

SPORTIVAMENTE BELLUNO S.R.L. SOCIETA' SPORTIVA DILETTANT.

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. n. BL 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 31/12/2019

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2019; 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) dislocati tutti nel Comune di Belluno.

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

Di seguito gli interventi eseguiti sulle strutture nel corso del 2019

PISCINA

E' stata apportata una importante modifica all'impianto di ricircolo dell'acqua delle vasche, con inserimento di una nuova pompa e con la sostituzione di una delle altre due ormai vetuste. Questo intervento è stato eseguito principalmente per dare

maggior garanzia di continuit  di servizio e nello stesso tempo ha efficientato l'impianto, migliorandolo dal punto di vista energetico e del rumore, garantendo un migliore ambiente di lavoro agli operatori.

E' entrata in funzione la nuova centrale termica dell'impianto che con l'installazione di 7 caldaie a condensazione garantisce una migliore efficienza, un importante risparmio sul combustibile metano ed una minore quantit  di emissioni in atmosfera. (intervento realizzato dal Comune ed entrato in esercizio a luglio 2019)

Si   proceduto a far elaborare il progetto di idoneit  statica ai sensi del D.M. 18/03/1996 art. 21 comma 1, progetto che   stato alla base del successivo progetto di sistemazione della statica dell'intera struttura con in particolare il rafforzamento delle travi di copertura della vasca Baby.

I lavori di sistemazione delle travature, appaltati dal Comune, si sono conclusi nella primavera del 2020.

Per migliorare la fruibilit  degli spazi all'interno della piscina,   stata fatta realizzare da parte di SB, una parete in vetro con adeguate porte di sicurezza ed   quindi stata realizzata una nuova palestra al piano primo che sar  oggetto di possibili sviluppi con nuove attivit  per il pubblico.

SPES ARENA

Contemporaneamente alla realizzazione della nuova centrale termica da parte del Comune, in collaborazione con gli uffici tecnici del Comune, SB ha realizzato un impianto solare termico sul tetto dello Spes Arena che ha reso questa struttura completamente autosufficiente per almeno 6 mesi all'anno.

Per migliorare la vivibilit  all'interno dell'impianto, inoltre   stata realizzata una bussola all'ingresso principale con lo scopo di bloccare l'aria fredda che d'inverno raggiungeva i campi da gioco in maniera diretta.

Si   dato seguito alle ripetute richieste da parte delle societ  sportive e fatto installare una rete di contenimento dei palloni che soprattutto negli allenamenti andavano a finire sulle tribune.

Si sono sostituite delle finestre fisse con nuove finestre alta e ribalta in modo da garantire un ricircolo dell'aria nella zona magazzini.

STADIO POLISPORTIVO

Per poter garantire un adeguato impianto elettrico in occasioni di importanti manifestazioni pubbliche,   stato fatto progettare e poi fatto installare un impianto con diversi quadri elettrici disposti su tutta la zona interna alla recinzione perimetrale.

Si   realizzato un nuovo impianto a luci led che illumina la pista e il campo principale ed avente le caratteristiche tecniche per fungere anche da impianto di illuminazione di emergenza in caso di importanti manifestazioni sportive notturne.

In collaborazione con il Belluno Calcio,   stata completata la zona ex beach volley con allargamento dell'area giocabile, l'installazione dell'illuminazione a luci Led e la installazione delle reti di recinzione.

A fine anno SB ha incaricato un professionista esterno per la redazione del progetto definitivo/esecutivo per la realizzazione del drenaggio e la posa di un tappeto sintetico su tutta l'area.

Queste opere sono state poi appaltate direttamente dal Comune di Belluno e sono in fase di costruzione.

SB ha proceduto a far elaborare il progetto di idoneità statica ai sensi del D.M. 18/03/1996 art. 21 comma 1, per le strutture delle due tribune coperte, progetto che è stato alla base del successivo progetto di verifica della idoneità sismica il cui affidamento al professionista è stato fatto direttamente dal Comune di Belluno.

PALASPORT DE MAS

Il Palasport De Mas è stato oggetto nel 2019 di un importantissimo intervento strutturale con il rifacimento totale della centrale termica e con la realizzazione della rete di distribuzione dell'acqua calda su gran parte dell'impianto.

