

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

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

## Relazione sulla gestione

### *Bilancio Ordinario al 31/12/2018*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

La società svolge l'attività di gestione degli impianti sportivi nella città di Belluno di proprietà del Socio unico Comune di Belluno (Piscina, Spes Arena, Palasport A. De Mas, Stadio Polisportivo e Parco Fluviale di Lambioi), attività che si caratterizza per la sua natura di attività di servizio rivolta ai cittadini.

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

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

## Fatti di particolare rilievo

---

Nel corso dell'anno 2018 si è provveduto ad aumentare l'offerta di corsi e di attività sportiva direttamente condotta dalla società e si è continuato ad investire sui settori e sugli sport già avviati, rinforzando, per esempio, il settore agonistico giovanile della pallanuoto e della prima squadra promossa in Serie C.

I ricavi della Spes Arena mostrano una leggera contrazione imputabile ad una riduzione degli spazi occupati dalle società sportive esterne, mentre quelli del Palasport A. De Mas sono in leggero aumento, soprattutto grazie all'incremento degli iscritti del centro estivo.

Lo Stadio Polisportivo conferma il trend degli anni precedenti, senza sostanziali variazioni.

### Di seguito i principali interventi eseguiti sulle strutture nel corso del 2018

#### **Piscina:**

- Acquisto di un nuovo Server per la gestione di tutti i sistemi informatici della piscina (gestionale controllo accessi e contabilità, sistema di videosorveglianza e centralino telefonico), implementazione dei vari programmi informatici, in funzione delle nuove normative, (es. fatturazione elettronica) realizzazione di un nuovo planning che verrà condiviso anche con gli uffici competenti del Comune di Belluno e forse anche dalla Provincia, visibile online.
- Rifacimento dell'impianto elettrico con installazione e posa di nuovi cavi elettrici e nuova distribuzione con realizzazione di tubazione rigida.
- Sostituzione di tutti i corpi illuminanti della vasca nuoto/tuffi/baby, atrio e locali accessori, che hanno consentito, oltre ad un discreto risparmio, anche minori costi di manutenzione e maggior sicurezza.
- Installazione di un nuovo gruppo di continuità (UPS) ad integrazione del gruppo elettrogeno esistente, per l'illuminazione di emergenza delle vasche e di tutti gli altri locali all'interno della piscina.
- Sostituzione ed implementazione di tutti i corpi illuminanti di sicurezza a batteria, in tutti i locali della piscina, come da disposizioni dei VV.FF. (Interventi eseguiti direttamente dal Comune con il coordinamento della società).
- Messa a norma della cabina elettrica, intervento eseguito da ditta specializzata, che ha eseguito il distacco dell'allacciamento della fornitura elettrica alla Spes Arena e ha reso indipendenti le due strutture sportive per quanto riguarda le forniture elettriche. Questo intervento inoltre, nel caso della Spes Arena, ha consentito la riduzione della potenza impegnata, e nello stesso modo anche in piscina (da 588 KW a 200 KW).
- Altro intervento di rilievo, sia per quanto concerne la sicurezza sia per quanto concerne la funzionalità e il risparmio energetico, è stato quello che ha interessato il rifacimento completo di tutte le linee di alimentazione dei phon, con l'installazione di un nuovo quadro elettrico a protezione delle

nuove linee e delle prese di tutti gli spogliatoi. Questa operazione ha ridotto il rischio di contatti accidentali degli utenti e il rischio d'incendio da sovraccarichi elettrici. Sono stati inoltre acquistati nuovi phon, con funzionalità "saliscendi" più funzionali ed efficienti, particolarmente graditi dalla clientela.

