Allegato sub B4)

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

ENTITA' DEL GRUPPO DI CONSOLIDAMENTO:

- ***Bilanci riclassificati (All.11) anno 2022***
- ***Fascicoli di bilancio enti/società***

BILANCIO ESERCIZIO 2022

Allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011

SOCIETA' PARTECIPATE INCLUSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

- **AMAMBIENTE S.P.A.**
- **ASIF CHIMELLI**
- **TRENTINO MOBILITA' S.P.A.**
- **FARMACIE COMUNALI S.P.A.**
- **TRENTINO TRASPORTI S.P.A.**
- **TRENTINO DIGITALE S.P.A**
- **TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.**
- **CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc.coop.**

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	-	-		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	-	-		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	20.725.288	8.812.893	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-		
b	*Ricavi della vendita di beni*	-	-		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	20.725.288	8.812.893		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	548.029	570.153	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	680.290	3.985.645	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**21.953.607**	**13.368.691**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.309.336	1.949.938	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.760.153	2.429.906	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	719.481	526.361	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	-	-		
a	*Trasferimenti correnti*	-	-		
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	-	-		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	-	-		
13	Personale	5.954.451	2.711.030	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.293.212	1.344.653	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	175.982	78.808	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	2.082.248	1.265.845	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	-	-	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	34.982	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 51.308	5.414	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	99.033	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	530.499	433.914	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**21.614.857**	**9.401.216**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**338.750**	**3.967.475**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	2.301.494	2.752.909	C15	C15
a	*da società controllate*		-		
b	*da società partecipate*	2.301.494	2.752.909		
c	*da altri soggetti*	-	-		
20	Altri proventi finanziari	11.446	21.370	C16	C16
	Totale proventi finanziari	2.312.940	2.774.279		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	5.322	-	C17	C17
a	*Interessi passivi*	5.322	-		
b	*Altri oneri finanziari*	-	-		
	Totale oneri finanziari	5.322	-		
	totale (C)	**2.307.618**	**2.774.279**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	-	-	D18	**D18**
23	Svalutazioni	-	-	D19	**D19**
	totale (D)	-	-		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*	-	-	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	-	-		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	-	-		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	-	-		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	-	-		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	-	-		
	totale proventi	-	-		
25	*Oneri straordinari*	-	-	E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*	-	-		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	-	-		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	-	-		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	-	-		E21d
	totale oneri	-	-		
	Totale (E) (E20-E21)	-	-		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**2.646.368**	**6.741.754**		
26	Imposte (*)	- 7.846	- 617.218	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	2.638.522	6.124.536	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

AMAMBIENTE SpA

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	1	*A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE*			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	263.728	113.779	BI4	BI4
	5	avviamento	-	-	BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	53.382	11.434	BI6	BI6
	9	altre	444.494	104.706	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	761.604	229.919		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	-	-		
1.1		Terreni	-	-		
1.2		Fabbricati	-	-		
1.3		Infrastrutture	-	-		
1.9		Altri beni demaniali	-	-		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	30.498.111	25.869.421		
2.1		Terreni	1.124.294	1.002.267	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*	-	-		
2.2		Fabbricati	1.470.211	1.561.580		
	a	*di cui in leasing finanziario*	-	-		
2.3		Impianti e macchinari	24.107.205	22.512.207	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*	-	-		
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	1.575.778	566.130	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	1.900.395	79.710		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	200.521	132.577		
2.7		Mobili e arredi	7.204	10.018		
2.8		Infrastrutture	-	-		
~~2.9~~		~~Diritti reali di godimento~~				
2.99		Altri beni materiali	112.503	4.932		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	33.095	612.924	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	30.531.206	26.482.345		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	41.029.406	40.574.278	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	-	-	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	41.029.406	40.574.278	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	-	-		
	2	Crediti verso	29.397	14.765	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b	*imprese controllate*	-	-	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	-	-	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	29.397	14.765	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	-	-	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	41.058.803	40.589.043		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**72.351.613**	**67.301.307**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	386.491	215.351	CI	CI
		Totale	386.491	215.351		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	-	-		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	-	-		
	b	*Altri crediti da tributi*	-	-		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	-	-		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.828.944	837.438		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	1.828.944	837.438		
	b	*imprese controllate*	-	-		CII2
	c	*imprese partecipate*	-	-	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	-	-		
	3	Verso clienti ed utenti	6.059.083	2.863.799	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.873.255	937.563	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	1.798.678	861.476		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	-	-		
	c	*altri*	74.577	76.087		
		Totale crediti	9.761.282	4.638.800		

AMAMBIENTE SpA

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria	-	-		
	a	*Istituto tesoriere*	-	-		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	-	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	3.606.468	3.795.171	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	6.437	1.251	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	3.612.905	3.796.422		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**13.760.678**	**8.650.573**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	4.216	D	D
	2	Risconti attivi	256.763	229.724	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**256.763**	**233.940**		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**86.369.054**	**76.185.820**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indosponibili

AMAMBIENTE SpA

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	45.000.000	22.439.400	AI	AI
II		Riserve	22.684.280	34.359.726		
	a	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~			~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	b	da capitale	1.494.041	878.032	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	-	-		
		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
	d	*indisponibili e per i beni culturali*	-	-		
	e	*altre riserve indisponibili*	15.575.705	13.495.071		
	f	*altre riserve disponibili*	5.614.534	19.986.623		
III		Risultato economico dell'esercizio	2.638.522	6.124.536	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	-	-	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	-	-		
		Totale Patrimonio netto di gruppo	70.322.802	62.923.662		
		Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi	-	-		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	**70.322.802**	**62.923.662**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
	2	per imposte	-	-	B2	B2
	3	altri	1.459.033	1.360.000	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**1.459.033**	**1.360.000**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	966.052	475.479	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**966.052**	**475.479**		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	2.116.142	2.116.142		
	a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	2.116.142	2.116.142		
	c	verso banche e tesoriere	-	-	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	-	-	D5	
	2	Debiti verso fornitori	3.719.481	2.424.824	D7	D6
	3	Acconti	611.800	604.900	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	939.200	383.631		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
	b	altre amministrazioni pubbliche	939.200	383.631		
	c	imprese controllate	-	-	D9	D8
	d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
	e	altri soggetti	-	-		
	5	altri debiti	1.090.062	744.759	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	175.546	162.578		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	406.603	191.499		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]	-	-		
	d	*altri*	507.913	390.682		
		TOTALE DEBITI (D)	**8.476.685**	**6.274.256**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	8	291	E	E
II		Risconti passivi	5.144.474	5.152.132	E	E
	1	Contributi agli investimenti	4.801.413	4.943.308		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	4.801.413	4.943.308		
	b	da altri soggetti	-	-		
	2	Concessioni pluriennali	-	-		
	3	Altri risconti passivi	343.061	208.824		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**5.144.482**	**5.152.423**		
		TOTALE DEL PASSIVO	**86.369.054**	**76.185.820**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	-	-		
		2) beni di terzi in uso	-	-		
		3) beni dati in uso a terzi	-	-		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	946.712	365.000		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
		7) garanzie prestate a altre imprese	1.820.801	1.531.027		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**2.767.513**	**1.896.027**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)
(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

A.S.I.F. G.B. CHIMELLI

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	5.223.947	5.025.076		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	789.113	810.454		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	39.939	20.409	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**6.052.999**	**5.855.938**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	228.105	217.509	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.370.950	1.280.703	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	10.662	9.224	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*	113.006	124.101		
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	4.161.477	4.152.907	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	677	677	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	35.243	35.428	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	19.747	3.500	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	5.095		B12	B12
17	Altri accantonamenti	60.000		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	28.700	30.937	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**6.033.662**	**5.854.987**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	19.337	952		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	2.830		C16	C16
	Totale proventi finanziari	2.830			
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*		603		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari		603		
	totale (C)	**2.830**	**- 603**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	**D18**
23	Svalutazioni			D19	**D19**
	totale (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi				
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri				
	Totale (E) (E20-E21)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	22.167	349		
26	Imposte (*)	4.042		22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	18.125	349	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	1	***A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE***			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre	11.943	12.620	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	11.943	12.620		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1		Terreni			BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.2		Fabbricati				
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.3		Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	43.150	53.894	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware	2.296	2.931		
2.7		Mobili e arredi	67.600	79.885		
2.8		Infrastrutture				
~~2.9~~		~~Diritti reali di godimento~~				
2.99		Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	113.046	136.710		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*			BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	1.909.899	1.820.774		
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	300	300	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.910.199	1.821.074		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**2.035.188**	**1.970.404**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze			CI	CI
		Totale				
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	534.220	682.692		
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	21.041	78.677		
	3	Verso clienti ed utenti	89.622	115.209	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	118.656	128.980		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	**763.539**	**1.005.558**		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	985.338	484.413		
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	93	896	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		859		
		Totale disponibilità liquide	**985.431**	**486.168**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**1.748.970**	**1.491.726**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	13.264	42.311	D	D
	2	Risconti attivi	13.312	30.280	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**26.576**	**72.591**		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**3.810.734**	**3.534.721**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indosponibili

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	310.082	310.082	AI	AI
II		Riserve	73.228	72.879		
	a	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~			~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
	d	*indisponibili e per i beni culturali*		-		
	e	*altre riserve indisponibili*		-		
	f	*altre riserve disponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	18.125	349,18	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	401.435	383.310		
		Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi	-	-		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	**401.435**	**383.310**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri	105.165	55.000	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**105.165**	**55.000**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.106.487	1.942.745	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**2.106.487**	**1.942.745**		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	65.232	65.232		
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori			D5	
	2	Debiti verso fornitori	328.397	343.082	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		48.610		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	12.954			
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti	14.332			
	5	altri debiti		664.450	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	71.822	70.123		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	137.860	167.095		
	c	*per attività svolta per c/terzi [2]*				
	d	*altri*	475.042	427.231		
		TOTALE DEBITI (D)	**1.105.639**	**1.121.373**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	1.201	1.087	E	E
II		Risconti passivi	90.807	31.206	E	E
	1	Contributi agli investimenti	-	-		

a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**92.008**	**32.294**		
	TOTALE DEL PASSIVO	3.810.734	3.534.721		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso	21.048.000,00	19.133.000,00		
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**21.048.000**	**19.133.000**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

Allegato H

TRENTINO MOBILITA' S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.636.050	4.151.378	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	4.636.050	4.151.378		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	- 56.073	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	101.460	163.673	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**4.737.510**	**4.258.978**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	120.349	147.868	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	546.020	493.252	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.323.829	2.060.222	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	911.587	747.564	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	122.188	98.774	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	25.113	20.892	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	97.075	77.882	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.545	4.071	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	62.190	40.000	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	65.865	96.201	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**4.154.573**	**3.687.952**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	582.937	571.026		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	2.386	8	C16	C16
	Totale proventi finanziari	2.386	8		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*	7	12		
	Totale oneri finanziari	7	12		
	totale (C)	**2.379**	**- 4**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	**D18**
23	Svalutazioni	-	-	D19	**D19**
	totale (D)	**-**	**-**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi				
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri				
	Totale (E) (E20-E21)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	585.316	571.022		
26	Imposte (*)	161.064	160.173	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	424.252	410.849	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**	2.196	2.127		
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**	422.056	408.722		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI				
	1	***DOTAZIONE***			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	34.485,00	9.180,00	BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre	49.756,00	60.369,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	84.241,00	69.549,00		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1		Terreni	2.790.729,00	2.790.729,00	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.2		Fabbricati	1.217.016,00	1.260.144,00		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.3		Impianti e macchinari	147.493,00	23.112,00	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	271.787,00	33.786,00	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	48.572,00	62.198,00		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	9.792,00	3.674,00		
2.7		Mobili e arredi	41.136,00	21.674,00		
2.8		Infrastrutture				
2.99		Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	4.526.525,00	4.195.317,00		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*			BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	3.000,00		BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	3.000,00	-		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**4.613.766,00**	**4.264.866,00**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	523.862,00	526.407,00	CI	CI
		Totale	523.862,00	526.407,00		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	363.190,00	335.774,00	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	438.445,00	258.830,00	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	438.445,00	258.830,00		
		Totale crediti	801.635,00	594.604,00		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	1.381.488,00	1.018.168,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	7.910,00	7.221,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	1.389.398,00	1.025.389,00		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**2.714.895,00**	**2.146.400,00**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	797,00	1.276,00	D	D
	2	Risconti attivi	34.382,00	30.619,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	35.179,00	31.895,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**7.363.840,00**	**6.443.161,00**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

TRENTINO MOBILITA' S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	7.015,00	7.015,00	AI	AI
II		Riserve	14.756,28	13.856,58		
	b	da capitale	4.253,46	4.214,63	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	-	-		
	e	*altre riserve indisponibili*	-	-		
	f	*altre riserve disponibili*	10.502,82	9.641,95		
III		Risultato economico dell'esercizio	2.196,40	2.127,02	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	23.967,68	22.998,60		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	4.605.570,32	4.419.353,40		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	4.183.514,72	4.010.631,42		
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	422.055,60	408.721,98		
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	4.605.570,32	4.419.353,40		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	4.629.538,00	4.442.352,00		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri			B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	105.965,00	103.674,00		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	105.965,00	103.674,00		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	224.298,00	242.963,00	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	224.298,00	242.963,00		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento	-	-		
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori			D5	
	2	Debiti verso fornitori	465.321,00	279.705,00	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti	1.689.094,00	1.190.669,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	67.437,00	71.765,00		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	42.749,00	28.732,00		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]				
	d	*altri*	1.578.908,00	1.090.172,00		
		TOTALE DEBITI (D)	2.154.415,00	1.470.374,00		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	-	-	E	E
II		Risconti passivi	249.624,00	183.798,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	-	-		
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	249.624,00	183.798,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	249.624,00	183.798,00		
		TOTALE DEL PASSIVO	7.363.840,00	6.443.161,00		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		2) beni di terzi in uso				
		3) beni dati in uso a terzi				
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
		5) garanzie prestate a imprese controllate				
		6) garanzie prestate a imprese partecipate				
		7) garanzie prestate a altre imprese				
		TOTALE CONTI D'ORDINE				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

Allegato H

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	72.740	14.449		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*	23.706.078	22.356.341		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	390.118	362.783		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.141.217	1.461.412	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**25.310.153**	**24.194.985**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.951.471	15.200.209	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.894.376	1.939.117	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	774.222	682.871	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	4.343.196	4.116.425	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	54.822	53.303	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	458.629	471.043	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	-	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 41.705	23.925	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	111.008	87.155	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**23.546.019**	**22.574.048**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.764.134	1.620.937		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*	32.068	12.750		
20	Altri proventi finanziari	10.558	10.905	C16	C16
	Totale proventi finanziari	42.626	23.655		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*	37			
b	*Altri oneri finanziari*	-	-		
	Totale oneri finanziari	37	-		
	totale (C)	**42.589**	**23.655**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	-	-	D18	**D18**
23	Svalutazioni	-	-	D19	**D19**
	totale (D)	**-**	**-**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	323.002	58.385		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	105	5.288		E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi	**323.107**	**63.673**		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	6.551	4.203		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	195	6.504		E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri	6.746	10.707		
	Totale (E) (E20-E21)	316.361	52.966		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.123.084	1.697.558		
26	Imposte (*)	542.348	421.676	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**			23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**	1.580.736	1.275.882		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2022	Anno 2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
	1				A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	41.738	35.221	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre	166.598	205.743	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	208.336	240.964		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1		Terreni	862.314	862.314	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.2		Fabbricati	3.580.943	3.766.127		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.3		Impianti e macchinari	775.942	461.833	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	134.720	158.566	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	3.780	-		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	149.788	97.909		
2.7		Mobili e arredi	151.191	149.733		
2.8		Infrastrutture				
2.99		Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.563.331	1.101.124	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	7.222.009	6.597.606		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	98.500	115.882	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*			BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	176.800	176.800		
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	275.300	292.682		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.705.645	7.131.252		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	2.913.645	2.871.941	CI	CI
		Totale	2.913.645	2.871.941		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	122.833	188.181		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2022	Anno 2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
3		Verso clienti ed utenti	893.703	1.017.113	CII1	CII1
4		Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*		59.791		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri esigibili entro l'esercizio successivo*	264.299	30.339		
	c	*altri esigibili oltre l'esercizio successivo*	226.478	232.049		
		Totale crediti	1.507.313	1.527.473		
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1		partecipazioni	195.580	195.580	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	195.580	195.580		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1		Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
2		Altri depositi bancari e postali	5.301.903	4.934.902	CIV1	CIV1b e CIV1c
3		Denaro e valori in cassa	169.669	119.651	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	5.471.572	5.054.553		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**10.088.110**	**9.649.547**		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi	-	-	D	D
2		Risconti attivi	56.770	59.819	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	56.770	59.819		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**17.850.525**	**16.840.618**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	4.964.082	4.964.082	AI	AI
II		Riserve	5.106.090	4.864.099		
	b	da capitale	2.156.918	2.156.918	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	-	-		
	e	*altre riserve indisponibili*				
	f	*altre riserve disponibili*	2.949.172	2.707.181		
III		Risultato economico dell'esercizio	1.580.736	1.275.882	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	11.650.908	11.104.063		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	11.650.908	11.104.063		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri	122.717	395.000	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	122.717	395.000		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	316.970	308.625	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	316.970	308.625		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento	-	-		
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori			D5	
	2	Debiti verso fornitori	3.476.867	3.034.617	D7	D6
	3	Acconti	516	2.206	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	64.984	26.232		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate	633	323	D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti	64.351	25.909		
	5	altri debiti	2.248.253	1.944.248	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	354.122	210.969		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	260.028	265.543		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]				
	d	*altri esigibili entro l'esercizio successivo*	953.562	787.195		
	d	*altri esigibili oltre l'esercizio successivo*	680.541	680.541		
		TOTALE DEBITI (D)	5.790.620	5.007.303		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	-	-	E	E
II		Risconti passivi	231.514	25.627	E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi	231.514	25.627		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	231.514	25.627		
	TOTALE DEL PASSIVO	18.112.729	16.840.618		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

Allegato n. 1 - da compilare da parte di tutti i soggetti (escluse Agenzie e Consiglio provinciale)

TRENTINO TRASPORTI S.P.A. **al D.Lgs 118/2011**

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi			
2	Proventi da fondi perequativi			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	122.520.072,33		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	102.806.308,81		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	19.713.763,52		E20c
c	*Contributi agli investimenti*			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.771.686,62	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			
b	*Ricavi della vendita di beni*	1.559.401,98		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	12.212.284,64		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.900,48	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.827.294,43	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**141.147.953,86**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	21.435.129,47	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	31.746.647,37	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	400.315,25	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00		
a	*Trasferimenti correnti*			
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*			
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*			
13	Personale	64.646.615,03	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.859.489,50	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	581.972,13	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	21.266.342,46	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	11.174,91	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-640.469,23	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	81.644,79	B12	B12
17	Altri accantonamenti		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.053.344,20	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**140.582.716,38**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	565.237,48		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	C15	C15
a	*da società controllate*			
b	*da società partecipate*			
c	*da altri soggetti*			
20	Altri proventi finanziari	49.287,49	C16	C16
	Totale proventi finanziari	49.287,49		
	Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	10.072,97	C17	C17
a	*Interessi passivi*	3.974,22		
b	*Altri oneri finanziari*	6.098,75		
	Totale oneri finanziari	10.072,97		
	totale (C)	**39.214,52**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		D18	**D18**
23	Svalutazioni		D19	**D19**
	totale (D)	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	*Proventi straordinari*		E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire			
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*			
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*			E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*			E20c
e	*Altri proventi straordinari*			

		totale proventi	**0,00**		
25		*Oneri straordinari*		E21	E21
	a	*Trasferimenti in conto capitale*			
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*			E21b
	c	*Minusvalenze patrimoniali*			E21a
	d	*Altri oneri straordinari*			E21d
		totale oneri	0,00		
		Totale (E) (E20-E21)	0,00		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	604.452,00		
26		Imposte (*)	595.301,00	22	22
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	9.151,00	23	23
29		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**			
30		**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**			

Allegato n. 1 - da compilare da parte di tutti i soggetti (escluse Agenzie e Consiglio provinciale)

TRENTINO TRASPORTI S.P.A.

