

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE TRIENNIO 2018 - 2020

1. PREMESSA

Secondo quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda termale, viene redatto il presente Bilancio Pluriennale, documento nel quale vengono definiti gli obiettivi programmatici generali da conseguire nel triennio 2018 - 2020.

2. PIANO INVESTIMENTI

Il piano di riqualificazione delle Terme di Comano prende avvio il 13 ottobre 2008, data della sottoscrizione dell'Accordo di programma fra la Provincia Autonoma di Trento, l'A.C.T.C. e i Comuni proprietari. L'Accordo prevede le modalità di copertura finanziaria che per buona parte provengono da trasferimenti stanziati dalla Provincia ai Comuni sulla base della Legge Provinciale 20 giugno 1983 n. 21 e per la parte rimanente con versamento a Fondo di Dotazione dei Comuni proprietari.

Nel corso degli anni, a seguito di nuovi e maggiori approfondimenti tecnici e riflessioni, nella consapevolezza di dover fronteggiare uno scenario socio-economico generalmente mutato rispetto al 2008, i Comuni in accordo con la Provincia hanno ritenuto opportuno ridefinire le priorità degli interventi e le relative necessità finanziarie. Da queste considerazioni si è steso il Documento di MODIFICA DEL DOCUMENTO TECNICO PROGRAMMATICO DELL'ACCORDO DI PROGRAMMA, il quale, propone e motiva la variante alle priorità e al

quadro economico degli interventi in relazione alle risorse a disposizione ed alle tempistiche di realizzazione delle opere, oltre che le modalità attuative dell'Accordo con specifico riferimento all'articolazione delle competenze fra Assemblea Termale e Consigli Comunali nonché alle modalità di rendicontazione delle attività stesse nei confronti della Provincia Autonoma di Trento.

Tale documento di revisione è stato approvato dai soggetti sottoscrittori dell'Accordo di programma, ovvero dalla A.C.T.C., dai Comuni proprietari nonché dalla Provincia Autonoma di Trento che con la delibera di giunta n. 1205 d.d. 14 giugno 2013, in sintesi, dispone quanto segue:

- di dare atto che il finanziamento ai comuni per l'aumento del fondo di dotazione dell'ACTC per l'importo di Euro 24.000.000 va ora inteso come destinato alla realizzazione delle opere come di seguito indicato:

Sibilla Cumana (acquisto)	2.300.000,00
Stabilimento termale	16.300.000,00
Antica Fonte	1.500.000,00
Magazzino Villa Vianini	700.000,00
Allacciamento fognario	350.000,00
Sistemazioni Parco	200.000,00
Sistemazioni esterne e copertura passerella	900.000,00
Spese tecniche di coordinamento	346.000,00
Pozzo Hydra 2 e strada di accesso cantiere	904.000,00
Progettazione Centro Benessere e oneri connessi	500.000,00
TOTALE	24.000.000,00

Nel mese di novembre 2015 i Comuni proprietari hanno adottato il provvedimento di giunta relativo all'aumento del Fondo di Dotazione per finanziamento onere pro quota del piano programmatico degli investimenti per la riqualificazione delle Terme di Comano. Ad oggi, complessivamente, risultano trasferiti da parte dei Comuni proprietari Euro 409.675,47 per opere inerenti il citato piano di riqualificazione.

Nello stesso mese i Comuni proprietari hanno adottato il nuovo schema di accordo di programma tra Provincia Autonoma di Trento, Azienda Consorziale Terme di Comano e Comuni di Bleggio Superiore, Comano Terme, Fiavè, San Lorenzo Dorsino e Stenico. L'accordo è stato approvato dalla Provincia Autonoma di Trento, con la quale sono in corso trattative per ulteriori variazioni richieste dovendosi comunque mantenere invariato l'importo totale delle opere finanziate.