- Sempre in ottemperanza ai lavori di adeguamento alle normative antincendio della Piscina di Belluno - Istanza di deroga del 27/01/2005, sono stati sostituiti i vecchi tornelli di controllo accessi agli spogliatoi con nuovi modelli, e sono stati aggiunti due cancelli per l'evacuazione degli utenti dagli spogliatoi e per l'accesso delle persone disabili.
- Sono stati acquistati lettori badge e lettori a codice a barre per il controllo in uscita dagli spogliatoi degli utenti in modo da monitorare in maniera più precisa i tempi di permanenza.
- Sostituzione di alcune porte Rei nei locali compartimentali, tra cui il passaggio tra la vasca baby e tuffi, i locali tecnologici.
- Installazione di un nuovo quadro pompe per il controllo delle valvole del sistema di ricircolo dell'impianto di filtrazione, dotato di un sistema allarme telefonico in caso di guasto.
- Sostituzione dei vecchi filtri per la depurazione dell'acqua con nuovi modelli in acciaio inox realizzati da una ditta specializzata locale. L'intervento è stato finanziato e progettato direttamente dalla società, perché reso necessario dall'usura dei vecchi filtri.
- Sostituzione di una delle porte di uscita di emergenza dell'atrio, intervento eseguito dal Comune con il coordinamento della società.
- Rifacimento della scala di accesso alle tribune della vasca nuoto e tuffi.
- Realizzazione della scala di sicurezza esterna in acciaio sul prospetto Est a servizio della tribuna vasca nuoto.
- Apertura della facciata laterale della piscina a livello della tribuna vasca nuoto per permettere l'installazione della nuova porta di sicurezza.
- Posa di piastrelle con indicazione di profondità delle vasche nuoto/tuffi/baby.
- Riparazione dei trampolini elastici per consentire, seppur in maniera parziale l'attività agonistica e ludica.

### **Spes Arena**

A seguito di una serie di confronti tecnici con i responsabili del Comando locale dei VV.FF. e dei tecnici comunali, sono stati individuati e condivisi una serie di interventi al fine di ottenere il Certificato di Prevenzione Incendi (C.P.I.) per una capienza massima di 1000 spettatori.

In dettaglio:

- Distacco del vecchio trasformatore non più a norma.
- Sistemazione della linea di alimentazione delle prese elettriche sul parterre.

- Sostituzione delle batterie e revisione generale del gruppo di continuità (UPS).
- Sostituzione generale di tutte le lampade di emergenza autoalimentate.
- Installazione di un impianto audio di evacuazione (EVAC).

A seguito degli eventi meteorici del 29 ottobre 2018 lo Spes Arena ha subito un importante danno alla copertura e questo intervento di oltre € 35.000 è stato in parte eseguito in parte dal Comune (25.000€) e in parte da SB.

### **Palasport**

In attesa dei lavori di ristrutturazione degli spogliatoi del pubblico e del rifacimento completo della centrale termica e dell'impianto di riscaldamento, nel mese di novembre il Comune, con il coordinamento della società, ha ristrutturato lo spogliatoio femminile con relativi bagni.

Per quanto concerne la sicurezza sono state effettuate delle manutenzioni straordinarie al gruppo di continuità (UPS) e sono state effettuate le verifiche strutturali periodiche della parete di arrampicata e del boulder da uno studio tecnico specializzato.

Per l'omologazione del campo da basket per lo svolgimento del campionato di serie D, è stato necessario modificare il parapetto divisorio tra la tribuna principale e il campo di gioco. In particolare: Sono stati smantellati i vecchi divisori in vetro e sostituiti con protezioni tubolari in ferro rivestite da apposito materiale antitrauma certificato. Successivamente si è provveduto a far incollare la stessa protezione antitrauma su tutte le colonne prospicienti il campo di gioco riducendo così il pericolo di trauma per i giocatori.

Sono stati infine integrati al tabellone elettronico segna punti i display per i 24 secondi.

### **Stadio**

Nel corso del 2018 gli interventi più significativi hanno riguardato la ristrutturazione dei bagni dello spogliatoio maschile della tribuna secondaria con sostituzione delle luci di emergenza auto alimentate. Piccoli interventi di adeguamento hanno riguardato l'impianto elettrico dei quadri fissi per le manifestazioni e le prese di servizio lungo il perimetro del campo effettuati in occasione della 24 Ore di San Martino, interventi che verranno completati nei primi mesi del 2019.

