



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

**DETTAGLI DATI DI BILANCIO
DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE
ANNO 2022**

DETTAGLI DI BILANCIO

AmAmbiente S.P.A.

Beni in leasing finanziario

Non si rilevano beni acquisiti in leasing.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Nella nota integrativa sono indicate in maniera dettagliata le movimentazioni intercorse nell'esercizio 2022 e le aliquote di ammortamento applicate.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione eventualmente rettificato per tener conto delle perdite durevoli di valore.

Rimanenze

I criteri di valutazione sono evidenziati nella nota integrativa.

Crediti e debiti

L'unica posta con scadenza superiore a 5 anni è riferibile al finanziamento infruttifero concesso dal comune di Pergine.

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
X	Finanziamento soci infruttifero Euro 2.116.143	

Ratei e risconti e altri accantonamenti

I risconti passivi, per un totale di Euro 5.144.474,76 ricomprendono prevalentemente le quote di competenza degli esercizi successivi relative a crediti d'imposta su investimenti, a contributi corrisposti dagli utenti per allacciamenti e contributi in c/impianti erogati da Enti Pubblici a fronte d'investimenti in beni materiali.

Descrizione ratei e risconti passivi	SALDO AL 31/12/2022
RISCONTI ANNUALI	9.613
RISCONTI PER CREDITI D'IMPOSTA SU INVESTIMENTI	134.434
RISCONTI PER CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	199.014
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/IMPIANTO	4.801.413
TOTALE	5.144.474

Tra i risconti attivi sono allocati costi sostenuti nell'esercizio in chiusura ma di competenza di esercizi successivi pari ad Euro 213.583,68 riguardanti prevalentemente premi assicurativi. Tra i contratti di servizio pluriennali è contabilizzato il canone di affitto pagato in via anticipata per l'utilizzo di una superficie di proprietà del Comune di Caldonazzo. La competenza oltre i 12 mesi di tale contratto è

ALLEGATO 1.

pari a Euro 15.711,74.-. mentre la competenza relativa ad un contratto per la manutenzione hardware e software, oltre il 2023, è pari ad Euro 8.294,54.-.

Descrizione ratei e risconti attivi	SALDO AL 31/12/2022
RISCONTI PER CANONI, TASSE, CONCESSIONI E ASSICURAZIONI	213.584
RISCONTI PER CANONI CONTRATTI DI SERVIZIO PLURIENNALI	43.179
- DI CUI DI COMPETENZA OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	26.768
TOTALE	256.763

Fondo rischi

A fronte del contenzioso in essere con il GSE, in merito alla quantificazione degli incentivi riconosciuti negli anni 2010-2018, si è proceduto a stanziare nell'esercizio 2018, in via prudenziale, un fondo rischi di un importo pari a Euro 1.360.000.-.

Nell'esercizio in corso si rileva l'accantonamento per rischi a fronte di un contenzioso in essere con la società Idrotech Srl pari ad Euro 99.033,41.-.

Per quanto riguarda il fondo rischi Tari, relativo a partite ante 2017, tenuto conto dell'infruttuosa attività di recupero crediti effettuata dal legale di riferimento, si è ritenuto opportuno procedere al rilascio del medesimo.

Descrizione fondo rischi su oneri	SALDO AL 31/12/2022
F.DO RISCHI PER CONTENZIOSO	99.033
F.DO RISCHI GSE	1.360.000
TOTALE	1.459.033

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Nel corso dell'esercizio sono 2022 sono stati contabilizzati quali contributi in c/esercizio Euro 52.113,39 per incentivi relativi a produzioni di energia elettrica da fonti rinnovabili, Euro 15.204,75 per credito d'imposta sulla spesa acquisto carburante e Euro 130.113,24 per crediti d'imposta a compensazione maggiori oneri energia elettrica e gas naturale ai sensi dei decreti Aiuti-bis, ter e quater. Nel medesimo periodo sono stati incassati incentivi per produzioni per Euro 45.580,26, recuperati crediti di imposta acquisto carburanti per Euro 23.536,15, crediti d'imposta oneri energia e gas per Euro 67.970,70 e crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali per Euro 26.981,47.

Valore della produzione

I ricavi di vendita si riferiscono quasi esclusivamente alla vendita di servizi; per il dettaglio riferito al Comune si veda il dettaglio riportato nell'allegato 2.