La nuova programmazione degli investimenti prevede il totale recupero dell'Immobile SIBILLA nel quale saranno trasferiti gli Uffici ed i reparti bagni/inalazioni per il periodo necessario alla ristrutturazione dello Stabilimento Termale.

La Provincia si è resa disponibile a modificare l'Accordo di Programma mantenendo invariato l'importo finanziato, l'Azienda è in attesa del provvedimento definitivo per poi procedere con la deliberazione della modifica in tutti i consigli comunali dei Comuni consorziati.

Sulla base di quanto proposto alla Provincia, si è definito l'avanzamento dei lavori relativi al piano investimenti per il triennio 2018 - 2020 come di seguito specificato:

Sibilla Cumana:

Per l'immobile "Sibilla Cumana" si prevede di finire la progettazione esecutiva entro il primo semestre 2018 ed avviare i lavori nel semestre successivo. Si prevede l'entrata in funzione dell'investimento per la stagione 2021.

Parco:

Per i lavori di sistemazione esterna dell'Immobile SIBILLA si prevede la progettazione esecutiva in contemporanea con la progettazione dello spostamento strada antistante l'immobile e la conclusione dei lavori per la primavera 2021.

Stabilimento termale:

Infine per quanto riguarda lo stabilimento termale, nel il triennio 2018 - 2020 è prevista la consegna del progetto definitivo nel 2018, del progetto esecutivo nel 2019 e l'inizio lavori presumibilmente nel 2020.

Gli investimenti di rilievo, che non rientrano nell'accordo con la Provincia per la riqualificazione delle Terme di Comano, ma previsti dall'Azienda nel biennio 2018 – 2019 sono di seguito elencati:

Ampliamento del centro benessere del Grand Hotel Terme:

Nel 2017 sono partiti i lavori di ampliamento del centro benessere, per un importo totale di circa € 2.500.000 (I° e II° lotto), con la costruzione di una nuova piscina e relativi spogliatoi, che si concluderanno nel

2018, l'ampliamento della zona wellness sarà differito al 2019/2020 (III° lotto).

Progetto cosmesi:

Si concluderà nel 2018 anche il "progetto cosmesi"; progetto iniziato nel 2016 per ampliare e migliorare le referenze presenti nella nostra linea cosmetica e cosmeceutica, con un presumibile aumento di ricavi per il futuro immediato e prossimo.

Cippato:

Si è previsto per l'anno 2018 la realizzazione di un generatore di calore a biomassa legnosa, posizionato nel magazzino Aqua Cumana in sostituzione delle caldaie a gasolio del Grand Hotel Terme. Il costo dell'opera è previsto in complessivi 982.000 euro in parte coperti da contributo provinciale (massimo 447.000 euro).

Progetto "Software":

Si è già avviato nel corso del 2017 uno studio per rivedere ed adeguare il S.I. (Sistema Informatico) dell'azienda, visto che l'attuale architettura, basata su 3 pacchetti applicativi diversi risulta datata, carente dal punto di vista delle performance e della connessione interna e verso i sistemi interni. L'investimento è stimato in complessivi 300.000 euro e l'entrata in funzione del nuovo S.I. è prevista per il 2019.

Plus Communication:

E' stata avviata una consulenza specifica circa l'attività comunicativa aziendale per la quale è stato presentato un primo

report nei mesi scorsi e si è in attesa della definizione di tutti i progetti preliminari per la reazione di un video che supporti significativamente la comunicazione aziendale.

Lavori ampliamento sala colazioni Ght:

A seguito di specifica consulenza durante la certificazione di qualità eseguita nel corso del 2017 si è maturata la convinzione circa la necessità di dotare l'hotel del servizio pensione a ¾. Sono in corso gli approfondimenti relativi e lo studio della migliore soluzione tecnica da attuare utilizzando in modo completo la sala colazioni aperta verso la terrazza.