al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	1	***A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE***		A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI			
I		Immobilizzazioni immateriali		BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento		BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	482.794,64	BI4	BI4
	5	avviamento		BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	10.000,00	BI6	BI6
	9	altre	604.945,58	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	1.097.740,22		
		Immobilizzazioni materiali (3)			
II	1	Beni demaniali			
1.1		Terreni			
1.2		Fabbricati			
1.3		Infrastrutture			
1.9		Altri beni demaniali			
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)			
2.1		Terreni	59.996.223,53	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*			
2.2		Fabbricati	64.243.193,67		
	a	*di cui in leasing finanziario*			
2.3		Impianti e macchinari	10.768.893,46	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*			
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	576.679,18	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	114.117.313,88		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	543.535,44		
2.7		Mobili e arredi	349.980,05		
2.8		Infrastrutture			
2.99		Altri beni materiali			
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.491.690,43	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	269.087.509,64		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
	1	Partecipazioni in		BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*		BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*		BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	102.370,61		
	2	Crediti verso		BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche			
	b	*imprese controllate*		BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*		BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	832,66	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli		BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	103.203,27		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**270.288.453,13**		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I		Rimanenze	4.991.217,22	CI	CI
		Totale	4.991.217,22		
II		Crediti (2)			
	1	Crediti di natura tributaria			
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*			
	b	*Altri crediti da tributi*			
	c	*Crediti da Fondi perequativi*			
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	137.486.567,98		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	136.876.341,22		
	b	*imprese controllate*			CII2
	c	*imprese partecipate*		CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	610.226,76		
	3	Verso clienti ed utenti	2.187.937,50	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	3.140.940,83	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	1.445.247,15		
	b	*per attività svolta per c/terzi*			
	c	*altri*	1.695.693,68		
		Totale crediti	142.815.446,31		
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI			
	1	partecipazioni		CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli		CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	1	Conto di tesoreria			
	a	*Istituto tesoriere*			CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*			
	2	Altri depositi bancari e postali	21.239.729,41	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	25.920,23	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
		Totale disponibilità liquide	21.265.649,64		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**169.072.313,17**		
		D) RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi	962,32	D	D
	2	Risconti attivi	60.708,38	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	61.670,70		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**439.422.437,00**		

Allegato n. 1 - da compilare da parte di tutti i soggetti (escluse Agenzie e Consiglio provinciale)

TRENTINO TRASPORTI S.P.A.

al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO			
		Patrimonio netto di gruppo			
I		Fondo di dotazione	31.629.738,00	AI	AI
II		Riserve	40.448.552,77		
	a	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~		~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	b	da capitale	3.501.785,26	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire			
		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali			
	d	*indisponibili e per i beni culturali*	0,00		
	e	*altre riserve indisponibili*	0,00		
	f	*altre riserve disponibili*	36.946.767,51		
III		Risultato economico dell'esercizio	9.151,00	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti		AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili			
		Totale Patrimonio netto di gruppo	72.087.441,77		
		Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi	0,00		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) (3)	72.087.441,77		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	1	per trattamento di quiescenza		B1	B1
	2	per imposte	0,00	B2	B2
	3	altri	1.835.592,61	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.835.592,61		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.890.821,11	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	7.890.821,11		
		D) DEBITI (1)			
	1	Debiti da finanziamento	92.669.110,22		
	a	prestiti obbligazionari		D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche			
	c	verso banche e tesoriere	92.669.110,22	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori		D5	
	2	Debiti verso fornitori	14.448.932,84	D7	D6
	3	Acconti	20.916.044,68	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	587.888,86		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			
	b	altre amministrazioni pubbliche	587.888,86		
	c	imprese controllate		D9	D8
	d	imprese partecipate		D10	D9
	e	altri soggetti			
	5	altri debiti	13.364.835,84	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	2.351.433,38		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	3.244.662,39		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*			
	d	*altri*	7.768.740,07		
		TOTALE DEBITI (D)	141.986.812,44		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I		Ratei passivi	989,56	E	E
II		Risconti passivi	215.620.779,51	E	E
	1	Contributi agli investimenti	214.783.324,26		

a	da altre amministrazioni pubbliche	214.783.324,26		
b	da altri soggetti			
2	Concessioni pluriennali			
3	Altri risconti passivi	837.455,25		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	215.621.769,07		
	TOTALE DEL PASSIVO	439.422.437,00		
	CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri			
	2) beni di terzi in uso			
	3) beni dati in uso a terzi			
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
	5) garanzie prestate a imprese controllate			
	6) garanzie prestate a imprese partecipate			
	7) garanzie prestate a altre imprese			
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**0,00**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

TRENTINO DIGITALE S.P.A.

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1		Proventi da tributi			
2		Proventi da fondi perequativi			
3		Proventi da trasferimenti e contributi	4.965.430		
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*			A5c
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*			E20c
	c	*Contributi agli investimenti*	4.965.430		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	56.399.798	A1	A1a
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*			
	b	*Ricavi della vendita di beni*			
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	56.399.798		
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		A2	A2
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-1.300.808	A3	A3
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		A4	A4
8		Altri ricavi e proventi diversi	637.475	A5	A5 a e b
		TOTALE A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	**60.701.895**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	126.853	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	29.398.340	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	2.546.071	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi			
	a	*Trasferimenti correnti*			
	b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*			
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*			
13		Personale	17.877.268	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	9.247.707	B10	B10
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	1.402.722	B10a	B10a
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	7.561.363	B10b	B10b
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		B10c	B10c
	d	*Svalutazione dei crediti*	283.622	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	11.348	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	211.916	B12	B12
17		Altri accantonamenti	411.200	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	145.282	B14	B14
		TOTALE B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	**59.975.985**		
		DIFFERENZA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**725.910**		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
		Proventi finanziari			
19		Proventi da partecipazioni	0	C15	C15
	a	*da società controllate*			
	b	*da società partecipate*			
	c	*da altri soggetti*			
20		Altri proventi finanziari	145.000	C16	C16
		Totale Proventi finanziari	**145.000**		
		Oneri finanziari			
21		Interessi ed altri oneri finanziari	0	C17	C17
	a	*Interessi passivi*			
	b	*Altri oneri finanziari*			
		Totale Oneri finanziari	**0**		
		TOTALE C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**145.000**		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22		Rivalutazioni		D18	D18
23		Svalutazioni		D19	D19
		TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	**0**		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24		*Proventi straordinari*	0	E20	E20

	a	Proventi da permessi di costruire			
	b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*			
	c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*			E20b
	d	*Plusvalenze patrimoniali*			E20c
	e	*Altri proventi straordinari*			
		Totale Proventi straordinari	**0**		
25		*Oneri straordinari*	0	E21	E21
	a	*Trasferimenti in conto capitale*			
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*			E21b
	c	*Minusvalenze patrimoniali*			E21a
	d	*Altri oneri straordinari*			E21d
		Totale Oneri straordinari	**0**		
		TOTALE E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	**0**		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**870.910**		
26		Imposte (*)	283.675	22	22
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**587.235**	23	23
29		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**			
30		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**			

TRENTINO DIGITALE S.P.A.

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	1		**A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE**		A	A
			TOTALE A) CREDITI vs PARTECIPANTI	**0**		
			B) IMMOBILIZZAZIONI			
I			Immobilizzazioni immateriali		BI	BI
	1		costi di impianto e di ampliamento		BI1	BI1
	2		costi di ricerca sviluppo e pubblicità		BI2	BI2
	3		diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.776.317	BI3	BI3
	4		concessioni, licenze, marchi e diritti simile	436.557	BI4	BI4
	5		avviamento		BI5	BI5
	6		immobilizzazioni in corso ed acconti	94.190	BI6	BI6
	9		altre	72.667	BI7	BI7
			Totale Immobilizzazioni immateriali	**2.379.731**		
			Immobilizzazioni materiali (3)			
II	1		Beni demaniali	0		
	1.1		Terreni			
	1.2		Fabbricati			
	1.3		Infrastrutture			
	1.9		Altri beni demaniali			
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	92.603.531		
	2.1		Terreni	2.752.266	BII1	BII1
		a	*di cui in leasing finanziario*			
	2.2		Fabbricati	58.221.597		
		a	*di cui in leasing finanziario*			
	2.3		Impianti e macchinari	31.553.875	BII2	BII2
		a	*di cui in leasing finanziario*			
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	63.738	BII3	BII3
	2.5		Mezzi di trasporto			
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	4.046		
	2.7		Mobili e arredi	7.585		
	2.8		Infrastrutture			
	2.99		Altri beni materiali	424		
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	145.695	BII5	BII5
			Totale Immobilizzazioni materiali	**92.749.226**		
IV			Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
	1		Partecipazioni in	0	BIII1	BIII1
		a	*imprese controllate*		BIII1a	BIII1a
		b	*imprese partecipate*		BIII1b	BIII1b
		c	*altri soggetti*			
	2		Crediti verso	43.390	BIII2	BIII2
		a	*altre amministrazioni pubbliche*	42.990		
		b	*imprese controllate*		BIII2a	BIII2a
		c	*imprese partecipate*		BIII2b	BIII2b
		d	*altri soggetti*	400	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3		Altri titoli		BIII3	
			Totale Immobilizzazioni finanziarie	**43.390**		
			TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	**95.172.347**		
			C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I			Rimanenze	3.255.283	CI	CI
			Totale Rimanenze	**3.255.283**		
II			Crediti (2)			
	1		Crediti di natura tributaria	0		
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*			
		b	*Altri crediti da tributi*			
		c	*Crediti da Fondi perequativi*			
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	200.000		
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	200.000		

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		b	*imprese controllate*			CII2
		c	*imprese partecipate*		CII3	CII3
		d	*verso altri soggetti*			
	3		Verso clienti ed utenti	15.148.151	CII1	CII1
	4		Altri Crediti	2.357.824	CII5	CII5
		a	*verso l'erario*	1.830.756		
		b	*per attività svolta per c/terzi*			
		c	*altri*	527.068		
			Totale Crediti	**17.705.975**		
III			ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI			
	1		partecipazioni		CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2		altri titoli		CIII6	CIII5
			Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0**		
IV			DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	1		Conto di tesoreria	0		
		a	*Istituto tesoriere*			CIV1a
		b	*presso Banca d'Italia*			
	2		Altri depositi bancari e postali	39.801.455	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3		Denaro e valori in cassa	1.103	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
			Totale Disponibilità liquide	**39.802.558**		
			TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	**60.763.816**		
			D) RATEI E RISCONTI			
	1		Ratei attivi	1.659	D	D
	2		Risconti attivi	1.072.280	D	D
			TOTALE D) RATEI E RISCONTI	**1.073.939**		
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**157.010.102**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

TRENTINO DIGITALE S.P.A.

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
			A) PATRIMONIO NETTO			
			Patrimonio netto di gruppo			
I			Fondo di dotazione	6.433.680	AI	AI
II			Riserve	34.269.503		
	b		da capitale	15.353.865	AII, AIII	AII, AIII
	c		*da permessi di costruire*			
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*			
	e		*altre riserve indisponibili*			
	f		*altre riserve disponibili*	18.915.638		
III			Risultato economico dell'esercizio	587.235	AIX	AIX
IV			Risultati economici di esercizi precedenti	943.078	AVII	
V			Riserve negative per beni indisponibili			
			Totale Patrimonio netto di gruppo	42.233.496		
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
VI			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			
VII			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			
			Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0		
			TOTALE A) PATRIMONIO NETTO [3]	**42.233.496**		
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	1		*per trattamento di quiescenza*		B1	B1
	2		*per imposte*		B2	B2
	3		*altri*		B3	B3
	4		*fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*	3.190.027		
			TOTALE B) FONDI RISCHI ED ONERI	**3.190.027**		
			C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.253.207	C	C
			TOTALE C) T.F.R.	**3.253.207**		
			D) DEBITI [1]			
	1		Debiti da finanziamento	10.500.000		
		a	*prestiti obbligazionari*		D1e D2	D1
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	10.500.000		
		c	*verso banche e tesoriere*		D4	D3 e D4
		d	*verso altri finanziatori*		D5	
	2		Debiti verso fornitori	11.115.591	D7	D6
	3		Acconti		D6	D5
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	1.874.443		
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*			
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	1.874.443		
		c	*imprese controllate*		D9	D8
		d	*imprese partecipate*		D10	D9
		e	*altri soggetti*			
	5		altri debiti	4.347.091	D12,D13,D14	D11,D12,D13
		a	*tributari*	565.530		
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	1.667.947		
		c	*per attività svolta per c/terzi* [2]			
		d	*altri*	2.113.614		
			TOTALE D) DEBITI	**27.837.125**		
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I			Ratei passivi		E	E
II			Risconti passivi	80.496.247	E	E
	1		Contributi agli investimenti	72.665.645		
		a	*da altre amministrazioni pubbliche*	72.420.984		
		b	*da altri soggetti*	244.661		
	2		Concessioni pluriennali			
	3		Altri risconti passivi	7.830.602		
			TOTALE E) RATEI E RISCONTI	**80.496.247**		
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+B+D+E)	**157.010.102**		

	CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri			
	2) beni di terzi in uso			
	3) beni dati in uso a terzi			
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
	5) garanzie prestate a imprese controllate			
	6) garanzie prestate a imprese partecipate			
	7) garanzie prestate a altre imprese			
	TOTALE CONTI D'ORDINE			

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

Allegato H

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi		-		
2	Proventi da fondi perequativi		-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*		-		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*		-		E20c
c	*Contributi agli investimenti*		-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.615.503	3.840.324	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	4.615.503	3.840.324		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.411.419	1.671.613	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**7.026.922**	**5.511.937**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.618	2.066	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.874.717	2.693.449	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	-	-	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	-	-		
a	*Trasferimenti correnti*	-	-		
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	-	-		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	-	-		
13	Personale	2.469.121	2.496.084	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	22.031	24.130	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	14.659	16.658	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	7.372	7.472	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	-	-	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	-	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	273.152	130.000	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	21.805	37.120	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**6.664.444**	**5.382.849**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	362.478	129.088		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	*da società controllate*	-	-		
b	*da società partecipate*	-	-		
c	*da altri soggetti*	-	-		
20	Altri proventi finanziari	33.079	82	C16	C16
	Totale proventi finanziari	33.079	82		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.351	-	C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*	1.351			
	Totale oneri finanziari	1.351	-		
	totale (C)	**31.728**	**82**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	-	-	D18	**D18**
23	Svalutazioni	-	-	D19	**D19**
	totale (D)	**-**	**-**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire		-		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		-		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*		-		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*		-		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	3.778	7.942		
	totale proventi	**3.778**	**7.942**		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*		-		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*		-		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*		-		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	19.374	3.309		E21d
	totale oneri	19.374	3.309		
	Totale (E) (E20-E21)	- 15.596	4.633		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	378.610	133.803		
26	Imposte (*)	110.648	40.118	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	267.962	93.685	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
	1				A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0**	**0**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0	BI4	BI4
	5	avviamento	0	0	BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
	9	altre	54.896	16.013	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	54.896	16.013		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	0	0		
1.1		Terreni	0	0		
1.2		Fabbricati	0	0		
1.3		Infrastrutture	0	0		
1.9		Altri beni demaniali	0	0		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.045	17.917		
2.1		Terreni	0	0	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*	0	0		
2.2		Fabbricati	0	0		
	a	*di cui in leasing finanziario*	0	0		
2.3		Impianti e macchinari	0	0	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*	0	0		
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	0	0	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	0	0		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	0	0		
2.7		Mobili e arredi	0	0		
2.8		Infrastrutture	0	0		
~~2.9~~		~~Diritti reali di godimento~~	0	0		
2.99		Altri beni materiali	12.045	17.917		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	12.045	17.917		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	0	0	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	0	0	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	0	0	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	0	0		
	2	Crediti verso	0	0	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0	0		
	b	*imprese controllate*	0	0	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	0	0	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	0	0	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0	0	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**66.941**	**33.930**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	0	0	CI	CI
		Totale	0	0		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	0	0		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0	0		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	3.050.089	2.474.465	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	426.697	543.290	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	397.747	478.488		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	0	0		
	c	*altri*	28.950	64.802		
		Totale crediti	3.476.786	3.017.755		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli	0	0	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria	0	0		
	a	*Istituto tesoriere*	0	0		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	0	0		
	2	Altri depositi bancari e postali	10.379.822	9.558.550	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	2.499	3.751	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
		Totale disponibilità liquide	10.382.321	9.562.301		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**13.859.107**	**12.580.056**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0	0	D	D
	2	Risconti attivi	8.138	9.963	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.138	9.963		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**13.934.186**	**12.623.949**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indosponibili

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	1.000.000	1.000.000	AI	AI
II		Riserve	3.234.702	3.141.017		
	~~a~~	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~			~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	b	da capitale	0	0	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	0	0		
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	0	0		
	e	*altre riserve indisponibili*	0	0		
	f	*altre riserve disponibili*	3.234.702	3.141.017		
III		Risultato economico dell'esercizio	267.962	93.685	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	4.502.664	4.234.702		
		Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi	0	0		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0	0		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	4.502.664	4.234.702		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
	2	per imposte	0	0	B2	B2
	3	altri	1.657.279	1.405.356	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.657.279	1.405.356		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	522.119	454.226	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	522.119	454.226		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento	0	0		
	a	prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0		
	c	verso banche e tesoriere	0	0	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	0	0	D5	
	2	Debiti verso fornitori	1.811.557	1.128.803	D7	D6
	3	Acconti	0	0	D6	D5
	~~4~~	Debiti per trasferimenti e contributi	0	0		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
	b	altre amministrazioni pubbliche	0	0		
	c	imprese controllate	0	0	D9	D8
	d	imprese partecipate	0	0	D10	D9
	e	altri soggetti	0	0		
	5	altri debiti	5.440.567	5.400.862	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	91.730	54.038		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	83.290	82.693		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]	0	0		
	d	*altri*	5.265.547	5.264.131		
		TOTALE DEBITI (D)	7.252.124	6.529.665		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0	0	E	E
II		Risconti passivi	0	0	E	E
	1	Contributi agli investimenti	0	0		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0	0		
	b	da altri soggetti	0	0		
	2	Concessioni pluriennali	0	0		

3	Altri risconti passivi	0	0		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0	0		
	TOTALE DEL PASSIVO	13.934.186	12.623.949		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	161.907.861	156.825.574		
	2) beni di terzi in uso	0	0		
	3) beni dati in uso a terzi	0	0		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0	0		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**161.907.861**	**156.825.574**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

Allegato H

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI SOC. COOP.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.510.406	2.533.854		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	2.510.406	2.533.854		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.834.460	1.766.248	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	1.834.460	1.766.248		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	183.051	97.878	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**4.527.917**	**4.397.980**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	62.687	55.993	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.568.087	1.629.774	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	54.936	38.987	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	1.869.520	1.770.936	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	136.363	140.224	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	0	236	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	133.843	137.231	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	2.520	2.757	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	81.936	61.246	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**3.773.529**	**3.697.160**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	754.388	700.820		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	3.300	3.300	C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*	3.300	3.300		
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	254	208	C16	C16
	Totale proventi finanziari	3.554	3.508		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0	3.726	C17	C17
a	*Interessi passivi*	0	3.726		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	-	3.726		
	totale (C)	**3.554**	**- 218**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	**D18**
23	Svalutazioni			D19	**D19**
	totale (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi				
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b

c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri				
	Totale (E) (E20-E21)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	757.942	700.602		
26	Imposte (*)	114.072	99.313	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	643.870	601.289	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	1	***A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE***			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0	BI4	BI4
	5	avviamento	0	0	BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
	9	altre	0	0	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	0	0		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1		Terreni			BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.2		Fabbricati	2.495.696	2.610.848		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.3		Impianti e macchinari	2.750	3.410	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	7.804	12.193	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware	10.450	15.923		
2.7		Mobili e arredi	24.736	29.325		
2.8		Infrastrutture				
~~2.9~~		~~Diritti reali di godimento~~				
2.99		Altri beni materiali	0	0		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	2.541.436	2.671.699		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	56.497	56.497	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	56.497	56.497		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**2.597.933**	**2.728.196**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze			CI	CI
		Totale				
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	506.158	524.968		
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	488.680	533.243	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	21.617	78.218		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	1.634	7.876		
		Totale crediti	1.018.089	1.144.305		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	2.958.331	2.097.610	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	783	147	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	2.959.114	2.097.757		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**3.977.203**	**3.242.062**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi	291.806	56.645	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	291.806	56.645		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**6.866.942**	**6.026.903**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indosponibili

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	9.553	9.553	AI	AI
II		Riserve	4.420.560	3.837.309		
	~~a~~	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~			~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
	d	*indisponibili e per i beni culturali*				
	e	*altre riserve indisponibili*	4.420.560	3.837.309		
	f	*altre riserve disponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	643.870	601.289	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	5.073.983	4.448.151		
		Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi	-	-		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	5.073.983	4.448.151		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri			B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	148.119	130.987		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento	-	-		
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	-	-	D5	
	2	Debiti verso fornitori	693.812	346.256	D7	D6
	3	Acconti	450	450	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti	837.358	929.257	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	89.556	104.184		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	192.284	159.035		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]				
	d	*altri*	555.518	666.038		
		TOTALE DEBITI (D)	1.531.620	1.275.963		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	12	16	E	E
II		Risconti passivi	113.208	171.785	E	E