In ottemperanza alle normative sportive vigenti, sono stati eseguiti i lavori di manutenzione straordinaria del campo sintetico "Goal Arena" al fine di rinnovare l'omologazione F.I.G.C. (scadenza quadriennale). Nell'occasione, tutti i montanti delle porte da calcio sono stati rivestiti con apposito materiale antitrauma.

### **Parco fluviale di Lambioi**

Il Parco Fluviale di Lambioi, sempre più accogliente e vivibile per la comunità, grazie anche a un'estate favorevole, ai campi da beach volley, ad attività organizzate come corsi all'aperto di ginnastica aerobica ed eventi culturali di vario tipo, ha confermato l'alto potenziale dell'area.

Nel periodo antecedente l'apertura estiva del parco, è stato installato il nuovo impianto di illuminazione dei campi da beach volley, i pali e le reti para-palloni sul lato corto dei campi, l'installazione dei pali di illuminazione lungo la stradina di accesso, l'installazione di un sistema di videosorveglianza con telecamera fissa e brandeggiante, l'installazione di una webcam panoramica con vista sulla facciata storica della città, due nuovi quadri elettrici che hanno comportato l'interramento di nuovi cavidotti con relativi cavi elettrici a servizio, rispettivamente nella zona ludica (ginnastica aerobica – eventi musicali) e della tribuna in pietra (rappresentazioni teatrali).

In seguito ai noti eventi meteorologici del 29 ottobre 2018 alcune infrastrutture hanno subito dei danni rilevanti, in particolare il Parco Fluviale di Lambioi è stato completamente distrutto dall'esondazione del fiume.

Inseguito a questi accadimenti si evidenzia che nel bilancio 2018 si è reso necessario eliminare i cespiti relativi al Parco Fluviale di Lambioi per un importo totale di € **33.920,52**, costo che è andato ad aumentare le minusvalenze ordinarie. La Società per il tramite del Comune di Belluno ha fatto richiesta alla Regione Veneto di un contributo per il ripristino di queste attrezzature.

Attualmente l'accesso al Parco è interdetto essendo di fatto un'area di cantiere del Genio Civile; si presume che il cantiere possa essere concluso entro giugno 2019.

Per il futuro del parco, Sportivamente Belluno ha dato un incarico professionale per uno studio di fattibilità tecnico economica che sviluppi un'idea per l'intera area e solo a seguito della presentazione di questo studio all'amministrazione comunale, si potranno fare delle valutazioni sui tempi di ripristino/sviluppo.

### **Progetti e affidamenti incarichi**

Nel corso del 2018 la società si è fatta carico, in una prospettiva operativa di condivisione con il Comune di alcuni interventi di manutenzione straordinaria e di progettazione, più in particolare:

- Affidamento a studio specializzato dell'incarico per il collaudo statico certificato di idoneità statica ai sensi del D.M. 18/03/1996 art. 21 comma 1 di tutti i manufatti che fanno parte dello Stadio Polisportivo, certificato rinnovato e depositato in Comune in data 25/9/2018.
- Predisposizione del progetto definitivo di rigenerazione e sviluppo dell'area dello Stadio Polisportivo di Belluno" - depositato in Comune il 07/12/2018. (Rif. Bando CONI)

- Predisposizione del progetto per la collocazione definitiva della struttura prefabbricata a servizio dell'atletica leggera ubicata presso lo Stadio Polisportivo di Belluno - depositato in Comune il 17/08/2018 (Rif. Bando CONI)

### Sicurezza e Trasparenza

Dal punto di vista amministrativo, Sportivamente Belluno ha adottato tutti gli strumenti necessari per adeguarsi alle normative vigenti in tema di trasparenza, anticorruzione, privacy, e genericamente, alla normativa propria delle società pubbliche. A tal proposito si segnala che si è provveduto ad aggiornare il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza già adottato, che è stato anche pubblicato sul sito internet aziendale. E' stata inoltre predisposta la relazione con i risultati dell'attività di prevenzione svolta nel corso dell'anno 2018, e il rinnovo della nomina dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs 231/01 che regola la responsabilità amministrativa degli enti e delle società.

