli Bocchi" | adeguamento palestra per l'attività di pallavolo | media | d. +e.+f. | importo stimato: l'intervento prevede l'adeguamento della palestra al gioco della pallavolo in quanto attualmente il campo da gioco non risulta conforme. | | | | 50.000 | |
| 41 | Impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) | adeguamento delle strutture alle prescrizioni CONI | alta | b.+f. | importo stimato: la verifica delle "caratteristiche dell'impianto" (sez. 3 della norma) ha evidenziato delle criticità degli impianti che l'azienda è tenuta a risolvere entro tempi certi. Si prevede di intervenire sui diversi impianti sportivi in funzione delle priorità dell'intervento. | 25.000 | | | 20.000 | |
| 42 | Impianti sportivi vari (centro fondo Viote, campo calcio Talamo, Briamasco, Trentinello, Softball, ..) | monitoraggio e ripristino strutture in legno (1ª fase) | alta/ media | f. | Importo da preventivo: si intende completare con il c.f. Viote il monitoraggio di tutte le strutture lignee in disponibilità ad A.S.I.S. e successivamente di avviare la 1ª fase delle attività iniziando appunto dalle Viote (negli anni successivi in ordine di priorità si effettueranno interventi su altre strutture); ciò in conformità al monitoraggio svolto nel 2014, e all'integrazione prevista per le Viote, che prevede la sistemazione ed il ripristino degli elementi lignei degli impianti in oggetto. | 45.000 | | | 40.000 | |
| 43 | Impianti sportivi vari - palestre | installazione impianti basket | medio/ alta | b.2+f | importo stimato: attualmente gli impianti basket sono di difficile movimentazione da parte dei custodi e possono nel tempo provocare danni alla pavimentazione. L'intervento prevede di, ove possibile, installare dei sistemi canestro alle pareti o al soffitto "motorizzati" per agevolarne la movimentazione e l'utilizzo. | 25.000 | | | | |
| 44 | Impianti sportivi vari | installazione dei defibrillatori | alta | | importo da preventivo: l'intervento ha come obiettivo di dotare gradualmente, oltre alle "grandi piscine" che già lo hanno, del defibrillatore semiautomatico le palestre ed i campi calcio secondo le prescrizioni: - art. 7 comma 11 del decreto legge 13.9.2012, n. 158, convertito in legge 8.11.2012, n. 189; - art. 5 del decreto del Ministero della salute 24.4.2013 (pubblicato in GU 20 luglio 2013 n. 169) recante "Disciplina della certificazione dell'attività sportiva non agonistica e amatoriale e linee guida sulla dotazione e l'utilizzo del defibrillatore semiautomatico e di eventuali altri dispositivi salvavita"; - delibera Giunta provinciale n. 958 dd. 16.6.2014 avente ad oggetto "Disciplina della formazione del personale operante nel Sistema di emergenza -- urgenza e nella Protezione Civile della Provincia autonoma di Trento e per l'utilizzo del defibrillatore semiautomatico (DAE) da parte del personale non sanitario" -- sostituzione della disciplina approvata con deliberazione della Giunta provinciale n. 40/2011. | 15.000 | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|------------------------|---|----------------|------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 45 | Impianti sportivi vari | interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza | alta | a. +b. | importo stimato: è necessario intervenire sugli impianti sportivi per operare gli interventi tecnici resi indispensabili a seguito del cambiamento della normativa di sicurezza per gli edifici e le attrezzature. | 20.000 | | 15.000 | | 22.000 | |
| 46 | Impianti sportivi vari | interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive | media/ alta | a. +f. | importo stimato: è necessario intervenire sugli impianti sportivi per operare gli interventi tecnici resi indispensabili a seguito del cambiamento della relativa normativa tecnica federale (ad es.: cambio segnature campi, spazi esterni al campo da gioco, ..) e/o interventi necessari a seguito dell'applicazione di diversa normativa tecnica che si applica a seguito di cambio categoria della squadra che svolge le partite su quel campo. | 20.000 | | 20.000 | | 15.000 | |
| 47 | Impianti sportivi vari | sistemazione area ingresso con posizione del custode | media | d. +f. | importo stimato: nell'ottica di dare un buon servizio all'utente si ritiene utile predisporre, su diversi impianti, una postazione per il custode all'ingresso dell'impianto. L'intervento si prefigge, come 1 ^a fase, di realizzarla almeno negli impianti più significativi e frequentati iniziando dal C.S. La Vela e proseguendo, successivamente, la palestra Bocchi e il C.S. Mattarello. | 10.000 | | 10.000 | | 10.000 | |
| 48 | Impianti sportivi vari | acquisto attrezzatura sportiva. | alta | d. +f. +g. | importo stimato: l'acquisto di materiale sportivo ad integrazione o sostituzione di attrezzature deteriorate e non manutenzionabili e sicure per gli utilizzatori è un'attività necessaria e continuativa. Ciò consente di garantire la sicurezza agli utenti e in second'ordine di ampliare l'offerta. | 20.000 | | 20.000 | | 20.000 | |
| 49 | azienda | Rinnovi e migliori hardware | alta | f. | importo stimato: l'acquisto di tali attrezzature (personal computer, stampanti, fax, hardware ..) è dovuto al rimpiazzo di analoghe attrezzature obsolete e tecnologicamente superate. | | 10.000 | | 10.000 | | 10.000 |
| Totale | | | | | | 1.113.000 | 10.000 | 1.155.000 | 10.000 | 1.155.000 | 10.000 |
| | | | | | | | | | | | 10.000 |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---------------------------------------|---|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento nord - Edificio Uffici | Miglioramento all'edificio (I ^a fase nel 2015 e II ^a fase nel 2016) | 28.000,00€ | 1/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | gennaio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| <p>Dall'analisi delle condizioni di confort lavorativo nei diversi uffici svolto dall'UOPSAL sono state emesse delle prescrizioni per quanto riguarda la climatizzazione degli uffici amministrativi lato nord est. L'intervento efficace per rispondere positivamente alle prescrizioni prevede:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) la progettazione preliminare dell'impianto di "condizionamento integrato" (T°, umidità); b) installazione dell'impianto che migliorerà le condizioni di riscaldamento, raffreddamento e ricambio d'aria; c) eventuale contenimento dell'elettromagnetismo. | <p>Miglioramento delle condizioni microclimatiche (riscaldamento, raffrescamento e deumidificazione) degli uffici giuridico amministrativi, contabile e personale</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>L'intervento consiste nella sostituzione dell'attuale macchina dell'aria con la posa di nuove canalizzazioni di mandata e ripresa di tutti gli uffici, la sostituzione o nuova installazione, di nuovi ventilconvettori a pompa di calore in grado di generare caldo e freddo. In questo modo ogni ufficio sarà termicamente autonomo.</p> |



Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|----------------------------|---|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento nord - Piscine | Sostituzione scambiatori/recuperatori sull'acqua di ricambio delle vasche | 15.000,00€ | 2/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | aprile |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| Attualmente abbiamo tre vecchi scambiatori/recuperatori atti al recupero del calore dell'acqua d'esubero delle tre piscine: essi non sono efficienti. | Tale sostituzione porterà un risparmio energetico dovuto al minor consumo di gas metano per riscaldare giornalmente, la nuova acqua immessa nelle vasche. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento prevede la sostituzione degli attuali vecchi scambiatori/ recuperatori atti al recupero del calore dell'acqua d'esubero delle tre piscine. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|--------------------------------|---|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento nord - Palestra | Sostituzione motori apertura/chiusura automatica finestre | 15.000,00€ | 3/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 90 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|--|
| Attualmente i motori che consentono l'apertura/chiusura automatica delle finestre della palestra, considerata l'età, sono in parte non funzionanti e sempre più la manutenzione risulta antieconomica, e non risolutiva, rispetto alla sostituzione. | Migliorare il comfort ambientale degli spettatori ed atleti durante lo svolgimento delle normali attività e manifestazioni sportive, garantendo un adeguato ricambio d'aria. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento si propone di effettuare la sostituzione di tutti i motorini di apertura delle finestre dell'impianto sportivo, compresa l'eventuale linea elettrica di comando, in modo che l'apertura/chiusura possa essere comandata da remoto tramite il computer di gestione dell'intero impianto sportivo. |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento nord - Palestra | Sostituzione tende ombreggianti | 24.000,00€ | 4/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 90 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| Le tende ombreggianti installate più di 20 anni fa in palestra del C.S. Trento nord, sono deteriorate ed i motorini di comando non sono sempre funzionanti, pertanto può succedere che ci siano degli abbagliamenti durante le fasi di gioco, dovuti al soleggiamento esterno. Inoltre la manutenzione, sia delle tende, che dei motorini risulta difficoltosa a causa del fatto che la struttura è fissata tra la vetrata e la struttura portante del tetto. | Eliminare gli inconvenienti attuali con l'installazione dei nuovi tendaggi per un migliore effetto anti-abbagliamento e rendere più efficiente ed efficace la manutenzione. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento consiste nello smontaggio del sistema attuale, motorini e tendaggi, ed installare tutto con dei nuovi supporti fissi a quote alte ed altri a quote intermedie di facile manutenzione e movimentazione. |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|------------------------------------|---|-----------------------|--------------|
| C.S. "G.Manazzon" - Palestra | Adeguamento dell'impianto elettrico con relativa sostituzione dei corpi illuminanti | 73.000,00€ | 5/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 45 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| In occasione di alcuni necessari e recenti adeguamenti normativi, si è analizzata la possibilità di sostituzione dell'intero impianto di illuminazione attuale con un impianto a basso consumo energetico utilizzando corpi illuminanti a tecnologia led. L'intervento avrebbe secondo i calcoli un pay-back di circa 8 anni. | L'intervento permetterà di ottenere due benefici: <ul style="list-style-type: none">• un risparmio del consumo di energia elettrica pari al ca. 35-40%;• un migliore illuminamento (lux) della palestra e del campo da gioco. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento prevede la sostituzione degli attuali corpi illuminanti ad ioduri metallici con lampade a basso consumo energetico a tecnologia led con le modifiche dell'impianto necessarie. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---|---|-----------------------|--------------|
| C.S. "G.Manazzon" - Palestra | Realizzazione servizi e docce per gli spogliatoi della palestra Judo | 49.000,00€ | 6/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 60 gg | marzo |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| <p>Attualmente la palestra judo presente al C.S. "G. Manazzon" è sprovvista di specifici spogliatoi, dei servizi e delle docce, ma ci si avvale degli altri servizi analoghi, al servizio della palestra centrale, con evidente disagio nel caso, non raro, di attività contemporanee nei due impianti sportivi.</p> <p>Ciò oltre a rappresentare un significativo disagio per gli utenti, rappresenta anche un non soddisfacimento di un'esigenza normativa prevista dal CONI.</p> | <p>L'intervento permetterà di ottenere due benefici:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dotare la palestra judo di propri servizi consentendo agli utenti che la utilizzano, di poterne disporre comodamente, migliorando il loro livello di soddisfazione. • Rispondere positivamente alle norme sportive del CONI. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>L'intervento si propone di realizzare n° 4 docce e n° 2 servizi igienici al servizio degli spogliatoi della palestra mediante un aumento di volume, dei locali atti ad ospitare servizi igienici e docce per i due spogliatoi della palestra pesi.</p> |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| C.S. "Ito del Favero" | Sostituzione caldaia | 15.000,00€ | 7/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 20 gg | gennaio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| <p>Attualmente la caldaia è danneggiata da una perdita sul lato fumi che ne pregiudica il corretto ed efficiente funzionamento. Se non sostituita, a breve, potrebbe guastarsi e ciò la renderebbe inutilizzabile.</p> <p>L'analisi di una manutenzione straordinaria è stata esclusa per il costo e l'incertezza del risultato (non garantisce un allungamento certo, della vita tecnica).</p> | <p>Ripristino condizioni di funzionamento della seconda caldaia per diminuire il rischio di disservizio.</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>L'intervento prevede la sostituzione del corpo caldaia danneggiato della centrale termica del C.S. Ito del Favero.</p> |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|--|--|--------------------------|-----------------|
| Impianti sportivi con ingressi individuali (CS Trento nord, CS "G. Manazzon", CS "Ito del Favero", Palaghiaccio, CF Viote, Campo Atletica) | Sostituzione attuale sistema di controllo accessi | 35.000,00€ | 8/2015 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 210 gg | marzo |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| <p>L'attuale sistema di controllo accessi, installato nel 2005, ha bisogno di continue modifiche software ed hardware per soddisfare le nuove esigenze in termini di "miglioramento del controllo di gestione", adeguandolo alle nuove tecnologie informatiche. Tali interventi di miglioramento sono di difficile e "lenta esecuzione", oltre che molto onerosi, in quanto la software house che l'aveva realizzato si sta concentrando su altre applicazioni e linee di prodotto e quindi A.S.I.S., non avendo le competenze interne, non riesce a realizzare nessun tipo di miglioria ed è estremamente esposta nel caso di un malfunzionamento. Pertanto diventa sempre più urgente, sostituire tale sistema con uno tecnologicamente aggiornato, con una efficace assistenza in caso di necessità, con la possibilità di sviluppo per mantenere il sistema tecnologicamente aggiornato nel tempo.</p> | <p>L'intervento permetterà di ottenere due benefici:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dotare gli impianti sportivi in oggetto di un moderno sistema di controllo accessi di ultima generazione, altamente tecnologico e totalmente integrato con il sistema informatico e controllo gestione dati aziendale, in modo da poter avere a disposizione in qualsiasi momento la situazione degli accessi sugli impianti gestiti per elaborare in modo snello dei report circa le presenze sugli impianti. • Scongiorare prolungati disservizi e disagi all'utenza nel caso di malfunzionamenti del sistema di controllo accessi attuale. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>Installazione di un moderno sistema di controllo accessi (software ed hardware) totalmente interfacciato con il sistema informatico aziendale, per una gestione efficace e snella, con garanzia della sua manutenzione e del supporto tecnico del fornitore.</p> |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|--|---|-----------------------|--------------|
| Piscine scolastiche (Argentario, Pigarelli e Cristo Re) | Installazione di lampade UV per il controllo delle cloroammine | 20.000,00€ | 9/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| <p>L'installazione di lampade UV è un percorso tecnico già avviato dall'Azienda da qualche anno che ha pure coinvolto diverse piscine (Madonna Bianca, Tn Nord, Mattarello, Povo e Clarina), tra le quali appunto le piscine scolastiche. Ciò ha consentito di ottenere ottimi risultati sul controllo delle cloroammine (cloro combinato).</p> <p>L'installazione di lampade UV nelle piscine scolastiche è motivato dal fatto che esse sono caratterizzate da intenso utilizzo che quindi comporta un elevato carico antropico con la conseguente oscillazione significativa di tale valore che deve essere controllato per normativa.</p> | <p>L'installazione ha come beneficio:</p> <ul style="list-style-type: none"> • il miglioramento delle condizioni igienico sanitarie dell'acqua della piscina interessata e contenimento della presenza di sottoprodotti del cloro (cloroammine) e quindi del valore di cloro combinato; • il contenimento nella spesa relativa al consumo di prodotti chimici; • il risparmio energetico in termini di riscaldamento sul reintegro di acqua di rete; • il contenimento del consumo di acqua potabile. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| <p>Installazione di lampada UV a media pressione con relativa impiantistica idraulica ed elettrica al loro servizio. L'intervento si sviluppa su tre anni (2016-2017-2018), per l'anno 2016 è previsto l'intervento presso la piscina delle scuole 'Argentario'.</p> |