Parte finanziaria

Si rilevano interessi passivi per Euro 5.322,44.-, di cui Euro 4.539,66.- relativi ad un mutuo con Volsbank, estinto anticipatamente in data 6 settembre 2022; per quanto riguarda gli interessi attivi risultano essere pari a Euro 11.446,47 mentre i proventi da partecipazione sono pari ad Euro 2.301.494,26.-.

Parte straordinaria

Le sopravvenienze attive sono state contabilizzate nella voce A.5 Altri ricavi e proventi. Nella voce pari a complessivi Euro 63.736,59.-, sono ricomprese in misura prevalente Euro 44.340,99.- conguagli per la cessione di energia a Gestore dei Servizi Energetici. Le sopravvenienze passive, invece, sono state contabilizzate per Euro 54.002,70.- tra gli oneri diversi di gestione e riguardano poste o stime afferenti i precedenti esercizi. Si rileva l'imputazione pari a Euro 21.221,01.- relativa ad imposte relative alla moratoria fiscale per l'anno 2008.

Compensi

L'ammontare per compensi agli Amministratori di competenza del 2022 è risultato pari a Euro 72.277,57.-, per il collegio sindacale Euro 31.657,85.-, e per la società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti e certificazione bilanci Euro 20.052,00.-.

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	/
natura della garanzia	/
Ammontare del debito	/

Spesa del Personale

Descrizione costi per il personale	SALDO AL 31/12/2022
SALARI E STIPENDI	4.123.619,25
ONERI SOCIALI	1.417.538,66
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	341.581,89
ALTRI COSTI	
QUOTA TARIFFA CONSUMI	15.803,28
PERSONALE INTERINALE	4.703,23
CONTRIBUTI CESARE POZZO/FASDA	49.453,05
SOPRAVVENIENZE COSTI DEL PERSONALE	1.751,00
TOTALE	5.954.450,36

IL DIRETTORE

f.to Roberto Bortolotti

PARTECIPATA ASIF CHIMELLI

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Non vi sono beni in leasing finanziario.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

% amm.to	Conto SP attivo	Descrizione conto
4,55%	B I 9 Immobilizzazioni immateriali - altre	Migliorie e adattamenti su beni di terzi
8%	(completamente ammortizzati)	Impianti e macchinari
12,50%	B III 2.4 Immobilizzazioni materiali - Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzature diverse
15%	B III 2.4 Immobilizzazioni materiali - Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzature mensa
20%	B III 2.6 Immobilizzazioni materiali - Macchine per ufficio e hardware	Attrezzature tecniche e informatiche
10%	B III 2.7 Immobilizzazioni materiali – Mobili e arredi	Mobili e arredi

Immobilizzazioni finanziarie

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non vi sono partecipate.

Rimanenze

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere i criteri di valutazione delle giacenze di magazzino.

Non vi sono giacenze di magazzino.

Crediti e debiti

Indicare distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie; inoltre è necessario fornire la ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell' allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni fatta eccezione del Fondo TFR e relativi crediti collegati come di seguito riportati:

Conto SP attivo	Descrizione conto	Importo
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso INPDAP per TFR da liquidare	703.822
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso PAT e INPDAP per TFR da liquidare	1.206.077
B IV 2 d – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso altri soggetti	Crediti per cauzioni in denaro versate a terzi	300
Totale		1.910.199

Conto SP passivo	Descrizione conto	Importo
C – Trattamento fine rapporto	Fondo TFR dipendenti lordo	2.106.487
D 1 b - Debiti da finanziamento verso amministrazioni pubbliche	Debiti verso Comune per anticipi TFR INPDAP	65.232
Totale		2.171.719

Ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

DETTAGLIO CREDITI		
CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome	70.287
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da Comune di Pergine	23.800
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti pubblici e Amministrazioni Locali	146.474
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Fatture da emettere (v/Comune di Pergine)	293.659
	TOTALE	534.220
CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
C II 2 d - verso altri soggetti	Crediti diversi verso soggetti privati	21.041
	TOTALE	21.041
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI		
C II 3 – verso clienti e utenti	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	122.868
C II 3 – verso clienti e utenti	Fondo svalutazione crediti	-33.246
	TOTALE	89.622
ALTRI CREDITI		
C II 4 a – verso l'erario	Crediti v/Erario per ritenute su contributi e interessi	118.656
	TOTALE	118.656
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C IV 1 a – Istituto tesoriere	Depositi bancari	985.082
C IV 2 – Altri depositi bancari e postali	Carta prepagata	256
C IV 3 – Denaro e valori in cassa	Denaro e valori in cassa	93
	TOTALE	985.431