Per quanto concerne la sicurezza, è stato completato il piano della gestione delle emergenze con implementazione della segnaletica, in particolare allo Stadio Polisportivo e Piscina.

### Si forniscono qui di seguito alcuni dati relativi alle ore di utilizzo delle strutture di gestione: Andamento passaggi e ore occupazione 2018

Ore utilizzo 2018				Ore 2017	Diff. 2018/17
SPES ARENA	Società sportive	Scuole	Totale ore	Totale ore	
Campo Volley 1	1.228	73	1.301	1.283	18
Campo Volley 2	669	65	734	805	-71
Campo Volley 3	347	128	475	499	-24
Campo Volley 4	300	169	469	479	-10
Campo Calcetto	1.132	83	1.215	1.046	169
<b>TOTALE</b>	<b>3.676</b>	<b>518</b>	<b>4.194</b>	<b>4.112</b>	<b>82</b>

Ore utilizzo 2018				Ore 2017	Diff. 2018/17
PALASPORT A. DE MAS	Società sportive	Scuole	Totale ore	Totale ore	
Palestra Grande	1.760	956	2.716	2.929	-213
Palestra Piccola	1.222	1.114	2.336	2.366	-30
Palestra Judo	962	894	1.856	2.071	-215

Boulder	644	483	1.127	1.430	-303
	4.588	3.447	8.035	8.796	-761

Ore utilizzo 2018			Ore 2017		Diff. 2018/17
STADIO POLISPORTIVO	Società sportive	Scuole	Totale ore	Totale ore	
Campo Grande	658	54	712	666	46
Campo Sintetico	1.670	30	1.700	1.919	-219
Pista di Atletica	1.987	104	2.091	2.318	-227
	4.315	188	4.503	4.903	-400

Per quanto concerne la Piscina, si riportano le seguenti informazioni

Tipo ingresso	Totale accessi 2018
Nuoto Libero - Abbonamenti	32.229
Nuoto Libero - Abbonamenti a gettone	16.788
Nuoto Libero - Abbonamenti disabili	34
Nuoto Libero - Ingresso singolo	12.024
Nuoto Libero - Prenotazione vasca	1.015
Corsi Nuoto Adulti	11.318
Corso Nuoto Pre-Mattiniero, Mattiniero e Serale	11.397
Corsi Nuoto Bambini	51.219
Corsi Nuoto Privati	1.772
Corsi Nuoto Disabili	281
Agonismo e Preagonismo	8.574
Master	1.257
Pallanuoto	2.721
Nuoto Sincronizzato	1.551
Triathlon	396
Acquagym	16.445
Acquatletica	72
Allenamento Funzionale	156
Ginnastica Funzionale	319
PAF	449
Gestanti	599
Ingressi Centro Estivo	1.940
Scuole	7.760
Società esterne	4.405
<b>Totale complessivo</b>	<b>184.721</b>

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

- Circuito Interzona per i Campionati regionali FIN di nuoto: "Esordienti e Categoria
- Campionati nazionali AICS
- Circuito Propaganda FIN TV e BL
- Circuito sincronizzato per i campionati Italiani UISP
- Gare regionali sincronizzato circuito FIN
- Meeting dei diversi settori: a Schio, Bolzano, Trento, Garda, Ferrara
- Circuito Master FIN Nuoto
- 2° Trofeo "Città di Belluno"

Sono inoltre stati organizzati i Giochi in acqua per la Belluno dei bambini (circa 450 bambini delle scuole elementari); organizzazione del Torneo di San Martino di pallanuoto, 2° Trofeo Master nuoto "Città di Belluno", a cui hanno partecipato quasi 800 atleti; si è concesso l'uso dell'impianto e collaborato con il Provveditorato agli Studi per l'organizzazione dei giochi sportivi studenteschi provinciali di nuoto (circa 500 atleti); sono state organizzate n. 2 gare del circuito regionale Esordienti, n. 1 gara del circuito propaganda FIN; n. 1 collegiale di sincronizzato, n. 1 collegiali di pallanuoto.

