Registro Imprese di Trento n. 01591870223
R.E.A. C.C.I.A.A. TN n. 162993

AZIENDA SPECIALE per la GESTIONE degli IMPIANTI SPORTIVI del COMUNE di TRENTO

Sede in Via IV Novembre, 23/4 - 38121 GARDOLO (TN)
Capitale di dotazione Euro 3.951.345,52 i.v.

BILANCIO AL 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso Enti pubblici di riferimento		
(per capitale di dotazione deliberato da versare)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	8.206	12.308
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.117	6.441
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	2.238.735	2.456.925
	2.250.058	2.475.674
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.663	4.902
2) Impianti e macchinario	1.562.760	1.645.212
3) Attrezzature industriali e commerciali	127.209	94.765
4) Altri beni	113.182	129.619
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	1.806.814	1.874.498
III. Finanziarie		
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	350	350	
- oltre 12 mesi			
1. Stato			
2. Regione			
3. altri Enti territoriali			
4. altri Enti del settore pubblico allargato			
5. diversi	10.662		10.662
		10.662	10.662
		11.012	10.662
3) Altri titoli			
4) - -			
		11.012	10.662
Totale immobilizzazioni		**4.067.883**	**4.360.834**
C) Attivo circolante		**31/12/2014**	**31/12/2013**
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		31.348	40.927
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci		7.305	10.840
5) Acconti			
		38.653	51.767
II. Crediti			
1) Verso utenti e clienti			
- entro 12 mesi	647.325		902.865
- oltre 12 mesi			

		647.325	902.865
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	1.914.702		1.399.571
- oltre 12 mesi			
		1.914.702	1.399.571
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	2.503.773		2.560.148
- oltre 12 mesi			
		2.503.773	2.560.148
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	89.823		84.581
- oltre 12 mesi			
		89.823	84.581
5) Verso altri			
- entro 12 mesi			
1. Stato			
2. Regione			
3. altri Enti territoriali			
4. altri Enti del settore pubblico allargato			
5. diversi	32.925		119.882
- oltre 12 mesi			
1. Stato			
2. Regione			
3. altri Enti territoriali			
4. altri Enti del settore pubblico allargato			
5. diversi			
		32.925	119.882
		5.188.548	5.067.047
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1)Partecipazioni in imprese controllate			
2)Partecipazioni in imprese controllanti			
3)Altre partecipazioni			
4) - -			
5)Altri titoli			

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali			
a) Tesorerie			
b) Banche	2.116.911		1.953.404
c) Poste			
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	11.391		16.829
		2.128.302	1.970.234
Totale attivo circolante		**7.355.503**	**7.089.048**
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	87.909		35.099
		87.909	35.099
Totale attivo		**11.511.295**	**11.484.980**

Stato patrimoniale passivo		**31/12/2014**	**31/12/2013**
A) Patrimonio netto			
I. Capitale di dotazione		3.951.346	3.951.346
II. - -			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Fondo riserva		23.495	22.495
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) Fondo rinnovo impianti	358.320		352.449
b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	6.000		6.000
c) Altre	34.611		34.611
	398.931	398.931	393.060
VI. - -			
VII. Altre riserve			
a) Fondo contributi in c/capitale per investimenti			
b) Altre			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile (perdita) d'esercizio		18.479	6.871
Totale patrimonio netto		**4.392.250**	**4.373.772**
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte			
3) Altri		425.173	436.852
Totale fondi per rischi e oneri		**425.173**	**436.852**

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**392.468**	**400.840**
D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) - -			
3) - -			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi verso:			
a) Tesorerie			
b) Banche			
c) Poste			
- oltre 12 mesi verso:			
a) Tesorerie			
b) Banche			
c) Poste			
5) Mutui			
- entro 12 mesi	265.507		257.958
- oltre 12 mesi	1.708.759		1.974.177
		1.974.266	2.232.135
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	3.128.128		3.171.411
- oltre 12 mesi	32.287		24.177
		3.160.415	3.195.587
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 utili di esercizio			
b) per interessi			
c) altri			
- oltre 12 mesi			
a) per quote di utile di esercizio			
b) per interessi			
c) altri	36.179		36.179
		36.179	36.179
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	143.405		157.179
- oltre 12 mesi			
		143.405	157.179
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	169.821		165.510
- oltre 12 mesi			
		169.821	165.510
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	285.017		260.919
- oltre 12 mesi			
		285.017	260.919
Totale debiti		**5.769.103**	**6.047.510**
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	532.301		226.006
		532.301	226.006
Totale passivo		**11.511.295**	**11.484.980**

Conti d'ordine	**31/12/2014**	**31/12/2013**
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	95.045.205	94.497.493
2) Sistema improprio degli impegni		
3) Sistema improprio dei rischi	1.082.507	1.273.537
Totale Conti d'ordine	**96.127.712**	**95.771.030**

		31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.228.320	2.318.577
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 (contributi manutenzioni, rimborsi per pulizie da Comune di Trento..)	1.173.447		1.879.103
b) corrispettivi	495.175		457.361
c) trasferimento annuale Comune di Trento	5.972.000		5.609.000
d) - -			-
e) contributi in conto impianti	55.198		60.762
f) altri contributi	1.663		171.663
		7.697.484	8.177.888
Totale valore della produzione		**9.925.804**	**10.496.466**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		278.423	289.115
7) Per servizi		6.981.160	7.557.676
8) Per godimento di beni di terzi		45.976	45.137
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.351.166		1.353.258
b) Oneri sociali	409.057		409.338
c) Trattamento di fine rapporto	83.628		86.077
d) Trattamento di quiescenza e simili	44.449		44.412
e) Altri costi			
		1.888.300	1.893.085
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	210.437		238.897
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	172.051		147.768
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.569		40.075
		390.057	426.740
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		13.114	(4.270)
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti		90.000	95.000
14) Oneri diversi di gestione		123.120	89.172
Totale costi della produzione		**9.810.149**	**10.391.657**

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**115.655**	**104.809**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- imprese controllate			
- imprese collegate			
- in altre imprese			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
1. imprese controllate			
2. imprese collegate			
3. Enti pubblici di riferimento			
4. altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
1. imprese controllate			
2. imprese collegate			
3. Enti pubblici di riferimento			
4. altri	27.392		30.871
		27.392	30.871
		27.392	30.871
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) Enti pubblici di riferimento			
d) altri	(59.721)		(61.783)
		(59.721)	(61.783)
17-bis)utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		**(32.328)**	**(30.912)**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			

E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- sopravvenienze attive / insussistenze passive	111		9.399
- quota annua di contributi in conto capitale			
-altri proventi straordinari			
		111	9.399
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- sopravvenienze passive / insussistenze attive	(7.926)		(96)
- altri			
		(7.926)	(96)
Totale delle partite straordinarie		**(7.815)**	**9.303**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		**75.512**	**83.200**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	62.275		76.381
b) Imposte differite (anticipate)	(5.242)		(52)
		57.033	76.329
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		**18.479**	**6.871**

Il bilancio è vero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Gardolo di Trento, 29 aprile 2015.

Il Presidente

dr. FRANCESCO SALVETTA

Il Direttore

ing. LUCIANO TRAVAGLIA

Registro Imprese di Trento n. 01591870223
R.E.A. C.C.I.A.A. TN n. 162993

AZIENDA SPECIALE per la GESTIONE degli IMPIANTI SPORTIVI del COMUNE DI TRENTO

Sede in Via IV Novembre, 23/4 - 38121 GARDOLO (TN)
Capitale di dotazione Euro 3.951.345,52 i.v.

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Attività svolte

L' A.S.I.S. – Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento – opera nel settore della gestione, della conduzione, della manutenzione e degli investimenti migliorativi degli impianti sportivi di proprietà del Comune di Trento ed ha in affidamento diretto dal Comune di Trento il servizio pubblico di gestione degli impianti sportivi mediante il Contratto di Servizio.

A.S.I.S., in conformità al Contratto di servizio ed al proprio Statuto, è responsabile:
- della gestione, e della manutenzione ordinaria, straordinaria e migliorativa degli immobili (strutture sportive) e degli impianti affidate in gestione;
- dell'acquisizione, la costruzione e la manutenzione straordinaria di impianti e di strutture sportive;
- dell'ottimizzazione degli utilizzi degli impianti sportivi, nel rispetto dei principi stabiliti dal Consiglio comunale di Trento.

A.S.I.S. può, inoltre:
- organizzare, promuovere e gestire seminari, convegni, congressi, manifestazioni, iniziative sociali, ricreative e simili nell'ambito dello sport;
- promuovere l'attività sportiva mediante la ricerca scientifica e sociale e l'insegnamento delle discipline sportive;
- realizzare e gestire campagne e interventi di pubblicità, promozione e comunicazione nell'ambito dello sport, anche per conto di terzi;
- effettuare ricerche di mercato, fornire e distribuire beni e servizi a terzi in materia di gestione e di sviluppo dell'attività e delle strutture sportive.
- Gli impianti sportivi, più significativi, in gestione di A.S.I.S. sono costituiti dalle tre piscine comunali (centro sportivo "G. Manazzon" in via Fogazzaro, centro sportivo Trento Nord a Gardolo e centro sportivo "Ito del Favero" in loc. Madonna

Bianca), dal centro sportivo Trento sud (PalaTrento e PalaGhiaccio) in via Fersina, dalle palestre dei centri sportivi di "G. Manazzon" e Trento nord, dal centro sportivo Vela, dal campo di atletica leggera "C.Covi e E.Postal", dalle palestre e piscine scolastiche (per quanto riguarda l'utilizzo extrascolastico), dai numerosi campi da calcio all'aperto, compreso lo Stadio Briamasco, ed infine dal Centro Sci di Fondo Viote del Monte Bondone.

Analisi economica

I **ricavi** della gestione impianti dell'esercizio 2014, sono diminuiti del 3,89% rispetto al precedente esercizio passando da Euro 2.318.577 ad **Euro 2.228.320**, per una corrispondente variazione pari ad Euro -90.258. La riduzione di ricavi nell'esercizio 2014 è stata influenzata prevalentemente dalla pessima stagione meteorologica estiva, che ha ridotto soprattutto gli utenti dei lidi estivi presso gli impianti del Centro sportivo "G.Manazzon" e "Centro sportivo Trento nord". E' necessario mettere in risalto come la gestione dei lidi estivi assume rilevanza importante per il risultato finale in quanto incide mediamente per il 33% sui ricavi complessivi da impianti e per il 66% sui ricavi complessivi annuali da impianti natatori.
Gli **altri ricavi**, (trasferimento annuale, proventi rimborsi spese e servizi, contributi c/impianti, contributi c/manutenzioni straordinarie tecniche, proventi da pubblicità e altri contributi in c/esercizio), passano da Euro 8.177.888 del 2013 ad Euro 7.697.484 dell'esercizio corrente, con un decremento del -5,87%, pari ad Euro -480.404.

Tra questi il trasferimento annuale da parte del Comune di Trento per l'esercizio in esame è stato pari ad Euro **5.972.000**, rispetto od Euro 5.609.000 del precedente esercizio (incremento Euro +363.000)

Per quanto riguarda gli impianti fotovoltaici: i ricavi da tariffa incentivante riconosciuta da GSE (Gestore Servizi Energetici) per gli 8 grandi impianti fotovoltaici installati sulle coperture dei centri sportivi della città, è risultata pari ad Euro 212.524 (+2,70% rispetto al 2013) a cui va aggiunta la quota di ricavi per vendita dell'energia, sempre al GSE, non consumata e ceduta in rete per Euro 30.875 ed i risparmi stimati, da "autoconsumo" dell'energia fotovoltaica in orari di utilizzo degli impianti sportivi per circa Euro 106.000, per un totale complessivo di **effetti economici positivi** (minori consumi, maggiori ricavi), anche e soprattutto per il Comune di Trento (minor trasferimento annuale al netto degli interessi finanziari per mutui in proprio) di circa 350.000 Euro

La potenza totale nominale installata derivante dagli impianti fotovoltaici è pari a 904,6 kWp, a fronte di un investimento di Euro 1.709.295, completamente finanziato con un mutuo contratto principalmente con il B.I.M. dell'Adige, al tasso dell'1,5%, e garantito da fideiussione bancaria della Cassa Rurale di Trento BCC e un mutuo di minore importo direttamente con la Cassa Rurale di Trento BCC (garantito con la cessione del credito, tariffa incentivante)
La resa degli 8 impianti nel corso del 2014 è stata costante in 893.260 kWh prodotti con un incremento minimo rispetto alla produzione 2013, pari 6.405 kWh (+0,01%).

Le attività di investimento sull'impiantistica sportiva di proprietà del Comune di Trento corrispondono ad Euro 1.084.039, in riduzione rispetto ad Euro 1.777.064 dell'esercizio 2013.

L'andamento delle restanti voci di ricavo seguono un andamento regolare

conseguente alle attività svolte dall'Azienda.

I **costi** esterni di produzione sono diminuiti, con una variazione del -6,69%, passando da Euro 8.071.831 dell'esercizio 2013 ad Euro 7.531.793 (riduzione di Euro -540.083). Va subito evidenziato che la variazione è influenzata sostanzialmente, come già indicato nelle corrispondenti voci di ricavo, dalle attività svolte dall'Azienda per le manutenzioni impianti per conto del Comune di Trento che, come da Piano investimenti approvato dal Comune, nell'esercizio 2014 sono state ridotte di circa Euro 693 (da Euro 1.777.064 nel 2013 ad Euro 1.084.039). Detti lavori, come noto, sono previsti dal Contratto di servizio e sono totalmente contribuiti dal Comune di Trento.
Volendo comparare i due esercizi, al fine di analizzare il risultato economico, è opportuno confrontare le annualità al netto di queste importanti attività di manutenzione.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014
Totale costi esterni di produzione	**8.071.831**	**7.531.793**
- Contributo comunale su Piani Investimento A.S.I.S	-1.777.064	-1.084.039
Valore netto Costi esterni di produzione	**6.294.767**	**6.447.754**

Quindi in assenza delle attività precedentemente individuate, l'analisi evidenzia un incremento della spesa per costi esterni del 2,43%, pari ad Euro 152.987 Euro, dovuto principalmente ad aumenti per maggiori:
- costi energetici,
- costi per preparazione campi;
- costi per custodie ed assistenza bagnanti.

Tali variazioni saranno oggetto di dettaglio nella Relazione sulla gestione.

Il costo del lavoro è rimasto stabile rispetto l'esercizio precedente, registrando addirittura un lieve decremento, passando da Euro 1.893.085 nel 2013, ad Euro 1.888.300 nell'esercizio in esame, con una variazione di Euro -4.785, pari allo -0,25%.

Gli ammortamenti passano da Euro 426.740 ad Euro 390.057, in conseguenza al termine del ciclo di ammortamenti di alcune immobilizzazioni datate.

Il reddito operativo si incrementa leggermente, passando da 104.809 Euro dell'esercizio precedente al valore attuale pari a 115.655 Euro.

La gestione finanziaria, che comprende sia gli interessi passivi sui mutui per il finanziamento degli 8 Impianti fotovoltaici che il più datato mutuo contratto nel 2005 per il finanziamento della ristrutturazione del Centro Sportivo 'Ito del Favero'; evidenzia oneri finanziari in riduzione pari ad Euro 59.721 (erano pari ad Euro 61.783 nel 2013), mentre i proventi finanziari dell'esercizio 2014 ammontano a Euro 27.392 (erano pari ad 30.871 nel 2013): pertanto il saldo della gestione finanziaria 2014, per effetto dello sfruttamento che l'azienda può fare sulla liquidità ricevuta dal comune di Trento, è pari ad Euro -32.328 (dimezzando di fatto gli oneri da indebitamento e rendendo ancora più conveniente essersi indebitati per finanziare investimenti), mentre per l'esercizio 2013 era pari ad Euro -30.912.

Il saldo della gestione straordinaria è pure leggermente negativo, in quanto i componenti positivi straordinari del 2014 sono pari ad Euro 111 mentre i componenti negativi straordinari ammontano ad Euro -7.926, determinando un saldo di Euro -7.814.

L'utile d'esercizio 2014, dopo imposte conteggiate per Euro 57.033 (erano Euro 76.329 nel 2013), comprensive della fiscalità anticipata e differita, **ammonta ad Euro 18.479,** superiore rispetto a quello del 2013, che era stato di Euro 6.871.

Conto economico riclassificato

	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi dall'utenza impianti sportivi	2.228.320	2.318.577
Costi esterni	(7.531.793)	(8.071.831)
Trasferimento dal Comune di Trento ed altri proventi	7.697.484	8.177.888
Costo lavoro	(1.888.300)	(1.893.085)
Risultato operativo lordo	**505.711**	**531.549**
Ammortamenti e svalutazioni	(390.057)	(426.740)
Reddito operativo netto	**115.655**	**104.809**
Proventi finanziari	27.392	30.871
Oneri finanziari	(59.721)	(61.783)
Reddito di competenza	**83.326**	**73.897**
Proventi straordinari e rivalutazioni	111	9.399
Oneri straordinari e svalutazioni	(7.926)	(96)
Reddito ante imposte	**75.512**	**83.200**
Imposte	(57.033)	(76.329)
Reddito (perdita) netta	**18.479**	**6.871**

Disponibilità monetarie.

Le disponibilità monetarie iniziali all'1/1/2014 di Euro 1.970.234 sono aumentate di Euro 158.068, con un saldo al 31/12/2014 pari a 2.128.302 Euro.

Stato patrimoniale riclassificato

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
Attività disponibili	7.443.412	7.124.147
- Liquidità immediate	2.128.302	1.970.234
- Liquidità differite	5.276.457	5.102.146
- Rimanenze finali	38.653	51.767
Attività fisse	4.067.883	4.360.834
- Immobilizzazioni immateriali	2.250.057	2.475.674
- Immobilizzazioni materiali	1.806.814	1.874.498
- Immobilizzazioni finanziarie	11.012	10.662
Capitale investito	**11.511.295**	**11.484.981**

PASSIVO	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Debiti a breve	4.024.165	4.037.154
Debiti a medio/lungo	3.094.879	3.074.054
Mezzi propri	4.392.250	4.373.772
Fonti del capitale investito	**11.511.295**	**11.484.981**

Indici finanziari

	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	1,84	1,75
Liquidità secondaria	1,85	1,76
Rapporto di indebitamento	0,62	0,62
Autonomia finanziaria	1,09	1,08
Tasso copertura degli immobilizzi	1,84	1,71

La situazione finanziaria continua a considerarsi buona in particolare l'indice di liquidità secondaria indica che il valore assunto dal valore circolante netto risulta soddisfacente in relazione all'indebitamento corrente.
L'ammontare dell'indebitamento è, anche nel 2014, in equilibrio rispetto ai mezzi propri esistenti.
I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati si possono continuare a considerare di ammontare appropriato in relazione all'entità degli immobilizzi.

Sintesi del bilancio

	31/12/2014	31/12/2013
Valore della produzione (Ricavi Netti)	9.925.804	10.496.466
Costi della produzione	(9.810.149)	(10.391.657)
Reddito operativo (Ebit)	***115.655***	***104.809***
Proventi ed oneri finanziari	(32.328)	(30.912)
Proventi ed oneri straordinari	(7.815)	9.303
Imposte sul reddito	(57.033)	(76.329)
Utile (perdita) d'esercizio	***18.479***	***6.871***
Attività fisse	4.067.883	4.360.834
Patrimonio netto complessivo	4.392.250	4.373.772
Posizione finanziaria netta	1.994.474	1.935.349

Indici di produttività

	31/12/2014	31/12/2013
Utile operativo per dipendente Euro	1.752	2.393
Utile netto per dipendente Euro	429	157
Ricavi per dipendente Euro	91.757	111.586
Numero dipendenti	43,09	43,8

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è redatto secondo lo schema previsto dal Decreto del Ministro del Tesoro del 26 aprile 1995, e per quanto compatibile conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, dove necessario per migliore chiarezza sono state scomposte voci sia dell'esercizio corrente che del precedente.

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 ammortizzati nella misura di un terzo annuo.
Le migliorie su beni di terzi, le opere di manutenzione straordinaria volte all'ammodernamento e al miglioramento degli elementi strutturali del complesso degli impianti sportivi affidati dal Comune di Trento, vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate e quello previsto nel contratto di servizio per quanto stabilito dallo Statuto aziendale valido fino al 31.12.2020, considerato certo il periodo di rinnovo dell'azienda speciale.
Tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti, dall'anno 2011, costi pluriennali per il raggiungimento della certificazione del sistema qualità, del sistema gestione ambientale, e della registrazione EMAS, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo (Euro)

Spese pluriennali per la certificazione del Sistema Qualità QIS, Sistema Gestione Ambientale EN ISO 14001:2004, Emas **(costo storico)**	38.255,70
Ammortamento anni precedenti	-22.953,42
Ammortamento anno in corso	-7.651,14
Valore Netto contabile €uro	**7.651,14**

Le spese descritte sono di competenza pluriennale in quanto hanno effettiva utilità futura, esse sono propedeutiche ai percorsi di certificazione intrapresi, che prevedono adeguamenti strutturali aziendali e processi di formazione per il mantenimento dei sistemi interni di certificazione. Detti costi verranno progressivamente recuperati a fronte di ricavi diretti ed indiretti, intesi come migliorie e cura delle inefficienze intrinseche; si precisa che è stato raccolto il parere favorevole del Collegio dei revisori per l'iscrizione e mantenimento a Bilancio di dette poste.
Le spese pluriennali verranno ammortizzate nel periodo di cinque anni a quote costanti.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nel 2012, spese per ricerca e sviluppo relative alla progettazione per la copertura delle vasche esterne del C.S 'G.Manazzon', come di seguito specificato:

Descrizione	Importo (Euro)
Spese di ricerca e sviluppo per progettazione copertura vasche esterne del Centro Sportivo 'G.Manazzon' **(costo storico)**	20.514,00
Ammortamento anni precedenti	-8.205,60
Ammortamento anno in corso	-4.102,80
Valore Netto contabile €uro	**8.205,60**

Dette spese per ricerca e sviluppo sono ammortizzate a quote costanti in cinque anni dal 2013 ed è stato preventivamente raccolto il parere favorevole del Collegio dei Revisori per la loro capitalizzazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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. Tale criterio, ridefinito unicamente nei coefficienti applicati dal piano aziendale di utilizzazione dei cespiti e già motivato in deroga espressa, è ben rappresentato dalle aliquote ordinarie, coincidenti con quelle fiscalmente ammesse per le diverse categorie fiscali, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Non sono state fatte rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, stanziato valutando l'anzianità dei crediti scaduti e tenendo conto dei crediti in precontenzioso e contenzioso.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie di consumo e merci 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 del costo specifico. Le eventuali giacenze derivanti da recuperi di materiali ed apparecchi dagli impianti sono valutati zero euro.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
In particolare, il fondo relativo agli oneri per manutenzione e ripristino dei beni mobili affidati all'Azienda nell'ambito del contratto di servizio è volto ad assicurare il ripristino periodico su beni dei grandi impianti, in relazione al congruo numero di anni ed ore di servizio maturate. L'utilizzo del fondo viene effettuato sulla base di quanto programmato dall'ufficio tecnico aziendale.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si

sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi di garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.
Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.
La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore corrente di mercato per i beni;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Variazioni 2014/2013	Variazioni 2013/2012
Dirigenti	1,00	1,0	1,0	0,00	0
Impiegati	15,73	16,2	16,5	-0,47	-0,3
Operai	15,26	15,5	15,3	-0,24	0,2
Altri	11,10	11,1	11,9	0,00	-0,8
Unità equivalenti	**43,09**	**43,8**	**44,7**	**-0,71**	**-0,9**

Dalla tabella precedente si conferma il trend in **diminuzione** degli ultimi esercizi,

con riduzione di **-0,71 unità equivalenti nel 2014 rispetto al 2013**, ciò a conferma dell'impegno di A.S.I.S. nel perseguire la politica di contenimento del costo del personale attraverso attente analisi per mettere in pratica il blocco dello *staff turn-over.*
Dove necessario si è assunto, solo con contratti a tempo determinato/stagionali.
Il contratto collettivo nazionale di lavoro (CCNL) applicato è quello di Federculture.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.250.057	2.475.674	-225.617

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Arr.	Valore 31/12/2014
Spese ricerca e sviluppo	12.308	0	0	4.102		8.206
Concessioni, licenze, marchi	6.441	0	0	3.323	-1	3.117
Altre	2.456.925	8.007	23.187	203.010		2.238.735
	2.475.674	**8.007**	**23.187**	**210.435**	**-1**	**2.250.058**

Le 'Altre' immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 2.238.735 sono composte dalle seguenti poste ideali dell'attivo:

	Costo	Fondo Ammortamento	Netto
Spese acq. di comm. pluriennali e altre	51.304	51.304	0
Manutenzioni straordinarie	721.688	704.255	17.433
Migliorie beni di terzi	4.888.168	2.674.517	2.213.651
Costi per certificazione sistema qualità	38.256	30.605	7.651
Totale	**5.699.416**	**3.460.681**	**2.238.735**

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Arr.	Valore netto
Spese Ricerca e Sviluppo	73.156	64.951				8.205

Concessioni, licenze, marchi.	357.299	354.181				3.118
Altre	5.648.112	3.409.378				2.238.734
	6.078.567	**3.828.510**				**2.250.057**

Informativa relativa a rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e deroghe ai criteri di valutazione civilistica dell'ex art. 2425 C.C.

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 ed analoghe normative successive, si attesta che in relazione alle immobilizzazioni immateriali, iscritte nel bilancio dell'Azienda Speciale al 31/12/2014, non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.806.814	1.874.498	-67.684

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	61.871
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(56.969)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	**4.902**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.239)
Saldo al 31/12/2014	**3.663**

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.862.788
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(217.576)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	**1.645.212**
Acquisizione dell'esercizio	4.340
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(86.792)
Saldo al 31/12/2014	**1.562.760**

L'incremento è dovuto a piccole implementazioni di impianti termotecnici e di allarme.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.194.662
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.099.898)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	**94.764**
Acquisizione dell'esercizio	67.656
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(35.211)
Saldo al 31/12/2014	**127.209**

L'incremento del 2014 delle attrezzature industriali e commerciali si riferisce per Euro 62.539 ad acquisti di attrezzatura sportiva e per 2.716 acquisti di attrezzature specifiche.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.257.115
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.127.496)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	**129.619**
Acquisizione dell'esercizio	39.838
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(7.467)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(48.808)
Saldo al 31/12/2014	**113.182**

Gli incrementi nell'anno si compongono di: Euro 14.476 per mobili e arredi, Euro 25.362 per macchine elettroniche, computer e telefoni.

Informativa relativa a rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e deroghe ai criteri di

valutazione civilistica dell'ex art. 2425 C.C.

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 ed analoghe normative successive, si attesta che in relazione alle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio dell'Azienda al 31/12/2014 non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.012	10.662	350

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altri	10.662	415	65	11.012
	10.662	**415**	**65**	**11.012**

L'importo totale di Euro 11.012 è così ripartito:

Descrizione	Importo
Deposito cauzionale affitto uffici ed altri	3.950
Depositi cauzionali su contratti utenze energetiche ed affitto segnature campi	5.489
Deposito cauzionale cogeneratore	1.573
Totale	**11.012**

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio				10.662	10.662
Variazioni nell'esercizio				350	350
Valore di fine esercizio				11.012	11.012
Quota scadente oltre 5 anni				0	0

Crediti immobilizzati per area geografica			
Area geografica	ITALIA	RESTO EUROPA	RESTO DEL MONDO
Crediti immobilizzati verso controllate			
Crediti immobilizzati verso collegate			
Crediti immobilizzati verso controllanti			
Crediti immobilizzati verso altri	11.012	0	0
Totale crediti immobilizzati	11.012	0	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
38.653	51.767	-13.114

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono indicati nella prima parte della presente Nota integrativa.
La valutazione è stata compiuta adottando il metodo del costo specifico.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	40.927			10.840		51.767
Variazione nell'esercizio	-9.579			-3.535		-13.114
Valore di fine esercizio	31.348			7.305		38.653

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.188.548	5.067.048	121.500

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	647.325			647.325
Verso Enti Pubblici di riferimento	1.914.702			1.914.702
Per crediti tributari	2.503.773			2.503.773
Crediti per imposte anticipate	89.823			89.823
Verso altri	32.925			32.925
Totale	**5.188.548**			**5.188.548**

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	902.865	0	0	1.399.571	2.560.148	84.581	119.882	5.067.047
Variazione nell'esercizio	-255.540	0	0	515.131	-56.375	5.242	-86.957	121.501
Valore di fine esercizio	647.325	0	0	1.914.702	2.503.773	89.823	32.925	5.188.548
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0	0	0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica			
Area geografica	ITALIA	RESTO EUROPA	RESTO DEL MONDO
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	647.325	0	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.914.702	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.503.773	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	89.823	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.925	0	0

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.188.548	0	0

I crediti verso clienti si riferiscono, in gran parte, a fatture emesse nell'ultima parte dell'esercizio e sono valutati secondo i criteri esposti in premessa.