DETTAGLIO DEBITI SP passivo		
FONDI RISCHI E ONERI		
B 3 – Fondo per rischi e oneri - altri	Fondo spese future	105.165
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
C – Trattamento fine rapporto	Trattamento fine rapporto	2.106.487
DEBITI DA FINANZIAMENTO		
D 1 b - verso amministrazioni pubbliche	Debiti v/Comune di Pergine	65.232
	TOTALE	65.232
DEBITI VERSO FORNITORI		
D 2 – Debiti verso fornitori	Debiti verso fornitori	113.543
D 2 – Debiti verso fornitori	Fatture da ricevere	214.854
	TOTALE	328.397
DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
D 4 b – verso altre amministrazioni pubbliche	Debiti verso altre amministrazioni pubbliche	12.954
D 4 e – verso altri soggetti	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti	650
D 4 e – verso altri soggetti	Debiti per trasferimenti correnti a soggetti privati	13.682
	TOTALE	27.286
ALTRI DEBITI tributari		
D 5 a – altri debiti tributari	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e autonomo	47.062
D 5 a – altri debiti tributari	Ritenute conto imposta sostitutiva rival. TFR	18.056
D 5 a – altri debiti tributari	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.042
D 5 a – altri debiti tributari	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	2.662
	TOTALE	71.822
ALTRI DEBITI verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
D 5 b – altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Debiti per contributi obbligatori per il personale	137.860
	TOTALE	137.860
ALTRI DEBITI - altri		
D 5 d – altri	Debiti per compensi per la produttività, ferie, arretrati e altre indennità per il personale	391.562
D 5 d – altri	Debiti per ritenute su appalti	14.836
D 5 d – altri	Debiti verso PAT per costi di personale comandato e altri	3.135
D 5 d – altri	Debiti v/Comune per manutenzioni	29.019
D 5 d – altri	Debiti per cauzioni da restituire a terzi	34.000
D 5 d – altri	Altri debiti	2.490
	TOTALE	475.042

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti”, qualora il loro ammontare fosse significativo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI – SP attivo		
D 1 Rateo attivo	Rateo attivo contributo PAT personale SR 2022/2023	13.264
D 2 Risconto attivo	Risconto attivo Assicurazioni	9.892
D 2 Risconto attivo	Risconti su progetti diversi	3.419
	TOTALE	26.576
RATEI E RISCONTI PASSIVI – SP passivo		
E I – Ratei passivi	Rateo regolazione RCT	1.201
E II – Risconti passivi	Risconto passivo prolungamento 2020/2022 SP e SR	31.773
E II – Risconti passivi	Risconti passivi su affitti	1.691
E II – Risconti passivi	Risconto contributo PAT personale 2022/2023	19.544
E II – Risconti passivi	Altri risconti passivi (progetti politiche giovanile, quote struttura PAT, etc)	37.799
	TOTALE	92.008

B 16 – Accantonamenti per rischi	Accantonamento per oscillazione IPS	5.095
B 17 – Altri accantonamenti	Accantonamento per spese future sostituzioni personale (malattia, maternità, assenze lunghe, etc)	60.000
	TOTALE	65.095

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

Nel 2022 sono stati assegnati ad ASIF Chimelli da parte della Provincia Autonoma di Trento contributi in conto capitale per euro 15.620. I beni sono stati contabilizzati al costo storico di acquisto, mentre i contributi in conto capitale sono contabilizzati nel rispettivo fondo ammortamento.