Area parcheggio dipendenti:

Le rilevazioni statistiche eseguite nei mesi di maggiore affluenza hanno rilevato la necessità di liberare posti macchina per i curandi. Si ritiene pertanto di adibire l'area di proprietà davanti al Piccolo Hotel nei mesi di luglio e agosto ad esclusivo uso dei dipendenti ACTC. Sarà posizionata barriera mobile apribile con telecomando in uso a tutti i dipendenti.

Bar Laghetto:

Si propone di pavimentare alcune aree esterne alla struttura commerciale onde garantire un migliore servizio alla clientela con una location più adeguata. Saranno altresì posizionati nuovi tavoli e arredi esterni.

Di seguito la tabella riepilogativa degli investimenti come descritti in relazione:

Programma investimenti triennale 2018 - 2020	
Investimenti non rientranti nel Piano Programma	4.905.000
I° e II Lotto Centro Benessere GHT-Piscina	2.395.000
Spogliatoi	100.000
Impianto a cippato-Magazzino V.Vianini	1.200.000
Nuovo Programma Informatico aziendale	300.000
Lavori per ampliamento sala colazioni	150.000
Progetto cosmesi	110.000
Plus Communications	20.000
Area Parcheggio Dipendenti	30.000
Bar Laghetto	50.000
III° Lotto Centro Benessere GHT	550.000
Copertura finanziaria	4.905.000
Mutuo Ipotecario 20 anni	2.500.000
Contributo PAT su impianto cippato	447.000
Recupero IVA	867.000
Autofinanziamento	1.091.000
Piano Programma finanziato dalla PAT	24.000.000
Opere rendicontate a PAT	- 4.946.132
Residuo da utilizzare	19.053.868
Ristrutturazione Stabilimento	14.000.000
Spese già effettuate e da rendicontare	- 111.434
Sibilla Cumana	4.000.000
Spese già effettuate e da rendicontare	- 45.791
Parco Termale	1.053.868
Spese già effettuate e da rendicontare	- 7.978
Acquisto aree-Strada cantiere e Parco	- 200.000
Lavori su Illuminazione Parco	- 100.000
Spostamento Strada	- 450.000
Sistemazione esterna Sibilla	- 295.890
Residuo Autofinanziamento 2018 - 2020	1.100.000
Adduzione acqua x Parco *	- 100.000
Demolizione GAT*	- 100.000
Investimento su acqua termale*	- 100.000
Sistemazione parcheggi*	- 300.000
RESIDUO NON IMPEGNATO	500.000
*Spese indicative non ricomprese nei bilanci pluriennali di previsione 2018/2020	

Di seguito vengono riportate le previsioni patrimoniali ed economiche del triennio 2018 - 2020 sulla base degli investimenti programmati e sulla previsione di sviluppo delle attività dell'Azienda come di seguito specificato.