1	Contributi agli investimenti	-	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	113.220	171.802		
	TOTALE DEL PASSIVO	6.866.942	6.026.903		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

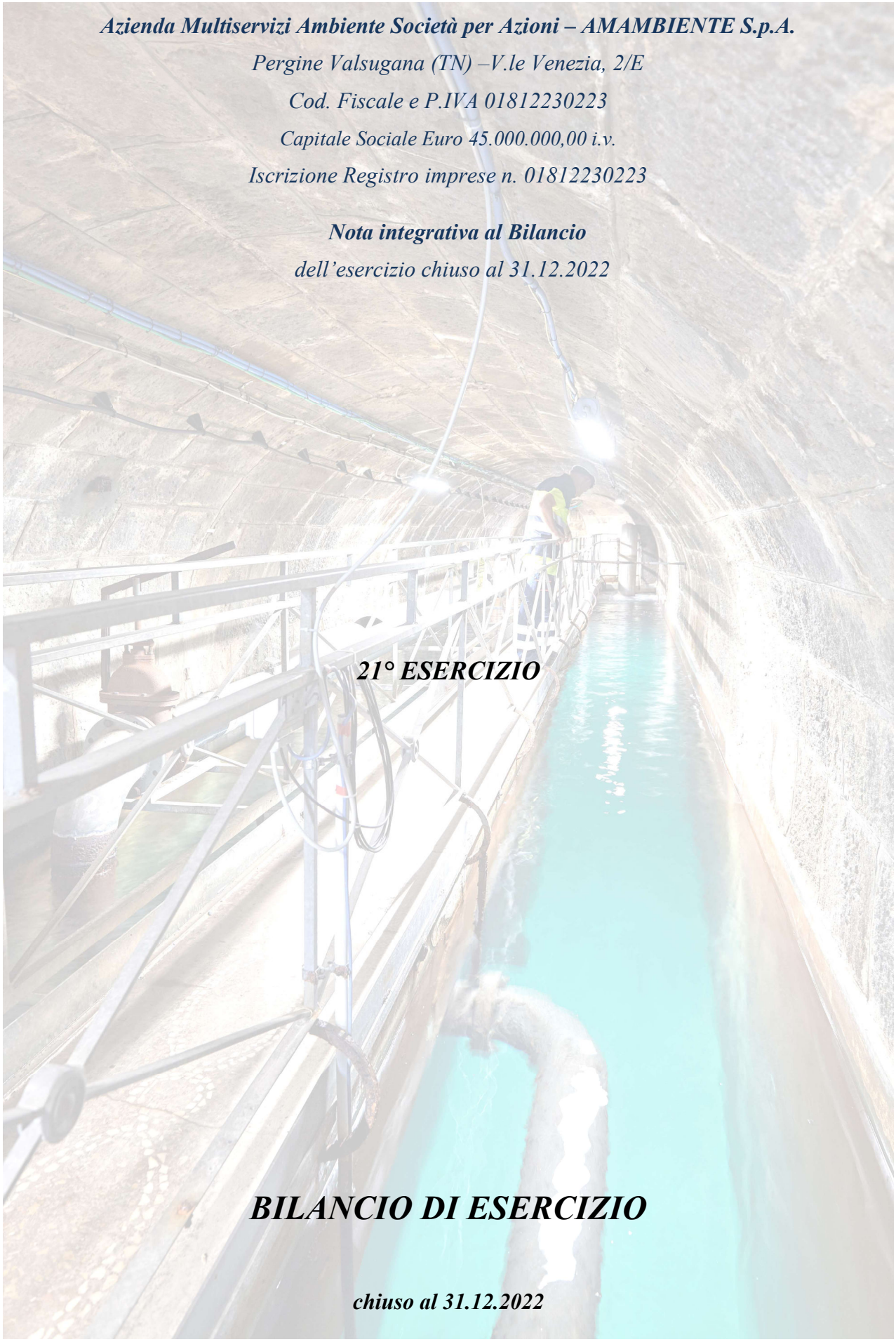
(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

BILANCIO ESERCIZIO 2022

SOCIETA' PARTECIPATE INCLUSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

- **AMAMBIENTE S.P.A.**
- **ASIF CHIMELLI**
- **TRENTINO MOBILITA' S.P.A.**
- **FARMACIE COMUNALI S.P.A.**
- **TRENTINO TRASPORTI S.P.A.**
- **TRENTINO DIGITALE S.P.A**
- **TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.**
- **CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI SOC. COOP.**



Azienda Multiservizi Ambiente Società per Azioni – AMAMBIENTE S.p.A.

Pergine Valsugana (TN) –V.le Venezia, 2/E

Cod. Fiscale e P.IVA 01812230223

Capitale Sociale Euro 45.000.000,00 i.v.

Iscrizione Registro imprese n. 01812230223

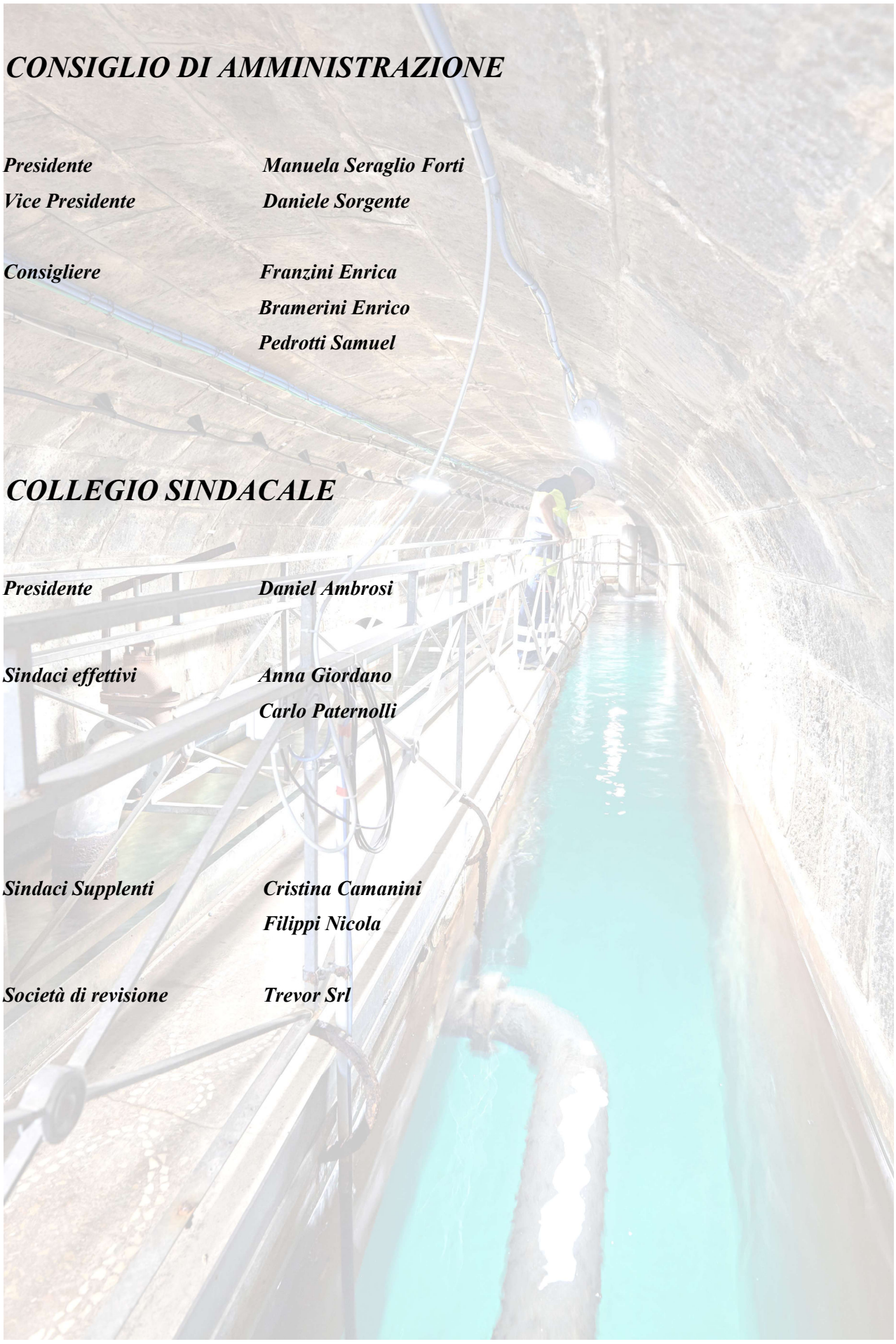
Nota integrativa al Bilancio

dell'esercizio chiuso al 31.12.2022

21° ESERCIZIO

BILANCIO DI ESERCIZIO

chiuso al 31.12.2022



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	*Manuela Seraglio Forti*
Vice Presidente	*Daniele Sorgente*
Consigliere	*Franzini Enrica*
	Bramerini Enrico
	Pedrotti Samuel

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	*Daniel Ambrosi*
Sindaci effettivi	*Anna Giordano*
	Carlo Paternolli
Sindaci Supplenti	*Cristina Camanini*
	Filippi Nicola
Società di revisione	*Trevor Srl*

INDICE

- *Relazione sulla gestione dell'esercizio*

Relazione sulla gestione	*Pag.*	*1*
I risultati di bilancio: situazione economica, patrimoniale e finanziaria	*"*	*3*
Indici di redditività	*"*	*7*
Servizio energia elettrica	*"*	*8*
Servizio acqua potabile	*"*	*10*
Investimenti	*"*	*10*
Personale	*"*	*10*
Principali attività svolte	*"*	*10*
Attività di ricerca e sviluppo	*"*	*12*
Compagine societaria	*"*	*13*
Partecipazioni	*"*	*13*
Fattori di rischio	*"*	*14*
Evoluzione prevedibile della gestione	*"*	*15*
Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/2016	*"*	*16*
Regolamento europeo sul trattamento dei dati	*"*	*16*
Altre informazioni	*"*	*16*

- *Stato Patrimoniale e Conto Economico*

Stato Patrimoniale	*"*	*18-19*
Conto Economico	*"*	*20*
Rendiconto finanziario	*"*	*21*

- *Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio*

Premessa	*"*	*22*
Criteri di valutazione	*"*	*23*
Attività	*"*	*31*
Passività e Patrimonio Netto	*"*	*43*
Conto Economico	*"*	*50*
Proposta deliberazione risultato d'esercizio	*"*	*62*

- *Relazione del Collegio Sindacale*

Relazione Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429 del C.C.

- *Relazione della Società di revisione*

Relazione della Trevor Srl

- *Relazione governo societario*

- *Bilancio in formato XBRL*

Azienda Multiservizi Ambiente Società per Azioni – AmAmbiente Spa

Pergine Valsugana (TN) –V.le Venezia, 2/e

Capitale Sociale Euro 45.000.000,00 i.v.

Cod. Fiscale e P.IVA 01812230223

Iscrizione Registro imprese n. 01812230223

Relazione sulla gestione (art. 2428 C.C.)

-- Esercizio 2022 --

Cari Azionisti,

Il 2022 è stato un anno particolarmente significativo per la vostra società, in quanto è nata AmAmbiente, in seguito al processo di fusione di Stet SpA ed Amnu SpA.

I 19 Comuni soci hanno espresso volontà unanime nel procedere alla fusione delle due aziende, con una compattezza che solo i migliori pronostici potevano prevedere.

Ora i Comuni soci potranno avvalersi dei servizi erogati dalla loro società secondo la modalità in-house.

Il 2022 è quindi il primo anno di bilancio di AmAmbiente, una società rinnovata con un nuovo logo ed un nuovo brand, che si occupa di ciclo idrico, di igiene ambientale, di illuminazione pubblica, di energie rinnovabili, di servizio funebre e cimiteriale e di gestione dei parcheggi pubblici.

Quest'ultimo servizio è attivo da ottobre 2022 sul Comune di Pergine e sono in corso gli approfondimenti per il servizio anche a Levico Terme.

AmAmbiente conta oggi quasi 130 dipendenti ed ha raggiunto il valore della produzione di più di 21Meuro con un utile netto di 2,6Meuro. Il 2022 è stato caratterizzato da alcuni fattori determinanti tra cui l'aumento incontrollato del prezzo dell'energia elettrica e del gas, che ci hanno da un lato permesso un incremento dei ricavi dalla vendita dell'energia elettrica prodotta dall'impianto di trigenerazione di più di 3Meuro ma dall'altro il prezzo della materia prima gas ha imposto un aumento dei costi di più di 2,5Meuro.

Al contempo, i ricavi della vendita dell'energia elettrica proveniente dalla centrale di Canezza, che corrispondevano a prezzi medi fino a 300Euro/MWh, sono stati fortemente penalizzati dal GSE che ha imposto il prezzo di vendita a 58Euro/MWh, con un mancato ricavo per AmAmbiente di 732.000 Euro. I costi delle bollette elettriche, parimenti, necessarie per il funzionamento degli impianti hanno avuto un incremento di 670/000 Euro.

Nonostante il notevole aumento dei costi, dovuto all'aumento dei prezzi delle materie prime, la vostra società ha raggiunto un risultato positivo della gestione caratteristica ed un ottimo valore di dividendi ricevuti dalle società partecipate, a confermare ancora una volta la redditività degli investimenti della vostra società.

L'utile netto garantisce alla Vostra società, anche nel 2022, di poter distribuire dividendi ai Soci,

permettendo ancora una volta a AmAmbiente di rappresentare un asset per il territorio, sia in termini di servizio che in termini finanziari, nonostante la straordinarietà degli eventi degli ultimi anni.

Nel 2022 AmAmbiente ha rinnovato i software di gestione, non senza fatica, nell'ottica di ottenere processi più snelli ed essere meno vincolata a softwarehouse costose e rigide, valutate non necessarie per i propri processi. Nel 2022 AmAmbiente ha posto le basi per riappropriarsi della fatturazione del ciclo idrico, considerando strategicamente importante il rapporto diretto con i propri utenti, lasciando quindi DE SpA.

Nel 2022 AmAmbiente ha compiuto inoltre importanti passi anche in termini di comunicazione, con l'obiettivo di stabilire un rapporto trasparente e diretto con i cittadini e con il proprio territorio, partecipando a tavole rotonde sull'impianto di termovalorizzazione, raccontando sia in tv che sui quotidiani le varie azioni relative all'ottimizzazione della rete acquedottistica o spiegando ai lettori o ai gestori dei social network le attività di AmAmbiente.

Nel 2022 AmAmbiente ha partecipato attivamente al complesso dibattito sull'impianto di chiusura del ciclo dei rifiuti urbani, contribuendo alla corretta informazione tecnica sui media e contribuendo in modo concreto e proattivo al 5° aggiornamento del Piano provinciale per la gestione dei rifiuti urbani.

La Vostra Società ha quindi ulteriormente consolidato anche nel 2022 la propria strategia, contando su una notevole solidità finanziaria, su un importante e riconosciuto know how tecnico, su una sempre maggiore preparazione manageriale e sui valori condivisi, sia internamente che con i Comuni soci, di efficienza, trasparenza, innovazione e lungimiranza.

I risultati di bilancio: situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Al fine di fornire una completa ed esaustiva valutazione dell'andamento economico-finanziario della vostra Società, con l'ausilio di alcuni indicatori di sintesi, si procederà ad una analisi dei prospetti di Conto Economico e di Stato Patrimoniale opportunamente riclassificati evidenziando in apposita colonna anche i valori espressi dalla società incorporata (ex Amnu Spa) con decorrenza 1° gennaio 2022.

Conto Economico

(valori in migliaia di Euro)	AmAmbiente 2021	AmAmbiente 2022	AmAmbiente 2022 (al netto di Ex Amnu)	Ex Amnu
Ricavi delle vendite	8.813	20.725	11.686	9.039
Produzione interna	570	548	541	8
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	***9.383***	***21.273***	***12.227***	***9.047***
Costi esterni operativi (-)	4.912	12.738	8.340	4.398
Valore aggiunto	***4.471***	***8.536***	***3.886***	***4.649***
Costi del personale (-)	2.711	5.954	2.904	3.050
MARGINE OPERATIVO LORDO	***1.760***	***2.581***	***982***	***1.599***
Ammortamenti e accantonamenti (-)	1.345	2.392	1.588	804
Risultato dell'area accessoria (+)	3.552	150	136	13
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) (-	2.774	2.313	2.309	4
EBIT INTEGRALE	***6.742***	***2.652***	***1.840***	***812***
Oneri finanziari	0	5	1	4
RISULTATO LORDO	***6.742***	***2.646***	***1.838***	***808***
Imposte sul reddito	617	8	8	
RISULTATO NETTO	***6.125***	***2.639***	***1.831***	***808***

*Per quanto riguarda il confronto con il risultato 2022, al netto del conto economico di Ex Amnu, è riscontrabile in maniera decisa l'**impatto inflattivo** che ha generato un effetto sulle principali voci di conto economico. In termini di **ricavi delle vendite** si registra un aumento del 33% (+2.873 Euro/000) evidenziando al contempo un incremento dei **costi operativi** del 70% pari ad Euro 3.429/000.*

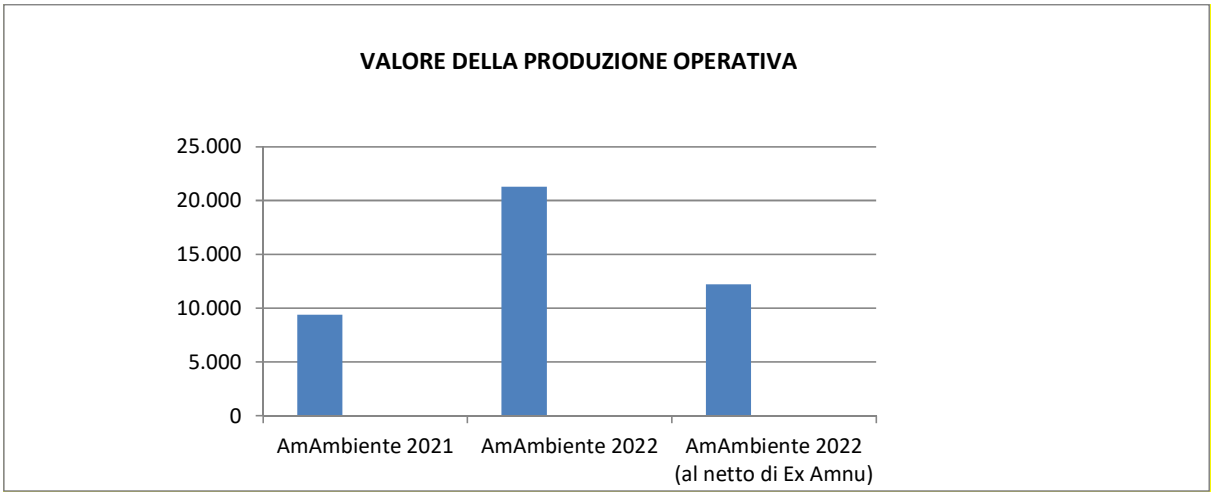
*In particolare, i ricavi delle vendite sono stati **notevolmente influenzati** dall'incremento del prezzo dell'energia elettrica prodotta dall'**impianto di trigenerazione** che ha raggiunto sul mercato un valore medio pari a 304 Euro a MWh rispetto ai 125 Euro del 2022.*

*Nel dettaglio, l'incremento dei ricavi, riferibili all'**impianto di trigenerazione** si è attestato a 3.070/000 Euro a fronte di un incremento del costo gas per il funzionamento del medesimo pari a 2.520/000. Per quanto riguarda gli **impianti idroelettrici e fotovoltaici** si riscontra una contrazione rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 780/000 tenuto conto del riconoscimento di un prezzo dell'energia venduta pari a 58 Euro/Mwh, rispetto ai valori di mercato evidenziati in premessa. Anche il settore idrico e fognatura rilevano un incremento pari al 4% (+134.000 Euro).*

*Per quanto riguarda il **settore igiene ambientale** si riscontra un ammontare di ricavi pari a 7.880/000 Euro in espansione del 3% rispetto all'anno precedente, mentre per quanto riguarda i servizi funebri si registra una contrazione di tale attività che passa da 278 prestazioni del 2021 alle 254 del 2022, evidenziando al contempo una diminuzione dei ricavi pari ad Euro 160/000 derivante in particolare da una contrazione dei:*

- ***servizi effettuati** (-48/000 Euro);*

- ***ricavi per il trasporto*** *quale conseguenza della messa in esercizio del vicino tempio crematorio di Trento (- 30/000 Euro);*
- ***ricavi per i servizi di cremazione*** *a fronte della riduzione del costo per tale servizio(-34/000 Euro).*