Piano Investimenti 2016 Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/anno |
|------------------------------|--|-----------------------|-------------|
| C.S. Trento sud - PalaTrento | Sostituzione dell'attuale sistema di gestione riscaldamento/raffrescamento e antincendio | 125.000,00€ | 10/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 90 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| L'attuale sistema di gestione del riscaldamento/raffrescamento e antincendio del PalaTrento è, dopo approfondita analisi tecnica, da sostituire in quanto inefficiente ed obsoleto. L'analisi del fornitore Honeywell, del marzo 2015, ha evidenziato la necessità di un "progetto" di riqualificazione e migrazione del sistema alla versione attuale. | Ripristino delle migliori condizioni di funzionamento del sistema di gestione e controllo riscaldamento/raffrescamento e antincendio diminuendo il rischio di disservizio. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento prevede la sostituzione dell'attuale centrale antincendio, la migrazione con aggiornamento del software del sistema di gestione all'ultima release e la sostituzione dei PLC atti al controllo delle apparecchiature in una delle sottostazioni. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|------------------------------|---|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento sud - PalaTrento | Completamento del miglioramento al sistema di diffusione audio per il pubblico presente sulle tribune | 20.000,00€ | 11/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | gennaio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| Nel 2015 è stata avviata e conclusa la prima fase dell'intervento per la miglioria del sistema di diffusione audio sulle tribune e per l'area da gioco: nel 2016 si intende, con questo intervento, concludere. | Fornire migliori risultati in tema di diffusione sonora al PalaTrento per fa sì che il parlato e la musica possano essere percepiti nel modo migliore possibile compatibilmente con l'acustica della struttura stessa. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| L'intervento consiste nell'installare nuove casse acustiche in copertura, per meglio distribuire il suono all'interno dell'impianto sportivo, nonché implementare l'armadio "rack" con strumenti maggiormente sofisticati e di controllo che assicurino un ottimo risultato. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-------------------------------------|--|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento sud - PalaTrento | Sostituzione maniglioni anti-panico | 40.000,00€ | 12/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | Gennaio/febbraio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| <p>Ai fini del rilascio dell'agibilità, richiesto da A.S.I.S. nel settembre 2015, la Commissione di Vigilanza ha eseguito dei sopralluoghi. Con il "Verbale della Commissione di Vigilanza" relativo al sopralluogo effettuato presso il PalaTrento, il 30.09.2015, viene prescritto di: "sostituire i maniglioni antipanico con altri marchiati CE, entro fine anno" pertanto A.S.I.S. dovrà sostituire gli attuali, funzionanti, con altri marchiati CE. A.S.I.S. non disponendo delle necessarie risorse finanziarie ha richiesto di poter eseguire tale intervento in gennaio 2016.</p> | <p>Mettere a norma l'impianto sportivo dal punto di vista della normativa di sicurezza e soddisfare la prescrizione della Commissione di Vigilanza.</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| <p>Sostituzione completa di tutti i maniglioni antipanico, serrature e componentistica interna installati sulle porte di emergenza del PalaTrento (ca. 150).</p> |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---------------------------------------|---|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento sud – PalaGhiaccio | Miglioramento del sistema di diffusione audio per le esibizioni e per il pubblico presente sulle tribune | 30.000,00€ | 13/2015 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 90 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| <p>Il sistema di diffusione attuale non fornisce un buon risultato acustico a causa: sia dell'impianto attuale, che dell'acustica della struttura. Il miglioramento sarà possibile mediante l'installazione (prevista in due fasi) di una serie di diffusori direttamente puntati sulle gradinate così da rendere assai prioritario il suono "diretto", rispetto al suono "riflesso" che, arrivando da numerose ed incontrollate direzioni e con tempi di ritardo diversi, confonde il messaggio alterandone la comprensibilità.</p> | <p>Il benefici attesi sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • maggior comprensione del messaggio parlato sulle tribune mediante l'installazione di una serie di diffusori direttamente puntati sulle gradinate, che renderà "prioritaria" la diffusione sonora (suono "diretto" prioritaria rispetto al suono "riflesso"), minimizzando le distorsioni che ne peggiorano la comprensione; • migliorare la diffusione audio musicale per gli atleti sulla pista necessaria durante le esibizioni e manifestazioni di pattinaggio artistico. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>L'intervento, previsto in due fasi 2016 e 2017, consiste:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nell' implementazione/sostituzione di gran parte delle casse acustiche presenti all'interno della pista del ghiaccio riservandone una parte specifica per le tribune ed una sezione per la pista; • nell'installazione di un nuovo armadio "rack" con al suo interno tutta una serie di elementi tecnici quali mixer, compressori di suono, ecc.. per far in modo che il parlato e la musica vengano percepite in maniera idonea dal pubblico e dagli spettatori. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---|----------------------------------|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento sud - PalaTrento e PalaGhiaccio | Potenziamento della connettività | 20.000,00€ | 14/2015 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 60 giorni | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| <p>Considerato l'alto livello attuale delle competizioni (nazionali ed internazionali) che si svolgono al PalaTrento e Palaghiaccio, diventa quanto mai necessario migliorare la connettività in modo da consentire ai diversi giornalisti presenti, di svolgere al meglio il loro lavoro facilitando e "rinforzando" la connessione Internet.</p> | <p>Dotare il C. S. Trento Sud (PalaTrento e PalaGhiaccio) di un moderno sistema informatico dedicato alla connettività Internet e multimediale in generale, per garantire livelli di connettività adeguati agli standard dei moderni impianti sportivi nazionali.</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>Implementazione e potenziamento del sistema esistente di connettività presso il C.S. Trento sud (PalaTrento e PalaGhiaccio).</p> |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---|---|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento sud - Edificio ed Aree di pertinenza | Riparazione/sostituzione pavimentazioni e guaine percorsi esterni | 32.000,00€ | 15/2015 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 180 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| Attualmente ci sono continue infiltrazioni di acque piovane dai solai dei percorsi alti esterni del C.S. Trento sud (PalaTrento e PalaGhiaccio). | Limitare al massimo tutte le possibili infiltrazioni nei locali sottostanti al fine di garantire totale salubrità e sicurezza dei locali. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| L'intervento consiste nel rifare tratti di percorsi/ terrazze tramite demolizione delle pavimentazioni, rifacimento delle guaine e ripristino di nuove pavimentazioni con relativi bocchettoni di scarico esterni. |