STATO PATRIMONIALE	CONSUNTIVO	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
	2016	2018	2019	2020
Attivo	TOTALE	TOTALE	TOTALE	TOTALE
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali	12	72	294	216
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati	14.053	14.377	15.466	15.037
2) impianti e macchinari	857	1.332	1.189	1.098
3) attrezzature	124	162	131	111
4) altri beni	318	413	289	132
5) immobilizzazioni in corso	3.112	5.366	7.716	22.286
Totale immobilizzazioni materiali	18.464	21.650	24.791	38.664
III - immobilizzazioni finanziarie				
1) partecipazioni	11	11	11	11
Totale immobilizzazioni (B)	18.487	21.733	25.096	38.891
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze	218	220	210	205
II - Crediti				
1) verso clienti	155	165	150	155
2) crediti tributari	56	95	99	103
5) verso altri	62	68	70	72
Totale credito	273	328	319	330
IV - Disponibilità liquide	1.202	689	490	1.572
Totale attivo circolante (C)	1.693	1.237	1.019	2.107
D) Ratei e risconti	131	125	130	130
TOTALE ATTIVO	20.311	23.095	26.245	41.128
Passivo				
A) Patrimonio netto				
I - Capitale	621	621	621	621
III - Riserve di rivalutazione	6.617	6.617	6.617	6.617
V - Riserve statutarie	1.694	1.749	1.806	1.878
VI - Altre riserve	371	371	371	371
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
IX - Utile d'esercizio	30	57	72	31
Totale patrimonio netto	9.333	9.415	9.487	9.518
B) Fondi per rischi e oneri				
2) per imposte	74	77	78	79
4) altri	114	117	119	121
Totale fondi rischi e oneri	188	194	197	200
C) Trattamento di fine rapporto	117	60	75	90
D) Debiti				
7) debiti verso fornitori	1.003	1.010	1.011	1.009
12) debiti tributari	121	128	130	132
13) debiti verso ist. Di previdenza e sicurezza	98	103	105	107
14) altri debiti				
- esigibili nell'esercizio	243	247	249	251
- mutuo c.b. ght		2.500	2.500	2.363
- esigibili oltre l'esercizio	4.240	4.940	8.240	23.360
Totale altri debiti	4.483	7.687	10.989	25.974
Totale debiti	5.705	8.928	12.235	27.222
E) Ratei e risconti	4.968	4.498	4.281	4.158
TOTALE PASSIVO	20.311	23.095	26.275	41.188

*importi in migliaia di euro

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
	2016	2018	2019	2020
	TOTALE	TOTALE	TOTALE	TOTALE
A) Valore della produzione				
1)ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.366	6.511	6.740	6.896
4)Incrementi di immobilizzazioni per lavori interi		100	90	
5)altri ricavi e proventi				
di cui contributi in conto esercizio	302	278	247	153
di cui altri	97	37	38	38
Totale altri ricavi e proventi	399	315	285	191
Totale valore della produzione	6.765	6.926	7.115	7.177
B) Costi della produzione				
6)per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.040	940	970	995
7)per servizi				
<i>di settore</i>	1.704	1.714	1.763	1.820
<i>parco</i>	166	80	80	80
<i>amministrativo</i>	171	170	170	170
<i>ctr apt e Igb Mattei</i>	190	70	40	40
Totale costi per servizi	2.231	2.034	2.053	2.110
8)per godimento di beni di terzi	-	-	-	-
9)per il personale				
<i>di settore</i>	2.066	2.295	2.313	2.340
<i>parco</i>	66	70	70	70
<i>amministrativo</i>	302	400	400	400
Totale costi del personale	2.434	2.765	2.783	2.810
10)ammortamenti e svalutazioni				
<i>amm.to immobilizzazioni di settore</i>	731	846	939	892
<i>amm.to immobilizzazioni generali</i>	72	41	30	30
<i>svalutazioni delle immobilizzazioni</i>				
<i>svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>				
Totale ammortamenti e svalutazioni	803	887	969	922
11) variazione delle rimanenze				
13)altri accantonamenti	12	2	2	2
14)oneri diversi di gestione	170	158	160	163
Totale costi della produzione	6.690	6.786	6.937	7.002
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	75	140	178	175
C) Proventi e oneri finanziari				
16)altri proventi finanziari				
17)interessi e oneri finanziari		6	24	68
Totale proventi e oneri finanziari		6	24	68
Risultato prima dell'imposte (A-B+C+D)				
20)Imposte su reddito d'esercizio	45	77	82	76
21) Utile (perdita) d'esercizio	30	57	72	31
<i>*importi in migliaia di euro</i>				

4. CONCLUSIONI

Il presente bilancio viene redatto dal Consiglio di Amministrazione e sottoposto all'Assemblea consortile (art. 35 comma 5 Statuto ACTC).

Tutto ciò premesso, si presenta all'approvazione:

- il Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2018 - 2020.