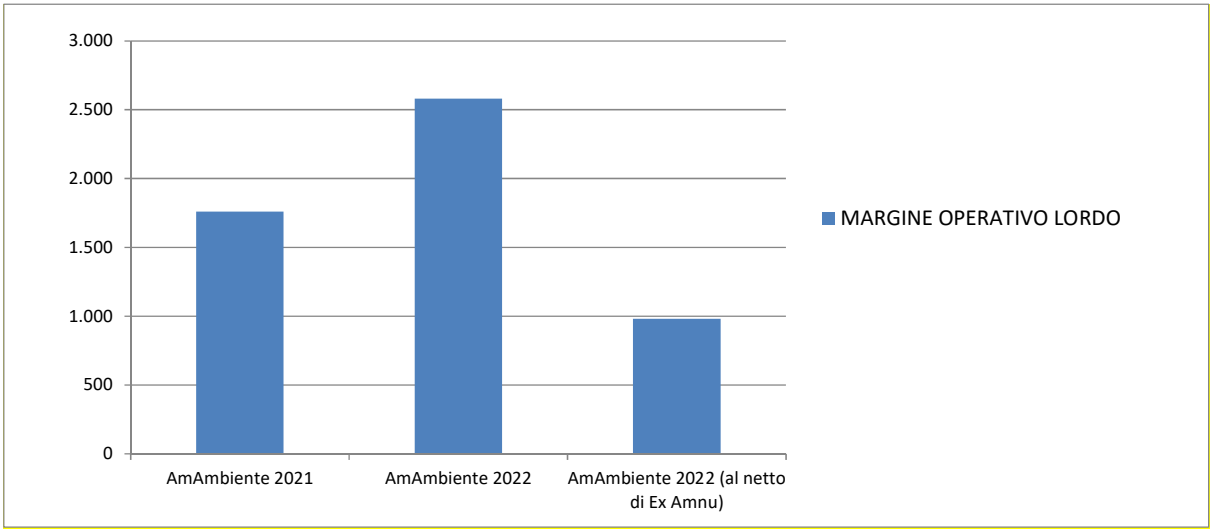
In sintesi ***il valore della produzione operativa 2022****, a confronto con l'anno precedente,* ***al netto dei valori della società incorporata****, evidenzia una variazione in aumento del 30,31% come già evidenziato in premessa, pur rilevando una leggera contrazione della* ***produzione interna*** *(-5,20%) riguardante le capitalizzazioni di materiali e del costo del personale per le attività di investimento.*

In ultimo per quanto riguarda le ***attività conto terzi,*** *ricomprendenti prevalentemente prestazioni per il comparto* ***illuminazione pubblica e settore idrico,*** *si registra una espansione dei ricavi (+70%) rispetto all'esercizio precedente, evidenziando in termini assoluti una variazione pari a Euro +800/000. Tale risultato, al netto delle prestazioni ex Amnu, è giustificato prevalentemente dal riaddebito dei costi per pompaggi al comune di Civezzano (oltre 380/Euro) nonché dalla conclusione di alcuni lavori IP nel comune di Levico per oltre 200/000*

In termini generali l'attività in parola riguarda in prevalenza l'intensa attività nel comparto per il Comune di Pergine, Civezzano, Caldonazzo, Baselga, Albiano, Fornace Novaledo e Levico.

Margine operativo lordo

Il ***margine operativo lordo*** *evidenzia un ammontare pari a Euro 2.581/000. Al netto della società incorporata esprime un risultato pari ad Euro 982/000, in contrazione del 44,20% rispetto al 2021, tenuto conto dell'importante incremento dei costi esterni operativi.*



Nel dettaglio, il margine operativo lordo (al netto di ex Amnu) pari ad Euro 982/000 tiene conto dell'incremento del valore della produzione operativa +30,31% (+ 2.873/000 Euro) e del contestuale aumento dei costi operativi (+69,80% + Euro 3.429/000). Tra le principali componenti rilevabili tra i ***costi esterni operativi*** *(al netto della società incorporata) si possono evidenziare:*

costi per servizi			
costi per servizi	*31/12/21*	*31/12/22*	*Differenza*
Servizi di manutenzione	*1.150.557*	*1.187.126*	*36.569*
Servizi assicurativi e bancari	*109.726*	*110.530*	*804*
Servizi per l'esercizio	*342.959*	*399.347*	*56.388*
Servizi Commerciali	*44.818*	*54.580*	*9.762*
Servizi Generali	*781.845*	*1.536.812*	*754.967*
Costi per godimento di beni di terzi	*526.361*	*614.853*	*88.492*
	2.956.266	*3.903.248*	*946.982*
costi per materie prime			
Acquisti materie prime, sussidiari, di consumo e merci	*1.949.938*	*4.488.483*	*2.538.545*
	1.949.938	*4.488.483*	*2.538.545*
variazione delle rimanenze			
Variazione delle rimanenze	*5.414*	*(43.562)*	*(48.976)*
Totale	***4.911.618***	***8.348.169***	***3.436.551***

L'incremento complessivo dei ***costi esterni operativi*** *è da attribuire prevalentemente all'aumento di costi per l'energia e il gas; in particolare la voce riferibile all'****acquisto di materie prime*** *(+2.538/000Euro) rileva l'importante espansione del prezzo del gas naturale per il funzionamento dell'impianto di trigenerazione, mentre l'incremento dei costi per servizi generali è da attribuire all'incremento del costo per le bollette elettriche riguardante in particolare le utenze per il funzionamento degli impianti nel comparto idrico (+400/000 Euro). Infine il* ***costo del personale*** *(+7,12%) tenuto conto anche dell'incremento del personale impiegato rispetto al 2021 nonché dei maggiori oneri per rinnovi contrattuali e adeguamenti inflattivi.*

Ebit Integrale

*L'**Ebit Integrale**, rispetto al margine operativo lordo, tiene conto degli ammortamenti e accantonamenti, del risultato dell'**area accessoria** (A.5 Altri Ricavi – B.14 Oneri diversi di gestione) e dell'**area finanziaria**. Il risultato dell'area accessoria evidenzia, per il 2022, un contributo positivo pari a Euro 136/000.Per quanto riguarda il risultato dell'**area finanziaria**, che nel caso specifico raccoglie prevalentemente i proventi derivanti dalle **partecipazioni** detenute dalla Società pari a Euro 2.301/000, evidenzia la buona redditività di tali attività, pari al **5,67%** rispetto al valore di iscrizione a bilancio.*

*Nel complesso il risultato in argomento evidenzia una **contrazione** rispetto all'esercizio precedente (Euro 2.652/000 nel 2022 (**Euro 1.840 al netto della società incorporata** a fronte di Euro 6.742/000 del 2021); va rilevato che il risultato del 2021 era stato notevolmente influenzato dai plusvalori di natura straordinaria legati alla cessione del ramo di azienda del settore gas pari ad 3.300/000 Euro.*

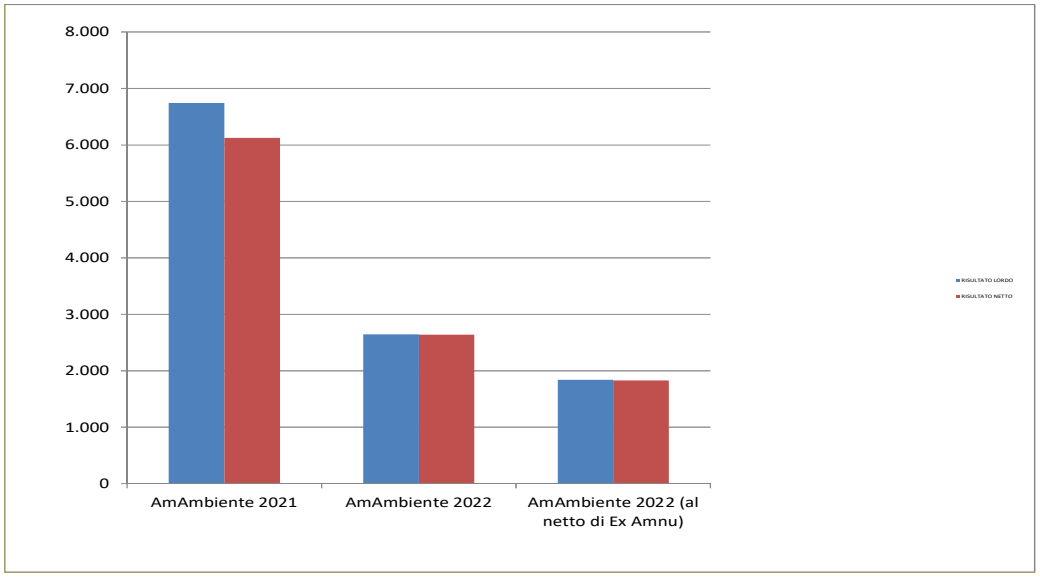
Ebit e Ebitda

***L'Ebit**, si assesta su valori pari ad Euro 339/000 e al netto della società incorporata risulta essere pari a -470/000 **Euro** rispetto ad Euro 3.967/000 dell'anno 2021.Il risultato è stato pesantemente influenzato dall'incremento dei costi ed in particolare quelli relativi alle bollette dell'energia che hanno evidenziato un incremento pari a 700/000 Euro.*

*Per quanto riguarda l'**Ebitda** evidenzia un valore di Euro 2.730/000 e al netto della società incorporata risulta essere pari ad Euro 1.118/000 in decremento rispetto al 2021 (5.300/000 Euro) per le stesse motivazioni già evidenziate nel precedente paragrafo.*

Risultato d'esercizio

*Con riguardo al risultato lordo e al risultato netto, come già evidenziato per gli altri risultati intermedi, si riscontrano dei **valori in contrazione rispetto all'anno precedente**; in particolare il **risultato netto** si attesta ad Euro **2.639/000** rispetto ad Euro **6.125/000** dell'anno precedente nel quale era stata contabilizzata una plusvalenza straordinaria di oltre 3.300/000 Euro.*



Indici di redditività

Nei paragrafi che seguono, con l'ausilio di alcuni indicatori di sintesi, si forniranno alcune indicazioni riguardanti la redditività della Vostra Società:

	INDICI DI REDDITIVITA'	*2021*	*2022*
ROE netto	*Risultato netto/Mezzi propri*	9,73%	3,75%
ROI	*Ebit/(CIO medio - Passività operative medie)*	16,23%	1,08%
ROS	*Ebit/ Ricavi*	45,02%	1,63%

L'indicatore ROE mette a confronto il ***risultato netto*** *di periodo con il patrimonio netto, evidenziando in tal senso la remunerazione di quest'ultimo fattore.*

Il ROI, evidenzia il tasso di ritorno del capitale investito, rapportando l'Ebit con il capitale investito al netto delle passività operative; rispetto all'esercizio precedente si rileva un evidente incremento, a fronte della forte espansione dell'Ebit. Il ROS, che esprime la redditività delle vendite, evidenzia anch'esso una variazione positiva rispetto all'anno precedente per le stesse motivazioni di cui sopra.

Situazione patrimoniale

(valori in migliaia di Euro)	***2021***	*%*	***2022***	*%*
Capitale investito	67.287	88	72.322	84
Impieghi extra-operativi	8.800	12	14.047	16
Capitale investito	**76.087**	**100**	**86.369**	**100**
Mezzi Propri	62.924	83	70.323	81
Passività consolidate	2.592	3	3.082	4
Passività correnti	10.571	14	12.964	15
Capitale di Finanziamento	**76.087**	**100**	**86.369**	**100**

Dalla ***situazione patrimoniale*** *emerge un incremento del capitale investito operativo derivante in particolare dall'aumento dell'attivo immobilizzato. Tra le fonti di finanziamento va rilevata l'elevata componente afferente i* ***mezzi propri****.*

Analisi finanziaria

La vostra Società risulta adeguatamente capitalizzata e capace di mantenere, ***alle condizioni di business attuali****, un grado di equilibrio finanziario nel breve-medio termine. Al fine di supportare tali considerazioni e con l'intento di evidenziare la situazione finanziaria della società si procede all'analisi di alcuni indicatori di sintesi:*

Indice sulla struttura dei finanziamenti:

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		*2021*	*2022*
Quoziente di indebitamento complessivo	*(Pml + Pc) / Mezzi Propri*	0,21	0,23
Quoziente di indebitamento finanziario	*Passività di finanziamento /Mezzi Propri*	0,03	0,03

Per quanto riguarda il ***quoziente di indebitamento complessivo****, esso evidenzia il buon livello di capitalizzazione della Società; i mezzi propri garantiscono con ampio margine, l'integrale copertura delle passività correnti e di medio-lungo periodo.*

A sostegno delle considerazioni di cui al punto precedente, mediante l'analisi del quoziente di ***indebitamento finanziario****, si osserva che il medesimo si attesta su valori prossimi allo zero;*

l'indebitamento complessivo risulta essere compatibile con i flussi finanziari generati dalla società.

Indice di copertura delle immobilizzazioni

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		*2021*	*2022*
Quoziente primario di struttura	*Mezzi propri / Attivo fisso*	0,94	0,97
Quoziente secondario di struttura	*(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso*	0,97	1,02

*Il **quoziente primario** e **secondario** di struttura mettono in risalto eventuali squilibri nel finanziamento delle immobilizzazioni; in particolare, il margine primario mette a confronto i **mezzi propri** con il totale dell'**attivo fisso** (immobilizzazioni materiali, immateriali, finanziarie) evidenziando una sostanziale copertura dell'attivo immobilizzato mediante **risorse proprie**; tale valore è ulteriormente rafforzato con il quoziente secondario di struttura, il quale considera al numeratore anche le passività consolidate; in entrambi i casi, non si rileva alcun scompenso nella modalità di finanziamento delle immobilizzazioni.*

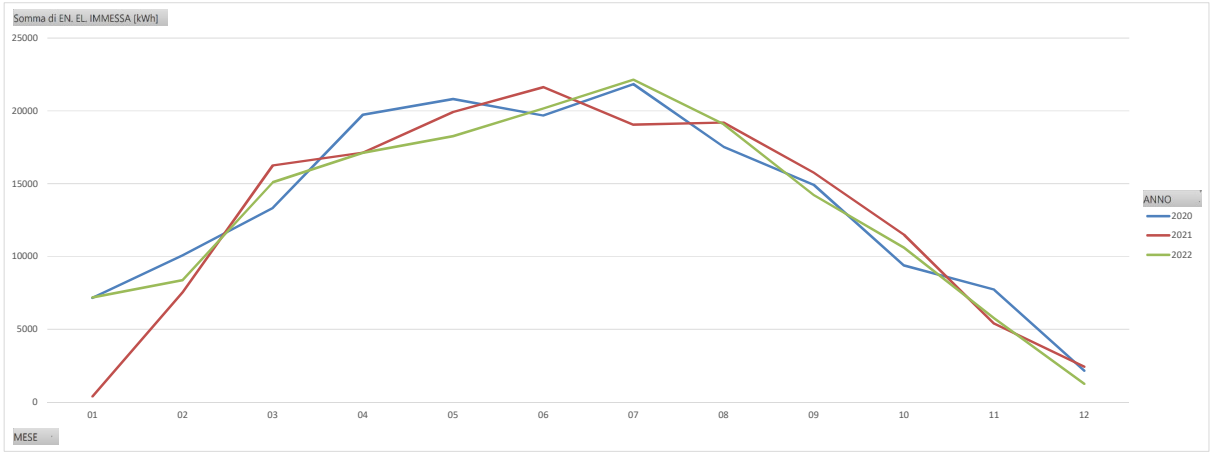
Sintesi andamento dei settori

Produzione idroelettrica – impianti fotovoltaici -trigenerazione

*La somma delle produzioni delle **centrali idroelettriche** (Canezza-Serso-Busneck), dell'impianto **fotovoltaico di Brazzaniga**, di quello presso il **cantiere comunale di Pergine** e di quello sul **palazzetto del comune di Caldonazzo**, si è attestata su valori pari a 4.541.001 kWh, in contrazione (-61%) rispetto al dato dell'anno precedente (11.565.519 kWh).*

Nel dettaglio, la produzione dell'impianto fotovoltaico "Brazzaniga" ha registrato valori pari a 14.825 kWh, rispetto alla produzione 2021 che aveva raggiunto un livello di 14.884 kWh, mentre le produzioni dell'impianto fotovoltaico installato presso il cantiere comunale di Pergine e di quello ubicato presso il palazzetto comunale di Caldonazzo hanno registrato, rispettivamente, i valori di 47.554 kWh (49.554 nel 2021) e 94.432 kWh (94.737 kWh nel 2021).

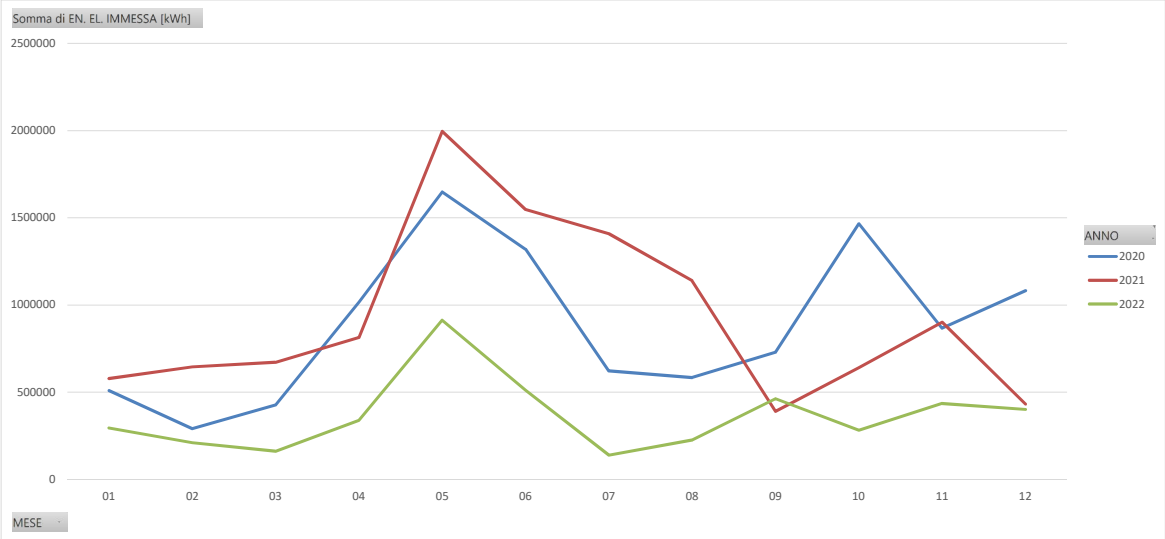
Produzione impianti fotovoltaici



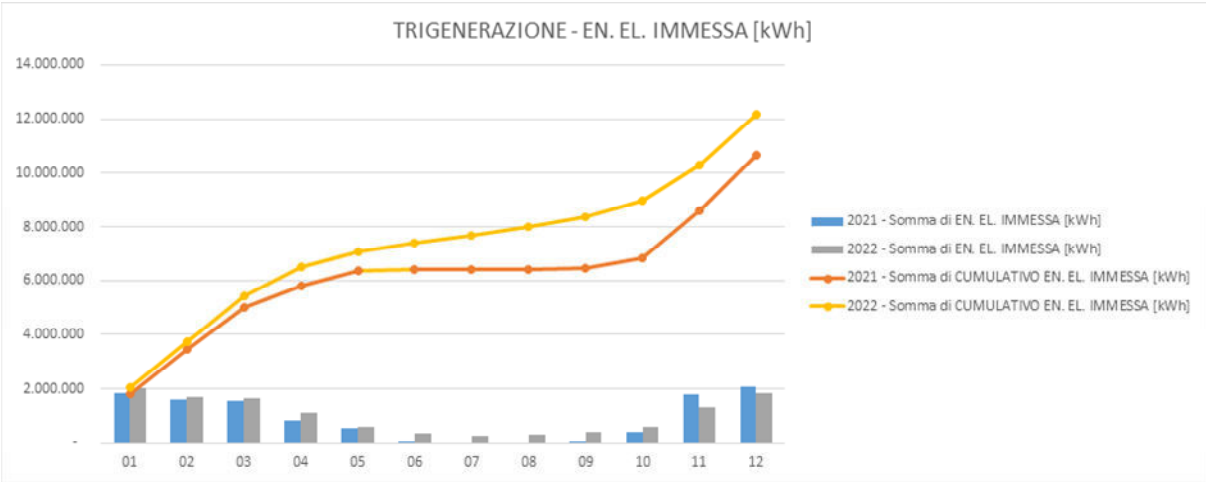
Produzione impianti idroelettrici

*Nel complesso, la vendita sul **mercato all'ingrosso** ha raggiunto un ammontare di ricavi pari ad Euro 501.290, segnando un decremento del 61% rispetto all'esercizio precedente (1.279.693 Euro). La produzione di energia elettrica immessa in rete, in netta contrazione rispetto all'anno precedente, ha*

evidenziato un valore pari a 4.381.697 Kwh rispetto a 11.166.504 Kwh dell'anno precedente.