I crediti verso clienti al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture da emettere	76.513
Ricevute all'incasso	16.055
Clienti	683.012
- fondo svalutazione crediti clienti	-79.759
- note accredito clienti da emettere	-48.497
Totale	**647.325**

I crediti verso gli Enti pubblici di riferimento al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune di Trento per investimenti	1.914.702
Totale	**1.914.702**

I crediti tributari al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA 2014	1.526.398
Crediti ritenute d'acconto su Interessi Attivi 2014	5.262
Crediti rit. d'acc.to 4%su trasferimento Comunale 2014	238.880
Crediti ritenute d'acc. su altri Contributi in c/esercizio	3.829
Crediti v/Erario per imposta sostitutiva	87
Acconti d' imposta IRAP 2014	63.975
Erario c/IRES da compensare 2013	0
Crediti per IRAP	3.507
Crediti per rimborsi IRES anni 2007-2011	85.995
Crediti per rimborsi IRES Agenzia Entrate (es. prec.)	575.840
Totale	**2.503.773**

I crediti per imposte anticipate (per Euro 89.823) trovano specifica descrizione nel paragrafo dedicato alle imposte: in tal sede si sono dettagliate le differenze temporanee generate dalla fiscalità anticipata e differita, nonché gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

I crediti verso Altri al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Costi sospesi (premi assicurativi/previdenziali anticipati)	11.135
Crediti verso I.N.A.I.L.	11.226
Contributi da incassare	10.564
Totale	**32.925**

Il fondo svalutazione crediti clienti nel corso dell'esercizio ha subito un incremento per l'accantonamento a crediti inesigibili.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2013	**74.019**	**0**
Utilizzo nell'esercizio	0	0

Riduzione per incasso credito	-1.830	0
Accantonamento esercizio	7.570	0
Saldo al 31/12/2014	**79.759**	**0**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.128.302	1.970.234	158.068

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.116.911	1.953.404
Denaro e altri valori in cassa	11.391	16.830
	2.128.302	**1.970.234**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
87.909	35.099	52.810

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		25.720	9.379	35.099
Variazione nell'esercizio		335	52.475	52.810
Valore di fine esercizio		26.055	61.854	87.909

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.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni. La composizione dei **ratei attivi** al 31/12/2014 è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi su contratti di locazione	4.271
Ratei attivi per rimborso spese utenze contrattuali	11.091
Ratei attivi per contratti di sponsorizzazione	4.208
Ratei attivi per contratti di comodato locali	6.454
Ratei attivi utenze TRENTA	31
Totale	**26.055**

La composizione della voce **risconti attivi** al 31/12/2014 è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per spese telefoniche	476
Risconti attivi per contratti di manutenzione	116
Risconti attivi per canoni di assistenza software	1.381
Risconti attivi per polizze assicurative	50.840

Risconti attivi per fideiussione	5.412
Risconti attivi per abbonamenti riviste/quotidiani	2.086
Risconti attivi spese veicoli	152
Altri risconti attivi	1.391
Totale	**61.854**

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.392.250	4.373.772	18.479

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale di dotazione	3.951.346			3.951.346
Riserve di rivalutazione				
Fondo riserva	22.495	1.000		23.495
Riserve statutarie				
a) Fondo rinnovo impianti	352.449	5.871		358.320
b) Fondo finanz. e sviluppo impianti	6.000			6.000
c) Altre	34.611			34.611
Altre riserve				
a) Fondo contributi in c/capitale per investimenti				
b) Altre				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	6.871	18.479	6.871	18.479
	4.373.772	**25.350**	**6.871**	**4.392.250**

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzi dei tre precedenti esercizi
Capitale di dotazione	3.951.346			
Riserve di utili:				
- Fondo riserva	23.495	- per copertura perdite	23.495	-
- Fondo rinnovo impianti	358.320	- per aumento di capitale - per copertura perdite - per distribuzione Ente rif.	358.320	-
- Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	6.000	- per aumento di capitale - per copertura perdite - per distribuzione Ente rif	6.000	-
- Fondo manutenzioni urgenti non programmabili	34.611	- per aumento di capitale - per copertura perdite - per distribuzione Ente rif	34.611	-
Totale	**4.373.772**		**422.426**	-
Quota non distribuibile			23.495	
Residuo quota distribuibile			398.931	

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
425.173	436.852	-11.679

Tra i fondi rischi e oneri la voce "Altri fondi" al 31/12/2014, pari a Euro 425.173, risulta composta dal 'Fondo manutenzione e ripristino per Euro 245.867, dal 'Fondo accantonamento rischi legali' per Euro 124.306 e dal "Fondo premi a dipendenti" per Euro 55.000.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo rischi controversie legali	124.306	0	0	124.306
Fondo manutenzioni e ripristino	257.546	35.000	46.679	245.867
Fondo premi a dipendenti	55.000	55.000	55.000	55.000
	436.852	**90.000**	**101.679**	**425.173**

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
392.468	400.840	-8.372

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	400.840	16.922	25.294	392.468

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle liquidazione per cessazione del rapporto di lavoro, degli anticipi corrisposti e dell'imposta liquidata dall'azienda sulla rivalutazione monetaria delle indennità maturate sino all'esercizio precedente.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.769.103	6.047.510	-278.407

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per mutui bancari	265.507	1.142.931	565.828	1.974.266
Debiti verso fornitori	3.128.128	0		3.128.128
Debiti v/Fornitori Appaltatori (DPR 207/2010)	0	32.287		32.287
Debiti verso Enti pubblici di rif.	36.179			36.179
Debiti tributari	143.405			143.405

Debiti verso istituti di previdenza	169.821			169.821
Altri debiti	285.017			285.017
Totale	**4.028.057**	**1.175.218**	**565.828**	**5.769.103**

Debiti per area geografica			
Area geografica	ITALIA	RESTO EUROPA	RESTO DEL MONDO
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori	1.974.266	0	0
Acconti			
Debiti verso fornitori	3.160.415	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso imprese controllanti	36.179	0	0
Debiti tributari	143.405	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.821	0	0
Altri debiti	285.017	0	0
Debiti	5.769.103	0	0

	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali							
Debiti assistiti da ipoteche							
Debiti assistiti da pegni							
Debiti assistiti da privilegi speciali							
Totale debiti assistiti da garanzie reali							
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.974.266	3.160.415	36.179	143.405	169.821	285.017	5.769.103
Totale	1.974.266	3.160.415	36.179	143.405	169.821	285.017	5.769.103

Nel dettaglio:

Descrizione	**Importo**
Debiti per mutui bancari	1.974.266
	1.974.266
Debiti v/fornitori comprensivi delle fatture da ricevere al 31/12/2014	3.128.128
Debiti v/fornitori per ritenute operate (DPR 207/2010)	32.287
	3.160.415
Debiti verso Enti Pubblici di riferimento (rim.in.Comune)	36.179
	36.179
Debito IRAP esercizio	43.504
Debito IRES esercizio	18.771

Debiti Erario ritenute retribuzioni dipendenti	78.578
Debiti Erario ritenute lavoratori autonomi	2.552
	143.405
Inps conto contributi su retribuzioni dipendenti	9.236
Inps lavoratori autonomi gestione separata	505
Debiti verso Inail	-3.465
Inpdap c/contributi su retribuzioni dipendenti	79.914
Debiti verso altri istituti previdenziali	50.455
Debiti per versamenti ente previd. integrativa Pensplan	25.249
Debiti per versamenti ente previd. integrativa Previndai	6.386
Debiti per versamenti ente previd. integrativa New Tax Benefit	524
Debiti per versamenti ente previd. integrativa Alleata Previdenza	531
Debiti per versamenti ente previd. integrativa Plurifonds	486
	169.821
Debiti stipendi personale	125.214
Debiti per ferie festività e permessi non goduti	158.496
Debiti per deposito cauzionale	1.307
	285.017

E) Ratei e Risconti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
532.301	226.006	306.295

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	77.085		148.921	226.006
Variazione nell'esercizio	168.019		138.276	306.295
Valore di fine esercizio	245.104		287.197	532.301

Composizione Risconti Passivi Anno 2014

Descrizione	Importo
Ricavi utilizzo campo CONI	203
Ricavi utilizzo piscina di Trento Nord	232
Altri riscontri passivi	-6.551
Ricavi sponsorizzazione	1.000
Risconti contributi PAT da incassare	6.654
Totale	**1.538**

Composizione Ratei Passivi **Anno 2014**

Descrizione	Importo
Ratei passivi costo del personale	55.035
Ratei passivi spese telefoniche	1.807
Ratei passivi energia elettrica, acqua e gas	143.296
Ratei passivi spese manutenzione	1.084
Ratei passivi gestione campi calcio	7.508
Ratei passivi servizi gestione Viote	17.556

Ratei passivi per servizi di pulizia	10.890
Ratei passivi per interessi su mutui	6.290
Altri ratei passivi	1.638
Totale	**245.104**

CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	95.045.205	94.497.493	547.712
Sistema improprio degli impegni	0	0	0
Sistema improprio dei rischi	1.082.507	1.273.537	-191.030
Raccordo tra norme civili e fiscali	0	0	0
	96.127.712	**95.771.030**	**356.682**

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio.
Si iscrivono nei conti d'ordine le garanzie personali e reali a favore dei creditori per debiti altrui, prestate direttamente o indirettamente, distinguendo tra fidejussioni, avalli, lettere di patronage forte e altre garanzie personali e reali, i rischi e gli impegni, per un ammontare pari all'effettivo impegno, e i beni di terzi presso la società.
I valori indicati per i beni di terzi, si riferiscono alla valutazione dell'impiantistica in esercizio dal Comune di Trento, tra gli altri rischi è iscritta, al valore residuale, la fideiussione emessa dalla Cassa Rurale di Trento a garanzia del mutuo contratto con il Consorzio dei Comuni BIM dell'Adige a finanziamento degli impianti fotovoltaici.
Con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 9 C.C., alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano impegni che non risultino dallo Stato patrimoniale e dai Conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.925.804	10.496.466	-570.662

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi da utenza	2.228.320	2.318.577	-90.257
Altri ricavi e proventi	7.697.484	8.177.888	-480.404
	9.925.804	**10.496.466**	**-570.662**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PISCINE	1.022.677
STADIO DEL GHIACCIO	143.393
PALESTRE	601.444
CAMPI CALCIO	201.328

CENTRO DEL FONDO 'VIOTE'	34.645
CAMPO ATLETICA 'COVI E POSTAL'	13.779
ALTRI RICAVI	211.054
TOTALE	**2.228.320**

I ricavi si riferiscono a servizi prestati all'utenza secondo il piano tariffario proposto al Comune di Trento e dallo stesso approvato, nonché marginalmente da altri ricavi accessori, conseguenti a:

- vendita di accessori sportivi per un importo di Euro 26.087;
- affilatura pattini presso il PalaGhiaccio per Euro 1.598;
- noleggio pattini e al noleggio sdraio per un importo di Euro 24.751;
- noleggio di attrezzature sportive per Euro 11.623;
- locazioni attive per Euro 75.145;
- ricavi per vendite quotidiani per Euro 905;
- ricavi da comodati dei locali per Euro 25.943;
- infine ai ricavi da sponsorizzazioni per Euro 44.703.

Nella voce 'Altri ricavi e proventi' trovano collocazione, tra l'altro, i seguenti ricavi:

- il trasferimento annuale ricevuto dal Comune di Trento per la copertura degli oneri sociali per un importo pari ad Euro 5.972.000;
- contributi dal Comune di Trento per l'attività manutentiva ed investitoria prevista dal contratto di servizio, per complessivi Euro 1.084.039;
- la quota annua del contributo in conto impianti per Euro 55.198.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica				
Area geografica	TOTALE	ITALIA	RESO EUROPA	RESTO DEL MONDO
Valore esercizio corrente	2.228.320	2.228.320	0	0

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.810.149	10.391.657	-581.508

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	278.423	289.115	-10.692
Servizi	6.981.160	7.557.676	-576.516
Godimento di beni di terzi	45.976	45.137	839
Salari e stipendi	1.351.166	1.353.258	-2.092
Oneri sociali	409.057	409.338	-281
Trattamento di fine rapporto	83.628	86.077	-2.449
Trattamento quiescenza e simili	44.449	44.412	37
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	210.437	238.897	-28.460
Ammortamento immobilizzazioni materiali	172.051	147.768	24.283
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.569	40.075	-32.506
Variazione rimanenze materie prime	13.114	-4.270	17.384
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	90.000	95.000	-5.000
Oneri diversi di gestione	123.120	89.172	33.948
Arrotondamenti		2	-2
Totale	**9.810.149**	**10.391.657**	**-581.508**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto in relazione all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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 del contratto collettivo.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamenti per rischi

Nell'esercizio esaminato non si è provveduto all'accantonamento al fondo rischi per controversie legali.

Altri accantonamenti

Si riferiscono all'accantonamento al Fondo oneri per premi a dipendenti per Euro 55.000 ed al fondo manutenzione e ripristino per Euro 35.000. Il fondo premi a dipendenti sarà utilizzato nel corso del 2015, quando verranno corrisposti ai dipendenti i premi di merito e risultato sull'attività svolta nel 2014.
Relativamente al fondo manutenzione e ripristino, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno di provvedere, sulla base di un programma triennale di intervento predisposto dall'area tecnica dell'azienda, all'attuazione di un piano di manutenzione sui grandi impianti che sono a disposizione dell'azienda, per effetto del contratto di servizio. Il fondo è finalizzato sostanzialmente a spese di ripristino e manutenzione ordinaria ciclica, che verranno svolte periodicamente su beni di grandi impianti, in relazione al congruo numero di anni ed ore di servizio maturate negli esercizi precedenti su detti grandi impianti. L'utilizzo di tale fondo viene effettuato sulla base di quanto programmato dall'area tecnica dell'azienda.

Oneri diversi di gestione

Tra gli 'Oneri diversi di gestione' sono comprese le sopravvenienze relative a valori stimati, non derivanti da errori, causate dal normale aggiornamento di stime di utenze energetiche compiute nel precedente esercizio, quote associative per Euro 558, sopravvenienze passive per costi energetici per 19.498 Euro, altre sopravvenienze passive ordinarie per complessivi 60.395 Euro, imposte tasse e diritti per 18.399, abbonamenti per 2.211 Euro, diritti SIAE per 3.251 Euro, altri costi minori.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(32.328)	(30.912)	(1.416)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altri proventi finanziari	27.392	30.871	(3.479)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(59.720)	(61.783)	2.063
	(32.328)	**(30.912)**	**(1.416)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi bancari e postali	23.236
Interessi su altri crediti	4.156
	27.392

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi mutuo	59.718
Altri interessi passivi	3
Arrotondamenti	0
Totale	**59.721**

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(7.815)	9.303	(17.118)

Il saldo al 31/12/2014 è composto dalla differenza tra proventi straordinari pari a Euro 111 ed oneri straordinari pari a Euro 7.926, in particolare:

Proventi straordinari	Saldo al 31/12/2014
Sopravvenienze attive straordinarie	0
Arrotondamenti attivi	111
Totale proventi straordinari	**111**
Oneri straordinari	
Sopravvenienze passive	7.890
Arrotondamenti passivi	36
Totale oneri straordinari	**7.926**

Le sopravvenienze passive straordinarie riguardano insussistenza attiva per ricalcolo dell'imposta IRAP 2013.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
57.033	76.329	-19.296

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
IRES	18.771	12.668	6.103
IRAP	43.504	63.713	-20.209
Totale Imposte correnti:	**62.275**	**76.381**	**-14.106**

Imposte differite (anticipate)	(5.242)	(52)	(5.190)
Totale imposte	**57.033**	**76.329**	**-19.296**

Le imposte IRES ed IRAP anticipate nell' esercizio sono composte dalle seguenti voci esposte in tabella:

Composizione delle imposte differite al 31/12/2014	
Accantonamento Fondo svalutazione crediti eccedente	72.190
Accantonamento Fondo premio Personale	55.000
Accantonamento Fondo rischi legali	124.306
Ammortamento Impianti Fotovoltaici (ripresa fiscale)	28.197
Accantonamento totale al Fondo Manutenzioni e Ripristino	245.867
Totale imponibile IRES	**279.693**
Totale imponibile IRAP	**398.370**
IRES anticipata (27,5%)	76.916
IRAP anticipata (3,44% 2011 e 3,24 per il 2012-13, 2,30% per il 2014)	12.907
Adeguamento per modifica aliquote fiscali	0
IMPOSTE ANTICIPATE (DIFFERITE) fine ESERCIZIO	**89.823**

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori, alla dirigenza, ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti ed ai membri dell'Organismo di Vigilanza.

Con seduta n. 7/2012 del 05/12/2012 il Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. ha stabilito una riduzione pari al 10% dei compensi spettanti agli Amministratori, come previsto dal Piano contenimento costi del 2013; anche i Componenti del Collegio dei Revisori e dell'Organismo di Vigilanza hanno seguito e adottato la stessa decisione.

Qualifica	Compenso Anno 2014
Amministratori	37.534
Dirigenza (contratto aprile 2004, rivisto per l'anno 2013)	118.000 €/anno
Collegio dei Revisori	15.638
Organismo di Vigilanza	9.000

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono informazioni da fornire concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Strumenti finanziari

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427 primo comma n. 19 c.c.

Operazioni realizzate con parti correlate

L'Azienda ha posto in essere operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, indicate analiticamente nello Stato patrimoniale e Conto economico a cui si rimanda, acquistando a normali condizioni di mercato e in base al Contratto di servizio dal Comune di Trento.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Normativa sulla privacy

Sulla base di quanto disposto dal D. Lgs. 30 giugno 2003 n.196 in materia di protezione dei dati personali si fa presente che la società ha provveduto alla redazione della documentazione prevista dall'ex-Documento Programmatico sulla Sicurezza nonché all'assolvimento degli altri obblighi previsti in base alle vigenti disposizioni di legge in materia ivi comprese le misure minime per la sicurezza dei dati previste dal citato Decreto Legislativo.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e reale la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
dr. FRANCESCO SALVETTA

Il Direttore
ing. LUCIANO TRAVAGLIA

Registro Imprese di Trento n. 01591870223
R.E.A. C.C.I.A.A. TN n. 162993

AZIENDA SPECIALE per la GESTIONE degli IMPIANTI SPORTIVI del COMUNE di TRENTO

Sede in Via IV Novembre, 23/4 - 38121 GARDOLO (TN)
Capitale di dotazione Euro 3.951.345,52 i.v.

FLUSSO MONETARIO NETTO AL 31/12/2014

	2014
Utile (perdita) d'esercizio	18.479
Ammortamenti immateriali	210.437
Ammortamento materiali	172.051
(Plusvalenze)/Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni	0
Accantonamenti TFR	83.628
Accantonamenti fondi rischi ed oneri	90.000
Accantonamento fondo svalutazione crediti	0
CASH FLOW LORDO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	**574.595**
Variazione rimanenze	13.114
Variazione crediti commerciali ed operativi	-225.444
Variazione debiti commerciali ed operativi	-6.764
FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO	**355.501**

Il Presidente
dr. FRANCESCO SALVETTA.

Il Direttore
ing. LUCIANO TRAVAGLIA

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2014

DISPONIBILITA' MONETARIE INIZIALI	**1.970.234**
Fonti Anno 2014	
1. Flusso monetario delle operazioni di esercizio 2014	355.501
Totale fonti	***355.501***
Impieghi Anno 2014	
1. Variazione immobilizzazioni materiali ed immateriali	89.188
2. Variazione immobilizzazioni finanziarie	350
3. Variazione fondi rischi ed oneri	193.679
4. Variazione risconti passivi (contributi c/impianti)	-306.295
5. Rimborso finanziamenti medio/lungo	257.869
6. Variazione monetaria area tributaria	-37.359
Totale impieghi	***197.432***
Variazione netta delle disponibilità monetarie	158.068
DISPONIBILITA' MONETARIE FINALI	**2.128.302**

Il Presidente
dr. FRANCESCO SALVETTA.

Il Direttore
ing. LUCIANO TRAVAGLIA

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
Stato Patrimoniale Attivo					
A) Crediti verso Enti pubblici di riferimento					
(per capitale di dotazione deliberato da versare)	-	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni					
I. Immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	16.411	12.308	8.000	8.206	206
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.284	6.441	5.000	3.117	- 1.883
5) Avviamento	-	-	-	-	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	
7) Altre	2.687.527	2.456.925	2.252.000	2.238.735	- 13.265
	2.705.222	2.475.674	2.265.000	2.250.058	- 14.942
II. Materiali					
1)Terreni e fabbricati	6.529	4.902	5.000	3.663	- 1.337
2) Impianti e macchinario	1.162.781	1.645.212	1.506.000	1.562.759	56.759
3) Attrezzature industriali e commerciali	112.707	94.765	85.000	127.209	42.209
4) Altri beni	148.352	129.619	79.000	113.182	34.182
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
	1.430.369	1.874.498	1.675.000	1.806.813	131.813
III. Finanziarie					
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	-	-	-	-	-

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
- 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	-	-	-	350	350
- oltre 12 mesi					
1. Stato	-	-	-	-	-
2. Regione	-	-	-	-	-
3. altri Enti territoriali	-	-	-	-	-
4. altri Enti del settore pubblico allargato	-	-	-	-	-
5. diversi	7.518	10.662	-	10.662	10.662
3) Altri titoli	-	-	-	-	-
4) -	-	-	-	-	-
	7.518	10.662	-	11.012	11.012
Totale immobilizzazioni	***4.143.109***	***4.360.834***	***3.940.000***	***4.067.883***	***127.883***
C) Attivo Circolante					
I. Rimanenze					
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.114	40.927	47.000	31.348	- 15.652
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	8.383	10.840	-	7.305	7.305
5) Acconti	-	-	-	-	
Totale rimanenze	47.497	51.767	47.000	38.653	- 8.347
II. Crediti					

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
1) Verso utenti e clienti					
- entro 12 mesi	780.054	902.865	1.191.000	647.325	- 543.675
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	
	780.054	902.865	1.191.000	647.325	- 543.675
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	1.506.503	1.399.571	-	1.914.702	1.914.702
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	-
	1.506.503	1.399.571	-	1.914.702	1.914.702
4-bis) Per crediti tributari					
- entro 12 mesi	2.745.897	2.560.148	2.508.000	2.503.773	- 4.227
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	-
	2.745.897	2.560.148	2.508.000	2.503.773	- 4.227
4-ter) Per imposte anticipate					
- entro 12 mesi	84.633	84.581	60.000	89.823	29.823
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	-
	84.633	84.581	60.000	89.823	29.823
d) Verso altri					
- entro 12 mesi	-	-	-	-	-
1. Stato	-	-	-	-	-
2. Regione	-	-	-	-	-
3. altri Enti territoriali	-	-	-	-	-
4. altri Enti del settore pubblico allargato	-	-	-	-	-
5. diversi	74.318	119.882	260.000	32.925	- 227.075
	74.318	119.882	260.000	32.925	- 227.075
- oltre 12 mesi					
1. Stato	-	-	-	-	-
2. Regione	-	-	-	-	-
3. altri Enti territoriali	-	-	-	-	-
4. altri Enti del settore pubblico allargato	-	-	-	-	-
5. diversi	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totale crediti	5.191.405	5.067.047	4.019.000	5.188.548	1.169.548

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-
3) Altre partecipazioni	-	-	-	-	-
4) -	-	-	-	-	-
5) Altri titoli	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	1.512.901	1.953.404	1.287.000	2.116.911	829.911
a) Tesoriere	-	-	-	-	-
b) Banche	-	-	-	-	-
c) Poste	-	-	-	-	-
2) Assegni	-	-	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	8.992	16.830	7.000	11.391	4.391
	1.521.893	1.970.234	1.294.000	2.128.302	834.302
Totale attivo circolante	***6.760.795***	***7.089.048***	***5.360.000***	***7.355.503***	***1.995.503***
D) Ratei e risconti					
- disaggio su prestiti	-	-	-	-	-
- vari	28.430	35.098	9.000	87.909	78.909
	28.430	35.098	9.000	87.909	78.909
Totale attivo	**10.932.334**	**11.484.980**	**9.309.000**	**11.511.295**	**2.202.295**
Stato Patrimoniale Passivo					
A) Patrimonio netto					
I. Capitale di dotazione	3.951.346	3.951.346	3.951.000	3.951.346	346
II. --	-	-	-	-	-
III: Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-
IV. Fondo di riserva	21.495	22.495	27.000	23.495	- 3.505
V. --	-	-	-	-	-
VI. Riserve statutarie o regolamentari					

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
a) fondo rinnovo impianti	348.413	352.449	349.000	358.319	9.319
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	6.000	6.000	6.000	6.000	-
c) altre	34.611	34.611	35.000	34.611	- 389
VII. Altre riserve					
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	-	-	-	-	-
b) altre	-	-	-	-	-
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-
IX. Utili (perdite) dell'esercizio	5.036	6.871	7.000	18.479	11.479
Totale	***4.366.900***	***4.373.772***	***4.375.000***	***4.392.250***	***17.250***
B) Fondi per rischi e oneri					
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-
2) Fondi per imposte	-	-	-	-	-
3) Altri	424.541	436.852	375.000	425.173	50.173
Totale	***424.541***	***436.852***	***375.000***	***425.173***	***50.173***
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	**412.364**	**400.840**	**535.000**	**392.468**	**- 142.532**
D) Debiti					
1) Prestiti obbligazionari					
- entro 12 mesi	-	-	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	-
2) --	-	-	-	-	-
3) --	-	-	-	-	-
4) Debiti verso banche	-	-	-	-	-
- entro 12 mesi verso					
a) Tesoriere	-	-	-	-	-
b) Banche	-	-	-	-	-
c) Poste	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
- oltre 12 mesi verso					
a) Tesoriere	-	-	-	-	-

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
b) Banche	-	-	-	-	-
c) Poste	-	-	-	-	-
5) Mutui					
- entro 12 mesi	141.024	257.958	265.000	265.507	507
- oltre 12 mesi	1.108.811	1.974.177	1.709.000	1.708.759	- 241
	1.249.835	2.232.135	1.974.000	1.974.266	266
6) Acconti					
- entro 12 mesi	-	-	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	-
7) Debiti verso fornitori					
- entro 12 mesi	3.092.777	3.171.410	1.414.000	3.128.128	1.714.128
- oltre 12 mesi	13.909	24.177	-	32.287	32.287
	3.106.686	3.195.587	1.414.000	3.160.415	1.746.415
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	36.179	36.179	36.000	36.179	179
	36.179	36.179	36.000	36.179	179
12) Debiti tributari					
- entro 12 mesi	140.586	157.180	96.000	143.405	47.405
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	
	140.586	157.180	96.000	143.405	47.405
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza					