Il Presidente del CdA
Beniamino Bugoloni

Terme di Comano, 06 dicembre 2017

**BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO ANNUALE
PER L'ESERCIZIO 2018**

CONSIDERAZIONI GENERALI

In ottemperanza a quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda termale, viene redatto il presente Bilancio di previsione annuale con il quale l'Azienda termale decide la programmazione della sua attività e gli obiettivi da conseguire, individuando le risorse economiche per la loro realizzazione.

2. SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ AZIENDALI E PROSPETTIVE 2018

Si fa presente che:

sotto l'aspetto sociale, l'attività dell'Azienda termale è fortemente legata al territorio, è di fatto il volano dell'economia delle Giudicarie Esteriori. In termini occupazionali, nel mese di agosto 2017 in piena stagione estiva hanno trovato impiego n. 146 persone di cui n. 105 residenti nei Comuni delle Giudicarie Esteriori.

Per ciò che concerne l'attenzione che l'Azienda riserva al territorio, le Terme di Comano hanno sottoscritto a partire dal 2016, rinnovata per il 2017 e anche per il 2018, una convenzione con il CEIS che riserva, agli intestatari delle utenze, tariffe agevolate per terapie termali, massaggi, estetica e fisioterapia e prodotti cosmetici. La convenzione si è esplicitata con l'invio di circa 4700 tessere dotate di qr-code utilizzabili dal diretto intestatario della tessera e dai familiari indicati al momento dell'attivazione della card.

Anche quest'anno, inoltre, le Terme di Comano hanno riproposto la **Giornata Terme Aperte**, giunta alla settima edizione, quest'anno in collaborazione con l'Associazione Terme del Trentino ed organizzata a livello Provinciale con il coinvolgimento di tutte le Terme del Trentino. Anche quest'anno, l'iniziativa gratuita, ha avuto un riscontro molto positivo fra la gente locale. La suddetta iniziativa sarà certamente riproposta anche negli anni avvenire.

Dal 2012 l'A.C.T.C. mantiene la registrazione **EMAS** (Eco-Management and Audit Scheme) IT-001145. Nel corso del 2014 ha superato positivamente l'audit di verifica triennale e il principale impegno in tema ambientale. Nel 2015, 2016 e 2017 l'Azienda ha confermato il suo impegno mantenendo la registrazione ambientale EMAS a seguito della verifica ispettiva di controllo e rinnovando anche per il 2018 l'impegno ambientale dell'Azienda.

Fra i simboli caratteristici delle Terme di Comano troviamo il **Parco termale**. Un'area verde che negli anni è sempre stata oggetto di cura e mantenimento fine a sé stessa ma che può rappresentare un valore aggiunto di notevole pregio per tutto il territorio se adeguatamente valorizzata. Il parco rappresenta una risorsa non solo strettamente correlata alla cura termale ma anche quale elemento che identifica Comano e lo distingue da altre località: "le terme del parco". Il parco termale, di proprietà dell'azienda, localizzato al centro della valle, è mantenuto a totale carico di ACTC per un costo annuo di circa 150.000 euro ed è a libera fruizione di residenti e turisti.

Si ricorda che lo statuto all'art. 36 detta i termini per la beneficenza:

Art. 36 - Destinazione degli utili

1. *Gli utili netti dell'Azienda, accertati dal bilancio consuntivo dell'esercizio, sono destinati per il 50% alla Riserva Statutaria.*
2. *L'Assemblea destina in tutto o in parte la parte residua per l'assistenza e la beneficenza a favore degli abitanti dei Comuni consorziati e a iniziative sociali, in misura comunque non superiore al 2% dei ricavi gestionali.*
3. *L'eventuale quota residua è destinata a fondi rinnovo e sviluppo.*

Il Fondo Beneficenza è pari ad € 75.199,25. Per cui il Consiglio di Amministrazione resta in attesa delle relative deliberazioni assembleari.

Settore termale.