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---|--|-----------------------|--------------|
| C.S. Trento sud - Campo Baseball e Campo Rugby | Riqualificazione area (ampliamento terreno da giuoco) | 165.000,00€ | 16/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 2 anni | settembre |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| <p>L'intervento previsto è da considerarsi indispensabile completamento all'intervento di "riqualificazione complessiva dell'area C.S. Trento sud - Via Fersina - campo baseball, cricket, rugby e football americano)"</p> <p>Tale necessità è stata motivata al Comune (Prot. n. 3795/A/2015/LT del 27.02.2015) illustrando come la soluzione progettuale ("Soluzione B"), soddisfi gli obiettivi del progetto ossia garantisca la "convivenza" delle discipline baseball e cricket: obiettivo primo dell'intervento di riqualificazione.</p> | <p>Ingrandire l'area di intervento al fine di poter realizzare un campo da baseball e da cricket su un'area più grande realizzando due impianti omologabili nelle categorie nazionali e/o internazionali</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| <p>L'intervento globale, del quale l'ampliamento previsto in questo intervento porta a soddisfare le aspettative sopra dette, è già stato progettato in maniera preliminare e consente di trasformare in modo definitivo ed omologabile i due campi presenti nell'area per i quattro sport (rugby, football americano, baseball e cricket), ampliando l'area di intervento per ottenere una superficie di maggiori dimensioni, al fine di poter realizzare sull'attuale campo da baseball anche il campo da cricket. L'intervento di ampliamento, oggetto di questa scheda, serve per trasformare in campo gioco parte dell'area adibita a marciapiede posta a nord dell'area sportiva. Per essere realizzata richiede un importo di ca. 1.345.000 Euro + iva (165.000 Euro + iva più dell'importo dell'investimento) escluso la bonifica del terreno in carico al Comune.</p> |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---|---|------------------------------|---------------------|
| C.S. Trento sud - Campo Baseball e Campo Rugby | Sistemazione impianto idraulico sanitario e di riscaldamento | 20.000,00€ | 17/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 30 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| L'attuale sistema di giunti di dilatazione sulle tratte orizzontali delle tubazioni del riscaldamento poste a soffitto della struttura non sono idonee. L'intervento si propone di sostituire tutti i giunti di dilatazione con un sistema diverso dall'attuale che permetta comunque la dilatazione orizzontale delle tubazioni. | Riduzione dei disservizi causati dalla rottura degli attuali giunti che provoca il fermo impianto di riscaldamento. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| L'intervento prevede la sostituzione degli attuali giunti di dilatazione, la sistemazione ove possibile o sostituzione degli attuali ventilconvettori. |



Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/anno |
|----------------------|---|-----------------------|-------------|
| C.S. Mattarello | Sostituzione macchina trattamento aria palestra | 40.000,00€ | 18/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 60 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| <p>Nel recente passato è stata eseguita una manutenzione straordinaria sulle canalizzazioni dell'impianto aria.</p> <p>L'intervento previsto consiste nel completare l'intervento sulle canalizzazioni ma soprattutto la sostituzione della macchina per il trattamento aria, considerata da un'analisi tecnica congiunta con il costruttore, vetusta e non rispondente agli attuali criteri di efficienza.</p> | Miglior confort ambientale in palestra, riduzione dei consumi energetici. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| L'intervento consiste nella manutenzione straordinaria delle canalizzazioni e nella sostituzione dell'attuale e vetusta macchina dell'aria al servizio della palestra. |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-----------------------------|---|------------------------------|---------------------|
| Stadio Briamasco | Trasformazione a metano centrali termiche (I^a fase nel 2016 e II^a fase nel 2017) | 40.000,00€ | 19/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 60 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| <p>Le attuali cisterne a gasolio sono obsolete e pertanto le rotture, che possono provocare perdite dannose, sono maggiormente probabili.</p> <p>L'intervento prevede la dismissione delle cisterne attuali, una nel 2016 e una nel 2017, la sostituzione dei bruciatori e la messa a norma della centrale termica.</p> | <p>Riduzione dell'inquinamento (fumi e possibili fuoriuscite dalla cisterna) e dei costi per il riscaldamento dovuti al minor costo del combustibile ed alla maggior rendimento del sistema globale.</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>L'intervento prevede la pulizia e asportazione della vecchia cisterna a gasolio, la trasformazione a metano della centrale termica con sostituzione del bruciatore/generatore comprensivo delle opere edili per mettere a norma la centrale termica.</p> |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Stadio Briamasco | Sostituzione corpi illuminanti | 30.000,00€ | 20/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 90 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| <p>Attualmente le lampade dei proiettori delle torri faro sono fuori produzione (la OSRAM non produce più le lampade da 3500 W HQIT).</p> <p>L'intervento consiste, nella prima fase 2016, nella sostituzione di tutti i proiettori di una delle due torri da 15 proiettori con nuovi e diversi proiettori di analoga tecnologia, tenendo di scorta per un'altra torre le lampade recuperate dalla torre ove si sono installati i nuovi proiettori (nel 2017 si procederà alla sostituzione dei proiettori con altri nuovi su altra torre con la stessa metodologia).</p> | Mantenimento del livello d'illuminamento previsto dalle norme tecniche per lo svolgimento delle partite. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| Sostituzione di tutti i proiettori di una delle due torri da 15 proiettori con nuovi e diversi proiettori di analoga tecnologia, tenendo di scorta per un'altra torre le lampade recuperate dalla torre ove si sono installati i nuovi proiettori (nel 2017 si procederà alla sostituzione dei proiettori con altri nuovi su altra torre con la stessa metodologia). |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-----------------------------|--|------------------------------|---------------------|
| Campi Calcio vari | Sostituzione e riparazione recinzioni | 25.000,00€ | 21/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 90 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|--|
| <p>Lo stato attuale delle recinzioni di alcuni campi calcio versa in condizioni critiche sotto tutti i punti di vista: recinzioni e pali di sostegno presentano segni evidenti di ruggine che ne causa il cedimento nonché le reti sono sfondate e marcescenti in più punti e non sono più riparabili.</p> <p>Questo è considerato il primo di diversi interventi sui campi da calcio (1^ fase).</p> | <p>Migliorare le condizioni di sicurezza delle strutture sportive e la loro conservazione nel tempo.</p> |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| <p>L'intervento consiste nella demolizione completa di tratti di recinzione (eventuale sostituzione anche di pali) e installazione di nuove strutture rigide per i primi 2.50 m. di altezza e "morbide" per altezza maggiore (sopra tale altezza).</p> <p>Eventuale sostituzione anche di cancelli particolarmente obsoleti e pericolanti.</p> |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/anno |
|---------------------------|---|-----------------------|-------------|
| Centro fondo Viote | Estensione della capacità di produzione neve artificiale (estensione della rete idrica ed acquisto nuovo generatore di neve artificiale) | 50.000,00€ | 22/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 90 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|--|
| <p>Negli anni recenti, per garantire l'avvio della stagione agli inizi di dicembre, è sempre stato necessario produrre neve artificiale per realizzare, almeno, un anello tecnico di neve artificiale della lunghezza di ca. 2 km.</p> <p>L'intervento, al fine di ridurre il tempo di preparazione dell'anello tecnico di neve artificiale, prevede l'estensione della rete idrica e la predisposizione di un nuovo pozzetto per l'attacco dei generatori di neve artificiale sul lato sud del nuovo ponte realizzato sulla SP 85, e l'acquisto di un nuovo generatore di neve artificiale.</p> | <p>I benefici attesi sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • la riduzione dei tempi per l'innevamento della pista con neve artificiale e l'estensione della stessa fino alla zona dove sono collocati i due prefabbricati chiamati "ristoro" e "partenza", posizionati dopo il ponte verso Garniga; • garantire un anello di neve artificiale di lunghezza maggiore dell'attuale. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>L'intervento prevede l'estensione della rete idrica ed elettrica fino al nuovo pozzetto che sarà posizionato dopo il ponte, realizzato sulla SP 85, verso Garniga e l'acquisto di un nuovo generatore di neve.</p> |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|----------------------|---|-----------------------|--------------|
| Centro Fondo Viote | Consolidamento piazzale/rampa di accesso al ricovero del gatto delle nevi | 12.000,00€ | 23/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 15 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| Attualmente la rampa e il piazzale d'accesso al magazzino ricovero dei mezzi battipista (gatti) è in terra. Questo provoca, al disgelo, problemi col fango che sporca i cingoli del gatto e di conseguenza si porta terriccio in pista sporcandola. L'intervento prevede la posa di consolidato. | Miglior pulizia del piazzale antistante il ricovero gatti che permetterebbe un accesso allo stesso in sicurezza, evitando di rovinare la pista sporcandola con fango e terriccio. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento prevede la sistemazione dell'area del piazzale d'accesso al magazzino, la posa di materiale di consolidamento e la finitura. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|---|-------------------------------------|-----------------------|--------------|
| Campo Calcio "Prada" - Cristo Re | Rifacimento centrale termica | 10.000,00€ | 24/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| L'attuale caldaia e centrale termica risulta obsoleta (installata nel 1994) e con basso rendimento. L'intervento prevede la sostituzione dell'attuale caldaia, del boiler e di tutte le apparecchiature di corredo. | Riduzione dei costi energetici, riduzione dei disservizi causati dalla vetustà delle apparecchiature contenute nella centrale termica. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| L'intervento prevede la sostituzione del generatore, del boiler e tutte le apparecchiature a corredo della centrale termica. |



Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|--|--|-----------------------|--------------|
| Impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) | Adeguamento delle strutture alle prescrizioni CONI | 25.000,00€ | 25/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 1 anno | giugno |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|--|
| La verifica delle "caratteristiche dell'impianto" (sez. 3 della norma QIS 10001) ha evidenziato delle criticità degli impianti che l'Azienda è tenuta a risolvere entro tempi certi. Si prevede di intervenire sui diversi impianti sportivi in funzione delle priorità dell'intervento. | Adeguare le strutture sportive alle prescrizioni derivanti dalla pre-verifica eseguita dal Tecnico CONI. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| Gli interventi riguardano adeguamenti edili, elettrici ed idraulici per sopperire alle "criticità" emerse durante la pre-verifica del Tecnico CONI. |

| | | | |
|---|--|------------|---------|
| Impianti sportivi vari (Centro Fondo Viote, Campo Calcio Talamo, Briamasco, Trentinello, Softball, ..) | Monitoraggio e ripristino strutture in legno (I^a fase) | 45.000,00€ | 26/2016 |
|---|--|------------|---------|

| | |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
| 120 gg | marzo |

| | |
|--|---|
| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
| <p>L'intervento si inserisce nel percorso tecnico avviato nel 2014 con apposito "monitoraggio". Nello specifico si intende completare con il C.F. Viote, il monitoraggio di tutte le strutture lignee in disponibilità ad A.S.I.S. e successivamente di avviare la I^a fase delle attività iniziando appunto dalle Viote (negli anni successivi in ordine di priorità si effettueranno interventi su altre strutture); si prevede la sistemazione ed il ripristino degli elementi lignei degli impianti.</p> | <p>Per l'anno 2016 gli interventi si concentreranno sulla sistemazione delle parti lignee delle palestre Bocchi, Vela, Sopramonte e con la sistemazione delle parti lignee di terrazzamento del centro del fondo delle Viote. L'aspettativa è rendere sicure le strutture e mantenerle adeguatamente in modo da "allungarne" la vita.</p> |