Nel mese di giugno 2018 si è tenuta la sesta edizione della Vascalonga, manifestazione sportiva benefica non agonistica alla quale hanno partecipato ventotto squadre di appassionati nuotatori di varie fasce d'età provenienti da tutta la provincia con un totale iscritti superiore alle cinquecento unità.

**Situazione patrimoniale e finanziaria**

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

**Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>730.376</b>	<b>73,50 %</b>	<b>642.834</b>	<b>73,40 %</b>	<b>87.542</b>	<b>13,62 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>479.729</b>	<b>48,28 %</b>	<b>389.904</b>	<b>44,52 %</b>	<b>89.825</b>	<b>23,04 %</b>
Disponibilità liquide	479.729	48,28 %	389.904	44,52 %	89.825	23,04 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>237.841</b>	<b>23,94 %</b>	<b>237.651</b>	<b>27,14 %</b>	<b>190</b>	<b>0,08 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a	114.282	11,50 %	114.233	13,04 %	49	0,04 %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
breve termine						
Crediti immobilizzati a breve termine	100.000	10,06 %	100.000	11,42 %		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	23.559	2,37 %	23.418	2,67 %	141	0,60 %
Rimanenze	12.806	1,29 %	15.279	1,74 %	(2.473)	(16,19) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>263.283</b>	<b>26,50 %</b>	<b>232.970</b>	<b>26,60 %</b>	<b>30.313</b>	<b>13,01 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	37.863	3,81 %	41.225	4,71 %	(3.362)	(8,16) %
Immobilizzazioni materiali	187.878	18,91 %	151.119	17,25 %	36.759	24,32 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	37.542	3,78 %	40.626	4,64 %	(3.084)	(7,59) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>993.659</b>	<b>100,00 %</b>	<b>875.804</b>	<b>100,00 %</b>	<b>117.855</b>	<b>13,46 %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>836.751</b>	<b>84,21 %</b>	<b>744.539</b>	<b>85,01 %</b>	<b>92.212</b>	<b>12,39 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>487.741</b>	<b>49,09 %</b>	<b>418.618</b>	<b>47,80 %</b>	<b>69.123</b>	<b>16,51 %</b>
Debiti a breve termine	324.610	32,67 %	333.170	38,04 %	(8.560)	(2,57) %
Ratei e risconti passivi	163.131	16,42 %	85.448	9,76 %	77.683	90,91 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>349.010</b>	<b>35,12 %</b>	<b>325.921</b>	<b>37,21 %</b>	<b>23.089</b>	<b>7,08 %</b>
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	20.000	2,01 %	18.000	2,06 %	2.000	11,11 %
TFR	329.010	33,11 %	307.921	35,16 %	21.089	6,85 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>156.908</b>	<b>15,79 %</b>	<b>131.265</b>	<b>14,99 %</b>	<b>25.643</b>	<b>19,54 %</b>
Capitale sociale	10.000	1,01 %	10.000	1,14 %		
Riserve	121.264	12,20 %	81.965	9,36 %	39.299	47,95 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	25.644	2,58 %	39.300	4,49 %	(13.656)	(34,75) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>993.659</b>	<b>100,00 %</b>	<b>875.804</b>	<b>100,00 %</b>	<b>117.855</b>	<b>13,46 %</b>

**Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	48,17 %	44,90 %	7,28 %
Indice di indebitamento	5,33%	5,67%	(6,00) %
Quoziente di indebitamento finanziario	0,06	0,02	200,00 %
Mezzi propri su capitale investito	15,79 %	14,99 %	5,34 %
Oneri finanziari su fatturato	0,07 %	0,12 %	(41,67) %
Indice di disponibilità	149,75 %	153,56 %	(2,48) %
Margine di struttura primario	(68.833)	(61.079)	(12,70) %
Indice di copertura primario	0,70	0,68	2,94 %
Margine di struttura secondario	280.177	264.842	5,79 %
Indice di copertura secondario	2,24	2,38	(5,88) %
Capitale circolante netto	242.635	224.216	8,21 %
Margine di tesoreria primario	229.829	208.937	10,00 %
Indice di tesoreria primario	147,12 %	149,91 %	(1,86) %