Le Terme di Comano si affermano sempre di più come Centro dermatologico di eccellenza, il più importante a livello nazionale e tra i più importanti d'Europa. L'obiettivo è consolidare nel 2018 i timidi segnali d'inversione di tendenza registrati a fine 2015 e durante il 2016, anche se il 2017 ha fatto registrare una lieve flessione, in virtù degli eccellenti risultati curativi evidenti soprattutto nel reparto cure per la prima infanzia (0 -14 anni). Si prevede di aumentare leggermente l'impegno di spesa sulle azioni di marketing che dovrebbero produrre riflessi positivi in termini di numero di presenze, e quindi di prestazioni erogate, nel medio periodo.

Nel corso del 2017 le Terme di Comano hanno sottoscritto l'accordo con l'APSS per l'erogazione di visite mediche specialistiche dermatologiche in convenzione, questo rappresenta un'opportunità unica nel suo genere per far conoscere il centro termale. Solo nei

mesi di agosto settembre e ottobre 2017 sono state effettuate in convenzione con il S.S.N. n. 451 visite specialistiche, n. 38 controlli e n. 6 crioterapie. Si prevede quindi per il 2018 e negli anni futuri che le Terme di Comano grazie a questo nuovo accreditamento avranno una notevole visibilità nel campo dermatologico e con una ricaduta positiva anche in termini di fatturato.

Confermate anche per il 2018 le scuole della psoriasi, della dermatite atopica, della salute e dei corretti stili di vita, del cibo e dintorni tenuta da medici specializzati, con la collaborazione della psicologa per le scuole della dermatite atopica e della psoriasi. Le scuole rappresentano un servizio collaterale alle cure di grande apprezzamento fra i pazienti.

Si prevede un rafforzamento delle attività di marketing termale ed a tal fine è stata costituita una commissione ad hoc fra ACTC e APT.

Settore alberghiero.

A seguito dell'entrata in funzione di parte dell'investimento sull'ampliamento del centro benessere dell'hotel, già nel 2018 si prevede un aumento in termini di ricavi. Per quanto riguarda la promozione, saranno ulteriormente rafforzate le attività su web e direct marketing con campagne specifiche differenziate per ogni target. Sono inoltre in programma delle attività specifiche sull'estero che includono la partecipazione alle principali fiere del mondo tedesco e campagne web ad hoc.

Settore commerciale.

Dal 2017 è on line il nuovo sito e-commerce della cosmesi che ha registrato un deciso aumento di fatturato del comparto.

Per il settore commerciale nel 2018 è previsto un aumento dei ricavi, grazie anche ad una miglior pubblicizzazione dei prodotti cosmetici a livello nazionale a farmacie e distributori di cosmetici. E' in corso il "Progetto di valorizzazione e rilancio linea cosmetica delle Terme di Comano", con l'obiettivo di rinnovare la linea cosmeceutica attuale al fine di rafforzare il posizionamento dei prodotti nei confronti dei nostri maggiori competitors presenti in farmacia (La Roche Posay e Avene). La nuova linea cosmeceutica entrerà sul mercato nel corso del 2018 con l'obiettivo di aumentare il valore percepito e ottenere maggiori soddisfazioni in termini di ricavi, sia per la vendita diretta ma soprattutto per la vendita B2B in Italia e all'estero. Saranno attuate campagne AdWords con l'obiettivo di migliorare il brand awerness e la visibilità sulla rete.

3. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

ILLUSTRAZIONE PRINCIPALI POSTE

Con le ipotesi di base assunte ed in linea con le scelte gestionali indicate è stato elaborato il Preventivo Economico 2018.