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
- entro 12 mesi	162.632	165.510	160.000	169.821	9.821
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	
	162.632	165.510	160.000	169.821	9.821
14) Altri debiti					
- entro 12 mesi	248.894	260.919	164.000	285.017	121.017
- oltre 12 mesi	-	-	-	-	
	248.894	260.919	164.000	285.017	121.017
Totale debiti	**4.944.812**	**6.047.510**	**3.844.000**	**5.769.103**	**1.925.103**
E) Ratei e risconti					
- aggio su prestiti	-	-	-	-	-
- vari	783.716	226.006	180.000	532.301	352.301
	783.716	226.006	180.000	532.301	352.301
Totale passivo	**10.932.334**	**11.484.980**	**9.309.000**	**11.511.295**	**2.202.295**
Conti d'ordine					
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	92.923.777	94.497.493	101.021.387	95.045.205	- 5.976.182
2) Sistema improprio degli impegni	-	-	-	-	-
3) Sistema improprio dei rischi	-	1.273.537	-	1.082.507	1.082.507
4) Raccordo tra norme civili e fiscali	-	-	-	-	-
Totale conti d'ordine	**92.923.777**	**95.771.030**	**101.021.387**	**96.127.712**	**- 4.893.675**
Conto economico					
A) Valore della produzione					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.371.664	2.318.577	2.600.000	2.228.320	- 371.680
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilav. e fin	-	-	-	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi					
a - 1) rimborso utenze c/Comune di Trento	34.100	31.586	35.000	28.369	- 6.631
a - 2) rimborso pulizie c/Comune di Trento	115.683	102.038	103.000	89.408	- 13.592
a - 3) proventi cessione beni strumentali Comune di Levico	-	-	-	-	
a - 4) proventi conto impianti Comune di Trento	769.502	1.777.064	1.307.000	1.084.039	- 222.961

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
a - 5) proventi conto manutenzioni straordinarie tecniche	-	-	-	-	
a - 6) diversi	315.260	425.775	180.000	466.807	286.807
	1.234.545	*2.336.463*	*1.625.000*	*1.668.623*	*43.623*
b) corrispettivi	-	-	-	-	-
c) Trasferimento annuale dal Comune di Trento	5.609.000	5.609.000	5.972.000	5.972.000	-
d) trasferimento integrativo in conto esercizio	-	-	-	-	-
e) Contributo in conto impianti	63.473	60.762	43.000	55.198	12.198
f) altri contributi	1.663	171.663	-	1.663	1.663
Totale altri ricavi e proventi diversi	6.908.681	8.177.888	7.640.000	7.697.484	57.484
Totale valore della produzione	***9.280.345***	***10.496.465***	***10.240.000***	***9.925.804***	- ***314.196***
B) Costi della produzione					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
a - 1) materie prime, suss. di consumo e merci c/Comune di Trento	314.129	289.115	276.000	278.423	2.423
a - 2) costi per acquisto beni strumentali Comune di Levico					
	314.129	*289.115*	*276.000*	*278.423*	*2.423*
7) Per servizi					
a - 1) Utenze c/Comune di Trento	424.580	450.204	477.000	439.623	- 37.377
a - 2) Pulizie c/Comune di Trento	115.683	102.038	103.000	89.408	- 13.592
a - 3) Costi conto impianti Comune di Trento	769.502	1.777.064	1.307.000	1.084.039	- 222.961
a - 3) Costi conto manutenzioni straordinarie tecniche	-	-	-	-	
a - 4) Altri costi per servizi	5.282.890	5.228.371	5.561.000	5.368.089	- 192.911
	6.592.655	*7.557.677*	*7.448.000*	*6.981.159*	- *466.841*
8) Per godimento di beni di terzi	44.089	45.137	45.000	45.976	976
9) Per il personale					
a) Salari e stipendi	1.346.475	1.353.258	1.358.000	1.351.166	- 6.834
b) Oneri sociali	405.675	409.338	413.000	409.057	- 3.943
c) Trattamento di fine rapporto	84.247	86.077	76.000	83.628	7.628
d) Trattamento di quiescienza e simili	37.826	44.412	23.000	44.449	21.449
e) Altri costi	-	-	-	-	
	1.874.223	1.893.085	1.870.000	1.888.300	18.300
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	242.144	238.897	213.000	210.437	- 2.563
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materili	111.441	147.768	163.000	172.051	9.051
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disponi	-	40.075	5.000	7.569	2.569
	353.585	426.740	381.000	390.057	9.057
11) Variaz.delle rimanenze di materie prime, suss., di consumo e merc	9.045	- 4.270	- 4.000	13.114	17.114
12) Accantonamento per rischi	-	-	-	-	
13) Altri accantonamenti	55.000	95.000	70.000	90.000	20.000
14) Oneri diversi di gestione	93.756	89.173	54.000	123.120	69.120
Totale costi della produzione	***9.336.482***	***10.391.657***	***10.140.000***	***9.810.149***	***- 329.851***
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**- 56.137**	**104.808**	**100.000**	**115.655**	**15.655**
C) Proventi e Oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni					
a) in imprese controllate	-	-	-	-	
b) in imprese collegate	-	-	-	-	
c) in altre imprese	-	-	-	-	
16) Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:					
1. Imprese controllate	-	-	-	-	
2. Imprese collegate	-	-	-	-	
3. Enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	
4. Altri	-	-	-	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante					
d) proventi diversi dai precedenti					
1. Imprese controllate	-	-	-	-	
2. Imprese collegate	-	-	-	-	
3. Enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	
4. Altri	34.353	30.871	27.000	27.392	392
	34.353	30.871	27.000	27.392	392
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:					
a) Imprese controllate	-	-	-	-	
b) Imprese collegate	-	-	-	-	
c) Enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	
d) Altri	35.637	61.782	59.000	59.720	720
	35.637	61.782	59.000	59.720	720
Totale proventi e oneri finanziari	***- 1.284***	***- 30.911***	***- 32.000***	***- 32.328***	***- 328***

	Bilancio d'esercizio al 31/12/2012	Bilancio d'esercizio al 31/12/2013	Bilancio Previsione anno 2014	Bilancio d'esercizio al 31/12/2014	Delta bilancio 2014 rispetto Previs. 2014
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni					
a) di partecipazioni	-	-	-	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolnate	-	-	-	-	
19) Svalutazioni					
a) di partecipazioni	-	-	-	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolnate	-	-	-	-	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	
E) Proventi e oneri straordinari					
20) Proventi:					
- plusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	
- sopravvenienze attive/insussistenze passive	136.048	9.399	-	111	111
- quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-	-	
-altri	-	-	-	-	
	136.048	9.399	-	111	111
21) Oneri					
- minusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	
- sopravvenienze passive/insussistenze attive	296	96	-	7.926	7.926
-altri	-	-	-	-	
	296	96	-	7.926	7.926
Totale delle partite straordinarie	***135.752***	***9.303***	-	- ***7.815***	
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	**78.331**	**83.200**	**68.000**	**75.512**	**7.512**
22) Imposte sul reddito di esercizio					
a) imposte correnti	59.120	76.381	61.000	62.275	1.275
b) imposte differite (anticipate)	14.175	- 52		- 5.242	
	73.295	**76.329**	**61.000**	**57.033**	- **3.967**
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	**5.036**	**6.871**	**7.000**	**18.479**	**11.479**

Relazione sulla gestione

dell'Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi del Comune di Trento (A.S.I.S.)

Signor Sindaco, signori Assessori,

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

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2014 presenta le seguenti principali considerazioni statistiche, economiche e sociali:

a) il risultato economico del bilancio 2014 chiude con un utile lordo di Euro **75.512** che, dopo imposte conteggiate per Euro **57.033**, determina **un utile netto d'esercizio di Euro 18.479,00.**

b) per quanto riguarda gli utilizzi dei diversi impianti sportivi in gestione, si evidenzia quanto segue:

b1) analizzando il dato delle **ore utilizzo da parte dell'utenza associativa presso gli impianti cittadini**, depurato dell'incidenza delle palestre annesse agli Istituti d'istruzione superiore provinciali, si può affermare che le **prenotazioni/utilizzi** sono in aumento. Infatti, nel 2014, si sono registrate **120.872,75** ore di utilizzo impianti con un incremento rispetto al 2013 (quando furono 117.603) del **2,78%,** pari a **+3.270** ore. L'impegno aziendale continuo per migliorare il servizio offerto e massimizzare gli utilizzi, trova riscontro nel crescente grado di soddisfazione dell'utenza per il servizio ed anche nell'aumentata frequentazione degli impianti sportivi in gestione (quasi 3% in più) nonostante la crescente crisi economica.
Scomponendo l'insieme degli utilizzi in funzione delle diverse tipologie di impianto, si può osservare come gli utilizzi associativi non abbiano avuto un andamento omogeneo su tutte le diverse tipologie di impianto:

- le **piscine** hanno complessivamente fatto segnare un incremento delle **presenze associative** pari al **3,49% con +1.167 ore** di utilizzo in più rispetto all'anno 2013;
- le **palestre** nel complesso incrementano le presenze associative del **1,55%** passando da 66.003,25 ore utilizzo del 2013 alle attuali 67.026,00 dell'esercizio in esame (**+1.022,75 ore**);
- i **campi calcio** nel complesso vedono incrementare le ore utilizzo nel 2014 rispetto al 2013 del **+4,69%** (passando da 21.427,25 del 2013 ad ore utilizzo 22.433,25 del 2014, pari a **+1.066 ore**);
- le **palestre presso gli istituti scolastici superiori provinciali**, che avevano segnato un decremento del -5,11% nel 2013 rispetto al 2012, nel corso dell'esercizio 2014 si assestano sul valore di 8.295,25 ore di utilizzi, rispetto alle 8.345,75 ore autorizzate all'utenza associativa nel corso del 2013 con un lieve decremento del **-0,61%.**

Totale ore autorizzate sugli impianti sportivi del Comune di Trento	2013	2014	Variazione %

Totale ore autorizzate (sugli stessi impianti disponibili anche nel 2013)	117.602,75	120.772,50	**2,83%**
Ore autorizzate presso le palestre degli Istituti scolastici superiori provinciali (sugli stessi impianti disponibili anche nel 2013)	8.345,75	8.295,25	**-0,61%**
Totale ore autorizzate (stessi impianti 2013)	125.948,50	129.067,75	**2,60%**

b2) il numero degli ingressi individuali presso gli impianti natatori, è globalmente diminuito del **-6,45%** rispetto al 2013, ma solo per effetto della cattiva stagione meteorologica estiva. Infatti il risultato mostra come nonostante il livello di soddisfazione degli utenti sia aumentato nel 2014 (82,0% rispetto al 81,8% nel 2013) la piovosa stagione meteorologica estiva ha penalizzato fortemente gli ingressi agli impianti natatori (-26.502 presenze solo nei mesi estivi, pari a -19,95% del periodo estivo 2013);

Analisi ingressi Impianti natatori	2013	2014	Variazione
Ingressi su impianti natatori	414.203	387.494	-6,45%

come già indicato, scomponendo il dato globale degli ingressi negli impianti natatori in funzione del periodo si può osservare:

Analisi ingressi Impianti natatori	2013	2014	Variazione %
Inverno - primavera (gennaio - maggio)	164.455	164.659	+0,12%
Estate (giugno – agosto)	132.864	106.362	-19,95%
Autunno - inverno (settembre - dicembre)	116.884	116.473	-0,35%

Si evidenzia dunque un mantenimento dei valori per il periodo primaverile ed autunnale mentre si registra un deciso calo degli ingressi nel periodo estivo (giugno-agosto) 2014, rispetto all'analogo periodo del 2013. La flessione degli ingressi estivi è stata più marcata (pari **-26.502** unità, -19,95%) e ciò si può ricondurre:

- principalmente alle condizioni meteorologiche estive che non hanno favorito l'accesso ai lidi cittadini;
- marginalmente alla contrazione della spesa delle famiglie a causa della crisi economica.

Durante l'anno 2014, implementando il software di gestione degli ingressi, è stato possibile calcolare e desumere una componente degli ingressi alle piscine che, per il peso percentuale sul totale e per la sua caratteristica specifica, risulta essere assai rilevante: essa riguarda la componente **degli ingressi che non producono ricavo.** Infatti gli ingressi registrati ai 'tornelli' degli impianti cittadini (piscine e PalaGhiaccio), ora rendicontano analiticamente anche una quantità di passaggi, qualificati 'di servizio', per i quali ovviamente **non è prevista una remunerazione tariffaria.**
Si tratta di **accessi limitati** agli impianti, che riguardano:

a) genitori accompagnanti i ragazzi minorenni che necessitano di aiuto negli spogliatoi;
b) accompagnatori degli utenti diversamente abili che necessitano di assistenza personale;
c) gli istruttori, allenatori e preparatori sportivi che hanno diritto ad accedere al piano vasca per seguire ed organizzare gli allenamenti degli atleti nonché impartire le lezioni necessarie all'apprendimento della tecnica sportiva.

Analisi ingressi non remunerativi	2013	2014	Variazione %
Totale ingressi annui presso le piscine	414.203	387.494	-6,45%
Ingressi limitati 'di servizio'	94.196	93.318	-0,93%
Totale ingressi netti piscine	320.007	294.176	-8,07%

Totale ingressi annui PalaGhiaccio	11.225	14.528	29,43%
Ingressi limitati senza remunerazione	467	846	81,16%
Totale ingressi netti PalaGhiaccio	10.758	13.682	27,18%

c) dall'analisi dei **ricavi complessivi, da utenza singola e da utenza associativa,** depurati della componente commerciale relativa ai corsi organizzati da A.S.I.S., si evidenzia una flessione del -2,91% (pari a -59.304 Euro) rispetto al dato dei ricavi complessivi da utenza del 2013:

Ricavi da utenza (su tutti gli impianti)	**2013**	**2014**	**Variazione %**
Ricavi da Utenza Associativa	1.165.826	1.197.793	+2,74%
Ricavi da Utenza Individuale	874.750	783.479	-10,43%
Totale Ricavi su Impianti	**2.040.576**	**1.981.272**	**-2,91%**

Analizzando i dati nel dettaglio si può notare che i ricavi da utenza associativa incrementano del 2,74% grazie alla maggiore affluenza agli impianti. Infatti le ore utilizzo passano da 125.948,50 del 2013 alle 129.168 fatte segnare nel 2014 (+2,56%).
I ricavi da utenza individuale (prevalentemente presso gli impianti natatori), decrementano a causa delle, già ricordate, condizioni meteorologiche estive che hanno diminuito la frequentazione dell'utenza presso i lidi cittadini, procurando un mancato ricavo annuo pari a circa 99.267 Euro (-94.956 Euro nel solo periodo estivo), con un **decremento annuo del -12,56% per i ricavi da utenza individuale presso le piscine** che passano infatti da 790.336 Euro del 2013 ad Euro 691.070 del 2014.
Si segnala, per contro, una **buona ripresa dei ricavi presso le palestre (solo ricavi associativi) con un incremento del +3,77%** pari a +21.900 Euro dei ricavi 2014 (602.127 Euro) rispetto ai ricavi del 2013 pari a 580.227 Euro
Per entrambe le tipologie di ricavo (utenza individuale ed associativa), si fornirà maggior dettaglio particolare nella relazione dedicata ai centri di costo e di ricavo 2014.

I **ricavi complessivi** sugli impianti sportivi (tot. 2.017.266 Euro), **dipendono essenzialmente** dal risultato ottenuto presso le **piscine che con 1.022.677** Euro nell'esercizio in esame (decremento del -9,60% rispetto al 2013), **coprono poco più della metà (50,70%) dei ricavi complessivi da impianti per l'esercizio 2014.**
La variazione più consistente, per quanto concerne i ricavi presso **le piscine**, riguarda la piscina del C.S. 'G.Manazzon" con -49.629 Euro (-13,10%) rispetto al 2013, ciò consegue alla stagione meteorologica estiva che ha penalizzato tutti gli impianti natatori con lido estivo esterno. Pertanto, anche le piscine presso il C.S.Trento nord hanno sofferto della stessa situazione, con un calo dei ricavi pari a -40.739 Euro (-9,08%), ma comunque anche per le altre piscine si rileva una mancata affluenza (più legata alla crisi) e conseguente riduzione dei ricavi (che aumenta il trend negativo, nel 2013 è stato **-4,12%**):

VOCE DI RICAVO	**Anno 2013**	**Anno 2014**	**Variazione**	**Variazione %**
A.1. C.S." G.Manazzon "	378.884	329.255	-49.629	-13,10%
A.2. C.S. Trento Nord	448.899	408.160	-40.739	-9,08%
A.3. C.S. "Ito del Favero"	266.091	250.935	-15.156	-5,70%
A.4. Piscine Scolastiche	37.355	34.327	-3.028	-8,10%
TOTALE IMPIANTI NATATORI	**1.131.228**	**1.022.677**	-108.551	-9,60%

Le **palestre** nella loro totalità migliorano rispetto al risultato 2013 con un incremento dei ricavi pari a +21.900 Euro corrispondente al **+3,77%** di incremento. Esse coprono **quasi un terzo** (29,85%) dei ricavi complessivi da impianti:

VOCE DI RICAVO	ANNO 2013	ANNO 2014	Variazione	Variazione %
C.1. PalaTrento	73.637	86.171	12.534	17,02%
C.2. Palestre categoria A Superiore	34.643	37.236	2.593	7,48%
C.3. Palestre categoria A	80.225	85.605	5.379	6,71%
C.4. Palestre categoria B	209.966	223.476	13.510	6,43%
C.6. Palestre categoria C	181.755	169.639	-12.116	-6,67%
TOTALE PALESTRE	**580.227**	**602.127**	21.900	3,77%

Presso il **PalaGhiaccio**, i ricavi dell'esercizio 2014 sono stati pari a 142.709 Euro con un incremento del 19,71% rispetto all'esercizio 2013 (119.208 Euro), principalmente dovuto a: i) all'apertura dell'impianto, rispetto all'anno precedente, nel mese di aprile (con ricavi del mese pari a 19.370 Euro ca.); ii) ai mancati ricavi nel mese di dicembre 2013 derivanti dalla non disponibilità dell'impianto all'utenza per lo svolgimento delle Universiadi 2013.

VOCE DI RICAVO	ANNO 2013	ANNO 2014	Variazione	Variazione %
B.1. Palaghiaccio	119.208	142.709	23.502	19,71%

I ricavi presso i **campi all'aperto**, campi calcio, baseball e softball, crescono del 1,69%; la variazione più rilevante si registra presso i campi di categoria A con **7.901 Euro (+5,10%)** rispetto al 2013, ciò consegue alla ripresa della gestione dei campi di Meano e Martignano. La variazione negativa presso i campi di categoria C non corrisponde ad una riduzione di frequentazione, in quanto non si tratta di mancati ricavi ma di riclassificazione di campi calcio che nel 2013 erano in categoria C e che nel 2014, dopo i lavori di riqualificazione sono stati inseriti in categoria A. I ricavi di questa tipologia di impianti è pari al **9,98%** dei ricavi complessivi da tariffa.
Da segnalare la ripresa dei ricavi presso lo Stadio Briamasco che passano da 7.610 Euro del 2013 ad Euro 9.008 del 2014 con un incremento del 18,37% grazie ad alcuni eventi sportivi organizzati oltre l'utilizzo caratteristico di campionato calcistico.

VOCE DI RICAVO	ANNO 2013	ANNO 2014	Variazione	Variazione %
D.1. Stadio Briamasco	7.610	9.008	1.398	18,37%
D.3. Campi calcio categoria A	154.785	162.686	7.901	5,10%
D.4. Campi calcio categoria B	13.309	15.124	1.815	13,63%
D.5. Campi da calcio categoria C	22.272	14.510	-7.762	-34,85%
TOTALE CAMPI CALCIO	**197.976**	201.328	3.352	1,69%

Presso il **campo di atletica leggera** 'Covi e Postal' i ricavi sono incrementati del **+4,74%**, con l'applicazione delle nuove tariffe (incrementate già nel 2012 rispetto al 2011) si è continuato il trend di miglioramento del "grado di copertura" dei costi, con l'intento di allinearlo a quello degli altri campi all'aperto con valori prossimi al "grado di copertura" richiesto dal Comune per tutte le strutture in gestione.

VOCE DI RICAVO	ANNO 2013	ANNO 2014	Variazione	Variazione %
E.3. Campo Atletica Leggera 'Covi e Postal'	13.156	13.779	623	4,74%

Il **Centro Fondo Viote**, a causa dell'inizio a dicembre 2014 (stagione 2014-2015) caratterizzato da scarse nevicate, evidenzia un notevole calo dei ricavi, -17,68% con -7.441 Euro di mancati ricavi rispetto al 2013: ciò dipende soprattutto dal fatto che ad inizio stagione si concentra la maggior parte dei ricavi con l'emissione degli abbonamenti stagionali, emissione che non viene certo stimolata in assenza di neve ad inizio stagione.

VOCE DI RICAVO	ANNO 2013	ANNO 2014	Variazione	Variazione %
CENTRO FONDO VIOTE MONTE BONDONE	42.087	34.645	-7.441	-17,68%

d) **I costi della produzione**, pari ad Euro 9.926.903, **sono diminuiti del -5,73%** (-602.865 Euro rispetto all'esercizio 2013 con Euro 10.529.768). Va precisato che, **il decremento è dovuto al calo dell'attività legata agli interventi programmati di investimento**, svolta dall'azienda per conto del Comune di Trento, che si è concretizzata con il completamento di 17 interventi da Piani Investimenti, per un valore complessivo pari ad Euro 1.084.039, compresi anche gli interventi in corso di ultimazione. Detta attività è contribuita totalmente dal Comune di Trento in forza del Contratto di servizio vigente che regola l'attività di manutenzione pluriennale sugli impianti.

Svolgendo l'analisi dei costi della produzione, al netto della voce investimenti pocanzi descritta e dei rimborsi per le pulizie sugli impianti scolastici comunali ad uso promiscuo, si giunge alla conclusione che **la variazione netta dei costi della produzione 2014 rispetto al 2013 è pari a +3,22% (+272.790 Euro)**, così come di seguito indicato:

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Variaz. %
Totale costi della produzione	10.529.768	9.926.903	-5,73%
- Contributo P.A.T. Universiadi 2013	-170.000	0	
- Contributo comunale su Piani Investimento A.S.I.S.	-1.777.064	-1.084.039	
- Rimborso comunale per pulizie impianti promiscui	-102.038	-89.408	
Valore netto Costi esterni di produzione	8.480.666	8.753.456	+3,22%

L'aumento dei costi è conseguente alla crescita della spesa per la voce servizi che cresce di Euro 139.720 Euro (pari al +2,67% rispetto al 2013) ed agli oneri diversi di gestione che crescono di 33.947 Euro pari al 38,07%, rispetto all'esercizio precedente.

La sintesi degli **scostamenti in aumento** dei singoli costi nel 2014 rispetto all'esercizio 2013 corrisponde a quanto segue:

- **i costi energetici ed utenze idriche**, sostenuti per la gestione degli impianti sportivi, sono passati da 2.002.528 Euro del 2013 ad Euro 2.054.024 del 2014, **con un incremento del 2,57% pari a +51.496 Euro**, pari al 18,9% dell'aumento totale dei costi, ciò a seguito dell'incremento delle tariffe, che hanno sensibilmente condizionato la situazione economica aziendale. A contenere l'incremento dei costi energetici ha sicuramente contribuito l'autoconsumo di parte dell'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici di proprietà dell'azienda, che nel corso del 2014 hanno prodotto 893.258 kWh dei quali 579.393 kWh sono stati autoconsumati (64,86%), con un risparmio per energia non prelevata dalla rete nazionale, stimabile **in circa 112.000 Euro**;
- **i costi relativi al servizio assistenza bagnanti**: crescono da 497.990 Euro del 2013 agli attuali 516.566 Euro (**+18.575 Euro pari al +3,73%**), l'incremento deriva da maggiori ore di servizio e dall'adeguamento della tariffa del servizio (pari al 6,8% dell'aumento totale dei costi);
- **il costo per il servizio di custodia palestre, piscine e campi sportivi**: incrementano da 998.171 Euro del 2013 ad Euro 1.055.747 dell'esercizio 2014, **con un incremento di 57.575 Euro pari al 5,77%** (pari al 21,1% dell'aumento totale dei costi,). Ciò dovuto in parte all'incremento di tariffa degli oneri su palestre provinciali (+29.348 Euro) ed in parte per il passaggio ad operatori professionali nella gestione delle custodie presso gli impianti sportivi, ciò nell'intento di offrire all'utenza un servizio di qualità e rispettoso delle vigenti normative in tema di adempimenti sulle modalità che disciplinano i pagamenti nella PA;
- **i costi relativi al servizio preparazione campi sportivi e verde**: incrementano passando da 288.491 Euro del 2013 agli attuali 318.600 Euro **(+10,44%)** pari ad Euro 30.109, in quanto è stata operata una maggiore attività di manutenzione per conservare al meglio le condizioni di tale tipologia di impianti (rappresenta il 11,0% dell'aumento totale dei costi),

- **il servizio di vigilanza:** il costo passa da 46.167 Euro del 2013 ad Euro 51.781 nel 2014, con un incremento di Euro 5.634 **(+12,21%)**: ciò a seguito di azioni messe in campo per ottimizzare l'efficacia del servizio con incremento dei servizi di sorveglianza da parte dei vigili del fuoco alle manifestazioni presso il PalaTrento (rappresenta il 2,1% dell'aumento totale dei costi);
- i **costi per l'acquisto di materiali di consumo e manutenzione** passati da 119.894 Euro nel 2013 a Euro 134.064 nel 2014 **(+14.170 Euro pari al +11,82%)**: che corrisponde al 5,2% dell'aumento globale dei costi. In via generale, entro i limiti del +/- 15%, tale voce viene controllata e governata, avendo sempre visione dell'andamento dei costi e ricavi aziendali globali. Infatti, in base al preconsuntivo al 30 settembre di ogni anno, l'Azienda decide se possono esserci le condizioni economiche per aumentarla o la necessità di contenerla senza però compromettere la sicurezza degli utenti e lo stato di manutenzione degli impianti;
- **gli acquisti di altri beni di consumo:** il costo passa da 3.631 Euro del 2013 ad Euro 13.809 nel 2014 con un aumento pari ad Euro 10.178, la spesa comprendente: acquisti di materiali sportivi e giochi (+9.185 Euro) ed acquisti indumenti di lavoro (esclusi i DPI), rappresentano il 5,1% dell'aumento globale dei costi;
- **i costi per la segnaletica:** crescono da 890 Euro dell'esercizio 2013 agli attuali Euro 7.359 (+6.469 Euro), pari al 5,1% dell'aumento globale dei costi. L'attenzione che l'azienda pone verso l'utenza per un migliore utilizzo degli spazi, necessita di un costante aggiornamento ed integrazione della segnaletica esistente (principali interventi svolti nel 2014 sono stati presso palestra 'Bocchi', campo calcio Martignano, C.S.'G.Manazzon' e Centro fondo Viote);
- **la spesa per Amministratori, Collegio dei Revisori ed Organismo di Vigilanza** passa da 62.615 Euro del 2013 agli attuali 64.542 Euro (+3,08% pari a 1.927 Euro che rappresenta il 0,7% dell'aumento globale dei costi), dovuto **unicamente** ad una maggiore 'attività del Consiglio di Amministrazione' (**41 presenze nel 2014 rispetto alle 29 del 2013**). Si rammenta l'applicazione della specifica azione di riduzione costi stabilita dall'azienda, con la quale il Consiglio di amministrazione ha ridotto volontariamente, dal 1/1/2012, i propri compensi del 10%, così come hanno fatto altresì tutti i componenti del Collegio dei Revisori e dell'Organismo di Vigilanza (D.Lgs. 231/2001);
- **gli acquisti di prodotti per la preparazione campi sportivi e verde**: da 5.499 Euro del 2013 ad Euro 6.084 dell'esercizio in esame con un incremento del 10,64% pari a Euro 585, che rappresenta il 0,2% dell'aumento globale dei costi. Anche per tali acquisti valgono le considerazioni generali svolte per la voce "costi per acquisti di materiali di consumo e manutenzione".