Produzione energia elettrica impianto trigenerazione



Per quanto riguarda ***l'impianto di trigenerazione****, la quantità di energia elettrica immessa in rete si è attestata a* ***12.171.384 kWh****, registrando un incremento del 14,13% rispetto ai* ***10.664.243 kWh*** *dell'esercizio 2021. I ricavi afferenti l'energia elettrica prodotta dal suddetto impianto si sono assestati ad* ***Euro 3.478.603*** *rispetto al valore dell'anno precedente pari ad* ***Euro 1.531.273*** *(+127,17%).*

Produzione energia termica

Il ***servizio telecalore*** *ha registrato ricavi tariffari per Euro 2.648.177, di cui Euro 2.510.772 attribuiti al teleriscaldamento ed Euro 137.405 al teleraffrescamento, contro Euro 1.526.239 dell'esercizio 2021 (+73,5%).*

La rete ha distribuito KWh 15.495.387 contro KWh 17.698.711 dell'anno 2021 (+14,22%), di cui per teleriscaldamento KWh 14.327.433 contro KWh 16.649.546 dell'anno 2021 (-13,95%), per teleraffrescamento KWh 1.167.954 contro KWh 1.049.165 dell'anno 2021 (-11,32%). Le utenze, in contrazione di una unità rispetto all'anno precedente, sono n. 59 (n. 52 per teleriscaldamento, n. 7 per teleraffrescamento).

Servizio acqua potabile

Le utenze attive al 31 dicembre 2022 sono pari a n. 23.196 rispetto a n. 23.069 del 2021 evidenziando un incremento pari allo 0,55%; i ricavi tariffari hanno segnano una variazione pari all'6,62% tenuto conto anche dell'adeguamento tariffario proposto per il 2022.

Investimenti

*Nell'esercizio 2022 sono stati effettuati **investimenti** per Euro 4.592.155 di cui Euro 549.157 per immobilizzazioni immateriali, Euro 4.042.998 (2020 Euro 3.627.596) per immobilizzazioni materiali, quest'ultimi con la seguente ripartizione fra i servizi:*

Investimenti 2022		
settore energia elettrica	*Euro*	*8.286*
settore idrico	*Euro*	*2.403.070*
settore IA	*Euro*	*797.063*
trigenerazione (ex Vale)	*Euro*	*678.697*
servizi comuni	*Euro*	*155.882*
totale	*Euro*	*4.042.998*

Personale

*Al 31.12.2022, i dipendenti in forza risultavano pari a 126 unità, di cui dieci con **contratto a tempo parziale**.*

*I **costi per il personale dipendente** sommano a Euro 5.954/000 e al netto della società incorporata Euro 2.904/000 contro Euro 2.547.934 dell'anno 2021, con un incremento del 7,12%.*

Il dettaglio è desumibile dalla seguente tabella:

	SITUAZIONE DIPENDENTI MEDI AL 31/12/2021	SITUAZIONE DIPENDENTI MEDI AL 31/12/2022	SITUAZIONE DIPENDENTI AL 31/12/2021	DIPENDENTI IN ENTRATA DA FUSIONE	VARIAZIONE 2022		SITUAZIONE DIPENDENTI AL 31/12/2022
TABELLA PERSONALE							
QUALIFICA	NUM. DIP. MEDI	NUM. DIP. MEDI	NUM. DIP.	(+) NUMERO	(+) NUMERO	(-) NUMERO	NUM. DIP.
DIRIGENTI	0,5	2	1	1	0	0	2
QUADRI	3	3,33	3	0	1	1	3
IMPIEGATI	15,76	30,97	18	15	5	5	33
OPERAI	29	82,8	29	52	16	9	88
	48,26	119,10	51	68	22	15	126

Principali attività svolte

Le principali attività svolte nell'esercizio si possono così sintetizzare:

a. ***Energia Elettrica – centrali idroelettriche - cogenerazione:***

- *oltre alla normale attività di manutenzione ordinaria si rilevano gli investimenti presso la centrale di trigenerazione per il rinnovamento dell'impianto di cogenerazione;*

b. ***Servizio idrico:***

- *Esecuzione di numerosi rifacimenti e potenziamenti di rete;*
- *Realizzazione di nuovi impianti di mineralizzazione e potabilizzazione e completamento di impianti in funzione;*
- *Installazione e messa in esercizio di ulteriori sistemi di teleallarmi/telecontrolli presso numerosi siti*

sensibili;

- *Fatturazione della tariffa agli utenti finali a decorrere dall'esercizio 2023.*

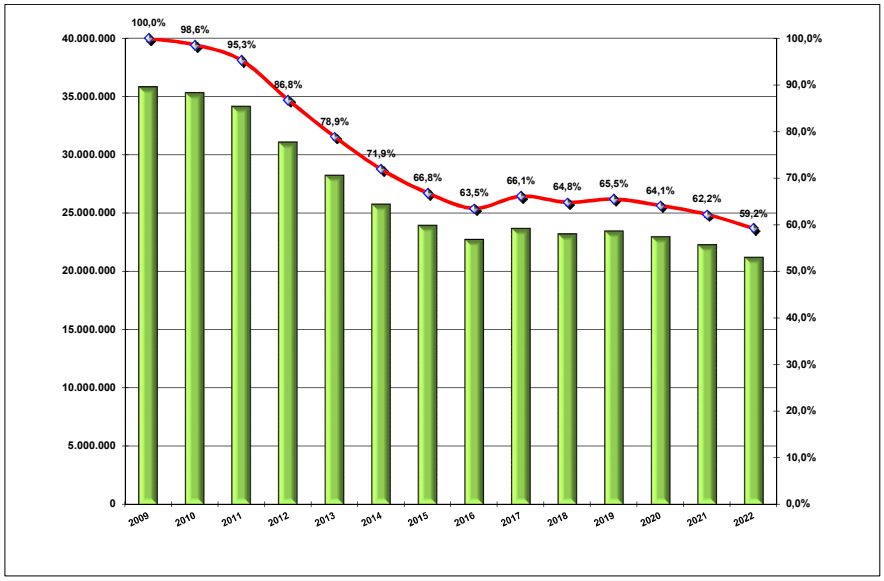
c. Gestione illuminazione pubblica

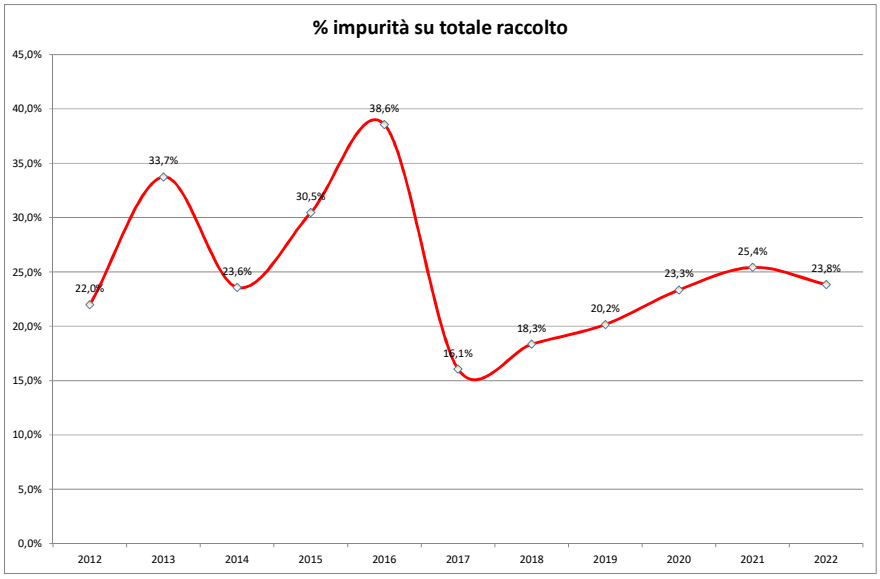
- *Manutenzione ordinaria di complessivi n. 8.165 punti luce;*
- *Manutenzione straordinaria e posa di nuovi punti luce.*

d. Servizio igiene ambientale

Il servizio è rivolto alla raccolta dei rifiuti a favore dei residenti nei comuni soci dell'Alta Valsugana ed è esteso a circa 32.000 utenti.

Nei grafici seguenti è evidenziata l'evoluzione della raccolta del residuo secco e la percentuale di impurità sul totale.





e. Servizi funebre cimiteriale

Il settore aziendale in argomento offre i servizi funebri prevalentemente nella territorio dell'Alta Valsugana garantendo l'assistenza per i servizi cimiteriali ai comuni soci che ne richiedono il supporto.

f. Gestione parcheggi pubblici

Da ottobre 2022, in virtù di un apposito contratto di servizio con il comune di Pergine, AmAmbiente gestisce i parcheggi pubblici nel territorio del comune di Pergine occupandosi direttamente della gestione dell'incasso della tariffa e della manutenzione ordinaria del servizio.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dei precedenti esercizi la Società si è attivata nel settore della ricerca per la ***produzione di energia da fonti rinnovabili*** *mediante un impianto di trigenerazione; il successivo sviluppo dell'impianto in parola è stato effettuato attraverso la ex società controllata Valsugana Energia Spa.*

Nel corso del presente esercizio la Vostra Società ha effettuato la realizzazione degli interventi di efficientamento attraverso la sostituzione dei gruppi di cogenerazione, applicando una nuova pompa di calore per la massimizzazione della resa energetica.

La compagine societaria

A fronte della fusione per incorporazione della società Amnu Spa, il capitale sociale risulta essere pari ad Euro 45.000.000 suddiviso come di seguito dettagliato:

n.	socio	n. Azioni	Valore	% part.
1	Comune di Pergine	32.702.021	32.702.021,00	72,671%
2	Comune di Levico Terme	8.331.293	8.331.293,00	18,514%
3	Comune di Caldonazzo	2.145.899	2.145.899,00	4,769%
4	Comune di Tenna	691.124	691.124,00	1,536%
5	Comune di Baselga di Piné	258.680	258.680,00	0,575%
6	Comune di Altopiano della Vigolana	218.976	218.976,00	0,487%
7	Comune di Civezzano	162.949	162.949,00	0,362%
8	Comune di Calceranica al lago	99.692	99.692,00	0,222%
9	Comune di Fornace	68.064	68.064,00	0,151%
10	Comune di Sant' Orsola Terme	62.199	62.199,00	0,138%
11	Comune di Bedollo	39.989	39.989,00	0,089%
12	Comune di Borgo Valsugana	18.851	18.851,00	0,042%
13	Comune di Fierozzo	14.428	14.428,00	0,032%
14	Comune di Frassilongo	13.854	13.854,00	0,031%
15	Comune di Vignola Falesina	9.441	9.441,00	0,021%
16	Comune di Grigno	7.944	7.944,00	0,018%
17	Comune di Albiano	5.655	5.655,00	0,013%
18	Comune di Novaledo	5.655	5.655,00	0,013%
19	Comune di Palù del Fersina	5.347	5.347,00	0,012%
20	A.P.S.P. S. Spirito	1.885	1.885,00	0,004%
21	Comune di Luserna	1.000	1.000,00	0,002%
22	Comune di Lona Lases	1.000	1.000,00	0,002%
22	AmAmbiente S.p.A. (azioni proprie)	134.054	134.054,00	0,298%
	TOTALE	**45.000.000**	**45.000.000**	**100%**

Nel corso del 2022 il comune di Luserna e il comune di Lona Lases hanno sottoscritto n. 1.000 azioni cadauno prezzo di Euro 1,50 (nominali Euro 1,00).

Attesa la totale partecipazione pubblica, AmAmbiente Spa risulta avere natura di società ad influenza dominante pubblica locale ai sensi e per gli effetti dell'art. 44 della L.R. 4.1.1993, n. 1 e s.m.i..

Le partecipazioni

Le partecipazioni in altre società sono di seguito riepilogate:

***DOLOMITI ENERGIA S.p.A.**: nominali **Euro 1.302.000.-** pari al 6,38% del capitale sociale.*

La società gestisce le attività commerciali conferite dai soci. Svolge in proprio attività di vendita di energia elettrica e gas metano ed organizza servizi a valore aggiunto per la clientela.

***PRIMIERO ENERGIA S.p.A.**: nominali **Euro 751.040.-** pari al 7,56% del capitale sociale. La società è stata costituita allo scopo di rilevare da ENEL alcuni importanti impianti di produzione idroelettrica localizzati nel territorio del Primiero, secondo quanto previsto in una convenzione fra ENEL e la Provincia Autonoma di Trento.*

***SET DISTRIBUZIONE S.p.A.**: nominali **Euro 9.170.686.-** pari al 7,60% del capitale sociale. La società è stata costituita allo scopo di consentire il subingresso da parte delle amministrazioni locali nella proprietà degli impianti di distribuzione ENEL presenti sul territorio provinciale, in ossequio al D.P.R. 235/77. In effetti, in data luglio 2005 è stato perfezionato il passaggio di proprietà degli impianti a favore della SET Distribuzione S.p.A., controllata al 100% dalla Holding.*

***DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.p.A.**: nominali **Euro 12.630.771.-** pari al 3,069% del capitale sociale.*

***POLO TECNOLOGICO TRENTINO**: partecipazione minoritaria di collegamento con il mondo dello sviluppo*

e della ricerca.

Fattori di rischio

Va preliminarmente osservato che il Consiglio di amministrazione, dopo l'approvazione del Codice etico e del Modello di organizzazione, gestione e controllo, ha provveduto in data 29.3.2013 all'istituzione dell'Organismo di Vigilanza, completando in tal modo l'iter di adeguamento della Società al D.lgs. 231/2001 in tema di ***responsabilità amministrativa*** *delle persone giuridiche.*

L'Organismo di Vigilanza ha svolto nel corso dell'esercizio la propria attività di controllo, non rilevando alcuna particolare criticità.

La società si è adeguata alle disposizioni di cui alla L.190/2012 ed alla L.R. 10/2014 in materia di anticorruzione e di trasparenza. Nella specie, ha adottato, nell'ambito di una apposita revisione del Modello organizzativo ex d.lgs. 231/2001, il Piano triennale per la prevenzione della corruzione ed il Programma triennale per la trasparenza, provvedendo agli adempimenti ed alle nomine conseguenti.

Rischi legati all'ambiente esterno

*Per quanto concerne i rischi legati all'***ambiente esterno***, essi derivano essenzialmente dal contesto economico contingente caratterizzato da forte incertezza e da una probabile contrazione nei consumi. Tali aspetti potrebbero gravare sul bilancio 2023 determinando una potenziale diminuzione dei ricavi delle vendite riducendo il gettito tariffario per i servizi a consumo, riducendo la marginalità per effetto della spinta inflattiva in atto.*

Da rilevare altresì i rischi derivanti da potenziali eventi atmosferici e naturali, relativamente ai quali la Società ha posto in essere i più razionali accorgimenti tecnici per evitare, con ragionevole certezza, possibili ripercussioni negative.

A tal proposito non è stato possibile adottare alcun intervento per poter integrare il periodo di riconoscimento dei suddetti contributi salva la possibilità di accedere al riconoscimento dei ***certificati bianchi*** *a valere sull'importante intervento di manutenzione straordinaria afferente l'impianto di trigenerazione effettuato nel corso del 2021/22.*

Rischi normativi e regolatori

I settori di riferimento nei quali la vostra Società opera, si fondano su un sistema molto complesso e variegato di norme relativamente alle quali il personale di AmAmbiente Spa si aggiorna costantemente. Ciò nonostante, il livello di difficoltà nella ***corretta interpretazione*** *delle disposizioni, rappresenta sicuramente un fattore di rischio per il quale è in atto una costante* ***rivisitazione delle procedure interne*** *volte a limitare tali criticità.*

Per quanto riguarda i sistemi di ***gestione e certificazione****, si rileva che, nell'esercizio 2021 ante fusione, per la società* ***Amnu Spa*** *era attivo un* ***Sistema di Gestione Integrato Ambiente e Sicurezza*** *in conformità alle norme* ***UNI EN ISO 14001:2015 e UNI ISO 45001:2018****, mentre per la società* ***Ex Stet Spa*** *era implementato un* ***Sistema di Gestione Integrato Qualità e Sicurezza*** *in conformità alle norme* ***UNI EN ISO 9001:2015 e UNI ISO 45001:2018****.*

Nel corso dell'anno 2022, si è provveduto quindi a realizzare per AmAmbiente Spa ***un unico Sistema di Gestione Integrato (SGI)*** *ed a sottoporlo ad iter certificativo secondo le norme ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ed ISO 45001:2018, richiedendo, con l'occasione, l'estensione del campo di applicazione secondo la norma 9001 alle attività "ex AMNU", secondo la norma 14001 alle attività "ex STET". Nel mese di maggio 2022, a fronte di verifica condotta dall'organismo RINA Services, sono stati emessi in favore di AmAmbiente Spa i 3 certificati (con successivo aggiornamento, per la parte ISO 14001:2015, nel mese di settembre).*

Si rileva che le certificazioni sono state effettuare da organismo accreditato da Accredia, per ognuno degli schemi sottoposti a certificazione e per ciascuno dei settori di attività ("EA"/"IAF") indicati negli attestati.

È programmata nel ***mese di maggio 2023*** *la prima verifica di mantenimento delle certificazioni del SGI. Contestualmente, è stata richiesta l'estensione del campo di applicazione al settore di attività della gestione parcheggi.*

Rischio di tasso d'interesse

La società è sottoposta alle fluttuazione del ***tasso di interesse*** *applicato sulle posizioni debitorie nei confronti degli istituti di credito. In tal senso, tenuto conto dell'assenza di indebitamento della società,* ***non si ravvisa alcun rischio correlato****.*

Rischio di credito

Tale rischio potrebbe derivare da eventuali ***default*** *in capo alle controparti sia commerciali che finanziarie. In considerazione dell'attuale esposizione* ***non si riscontrano posizioni di particolare criticità*** *in termini di valore.*

Liquidità

Con particolare riferimento al rischio liquidità, ***non si riscontra alcuna particolare difficoltà*** *nel reperimento delle risorse volte a finanziare l'attività corrente ovvero l'attività di investimento puntualmente programmata nei budget di riferimento.*

Evoluzione prevedibile della gestione

E' prevista la prosecuzione della gestione delle attività caratteristiche, in particolare per quanto riguarda il settore afferente la gestione del ciclo idrico e fognatura, con l'obiettivo essenziale di migliorare ulteriormente l'efficienza nell'erogazione di tali servizi allargando al contempo il bacino di riferimento a cui estendere l'operatività. La fusione per incorporazione con la società ex Amnu con efficacia 1° gennaio 2022, rappresenta un importante passo in avanti in tale direzione. Dal 1° gennaio 2023 AmAmbiente provvederà ad effettuare anche il servizio di fatturazione agli utenti finali della tariffa riguardante il settore idrico e fognatura.

In termini generali, non si ravvisano ***criticità finanziarie*** *in capo alla vostra Società; in tal senso però, si può presumere l'accentuarsi di tensioni di liquidità, anche in capo a controparti, che potrebbero gravare sul pieno rispetto delle scadenze d'incasso.*

Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/2016

Nella presente sezione è rappresentato il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Tale valutazione è stata effettuata attraverso l'analisi di alcuni indici di bilancio, attraverso i quali è possibile ottenere informazioni utili alla valutazione delle dinamiche gestionali della Società così come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 175/2016, il quale prevede che, qualora affiorino, in questa sede, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico adotti, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Atteso che l'andamento gestionale è un fenomeno dinamico, l'analisi delle serie storiche è stata effettuata con riferimento ai bilanci degli ultimi cinque esercizi della Società, mentre, l'analisi di bilancio per indici è stata svolta con riferimento ai bilanci degli ultimi tre esercizi della Società coprendo pertanto un intero triennio (cd. analisi storica).

Le analisi sono state predisposte per individuare il futuro dell'azienda e la sua evoluzione economica e finanziaria negli anni a venire.

Gli indicatori considerati significativi per la Società fanno riferimento alle seguenti aree di interesse:

- *indici di solidità, relativi quindi all'adeguatezza del capitale, ossia il livello di capitalizzazione e la capacità della Società di affrontare eventuali periodi di stress utilizzando le risorse proprie;*
- *indici di redditività, connessi alla capacità di generare adeguati margini nella gestione caratteristica.*

Gli indicatori utilizzati, con riferimento alle aree di interesse sopra indicate, con l'indicazione, ove pertinente, del valore considerato adeguato, sono riportati nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione, al cui testo si rimanda per gli opportuni approfondimenti.