| |
|--|
| <p align="center">Descrizione tecnica dell'intervento</p> |
| <p>In generale gli interventi comprendono le seguenti fasi tecniche:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pulizia, levigatura e verifica dello stato dell'arte; 2. Serraggio elementi e riposizionamento di eventuali connettori metallici; 3. Valutazione della rispondenza della struttura ai requisiti di protezione incendio; 4. Asportazione delle parti marcescenti; 5. Ripristino mediante sostituzione di tavole o tassellatura delle suddette parti (in caso di travature) o chiusura fessure mediante resine epossidiche; 6. Mordentatura (ove necessaria). |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
| Impianti sportivi vari – Palestre | Installazione impianti basket | 25.000,00€ | 27/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 30 gg | maggio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| Attualmente i canestri degli impianti basket sono di difficile movimentazione da parte dei custodi e possono, nel tempo con la frequente movimentazione, provocare danni alla pavimentazione nonché pregiudicare la sicurezza dei lavoratori addetti a movimentare tali impianti pesanti. | Avere sempre impianti basket sicuri, possibilmente con canestri appesi per ovviare a movimentazioni difficoltose sul parquet e pesanti per gli operatori. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento prevede, ove tecnicamente possibile, di installare dei nuovi impianti canestro alle pareti o al soffitto. Questi ultimi possibilmente "motorizzati" per agevolarne la movimentazione e l'utilizzo. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/anno |
|------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|
| Impianti sportivi vari | Installazione dei defibrillatori | 15.000,00€ | 28/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 180 gg | marzo |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| <p>L'intervento ha come obiettivo di dotare gradualmente del defibrillatore semiautomatico, oltre alle "grandi piscine" che già lo hanno, anche le palestre ed i campi calcio secondo le attuali prescrizioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> • art. 7 comma 11 del decreto legge 13.9.2012, n. 158, convertito in legge 8.11.2012, n. 189; • art. 5 del decreto del Ministero della salute 24.4.2013 (pubblicato in GU 20 luglio 2013 n. 169) recante "Disciplina della certificazione dell'attività sportiva non agonistica e amatoriale e linee guida sulla dotazione e l'utilizzo del defibrillatore semiautomatico e di eventuali altri dispositivi salvavita"; • delibera Giunta provinciale n. 958 d.d. 16.6.2014 avente ad oggetto "Disciplina della formazione del personale operante nel Sistema di emergenza – urgenza e nella Protezione Civile della Provincia autonoma di Trento e per l'utilizzo del defibrillatore semiautomatico (DAE) da parte del personale non sanitario" – sostituzione della disciplina approvata con deliberazione della Giunta provinciale n. 40/2011. | <ul style="list-style-type: none"> • Aumentare la sicurezza dei frequentatori degli impianti (atleti durante le sedute di allenamento e le partite, spettatori durante le partite); • Rispondere positivamente, per quanto di competenza, alla normativa provinciale e Ministeriale. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| <p>Acquisto di defibrillatori da posizionarsi principalmente nei grandi Impianti e successivamente in quelli minori e procedere alla formazione del personale (per quanto di competenza).</p> |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/anno |
|-------------------------------|--|------------------------------|--------------------|
| Impianti sportivi vari | Interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza | 20.000,00€ | 29/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 1 anno | marzo |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| E' sempre più frequente e necessario intervenire sugli impianti sportivi per operare gli interventi tecnici resi indispensabili a seguito del cambiamento della normativa di sicurezza per gli edifici e le attrezzature. | Poter rispondere tempestivamente alle varianti normative in tema di sicurezza negli impianti sportivi. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| L'intervento consiste nell'attivare tutte le lavorazioni di qualsiasi specie e l'acquisto dei materiali necessari per soddisfare le varianti normative e rendere sempre più sicuri gli impianti sportivi dal punto di vista della sicurezza. |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|------------------------|---|-----------------------|--------------|
| Impianti sportivi vari | Interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive | 20.000,00€ | 30/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 1 anno | aprile |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| Sempre più le federazioni sportive al fine di rendere più accattivante gli sport, intervengono sulle strutture fisse all'interno degli impianti sportivi, "costringendo" i gestori a modificare in breve tempo segnaletica e/o strumenti in corso della stagione talvolta creando difficoltà a causa di carenza di risorse finanziarie. | Essere pronti ad intervenire sugli impianti sportivi per operare gli interventi tecnici resi indispensabili a seguito del cambiamento della normativa tecnica federale (ad es.: cambio segnature campi, spazi esterni al campo da gioco, ..). |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| Ad oggi non si conoscono gli interventi esatti che le varie federazioni, modificando i loro regolamenti, richiedono al gestore. L'importo è stimato sulla sorta di presumibili cambiamenti imposti della normativa per i quali si dovrà integrare, sostituire o modificare le strutture degli impianti sportivi. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|------------------------|--|-----------------------|--------------|
| Impianti sportivi vari | Sistemazione area ingresso con postazione del custode e sistemazione aree rifiuti | 10.000,00€ | 31/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 1 anno | gennaio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|---|
| Nell'ottica di dare un buon servizio all'utente si ritiene utile predisporre, su diversi impianti, una postazione per il custode all'ingresso dell'impianto e in tale area o area specifica creare una zona adeguata per la raccolta differenziata dei rifiuti. | Creare all'interno dell'impianto sportivo un punto di riferimento e informazione nel quale l'addetto trova spazio e si rende disponibile per accogliere ogni tipo utente e attività che si svolge al suo interno ed al contempo migliorare la raccolta differenziata dei rifiuti. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| L'intervento consta nell'installare delle piccole "guardiole" di portierato idonee ad accogliere la postazione del custode dell'impianto sportivo ed al contempo creare aree per la raccolta differenziata. |

Piano Investimenti 2016

Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Impianti sportivi vari | Acquisto attrezzatura sportiva. | 20.000,00€ | 32/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|--------------------------------|------------------------|
| 1 anno | gennaio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|---|--|
| L'acquisto di materiale sportivo, ad integrazione o sostituzione di attrezzature deteriorate e non manutenzionabili e poco sicure per gli utilizzatori, è un'attività necessaria e continuativa. Ciò consente di garantire la sicurezza agli utenti e in second'ordine di ampliare l'offerta. | Avere sempre materiale sportivo sicuro, all'avanguardia ed esente da pericoli per il suo utilizzo. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|--|
| In molte strutture sportive sia dei grandi impianti che delle palestre scolastiche risulta necessario ottimizzare, sostituire o integrare attrezzature per le quali è necessario l'intervento straordinario per acquistarle (tabelloni segnapunti, materassi, canestri, attrezzatura varia, ecc.). |

Piano Investimenti 2016
Scheda identificativa dell'investimento

| Impianto interessato | Titolo intervento | Importo (iva esclusa) | Numero/ anno |
|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Azienda | Rinnovi e migliorie hardware | 10.000,00€ | 33/2016 |

| Tempi di realizzazione stimati | Inizio lavori previsto |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 1 anno | gennaio |

| Situazione attuale e motivazione dell'intervento | Aspettativa |
|--|---|
| L'acquisto di tali attrezzature (personal computer, stampanti, fax, hardware,...) è dovuto al rimpiazzo di analoghe attrezzature diventate obsolete e tecnologicamente superate. | Macchinari e strumenti di lavoro aggiornati per rendere il lavoro più produttivo per una maggiore efficienza aziendale. |

| Descrizione tecnica dell'intervento |
|---|
| Acquisto di computer, video, stampanti e altro al fine di sostituire macchinari obsoleti e lenti. |