Il Comune di Belluno ha fatto redigere un importantissimo progetto di riqualificazione energetica dell'intero impianto che prevede la sostituzione degli infissi, la coibentazione, la realizzazione di impianto fotovoltaico e termico e il completamento dell'impianto termico interno.

Questo progetto è stato da poco presentato alla Regione Veneto per poter accedere ad un importante contributo in conto capitale.

Oltre al progetto sopra citato, è stato presentato sempre dal Comune, un secondo progetto per la ristrutturazione degli spogliatoi del pubblico, ed essendo questo progetto entrato in graduatoria, dovrebbe essere a breve finanziato e realizzato.

PARCO FLUVIALE DI LAMBIOI

In seguito ai noti eventi metereologici del 29 ottobre 2018 il Parco Fluviale di Lambioi è stato completamente distrutto dall'esondazione del fiume.

Sull'area del parco è stata posta l'ordinanza di non accesso in quanto è stata utilizzata come area di cantiere da parte del Genio Civile di Belluno per i lavori di ripristino e di regimazione dell'alveo del fiume Piave.

I lavori sull'argine non sono stati ancora conclusi da parte del Genio Civile e si presume che anche nell'anno 2020 l'area sarà interessata dal passaggio di mezzi operativi pesanti.

Per cercare di ripristinare almeno in una minima parte il parco e rendere così disponibili delle infrastrutture alla popolazione bellunese, SB ha fatto redigere uno studio di fattibilità tecnico economica generale e uno studio più approfondito su una specifica area (quella più vicina al parcheggio di Lambioi), che oltre a non essere interessata dal passaggio dei mezzi operativi è rimasta a verde.

Il progetto definitivo che prevede il riposizionamento dei barbecue, la realizzazione di un campo da beach volley, la realizzazione di un piccolo parco giochi per bambini ed uno spazio attrezzato per la posa temporanea di un chiosco, è stato trasmesso da SB all'amministrazione e si rimane in attesa di indicazioni sul proseguo dell'iniziativa.

SICUREZZA E TRASPARENZA

RELAZIONE PERIODICA DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA ai sensi del D.Lgs. 231/2001

Nel corso dell'anno 2019 l'Organismo di vigilanza nella persona dell'avv. Giovanni Tretti ha portato ai sensi di quanto previsto dal punto, Parte Generale, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (il "Modello"), adottato dall'AU medesimo. Più in particolare:

1) RIUNIONI dell'ODV

Nel corso del 2019, l'organismo si è riunito normalmente, con cadenza trimestrale, ed in particolare in data 11 aprile 2019, 17 luglio 2019 e 14 novembre 2019. Durante le suddette riunioni, ha provveduto a svolgere le attività di verifica e controllo di propria competenza, effettuando anche sopralluoghi presso l'area piscine e l'area Spes Arena. A tutte le riunioni ha preso altresì parte il sig. Stefano Caldart, Direttore nonché Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

2) ATTIVITA' di VERIFICA e SEGNALAZIONI

L'Organo di Vigilanza ha provveduto, in particolare:

- a) a stabilire un piano di lavoro interno ed un calendario programmatico su base annua delle proprie riunioni;
- b) a verificare l'aggiornamento e l'applicazione di alcune procedure adottate dall'azienda a fini prevenzionali nell'ambito del Modello 231;
- c) ad effettuare sistematiche verifiche relativamente all'area sicurezza del lavoro, anche mediante incontri con il RSPP - Responsabile del Servizio Sicurezza Protezione e Prevenzione, geom. Roberto Rossi, nonché con sopralluoghi presso le varie strutture sportive;
- d) a mantenere monitorato l'andamento degli eventi infortunistici, constatando positivamente come, nel corso del 2019, non si siano verificati infortuni;
- e) ad effettuare acquisizioni documentali, intervistando e ricevendo informazioni dal management, in varie aree di rischio aziendale;
- f) ad esaminare la documentazione societaria relativa al bilancio di esercizio al 31.12.2018;
- g) a verificare l'opportunità dell'aggiornamento del Modello adottato dalla Società, a seguito delle novità normative intervenute dal 2017 in poi, data di adozione del Modello da parte dell'AU;
- h) a monitorare i rapporti con la pubblica amministrazione;
- i) a monitorare a campione l'assolvimento degli adempimenti ambientali. Le verifiche a campione effettuate nelle varie aree di rischio 231, ed in particolare nel campo della gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, nonché dei contributi e finanziamenti pubblici, della sicurezza del lavoro, della gestione ambientale, della gestione societaria, contabile e finanziaria - concretizzata in una verifica di secondo livello rispetto alle verifiche di competenza degli organi di controllo societari - hanno evidenziato:
 - il positivo e progressivo adempimento delle attività in materia di sicurezza del lavoro nei diversi siti sportivi (area piscine, area Spes Arena, Palasport A De Mas, Stadio Polisportivo); inoltre, sono state rese operative le procedure