Come si potrà notare dai valori esposti, gli indici rappresentano fedelmente il buono stato di salute della Società e la sua capacità di generare reddito per le amministrazioni socie.

Regolamento europeo sul trattamento dei dati

A fine maggio 2018 è entrato in vigore il nuovo regolamento europeo sul trattamento dei dati (n. 679/2016). AMAMBIENTE Spa ha adeguato le sue procedure, ha provveduto ad incaricare un DPO ovvero un Responsabile della protezione dei dati (come previsto dalla normativa stessa) ed ha redatto il Registro dei trattamenti e la valutazione dei rischi in coerenza con le nuove disposizioni.

Altre informazioni

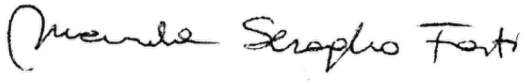
Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice civile si evidenzia che:

- *Al 31 dicembre 2022 risultano in portafoglio n. 134.054 azioni proprie per un valore di carico pari ad Euro 134.054.-.*
- *Non sono state costituite sedi secondarie.*

Pergine Valsugana, 29 marzo 2023

La Presidente

(Manuela Seraglio Forti)



BILANCIO AL 31.12.2022

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota integrativa

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'			2022	2021
A.	**CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**		-	-
B.	**IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA**			
I	**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**			
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		263.728	113.779
5)	AVVIAMENTO		-	-
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		53.382	11.434
7)	ALTRE		444.494	104.706
		TOTALE	761.604	229.919
II	**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**			
1)	TERRENI E FABBRICATI		2.594.505	2.563.847
2)	IMPIANTI E MACCHINARIO		24.107.205	22.512.207
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		1.575.778	566.130
4)	ALTRI BENI		2.220.623	227.237
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		33.095	612.924
		TOTALE	30.531.206	26.482.345
III	**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**			
1)	PARTECIPAZIONI IN			
	D-BIS) ALTRE IMPRESE		41.029.406	40.574.278
2)	CREDITI:			
	D-BIS) VERSO ALTRI		29.397	14.765
		TOTALE	41.058.803	40.589.043
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B		**72.351.613**	**67.301.307**
C.	**ATTIVO CIRCOLANTE**			
I	**RIMANENZE**			
1)	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO		386.491	215.351
		TOTALE RIMANENZE	386.491	215.351
II	**CREDITI**			
1)	VERSO CLIENTI		6.059.083	2.863.799
2)	VERSO IMPRESE CONTROLLATE		-	-
4)	VERSO CONTROLLANTI		1.828.944	837.438
5-bis)	CREDITI TRIBUTARI		1.089.738	364.033
5-ter)	IMPOSTE ANTICIPATE		708.940	497.443
5-quater)	VERSO ALTRI		74.577	76.087
		TOTALE CREDITI	9.761.282	4.638.800
IV	**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**			
1)	DEPOSITI BANCARI E POSTALI		3.606.468	3.795.171
3)	DENARO E VALORI IN CASSA		6.437	1.251
		TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.612.905	3.796.422
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		**13.760.678**	**8.650.573**
D.	**RATEI E RISCONTI**		**256.763**	**233.940**
	TOTALE ATTIVITA'		**86.369.054**	**76.185.820**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'		2022	2021
A.	**PATRIMONIO NETTO**		
I	**CAPITALE**	45.000.000	22.439.400
II	**RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI**	-	-
III	**RISERVE DI RIVALUTAZIONE**	-	-
IV	**RISERVA LEGALE**	1.917.150	1.610.923
V	**RISERVE STATUTARIE**	-	-
VI	**ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE**		
	- RISERVA STRAORDINARIA	5.614.534	20.864.655
	- RISERVA PER AVANZO DI FUSIONE	5.575.634	2.249.140
	- RISERVA DA CONFERIMENTO	9.685.379	9.685.379
	- RISERVA PLUSVALENZA CESSIONE AZIONI PROPRIE	25.637	24.637
VII	**RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI**	-	-
VIII	**UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO**	-	-
IX	**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	2.638.522	6.124.536
X	**RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO**	(134.054)	(75.008)
	TOTALE A	**70.322.802**	**62.923.662**
B.	**FONDI PER RISCHI E ONERI**		
1)	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2)	PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
4)	ALTRI	1.459.033	1.360.000
	TOTALE B	**1.459.033**	**1.360.000**
C.	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**966.052**	**475.479**
D.	**DEBITI**		
3)	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	2.116.142	2.116.142
4)	DEBITI VERSO BANCHE	-	-
5)	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
6)	ACCONTI	611.800	604.900
	DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-
7)	DEBITI VERSO FORNITORI	3.719.481	2.424.824
11)	DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	939.200	383.631
	DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-
12)	DEBITI TRIBUTARI	175.546	162.578
13)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	406.603	191.499
14)	ALTRI DEBITI	507.913	390.682
	DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-
	TOTALE D	**8.476.685**	**6.274.256**
E.	**RATEI E RISCONTI**	**5.144.482**	**5.152.423**
	TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	**86.369.054**	**76.185.820**

CONTO ECONOMICO		2022	2021
A.	**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	20.725.288	8.812.893
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	548.029	570.153
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	680.290	3.985.645
	DI CUI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	*197.431*	*74.280*
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**21.953.607**	**13.368.691**
B.	**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	5.309.336	1.949.938
7)	PER SERVIZI	6.760.153	2.429.906
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	719.481	526.361
9)	PER IL PERSONALE		
a)	SALARI E STIPENDI	4.123.619	1.884.155
b)	ONERI SOCIALI	1.417.539	650.806
c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	341.582	140.031
e)	ALTRI COSTI	71.711	36.038
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	5.954.451	2.711.030
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:		
a)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	175.982	78.808
b)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.082.248	1.265.845
c)	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-
d)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	34.982	-
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.293.212	1.344.653
11)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(51.308)	5.414
12)	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	99.033	-
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	530.499	433.914
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**21.614.857**	**9.401.216**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**338.750**	**3.967.475**
C.	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
	PROVENTI		
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:		
	- IN ALTRE IMPRESE	2.301.494	2.752.909
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		
d)	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI:		
	- ALTRI	11.446	21.370
	TOTALE PROVENTI	2.312.940	2.774.279
	ONERI		
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI:		
	- ALTRI	5.322	-
	TOTALE ONERI	5.322	-
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	**2.307.618**	**2.774.279**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C)	**2.646.368**	**6.741.754**
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
	IMPOSTE CORRENTI	(11.741)	(509.289)
	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	-	-
	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	3.895	(107.929)
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(7.846)	(617.218)
21)	**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	**2.638.522**	**6.124.536**

AmAmbiente SpA 2022

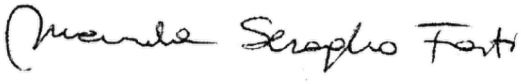
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.638.522	
Imposte sul reddito	7.846	
Interessi passivi/(interessi attivi)	(6.124)	
(Dividendi)	(2.301.494)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(48.038)	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		**290.712**
Accantonamenti ai fondi	440.615	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.258.230	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		***2.698.845***
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		**2.989.557**
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(171.140)	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (incluso intercompany)	(4.186.790)	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (incluso intercompany)	1.850.226	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(22.823)	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(7.941)	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(579.594)	
Variazioni del capitale circolante netto		***(3.118.062)***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		**(128.505)**
Interessi incassati/(pagati)	6.124	
(Imposte sul reddito)	(11.741)	
Dividendi incassati	2.301.494	
(Utilizzo dei fondi)	148.991	
Altre rettifiche		***2.444.868***
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		**2.316.363**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	(6.143.818)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	60.747	
Immobilizzazioni materiali		***(6.083.071)***
(Investimenti)	(719.101)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	11.434	
Immobilizzazioni immateriali		***(707.667)***
(Investimenti)	(469.760)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	
Immobilizzazioni finanziarie		***(469.760)***
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		**(7.260.498)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Patrimonio netto incorporata	5.968.448	
Mezzi di terzi		***5.968.448***
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(1.207.830)	
Mezzi propri		***(1.207.830)***
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		**4.760.618**
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2022		3.796.422
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		(183.517)
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2022		**3.612.905**

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Pergine Valsugana, 29 marzo 2023

La Presidente

(Manuela Seraglio Forti)



Azienda Multiservizi Ambiente Società per Azioni – AMAMBIENTE S.p.A.

Pergine Valsugana (TN) –V.le Venezia, 2/E

Capitale Sociale Euro 45.000.000,00 i.v.

Cod. Fiscale e P.IVA 01812230223

Iscrizione Registro imprese n. 01812230223

Nota integrativa al Bilancio

dell'esercizio chiuso al 31.12.2022

1. PREMESSA

Attività svolta

La società nell'esercizio 2022 ha operato nella gestione dei seguenti servizi:

1) Energia elettrica:

*- **Produzione** con le centrali idroelettriche di **Canezza**, **Serso**, **Busneck** e mediante alcuni impianti fotovoltaici;*

2) Ciclo idrico e fognatura:

*- Distribuzione e vendita di acqua potabile compreso il servizio fognature, per Comune di **Pergine Valsugana**, **Levico Terme**, **Tenna**, **Novaledo, Borgo e Grigno.***

***3) Contratti di Servizio per terzi**:*

*- Gestione servizio di illuminazione pubblica per i Comuni di **Pergine Valsugana**, **Levico Terme, Novaledo**, **Grigno** e **Tenna**;*

*- Attività di service per il settore idrico e fognatura per i Comuni di **Baselga di Pinè, Caldonazzo, Calceranica, Albiano, Fornace, Vignola Falesina e Grigno;***

*- Gestione impianti fotovoltaici per il comune di **Borgo**.*

4) Produzione combinata di energia termica ed elettrica

- Gestione impianto di trigenerazione con abbinata rete di teleriscaldamento per la vendita e la distribuzione di energia termica alle pubbliche e private di Pergine.

5) Area Ambiente – Funebre Cimiteriale

*- Con la fusione per incorporazione della società Amnu Spa, **dal 1° gennaio 2022**, AmAmbiente gestisce la **raccolta dei rifiuti** a fronte della remunerazione tariffaria prevista dalle disposizioni Arera fornendo altresì dei servizi di raccolta personalizzati a richiesta; dalla medesima data sono stati acquisiti i servizi relativi ai **settori del funebre e del cimiteriale**.*

6) Gestione parcheggi pubblici per il comune di Pergine

*- **Dal mese di ottobre 2022**, AmAmbiente Spa gestisce nel comune di Pergine l'attività di gestione dei servizi attinenti la gestione dei **parcheggi pubblici**, ivi compresa l'attività di incasso della tariffa e relative funzioni di prevenzione e accertamento in materia di sosta.*

Fatti di rilievo dell'esercizio

*Si rileva che nel corso del 2022 il Comune di **Pergine Valsugana** ha affidato a AmAmbiente Spa la **realizzazione di diversi interventi di investimento** elencati nella seguente tabella. Inoltre il comune di Novaledo ha assegnato a AmAmbiente la realizzazione di un progetto definitivo per la realizzazione di un'opera acquedottistica.*

Il dettaglio di tali incarichi, alcuni già in fase di rendicontazione, si possono rilevare nella seguente tabella:

	COMUNE AFFIDATARIO	IMPORTO LAVORI E SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE (euro)	FASE REALIZZAZIONE INTERVENTO
INTERVENTI DI INVESTIMENTO			
1) Lavori di completamento del pozzo di soccorso in località Tamarisi e realizzazzione del nuovo collegamento e serbatoio idrico da 1.500 m³ Villarosa con impianto di mineralizzazione nel Comune di Pergine Valsugana	Pergine Valsugana	3.000.000,00	Redazione progetto definitivo con autorizzazioni
2) Lavori di sistemazione dell'acquedotto potabile a servizio del Castello di Pergine, Fontanabotte e le abitazioni a monte del serbatoio Sacchi da 200 m³ a quota 560 m.s.l.m. nel Comune di Pergine Valsugana	Pergine Valsugana	650.000,00	Redazione progetto definitivo con autorizzazioni
3) Lavori di costruzione della nuova rete di fognatura nera a servizio della località Villa Moretta nel Comune di Pergine Valsugana	Pergine Valsugana	300.000,00	Redazione progetto definitivo con autorizzazioni
4) Lavori di Realizzazione attraversamenti RFI reti acquedotto e telecontrollo nel Comune di Pergine Valsugana	Pergine Valsugana	270.000,00	Esecuzione gara d'appalto e lavori
5) Lavori di sistemazione e potenziamento dell'acquedotto potabile a servizio del Comune di Novaledo - intervento I°lotto	Novaledo	700.000,00	Redazione progetto definitivo conto terzi
	Totale	4.920.000,00	

*Tra i fatti di maggior rilievo va annoverato il perfezionamento della **fusione per incorporazione** di Amnu Spa, società a totale partecipazione pubblica, attiva nei settori dell'igiene ambientale e servizi funebri cimiteriali.*

La fusione, stipulata con atto notarile del 6 settembre 2021, ha dato origine alla nuova denominazione sociale AmAmbiente Spa; tale operazione ha avuto efficacia civile e fiscale a decorrere dal 1° gennaio 2022 determinando l'espansione della base societaria da 15 a 20 soci (n. 19 Comuni e nr. 1 Azienda Pubblica Servizi alla Persona).

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

a. Principi generali

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

*In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da "**specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo**".*

*Non si sono verificati **casi eccezionali** che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.*

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del ***principio della prudenza*** *e nella prospettiva di* ***continuità aziendale****. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.*

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli ***oneri*** *e i* ***proventi*** *sono stati iscritti secondo il* ***principio di competenza*** *indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto di eventuali* ***rischi e delle perdite*** *di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.*

b. Struttura e contenuto del prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c..

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

c. Criteri di valutazione adottati per le singole poste

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei ***principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità****. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.*

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

1. Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali e i beni acquistati o allestiti nell'esercizio sono iscritti al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori. I valori iscritti nell'attivo patrimoniale non contengono capitalizzazione di oneri finanziari.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei beni ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili agli stessi: il valore è stato definito sommando il ***costo della manodopera diretta****, il* ***costo degli autoveicoli****, il* ***costo dei materiali*** *e la parte delle eventuali spese di produzione direttamente imputabili al cespite.*

*La **capitalizzazione** delle spese del **personale aziendale** e di utilizzo dei **mezzi** e **dei materiali di magazzino** sono state effettuate tenendo in considerazione il costo medio orario dei dipendenti (per la manodopera), il costo medio orario degli autoveicoli e delle macchine operatrici e il costo medio ponderato, rilevato al momento della capitalizzazione, per i materiali di magazzino.*

Altre spese relative alle immobilizzazioni sono portate a incremento del loro valore contabile se, e in quanto aumentino l'utilità futura attribuibile al cespite esistente.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, sulla base di aliquote costanti riferite alla durata della vita utile stimata dei beni.

*Con riferimento alla politica di ammortamento seguita, si specifica che il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione supera il periodo dell'esercizio di competenza ed è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in relazione alla **residua possibilità di utilizzazione futura**. Gli ammortamenti sono pertanto calcolati sulla base della stima della residua possibilità di utilizzazione.*

*Per i beni acquisiti ed entrati in funzione nel 2022 i coefficienti d'ammortamento ordinari sono stati normalmente calcolati per i **mesi di effettivo utilizzo** e quando ritenuto possibile al **50%**.*

Per quanto riguarda le opere devolvibili relative alla Centrale di Serso, considerato che la scadenza della concessione, quale antico diritto risalente alla fine del 1800, è soggetta a continue proroghe la cui ricorrenza futura non è esattamente conoscibile, per calcolare le quote di ammortamento tecnico si è definita una vita utile pari a 100 anni.

*Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti, sono eventualmente **svalutate** fino a concorrenza del loro valore economico.*

*Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di **natura incrementativa** del valore dei cespiti o tali da prolungare la vita economica utile degli stessi, sono ammortizzate con l'aliquota propria del cespite cui si riferiscono.*

*La contabilizzazione dei **contributi pubblici** ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.*

*Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio **non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria**.*

*Con riguardo al contenuto dell'articolo art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile e come previsto dal principio contabile OIC 9, nel presente esercizio non sono state valutate **potenziali perdite durevoli** di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.*

Terreni e fabbricati

*Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi **non sono stati assoggettati ad ammortamento**.*

*In particolare la società ha **distintamente contabilizzato** la parte di **terreno** sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.*

Immobilizzazioni in corso e acconti

*Le **immobilizzazioni materiali in corso di costruzione**, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.*

Le vite utili per il calcolo dell'ammortamento applicate per l'esercizio 2022, sono esposte nella seguente tabella:

VITE UTILI PER AMMORTAMENTO DEI CESPITI					
CESPITI	**COMUNI**	**EN. ELETTRICA**	**ACQUA**	**IA/FUNEBRE CIMITERIALE**	**EX VALE**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**ANNI**	**ANNI**	**ANNI**	**ANNI**	**ANNI**
TERRENI E FABBRICATI					
FABBRICATO - SEDE	40	40	40	33	33
FABBRICATI - OPERE DI PRESA	-	100	-	-	-
FABBRICATI - CENTRALE	-	50	-	-	-
FABBRICATI - CENTRALE ALTRI	-	50	-	-	-
IMPIANTI E MACCHINARI					
IMPIANTI - CONDOTTA FORZATA	-	70	-	-	-
IMPIANTI - IMPIANTI DI CENTRALE	-	40	-	-	20
IMPIANTI - COGENERATORI	-	-	-	-	10
IMPIANTI - FOTOVOLTAICI	-	11	-	-	-
SERBATOI ACQUA POTABILE	-	-	40	-	-
IMPIANTI DI POTABILIZZAZIONE ACQUA	-	-	20	-	-
IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO ACQUA POT	-	-	20	-	-
IMPIANTI IGIENE AMBIENTALE	-	-	-	10	-
RETI DI DISTRIBUZIONE	-	-	45	-	30
SOTTOSTAZIONI DI TRASFORMAZIONE	-	-	-	-	20
ALLACCIAMENTI D'UTENZA	-	-	45	-	30
IMPIANTI TELEFONICI	12	-	-	-	-
IMPIANTI CONTROLLO	10	-	-	-	-
IMPIANTI DI SICUREZZA	15	-	-	-	-
ALTRI IMPIANTI	20	11	-	7	10
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI					
ATTREZZATURA	12	10	12	7	10
MISURATORI MECCANICI	-	-	15	-	-
MISURATORI ELETTRONICI	-	-	10	-	-
CASSONETTI IGIENE AMBIENTALE	-	-	-	10	-
ALTRI BENI					
AUTOMEZZI	5/7	5/7	5/7	7	5/7
AUTOVEICOLI	4/7	4/7	4/7	7	4/7
MOBILI ED ARREDI	12	12	12	8	8
MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	12	12	12	8	12
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	5	5	5	5	5

Per i cespiti afferenti il settore idrico, concessi in uso con contratto di servizio dal Comune di Pergine Valsugana, le relative manutenzioni ordinarie sono imputate tra i costi di esercizio. Considerata la natura demaniale dei beni, il Contratto di Servizio opera una distinzione per la quale valgono le precisazioni che qui si riprendono.

All'art. 3 il contratto prevede: "Il Comune concede in uso alla Società gli impianti esistenti che rimarranno, in quanto beni demaniali, di proprietà dello stesso e saranno riconsegnati al termine della concessione, in buono

stato d'uso e di funzionamento, tenuto conto della naturale vetustà ed usura.

Le opere eseguite dalla Società per il rinnovo, potenziamento ed estensione della rete saranno di proprietà della Società".

(..Redatto il verbale di iniziale consistenza delle opere…) "…nel caso di dismissione di impianti e ricostruzione parziale del demanio idrico concesso, saranno redatte apposite appendici al verbale di consistenza per la cancellazione dei beni dismessi o per le modifiche alla consistenza del demanio concesso nel caso di ricostruzione parziale."

L'art. 9 del medesimo Contratto di Servizio recita: "Al termine dell'affidamento …, le opere e gli impianti realizzati dalla Società dovranno essere ceduti, a titolo oneroso, al Comune o ad altro soggetto dallo stesso indicato. Il prezzo di cessione sarà individuato mediante perizia di stima…".

Considerati i riflessi contabili che le affermazioni di cui agli articoli 3 e 9 del Contratto di Servizio comporteranno anche negli esercizi futuri, di seguito, quale esplicitazione dei principi contabili che informano la redazione del presente bilancio e di quelli dei successivi esercizi, si riportano le definizioni adottate dalla Società per i termini rinnovo, potenziamento ed estensione utilizzati nel testo degli articoli 3 e 9 del citato Contratto di Servizio.