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

Dettaglio RICAVI	Conto CE	Importo
Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome (contributi PAT gestione scuole infanzia, altro)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.877.283
Trasferimenti correnti da Comune di Pergine Valsugana (corrispettivo)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.293.659
Trasferimenti correnti da Comune di Pergine Valsugana (contributo COVID parte corrente)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	23.800
Trasferimenti correnti Agenzia Entrate per credito d'imposta	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	490
Trasferimenti correnti da enti privati	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	4.350
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	19.000

Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	4.500
Ricavi da asili nido	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	457.884
Ricavi da mense (scuola infanzia)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	146.573
Ricavi diversi (prolungamento scuola infanzia, Estate Ragazzi)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	51.183
Ricavi da servizi (gestione Centro Giovani, iniziative politiche giovanili, cohousing, altro)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	132.875
Affitti attivi	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	28.623
Altri ricavi diversi e arrotondamenti	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	12.779
TOTALE		6.052.999

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

C 20 Altri proventi finanziari	2.803
TOTALE	2.803

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

Sopravvenienze attive		
A 8 Altri ricavi e proventi	Economie su fondi produttività e indennità varie	1.310
A 8 Altri ricavi e proventi	Altre sopravvenienze attive	6
	TOTALE	1.316

Sopravvenienze passive		
B 18 Oneri diversi di gestione	Sopravvenienze passive su partite di competenza esercizi precedenti	4.544
	TOTALE	4.544

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.
Non esiste il consiglio di amministrazione.

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Spesa del Personale

Per i costi del personale fornire i dati contabili di dettaglio.

SPESA DEL PERSONALE		
B 13 Personale	Stipendi corrisposti al personale	2.966.797
B 13 Personale	Oneri sociali	847.236

B 13 Personale	Oneri sociali INAIL	18.066
B 13 Personale	Accantonamento TFR	271.457
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota laborfonds	21.205
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota imposta sostitutiva	29.842
B 13 Personale	Oneri personale in comando	6.874
	TOTALE	4.161.477

Pergine Valsugana, 22 giugno 2023

LA DIRETTRICE
Dott.ssa Francesca Parolari

Note. In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).

TRENTINO MOBILITA' S.P.A.**DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE**

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Indicare i criteri di contabilizzazione (metodo patrimoniale o finanziario).

La società non detiene beni in leasing finanziario.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

	Aliquota di ammortamento
Costi di costituzione e modifiche statutarie	20,00%
Programmi software	33,33%
Altri oneri pluriennali	20,00%
Impianti generici e specifici	30,00%
Attrezzatura	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Autovetture	25,00%
Autoveicoli	20,00%

Immobilizzazioni finanziarie

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Costo storico rettificato mediante appostamento di apposito fondo svalutazione, per adeguare il valore contabile netto alla porzione di patrimonio netto detenuta nella partecipata (di talché il valore di bilancio della partecipazione esprime il minore tra il costo di acquisto e la porzione di patrimonio netto della partecipata). Integralmente svalutata (portando a zero il valore di bilancio) la partecipazione in CAR SHARING.

Rimanenze

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere i criteri di valutazione delle giacenze di magazzino.

Costo storico, rettificato mediante appostamento di apposito fondo svalutazione, per adeguare il valore di bilancio al presunto (minor) valore di realizzo rispetto al costo sostenuto.

Crediti e debiti

Indicare distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie; inoltre è necessario fornire la ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell' allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Crediti > 5 anni <i>Indicare gli importi</i>	Debiti > 5 anni <i>Indicare gli importi</i>	Non sono presenti <i>Apporre una X</i>
		X

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti", qualora il loro ammontare fosse significativo.

	Valore	Note
Ratei attivi	797,06 €	Non significativo
Risconti attivi	34.381,80 €	Quote di competenza polize assicurative
Ratei passivi	0 €	Non significativo
Risconti passivi	249.624,18 €	Quote di competenza 2021 dei canoni periodici parcheggi + quota competenza esercizi futuri crediti imposta 178/2020 per investimenti in beni strumentali
Fondi per rischi e oneri	105.965 €	43.775 elativo a fondo rischio prodotti relativo ai box "Parcheggio Canossiane" come da perizia, al netto degli utilizzi per lavori eseguiti negli anni; Euro 62.190 relativo a fondo vertenze in corso

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

Le immobilizzazioni sono rilevate al lordo di eventuali contributi, i quali transitano da conto economico in ragione della relativa competenza economica (identica alla durata di ammortamento del cespite cui si riferiscono).