contenute nel DVR per la gestione delle attività a rischio, con espletamento della relativa formazione; sono state altresì predisposte le istruzioni operative per il piano di gestione delle emergenze e sono altresì state effettuate le prove da parte degli addetti all'emergenza;

- gli interventi di manutenzione degli impianti;
- gli adempimenti in materia ambientale, tra cui un intervento di manutenzione straordinaria all'impianto di filtrazione per il ricircolo dell'acqua delle vasche;
- l'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza, di cui alla L. 190/2012 e d.lgs. 33/2013, attraverso l'adozione dell'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2019/2021, provvedendo a pubblicarne copia nel sito aziendale, assieme alla relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- i controlli mensili da parte dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti volti al prelievo delle acque della piscina;
- l'accesso della Legione carabinieri Veneto - Comando provinciale di Belluno presso l'impianto natatorio, per accertamenti attinenti ad un avventore della struttura e quindi non inerenti le attività della società;
- l'accesso, sempre presso l'impianto natatorio, da parte dei N.A.S. di Treviso, nel corso del quale non sono state evidenziate criticità da parte degli Ufficiali e degli Agenti della Polizia Giudiziaria;
- le procedure seguite per la gestione delle attività connesse alla partecipazione, erogazione e rendicontazione di finanziamenti e altri contributi pubblici;

Non sono state ricevute segnalazioni da parte di soggetti aziendali o di terzi per violazioni delle procedure del Modello o del Codice Etico.

PRIVACY

Nell'anno 2019 è stato intrapreso e portato a termine il processo di adeguamento alla normativa Privacy, volto a raggiungere la conformità al regolamento europeo (GDPR 679/2916).

Preliminarmente, mediante il supporto di un Consulente esterno, è stata effettuata una verifica iniziale, al fine di individuare eventuali non conformità da parte dell'Azienda e la distanza dalla compliance normativa, permettendo quindi di identificare e di conseguenza pianificare correttamente le azioni da intraprendere.

Gli esiti della verifica sono stati trasfusi in un report / analisi generale, che evidenzia la situazione di conformità al GDPR e che riassume i vari step seguiti e da seguire al fine di una corretta applicazione delle normative privacy.

Il percorso di adeguamento è stato intrapreso mediante la predisposizione di tutta la documentazione privacy necessaria (informativa per i clienti, fornitori, dipendenti, nomine responsabili esterni ex art. 28 GDPR, policy e procedure interne, lettere di incarico, registro dei trattamenti, registro dei data breach etc.).

Contestualmente si è provveduto con la nomina del DPO (Data Protection Officer), nella persona dell'avv. Stefano Bettiol ai sensi dell'art. 37 GDPR.

Il DPO è un soggetto designato dal titolare o dal responsabile del trattamento per assolvere a funzioni di supporto e controllo, consultive, formative e informative relativamente all'applicazione del regolamento medesimo. Coopererà con

l'Autorità e costituisce il punto di contatto, anche rispetto agli interessati, per le questioni connesse al trattamento dei dati personali (articoli 38 e 39 GDPR).

Ai sensi dell'articolo 37 del GDPR, il titolare del trattamento deve nominare un responsabile della protezione dei dati ogniqualvolta:

- il trattamento sia effettuato da un'Autorità, un organismo ovvero un ente pubblico;
- le attività principali del titolare del trattamento e del responsabile del trattamento richiedano il monitoraggio regolare e sistematico degli interessati su larga scala;
- le loro attività principali (core business) li portano a trattare (su larga scala) categorie specifiche di dati, noti come dati "sensibili" e dati su condanne penali e reati.