A fronte dei maggiori costi sopra indicati e motivati, si devono altresì rilevare, **importanti e significativi scostamenti in diminuzione e quindi riduzioni di costo** rispetto all'esercizio 2013, pari ad Euro -94.448 ed al -1,1% dei costi totali del 2013. Nello specifico i costi in diminuzione sono stati:

- **i costi per la manutenzione impianti** passati da 404.717 Euro del 2013 ad Euro 368.729 a per l'esercizio in esame, con un decremento di **Euro -35.988 (-8,89%),** grazie ad una attenta e puntuale gestione delle manutenzioni. Preme precisare che questa, è una delle attività fondamentali e caratteristiche per svolgere al meglio i compiti affidati ad A.S.I.S., essa garantisce oltre alla soddisfazione degli utenti anche la conservazione nel tempo del patrimonio comunale. Pertanto, comprimere oltremodo questa voce di costo esclusivamente per motivi economici senza che ciò sia derivante da analisi tecnica che lo renda possibile, inevitabilmente pregiudicherà uno o più degli aspetti tipici relativi alla mancata o insufficiente manutenzione (riduzione della vita tecnica del bene, riduzione della sicurezza della struttura e/o attrezzatura) e questo è ciò che A.S.I.S., nei limiti possibili, è impegnata ad evitare;
- **i costi per il servizio di manutenzione del Centro Fondo delle Viote** passati da 128.687 Euro del 2013 ad Euro 124.217 per un decremento di Euro -4.471 **(-3,47%):** il risultato

conferma la validità del nuovo contratto relativo al servizio battitura e manutenzione piste del Centro fondo, nonché della nuova e diversa organizzazione del servizio cassa e pulizie, evidenziando l'attento e continuo lavoro che l'azienda svolge per la riduzione dei costi;

- **i costi per l'acquisto di cancelleria, toner e carta:** passati da 18.059 Euro dell'esercizio precedente ad Euro 7.696 nel 2014 **(-10.363 Euro pari al -57,38%):** ciò per minori acquisti di valori bollati e stampati, che invece, si erano resi necessari nel 2013 per il rinnovo dei contratti comodato dei locali ad uso delle società sportive;
- **i costi per acquisti di merci e prodotti destinati alla vendita** decrescono di -10.683 Euro **(-56,12%)** passando da 19.036 Euro del 2013 ad Euro 8.353 dell'esercizio in esame, ciò anche grazie al contratto di fornitura di accessori sportivi per il nuoto che permette di acquistare solo la merce venduta, eliminando le giacenze ed il rischio di invenduto a causa del cambio modello;
- **i costi relativi al servizio di pulizia impianti:** da 884.749 Euro del 2013 ad Euro 882.286 nel 2014, con **un calo dello -0,28% pari ad Euro -2.464**, ciò dimostra l'attenzione al budget di spesa, che l'azienda è riuscita ad attuare senza compromessi sulla qualità di questo importante servizio offerto all'utenza (-3,15 rispetto al valore a preventivo, fissato pari ad Euro 911.000);
- **i costi di acquisto di carburanti e gasolio da riscaldamento**: risparmio pari a **Euro -19.006, (-27,71%),** passando da 68.578 Euro nel 2013 a Euro 49.573 nel 2014, la riduzione consegue all'applicazione ai contratti di acquisto gasolio dei prezzi minimi rilevati dal mercato elettronico, dalla riduzione generalizzata del prezzo del petrolio, nonché da un risparmio su acquisti di carburanti ed una migliore organizzazione del lavoro che minimizzi gli spostamenti;
- **i costi di acquisto di prodotti per il trattamento acqua piscine**: da 42.693 Euro nel 2013 agli attuali 41.832 **Euro (-860 Euro, pari al -2,01%),** la voce comprende l'acquisto di prodotti chimici, che sono indispensabili per garantire le condizioni igienico-sanitarie dell'acqua di vasca come previsto dalla normativa vigente e dalla efficace politica di manutenzione degli impianti, anche per questa voce gli standard qualitativi e di sicurezza richiesti dall'azienda sono elevati e non soggetti a compromessi;
- **il servizi di sgombero neve ed altri servizi**: diminuisce la spesa da 32.418 Euro del 2013 ad Euro 23.565 per una variazione pari a -27,31% per -8.853 Euro;
- **il costo di acquisto di materiali per comunicazione,** con risparmi pari **al -55,59%** la voce passa da Euro 3.166 del 2013 agli attuali Euro 1.406 **(-1.760 Euro),** anche questa voce ha subito un ridimensionamento per la riduzione dei budget di spesa.

Indici di bilancio

La situazione finanziaria continua a considerarsi buona. In particolare, l'indice di liquidità secondaria indica che, il valore assunto dal valore circolante netto risulta soddisfacente in relazione all'indebitamento corrente.

L'ammontare dell'indebitamento è invariato ed in equilibrio con i mezzi propri esistenti.

I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati si possono considerare di ammontare appropriato in relazione all'entità degli immobilizzi.

	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	1,84	1,75
Liquidità secondaria	1,85	1,76
Rapporto di indebitamento	0,62	0,62
Autonomia finanziaria	1,09	1,08
Tasso copertura degli immobilizzi	1,84	1,71

Sintesi del Bilancio	31/12/2014	31/12/2013

Valore della produzione (Ricavi Netti)	9.925.804	10.496.466
Costi della produzione	(9.810.149)	(10.391.657)
Reddito operativo (Ebit)	***115.655***	***104.809***
Proventi ed oneri finanziari	(32.328)	(30.912)
Proventi ed oneri straordinari	(7.815)	9.303
Imposte sul reddito	(57.033)	(76.329)
Utile (perdita) d'esercizio	***18.479***	***6.871***
Attività fisse	4.067.883	4.360.834
Patrimonio netto complessivo	4.392.250	4.373.772
Posizione finanziaria netta	1.994.474	1.935.349

Indici di produttività	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Utile operativo per dipendente Euro	1.752	2.393
Utile netto per dipendente Euro	429	157
Ricavi per dipendente Euro	91.757	111.586
Numero dipendenti	43,09	43,8

Centri di costo

La presente analisi economica analitica della gestione degli impianti affidati ad A.S.I.S., è resa possibile dallo strumento aziendale della contabilità separata tenuto conto di quanto stabilito dal Contratto di servizio (art. 24 comma 2), che **verifica i costi e i ricavi per ogni singolo impianto sportivo gestito**, nonché il relativo **grado/indice di copertura dei costi tramite ricavi da utenza**, oltre al confronto dei costi e ricavi dell'esercizio precedente e delle ore di utilizzo, ove possibile, da cui **originano i ricavi e i costi orari per impianto**.

Tale analisi viene esplicitata nell'allegato "Centri di costo A.S.I.S. 2014", dove si dettagliano i risultati per singolo centro di costo (singolo impianto/spazio sportivo prenotabile), raggruppando gli impianti in categorie omogenee.

Indice di copertura dei costi

Si premette come il calcolo dell'indice di copertura dei costi è stato effettuato, analogamente a quanto fatto nel precedente esercizio, depurando i costi ed i ricavi di tutte quelle componenti riconducibili sia all'attività investitoria posta in essere dall'azienda (contributi in conto impianti e relativi ammortamenti, costi e ricavi in conto manutenzioni ordinarie, manutenzioni straordinarie, nonché manutenzioni di ammodernamento o miglioramento beni di terzi), sia ad altri rapporti economici in essere con il Comune di Trento (quali pulizie ed utenze in complessi scolastici).

Infatti, le voci di costo relative alle sopra indicate componenti, trovano la corrispondente completa copertura da parte dell'Amministrazione, conseguentemente, qualora le relative voci di costo e di ricavo fossero conteggiate nell'ambito del calcolo dei centri di costo, ne altererebbero aumentandolo, in taluni casi in maniera sensibile, il dato finale dell'indice di "copertura dei costi".

Premesso quanto sopra, il calcolo dell'indice di copertura globale dei costi di gestione per l'anno 2013 è risultato pari al **26,66%** (- 1,50 punti percentuali rispetto all'analogo indice del 2013 quando fu pari al 28,16%).

Calcolando, invece, **l'indice di copertura dei costi tenendo conto dei ricavi da sola entrata tariffaria**, si ottiene un valore per l'esercizio in esame pari al **23,39%**, rispetto al **24,23%**, dell'esercizio 2013: ciò consegue dall'effetto combinato dell'aumento, seppur moderato dei costi

(+ 0,71%) e del calo dei ricavi tariffari (-2,80%). Il valore dell'indice 2014 non soddisfa quanto previsto dagli indirizzi del Comune di Trento ad A.S.I.S. che indicano per l'anno 2014 il valore minimo del 24% (prot. S018.02|101784|7.7.2/2013/107 dell'Assessore con delega allo Sport del Comune di Trento) ma ciò trova ampia giustificazione **da un fatto esogeno ed esterno all'attività aziendale** e, in particolare, come già indicato, **tale fattore corrisponde** ai ricavi "straordinari" presso i lidi estivi che nell'estate 2014 hanno sofferto pesantemente ed in modo grave per una stagione meteorologicamente molto piovosa e nuvolosa che ha diminuito sensibilmente l'utenza dei lidi esterni presso gli impianti di Trento nord (Gardolo) e 'G.Manazzon' (Fogazzaro). Va anche osservato che l'indice di copertura sta tendendo "inesorabilmente" a ridursi nel tempo, **a seguito della stagnazione dei ricavi da tariffa** (per la crisi, per la relativa saturazione degli utilizzi e la ridottissima dinamica tariffaria) **mentre i costi aumentano maggiormente**, seppur in presenza di efficaci azioni di riduzione e/o contenimento

L'attività del Consiglio di Amministrazione

L'attività del Consiglio di Amministrazione durante l'anno 2014 si è esplicata attraverso 4 sedute, come nel 2013, nelle quali sono state assunte 25 delibere, 8 ratifiche di provvedimenti d'urgenza del Presidente e 4 prese d'atto o presa visione.

Di seguito si indicano le delibere maggiormente significative:

- Assunzioni di personale stagionale, con rapporto di lavoro a tempo determinato e per sostituzioni;
- Nomina del Responsabile della prevenzione della corruzione di A.S.I.S. e del Responsabile della trasparenza di A.S.I.S.;
- Approvazione del Piano triennale 2014-2016 della prevenzione della corruzione e Piano triennale 2014-2016 per la trasparenza e l'integrità di A.S.I.S.;
- Autorizzazione al Direttore al rinnovo per il quadriennio 2015-2018 del contratto d'appalto stipulato con l'a.t.i. Security s.r.l. e G&P Servizi s.n.c. di Posenato Niko & C. per il servizio di assistenza bagnanti sugli impianti natatori in gestione A.S.I.S.;
- Presa visione dello stato di attuazione del "piano Family audit" e revisione della Politica della Qualità (rev. 04) a seguito dell'inserimento dei principi del Family Audit;
- Approvazione del calendario delle aperture e delle chiusure degli impianti sportivi del Comune di Trento per il periodo 01.06.2014 - 31.05.2015;
- Esame ed approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2013;
- Approvazione proposta di revisione/modifica criteri di assegnazione impianti;
- Approvazione del bilancio triennale di previsione 2015-2017 e del bilancio preventivo economico annuale 2015 ai sensi degli articoli 24 e 25 dello Statuto aziendale, del Piano Programma 2015-2017 e delle attività del Piano investimenti 2015-2017;
- Approvazione del piano tariffario 2015 da proporre al Comune di Trento;
- Autorizzazione al Direttore al rinnovo del contratto d'appalto di servizi stipulato con il raggruppamento temporaneo d'imprese costituito tra Le Coste Cooperativa Sociale di Solidarietà (capogruppo) e La Sfera scs onlus, Miori Giuseppe e C. snc, Pratoverde sas di Dallapè Michele & C. (mandanti) per il "Servizio di gestione delle superfici sportive naturali e sintetiche e delle aree verdi ad esse connesse" - quinquennio 2015-2019;
- Autorizzazione al Direttore al rinnovo del contratto d'appalto di servizi stipulato con la Ditta individuale Pedrini Sergio per il "Servizio di gestione delle piste e delle aree del Centro fondo Viote del Monte Bondone" – tre stagioni invernali (2014-2015; 2015-2016; 2016-2017);
- Autorizzazione al Direttore alla stipula di un contratto di noleggio con la ditta Bertelè,
- Autorizzazione al Direttore al rinnovo per l'anno 2015 del contratto d'appalto stipulato con Trenta s.p.a. per la fornitura di energia elettrica;
- Approvazione del progetto definitivo dei lavori per l'installazione di un impianto di micro-cogenerazione a celle combustili ad ossidi solidi (Olid Oxide Fuel Cell) presso il centro natatorio "Ito Del Favero" di Trento e autorizzazione all'affidamento diretto dei lavori in economia;

- Presa atto delle dimissioni della dott.ssa Ketty Pellizzari quale membro dell'Organismo di Vigilanza e nomina del nuovo membro "interno" ing. L. Travaglia, senza alcun compenso;
- Verifica dell'attuale sistema della reperibilità aziendale durante l'orario extra lavoro e riconferma dello stesso;
- Apertura Pista fat bike (ex Ancora) presso il Centro fondo Viote, con acquisto delle Fat Bikes, della collaborazione mediante convenzione con Freebike, Palladium e collaborazione per alcuni eventi per migliorare la comunicazione
- Organizzazione con CUS Trento, Università degli Studi di Trento delle Facoltiadi invernali 2015 e con Anffas della manifestazione invernale "GioChiamo sulla neve" alle Viote Monte Bondone per aumentare la frequentazione del Centro con diversi target di utenza;
- Autorizzazione ad alcuni interventi di miglioria su PalaTrento;
- Autorizzazione al Direttore per lo sviluppo del sito aziendale.
- Autorizzazione a interventi di manutenzione straordinaria su PalaTrento (Accordo di Programma).

Si deve evidenziare inoltre, il lavoro svolto dalle Commissioni interne, che si è sviluppato attraverso complessive 11 sedute, erano state n. 7 nel 2013, così ripartite:

- n. 3 Commissioni Rapporti con l'utente (n. 3 nel 2013);
- n. 4 Commissioni Regolamenti e Tariffe (n. 4 nel 2013);
- n. 4 Commissioni Investimenti (n. 0 nel 2013).

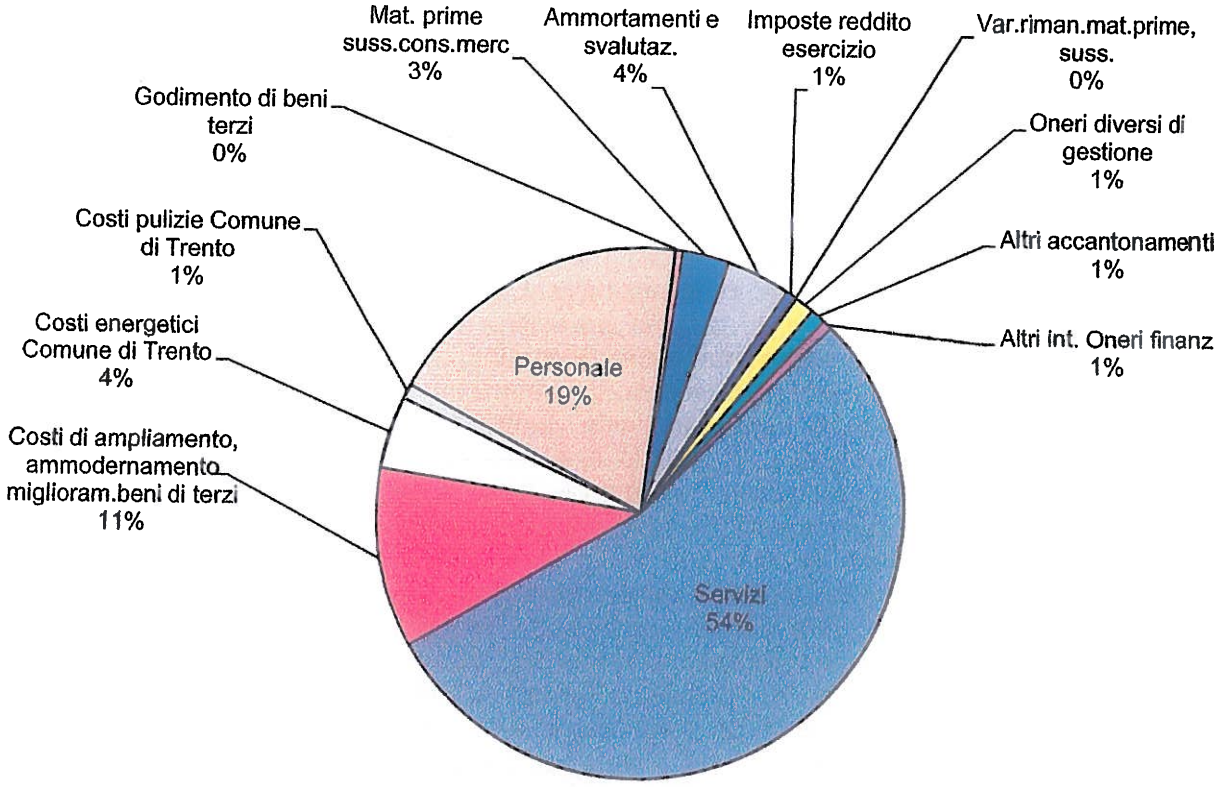
Costi

I costi relativi alla gestione si possono di seguito evidenziare per voci di bilancio:

Descrizione	2013	2014	Preventivo 2014	cons. '14 vs cons. '13	cons. '14 vs prev. '14
Servizi	5.228.370	5.368.089	5.561.000	2,67%	-3,47%
Costi di ampliamento, ammodernamento miglioramento beni di terzi	1.777.064	1.084.039	1.307.000	-39,00%	-17,06%
Costi energetici Comune di Trento	450.204	439.623	477.000	-2,35%	-7,84%
Costi pulizie Comune di Trento	102.038	89.408	103.000	-12,38%	-13,20%
Personale	1.893.085	1.888.300	1.870.000	-0,25%	0,98%
Godimento di beni terzi	45.137	45.976	45.000	1,86%	2,17%
Materie prime sussidiarie consumo, merci	289.115	278.423	276.000	-3,70%	0,88%
Ammortamenti e svalutazioni	426.740	390.057	381.000	-8,60%	2,38%
Imposte reddito esercizio	76.329	57.033	61.000	-25,28%	-6,50%
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie	-4.270	13.114	-4.000	-407,13%	-427,85%
Oneri diversi di gestione	89.172	123.120	54.000	38,07%	128,00%
Altri accantonamenti	95.000	90.000	70.000	-5,26%	28,57%
Altri interessi - Oneri finanziari	61.783	59.721	59.000	-3,34%	1,22%
Totale costi della produzione	**10.531.779**	**9.926.903**	**10.260.000**	**-5,74%**	**-3,25%**

Graficamente:

10529768



Costi Produzione 2014

Analogamente al precedente esercizio si è provveduto ad indicare la voce costi per servizi al netto delle componenti di costo riconducibili ad attività prestate a favore del Comune di Trento, ovvero di costi per opere di manutenzione su impianti in gestione ed alle utenze energetiche per gli impianti ad uso promiscuo, nonché la quota di pulizie svolte per conto del Comune di Trento e dallo stesso rimborsate.

Analisi degli scostamenti

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Servizi	5.368.089	5.368.000	-192.911 pari al -3,47%	139.720 pari al 2,67%	5.228.370

Una variazione percentuale pari al -3,47% del consuntivo 2014 rispetto alle previsioni, origina dalla contrazione dei budget di spesa operata efficacemente dall'azienda, anche in corso d'anno, al fine di contrastare lo straordinario calo dei ricavi presso i lidi estivi.

Una delle voci che desta più preoccupazione è rappresentata dall'incremento dei **costi energetici**, anche se sono conteggiati con **una diminuzione del -7,02% rispetto alle previsioni (-154.976 Euro)**

La **voce 'servizi' rappresenta il 54% dei costi della produzione** ed è chiaro l'impegno che l'Azienda pone e deve mantenere nel contenimento di questi costi, volendo comunque assicurare un elevato standard di qualità del servizio finale erogato all'utenza, ciò richiede: da un lato un forte coinvolgimento e responsabilizzazione del fornitore e dall'altro una instancabile e

continua attività di presenza e di verifica sugli impianti, soprattutto per il servizio pulizia, al fine di controllare e verificare il livello di qualità del servizio, tramite check list adeguate.

Analizzando le principali componenti della voce 'servizi', si evidenzia che:

a) il servizio preparazione campi sportivi ha comportato costi per Euro 318.600 a fronte di un preventivo di 330 mila Euro, con una riduzione percentuale del -3,45% (pari a -11.400 Euro). Rispetto a quanto registrato nel precedente esercizio, si evidenzia un incremento della spesa pari al 10,44% per complessivi 30.109 Euro. Il maggior costo deriva dall'aver eseguito, nel 2014, alcune lavorazioni cicliche ed indispensabili sui campi in gestione;

b) i costi per manutenzione impianti: da una previsione di 311.000 Euro, passano ad un consuntivo per l'esercizio in esame pari a circa Euro 368.729, con un rialzo del 18,56% pari ad Euro 57.729, rispetto ai valori a preventivo. La variazione si riduce, invece, sensibilmente se rapportata al consuntivo dell'anno precedente, -8,89% che corrisponde ad Euro -35.988 di minori costi. Sempre più spesso, la vetustà di alcuni impianti, impone di dover eseguire manutenzioni necessarie, improrogabili ed imprevedibili, a pena di danni maggiori o ancor peggio della sicurezza degli impianti. Pertanto, gli sforzi tesi al taglio della spesa per alcune tipologie di costi, tipo questa, si scontrano con le emergenze e con lavori non procrastinabili. Va evidenziato il fatto che la voce in esame rappresenta una delle attività fondamentali e caratteristiche dell'azienda, sulla quale si concentrano i maggiori sforzi gestionali.
Nel corso del 2014, come pure negli esercizi precedenti, è stato fatto ricorso all'apposito fondo manutenzione e ripristino. Il fondo, costituito nel corso del 2006, accoglie gli accantonamenti per manutenzioni ordinarie cicliche programmate e viene utilizzato al fine del finanziamento delle stesse; l'utilizzo per l'esercizio 2014 è stato pari a 46.679 Euro;

c) i costi per pulizie passano da una previsione di 911.000 Euro ad un consuntivo di 882.286 Euro con un decremento pari a -3,15% per -28.714 Euro. Rispetto al precedente esercizio, si nota un decremento, passando da 884.749 Euro del 2013 agli attuali 882.286 Euro, pari a -2.464 Euro, vale a dire -0,28%;

d) i costi per servizi di custodia degli impianti hanno fatto registrare una riduzione del -7,31% rispetto a quanto preventivato che si traduce in -83.253 Euro, si passa da 1.139.000 Euro previsti a 1.055.747 Euro consuntivati nell'esercizio in esame. Rispetto al precedente esercizio si rileva un maggior costo pari ad Euro 57.575, corrispondente al 5,77%; ciò dovuto principalmente all'aumento degli oneri di gestione delle palestre provinciali richiesti dalla Provincia (+29.348 Euro rispetto al 2013), mentre prosegue l'attenta e scrupolosa gestione per "concentrare", ove possibile, gli utilizzi in modo da saturare ogni impianto prima di concedere l'utilizzo su altro impianto analogo;

e) i costi per il servizio assistenza bagnanti passa da un valore a preventivo per l'anno 2013 di Euro 532.000 ad un valore consuntivato pari ad Euro 516.566 (-2,90% per un risparmio pari ad Euro -15.434), mentre rispetto all'anno precedente si nota un incremento pari ad Euro 18.575 che si traduce in 3,73%. L'ottimizzazione del servizio abbinata ad una attenta analisi delle presenze presso i lidi estivi, hanno consentito un contenimento della voce di costo;

f) i costi per utenze energetiche segnano una diminuzione complessiva rispetto alle previsioni per circa -154.976 Euro, passando da 2.209.000 Euro previsti ad Euro 2.054.024, per un decremento percentuale del -7,02%. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento contenuto, infatti il costo passa da Euro 2.002.528 del 2013 agli attuali 2.054.024 Euro per complessivi 51.496 Euro di aumento (+2,57%). Le variazioni registrate derivano dalla variazione delle tariffe energetiche (energia elettrica, gas) ed acqua e dall'aumento dei consumi, solo in parte contenute dall'attenta gestione degli impianti e dall'utilizzo di impianti fotovoltaici presso i principali centri sportivi in gestione. Per la dinamica di detti costi, si evidenzia la difficoltà di prevederli precisamente in sede di bilancio preventivo in quanto, oltre ai consumi (legati agli utilizzi degli impianti ed alle condizioni meteo esterne) esiste, ed è senz'altro meno prevedibile, la dinamica tariffaria di difficile governabilità.
A.S.I.S. pone molta attenzione a tale costo, in quanto la sua incidenza è pari a circa il 20% dei costi globali, vanno menzionati in questo ambito, i vigenti contratti per la fornitura di energia elettrica e gas, con i quali l'azienda ha efficacemente "bloccato una parte della componente del prezzo" pari al 55% della tariffa globale.

Altro aspetto che ha permesso positivamente di contenere l'aumento tariffario, per circa 106 mila Euro, è l'autoconsumo di energia fotovoltaica conseguente alla gestione degli impianti fotovoltaici posti sulle coperture dei principali centri sportivi cittadini, rivelandosi un importantissimo investimento autofinanziato da parte dell'Azienda e di ciò se ne darà maggior dettaglio nel proseguo.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Ampliamento, ammodernamento e miglioramento beni di terzi (Comune di Trento)	1.084.039	1.307.000	-222.961 pari al -17,06%	-693.025 pari al -39,00%	1.777.064

Il dato evidenzia il lavoro svolto dall'Azienda nella continua manutenzione per ammodernamento, miglioramento ed ampliamento degli impianti sportivi in gestione. Esso rappresenta il saldo degli interventi iniziati nel corso dell'esercizio ed ultimati alla data del presente bilancio. Le variazioni evidenziate derivano dallo stato avanzamento dei lavori, che per loro natura non possono coincidere con la chiusura del bilancio contabile.

Questa voce di costo è neutrale ai fini del risultato d'esercizio, in quanto nei ricavi si trova una copertura di pari importo, derivante dalla contribuzione specifica del Comune di Trento.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Costi energetici rimborsati a Comune di Trento	439.623	477.000	-37.377 pari al -7,84%	-10.581 pari al -2,35%	450.204

Questo dato viene recepito nel bilancio dell'Azienda così come comunicato dai competenti uffici comunali.

Permane la difficoltà per il Comune nel definire la quota di competenza di A.S.I.S. della "gestione calore" delle utenze comunali relative agli impianti promiscui, che corrispondono agli impianti sportivi annessi agli istituti scolastici, gestiti dall'azienda per il periodo extrascolastico; il dato è storicamente difficile da derivare dalla contabilità complessiva comunale riguardante la gestione calore dei siti scolastici, come già espresso, si sollecita un esame circa la possibilità di implementare una procedura informatica per isolare e trattare analiticamente i dati dei siti ad uso promiscuo del Comune e di A.S.I.S..