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO	PREVISIONALE
	2016	2018
	TOTALE	TOTALE
A) Valore della produzione		
1)ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.366	6.511
4)Incrementi di immobilizzazioni per lavori interi		100
5)altri ricavi e proventi		
di cui contributi in conto esercizio	302	278
di cui altri	97	37
Totale altri ricavi e proventi	399	315
Totale valore della produzione	6.765	6.926
B) Costi della produzione		
6)per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.040	940
7)per servizi		
<i>di settore</i>	1.704	1.714
<i>parco</i>	166	80
<i>amministrativo</i>	171	170
<i>ctr apt e Igb Mattei</i>	190	70
Totale costi per servizi	2.231	2.034
8)per godimento di beni di terzi	-	-
9)per il personale		
<i>di settore</i>	2.066	2.295
<i>parco</i>	66	70
<i>amministrativo</i>	302	400
Totale costi del personale	2.434	2.765
10)ammortamenti e svalutazioni		
<i>amm.to immobilizzazioni di settore</i>	731	846
<i>amm.to immobilizzazioni generali</i>	72	41
<i>svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
<i>svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>		
Totale ammortamenti e svalutazioni	803	887
11) variazione delle rimanenze		
13)altri accantonamenti	12	2
14)oneri diversi di gestione	170	158
Totale costi della produzione	6.690	6.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	75	140
C) Proventi e oneri finanziari		
16)altri proventi finanziari		
17)interessi e oneri finanziari		6
Totale proventi e oneri finanziari		6
Risultato prima dell'imposte (A-B+-C+-D)		
20)Imposte su reddito d'esercizio	45	77
21) Utile (perdita) d'esercizio	30	57
<i>*importi in migliaia di euro</i>		

Dai dati del "Conto economico di previsione per il 2018" si può rilevare quanto segue:

A) Valore della produzione:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni: sono previsti per complessivi euro 6.511.000 in aumento su tutti e tre i settori aziendali, in particolare sul settore alberghiero per l'entrata in funzione della nuova piscina e sul settore commerciale per l'entrata sul mercato della nuova linea dei prodotti cosmeceutici.

- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: sono previsti per complessivi euro 100.000 e sono relativi alla capitalizzazione di costi interni (personale) oppure esterni (acquisti di materie e materiale vario) sostenuti per la "fabbricazione" di beni classificati nelle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

- Altri ricavi: sono previsti in euro 315.000 e ricomprendono tutti componenti positivi di reddito derivanti da attività accessorie quali l'affitto di sale per congressi, il fotovoltaico, i contributi in conto esercizio. In questa voce sono stati previsti euro 30.000 relativi allo sconto fiscale del 65% dovuto al bonus alberghi per il 2018.

B) Costi della produzione:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: sono previsti per complessivi euro 940.000 ed in linea con l'aumento dei ricavi dei vari settori.

- Costi per servizi: sono previsti in complessivi euro 2.034.000 e ricomprendono le assicurazioni, l'energia elettrica, telefono, acqua ed altre utenze, le manutenzioni e riparazioni, consulenze tecniche, legali, fiscali, amministrative e revisione contabile, compensi agli amministratori, prestazioni di personale esterno, pubblicità e

promozione. Avendo dovuto contenere il conto esercizio all' APT si è scelto di incrementare il budget per la promozione termale.

- Costi per il personale: sono previsti in complessivi euro 2.765.000 in lieve aumento rispetto al preconsuntivo 2017 dovuto alla previsione del rinnovo del CCNL del settore termale ed alla necessità di assumere del personale aggiuntivo stagionale a servizio dell'ampliamento del centro benessere dell'hotel. Nel febbraio 2018 al compimento del 70° anno andrà in pensione il dipendente Vladimiro Contrini.

- Ammortamenti e svalutazioni: sono previsti ammortamenti per euro 887.000 in aumento rispetto all'anno precedente per l'entrata in funzione di parte dell'investimento "ampliamento centro benessere ght", dei costi di sviluppo relativi al "progetto cosmesi" e all'investimento sul cippato.

- Oneri diversi di gestione: sono previsti per euro 158.000, in linea con gli esercizi precedenti; in questa voce sono ricompresi tutti quei costi non iscrivibili per natura nelle altre voci dei costi della produzione tra i quali imposte, tasse e contributi, altri tributi locali, concessioni, quote associative, abbonamenti, multe ecc.