Periodicamente il DPO con l'ausilio del Consulente effettua una verifica (Audit), volta alla valutazione delle conformità ai criteri (requisiti di legge e requisiti interni all'organizzazione) e l'indicazione delle eventuali azioni correttive e/o di miglioramento.

E'altresì prevista, periodicamente, almeno una volta all'anno, attività di formazione, presso la sede dell'azienda rivolta a tutti i soggetti dell'Organigramma Privacy.

**Si forniscono qui di seguito alcuni dati relativi alle ore di utilizzo delle strutture di gestione:
Andamento passaggi e ore occupazione 2019**

Ore utilizzo 2019				Ore 2018	Diff. 2019/18
SPES ARENA	Società sportive	Scuole	Totale ore	Totale ore	
Campo Volley 1	1.220	21	1.241	1.301	-60
Campo Volley 2	685	68	753	734	19
Campo Volley 3	347	146	493	475	18
Campo Volley 4	288	182	470	469	1
Campo Calcetto	1.150	98	1.248	1.215	33
TOTALE	3.690	515	4.205	4.194	11

Ore utilizzo 2019				Ore 2018	Diff. 2019/18
PALASPORT A. DE MAS	Società sportive	Scuole	Totale ore	Totale ore	
Palestra Grande	1.768	960	2.728	2.716	12
Palestra Piccola	1.220	1.140	2.360	2336	24
Palestra Judo	960	898	1.858	1856	2
Boulder	-	496	496	1127	-631
TOTALE	3.948	3.494	7.442	8.035	-593

Ore utilizzo 2019				Ore 2018	Diff. 2019/18
STADIO POLISPORTIVO	Società sportive	Scuole	Totale ore	Totale ore	
Campo Grande	749	72	821	712	109
Campo Sintetico	1.658	28	1.686	1.700	-14
Pista di Atletica	1.860	106	1.966	2.091	-125
TOTALE	4.267	206	4.473	4.503	-30

Per quanto concerne la Piscina, si riportano le seguenti informazioni

Tipo ingresso	Totale accessi 2019
Nuoto Libero - Abbonamenti	32.453
Nuoto Libero - Abbonamenti a gettone	16.598
Nuoto Libero - Abbonamenti diversamente abili	0
Nuoto Libero - Ingresso singolo	12.107
Nuoto Libero - Prenotazione vasca	1.022
Corsi Nuoto Adulti	11.244
Corso Nuoto Pre-Mattiniero, Mattiniero e Serale	11.322
Corsi Nuoto Bambini	50.884
Corsi Nuoto Privati	1.760
Corsi Nuoto Disabili	279
Agonismo e Preagonismo	8.650
Master	1.268
Pallanuoto	2.703
Nuoto Sincronizzato	1.540
Triathlon	420
Acquagym	1.420
Acquatletica	71
Allenamento Funzionale	154
Ginnastica Funzionale	316
PAF	456
Gestanti	595
Ingressi Centro Estivo	1.927
Scuole	8.740
Società esterne	4.680
Totale complessivo	170.609

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
- Campionato di serie C di pallanuoto
- Campionato under 17
- Campionato under 15
- Campionato under 13
- 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
- 3° 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 600 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 collegiale di pallanuoto.

Nel mese di giugno 2019 si è tenuta la nona 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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	598.746	64,35 %	730.376	73,50 %	(131.630)	(18,02) %
Liquidità immediate	352.960	37,93 %	479.729	48,28 %	(126.769)	(26,43) %
Disponibilità liquide	352.960	37,93 %	479.729	48,28 %	(126.769)	(26,43) %
Liquidità differite	228.614	24,57 %	237.841	23,94 %	(9.227)	(3,88) %
Crediti verso soci						