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Costi pulizie (Comune di Trento)	89.408	103.000	-13.592 pari al -13,20%	-12.630 pari al -12,38%	102.038

Il dato a consuntivo per l'esercizio chiuso al 31/12/2014, è minore rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Anche questa voce di costo, risulta essere neutrale ai fini del risultato d'esercizio, in quanto nei ricavi si trova una copertura di pari importo originata dalla contribuzione specifica da parte del Comune di Trento.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Personale	1.888.300	1.870.000	18.300 pari al 0,98%	-4.785 pari al -0,25%	1.893.085

Questa importante voce del bilancio aziendale che rappresenta il 19,02% dei costi, fa rilevare la variazione in diminuzione del costo del personale dipendente 2014 rispetto al consuntivo 2013; l'azienda persegue da anni, un'attenta gestione delle risorse umane in particolare riferimento alle assunzioni temporanee stagionali, la gestione attenta delle risorse umane, il minimo ricorso al lavoro straordinario e la ridistribuzione del lavoro in caso di necessità, producono effetti positivi alla politica aziendale di riduzione dei costi.
L'azienda continuerà, nel limite del possibile, a non assumere nuovo personale, attuando il controllo dello *staff turnover,* distribuendo così le attività sul personale in forza nel momento in cui qualche dipendente dovesse lasciare il lavoro.
Si sottolinea il mancato rinnovo economico del contratto di lavoro, fermo ai valori dal 2009, il contratto di lavoro nazionale (C.C.N.L.) applicato è quello di Federculture.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Godimento beni di terzi	45.976	45.000	976 pari al 2,17%	838 pari al 1,86%	45.137

La voce in oggetto comprende i costi di noleggio di attrezzatura sportiva ed automezzi. Il dato evidenzia una differenza poco rilevante rispetto a quanto preventivato; permane la convenienza del noleggio, piuttosto che l'acquisto di alcune attrezzature, specialmente per quanto attiene alle attrezzature presso i lidi estivi (gazebo, casette,..), anche questa voce è costantemente monitorata e rispetta i budget fissati.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	278.423	276.000	2.423 pari al 0,88%	-10.692 pari al -3,70%	289.115

Lo scostamento rispetto a quanto preventivato, deriva essenzialmente dalle seguenti variazioni (positive e negative):

- maggiori acquisti materiali di consumo e manutenzione per 34.064 Euro, +34,06%;
- maggiori acquisti per 8.809 Euro (176,16%) per altri beni di consumo, tra cui: indumenti di lavoro ed attrezzatura ludico-sportiva per gli impianti;
- maggiori acquisti di prodotti e materiali per segnaletica 3.359 Euro:
- minori acquisti di prodotti e merci destinati alla rivendita per -11.647 Euro con decremento pari al -58,23%;
- minori acquisti materiali di cancelleria, manutenzione uffici e toner, per Euro -5.304 (-40,8%);

- minori acquisti per prodotti trattamento piscine per -1.168 Euro (-2,72%), la voce si mantiene su valori storici ed a preventivo, essa riguarda prodotti indispensabili per garantire le condizioni igienico-sanitarie, la salubrità dell'acqua di vasca e basilari per la buona manutenzione degli impianti, la cui qualità e quantità non può essere "ridotta";
- minori acquisti per carburanti e gasolio riscaldamento per -21.427 Euro pari a -30,18%;
- minori acquisti materiali per comunicazioni per -2.594 Euro (-64,85%);
- minori costi per altri acquisti (per esempio acquisti di tessere magnetiche/card per l'ingresso) per -757 Euro;

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Ammortamenti e svalutazioni	390.057	381.000	9.057 pari al 2,38%	-36.684 pari al -8,60%	426.740

I minori costi rispetto all'anno precedente derivano dell'effetto combinato della fine ammortamento di vecchi beni acquisiti durante i primi anni dell'azienda e dall'ammortamento ad aliquota piena dei nuovi impianti fotovoltaici installati presso i principali centri sportivi cittadini in gestione.

Per meglio comprendere la dinamica ammortamenti – contributi in conto impianti, si riporta la seguente tabella dove si ricava l'effetto economico della contribuzione a copertura degli investimenti di A.S.I.S. in conto impianti:

	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Ammortamenti e svalutazioni	393.000	426.740	381.000	390.057
Contributo in conto impianti	(46.000)	(60.762)	(43.000)	(55.198)
Differenza	**347.000**	**365.978**	**338.000**	**334.859**

La quota di ammortamento per l'ampliamento e la ristrutturazione dell'impianto natatorio di "Ito del Favero" in loc. Madonna Bianca, entrato in funzione in aprile 2005, incide sull'esercizio in esame per un importo pari a Euro 131.265, mentre le quote di ammortamento per gli impianti fotovoltaici assommano ad Euro 85.577 per l'esercizio 2014.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Oneri diversi di gestione	123.120	54.000	69.120 pari al 128%	33.947 pari al 38,07%	89.172

La voce comprende sopravvenienze passive ordinarie (per costi di competenza del precedente esercizio manifestatisi nell'esercizio in corso) per 84.518 Euro circa, minusvalenze per 13.430 Euro, nonché diritti vari e quote associative.

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo

Interessi ed altri oneri finanziari	59.721	59.000	721 pari al 1,22%	-2.062 pari al -3.34%	61.783

Gli oneri finanziari non sono riconducibili a scoperti bancari, ma fanno riferimento alle quota di competenza dell'esercizio in esame di:

- interessi sul contratto di mutuo per il finanziamento della ristrutturazione ed ampliamento dell'impianto natatorio "Ito del Favero" loc. Madonna Bianca;
- interessi sul contratto di mutuo per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico presso il centro sportivo di Trento nord;
- interessi sul contratto di mutuo per il finanziamento dei restanti 7 impianti fotovoltaici presso i principali centri sportivi cittadini.

La differenza rispetto al valore preventivato, deriva dall'indicizzazione del tasso legato all'indice Euribor 3 mesi

Voce di costo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Imposte sul reddito d'esercizio	57.033	61.000	-3.967 pari al -6,50%	-19.296 pari al -25,28%	76.329

La variazione deriva dalla difficoltà di stimare con esattezza la base imponibile fiscale derivante dai ricavi ordinari e straordinari, dagli accantonamenti e dalle quote di costo di difficile previsione (energetici e rimborsi utenze su impianti promiscui Comune di Trento, ecc.).

Analisi delle principali voci di costo

A chiarimento delle principali voci di costo del Conto Economico si precisa quanto segue:

a) ***servizi***: ne sono componenti salienti i contratti di gestione del servizio pulizia, la gestione del controllo accessi, la custodia campi di calcio e palestre, il servizio assistenti bagnanti, la sicurezza e vigilanza degli impianti, la gestione e manutenzione del verde e preparazione dei campi sportivi, la fornitura di energia elettrica, gas e acqua;

b) ***ammortamenti***: la movimentazione delle immobilizzazioni, meglio illustrata in nota integrativa, è caratterizzata dalla progressiva riduzione delle quote ammortamento delle immobilizzazioni materiali. Infatti la classificazione dei trasferimenti comunali, dal 2006 non prevede più interventi in conto investimenti materiali, ma bensì manutenzioni di tipo ordinario, straordinario e straordinario migliorativo.

c) ***personale dipendente:*** la spesa per il personale rappresenta una quota importante dei costi totali aziendali (il 19,02%, si veda grafico a pag. 10). Dalla tabella sotto riportata, invece, si evince una diminuzione di -0,7 unità equivalenti nel 2014 rispetto al 2013. Ciò in completo accordo con la costante attenzione dedicata dall'azienda al controllo del numero di ore necessarie per svolgere la gestione.
Il contratto collettivo nazionale di lavoro (CCNL) applicato è quello di Federculture.

Riassumendo, la situazione viene indicata nella seguente tabella, dove si riportano le unità lavoro equivalenti degli ultimi tre esercizi, ovvero considerando anche le frazioni (rapportate ad anno) di lavoro svolto dal personale a tempo parziale ed a tempo determinato (stagionali), nonché dimesso in corso d'anno.

Organico e Costo Personale	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	Differenza
Dirigenti	1,0	1,0	1,0	0
Impiegati	16,5	16,2	15,73	-0,47
Operai	15,3	15,5	15,26	-0,24
Altri	11,9	11,1	11,1	0,00
Totale Unità equivalenti	**44,7**	**43,8**	**43,09**	**-0,71**
Totale Costo del Personale	**€ 1.874.223**	**€ 1.893.085**	**1.888.300**	**€ -4.785**

d) ***utenze energetiche, idriche e riscaldamento:*** per meglio illustrarne la spesa si forniscono le seguenti tabelle:

Costi per utenze energetiche	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Variaz.% (2014 vs 2013)
Energia elettrica	661.283	680.094	729.041	7,20%
Acqua	152.121	161.618	171.193	5,92%
Gas	707.116	710.612	714.166	0,50%
Subtotale (impianti diretta gestione ASIS)	**1.520.520**	**1.552.324**	**1.614.400**	**4,00%**
Rimborso a Comune per servizio gestione calore	232.384	250.567	242.609	-3,18%
Rimborso a Comune per utenze acqua	50.615	52.378	49.457	-5,58%
Rimborso a Comune per utenze energetiche	141.581	147.259	147.557	0,20%
Totale	**1.945.100**	**2.002.528**	**2.054.024**	**2,57%**

Nella tabella sopra esposta si nota un aumento percentuale del costo energia elettrica pari al 7,2%, passando da 680.094 Euro del 2013 agli attuali 729.041 Euro, per l'esercizio in esame. La variazione deriva principalmente dall'**aumento dei consumi pari a +6,38%** che senza considerare l'effetto positivo dell'autoconsumo di energia prodotta dagli impianti fotovoltaici arriva al **+7,15%** di incremento.

Prosegue l'importante attività aziendale tesa all'efficientamento degli impianti maggiori ed al risparmio energetico, al fine di assorbire gran parte degli aumenti di consumo e di costo, attraverso l'autoconsumo dell'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici di proprietà di A.S.I.S, la quota di energia autoconsumata nel 2014 è stata pari a kWh 579.393 (13,8% del consumo annuo), con un incremento del 1,10% rispetto al 2013 (573.081 kWh auto consumati).

Il costo delle utenze energetiche ed acqua sul bilancio aziendale grava per il 20,94% del costo della produzione, da ciò risulta evidente quanto strategica sia questa voce di costo e quanto sia stata lungimirante la decisione e l'impegno aziendale per la costruzione di 8 impianti fotovoltaici posti sulle coperture dei principali centri sportivi cittadini.

La produzione fotovoltaica nel 2014 è stata pari a 893.258 kWh (21,3 del consumo annuo) a fronte di 904,6 kW di potenza installata, con un coefficiente di resa pari a 987,53 kWh/anno per KWp installato. Della produzione totale, il 64,86% è stato autoconsumato sul posto per complessivi 579.393 kWh, mentre i restanti 313.865 kWh sono stati ceduti/venduti alla rete nazionale tramite GSE Spa.

Dati della produzione fotovoltaica sugli impianti A.s.i.s. – Anno 2014

Centro Sportivo - Impianto	Potenza Inst.kWp	Produzione kWh	Autoconsumo kWh	Cessione kWh	% Auto Consumo	Coefficiente Resa/kWp inst.
C.S. Trento Sud - Palaghiaccio	216,2	206.306	159.180	47.126	77,16%	955,12

C.S. Manazzon - Piscina	172,1	170.659	117.249	53.410	68,70%	991,74
C.S. Trento Nord – Piscina	171,4	175.753	140.082	35.671	79,70%	1.024,20
C.S. Trento Sud - Palatrento	116,6	110.858	85.535	25.323	77,16%	950,59
C.S. Vela - Palestra	98,4	92.522	29.311	63.211	31,68%	940,26
C.S. Melta – Spogliatoi	47,04	47.076	15.099	31.977	32,07%	1.000,77
C.S. Mattarello - Palestra	42,48	48.051	28.134	19.917	58,55%	1.131,14
C.S. Campo Altetica 'Covi e Postal'	40,32	42.033	4.803	37.230	11,43%	1.042,49
Totali	**904,60**	**893.258**	**579.393**	**313.865**	**64,86%**	**987,53**

Il ricavo netto derivante dall'esercizio degli impianti fotovoltaici di A.S.I.S. assomma ad Euro 211.060 circa, ciò rappresenta un ricavo indiretto, che risulta indispensabile per l'equilibrio di bilancio così come più volte descritto nei recenti bilanci economici annuali preventivi, approvati dall'Amministrazione. Infatti, la tipologia dei costi e dei ricavi aziendali in base al loro *"peso"* ed alle loro dinamiche, si distinguono in:

- "costi non aggredibili" o marginalmente aggredibili, essi assommano al 77% ca. del totale costi e la loro dinamica di variazione è circa del 2,5-3%/anno;
- "costi aggredibili" sono circa il 23% dei costi totali (e sono: i costi per le manutenzioni, costi per acquisti materiali e prodotti, le spese varie amministrative, ..);
- i ricavi da tariffa, con aumenti generalmente avvenuti, pari al tasso di inflazione programmata.

Queste diverse caratteristiche, dei componenti di bilancio e quindi delle loro dinamiche, generano annualmente un "gap" tra costi e ricavi (stimato in ca.185.000 Euro), che se non recuperato dall'incremento del trasferimento annuale del Comune di Trento ad A.S.I.S., aumenta nel tempo sommandosi anno per anno.

Solo la lungimirante ed adeguata politica di riduzione dei costi, della quale l'efficientamento energetico ed il "progetto fotovoltaico" è un importante esempio, contribuisce "a contenere" il divario costi/ricavi (gap) puntando a garantire l'equilibrio di bilancio.

Analisi economica della gestione impianti fotovoltaici ASIS

Anno 2014	Quota	Energia kWh	Tariffa	Ricavo/Costo
Energia prodotta (incentivata)	12 mesi	893.258	€ 0,233	€ 208.180
Autoconsumo	64,86%	579.396	€ 0,183	€ 105.913
Quota Energia ceduta	35,14%	313.864	€ 0,103	€ 32.414
Quota interessi della rata mutuo ed oneri finanziari				-€ 55.566
Quota ammortamento				-€ 77.498
Spese amministrative diverse e sopravvenienze passive				-€ 2.383
Margine operativo netto della gestione impianti fotovoltaici Asis				**€ 211.060,00**

Per quanto riguarda la spesa per utenze acqua, si evidenzia l'aumento +5,92% dei costi rispetto al 2013, ciò deriva dall'aumento delle tariffe (+12,88%), in contrapposizione alla riduzione consistente dei consumi (-12,45%) grazie a manutenzioni mirate alla vasca del Centro sportivo 'Ito del Favero' ed alla minore irrigazione effettuata durante l'estate, facendo comunque molta attenzione al risultato di detta azione sui campi.

La spesa per utenze gas, grazie all'attenta gestione degli impianti ed al clima non troppo freddo, cresce in misura molto contenuta pari al 0,50% rispetto al 2013 passando da Euro 710.612 ad Euro 714.166 per l'esercizio in esame. Nel dettaglio è da osservare che i consumi calano del -4,75% (passando da mc 1.108.271 consumati nel 2013 contro i 1.055.586 mc attuali, -52.685 mc.), con evidente annullamento del beneficio (da minor consumo!) a causa del significativo incremento tariffario subito.

Si riassumono di seguito i costi relativi alle utenze degli impianti ad uso promiscuo Comune di Trento ed A.S.I.S. nell'orario extrascolastico. Per tale utilizzo il Comune di Trento richiede ad A.S.I.S. il rimborso dei costi delle utenze, calcolati dal Comune stesso, di seguito si rappresenta la situazione degli ultimi quattro anni:

Costo	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Variaz.% (2014 vs 2013
Rimborso a Comune per servizio gestione calore (valore definitivo)	214.410	232.384	250.567	242.609	-3,18%
Rimborso a Comune per utenze acqua	42.181	50.614	52.378	49.457	-5,58%
Rimborso a Comune per utenze energetiche	121.132	141.581	147.259	147.557	0,20%
Rimborso a Comune per utenze gas	85	0	0	0	0,00%
Totale richiesto da Comune Trento	**377.808**	**424.579**	**450.204**	**439.623**	**-2,35%**

Nella tabella seguente sono rappresentati i costi globali delle utenze A.S.I.S. depurati dai costi energetici degli impianti promiscui (utilizzati sia da Comune di Trento che da A.S.I.S.), ossia:

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Variaz.% (2014 vs 2013)
Costo Energia elettrica	617.386	661.283	680.094	729.041	7,20%
Costo Gas	633.775	707.116	710.612	714.166	0,50%
Costo Acqua	140.743	152.121	161.618	171.193	5,92%
Totale	**1.391.904**	**1.520.520**	**1.552.324**	**1.614.400**	**4,00%**

L'aumento globale del costo energetico sulle utenze A.S.I.S. è pari al 4,00% per complessivi 62.076 Euro, nonostante, la continua attenzione posta dall'azienda al controllo dei consumi, favorendo comportamenti virtuosi ed attuando azioni tecniche specifiche. La ragione dell'aumento del costo energetico, è da ricercarsi nell'aumento di consumi per energia elettrica dovuto a:

a) maggiori utilizzi specie presso il Centro sportivo Trento sud, nonché la per riapertura dei campi calcio in ristrutturazione (Orione, Martignano e Sopramonte);
b) per l'aumento di tariffa di gas ed acqua, come di seguito esposto:

Analisi delle tariffe energetiche medie applicate sui grandi impianti in gestione.					
	2011	2012	2013	2014	Variazione % 2014 vs. 2013
Energia elettrica	0,15546	0,16818	0,19689	0,19131	-2,83%
Gas	0,49650	0,55083	0,63075	0,64802	2,74%
Acqua	0,81452	0,8641	0,90987	1,02702	12,88%

I consumi hanno avuto la seguente dinamica:

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Variaz.% 2014 vs 2013
Consumo Energia Elettrica (KWh)	3.877.852	3.760.686	3.945.527(*)	4.197.114(*)	+6,38%
Consumo Gas (Mc)	1.255.744	1.255.767	1.108.271	1.055.586	-4,75%
Consumo Acqua (Mc)	184.795	175.009	181.124	158.369	-12,56%

(*) nota: il dato 2014 considera autoconsumi di energia elettrica da fonti fotovoltaiche per 579.393 kWh (erano pari a 573.081 kWh nel 2013).

Consumi di energia elettrica: i consumi globali, considerando anche l'energia autoconsumata della produzione fotovoltaica (che altrimenti sarebbe stata prelevata dalla rete), sono aumentati nel corso del 2014, con una variazione pari a 251.587 kWh pari al +6,38% rispetto al 2013, ciò a seguito di maggiori utilizzi presso il C.S. Trento sud (PalaTrento e PalaGhiaccio) ed alla riapertura di alcuni impianti quali i campi calcio di Sopramonte, Martignano ed Orione.

Attraverso il continuo controllo sugli utilizzi degli impianti tecnologici ad alta efficienza installati, quali il gruppo di cogenerazione presso il C.S. di Trento Sud (come da progetto riqualificazione energetica aziendale), e gli 8 impianti fotovoltaici installati sui principali centri sportivi della città, il fabbisogno energetico più importante, vale a dire il consumo registrato presso i Centri sportivi di Trento sud e di Trento nord è stato solo parzialmente assorbito dall'autoproduzione di energia, ciò in quanto gli orari di richiesta energia non coincidono spesso con il momento di produzione "solare".

Impianto	Consumo annuo di energia elettrica (kWh)			
	2011	2012	2013	2014
C.S. Trento Sud (PalaTrento – Palaghiaccio)	1.053.664	1.169.600	1.455.084	1.673.515
di cui autoconsumo da fotovoltaico			227.821	244.715
C.S. Trento Nord	783.152	612.990	567.802	550.907
di cui autoconsumo da fotovoltaico			149.569	140.082

Per il resto degli impianti, le variazioni evidenziano un leggero incremento dei consumi che si attesta sul +1,33%.

Consumi Energia elettrica presso PalaTrento (KWh)

anno	Consumi totali	Consumi PalaTrento	Consumi altri impianti (differenza)	Variazione % altri impianti
2010	4.383.685	1.391.585	2.992.100	5,18%
2011	3.877.852	1.053.664	2.824.188	**-5,61%**
2012	3.760.686	1.169.600	2.591.086	**-8,25%**
2013	3.945.527	1.455.084	2.490.443	**-3,88%**
2014	4.197.114	1.673.515	2.523.599	**1,33%**

- **Consumi di gas**: nel corso del 2014, grazie all'attenta gestione si è potuto ridurre sensibilmente i consumi di gas presso il C.S.Trento sud e presso la piscina 'Ito del Favero', inoltre, per il mancato utilizzo dell'impianto di cogenerazione installato al C.S. Trento Sud (consuma gas producendo energia elettrica ed energia termica), i consumi globali sono scesi rispetto all'anno precedente del -4,75% pari a -52.685 mc.

- **Consumi di acqua**: l'installazione sui maggiori impianti natatori delle lampade a raggi ultravioletti, per l'abbattimento della carica batterica dell'acqua di vasca, continua a portare beneficio con minor consumo dell'acqua di ricircolo garantendo, al contempo, sia quanto previsto dall'Accordo Stato Regioni in materia, sia le condizioni igienico-sanitarie previste.
  Nel corso del 2014 sono stati impiegati 22.755 mc d'acqua in meno rispetto all'anno precedente, pari ad una riduzione dei consumi pari al -12,56%, anche grazie ad importanti manutenzioni migliorative svolte sugli impianti natatori cittadini ed alla ridotta irrigazione.

A.S.I.S. pone molta **attenzione alla tutela ambientale**, rispetta infatti i principi e requisiti per la certificazione ISO 14000 conseguita con rilascio del certificato in data 26/03/2012 e rinnovato nel corso del 2015, in quest'ottica va pure l'intervento di installazione di pannelli fotovoltaici, che

globalmente hanno una potenza di picco installata pari a 904,6 KWp concluso a fine 2012, che è caratterizzato da due effetti positivi:

A. Risparmio di carburante

Un indicatore utile per stabilire il carburante risparmiato utilizzando fonti **energetiche rinnovabili** è il fattore di conversione tra energia elettrica e di energia primaria [TEP/MWh]. Questo coefficiente individua le **T.E.P. (Tonnellate Equivalenti di Petrolio)** necessarie per produrre 1 MWh di energia, cioè le TEP risparmiate utilizzando tecnologie fotovoltaiche per la produzione di energia elettrica.

RISPARMIO CARBURANTE (Energia elettrica - fattore di conversione dell'energia primaria [TEP/MWh] =0,187)

TEP risparmiate in un anno	167,06
TEP risparmiate in 25 anni	3.754,61

B. Riduzione delle emissioni in atmosfera

L'uso di un impianto fotovoltaico comporta anche **una riduzione delle emissioni, in atmosfera, di sostanze inquinanti che contribuiscono all'effetto serra.**

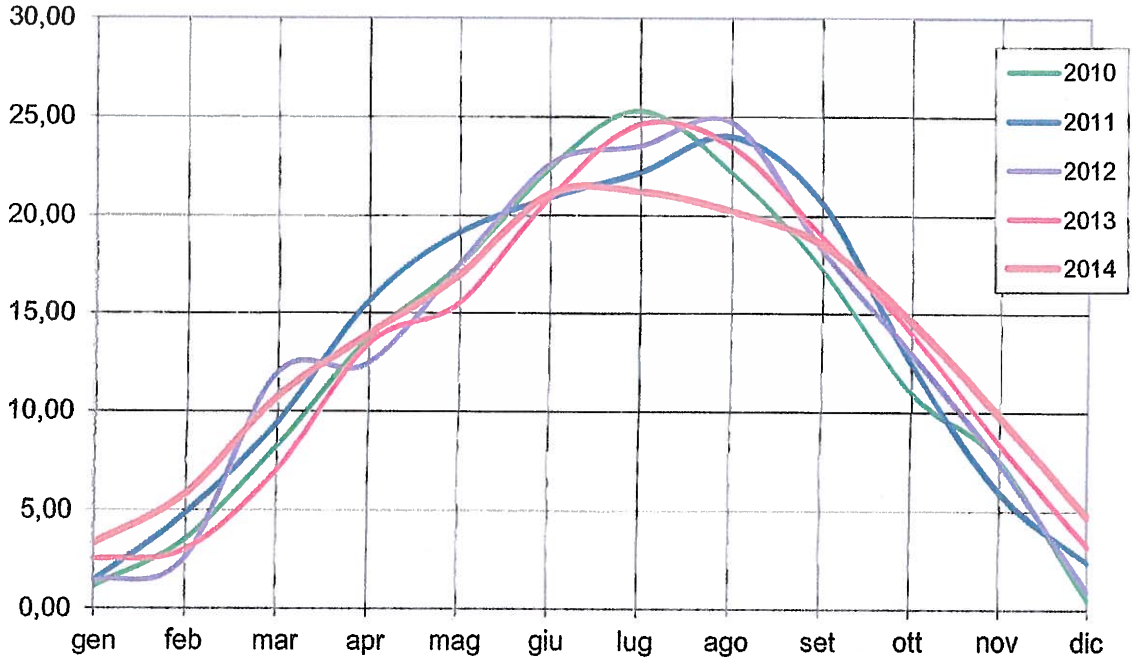
Sulla base della produzione di energia fotovoltaica del 2014, confermata dal dato storico del 2013, si può affermare che l'impianto **è in grado di produrre circa 890.000 kWh** (con una perdita annuale di efficienza del 0,90%): una famiglia media consuma circa 2.700 kWh in un anno e quindi possiamo facilmente supporre che gli 8 impianti sarebbero in grado di soddisfare le esigenze di potenza di circa **330 famiglie.**

EMISSIONI IN ATMOSFERA EVITATE	CO_2	SO_2	NOx	Polveri
Specifiche emissioni in atmosfera [g / kWh]	378,84	0,4428	0,4018	0,0164
Emissioni evitate in un anno [kg]	338.401,86	395,53	358,91	14,65
Emissioni evitate in 25 anni [kg]	7.606.399	8.891	8.607	329,28

L'andamento meteo nel corso dell'anno è una variabile incontrollabile, che influenza direttamente il "bilancio energetico" di A.S.I.S., temperature atmosferiche, precipitazioni (pioggia e neve) e la nuvolosità ovvero il grado di insolazione, condizionano in modo importante i costi dovendo mantenere temperature adeguate e confortevoli negli impianti, e condizionano pure i ricavi, favorendo o meno l'afflusso verso i lidi estivi delle piscine dei centri sportivi di Trento nord e 'G.Manazzon' e verso il Centro del fondo alle Viote del Monte Bondone in inverno.

Al fine di una breve analisi dell'andamento delle temperature nell'anno 2014 si fornisce il grafico delle "temperature medie mensili" rilevate dalla stazione meteorologica di Trento sud, a cura della Fondazione Edmund Mach, vedasi anche l'analisi meteorologica della stagione estiva (allegato G alla relazione centri di costo) dove vengono esplicitati i dati riguardanti mm di precipitazioni e grado di insolazione delle giornate estive.

Andamento delle Temperature medie 2010-2011-2012-2013-2014
(Stazione meteo Trento Sud)



Fonte: Fondazione Edmund Mach San Michele all'Adige (TN)

Dall'andamento dei "gradi medi mensili" durante l'anno 2014 si possono trovare delle conferme ad alcuni accadimenti aziendali, nello specifico:

1. da subito appare evidente l'andamento straordinario ed anomalo della curva della temperatura 2014, che mostra come essa sia più calda e sopra la media dei tre anni precedenti, specialmente in inverno e primavera, poi da maggio si abbassa sotto la media, facendo segnare record di freddo a luglio ed agosto (con T=21,20° e 20,20° medi mensili, -3,4° e -3,3° rispetto al 2013) per poi risalire sopra la media da ottobre;
2. nel corso dell'estate 2014, le temperature sono rimaste ampliamente sotto la media degli ultimi quattro anni (-0,6° giugno; -2,7° luglio; -3,4° agosto);
3. più caldo da metà settembre a dicembre con temperature medie più miti rispetto a quelle rilevate negli anni precedenti.

e) ***servizi di pulizia, gestione accessi, sicurezza e vigilanza,*** si riportano i seguenti dati:

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Variazione 2014/2013
Servizi pulizia	946.651	952.898	884.749	882.284	-0,28%
Servizi gestione accessi	797.732	813.147	802.403	833.025	3,82%
Servizi sicurezza e vigilanza	74.151	55.259	46.147	51.780	12,21%
Totale	**1.818.534**	**1.821.305**	**1.733.299**	**1.767.089**	**1,95%**

La generale tenuta del costo sui servizi di pulizia ai livelli dell'esercizio 2013, è frutto dell'impegno aziendale sull'obiettivo del costante contenimento di costi per servizi, perseguita attraverso la rinegoziazione dei contratti di appalto o, in caso di nuovo affidamento o di rinnovo, attraverso la nuova progettazione dei servizi in appalto.