C) Proventi e oneri finanziari:

- Interessi e oneri finanziari: sono stati previsti euro 6.000 relativi agli interessi sulla prima trancia del mutuo che sarà richiesto nel corso dell'esercizio per finanziare l'investimento del centro benessere dell'hotel.

- Imposte sul reddito: calcolate in euro 77.000. In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio.

- Utile d'esercizio: previsto in euro 57.000.-

5. CONSIDERAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda l'aspetto finanziario dal 2013 si è avviato un rendiconto per tenere monitorata la situazione finanziaria dell'Azienda.

Qui di seguito la situazione finanziaria aggiornata al 31 ottobre 2017:

CREDITI	31.10.2016	31.10.2017
Depositi in c/c	€ 1.379.945,06+	€ 1.122.573,62+
Somme da rendicontare a PAT per investimenti	---	€ 416.471,63+
Crediti verso clienti	€ <u>715.538,17+</u>	€ <u>559.185,76+</u>
TOTALE CREDITI	€ 2.095.483,23+	€ 2.098.231,01+
DEBITI		
Debiti verso fornitori	€ 847.845,28-	€ 1.020.576,37-
Debiti verso dip.ti e erario	€ <u>352.975,01-</u>	€ <u>321.254,40-</u>
TOTALE DEBITI	€ 1.200.820,29-	€ 1.341.830,77-
DIFFERENZA	+ €894.662,94	+ € 756.400,24

6. CONCLUSIONI

Il presente bilancio viene presentato dal Consiglio di Amministrazione e sottoposto all'Assemblea consortile (art. 35 comma 5 Statuto ACTC).

Tutto ciò premesso, si presenta all'approvazione:

- il Preventivo economico per il 2018;
- la relazione illustrativa delle voci di Bilancio;
- Tabella numerica del personale.

Il Presidente del CdA
Beniamino Bugoloni

Terme di Comano, 06 dicembre 2017

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE 2018					
CLASSIFICAZIONE DEL PERSONALE	A TEMPO INDETERMINATO		A TEMPO DETERMINATO	A TEMPO DETERMINATO	TOTALE
	TERME	ALBERGO	TERME	ALBERGO	
dirigenti	1	--	--	--	1
quadri	1	--	--	--	1
impiegati	2	1	22	8	33
operai	--	--	60	52	112
Totale	4	1	82	60	147

I dipendenti del settore Albergo seguono il C.C.N.L. del settore e le qualifiche previste per la stagione 2018 sono le seguenti:			
I°	Livello	2	Dipendente
II°	Livello	2	Dipendente
III°	Livello	3	Dipendenti
IV°	Livello	11	Dipendenti
V°	Livello	6	Dipendenti
VI°	Livello	36	Dipendenti
Totale		60	

I dipendenti del settore Termale seguono il C.C.N.L. del settore e le qualifiche previste per la stagione 2018 sono le seguenti:			
I°	Livello Super B	1	Dipendenti
I°	Livello	1	Dipendenti
II°	Livello	1	Dipendenti
III°	Livello	10	Dipendenti
IV°	Livello	18	Dipendenti
V°	Livello	44	Dipendenti
VI°	Livello	7	Dipendenti
Totale		82	

La tabella del personale si completa con i dipendenti a tempo indeterminato che segue il CCNL dei dipendenti termali e turismo			
	Dirigente	1	Dipendenti
I°	Livello Super B	1	Dipendenti
I°	Livello CCNL Turismo	1	Dipendente
II°	Livello CCNL Terme	1	Dipendente
III°	Livello	1	Dipendente
Totale		5	

Si precisa che il personale a tempo determinato, sia termale che alberghiero viene assunto alle dipendenze dell'Azienda termale ogni qualvolta se ne manifesti la necessità, inoltre l'Azienda si avvale di n. 16 medici, in qualità di liberi professionisti.