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni sono pari ad Euro 0

I ricavi delle prestazioni di servizi sono pari ad Euro 4.629.921 , a loro volta così suddivisi:

Conto	Descrizione	Saldo al	31/12/2021	Sg	Saldo al	31/12/2022	Sg
401001	VENDITE PROD. FINITI E MERCI ITALIA CON FATTURA					150,83	A
401054	RICAVI VENDITE CANOSSIANE		61.900,00	A			
401106	RICAVI SERVIZIO LOGISTICA					5.978,31	A
4.01	RICAVI DELLE VENDITE		61.900,00	A		6.129,14	A
403001	PRESTAZIONI DI SERVIZI ITALIA		188.197,71	A		293.088,63	A
403011	RICAVI CESSIONE SCHEDE		395.875,48	A		289.703,03	A
403012	RICAVI PARK DUOMO		104.404,37	A		152.794,29	A
403013	RICAVI PARK LAVIS		19.625,71	A		19.927,81	A
403014	RICAVI PALAONDA		18.088,76	A		9.813,58	A
403015	RICAVI PARK LEVICO		235.851,34	A		259.582,29	A
403016	RICAVI MULTE "C'ENTRO IN BICI"		5,00	A		148,33	A
403017	RICAVI PARK PALU'		34.518,42	A		34.169,51	A
403019	RICAVI PARK PERGINE VALSUGANA		137.290,33	A		130.830,70	A
403020	RICAVI AREA CAMPER		78.425,35	A		78.408,03	A
403023	RICAVI MULTE		21.200,00	A		39.811,00	A
403049	RICAVI PARK ZUFFO		6.015,57	A		8.380,33	A
403052	RICAVI PARK BICI		16.320,00	A		17.390,59	A
403058	RICAVI PARK TERLAGO		24.423,88	A		31.212,32	A
403059	RICAVI PARK AUTOSILO BUONCONSIGLIO		626.184,50	A		774.917,20	A
403063	RICAVI MULTE "PARK DUOMO"		286,86	A		327,84	A
403070	RICAVI PARK TRENTO		1.888.807,02	A		2.163.550,91	A
403088	RICAVI PARK LETTERE		51.875,06	A		56.957,55	A
403103	RICAVI VIA FERSINA		66.019,79	A		86.152,32	A
403116	RICAVI PARK S.PIETRO PERGINE		36.305,85	A		27.878,97	A
403119	RICAVI PARK S. CHIARA		117.567,77	A		133.679,81	A
403120	RICAVI BIKE SHARING PERGINE		11.872,34	A		7.069,70	A
403121	RICAVI PARK LONA LASES		10.317,19	A		12.737,38	A
403132	RICAVI PARK MONTE BALDO					1.389,01	A
4.03	RICAVI DELLE PRESTAZIONI		4.089.478,30	A		4.629.921,13	A

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

Gli oneri finanziari, pari ad Euro 7,34 sono relativi ad interessi di mora per un ritardato pagamento.

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

La società non ha sostenuto oneri straordinari.

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- Compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione: € 24.038 oltre ad oneri previdenziali a carico azienda;
- Compensi corrisposti ai Sindaci e alla Società di revisione: € 20.484

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	Nessun debito assistito da garanzie reali
natura della garanzia	Nessun debito assistito da garanzie reali
Ammontare del debito	Nessun debito assistito da garanzie reali

Spesa del Personale

Per i costi del personale fornire i dati contabili di dettaglio.

a) salari e stipendi	537.242
b) oneri sociali	157.502
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.820
c) trattamento di fine rapporto	26.188
d) trattamento di quiescenza e simili	24.042
e) altri costi	2.590
Totale costi per il personale	747.564

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato.

Data

Firma del Responsabile dell'Ente/Società partecipata

.....

Note.

In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Indicare i criteri di contabilizzazione (metodo patrimoniale o finanziario).

Nessun bene in leasing finanziario

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Indicate in nota integrativa

Immobilizzazioni finanziarie

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Indicate in nota integrativa

Rimanenze

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere i criteri di valutazione delle giacenze di magazzino.

Indicati in nota integrativa

Crediti e debiti

Indicare distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie; inoltre è necessario fornire la ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
Indicare gli importi	Indicare gli importi	Apporre una X

Crediti e debiti oltre i 5 anni indicati in nota integrativa – non sono presenti garanzie reali su beni per debiti

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti", qualora il loro ammontare fosse significativo.