L'importante contrazione dei costi per i servizi di pulizia (-7,15% rispetto al 2012 equivalente a -Euro 68.149) origina dalle seguenti riduzioni:

a) Euro 26.682 per rinegoziazione del servizio di pulizia sugli impianti sportivi del lotto I;
b) Euro 13.645 per riprogettazione del servizio di pulizia in conto Comune di Trento per gli utilizzi scolastici;
c) Euro 11.144 per riprogettazione del servizio di pulizia sulle palestre provinciali ed anche per minori giorni di apertura impianti legati alla contrazione delle ore di disponibilità di alcune palestre in orario extrascolastico;
d) Euro 10.905 per minori pulizie straordinarie occasionali su tutti gli impianti;
e) Euro 5.773 per minori pulizie dovute a minori giorni di apertura impianti sulle palestre annesse a scuole primarie e secondarie di primo grado. Il risultato è frutto della razionalizzazione operata (miglior saturazione) con l'approvazione dei periodi di apertura/chiusura degli impianti per l'anno 2013.

I maggiori costi per il servizio di gestione accessi (3,82% rispetto al 2013 equivalente a Euro 30.622) è da riferirsi all'andamento lineare dei costi con le ore di apertura impianti. Il dato è frutto di una sommatoria articolata di maggiori costi e di minori costi a seconda degli impianti considerati. Hanno registrato maggiori utilizzi gli impianti del lotto I mentre hanno registrato minori utilizzi gli impianti annessi a istituti scolastici.

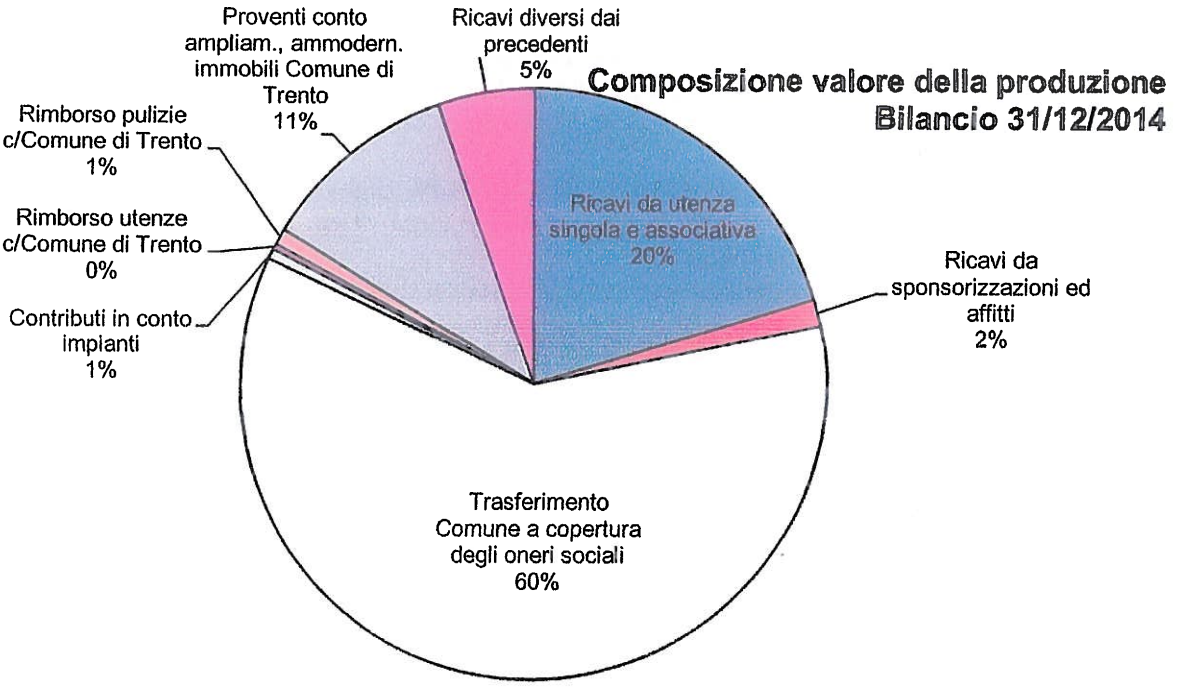
L'incremento dei costi per i servizi di sicurezza e di vigilanza (12,21% rispetto al 2013 equivalente a Euro 5.634) è da attribuirsi ai servizi di sicurezza, mentre il servizio di vigilanza è stabile rispetto al 2013. Per i costi da servizi di sicurezza, non sono state contenute le prestazioni erogate in termini di quantità (ore o giorni), ma bensì è stato rinegoziato il costo orario del servizio di sicurezza del lotto I in sede di rinnovo, ciò sul presupposto che i costi di formazione e di istruzione del personale erano già stati sostenuti.

Ricavi

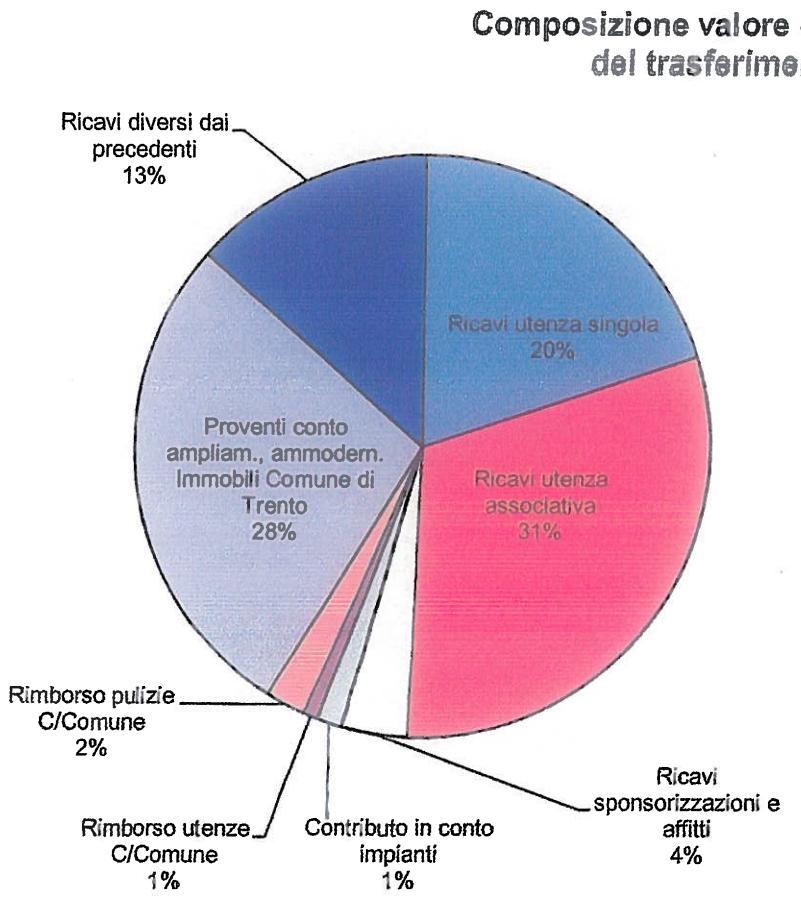
Il bilancio d'esercizio oggetto della presente relazione evidenzia un valore della produzione pari a complessivi Euro 9.925.804 con un decremento del -5,44% rispetto all'esercizio 2013 (quando fu pari a 10.496.466 Euro). I ricavi possono essere così dettagliati:

	2013	2014	prev 2014	cons. '14 vs cons. '13	cons. '14 vs prev. '14
Ricavi utenza singola e associativa	2.083.882	2.017.266	2.125.000	-3,20%	-5,07%
Ricavi sponsorizzazioni e affitti	157.092	145.791	155.000	-7,19%	-5,94%
Contributo Comune a copertura degli oneri sociali	5.609.000	5.972.000	5.972.000	6,47%	0,00%
Contributi in conto impianti	60.762	55.198	43.000	-9,16%	28,37%
Rimborso utenze c/Comune di Trento	31.618	30.852	35.000	-2,42%	-11,85%
Rimborso pulizie c/Comune di Trento	102.038	89.408	103.000	-12,38%	-13,20%
Proventi conto ampliam., ammodern. immobili Comune di Trento	1.777.064	1.084.039	1.307.000	-39,00%	-17,06%
Ricavi diversi dai precedenti	675.010	531.250	500.000	-21,30%	6,25%
Totale	**10.496.466**	**9.925.804**	**10.240.000**	**-5,44%**	**-3,07%**

Graficamente:



mentre la composizione al netto del trasferimento annuale dal Comune di Trento, si può così rappresentare:

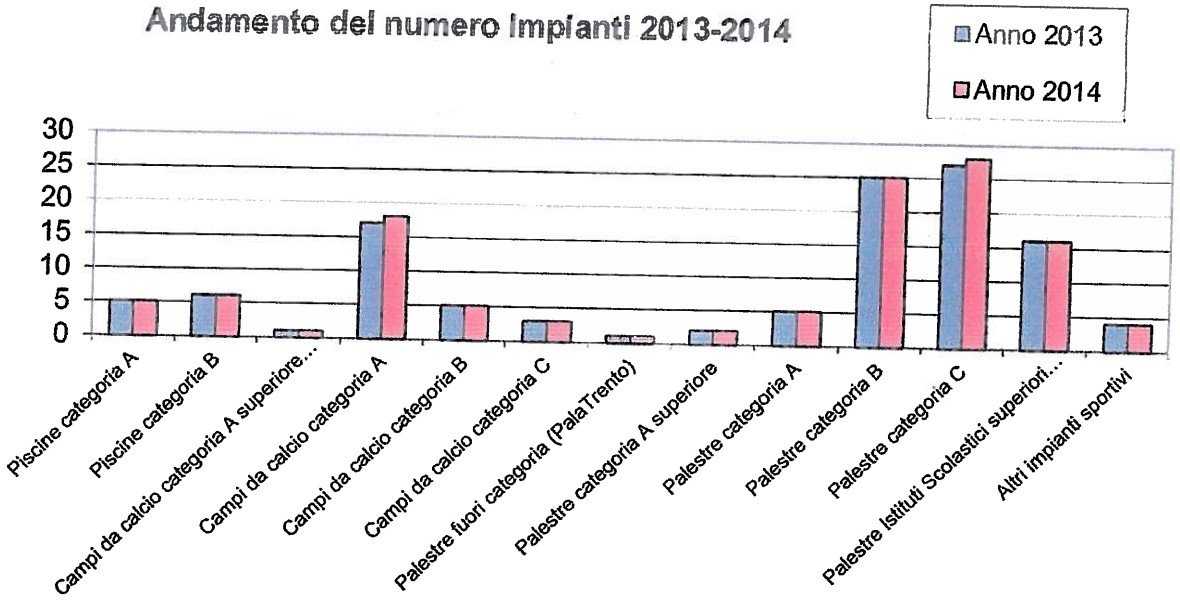


Analisi dei ricavi da utenza.

Al fine di fornire dati utili per una migliore comprensione delle dinamiche aziendali e dell'impatto che le diverse scelte possono avere sui valori di bilancio, si integra la presente relazione con un'analisi dell'andamento dei ricavi da utenza, sia individuale che associativa. Questi dati possono essere, a nostro avviso, un valido supporto per le scelte delle politiche tariffarie relative agli impianti sportivi che il Comune di Trento vorrà intraprendere.

Innanzitutto si desidera fornire il dato relativo al numero degli impianti sportivi "gestiti" da A.S.I.S., sia di proprietà del Comune di Trento che della Provincia Autonoma di Trento.

Totale impianti gestiti	**Anno 2013**	**Anno 2014**
Piscine categoria A	5	5
Piscine categoria B	6	6
Campi da calcio categoria A superiore (Stadio Briamasco)	1	1
Campi da calcio categoria A	17	18
Campi da calcio categoria B	5	5
Campi da calcio categoria C	3	3
Palestre fuori categoria (PalaTrento)	1	1
Palestre categoria A superiore	2	2
Palestre categoria A	5	5
Palestre categoria B	25	25
Palestre categoria C	27	28
Palestre Istituti Scolastici superiori provinciali	16	16
Altri impianti sportivi	4	4
Totale	**117**	**119**

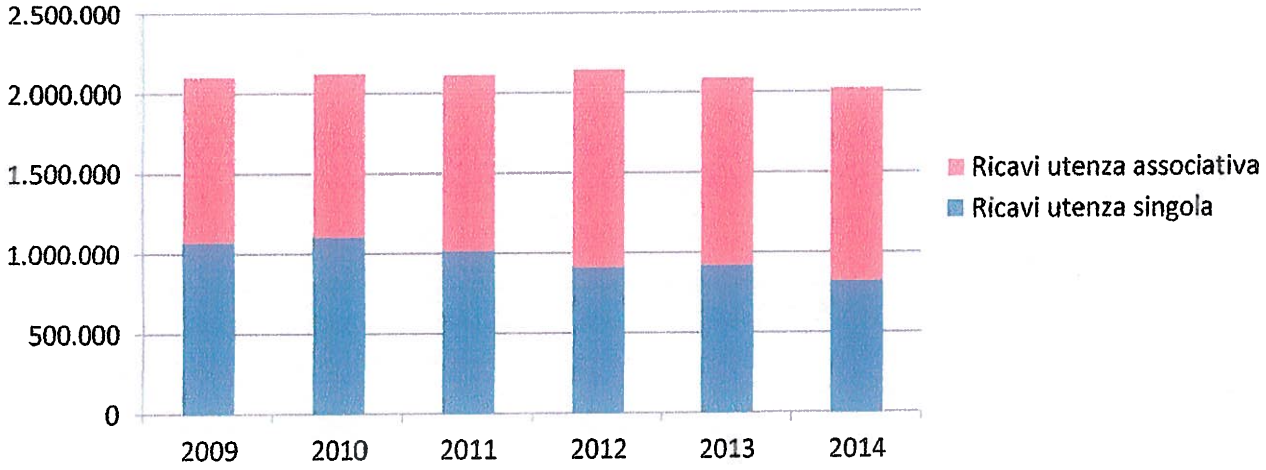


Confrontando il dato dei ricavi da utenza con quello degli anni precedenti, si rileva come essi mantengano un valore abbastanza stabile negli ultimi anni, passando da Euro 2.109.217 per il

2011, Euro 2.138.259 per il 2012, Euro 2.083.882 per il 2013, mentre per il 2014 si rileva un netto calo per i mancati ricavi estivi presso i lidi a causa delle pessime condizioni meteorologiche, con Euro 2.017.266 (-66.617 pari al -3,20%) considerando anche i ricavi da l'attività corsistica svolta da A.S.I.S. presso gli impianti natatori.

Per quanto riguarda le piscine di categoria A l'utilizzo associativo rappresentato dalle ore/corsia autorizzate/utilizzate nel 2014 è stato di 34.581 ore (+3,49% pari a +1.167 ore) rispetto al 2013 quando furono pari a 33.414 anche il ricavo associativo delle piscine di categoria A è aumentato, passando da 1.165.826 Euro del 2013 agli attuali 1.197.793 Euro (+2,74% pari ad Euro 31.967).

Graficamente, la componente di ricavi da utenza associativa ed individuale/singola, si può rappresentare nel seguente modo:

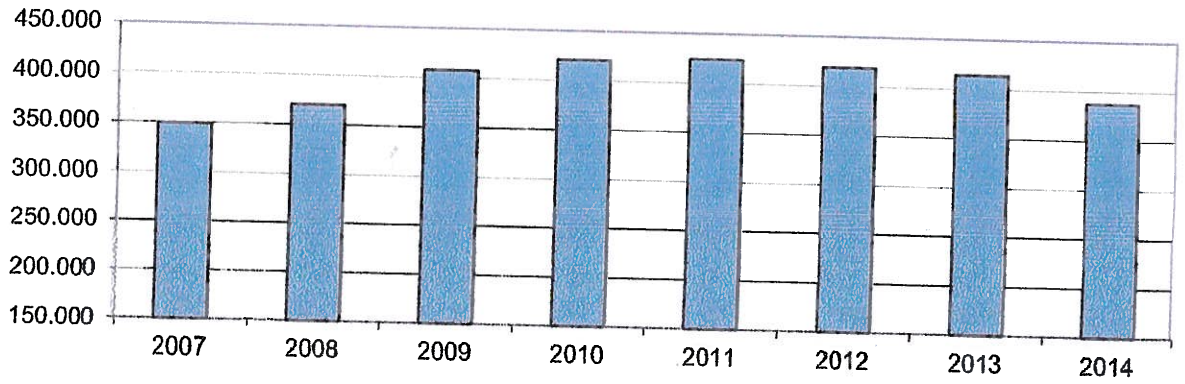


Analisi utilizzi da utenza individuale impianti natatori

Nella tabella seguente si riporta il numero totale degli ingressi negli impianti natatori del Comune di Trento, aperti all'utenza individuale, negli ultimi anni:

Numero totale ingressi da utenza individuale negli impianti natatori del Comune di Trento		Variazione % (anno su anno)
Totale ingressi anno 2006	336.987	---
Totale ingressi anno 2007	348.886	3,5%
Totale ingressi anno 2008	370.284	6,1%
Totale ingressi anno 2009	407.803	10,1%
Totale ingressi anno 2010	420.823	3,2%
Totale ingressi anno 2011	424.220	0,8%
Totale ingressi anno 2012	419.149	-1,2%
Totale ingressi anno 2013	414.203	-1,19%
Totale ingressi anno 2014	387.494	-6,45%

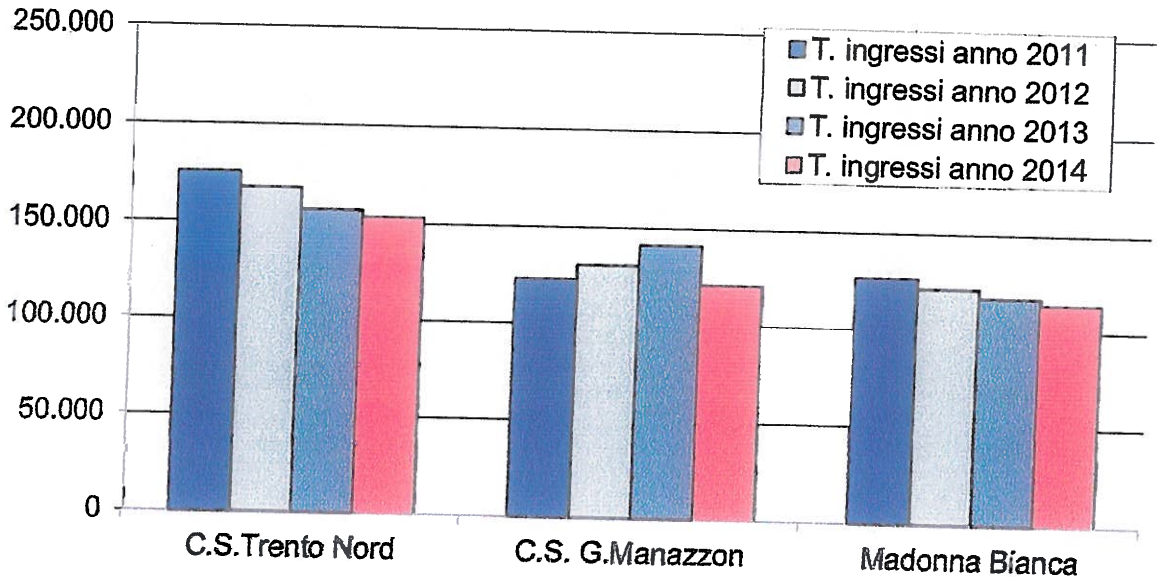
Totale Ingressi impianti natatori



Ingressi individuali totali nei principali centri sportivi suddivisi per impianto:

Descrizione	Trento Nord	Var.% su anno prec	"G. Manazzon"	Var.% su anno prec	"Ito del Favero"	Var.% su anno prec
Totale ingressi anno 2007	149.535	2,4%	101.928	-4,3%	97.423	15,3%
Totale ingressi anno 2008	152.257	1,8%	109.975	7,9%	108.052	10,9%
Totale ingressi anno 2009	167.944	10,3%	122.498	11,4%	117.361	8,6%
Totale ingressi anno 2010	170.291	1,4%	125.397	2,4%	125.135	6,6%
Totale ingressi anno 2011	175.312	2,9%	122.491	-2,3%	126.417	1,0%
Totale ingressi anno 2012	167.579	-4,4%	130.321	6,4%	121.249	-4,1%
Totale ingressi anno 2013	156.177	-6,8%	141.196	8,3%	116.830	-3,6%
Totale ingressi anno 2014	152.877	-2,1%	120.610	-14,6%	114.007	-2,4%

Totale Ingressi per impianto 2011-2012-2013-2014



Analisi utilizzi da utenza associativa

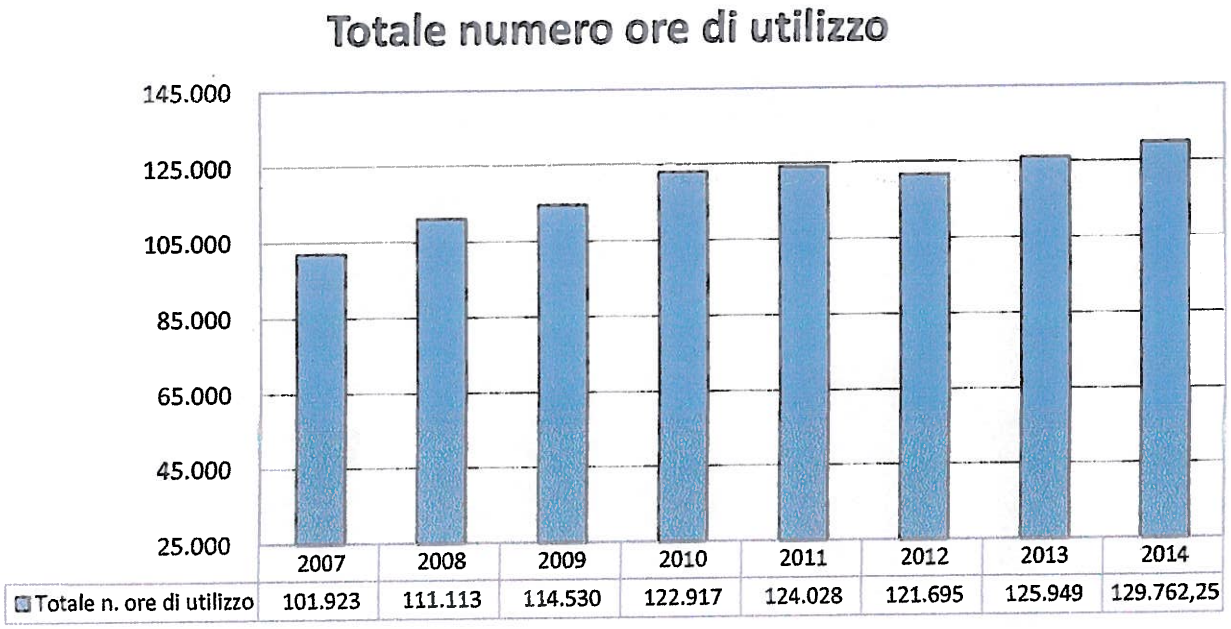
Nella seguente tabella si riportano gli utilizzi in numero di ore autorizzate ed i ricavi totali da utenza associativa, **relativi a tutti gli impianti**, per gli anni 2013 e 2014, precisando che per le piscine di categoria A, si sono conteggiate le ore corsia:

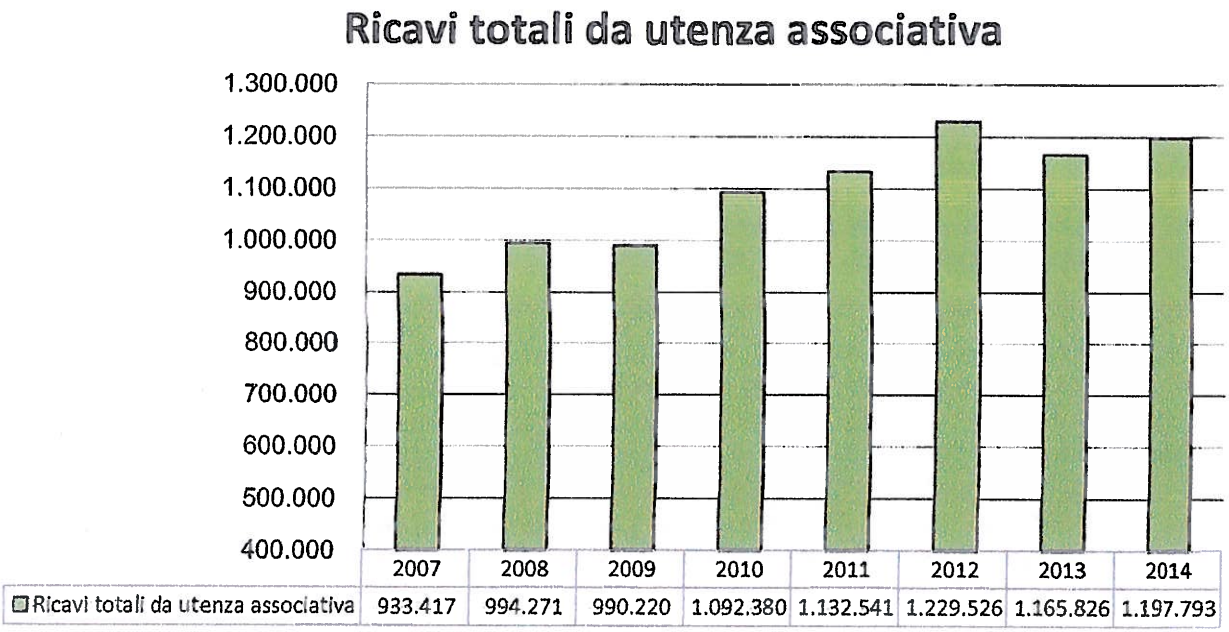
Utilizzi Associativi	Anno 2013	Anno 2014	Variazione 2013/2014
Totale numero ore di utilizzo associativo	126.431	129.978,50	+2,81%
Ricavi totali da utenza associativa	1.165.826	1.197.793	+2,74%

Per quanto riguarda le piscine di categoria A l'utilizzo associativo rappresentato dalle ore/corsia autorizzate/utilizzate nel 2014 è stato di 34.581 ore (+3,49% pari a +1.167 ore) rispetto al 2013 quando furono pari a 33.414 ed il ricavo conseguente è aumentato, passando da 1.165.826 Euro del 2013 agli attuali 1.197.793 Euro (+2,74% pari ad Euro 31.967).

In generale si può affermare che non esiste la possibilità di correlare in maniera "automatica" i ricavi da utenza con gli utilizzi (individuali e associativi) in quanto il ricavo è funzione oltre che dell'utilizzo anche del valore della tariffa e del mix degli utilizzi (generalmente la tariffa per gli under 14/over 65 subisce incrementi minori di quella degli adulti in quanto applicare lo stesso aumento percentuale e rispettando il valore massimo di incremento percentuale porta ad arrotondamenti favorevoli all'utente e quindi in definitiva incrementi minori di quelli massimi preventivati) ed inoltre per gli ingressi individuali, ricordiamo esistere pure gli ingressi che non producono ricavo (accompagnatori..).

Per un'analisi approfondita dell'andamento dei dati sopra esposti, per singolo impianto e per categoria di impianti, si rimanda all'allegato C) della relazione sui centri di costo e di ricavo.





Il ricavo medio orario degli impianti cittadini, di seguito riportato è stato calcolato dividendo i ricavi totali da utenza associativa per il totale ore di utilizzo associativo su tutti gli impianti della Città di Trento (in disponibilità continua nei due ultimi esercizi).