**Situazione economica**

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

**Conto Economico**

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.596.899</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.614.228</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(17.329)</b>	<b>(1,07) %</b>
- Consumi di materie prime	73.632	4,61 %	69.909	4,33 %	3.723	5,33 %
- Spese generali	921.656	57,72 %	868.217	53,79 %	53.439	6,16 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>601.611</b>	<b>37,67 %</b>	<b>676.102</b>	<b>41,88 %</b>	<b>(74.491)</b>	<b>(11,02) %</b>
- Altri ricavi	53.036	3,32 %	35.334	2,19 %	17.702	50,10 %
- Costo del personale	434.429	27,20 %	455.203	28,20 %	(20.774)	(4,56) %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Accantonamenti	18.942	1,19 %	18.000	1,12 %	942	5,23 %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>95.204</b>	<b>5,96 %</b>	<b>167.565</b>	<b>10,38 %</b>	<b>(72.361)</b>	<b>(43,18) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	47.095	2,95 %	100.423	6,22 %	(53.328)	(53,10) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>48.109</b>	<b>3,01 %</b>	<b>67.142</b>	<b>4,16 %</b>	<b>(19.033)</b>	<b>(28,35) %</b>
+ Altri ricavi	53.036	3,32 %	35.334	2,19 %	17.702	50,10 %
- Oneri diversi di gestione	68.338	4,28 %	37.365	2,31 %	30.973	82,89 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>32.807</b>	<b>2,05 %</b>	<b>65.111</b>	<b>4,03 %</b>	<b>(32.304)</b>	<b>(49,61) %</b>
+ Proventi finanziari	1.887	0,12 %	665	0,04 %	1.222	183,76 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>34.694</b>	<b>2,17 %</b>	<b>65.776</b>	<b>4,07 %</b>	<b>(31.082)</b>	<b>(47,25) %</b>
+ Oneri finanziari	(1.076)	(0,07) %	(1.865)	(0,12) %	789	42,31 %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>33.618</b>	<b>2,11 %</b>	<b>63.911</b>	<b>3,96 %</b>	<b>(30.293)</b>	<b>(47,40) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>	<b>3.600</b>	<b>0,23 %</b>			<b>3.600</b>	
REDDITO ANTE IMPOSTE	37.218	2,33 %	63.911	3,96 %	(26.693)	(41,77) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	11.575	0,72 %	24.611	1,52 %	(13.036)	(52,97) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>25.643</b>	<b>1,61 %</b>	<b>39.300</b>	<b>2,43 %</b>	<b>(13.657)</b>	<b>(34,75) %</b>

L'esercizio 2018 chiude con un utile di **25.643€** leggermente inferiore al 2017; bisogna però evidenziare l'incidenza di un fattore straordinario come le perdite di **33.920,52€** derivanti dalla eliminazione dei cespiti relativi al Parco Fluviale di Lambioi, andati completamente perduti a seguito dell'alluvione del 29 ottobre.

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.	16,34 %	29,94 %	(45,42) %
R.O.I.	4,84 %	7,67 %	(36,90) %
R.O.S.	2,12 %	4,12 %	(48,54) %
R.O.A.	3,30 %	7,43 %	(55,59) %

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

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

Negli altri impianti si registrano dei piccoli miglioramenti dovuti all'aumento delle ore di utilizzo da parte delle varie società sportive a parte la Spes Arena che ha registrato un leggero calo.

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

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

I ricavi accessori si riferiscono per circa € 19.700 ai ricavi per gli affitti delle strutture, per € 7.219 alle sopravvenienze attive, per € 24.730 a contributi in conto esercizio.

### Costi

Le componenti più significative in tema di costi sono le utenze, i costi per il personale e quelli per gli istruttori e assistenti.