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	101.670	10,93 %	114.282	11,50 %	(12.612)	(11,04) %
Crediti immobilizzati a breve termine	104.217	11,20 %	100.000	10,06 %	4.217	4,22 %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	22.727	2,44 %	23.559	2,37 %	(832)	(3,53) %
Rimanenze	17.172	1,85 %	12.806	1,29 %	4.366	34,09 %
IMMOBILIZZAZIONI	331.732	35,65 %	263.283	26,50 %	68.449	26,00 %
Immobilizzazioni immateriali	56.066	6,03 %	37.863	3,81 %	18.203	48,08 %
Immobilizzazioni materiali	244.928	26,32 %	187.878	18,91 %	57.050	30,37 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	30.738	3,30 %	37.542	3,78 %	(6.804)	(18,12) %
TOTALE IMPIEGHI	930.478	100,00 %	993.659	100,00 %	(63.181)	(6,36) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	767.960	82,53 %	836.751	84,21 %	(68.791)	(8,22) %
Passività correnti	426.883	45,88 %	487.741	49,09 %	(60.858)	(12,48) %
Debiti a breve termine	250.182	26,89 %	324.610	32,67 %	(74.428)	(22,93) %
Ratei e risconti passivi	176.701	18,99 %	163.131	16,42 %	13.570	8,32 %
Passività consolidate	341.077	36,66 %	349.010	35,12 %	(7.933)	(2,27) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	16.572	1,78 %	20.000	2,01 %	(3.428)	(17,14) %
TFR	324.505	34,88 %	329.010	33,11 %	(4.505)	(1,37) %
CAPITALE PROPRIO	162.518	17,47 %	156.908	15,79 %	5.610	3,58 %
Capitale sociale	10.000	1,07 %	10.000	1,01 %		
Riserve	146.906	15,79 %	121.264	12,20 %	25.642	21,15 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	5.612	0,60 %	25.644	2,58 %	(20.032)	(78,12) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	930.478	100,00 %	993.659	100,00 %	(63.181)	(6,36) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	40,11 %	48,17 %	(16,73) %
Indice di indebitamento	4,73	5,33	(11,26) %
Mezzi propri su capitale investito	17,47 %	15,79 %	10,64 %
Oneri finanziari su fatturato	140,26 %	149,75 %	(6,34) %
Indice di disponibilità	140,26 %	149,75 %	(6,34) %
Margine di struttura primario	(138.476)	(68.833)	(101,18) %
Indice di copertura primario	0,54	0,70	(22,86) %
Margine di struttura secondario	202.601	280.177	(27,69) %
Indice di copertura secondario	1,67	2,24	(25,45) %
Capitale circolante netto	171.863	242.635	(29,17) %
Margine di tesoreria primario	154.691,00	229.829,00	(32,69) %
Indice di tesoreria primario	136,24 %	147,12 %	(7,40) %

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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.576.785	100,00 %	1.596.899	100,00 %	(20.114)	(1,26) %
- Consumi di materie prime	73.812	4,68 %	73.632	4,61 %	180	0,24 %
- Spese generali	922.026	58,48 %	921.656	57,72 %	370	0,04 %
VALORE AGGIUNTO	580.947	36,84 %	601.611	37,67 %	(20.664)	(3,43) %
- Altri ricavi	46.729	2,96 %	53.036	3,32 %	(6.307)	(11,89) %
- Costo del personale	465.846	29,54 %	434.429	27,20 %	31.417	7,23 %
- Accantonamenti	14.149	0,90 %	18.942	1,19 %	(4.793)	(25,30) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	54.223	3,44 %	95.204	5,96 %	(40.981)	(43,05) %
- Ammortamenti e svalutazioni	53.441	3,39 %	47.095	2,95 %	6.346	13,47 %
RISULTATO OPERATIVO	782	0,05 %	48.109	3,01 %	(47.327)	(98,37) %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)						
+ Altri ricavi	46.729	2,96 %	53.036	3,32 %	(6.307)	(11,89) %
- Oneri diversi di gestione	39.144	2,48 %	68.338	4,28 %	(29.194)	(42,72) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	8.367	0,53 %	32.807	2,05 %	(24.440)	(74,50) %
+ Proventi finanziari	3.268	0,21 %	1.887	0,12 %	1.381	73,18 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	11.635	0,74 %	34.694	2,17 %	(23.059)	(66,46) %
+ Oneri finanziari	(500)	(0,03) %	(1.076)	(0,07) %	576	53,53 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	11.135	0,71 %	33.618	2,11 %	(22.483)	(66,88) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	3.600	0,23 %	3.600	0,23 %		
REDDITO ANTE IMPOSTE	14.735	0,93 %	37.218	2,33 %	(22.483)	(60,41) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	9.123	0,58 %	11.575	0,72 %	(2.452)	(21,18) %
REDDITO NETTO	5.612	0,36 %	25.643	1,61 %	(20.031)	(78,11) %

L'esercizio 2019 si chiude quindi con un utile di 5.612 €.