	Anno 2013	Anno 2014	Variazione
Ricavo medio orario da Utenza associativa	9,30 Euro/h	9,28 Euro/h	-0,02 Euro pari al -0,26%

Il ricavo medio orario risulta in linea rispetto all'anno precedente, la variazione pari a 0,02 Euro rientra nelle normali oscillazioni del dato e non desta motivo di preoccupazione.
Per un'analisi approfondita dell'andamento dei dati sopra esposti per singolo impianto e per categoria di impianti si rimanda all'allegato D) della Relazione sui centro di costo richiesta dal Comune di Trento.

Analisi degli scostamenti.

Voce di ricavo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Ricavi vendite e prestazioni	2.017.266	2.125.000	-107.734 pari al -5,07%	-66.616 pari al -5,07%	2.083.882

I ricavi da vendite e prestazioni calano sia rispetto alle previsioni che rispetto all'esercizio precedente, come già commentato nel corso della relazione, ciò è dovuto in gran parte ai mancati ricavi della gestione dei lidi estivi dove le presenze sono crollate a causa delle pessime condizioni meteo.

Per il resto **dell'analisi dei ricavi caratteristici da gestione degli impianti**, la variazione del dato dalle previsioni e del dato a consuntivo dell'anno precedente deriva dalla combinazione di variazioni positive e negative nelle diverse voci, che si possono così riassumere:

1. Impianti natatori

	Cons 2013	prev14	Cons 2014	Cons14/ pr14%	Cons14-pr14	14/13 %	14-13
A.1. C.S. "G. Manazzon"	378.884	375.000	329.255	-12,20%	-45.745	-13,10%	-49.629
A.2. C.S. Trento nord	448.899	451.000	408.160	-9,50%	-42.840	-9,08%	-40.739
A.3. C.S. "Ito del Favero"	266.091	270.000	250.935	-7,06%	-19.065	-5,70%	-15.156
A.4. Piscine Scolastiche	37.355	42.000	34.327	-18,27%	-7.673	-8,11%	-3.028
TOTALE PISCINE	1.131.228	1.138.000	1.022.677	-10,13%	-115.323	-9,60%	-108.551

Nel complesso i ricavi del 2014 negli impianti natatori cittadini sono pari a 1.022.677 Euro, in calo del -10,13% (pari a -115.323 Euro) rispetto al dato preventivato, mentre rispetto all'esercizio precedente il decremento percentuale è stato del -9,60 (pari a minori ricavi per Euro -108.551). Nello specifico:

- l'impianto natatorio "G. Manazzon" ha registrato ricavi per Euro 329.255, con un decremento pari a -45.745 Euro (-12,20%) rispetto al preventivo 2014 (375.000 Euro), come pure rispetto ai ricavi dell'anno precedente, il decremento è del -13,10% pari a circa Euro -49.629;
- l'impianto natatorio del C. S. Trento nord: ha registrato ricavi per 408.160 Euro a fronte di una previsione per 451.000 Euro, con un decremento percentuale del -9,50% pari a -42.840 Euro. Rispetto al precedente esercizio i ricavi di questo impianto hanno segnato un calo del -9,08% per -40.739 Euro.

  Per l'esercizio in esame i ricavi presso i lidi estivi sono stati condizionati in modo molto negativo dall'andamento meteorologico. Le sfavorevoli condizioni climatiche dell'estate 2014 hanno, infatti, influenzato sensibilmente le presenze presso i lidi esterni del C.S. "G.Manazzon" e del C.S. "Trento nord": le giornate nuvolose con cielo coperto, e/o pioggia protrattesi per tutto luglio ed agosto hanno caratterizzato un clima pessimo che ha dissuaso gli utenti a frequentare i lidi.
  La media delle temperature è stata inferiore rispetto alle temperature degli ultimi quattro anni da maggio a settembre con il record di mese più freddo degli ultimi dieci anni per luglio ed agosto con 21,2° e 20,2° medi rispettivamente -2,7° e -3,4° dalla media mensile degli ultimi quattro anni.
  Analizzando gli ingressi presso i lidi estivi: da giugno ad agosto si è registrato una flessione degli ingressi pari al -19,9% con -26.502 minori presenze rispetto allo stesso periodo del 2013 passando da 132.864 presenze del 2013 a 106.362 presenze del 2014, anche rispetto alla media delle presenze degli ultimi cinque anni il dato è preoccupante con -31.239 presenze (-22,70%).
  Al riguardo, si vedano anche i dati relativi all'insolazione e piovosità 2014 riportati in allegato G) alla relazione sui centri di costo e di ricavo.

- l'impianto C.S. "Ito del Favero", durante l'estate da giugno a settembre rimane chiuso al pubblico, e ciò è dal 2006 salvo per l'anno 2012. I ricavi 2014 rispetto al preventivo calano del -7,06% per -19.065 Euro, confrontando il risultato con l'anno precedente 2013 la differenza è pari a -15.156 Euro pari al -5,70%.

- le piscine scolastiche: hanno registrato ricavi per 34.327 Euro a fronte di una previsione per 42.000 Euro, con un decremento percentuale del -18,27% pari a -7.673 Euro. Rispetto all'esercizio precedente questa categoria ha segnato una riduzione di -3.028 Euro (-8,11%). Le differenze maggiori si sono registrate presso le piscine di Cristo Re, Mattarello e Povo.

2. Palaghiaccio

	Cons 2013	prev14	Cons 2014	Cons14/ pr14%	Cons14-pr14	14/13 %	14-13
B.1. Palaghiaccio	119.208	135.000	142.709	5,71%	7.709	19,71%	23.502

I ricavi del PalaGhiaccio segnano una ripresa, passando da una previsione di 135.000 Euro a 142.709 Euro con un delta di 7.709 Euro pari al +5,71%, si evidenzia pure un miglioramento del 19,71% rispetto ai ricavi dell'anno 2013, che passano da 119.208 Euro agli attuali142.709 Euro con +23.502 Euro (+19,71%). L'analisi del dato consuntivo ricavi 2014 rispetto all'analogo 2013, rileva come l'incremento dei ricavi sia originato dalle seguenti motivazioni: i) l'impianto nell'aprile 2014, considerato 'chiuso al pubblico', è rimasto aperto per attività delle Società sportive (non lo era stato nell'aprile 2013); ii) nel corso del dicembre 2013 l'impianto era stato chiuso al pubblico per lo svolgimento delle Universiadi 2013.

Si ricorda che durante il "periodo di chiusura al pubblico" l'impianto, se utilizzato dalle società/associazioni sportive con la tariffa "maggiorata" rispetto all'usuale, contribuisce ad innalzare l'indice di copertura dei costi dell'impianto, il palaghiaccio nello specifico, in quanto si applica una tariffa che ancorché minore del costo globale è comunque più alta della tariffa applicata durante il periodo di "apertura al pubblico" dell'impianto.

3. Palestre

	Cons 2013	prev14	Cons 2014	Cons14/ pr14%	Cons14-pr14	14/13 %	14-13
C.1. PalaTrento	73.637	72.000	86.171	19,68%	14.171	17,02 %	12.534
C.2. Palestre categoria A Superiore	34.643	33.000	37.236	12,84%	4.236	7,48%	2.593
C.3. Palestre categoria A	80.225	82.000	85.605	4,40%	3.605	6,71%	5.379
C.4. Palestre categoria B	209.966	210.000	223.476	6,42%	13.476	6,43%	13.510
C.6. Palestre categoria C	181.755	185.000	169.639	-8,30%	-15.361	-6,67%	-12.116
TOTALE PALESTRE	**580.227**	**582.000**	**602.127**	**3,46%**	**20.127**	**3,77%**	**21.900**

Nel complesso per questa categoria di impianti sportivi, si evidenzia un incremento dei ricavi, che assommano nell'anno 2014 ad Euro 602.127 con una crescita sia rispetto alle previsioni (20.127 Euro pari al +3,46%) che rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente (chiusosi con 580.227 Euro, +3,77% pari a 21.900 Euro).

Nello specifico:

- la palestra centrale del PalaTrento ha registrato nel 2014 ricavi pari a Euro 86.171 con una crescita rispetto al dato preventivato pari al +19,68% per Euro 14.171. Confrontando tale ricavo con l'analogo dell'anno precedente si evidenzia un incremento di 14.171 Euro pari al +17,02%;
- le palestre di categoria A superiore (palestra centrale presso il centro sportivo Trento nord e palestra presso l'istituto Superiore Liceo G.Galilei): hanno registrato ricavi per 37.236 Euro, a fronte dei previsti 33.000 Euro, per un incremento pari al +12,84% ovvero per 4.236 Euro di maggiori ricavi rispetto alla previsioni, confrontando il dato con l'anno 2013, l'aumento dei ricavi si attesta a +2.593 Euro (pari al +7,48%);
- le "palestre di categoria A" nel corso del 2014 hanno fatto segnare ricavi per 85.605 Euro con un incremento rispetto alle previsioni del +4,4% pari a 3.605 Euro. La variazione rispetto all'esercizio precedente, segnala una crescita dei ricavi per 5.379 Euro pari al +6,71%;
- le "palestre di categoria B": nel corso del 2014 hanno fatto segnare ricavi per 223.476 Euro con un incremento rispetto alla previsione dello +6,42% pari a 13.476 Euro mentre confrontando tali ricavi con gli analoghi dell'anno precedente la variazione positiva è del +6,43% per maggiori 13.510 Euro;

- le palestre di categoria C: nel corso del 2014 hanno fatto segnare ricavi per 169.639 Euro, a fronte dei previsti 185 mila Euro, con un decremento del -8,30% pari ad Euro -15.361, rispetto all'anno 2013 (181.755 Euro), la riduzione è stata del -6,67% pari ad Euro -12.116.

4. Campi all'aperto (calcio, baseball e softball)

	Cons 2013	prev14	Cons 2014	Cons14/ pr14%	Cons14-pr14	14/13 %	14-13
D.1. Stadio Briamasco	7.610	12.000	9.008	-24,93%	-2.992	18,37%	1.398
D.2. Campi calcio categoria A	154.785	165.000	162.686	-1,40%	-2.314	5,10%	7.901
D.3. Campi calcio categoria B	13.309	15.000	15.124	0,83%	124	13,63%	1.815
D.4. Campi da calcio categoria C	22.272	20.000	14.510	-27,45%	-5.490	-34,85%	-7.762
TOTALE CAMPI CALCIO	**197.976**	**212.000**	**201.328**	**-5,03%**	**-10.672**	**1,69%**	**3.352**

Nel complesso la categoria dei campi all'aperto ha registrato un totale ricavi per l'anno 2014 pari a complessivi 201.328 Euro, con una contrazione del -5,03%, pari a -10.672 Euro rispetto alle previsioni di 212.000 Euro, mentre si registra un incremento rispetto all'esercizio precedente del +1.69% pari ad Euro 3.352 di maggiori ricavi, passando da 197.976 Euro del 2013 agli attuali 201.328 Euro.

Nello specifico:

- lo stadio Briamasco: per tale impianto si registrano ricavi per 9.008 Euro con una diminuzione rispetto alla previsione del -24,93% (minori ricavi per -2.992 Euro), mentre confrontando i ricavi con gli analoghi dell'anno precedente la variazione positiva è del +18,37% per +1.398 Euro;
- i campi calcio di categoria A fanno segnare un decremento rispetto alle previsioni e registrano ricavi totali per Euro 162.686 con una variazione percentuale del -1,40% rispetto al preventivo (-2.314 Euro), mentre incrementano rispetto all'esercizio precedente (154.785 Euro) del +5,1% vale a dire per + 7.901 Euro, grazie a maggiori utilizzi per la riapertura dopo ristrutturazione dei campi di Sopramonte, Martignano, Orione e Meano;
- i campi calcio di categoria B hanno registrato ricavi per 15.124 Euro a fronte di previsioni per 15.000 Euro pari ad un incremento del +0,83% (124 Euro). Per maggiori utilizzi, crescono anche i ricavi rispetto l'esercizio precedente, con una variazione percentuale del 13,63% pari a 1.815 Euro di maggiori ricavi rispetto al 2013 (13.309 Euro);
- i campi calcio di categoria C: segnano una diminuzione dei ricavi registrando 14.510 Euro di proventi a fronte di una previsione di 20.000 Euro, pari ad una differenza di -5.490 Euro (-27,45%). Rispetto all'esercizio precedente la variazione in diminuzione dei ricavi è pari a -34,85% corrispondente a -7.762 Euro, passando da 22.272 Euro del 2013 al risultato 2014 che come detto è stato pari ad Euro 14.510: ciò dovuto a minori utilizzi e per passaggio di categoria/riclassificazione dei campi dopo la ristrutturazione (Sopramonte e Martignano).

5. Centro del Fondo delle Viote

	Cons 2013	prev14	Cons 2014	Cons14/ pr14%	Cons14-pr14	14/13 %	14-13
E.1. Ricavi Centro Fondo Viote	42.087	42.000	34.645	-17,51%	-7.355	-17,68%	-7.441

I ricavi del Centro fondo Viote nel corso dell'esercizio 2014 sono stati pari ad Euro 34.645 con una diminuzione di -7.355 Euro (-17,51%) rispetto alle previsioni. Anche rispetto ai ricavi dell'esercizio precedente si rileva un calo, passano infatti da 42.087 Euro del 2013 agli attuali 34.645 Euro, per una variazione del -17,68% pari a -7.441 Euro, ciò dovuto alle condizioni meteorologiche sfavorevoli caratterizzate da scarse precipitazioni nevose a novembre/dicembre 2014: infatti solo a fine dicembre, ha nevicato sufficientemente per aprire l'anello tecnico da 1,5

km preparato in precedenza con neve programmata e fino ad allora mantenuto faticosamente, solo ad inizio febbraio si son potute aprire tutte le principali piste da fondo.

6. Campo di Atletica Leggera

	Cons 2013	prev14	Cons 2014	Cons14/ pr14%	Cons14- pr14	14/13 %	14-13
E.3. Ricavi Campo Atletica Leggera 'Covi Postal'	13.156	16.000	13.779	-13,88%	-2.221	4,74%	623

Nel corso dell'esercizio 2014, i ricavi del Campo di Atletica leggera sono stati pari a 13.779 Euro con una differenza di -2.221 Euro (-13,88%) rispetto alle previsioni. Si rileva la tenuta del valore rispetto all'esercizio precedente (furono pari a 13.156 Euro) con maggiori ricavi per 623 Euro con un incremento pari al 4,74%. Si ricorda l'applicazione della nuova tariffazione (2012) per l'uso di questo impianto, nata per aumentare il grado di copertura dei costi ed allinearlo almeno a quello dei campi all'aperto.

Voce di ricavo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Ricavi sponsorizzazioni ed affitti	145.791	155.000	-9.209 pari al -5,94%	-11.301 pari al -5.94%	157.092

La congiuntura economica non favorisce la stipula di contratti di sponsorizzazione, ciò nonostante l'azienda è riuscita a mantenere un certo ricavo per l'esercizio 2014, che però evidenzia una flessione sia rispetto all'esercizio precedente che al preventivo.

Voce di ricavo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Trasferimento annuale dal Comune di Trento	5.972.000	5.972.000	0 pari al 0%	363.000 pari al 0%	5.609.000

Come più volte evidenziato, l'Azienda è costretta a gestire i costi che per una parte significativa (ca.77%) vengono influenzati dalle dinamiche tariffarie e contrattuali esogene ad una efficiente gestione, risultando pertanto "non aggredibili" e quindi non comprimibili se non, ove possibile, tramite continua rinegoziazione con i fornitori, questa attività è costante, ma purtroppo non mostra più margini di riduzione!

La natura di tali costi è di carattere:

- tariffario, per il costo delle utenze energetiche ed idriche;
- prevalentemente contrattuale, per i servizi appaltati a terzi (custodie, pulizie, bagnini..);
- quasi esclusivamente contrattuale, per il costo della manodopera dei dipendenti;

per la natura di questi tipi di costo, che rappresentano la netta maggioranza dei costi aziendali, si ritiene indispensabile attuare sempre una politica da parte del comune di Trento di congruo adeguamento del trasferimento annuale.

E' prassi, volontà ed obiettivo aziendale, la costante riduzione dei costi mediante la continua ricerca di miglior efficienza nella gestione. Ciò ha caratterizzato A.S.I.S. fin dall'esercizio

2004, ma ciò nonostante, come più volte evidenziato la quota 'non aggredibile' di questi costi, rispetto al totale costi della gestione è assai elevata (pari a ca. 77%).

Tali costi, tendenzialmente aumentano con andamento prossimo all'inflazione reale (2,5 - 3%/annuo) il che comporta un incremento annuo di costi incomprimibili pari a ca. 180.000 – 200.000 Euro e riguardano nel dettaglio:

- costo per le utenze energetiche, idriche e carburanti;
- costo del servizio di custodia;
- costo del servizio di pulizia;
- costo del servizio di assistenti bagnanti;
- costo del personale dipendente;
- costo per preparazione campi sportivi e verde su altri impianti;
- costo per la manutenzione del Centro Fondo delle Viote;
- costo per servizio di vigilanza e sicurezza;
- costo per servizi di facchinaggio, spalatura neve ed altri servizi accessori.

Pertanto, ne consegue che le azioni che l'Azienda può attuare, senza modificare il livello di qualità dei servizi "acquistati", per contenere e ridurre i costi di gestione globali, è agire sulla parte restante dei costi, pari al 23% ca. del totale. Va comunque ricordato che l'Azienda ha messo in atto fin dal 2011 un rigoroso piano di azioni di contenimento dei costi che prioritariamente si è rivolto a questa componente di costi (23%), ma ciò non poteva essere sufficiente a garantire l'equilibrio di bilancio, a seguito anche della forte riduzione al trasferimento, e pertanto si è dovuto agire anche sulla "gamma" del servizio erogato ossia operare delle "chiusure al pubblico per razionalizzazione" degli impianti (piscine interne, palaghiaccio), valutando con attenzione che con la loro chiusura si garantissero dei risparmi economici ma al contempo attuandola in periodi meno impattanti per gli utenti.

L'integrazione del trasferimento 2013 con 363.000 Euro a valere sull'esercizio 2014 ha assicurato l'equilibrio di bilancio per l'esercizio 2014, a prova di ciò ci sono i dati a consuntivo 2014. Il monitoraggio continuo della situazione economica aziendale, che da marzo 2013 è attuato mediante un costante e preciso controllo di gestione, si propone di redigere mensilmente i report economici che rappresentano gli scostamenti che vanno via via formandosi in corso d'anno: ciò rappresenta un "cruscotto" per una gestione tempestiva dell'azienda.

Risulta evidente, come già commentato in passato, che ridurre i costi di gestione operando delle "chiusure per razionalizzazione" sugli impianti, è stata per A.S.I.S. un azione di "estrema ratio" e, poiché il margine per ridurre i costi aggredibili è ormai molto ridotto e continuare nel ridurli ulteriormente significa senza dubbio modificare la qualità del servizio, questa sarà la strada futura, alternativa all'eventuale impossibilità di aumentare il trasferimento ad A.S.I.S., per governare costi imprevisti o riduzione di ricavi.

Voce di ricavo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Contributi in conto impianti	55.198	43.000	12.198 pari al 28,37%	-5.564 pari al -9,16%	60.762

Lo scostamento è essenzialmente riconducibile alla difficoltà nello stimare, in sede di predisposizione del bilancio preventivo annuale, il momento di entrata in funzione dei cespiti e di conseguenza il momento (epoca) a decorrere dal quale, verranno imputati gli ammortamenti ed i relativi contributi in conto impianti.

Voce di ricavo	2014				2013
	Consuntivo	Preventivo	Scostamento (Co – Pr)	Scostamento Consuntivo 2014 vs. Consuntivo 2013	Consuntivo
Proventi finanziari	27.392	27.000	392 pari a 1,45%	-3.479 pari a -11,27%	30.871

La variazione deriva dalla stima degli interessi legali riconosciuti su crediti erariali certi in scadenza, l'azienda mantiene un'attenta e prudente gestione della liquidità aziendale, operata con strumenti liberi da qualsiasi rischio finanziario.

Per quanto attiene, infine, al commento degli scostamenti delle voci relative ai ricavi rimborso utenze c/Comune di Trento, al rimborso pulizie c/Comune di Trento, ai proventi per manutenzioni ed ammodernamento o miglioramento beni di terzi, si ricorda che tali poste di ricavo coprono totalmente i costi sostenuti per conto del Comune di Trento, senza influenzare il risultato economico d'esercizio. La dinamica di dette voci può, pertanto, ritenersi analizzata nella parte dedicata all'analisi dei costi.

Investimenti

Per quanto riguarda le poste dello stato patrimoniale, a fronte di un capitale di dotazione inalterato rispetto al precedente esercizio e pari ad Euro 3.951.346 le immobilizzazioni (materiali ed immateriali) sono diminuite per 293.301 Euro, per quote ammortamento imputate all'esercizio in corso.

Gli investimenti sono dettagliatamente esposti in nota integrativa.

Si evidenzia infine che sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nel bilancio dell'Azienda Speciale al 31/12/2014, non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Stato di attuazione del piano degli investimenti

Si ritiene opportuno ricordare gli interventi di manutenzione oggetto dei vari Piani Investimento in essere, che sono stati terminati e consuntivati al Comune nel corso dell'anno 2014, essi complessivamente ammontano ad Euro 784.475 (IVA esclusa):

Prog.	N. intervento	Descrizione
1	6/2010	C. S. "G.Manazzon" - Rifacimento sistema di irrigazione lido
2	9/2010	Piscine (G. Manazzon, C.S.Trento nord) e palestre (PalaTrento, C.S.Trento nord) - Sistema di monitoraggio parametri quantitativi
3	2/2011	C.S. Trento nord - intervento di miglioramento energetico complessivo ed ammodernamento degli impianti tecnologici (4)
4	10/2013	C. S. Mattarello - sostituzione controsoffitto
5	14/2012	Centro fondo Viote - interventi tecnici di miglioramento della gestione del centro fondo indispensabili dopo le modifiche della viabilità e il riordino dell'area
6	1/2013	C. S Trento nord - migliorie del coefficiente di aderenza piede-piastrella del piano vasca interno
7	5/2013	impianti natatori vari (Trento nord, "G. Manazzon", Mattarello,..) - istallazione impianto per il dosaggio del biossido cloro liquido
8	9/2013	C.S. Trento sud - Palaghiaccio - interventi urgenti e propedeutici per le Universiadi 2013

Prog.	N. intervento	Descrizione
9	14/2013	campo atletica leggera "Covi e Postal" - bonifica aree con terreno inquinato
10	15/2013	Centro fondo Viote - completamento lavori al centro dopo ultimazione lavori riordino della piana Viote.
11	16/2013	impianti sportivi vari (certificati QIS 10001) - adeguamento alle prescrizioni CONI
12	17/2013	impianti sportivi vari - interventi necessari a seguito adeguamenti a normative in tema di sicurezza
11	18/2013	impianti sportivi vari - interventi a seguito di adeguamenti a normative tecniche sportive
14	19/2013	impianti sportivi vari - installazione segnaletica esterna (identificativa) ed interna (di orientamento per il frequentatore)
15	20/2013	impianti sportivi vari - acquisto attrezzatura sportiva.
16	22/2013	C.S. Trento sud - Palaghiaccio - intervento strutturale urgente all'impianto raffrescamento <<con risparmi su 7-12-13>>
17	2/2014	C.S. Trento nord-Rifacimento del fondo vasca esterna (1^ step 2014).
18	15/2014	Palestra Navarini-Acquisto arredi

È da precisare come nel corso del 2014 sono stati altresì avviati tutti i 32 interventi previsti dal Piano Investimenti 2014: di questi due sono stati ultimati in corso d'anno, mentre i restanti sono in fase di esecuzione (la situazione di tutti è illustrata nella relazione tecnico economica – Anno 2014).

Attività progettuale

L'attività progettuale dell'Azienda nel corso del 2014 ha coordinato le seguenti attività:

- progettazione esecutiva degli spogliatoi presso campo calcio Sopramonte a seguito rifacimento del campo con erba sintetica;
- progettazione impianto illuminazione Trentinello;
- progettazione nuovi corpi illuminanti campo calcio Cristo Re;
- progettazione preliminare area sportiva Trento sud (Rugby – Baseball);
- progettazione impianto filtrazione olimpionica e tuffi presso C.S. "G.Manazzon";
- progettazione preliminare dell'intervento di riqualificazione dell'area di Via Fersina.

Personale: Politica e contesto in cui opera

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

a) nel settore dei servizi alla persona esiste un aspetto tipico e specifico ossia la "non standardizzazione". Infatti, in tale settore non esiste la produzione di un prodotto tangibile sul quale possa essere eseguito il "controllo di qualità finale", tipico dell'industria manifatturiera, prima che venga consegnato alla persona (cliente), ma viene prodotto un servizio che viene "consumato/percepito" nello stesso momento della sua produzione ed il livello di qualità è percepito soggettivamente, in funzione delle aspettative ed abitudini della persona (cliente) che lo riceve;
b) che nessun dipendente riesce a trasferire ai clienti della propria azienda, molto di più di ciò che riceve dalla propria organizzazione. E' impensabile, infatti, immaginare che un operatore sia disposto a "farsi in quattro" per rispondere ai bisogni del cittadino (cliente), se non riceve a sua volta lo stesso slancio e la stessa attenzione dalla sua organizzazione;

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

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

La stessa norma di riferimento QIS HEPA 10001, norma alla quale fa riferimento e si ispira sia la strategia aziendale che il Sistema di Gestione Integrato (Qualità e Ambiente) di A.S.I.S. e secondo la quale l'azienda è certificata dal 2008, evidenzia l'importanza degli aspetti legati alle risorse umane per il conseguimento degli obiettivi aziendali prefissati, chiedendo tra l'altro all'Azienda di mettere a disposizione personale addestrato e competente, che operi in infrastrutture adeguate e con appropriate condizioni dell'ambiente lavorativo.

Premesso ciò, anche nel 2014 è continuato lo svolgimento del piano di azioni correttive e migliorative per aumentare il benessere organizzativo e la soddisfazione dei dipendenti. Nello specifico esse sono state:

a. la conferma senza incremento dell'importo base, del modello di "premio di risultato" collettivo, fino al 31.12.2015, discusso e condiviso con il Personale e con le Organizzazioni Sindacali;
b. il maggior coinvolgimento per il miglioramento delle aree, che l'analisi della "rilevazione del benessere organizzativo" 2013 aveva evidenziato come critiche, ossia:
   - l'Informazione e la Partecipazione alla vita aziendale;
   - le Relazioni interpersonali con Colleghi;
   - le Opportunità offerte in termini di crescita e sviluppo
c. l'implementazione della "struttura per processi", quale logica conseguenza della "riorganizzazione" aziendale deliberata dal Consiglio di amministrazione di A.S.I.S. nel 2012, tesa al miglioramento dei processi e delle prestazioni in termini quali-quantitativi in modo da aumentare l'efficienza aziendale e la valorizzazione delle risorse umane presenti in azienda;
d. l'implementazione, secondo programma previsto dal "Piano delle attività Family Audit" del marzo 2013, delle azioni e delle iniziative che permettano alle persone di coniugare le diverse sfere della propria vita (professionale e privata), in modo da creare serenità nei dipendenti con positivo impatto sulle prestazioni personali (impegno, perfomance) ed aziendali (tasso di assenteismo, produttività).
   Il livello di soddisfazione del dipendenti in merito al "Family Audit" ed all'effetto delle azioni adottate è stato misurato durante la rilevazione 2013 della "employee satisfaction" ed è risultato pari a 78,8% (maggiore della media globale pari al 75,7%).