Indicati in nota integrativa

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

Nel bilancio depositato i beni strumentali sono indicati al netto degli eventuali contributi mentre nel bilancio consolidato è stato adottato il metodo del risconto per competenza come indicato dalle disposizioni contenute nel D.LGS n. 118 del 2011

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

Vendita di beni = Euro 1.559.401,98 Vendita di servizi = Euro 12.212.284,64

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

Indicato in nota integrativa

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

Indicato in nota integrativa

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Indicato in nota integrativa

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	
natura della garanzia	
Ammontare del debito	

Non ci sono debiti di questa natura

Spesa del Personale

Per i costi del personale fornire i dati contabili di dettaglio.

Indicati n nota integrativa

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato.

Trento 05/06/2023

Roberto Murru
Direttore Generale


Note di specifica

1. Foglio SP voce “Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti verso altre amministrazioni pubbliche/altri soggetti”: l’importo, pari a Euro 43.390, è esigibile entro l’esercizio successivo.
2. Foglio SP voce “Attivo Circolante - Crediti – Altri Crediti verso l’erario”: l’importo, pari a Euro 56.798,00 è esigibile oltre l’esercizio successivo.
3. I crediti e i debiti rilevati a bilancio (ad eccezione di quanto indicato al punto 2) hanno tutti scadenza entro i 12 mesi. Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.
4. Ratei e risconti: i risconti attivi sono relativi principalmente a costi per canoni di manutenzione software ed hardware e canoni passivi servizi TLC (manutenzione IRU – costi di interconnessione reti esterne). I risconti passivi e i ratei attivi derivano da contratti attivi di servizi con i clienti. Nella voce “Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche” sono riportate le quote di contributo erogato dalla Provincia Autonoma di Trento in relazione agli investimenti per il progetto Banda Larga e Aree Industriali.
5. Proventi e oneri finanziari: la voce “Altri proventi finanziari” comprende principalmente la quota di competenza degli interessi attivi bancari.
6. Non sono presenti proventi e oneri straordinari.
7. I compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l’anno 2022 sono riassunti nella tabella seguente:

Qualifica	Compenso	Oneri previdenziali	Rimborso spese	Totale
Amministratori	121.000	7.478	1.051	129.529
Collegio Sindacale	41.707	1.668	0	43.375

I compensi spettanti alla Società che svolge l’attività di revisione legale Trevor Srl, comprensivi dei controlli sulla regolare tenuta della contabilità, ammontano per il 2022 ad Euro 20.313 annui come deliberato dall’Assemblea dei Soci del 27 giugno 2020. Nel corso del 2022, in attuazione della direttiva del MEF del 9 settembre 2019, si è dato corso anche alla revisione legale dei conti annuali separati con un compenso aggiuntivo di € 5.000 annui.

8. Non sono presenti strumenti finanziari derivati.
9. Spese personale: la voce “Componenti negativi della gestione – Personale” comprende l’intera spesa certa per il personale dipendente ivi compresi i contratti collettivi, i premi di produttività, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge.
10. Non sono presenti perdite pregresse.

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A**DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE**

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Non presenti

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in tre anni e comprendono le licenze per il software utilizzato per l'attività di riscossione e gestione delle sanzioni amministrative.

Gli incrementi su beni di terzi sono rappresentati da implementazione su software non di proprietà. Il periodo di ammortamento di tali costi è il minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto a cui l'implementazione si riferisce.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 20%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- insegna: 15%

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti

Rimanenze

Non presenti

Crediti e debiti

Non presenti debiti e crediti di durata superiore ai 5 anni e non presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Abbonamenti libri, giornali, riviste	300	313	-13
Assicurazioni	6.833	6.833	0
Software	541	2.817	-2.276
Altri risconti	464	0	464
Risconti attivi	8.138	9.963	-1.825

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- Accantonamento rischi riscossione € 169.013,14;
- Accantonamento rischi contenzioso € 104.139,27.