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.	3,45 %	16,34 %	(78,89) %
R.O.I.	0,08 %	4,84 %	(98,35) %
R.O.S.	0,55 %	2,12 %	(74,06) %
R.O.A.	0,90 %	3,30 %	(72,73) %

La Piscina rimane 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 confermandosi 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 (costantemente monitorato e ridotto al minimo).

Il 2019 conferma complessivamente una stabilizzazione dei passaggi e una lieve incremento dei ricavi del nuoto libero, mentre si è rilevata una flessione dei corsi di acquagym, delle scuole elementari, medie e superiori dovuti prevalentemente ai costi di trasporti, compensati però dall'aumento degli introiti dei corsi nuoto, del centro estivo al Palasport A. De Mas. La riapertura della Piscina/Palasport di Longarone e della Piscina di Santa Giustina hanno concorso alla riduzione delle presenze e dei ricavi in linea con quanto preventivato.

I ricavi accessori si riferiscono per circa € 19.700 ai ricavi per gli affitti delle strutture, per € 6.475 alle sopravvenienze attive, per € 19.380 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 aumento di circa € 8.539 relativamente all'energia elettrica; questo incremento è stato dovuto al fallimento del fornitore Consip ed alla conseguente entrata per circa tre mesi in regime di salvaguardia. Diversamente per la fornitura del metano si è avuto un risparmio pari a € 7.616 grazie all'entrata in esercizio a luglio della nuova centrale termica.

I costi degli istruttori ed il personale di assistenza, ha avuto un incremento di circa €. 28.720 rispetto all'anno precedente; questo incremento è dovuto in parte al recupero delle ore di permesso accumulate negli anni dai dipendenti di SB e in parte dovuto all'aumento delle esigenze gestionali per garantire un efficiente servizio.

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, fondo che viene alimentato ogni anno in base alla stima ragionevole degli interventi da fare negli esercizi successivi.

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

Anche nel 2019 è proseguito il piano di smaltimento delle ferie residue e dei permessi accumulati nel tempo da gran parte dei dipendenti utilizzando allo scopo 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.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
verso controllanti	30.780	37.119	6.339-
<i>Totale</i>	<i>30.780</i>	<i>37.119</i>	<i>6.339-</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	67	170	103-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.925	9.403	3.478-
<i>Totale</i>	<i>5.992</i>	<i>9.573</i>	<i>3.581-</i>

Azioni proprie

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Come ben evidenziato nella nota integrativa, a causa della chiusura degli impianti per le misure di contenimento imposte dal governo per il COVID-19 alla data di stesura di questo documento non è possibile valutare la durata di tale situazione gli effetti che provocherà e quindi l'impatto sui risultati d'esercizio, le analisi svolte stimano una perdita di fatturato rilevante e un risultato d'esercizio fortemente negativo, la società non riuscirà ragionevolmente inoltre a generare flussi di cassa positivi.

Viste le previsioni reddituali e finanziarie per il 2020, l'Amministratore Unico si è attivato con il Socio per richiedere allo stesso la disponibilità a garantire gli apporti di capitale e finanziari necessari a garantire la continuità aziendale.

Sportivamente Belluno Srl sta valutando, insieme al Socio Unico Comune di Belluno, varie opzioni al fine di riprendere al più presto la propria attività rispettando i protocolli di sicurezza e le prescrizioni normative.

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 DELLA RESISTENZA 27 – STADIO	BELLUNO
VIA GABELLI 2 – PALLAZZETTO	BELLUNO

Belluno, 19/05/2020

L'Amministratore Unico
Dott. Ing. Fabio Gasperin