Attività amministrativa

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

- *attività amministrativa - contrattuale* attraverso la cura e l'esecuzione delle procedure di gara e di affidamento dei servizi appaltati. L'attività cura anche l'esecuzione dei contratti per i servizi in appalto verificandone la corretta esecuzione e gli standard di erogazione raggiunti secondo quanto previsto dal Contratto di servizio e dal contratto d'appalto medesimo. Si segnala in particolare l'attività di responsabile degli appalti di pulizia e di gestione accessi su tutti gli impianti in gestione A.S.I.S., di assistenza bagnanti, di vigilanza notturna, nonché di somministrazione di energia elettrica e di gas;

- la cura e la gestione dei servizi di gestione accessi, pulizia e sicurezza sulle palestre annesse agli istituti scolastici (di primo e di secondo grado, ivi inclusi le palestre annesse agli istituti scolastici di secondo grado);
- l'aggiornamento, l'adeguamento e l'applicazione dei *regolamenti aziendali* interni;
- la cura e la gestione di *procedimenti e/o processi che coinvolgono altre Amministrazioni* pubbliche come il Comune di Trento, la Provincia, Autorità indipendenti e gli Istituti scolastici;
- la partecipazione e la cura alla gestione delle seguenti procedure aziendali:
  1. per la gestione della non conformità,
  2. per la gestione dei suggerimenti e dei reclami,
  3. per la gestione degli indennizzi previsti dalla Carta della Qualità dei Servizi;
  4. per la gestione delle segnalazioni non conformità rilevate sugli impianti;
  5. per la cura e gestione degli infortuni accaduti agli utenti degli impianti sportivi;
- la partecipazione alla cura e allo sviluppo della certificazione aziendale QIS HEPA 10001-10002;
- la cura e la gestione delle coperture assicurative, delle valutazioni dei beni A.S.I.S., nonché la gestione dei sinistri assicurativi;
- la cura e la gestione dei contratti di comodato per l'uso di locali negli impianti sportivi.

L'attività amministrativa è posta in essere in esecuzione delle delibere del Consiglio di amministrazione (n° 37 nel 2014), delle determine del Direttore A.S.I.S. (n° 18 nel 2014) e dei provvedimenti d'urgenza del Presidente A.S.I.S. (n° 9 nel 2014).

L'Ufficio contabile-fiscale ha proseguito:

- nella sua attività ordinaria di registrazione ed l'elaborazione degli accadimenti aziendali, volti ad assicurare sia il rispetto della vigente normativa civilistica che fiscale, nonché collaborando con il Collegio dei Revisori a supporto di tutte le loro esigenze mirate al controllo contabile-amministrativo dell'Azienda speciale;
- nella sua attività di controllo di gestione trasformandola da semplice "report per addetti ai lavori" in un reale strumento di lavoro per i Responsabili aziendali al fine di fornire ad essi, tutti quegli elementi indispensabili per adottare tempestivamente le azioni correttive, ove possibile, in caso di scostamenti dal budget;
- nella sua attività di predisposizione di report economici mensili puntualmente trasmessi all'Amministrazione per il monitoraggio costante della situazione economica aziendale con evidenza degli scostamenti sia dal dato storico che dal dato preventivo;
- nella cura costante delle posizioni contabili riferite alla clientela per un pronto ed efficace controllo della situazione finanziaria di concerto con il legale incaricato per l'espletamento delle procedure di avviso, messa in mora e recupero dei crediti eventualmente scaduti.

Come consuetudine l'ufficio ha svolto la propria attività anche con particolare attenzione alla contabilità analitica ed industriale per centri di costo, ai bilanci preventivi, ai bilanci consuntivi periodici, ecc..

Rapporti con utenza

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

Nel 2014 è stata eseguita la rilevazione di *"customer satisfaction"* con la tecnica CATI (Computer Assisted Telephone Interviewing) già esperimentata positivamente dal 2009, che si

avvale di interviste telefoniche ai cittadini: avvenuto il contatto telefonico è stato chiesto, innanzitutto, di rispondere al "questionario d'ascolto" per raccogliere informazioni personali e di carattere generale (età, genere, professione, se pratica sport e con quale frequenza, se utilizza i servizi di A.S.I.S. e quale impianto frequenta, un parere/giudizio sul ruolo di A.S.I.S.) e poi è stato richiesto di rispondere al "questionario d'impianto" dell'impianto più frequentato esprimendo così la qualità percepita.

La fotografia che ne è emersa, dalle risposte al "questionario d'ascolto", rappresenta A.S.I.S. come un gestore: i) attento al diritto di tutti i soggetti che frequentano gli impianti per il ca. 88%; ii) attento alla qualità del servizio per il ca. 90%; iii) attento alla sicurezza dei fruitori del servizio per ca. il 92%; iv) attento alla gestione dei costi per il ca. 87%.

Per quanto riguarda le risposte alle domande tese a misurare la qualità percepita dagli utenti che frequentano i diversi impianti sportivi gestiti da A.S.I.S., la situazione emersa, raffrontandola con le loro aspettative, è rappresentata dalla seguente tabella del "livello di soddisfazione":

IMPIANTI SPORTIVI / FATTORI QUALITA'	Impianti natatori		Palestre		Campi calcio		Palaghiaccio		Centro fondo Viote		Campo atletica	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Qualità servizio globale	81,83%	82,00%	80,84%	80,14%	82,80%	83,57%	81,81%	82,64%	79,79%	83,77%	84,66%	82,59%
Qualità dell'informazione ricevuta (telefono, centralino, sito, ..)	89,49%	90,60%	83,00%	82,17%	87,90%	85,78%	90,70%	90,94%	79,10%	79,66%	85,80%	79,50%
Qualità del servizio accoglienza (addetti cassa, custodi, ..)	82,79%	81,70%	80,30%	79,74%	83,30%	80,10%	82,40%	83,52%	81,33%	80,85%	81,20%	79,20%
Qualità servizio pulizia: ingresso impianti	83,08%	83,50%	75,60%	77,71%	69,96%	78,25%	67,63%	83,40%	76,37%	88,40%	77,80%	86,32%
Qualità servizio pulizia: spogliatoi	78,57%	80,30%	74,69%	74,17%	74,22%	81,39%	73,13%	82,20%	74,05%	73,84%	82,29%	87,67%
Qualità servizio pulizia: docce e servizi igienici	76,48%	77,90%	75,42%	71,98%	78,48%	79,48%	74,07%	73,96%	74,05%	73,84%	76,35%	74,78%
Qualità, confort e manutenzione impianto ed "area attività"	83,24%	82,30%	81,20%	80,26%	80,10%	82,72%	87,30%	85,99%	81,00%	78,09%	79,90%	80,49%

Dall'analisi di essa, possiamo notare che le variazioni tra questa rilevazione e l'analoga del 2013 sono contenute per la maggior parte dei fattori/impianti nel range +/- 1%, range considerato oscillazione naturale di tale tipo di indagini senza che ciò denoti dei reali cambiamenti di giudizio.

Analizzando nello specifico i fattori "fuori del range" del +/- 1%, si può osservare:

1. per quanto riguarda le tipologie di impianto:
   a. **un miglioramento del livello di soddisfazione: i) di ca. 3 punti percentuali al Centro fondo Viote** (dovuto essenzialmente al miglioramento del servizio di battitura delle piste e manutenzione del "parco giochi");

   b. un **peggioramento di ca. 2 punti percentuali al Campo atletica** per quanto riguarda l'anno 2014 (dovuto essenzialmente al diminuzione della soddisfazione per la qualità dell'informazione ricevuta via telefono e nel dare risposte sul campo);
2. per quanto riguarda i diversi fattori qualità:
   a. **un miglioramento, anche sensibile, del livello di soddisfazione per la qualità del servizio pulizie, soprattutto all'ingresso e spogliatoi, dei campi calcio, del palaghiaccio, del centro fondo Viote e del campo atletica;**
   b. **un peggioramento del livello di soddisfazione per la qualità dell'informazione per i campi calcio e centro fondo Viote.**

Il cittadino-utente, come ormai è stato confermato da tutte le rilevazioni del livello di soddisfazione svolte, sta cambiando, cresce la consapevolezza dei suoi diritti nei confronti della gestione, crescono le sue aspettative nei confronti dei servizi, in altre parole diventa "cliente" cioè destinatario di quella stessa attenzione volta alla soddisfazione dei bisogni che gli attribuiscono le aziende private e non più semplicemente "utente", cioè passivo fruitore di servizi pubblici "burocratici".

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

a) la Carta dei Servizi, che recepisce gli impegni di A.S.I.S. verso l'utente-cliente, stabiliti nelle "schede tecniche d'impianto" parte integrante del "contratto di servizio" vigente. Nello specifico essa è considerata uno "strumento utile" dal 71,3% e che **"soddisfa le proprie aspettative" dal 81,02% degli utenti**;
b) la "Procedura per la gestione delle non conformità" inserita nel Sistema Aziendale Integrato (Qualità e Ambiente);
c) la "Procedura per la gestione dei suggerimenti e dei reclami" inserita nel Sistema Aziendale di Gestione Integrato (Qualità e Ambiente).

Per quanto riguarda le segnalazioni pervenute, nel corso del 2014 rispetto agli anni precedenti l'andamento è evidenziato nella tabella che segue. E' da precisare che metodologicamente tutte le segnalazioni degli utenti vengono attentamente esaminate e separate nelle seguenti tipologie:

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

Nello specifico le segnalazioni globali nel 2014 sono state 130 (19 reclami, 84 lamentele, 22 richieste e 5 suggerimenti) contro le 138 (35 reclami, 72 lamentele, 24 richieste e 7 suggerimenti) del 2013. Per quanto riguarda le segnalazioni che riguardano gli impianti con utenza individuale (impianti natatori, palaghiaccio, centro fondo Viote e campo atletica leggera) esse sono state il 82,3% del globale (107, pari al 0,024% del numero ingressi): in seno a tali segnalazioni i reclami rappresentano il 73,7% dei reclami globali, le lamentele il 86,9%, le richieste il 68,2% ed i suggerimenti il 100%.

Rispetto al 2013 le segnalazioni sono diminuite: 130 contro le 138 (- 5,8%) come pure, sensibilmente i reclami: 19 contro 35 (- 45,8%) mentre sono aumentate le lamentele: 84 contro 72 (+16,7%). Il fatto che l'utente si lamenti, pur in presenza di una situazione conforme alla Carta dei servizi, significa comunque un *dis-confort* che merita la giusta attenzione, la giusta analisi e talvolta di intervento.

Va altresì dato rilievo al lavoro rivolto alle esigenze dell'utenza associativa condotto dal Consiglio di Amministrazione nel 2014, tramite le proprie Commissioni, mediante lo strumento innovativo costituito dai "Tavoli di ascolto": sono stati organizzati n. 3 incontri (n. 2 "tavolo atletica leggera" e n. 1 "centro fondo Viote").

Nello specifico le segnalazioni nel 2014 sono state:

TIPOLOGIA IMPIANTO	TIPOLOGIA SEGNALAZIONE	azioni intraprese per ridurre le segnalazioni (durante 2014)	TOTALE anno 2014	TOTALE anno 2013
PISCINE	RECLAMI	- sensibilizzato gli appaltatori dei servizi coinvolti a svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro, - richiamato le società del nuoto ad un maggior rispetto del planing, - sensibilizzato e formato il personale A.S.I.S. a meglio gestire la relazione con gli utenti	13	20
	LAMENTELE	- sensibilizzato gli appaltatori dei servizi coinvolti ed il personale A.S.I.S. a svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro; - richiamato le società del nuoto ad un maggior rispetto del planing;	69	57
	RICHIESTE	- attuate le azioni possibili (proroghe abbonamenti, ..)	12	19
	SUGGERIMENTI	è stato analizzato se possibile creare degli spogliatoi misti e cambiare i WC: tecnicamente è difficile ed oneroso; per i rifiuti si sono utilizzati dei cestini di raccolta più pratici	4	6
PALAGHIACCIO	RECLAMI	---	0	0
	LAMENTELE	---	0	0
	RICHIESTE	---	0	1
	SUGGERIMENTI	---	0	0
CAMPI CALCIO	RECLAMI	- sensibilizzato gli appaltatori dei servizi coinvolti (pulizia e custodia) ed il personale A.S.I.S. (manutentori) a svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro;	3	3
	LAMENTELE	- sensibilizzato gli appaltatori dei servizi coinvolti (pulizia e custodia) svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro;	3	1
	RICHIESTE	- sono state tecnicamente analizzate le richieste e data realizzazione a quanto richiesto	7	0
	SUGGERIMENTI	---	0	0
PALESTRE	RECLAMI	- sensibilizzato gli appaltatori dei servizi coinvolti (pulizia e custodia) svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro;	2	8
	LAMENTELE	- sensibilizzato gli appaltatori dei servizi coinvolti (pulizia e custodia) a svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro;	8	8
	RICHIESTE	---	0	0
	SUGGERIMENTI	---	0	0
CAMPO ATLETICA	RECLAMI	---	0	0
	LAMENTELE	---	0	0
	RICHIESTE	---	0	0
	SUGGERIMENTI	---	0	0
CENTRO FONDO	RECLAMI	- sensibilizzato il personale A.S.I.S. addetto al servizio pulizie a svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro;	1	4
	LAMENTELE	- sensibilizzato l'appaltatore del servizio battitura piste a svolgere con maggiore diligenza ed attenzione il proprio lavoro; la neve non si poteva produrre per mancanza di acqua e condizioni meteo favorevoli	4	6
	RICHIESTE	---	3	4
	SUGGERIMENTI	---	1	1
ALTRI IMPIANTI	RECLAMI	---	0	0
	LAMENTELE	---	0	0

	RICHIESTE	---	0	0
	SUGGERIMENTI	---	0	0
		Totale reclami	**19**	**35**
		Totale lamentele	**84**	**72**
		Totale richieste	**22**	**24**
		Totale suggerimenti	**5**	**7**

Informative ai sensi dell'articolo 26, n.5, lett. a) e b) dello Statuto

Le informazioni richieste risultano essere riportate in modo esaustivo in nota integrativa.

Informative ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 1)

Nel corso del 2014 l'Azienda non ha iscritto nuovi costi tra le immobilizzazioni immateriali, ma mantiene ed ha provveduto alle quote di ammortamento dei costi per attività di ricerca e sviluppo già iscritti (esercizio 2012) per Euro 20.514.

Non si rilevano variazioni riguardo alla 'capitalizzazione' dei costi di sviluppo per la progettazione della copertura del Lido esterno del C.S. 'G.Manazzon' (vasca nuoto da 50 metri, vasca tuffi ed ampliamento spogliatoi) e si ribadisce e conferma quanto segue:

- la fattibilità tecnica dell'opera è certa, provata e descritta da un tecnico progettista competente;
- l'iniziativa, richiestaci e finanziabile dal Comune di Trento, è tesa a mettere a disposizione dell'Utenza maggiori spazi natatori per discipline specifiche (nuoto in vasca da 50 m. e tuffi), che rappresentano una realistica fonte di ricavo futuro;
- gli amministratori hanno manifestato l'intenzione di sviluppare il progetto di copertura del C.S. "G.Manazzon".

Inoltre tra i costi pluriennali sono annotati, già dal 2011, costi per la certificazione del sistema qualità QIS HEPA 10001-10002, per il sistema gestione ambientale UNI ISO EN 14001 e per la registrazione EMAS, iscritti tra le immobilizzazioni immateriali per complessivi 38.256 Euro, per i quali non vi è stato alcun incremento, ma bensì s'è provveduto all'ammortamento stabilito (in cinque esercizi a quote costanti).

Per entrambi le voci è stato raccolto il parere favorevole del Collegio dei revisori per l'iscrizione ed il mantenimento tra le voci di immobilizzazione immateriali.

Informative ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 2)

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

di natura commerciale:

Ricavi d'esercizio	120.621
Costi d'esercizio	443.007

di altra natura:

Trasferimento annuale da Comune	5.972.000
Ricavi per ammodernamento, ampliamento o miglioramento beni di terzi	1.084.039
Costi per ammodernamento, ampliamento o miglioramento beni di terzi	1.084.039

Alla chiusura dell'esercizio la società registra le seguenti partite a debito e credito:

Crediti per attività investitoria da rendicontare	1.914.702
Crediti per attività investitoria già rendicontata	119.983
Crediti commerciali per fatture emesse o da emettere	23.074
Crediti per aumento Fondo di dotazione	-
Crediti per contributi da incassare	-
Totale crediti	**2.057.759**

Debiti commerciali per fatture ricevute o da ricevere	730.959
Totale debiti	**730.959**

Si evidenzia, inoltre, che nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014, non sono iscritte plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di immobilizzazioni o attività finanziarie al Comune di Trento.

Informative ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 5)

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2014 si elenca quanto segue:

- adempimento degli obblighi previsti dall'art. 7 della L.R. 13.12.2012, n. 8 vertente sulla c.d. "Amministrazione aperta";
- mantenimento del piano triennale per la prevenzione della corruzione ai sensi della L. 06/11/2012 n. 190;
- mantenimento del piano triennale per la trasparenza e l'integrità ai sensi della L. 06/11/2012 n. 190.

Informative ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6)

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

a) **impegni aziendali:**
   - mantenimento ed applicazione diffusa sui vari impianti sportivi già certificati della certificazione secondo la norma QIS HEPA 10001-10002;
   - mantenimento ed applicazione del Sistema di Gestione Ambientale e certificazione secondo gli standard della norma ISO 14001 e registrazione EMAS;
   - capillare diffusione ed applicazione aziendale dei principi enunciati dalla normativa riguardante la responsabilità amministrativa aziendale (ex D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231) al fine della prevenzione e salvaguardia da eventi rischiosi, tramite un consapevole recepimento del Codice Etico aziendale e di tutte quelle procedure atte alla sicura applicazione della norma;
   - capillare diffusione ed applicazione dei principi di prevenzione della corruzione come dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione predisposto ed adottato ai sensi della L. 06/11/2012 n.190;

- capillare diffusione ed applicazione dei principi di trasparenza ed integrità come dal Piano triennale per la trasparenza e l'integrità predisposto ed adottato ai sensi della L. 06/11/2012 n.190;
- applicazione delle azioni per il mantenimento della "*certificazione base Family Audit*", conseguita nel giugno 2013, al fine di migliorare la conciliazione famiglia/lavoro consentendo così alle persone/dipendenti di coniugare le diverse sfere della vita personale con l'impegno in azienda;

b) **Investimenti in itinere:**
la continuazione nel completamento dell'impegnativi interventi previsti nei Piani di Investimento approvati, tra i quali:
- ultimazione dell'installazione dei sistemi di misurazione e monitoraggio dei parametri quantitativi sulle piscine e palestre certificate secondo la norma QIS HEPA 10001-10002;
- ultimazione dell'intervento presso il Campo calcio Orione, che dopo il completamento del nuovo campo da gioco in erba artificiale di 3^ generazione con le dimensioni idonee per partite di calcio di 1^ e 2^ categoria, e dopo il completamento dell'impianto di illuminazione, vedrà la realizzazione del edificio adibito a spogliatoi e magazzino;
- ultimazione dell'intervento presso il C.S. Sopramonte, che dopo l'avvenuto rifacimento del manto del campo calcio con erba sintetica, vedrà la nuova realizzazione degli spogliatoi al servizio centro;
- ultimazione dell'intervento per la sostituzione dei filtri al servizio della piscina olimpionica (50 metri) e della piscina tuffi, presso il C.S. 'G.Manazzon';
- ultimazione dell'installazione di impianti per il dosaggio del biossido di cloro liquido;
- il miglioramento del livello di sicurezza degli operatori addetti al trattamento acqua e manutenzione nelle piscine (luoghi confinati)
- la sostituzione dei corpi illuminanti e sistemazione dell'impianto illuminazione del campo calcio Trentinello e Cristo Re;
- il completamento e l'allestimento della nuova sala pesi presso il campo atletica "Covi e Postal".

c) **Investimenti nuovi.**
Inizio dei lavori per l'esecuzione degli investimenti previsti a Piano Investimenti 2015 di cui si è trattato nelle pagine precedenti e dei quali si ricordano i più importanti:
- miglioramento della pavimentazione della vasca idromassaggio al C.S. Trento nord;
- rifacimento del fondo vasca piscina da 25m. presso il C.S. 'Ito del Favero';
- miglioramento del livello di sicurezza bagnanti e del livello ambientale;
- riqualificazione dell'area Trento sud 'Campo Baseball e Rugby' (I^ fase);
- installazione dell'impianto per il dosaggio del biossido di cloro liquido presso il C.S. Piedicastello Vela;
- l'intervento migliorativo alla pista d'atletica presso il campo 'Covi e Postal' con conseguente risegnatura della pista e rifacimento della pista di lancio del giavellotto;
- monitoraggio e ripristino strutture in legno (I^ fase);
- installazione di defibrillatori (I^ fase), negli impianti sportivi con maggior frequentazione, al servizio degli addetti formati A.S.I.S. (custodi, coordinatori alla sicurezza, ..) e delle società sportive;
- Investimenti per il miglioramento del PalaTrento ex Accordo Comune di Trento/PAT (rifacimento tribune mobili e curve e zone per distribuzione bevande, nuovi spogliatoi, sistemazione impianto acustico, installazione impianto leed, nuove soluzioni tabelloni luminosi).

Informative ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis)

Non risultano in essere l'utilizzo di rilevanti strumenti finanziari per la valutazione della situazione finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Risultato d'esercizio

Il Bilancio dell'esercizio 2014 chiude con un utile di Euro 18.479, che si propone di destinare, ai sensi dello Statuto aziendale, secondo la seguente ripartizione:

- fondo di riserva per Euro 1.000;
- fondo rinnovo impianti per Euro 17.479.

Signor Sindaco e Signori Assessori,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio al 31.12.2014, completo di tutti i documenti allegati, oltre alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio secondo la ripartizione sopra specificata.

Gardolo, 29 aprile 2015.

IL PRESIDENTE

- dr Francesco Salvetta –

LA GESTIONE NELLO SPORT

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2014

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti:

- Dott. Diego Uber (Presidente)
- Dott.ssa Laura Pedrotti (Componente)
- Dott. Antonio Borghetti (Componente)

Signor Sindaco e Signori Assessori del Comune di Trento,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del Codice Civile, ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto dell'articolo 2429 Codice Civile.

Con la presente relazione Vi diamo conto del nostro operato.

1. Funzione di revisione legale dei conti

Abbiamo svolto la revisione dei conti del bilancio d'esercizio di A.S.I.S. chiuso al 31 dicembre 2014, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo di revisione legale dei conti, dalla nostra nomina, abbiamo verificato:

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

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

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

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

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra precedente relazione emessa in data 19 maggio 2014.

2. Funzioni di vigilanza.

L'attività è stata ispirata alle norme di legge ed alle norme di comportamento del collegio sindacale per le società non quotate raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge e allo statuto sociale e che non sono state adottate delibere manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Comune di Trento, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Azienda Speciale e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state adottate delibere manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Comune di Trento o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Azienda Speciale, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa, e al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile dell'Azienda Speciale, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali, e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- vi informiamo, inoltre, che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 Codice Civile, e che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

3. Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;

- abbiamo verificato la corretta imputazione delle spese di certificazione del sistema qualità, del sistema gestione ambientale, della registrazione Emas e dei costi di sviluppo nei costi pluriennali (immobilizzazioni immateriali), voci che non hanno subito incrementi nel corso del 2014.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

Totale attivo	€	11.511.295
Capitale di dotazione	€	3.951.346
Riserve	€	422.426
Utile d'esercizio	€	18.479
Totale passivo	€	7.119.044
Conti d'ordine	€	96.127.712

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	9.925.804
Costi della produzione	€	(9.810.149)
Differenza	€	115.655
Proventi ed oneri finanziari	€	(32.328)
Rettifiche di valore attività finanziarie	€	zero
Proventi ed oneri straordinari	€	(7.815)
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	(57.033)
Utile dell'esercizio	€	**18.479**

4. Conclusioni

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato:

a) a nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico di A.S.I.S. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità alle norme che ne disciplinano la formazione;

b) esprimiamo pertanto **parere favorevole** all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori.

Trento, 26 maggio 2015.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Diego Uber .....

Dott.ssa Laura Pedrotti .....

Dott. Antonio Borghetti .....

LA GESTIONE NELLO SPORT

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE ASIS NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2014

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti:

- Dott. Diego Uber (Presidente)
- Dott.ssa Laura Pedrotti (Componente)
- Dott. Antonio Borghetti (Componente)

Signor Sindaco e Signori Assessori del Comune di Trento,

ai sensi dell'art. 40, comma 6, dello Statuto Sociale, il Collegio dei Revisori espone la presente relazione sull'andamento della gestione di A.S.I.S. nel corso dell'esercizio 2014 ed esprime alcune valutazioni in merito all'attività svolta dall'Azienda Speciale stessa.

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

Con riferimento alla valutazione dell'efficienza, efficacia ed economicità dei servizi offerti dall'Azienda Speciale, il Collegio dei Revisori prende atto che nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori per il bilancio chiuso al 31.12.2014, sono stati indicati:

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

Il Collegio dei Revisori ha verificato i predetti dati patrimoniali/economici/finanziari e la correttezza tecnica degli indici

numerici che esprimono in modo oggettivo l'efficienza e l'efficacia dell'attività aziendale, e, nel merito degli stessi, osserva che:

- gli indici di copertura dei vari impianti gestiti da A.S.I.S. non indicano situazioni anomale tali da comprometterne l'efficienza gestionale;
- l'indice di copertura aziendale dei costi di gestione è pari al 26,66% e risulta leggermente inferiore al corrispondente indice relativo al 2013, pari al 28,16%;
- il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, indicato, per singola tipologia di impianti e per singolo impianto, le variazioni intervenute all'indice di copertura aziendale dei costi di gestione, commentando specificatamente i singoli dati esposti;
- l'indice tariffario di copertura dei costi calcolato secondo le componenti definite nel documento denominato "Determinazione di politica tariffaria – criteri tecnici" ammonta al 23,39% (rispetto al 24,23% del 2013) ed è leggermente inferiore all'indice minimo tariffario di copertura dei costi di gestione stabilito per l'anno 2014 (pari al 24%). La ragione di ciò è da ricercarsi nella riduzione dei ricavi presso i lidi delle piscine esterne durante l'estate 2014 pari ad € -94.956 (rispetto alla stagione 2013), senza la quale si sarebbe realizzato un indice di copertura pari a 24,51%;
- gli indici finanziari e gli indici di produttività hanno confermato la positività dei risultati raggiunti negli scorsi esercizi.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che l'incasso dei crediti vantati verso l'utenza associativa è periodicamente monitorato e che vengono effettuati procedimenti di recupero coattivo dei crediti scaduti, secondo procedure standardizzate e tempestive; tali procedure risultano in linea con quelle degli anni precedenti e sono percentualmente contenute, rispetto al volume totale dei crediti in essere, secondo normali valori aziendali.

L'Organismo di Vigilanza di A.S.I.S. costituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001, e recentemente rinnovato nella sua composizione con l'ingresso del Direttore ing. Travaglia, ha effettuato il controllo del modello organizzativo interno, anche a seguito di colloqui con il personale dipendente e con gli organi apicali dell'Ente, non emanando alcuna segnalazione in merito.

L'Amministrazione comunale, nel corso del 2014, ha potuto monitorare la situazione economica aziendale, tramite l'invio da parte di A.S.I.S. della periodica analisi dei report economici, importante strumento per tenere sotto controllo l'equilibrio di bilancio 2014.

Il conseguimento dell'utile d'esercizio 2014 di A.S.I.S. per € 18.479, al netto delle imposte, è stato realizzato grazie:

1) al contenimento dei costi per contrastare l'innalzamento del costo energetico e per contrastare i mancati ricavi da impianti natatori della stagione estiva;
2) ai ricavi correlati alla gestione degli impianti fotovoltaici;
3) all'aumento del trasferimento comunale rispetto all'esercizio 2013.

In conclusione, il Collegio dei Revisori **esprime un giudizio positivo** sull'attività svolta da A.S.I.S. nel corso dell'anno 2014.

Trento, 26 maggio 2015.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Diego Uber

.....

Dott.ssa Laura Pedrotti

.....

Dott. Antonio Borghetti

.....