Relativamente ai costi per le utenze si segnala un risparmio di circa € 8.155 relativamente all'energia elettrica mentre per il metano si è avuto un risparmio pari a € 4.725.

I costi del personale dipendenti, degli istruttori ed il personale di assistenza ha avuto un incremento di circa €. 9552 rispetto all'anno prima dovuto all'aumento del supporto del personale di cassa e del nuovo allenatore del settore Pallanuoto.

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

La società ha proceduto a mantenere ed incrementare il fondo spese manutenzioni cicliche, che viene alimentato ogni anno in base alla stima ragionevole degli interventi che si manifesteranno negli esercizi futuri.

## **Informazioni ex art 2428 C.C.**

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

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

---

#### **RISCHI DI CAMBIO**

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

#### **RISCHI DI TASSO DI INTERESSE**

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

#### **RISCHIO LIQUIDITA'**

La società dispone di una consistente disponibilità di cassa a seguito buon andamento economico degli ultimi 3 anni per cui si ritiene che ad oggi il rischio liquidità sia nullo

#### **RISCHIO DI CREDITO**

Una parte minimale del fatturato è legato all'utilizzo degli impianti da parte di società ed associazioni sportive, viene costantemente monitorata questa situazione in modo da non avere sorprese nel mancato pagamento di importanti somme.

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

#### **RISCHIO DI MERCATO**

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

Le tariffe applicate sono stabilite ed approvate dal Consiglio Comunale e devono tener conto anche degli aspetti sociali.

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

Le tariffe degli altri impianti (Spes Arena, Palasport, Stadio) risultano già difficilmente sostenibili da parte delle società/associazioni sportive ed un incremento delle stesse potrebbe esporre SB ad un maggior rischio di credito, ovvero avere l'effetto controproducente di un minor utilizzo degli impianti con la conseguenza di una perdita di ricavi.

## Informazioni sulla gestione del personale

Ad aprile 2018 vi sono state le dimissioni di un dipendente a tempo indeterminato con la mansione di assistente bagnante; questa figura è stata in parte sostituita con una riorganizzazione interna ed in parte con l'utilizzo di risorse esterne.

A febbraio 2018 sono stati liquidati l'80% dei permessi accumulati nel tempo da gran parte del personale e messo in atto un piano di smaltimento delle ferie residue, utilizzando allo scopo del personale fornito da specifiche agenzie.

## Attività di ricerca e sviluppo

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

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

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene partecipazioni.

Si segnalano qui di seguito i rapporti con la controllante.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso controllanti	37.119	50.176	13.057-
<i>Totale</i>	<i>37.119</i>	<i>50.176</i>	<i>13.057-</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	170	128	42
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.403	2.458	6.945
<i>Totale</i>	<i>9.573</i>	<i>2.586</i>	<i>6.987</i>

## Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie, né azioni della controllante.

## Evoluzione prevedibile della gestione

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

Sulla base di queste premesse e considerata la difficoltà ad aumentare gli incassi dagli altri impianti, si ritiene che la piscina sia l'unico impianto che abbia ancora un potenziale incremento di fatturato.

La struttura è attualmente pressochè saturata, si evidenzia la necessità di disporre di nuovi spazi acqua ma anche di nuovi spazi spogliatoi e doccie.

Vi sono inoltre altre due aree di possibile sviluppo in piscina e precisamente lo sviluppo di attività ludiche, nell'ambito della ginnastica funzionale, della riabilitazione e del progetto Parkinson.

Tenendo presente che alcuni costi non sono comprimibili, ed altri già ridotti al minimo possibile, è oggi d'obbligo continuare a lavorare sulla riduzione delle spese soprattutto quelle energetiche.

In tal senso l'entrata in funzione della nuova centrale termica della Piscina/Spes prevista per giugno 2019 si presume possa garantire un buon risparmio sull'energia termica.

### Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
PIAZZALE RESISTENZA 27 - STADIO	BELLUNO
VIA GABELLI 2 - PALAZZETTO	BELLUNO

Belluno, 31/03/2019

L'Amministratore Unico  
Dott. Ing. Fabio Gasperin