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Non presenti.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Prestatazioni di servizi-attività di riscossione	2.350.000	2.200.000	150.000
Aggi su riscossioni spontanee	1.149	1.087	62
Aggi ICI/IMIS/IMU/TASI	7.571	7.490	82
Aggio ordini professionali	18.826	18.240	586
Aggio consorzio trentino bonifica	0	22	-22
Aggio su sanzioni codice della strada	777.052	689.442	87.610
Aggio su coattiva - ente	439.678	189.189	250.489
Aggio su coattiva - contribuente	497.300	170.112	327.187
Aggio su sanzioni amministrative	14.174	17.575	-3.401
Compensi Acqua	88.949	74.909	14.040
Compensi Tia	320.915	279.708	41.207
Compensi affitti	0	0	0
Compensi attività di accertamento	61.214	110.026	-48.813
Compensi attività di supporto agli enti	0	9.575	-9.575
Compenso per spedizione resi postali	1.776	2.919	-1.143
Compenso per emissione solleciti	19.911	52.554	-32.643
Compenso per emissione note di cortesia IMU	12.605	14.332	-1.727
Altro prestazioni	4.384	3.144	1.240
Ricavi delle vendite e prestazioni	4.615.503	3.840.324	775.179

Mentre la suddivisione degli altri ricavi e proventi è:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Rivalsa spese	2.410.736	1.644.370	766.366
Rimborso spese per personale distaccato	0	617	-617
Altro	3.976	34.567	-30.591
Altri ricavi e proventi	2.414.712	1.679.555	735.157

Parte finanziaria

Gli interessi attivi, pari a € 33.079,49, riguardano le giacenze attive presenti sui conti correnti della società.

Gli interessi di mora, pari a € 1.350,61, sono stati corrisposti ai creditori ad altri soggetti.

Parte straordinaria

Suddivisione presente nel prospetto riclassificato 118/2011.

I proventi straordinari riguardano ricavi degli esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari riguardano, invece, costi degli esercizi precedenti (personale e servizi).

Compensi

I compensi degli organi sociali sono:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.160	26.000

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:
Non presenti

Spesa del Personale

La suddivisione del costo del personale è:

- retribuzioni € 1.796.682;
- oneri sociali € 482.250.
- trattamento di fine rapporto € 173.101;
- trattamento di quiescenza e simili € 17.088.

**DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE – INFORMAZIONI AGGIUNTIVE NON PRESENTI IN
NOTA INTEGRATIVA**

Esercizio 2022

CREDITI E DEBITI > 5 ANNI

Non sono presenti debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni.

TRASFERIMENTI CORRENTI E IN CONTO CAPITALE

Sono presenti trasferimenti in conto esercizio inseriti interamente tra i ricavi.

RATEI E RISCONTI E ALTRI ACCANTONAMENTI

- Risconti passivi: riguardano per un importo di Euro 113.208,00 contributi PAT in conto esercizio incassati nell'anno ma riferiti in parte ad attività da realizzare nell'anno successivo;
- Risconti attivi: riguardano per un importo di Euro 291.806,00 acquisto di servizi pagati nell'anno ma riferiti in parte alla competenza dell'anno successivo;
- Ratei attivi: non sono presenti ratei attivi;
- Ratei passivi: importo non significativo;
- Altri accantonamenti: importo non significativo.

INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Non sono presenti interessi e oneri finanziari.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono presenti proventi e oneri straordinari

BENI IN LEASING FINANZIARIO

Non sono presenti beni acquisiti in leasing.

RIMANENZE

Non sono presenti giacenze in magazzino

Tutte le ulteriori informazioni sono presenti in nota integrativa, in particolare:

- aliquote ammortamento beni materiale e immateriali -> pag. 7
- criteri di valutazione delle partecipazioni -> pag. 8
- compensi amministratori e sindaci -> pag. 15
- spese del personale -> pag. 3

SCHEDA RIEPILOGATIVA ENTE

Si precisa che, nella scheda Ente, sono evidenziati, separatamente:

- 1) i ricavi delle vendite e delle prestazioni, relativi al servizio erogato (A1);
- 2) altri ricavi e proventi (A5), relativi all'imposta di bollo su fattura elettronica (2,00 euro).

RICAVI DEL CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SC, RISULTANTI DAL BILANCIO DI ESERCIZIO 2022, VERSO LA SOCIETA'

Riferimento codifica CONTO schema CE art.2425 cc	Importo
A1 ricavi delle vendite e delle prestazioni	
A5 altri ricavi e proventi	