Per estensione si intende la realizzazione ex-novo di impianti o parti di impianti, in località precedentemente non interessate dalla presenza di impianti, manufatti o reti acquedottistiche, o non urbanizzate, o comunque di opere, impianti o reti che non sostituiscano materialmente o funzionalmente preesistenti analoghe entità.

Per potenziamento si distingue tra potenziamento per integrazione, nel qual caso ad un impianto, opera o rete esistente si affianca una parte nuova, individuabile pur se interconnessa, mentre le parti preesistenti sono conservate materialmente e funzionalmente; e potenziamento, per sostituzione che prevede invece la rimozione o l'abbandono (con conseguente segnalazione della dismissione del bene demaniale al Comune proprietario tramite redazione di appendice) dell'opera, rete, impianto esistente e la sua ricostruzione con caratteristiche di maggiore potenzialità.

Il rinnovo (con segnalazione della dismissione del bene demaniale al Comune proprietario tramite redazione di appendice) riguarderà il cespite per intero o per una parte notevole; in questo ultimo caso la manutenzione straordinaria che ne consegue sarà dall'Azienda portata in ammortamento in cinque anni, salvo casi particolari evidenziati singolarmente e relativi a manutenzioni di cespiti a lunga durata, che saranno ammortizzati con l'aliquota propria del bene cui si riferiscono.

Gli impianti nuovi, affiancati o sostituiti formano i nuovi cespiti aziendali e come tali vengono iscritti a bilancio e sottoposti ad ammortamento nel rispetto dei criteri citati per la generalità dei cespiti.

Nel contesto delle opere acquedottistiche pertanto non ricorre l'ipotesi di opere soggette a devoluzione gratuita al termine della concessione, in quanto o già appartenenti al Comune poiché beni demaniali, o di proprietà della Società sulla base dei principi sopra riportati.

Per quanto riguarda le opere acquedottistiche realizzate da AmAmbiente Spa nel Comune di Tenna, Novaledo, Borgo Levico Terme, Grigno le stesse sono iscritte a libro cespiti e ammortizzate secondo le vite utili previste per ogni singola categoria. Per i comuni per i quali nei contratti di servizio si prevede la sola gestione degli

impianti e non la proprietà né per quelli esistenti, né per le nuove costruzioni, le immobilizzazioni realizzate rimangono di proprietà dei singoli enti.

2. Immobilizzazioni immateriali, spese di ricerca e sviluppo, pubblicità.

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al ***costo di acquisto e/o di produzione*** *e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.*

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

ANNI DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
CESPITI	COMUNI	ALTRI SETTORI	EX VALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI	ESERCIZI	ESERCIZI
AVVIAMENTO	-	-	18
SPESE RELATIVE A PIÙ ESERCIZI	5	5	5
SPESE COSTITUZIONE	5	5	5
SERVITÙ ATTIVE	20	20	-
SERVITÙ PERENNI	-	-	-
SOFTWARE DI BASE	3 - 5	3 - 5	3 - 5

3. Partecipazioni

I titoli in portafoglio, essendo acquisiti al fine di realizzare una situazione di legame durevole con le società partecipate ed al contempo con l'obiettivo di sviluppare l'attività della società, costituiscono vere e proprie partecipazioni.

Le ***partecipazioni in società sono iscritte al costo****, eventualmente rettificato al fine di considerare perdite durevoli di valore.*

4. Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto in apposita riserva negativa del patrimonio netto.

5. Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

La ***configurazione di costo di acquisto*** *adottata è quella corrispondente alla* ***media ponderata****.*

Al fine di riflettere a bilancio il minor valore corrente rispetto al costo di acquisto rilevato per alcuni articoli di magazzino è stata effettuata una apposita ***svalutazione del valore delle rimanenze finali****.*

6. Crediti

In virtù delle disposizioni di cui all'articolo 2426, n. 8 del Codice civile, i crediti vanno rilevati a in bilancio secondo il criterio del ***costo ammortizzato****, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.*

Va altresì rilevato che il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione può non essere applicato:

*a. ai crediti con **scadenza inferiore ai 12** mesi o*

*b. nel caso di crediti con **scadenza superiore ai 12** mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.*

*Pertanto, **in deroga** al principio del costo ammortizzato, i crediti possono essere esposti al loro valore di realizzo. Quest'ultimo, stimato in base alle attuali capacità dei debitori di far fronte alle obbligazioni, è ottenuto tenendo conto degli accantonamenti effettuati ad apposito fondo svalutazione.*

7. Debiti

*L'articolo 2426, n. 8 del Codice civile prevede la rilevazione in bilancio secondo il criterio del **costo ammortizzato**, tenendo conto del fattore temporale.*

*Il principio generale può essere non applicato ai debiti **se gli effetti sono irrilevanti** rispetto al valore determinato. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).*

*Pertanto, **in deroga** al principio del costo ammortizzato i debiti sono stati esposti al loro valore nominale.*

8. Fondo T.F.R.

Nel fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato sono accantonate le spettanze dei dipendenti calcolate e adeguate a norma dell'art. 2120 c.c., con riferimento alla data del 31 dicembre 2022 e per la parte non confluita ad altri fondi.

9. Fondi rischi

I fondi per rischi e oneri sono stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

10. Costi e ricavi

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei costi e dei rischi anche se conosciuti successivamente.

10a. Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per la distribuzione e somministrazione di acqua, gas e da teleriscaldamento sono riconosciuti alla fine del periodo, bimestrale o mensile di riferimento in funzione dei consumi degli utenti.

I ricavi relativi alle prestazioni di allacciamento dell'esercizio sono imputati interamente al conto economico come per il precedente esercizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Tra i proventi finanziari da partecipazioni, sono iscritti i dividendi incassati nel corso dell'esercizio.

10b. Riconoscimento dei costi.

I costi sono rilevati sulla base della competenza temporale. Sono stati predisposti congrui accantonamenti per tenere conto dei rischi in essere a carico della società.

11. Ratei e risconti

Il principio della competenza temporale è realizzato per mezzo dell'imputazione di ratei e risconti attivi e passivi, che comprendano anche i ratei passivi relativi alla valutazione di spese generali a fine anno, qualora gli stessi non siano direttamente iscrivibili tra i debiti, ed i conguagli di consumi attivi d'utenza a fine anno, qualora gli stessi non siano direttamente iscrivibili tra i crediti. La valutazione di questi ultimi viene effettuata stimando per ciascuna utenza il rateo di fine anno, con criterio del riparto del consumo "pro-die".

Per quanto riguarda i risconti passivi rappresentati da contributi di allacciamento, riguardano i soli ricavi conseguiti nei precedenti esercizi, in quanto i ricavi dall'esercizio 2006, sono stati imputati interamente al conto economico, e non ripartiti in base ai coefficienti di ammortamento dei relativi cespiti.

12. Rischi, impegni, garanzie

Gli impegni e le garanzie sono indicati in uno specifico paragrafo della presente e sono evidenziati al loro valore contrattuale.

13. Imposte

Le imposte sul reddito sono rilevate applicando le aliquote IRES e IRAP in vigore, ai rispettivi imponibili fiscali determinati in osservanza alle norme tributarie vigenti. Sono rilevate imposte anticipate per tenere conto dell'esistenza di fondi tassati e costi a deducibilità differita.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

*La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene **crediti o debiti** in **valuta estera**.*

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Procediamo, di seguito, ad illustrare il significato, la consistenza e, dove opportuno, la variazione delle principali poste di bilancio, rispetto ai saldi riferiti al 31 dicembre 2021.

Gli importi sono espressi in unità di Euro.

1. ANALISI DELLE SINGOLE POSTE DI BILANCIO

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

*Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al **costo di acquisto** e/o di **produzione** e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.*

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato considerando la corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

	VALORI AL 31/12/21	EX AMNU	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	AMM.TI 2022	ARR.TI	VALORI AL 31/12/22
B.I. IMMOBIL.NI IMMATERIALI							
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI							
LICENZE USO SOFTWARE	113.779	54.439	198.781	-	103.272	1	263.728
TOTALE 4)	113.779	54.439	198.781	-	103.272	-	263.728
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI							
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	11.434	-	53.382	11.434	-	-	53.382
TOTALE 6)	11.434	-	53.382	11.434	-	-	53.382
7) ALTRE							
SERVITÙ ATTIVE PERENNI (ENERGIA)	42.796	-	-	-	-	-	42.796
SPESE RELATIVE A PIÙ ESERCIZI (ACQUA FOGNATURA)	10.911	-	-	-	2.885	-	8.026
SERVITÙ ATTIVE PERENNI (ACQUA)	10.646	-	-	-	-	1	10.647
COSTI PLURIENNALI SU BENI DI TERZI	40.353	115.505	296.994	-	69.826	-	383.026
TOTALE 7)	104.706	115.505	296.994	-	72.711	1	444.495
TOTALE B.II.	**229.919**	**169.944**	**549.157**	**11.434**	**175.983**	**1**	**761.604**

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

L'incremento per la categoria "licenze uso software" è da attribuire all'acquisizione di un nuovo software per la gestione documentale e un applicativo per la gestione delle timbrature del personale.

Tra le "spese relative a più esercizi" si rilevano investimenti pluriennali presso la sede dell'azienda.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio ***non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria****.*

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di ***potenziali perdite durevoli*** *di valore delle immobilizzazioni immateriali.*

In relazione alle singole voci, le stesse sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Nella colonna ex Amnu sono evidenziate le immobilizzazioni acquisite a seguito della fusione per incorporazione con decorrenza 01.01.2022.

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Si tratta di costi relativi all'acquisizione di licenze di software applicativo, relativo sia al sistema informativo aziendale sia alla rete di personal computer. L'ammortamento di tali spese è previsto in cinque anni.

In particolare, l'incremento, è da ascrivere all'acquisizione di ***licenze uso software*** *(Euro 252.163.-).*

5. Avviamento

Si evidenzia che nel bilancio 2017 si era proceduto, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile, ad evidenziare l'integrale perdita di valore della voce avviamento conferito dalla ex controllata

Valsugana Energia Spa. In tal senso, nel bilancio 2022, non risultano iscritti valori a titolo di Avviamento.

6. Immobilizzazioni in corso

Per quanto riguarda le immobilizzazioni in corso si riferiscono esclusivamente ai lavori di ristrutturazione degli uffici presso la sede della società di proprietà del Comune di Pergine.

7. Altre

Nelle "Spese relative a più esercizi" sono comprese spese per la sistemazione tavolare e catastale di servitù e sedimi non vincolati a specifici impianti.

Inoltre, per il settore idrico e fognatura, sono comprese spese relative a più esercizi relative alla rilevazione del sistema cartografico.

Nei costi pluriennali su beni di terzi sono contabilizzati prevalentemente gli interventi presso la sede legale dell'azienda di proprietà del comune di Pergine per l'allestimento dei nuovi uffici nonché gli interventi di costruzione e manutenzione straordinaria relative ai vari Crm dislocati nel bacino di competenza della società.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nella tabella di seguito esposta sono riassunti i movimenti dell'esercizio relativi alle immobilizzazioni materiali.

	VALORI AL 31/12/21	EX AMNU	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	RICLASS. BENI ENTRATI IN FUNZIONE 2022	ARR.TI	VALORI AL 31/12/22
B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) TERRENI E FABBRICATI							
TERRENI NON AMMORTIZZABILI	463.931	-	-	-	-	-	463.931
TERRENO CENTRALE (EX VALE)	627.196	-	-	-	-	-	627.196
TERRENI A DESTINAZIONE EDIFICATORIA (EX AMNU)		122.027	-	-	-	-	122.027
FABBRICATI INDUSTRALI	725.959	-	-	-	-	-	725.959
FABBRICATI INDUSTRALI IDROELETTRICI	666.545	-	-	-	-	-	666.545
FABBRICATI INDUSTRALI (SERVIZIO ACQUA)	63.208	-	-	-	-	-	63.208
FABBRICATI INDUSTRALI (EX VALE)	1.725.383	-	-	-	-	-	1.725.383
TOTALE 1)	4.272.222	122.027	-	-	-	-	4.394.249
2) IMPIANTI E MACCHINARIO							
OPERE GRATUITAMENTE DEV. (ENERGIA)	894.730	-	-	-	-	-	894.730
IMPIANTI DI PRODUZIONE (ENERGIA)	5.561.841	-	-	-	-	-	5.561.841
RETI CABINE ELETTRICHE	2.622	-	-	-	-	-	2.622
IMPIANTI E RETI ACQUEDOTTO E FOGNATURA	19.586.251	-	1.696.839	-	597.921	-	21.881.011
ALTRI IMPIANTI (ACQUA)	2.124	-	-	-	-	-	2.124
ALTRI IMPIANTI (SERVIZI COMUNI)	240.671	-	-	-	-	-	240.671
ALTRI IMPIANTI (SERVIZI CONDIVISI)	673.925	-	-	-	-	-	673.925
TELECONTROLLO SERVIZIO MISURA (ENERGIA)	327.177	-	1.508	-	-	-	328.685
IMPIANTI E RETI (EX VALE)	7.678.707	-	416.760	-	2.356	-	8.097.823
IMPIANTI (EX AMNU)	-	112.730	74.586	-	-	-	187.316
TOTALE 2)	34.968.048	112.730	2.189.693	-	600.277	-	37.870.748
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI							
ATTREZZATURE (ENERGIA)	62.040	-	-	-	-	-	62.040
ATTREZZATURE (ACQUA - FOGNATURA)	225.031	-	-	-	-	-	225.031
CONTATORI (ACQUA)	621.337	-	95.321	9.590	-	1	707.069
ATTREZZATURE (SERVIZI COMUNI)	351.332	-	2.541	-	-	(1)	353.872
ATTREZZATURE (EX VALE)	6.518	-	-	-	-	1	6.519
ATTREZZATURE (EX AMNU)	-	3.132.875	298.318	156.901	-	1	3.274.293
TOTALE 3)	1.266.258	3.132.875	396.180	166.491	-	2	4.628.824
4) ALTRI BENI							
ARREDI FISSI E MOBILI	524.075	-	-	-	-	(1)	524.074
MACCHINE UFF. ELETTR.	419.974	-	110.034	-	-	-	530.008
AUTOCARRI	665.154	-	-	11.878	-	-	653.276
AUTOVETTURE	68.777	-	43.307	-	-	-	112.084
ALTRI BENI	23.477	-	-	-	-	-	23.477
AUTOMEZZI (EX VALE)	12.100	-	-	-	-	-	12.100
ALTRI BENI (X VALE)	17.503	-	-	-	-	-	17.503
AUTOMEZZI (EX AMNU)	-	5.086.477	421.219	664.556	258.900	-	5.102.040
ALTRI BENI (EX AMNU)	-	663.768	2.940	-	-	-	666.708
TOTALE 4)	1.731.060	5.750.245	577.500	676.434	258.900	(1)	7.641.270
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI							
ENERGIA ELETTRICA	-	-	-	-	-	-	-
PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA	8.361	-	6.778	-	-	-	15.139
ACQUA	602.206	-	12.989	597.921	-	-	17.274
SERVIZI COMUNI	-	-	-	-	-	-	-
EX VALE	2.356	-	681	2.356	-	-	681
EX AMNU	-	258.900	-	258.900	-	-	-
TOTALE 5)	612.923	258.900	20.448	859.177	-	-	33.094
TOTALE B.II.	**42.850.511**	**9.376.777**	**3.183.821**	**1.702.102**	**859.177**	**1**	**54.568.185**

Con riguardo alle immobilizzazioni materiali nel presente esercizio non è stato necessario operare svalutazioni così come previsto dall'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile e dal principio contabile OIC 9. In tal senso non sono stati riscontrati indicatori di ***potenziali perdite durevoli*** *di valore.*

Nella colonna ex Amnu sono evidenziate le immobilizzazioni acquisite a seguito della fusione per incorporazione con decorrenza 01.01.2022.

CAPITALIZZAZIONE DI COSTI PER LAVORI INTERNI.

I costi capitalizzati nell'esercizio per la costruzione di opere ammontano complessivamente a Euro 548.029.- e sono così ripartiti:

Prestazioni del personale interno aziendale:

Per lavori eseguiti direttamente dal personale aziendale nel corso dell'esercizio, sono stati capitalizzati Euro 386.266.- comprensivi anche di costi per la progettazione.

Costi degli automezzi:

Per quanto riguarda i costi degli automezzi aziendali impiegati nell'attività di investimento sono stati capitalizzati Euro 30.316.-.

Materiali di magazzino:

Per lavori, relativi ad impianti energia, acqua, gas e servizi comuni, realizzati nell'esercizio sono stati capitalizzati costi per utilizzo di materiali di magazzino pari a Euro 131.447.-.

FONDI DI AMMORTAMENTO

I fondi di ammortamento sono esposti a bilancio a diretta deduzione del valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali. La consistenza delle quote e dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è esposta nel seguente prospetto:

	F.DO AMM.TO AL 31/12/21	EX AMNU	DECREMENTI 2022	AMMORTAMENTI 2022	ARR.TI	F.DO AMM.TO AL 31/12/22
B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) TERRENI E FABBRICATI						
TERRENI NON AMMORTIZZABILI	88.860	-	-	-	-	88.860
TERRENO CENTRALE (EX VALE)	-	-	-	-	-	-
TERRENI A DESTINAIZONE EDIFICATORIA (EX AMNU)	-	-	-	-	-	-
FABBRICATI INDUSTRALI	412.075	-	-	19.442	-	431.517
FABBRICATI INDUSTRALI IDROELETTRICI	441.627	-	-	18.585	-	460.212
FABBRICATI INDUSTRALI (SERVIZIO ACQUA)	24.856	-	-	1.580	-	26.436
FABBRICATI INDUSTRALI (EX VALE)	740.957	-	-	51.762	-	792.719
TOTALE 1)	1.708.375		-	91.369	-	1.799.744
2) IMPIANTI E MACCHINARIO						
OPERE GRATUITAMENTE DEV. (ENERGIA)	740.698		-	10.010	1	750.709
IMPIANTI DI PRODUZIONE (ENERGIA)	3.237.057		-	145.215	(1)	3.382.271
RETI CABINE ELETTRICHE	1.082		-	236	-	1.318
IMPIANTI E RETI ACQUEDOTTO E FOGNATURA	4.378.511		-	537.631	-	4.916.142
ALTRI IMPIANTI (ACQUA)	2.124		-	-	-	2.124
ALTRI IMPIANTI (SERVIZI COMUNI)	106.042		-	15.925	-	121.967
ALTRI IMPIANTI (SERVIZI CONDIVISI)	616.920		-	31.139	-	648.059
TELECONTROLLO SERVIZIO MISURA (ENERGIA)	154.310		-	32.793	-	187.103
IMPIANTI E RETI (EX VALE)	3.219.098		-	418.928	-	3.638.026
IMPIANTI (EX AMNU)	-	111.675	-	4.149	-	115.824
TOTALE 2)	12.455.842	111.675	-	1.196.026	0	13.763.543
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI						
ATTREZZATURE (ENERGIA)	52.348	-	-	2.772	-	55.120
ATTREZZATURE (ACQUA- FOGNATURA)	154.049	-	-	14.348	-	168.397
CONTATORI (ACQUA)	214.157	-	6.522	41.486	-	249.121
ATTREZZATURE (SERVIZI COMUNI)	274.548	-	-	9.258	-	283.806
ATTREZZATURE (EX VALE)	5.026	-	-	271	-	5.297
ATTREZZATURE (EX AMNU)	-	2.278.938	153.814	166.178	-	2.291.302
TOTALE 3)	700.128	2.278.938	160.336	234.313	-	3.053.043
4) ALTRI BENI						
ARREDI FISSI E MOBILI	513.482	-	-	3.389	-	516.871
MACCHINE UFF.ELETTR.	287.396	-	-	42.092	-	329.488
AUTOCARRI	585.444	-	11.878	27.147	-	600.713
AUTOVETTURE	68.777	-	-	3.031	-	71.808
ALTRI BENI	23.477	-	-	-	-	23.477
AUTOMEZZI (EX VALE)	12.100	-	-	-	-	12.100
ALTRI BENI (X VALE)	13.818	-	-	670	-	14.488
AUTOMEZZI (EX AMNU)	-	3.490.800	658.002	461.686	-	3.294.484
ALTRI BENI (EX AMNU)	-	535.366	-	22.524	-	557.890
TOTALE 4)	1.503.824	4.026.166	669.880	560.539	0	5.420.649
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI						
TOTALE 5)	-		-	-	-	-
TOTALE B.II.	**16.368.169**		**830.216**	**2.082.247**	**0**	**24.036.979**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL NETTO DEI FONDI DI AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni materiali, considerate al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono pertanto rappresentabili nella seguente sintesi:

	VALORI AL 31/12/21	EX AMNU	VALORE NETTO CESPITI ALIENATI	INCREMENTI 2022	AMMORTAMENTI 2022	RICLASSIFICHE	RICLASS. BENI ENTRATI IN FUNZIONE 2022	SVALUTAZIONI	ARR.TI	VALORI AL 31/12/22
B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
1) TERRENI E FABBRICATI										
TERRENI NON AMMORTIZZABILI	375.071	-	-	-	-	-	-	-	-	375.071
TERRENO CENTRALE (EX VALE)	627.196	-	-	-	-	-	-	-	-	627.196
TERRENI A DESTINAZIONE EDIFICATORIA (EX AMNU)	-	122.027	-	-	-	-	-	-	-	122.027
FABBRICATI INDUSTRALI	313.884	-	-	-	19.442	-	-	-	-	294.442
FABBRICATI INDUSTRALI IDROELETTRICI	224.918	-	-	-	18.585	-	-	-	-	206.333
FABBRICATI INDUSTRALI (SERVIZIO ACQUA)	38.352	-	-	-	1.580	-	-	-	-	36.772
FABBRICATI INDUSTRALI (EX VALE)	984.426	-	-	-	51.762	-	-	-	-	932.664
TOTALE 1)	2.563.847	122.027	-	-	91.369	-	-	-	-	2.594.505
2) IMPIANTI E MACCHINARIO										
OPERE GRATUITAMENTE DEV. (ENERGIA)	154.031	-	-	-	10.010	-	-	-	-	144.021
IMPIANTI DI PRODUZIONE (ENERGIA)	2.324.783	-	-	-	145.215	-	-	-	1	2.179.569
RETI CABINE ELETTRICHE	1.540	-	-	-	236	-	-	-	-	1.304
IMPIANTI E RETI ACQUEDOTTO E FOGNATURA	15.207.741	-	-	1.696.839	537.631	-	597.921	-	1	16.964.871
ALTRI IMPIANTI (ACQUA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI IMPIANTI (SERVIZI COMUNI)	134.632	-	-	-	15.925	-	-	-	- 3	118.704
ALTRI IMPIANTI (SERVIZI CONDIVISI)	57.005	-	-	-	31.139	-	-	-	-	25.866
TELECONTROLLO SERVIZIO MISURA (ENERGIA)	172.866	-	-	1.508	32.793	-	-	-	1	141.582
IMPIANTI E RETI (EX VALE)	4.459.609	-	-	416.760	418.928	-	2.356	-	-	4.459.797
IMPIANTI (EX AMNU)	-	1.055	-	74.586	4.149	-	-	-	(1)	71.491
TOTALE 2)	22.512.207	1.055	-	2.189.693	1.196.026	-	600.277	-	(1)	24.107.205
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI										
ATTREZZATURE (ENERGIA)	9.692	-	-	-	2.772	-	-	-	-	6.920
ATTREZZATURE (ACQUA - FOGNATURA)	70.983	-	-	-	14.348	-	-	-	-	56.635
CONTATORI (ACQUA)	407.179	-	3.068	95.321	41.486	-	-	-	-	457.946
ATTREZZATURE (SERVIZI COMUNI)	76.784	-	-	2.541	9.258	-	-	-	-	70.067
ATTREZZATURE (EX VALE)	1.492	-	-	-	271	-	-	-	-	1.221
ATTREZZATURE (EX AMNU)	-	853.937	3.087	298.318	166.178	-	-	-	(1)	982.989
TOTALE 3)	566.130	853.937	6.155	396.180	234.313	0	0	0	(1)	1.575.778
4) ALTRI BENI										
ARREDI FISSI E MOBILI	10.593	-	-	-	3.389	-	-	-	-	7.204
MACCHINE UFF.ELETTR.	132.579	-	-	110.034	42.092	-	-	-	-	200.521
AUTOCARRI	79.710	-	-	-	27.147	-	-	-	-	52.563
AUTOVETTURE	-	-	-	43.307	3.031	-	-	-	-	40.276
ALTRI BENI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTOMEZZI (EX VALE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI BENI (EX VALE)	4.355	-	-	-	670	-	-	-	-	3.685
AUTOMEZZI (EX AMNU)	-	1.595.677	6.554	421.219	461.686	-	258.900	-	-	1.807.556
ALTRI BENI (EX AMNU)	-	128.402	-	2.940	22.524	-	-	-	-	108.818
TOTALE 4)	227.237	1.724.079	6.554	577.500	560.539	-	258.900	-	-	2.220.623
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI										
ENERGIA ELETTRICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA	8.361	-	-	6.778	-	-	-	-	1	15.140
ACQUA	602.208	-	-	12.989	-	-	(597.921)	-	(1)	17.275
SERVIZI COMUNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX VALE	2.355	-	-	681	-	-	(2.356)	-	-	680
EX AMNU	-	258.900	-	-	-	-	(258.900)	-	-	-
TOTALE 5)	612.924	258.900	-	20.448	-	-	(859.177)	-	-	33.095
TOTALE B.II.	**26.482.345**	**2.959.998**	**12.709**	**3.183.821**	**2.082.247**	**-**	**-**	**-**	**(2)**	**30.531.206**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Azioni proprie

Le azioni proprie sono state riclassificate, come stabilito dalle novità introdotti dal D.Lgs. 139/15, nella specifica riserva negativa del Patrimonio Netto e pertanto non risultano più iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie nell'Attivo di Bilancio.

Partecipazioni

*Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il **metodo del costo**, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.*

Partecipazioni imprese controllate

***Non risultano** essere iscritte partecipazioni in **imprese controllate**.*

Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese sono elencate nella seguente tabella:

	VALORI DI CARICO AL 01/01/22	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SVALUTAZIONI 2022	VALORI DI CARICO AL 31/12/22	PATRIMONIO NETTO ULTIMO BILANCIO	VALORE A PATRIMONIO NETTO
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE							
Primiero Energia SpA *(Quota 7,56%)* Cap.Soc. Euro 9.938.990	751.040	-	-	-	751.040	60.969.286	4.609.278
Set Distribuzione SpA *(Quota 7,602%)* Cap.Soc. Euro 120.175.728	19.456.258	-	-	-	19.456.258	233.427.787	17.810.540
Dolomiti Energia Holding S.p.A. *(Quota 3,069%)* Cap.Soc. Euro 411.496.169	19.042.980	455.082	-	-	19.498.062	578.407.976	17.705.647
Dolomiti Energia SpA *(Quota 6,378%)* Cap.Soc. Euro 20.414.755	1.323.000	-	-	-	1.323.000	113.101.902	7.215.901
Polo Tecnologico Trentino *(Quota 0,50%)* Cap.Soc. Euro 201.000	1.000	-	-	-	1.000	706.407	3.532
Trentino Riscossioni Spa *(Quota 0,00%)* Cap.Soc. Euro 1.000.0000	20	-	-	-	20	4.141.107	83
Confidi Impresa *(Quota 0,00%)* Cap.Soc. Euro 10.482.850	26	-	-	-	26	86.501.687	215
TOTALE ALTRE IMPRESE	**40.574.324**	**455.082**	**-**	**-**	**41.029.406**		**47.345.195**

Per quanto riguarda il valore a patrimonio netto della partecipazione in Set Distribuzione Spa e in Dolomiti Energia Holding non si ravvisa la necessità di evidenziare alcuna svalutazione tenuto conto che tali differenze derivano rispettivamente dal conferimento del ramo di azienda elettrico avvenuto sulla base dei valori di stima aggiornati al 2018 e dalla permuta di azioni a fronte della cessione del ramo di azienda afferente la distribuzione del gas naturale avvenuta con efficacia 1° gennaio 2021 per un valore pari ad Euro 10.876.001. Peraltro, occorre evidenziare che tali differenze, si sono ridotte rispetto al precedente esercizio tenuto conto degli utili che la partecipata ha accantonato e non distribuito nell'esercizio 2021. Per quanto riguarda l'incremento della partecipazione in Dolomiti Energia Holding, essa si riferisce all'esercizio dell'opzione di acquisto riservata ai soci a fronte della cessione della quota di partecipazione da parte di Ags Spa.

Il Patrimonio Netto indicato in tabella per ciascuna Società è quello rilevato dal bilancio chiuso al 31.12.2021.

Ragione sociale e sede delle società partecipate:

- PRIMIERO ENERGIA SPA, con sede in Via A.Guadagnini, 31 - Fiera di Primiero;

- SET DISTRIBUZIONE SPA, con sede in Via Manzoni, 24 – Rovereto (TN);

- DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA, con sede in Via Manzoni, 24 Rovereto (TN);

- DOLOMITI ENERGIA SPA, con sede in Via Fersina, 23 – Trento;

- POLO TECNOLOGICO, con sede in Piazza Manifattura, 1 – Rovereto (TN).

Crediti immobilizzati verso altri

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
CREDITI VERSO ALTRI			
TERZI PER DEPOSITI CAUZIONALI	14.599	14.536	63
TERZI PER DEPOSITI CAUZIONALI (EX VALE)	14.798	229	14.569
	29.397	14.765	14.632

L'esigibilità di tali crediti è indeterminata, ma ragionevolmente prevedibile oltre 12 mesi.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite, per la loro quasi totalità, da materiali destinati alla formazione, incremento e manutenzione dei cespiti aziendali.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato con il metodo del ***costo medio ponderato****.*

Il seguente riepilogo evidenzia la movimentazione dei materiali di magazzino.

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
RIMANENZE FINALI			
RIMANENZE INIZIALI (LORDO FONDO SVALUTAZIONE)	215.351	220.765	(5.414)
RIMANENZE INIZIALI EX AMNU (LORDO FONDO SVALUTAZIONE)	171.345	0	171.345
ACQUISTI MATERIALE DI MAGAZZINO	854.204	255.977	598.227
	1.240.900	476.742	764.158
MATERIALI PER L'ESERCIZIO	(621.449)	(50.686)	(570.763)
MATERIALI CAPITALIZZATI	(131.447)	(160.705)	29.258
FONDO SVALUTAZIONE SCORTE EX AMNU	(51.513)	0	(51.513)
FONDO SVALUTAZIONE SCORTE EX STET	(50.000)	(50.000)	0
	(854.409)	(261.391)	(593.018)
	386.491	215.351	171.140

Il ***fondo svalutazione scorte*** *è stato valutato alla luce anche dei movimenti di magazzino 2022; in tal senso si ritiene congruo mantenere il valore del fondo precedentemente accantonato ad Euro 50.000.- per quanto riguarda la società ex Stet Spa ed Euro 51.513.- per quanto riguarda la società incorporata Amnu Spa.*

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è da ascrivere sostanzialmente al valore del magazzino della società incorporata Amnu acquisito dal 1° gennaio 2022.

CREDITI

Crediti verso clienti al netto del fondo svalutazione crediti

Per i crediti 2022, relativamente ai quali è stata verificata ***l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione****, con l'intento di dare una rappresentazione veritiera e corretta*

della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata sia per la presenza sostanziale di crediti con ***scadenza inferiore ai dodici mesi*** *e in riferimento al criterio del costo ammortizzato, per effetto dei costi di transazione, delle commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza considerati di scarso rilievo.*

Pertanto i crediti sono stati iscritti secondo il loro valore di ***presumibile realizzo****, mediante appostazione di uno specifico* ***fondo svalutazione crediti****, costituito per stimare le possibili perdite derivanti da inesigibilità prevedibili e determinabili alla data di redazione del bilancio.*

Nella voce "Crediti in sofferenza" sono compresi crediti ritenuti di dubbio o difficile realizzo inclusi in procedure già avviate.

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
CREDITI VERSO CLIENTI			
CREDITI V/CLIENTI PER SOMMINISTRAZIONI E PRESTAZIONI	2.853.261	857.013	1.996.248
CREDITI V/CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE	3.920.233	1.986.039	1.934.194
CREDITI IN SOFFERENZA	66.959	66.747	212
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI EX STET	(42.370)	(46.000)	3.630
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI EX AMNU	(739.000)	0	(739.000)
	6.059.083	**2.863.799**	**3.195.284**

La variazione rispetto all'esercizio precedente è da ascrivere essenzialmente all'incorporazione della società Amnu Spa; tra i crediti si possono rilevare Euro 4.700/000 relativi alla tariffa Igiene Ambientale nonché ad altre partite pertinenti la società incorporata.

I crediti v/clienti per fatture da emettere sono prevalentemente, per un importo pari ad Euro 1.700/000.- nei confronti di Dolomiti Energia e riguardano nello specifico il contratto di servizio per la fatturazione dell'acqua potabile agli utenti finali e per quello relativo alla cessione dell'energia elettrica prodotta dagli impianti di proprietà. Per quanto riguarda i crediti verso clienti, i principali creditori, per un importo pari a Euro 700/000.- corrispondente al 45% dei crediti v/clienti per somministrazioni e prestazioni sono rappresentati dagli utenti afferenti l'impianto di teleriscaldamento.

Fondo svalutazione crediti

Sulla base della verifica delle partite aperte e scadute al 31.12.2022 relative ai crediti commerciali, analizzate le presunte ***perdite su crediti*** *sorte fino a tutto l'anno 2022 si ritiene congruo il fondo attualmente esposto a bilancio. In particolare, l'ammontare prevalente del predetto fondo riguarda la copertura per Euro 739.000.- di crediti afferenti la tariffazione del servizio di Igiene Ambientale.*

	SALDO AL 31/12/2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SALDO AL 31/12/2022	DIFFERENZA
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI					
F.DO SVALUTAZIONE DEDOTTO EX STET	46.000	-	3.630	42.370	(3.630)
F.DO SVALUTAZIONE DEDOTTO EX AMNU	19.505	34.982	19.505	34.982	15.477
F.DO SVALUTAZIONE NON DEDOTTO EX AMNU	797.495	-	93.477	704.018	(93.477)
	863.000	**34.982**	**116.612**	**781.370**	**(81.630)**

Crediti verso Enti controllanti

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
CREDITI V/ENTI CONTROLLANTI			
CREDITI PER SOMMINISTRAZIONI E PRESTAZIONI	612.021	499.101	112.920
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	1.216.923	338.337	878.586
	1.828.944	**837.438**	**991.506**

*Nei crediti per **somministrazioni e prestazioni** sono ricomprese fatture emesse per Euro 338/000.- nei confronti del Comune di Pergine.*

*Per quanto riguarda le **fatture da emettere** riguardano per l'importo maggiore il Comune di Civezzano per Euro 461/000.*

Suddetti crediti sono maturati a fronte delle attività svolte da AmAmbiente nei comparti Illuminazione Pubblica, idrico e fognatura.

Crediti tributari

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
CREDITI TRIBUTARI			
CREDITI VERSO ERARIO PER IRES	651.137	352.938	298.199
CREDITI VERSO ERARIO PER IRAP	211.339	-	211.339
CREDITI VERSO ERARIO PER IVA	25.694	11.037	14.657
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	201.568	58	201.510
	1.089.738	**364.033**	**725.705**

Il saldo dei crediti è composto prevalentemente dal credito Ires pari a Euro 651.137.-, dal credito Irap 211.339.- e dal credito Iva per Euro 25.694.-. L'ammontare del credito Ires e Irap è riconducibile principalmente agli acconti versati sul reddito 2021, quest'ultimo notevolmente più elevato rispetto al reddito imponibile 2022.

Negli altri crediti tributari sono ricompresi crediti d'imposta a fronte di investimenti agevolati per gli anni 2020-2022.

Crediti per imposte anticipate

*Le **imposte anticipate** sono allocate a bilancio in quanto vi è la ragionevole certezza che la Società possa conseguire negli esercizi futuri imponibili fiscali tali da assorbire le differenze temporanee da cui sono sorte.*

	SALDO AL 31/12/21	EX AMNU	INCREMENTO	UTILIZZO	SALDO AL 31/12/22
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE					
CREDITI VERSO ERARIO PER IRES ANTICIPATA	480.734	207.187	38.936	34.102	692.755
CREDITI VERSO ERARIO PER IRAP ANTICIPATA	16.709	415	-	939	16.185
	497.443	**207.602**	**38.936**	**35.041**	**708.940**

Per un'analisi sulla loro origine si rinvia alla tabella esposta nel paragrafo afferente il commento sulle imposte dell'esercizio.

Crediti verso altri

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
CREDITI VERSO ALTRI			
CREDITI V/INPS - INAIL	5.873	5.167	706
ALTRI CREDITI	60.922	17.613	43.309
	66.795	22.780	44.015
CREDITI V/TERZI PER CAUZIONI	7.782	53.307	(45.525)
	7.782	53.307	(45.525)
	74.577	**76.087**	**(1.510)**

I crediti verso terzi per cauzioni comprendono cauzioni provvisorie e definitive relative alle utenze dei servizi elettrici, telefonici, gas e acqua, agli attraversamenti di elettrodotti e metanodotti concessi dalle Ferrovie dello Stato e dalla Provincia Autonoma di Trento (ex ANAS).

Negli altri crediti, Euro 18/000.- riguardano competenze dal Gse relative al mese di dicembre ed Euro 16/000.- riguardano dei rimborso afferente le concessioni cimiteriali nel comune di Pergine.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari e postali

L'importo complessivo delle liquidità giacenti presso istituti bancari e postali a fine esercizio è di Euro 3.606.468.- (2021 Euro 3.795.171.-).

Denaro e valori in cassa

L'importo complessivo delle giacenze di denaro e valori in cassa presso l'Azienda a fine esercizio è di Euro 6.437.- (2021 Euro 1.251.-).

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
RATEI E RISCONTI ATTIVI			
CANONI, TASSE, CONCESSIONI E ASSICURAZIONI	213.584	204.979	8.605
CANONE CONTRATTI DI SERVIZIO PLURIENNALI	43.179	28.961	14.218
- DI CUI RISCONTI DI COMPETENZA OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	*26.768*	*19.160*	*7.608*
	256.763	**233.940**	**22.823**

Tra i risconti attivi sono allocati costi sostenuti nell'esercizio in chiusura ma di competenza di esercizi successivi, riferibili prevalentemente ai premi assicurativi di competenza del 2023. Nello specifico tra i risconti attivi 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 pari ad Euro 15.711., mentre relativamente un contratto per la manutenzione hardware e software la competenza oltre il 2023 è pari ad Euro 8.294.-.*

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Si riportano, in sintesi, i movimenti che nel corso del 2022 hanno generato variazioni nelle voci del Patrimonio Netto.

	SALDO AL 31/12/21	VARIAZIONE RISERVE	VARIAZIONI CAPITALE SOCIALE	DESTINAZ. UTILE 2021	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO 2022	SALDO AL 31/12/22
PATRIMONIO NETTO						
CAPITALE	22.439.400	-	22.560.600	-	-	45.000.000
RISERVA LEGALE	1.610.923	306.227	-	-	-	1.917.150
ALTRE RISERVE	-		-	-	-	-
- RISERVA STRAORDINARIA	20.864.655	(15.250.121)	-	-	-	5.614.534
- RISERVA DA CONFERIMENTO	9.685.379	-	-	-	-	9.685.379
- AVANZO DI FUSIONE	2.249.140	3.326.494	-	-	-	5.575.634
- RISERVA PLUSVALORE CESSIONE AZIONI PROPRIE	24.637	1.000	-	-	-	25.637
RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	(75.008)	(59.046)	-	-	-	(134.054)
UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	6.124.536	-	-	(6.124.536)	2.638.522	2.638.522
	62.923.662	**(11.675.446)**	**22.560.600**	**(6.124.536)**	**2.638.522**	**70.322.802**

	IMPORTO	POSSIBILITA DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	QUOTA NON DISTRIBUIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE	
					PER COPERTURA PERDITE	*PER ALTRE RAGIONI*
PATRIMONIO NETTO						
CAPITALE	45.000.000					
RISERVE DI CAPITALE						
ALTRE RISERVE						
- AVANZO DI FUSIONE	1.460.293	A-B		1.460.293	-	-
- AVANZO DI FUSIONE (EX RISERVA DA SOVRAPREZZO AZIONI)	33.748	A-B		33.748	-	-
RISERVE DI UTILI						
RISERVA LEGALE	1.917.150	B		1.917.150	-	-
RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	(134.054)			(134.054)	-	-
RISERVA PLUSVALENZE AZIONI PROPRIE	25.637			25.637		
ALTRE RISERVE						
- RISERVA STRAORDINARIA	5.614.534	A-B-C	5.614.534		-	-
- RISERVA DA CONFERIMENTO	9.685.379	A-B		9.685.379	-	-
- AVANZO DI FUSIONE	4.081.593	A-B		4.081.593	-	-
UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0				-	-
TOTALE	22.684.280		5.614.534	17.069.746	-	-

"A" PER AUMENTO DI CAPITALE
"B" PER COPERTURA PERDITE
"C" PER DISTRIBUZIONE AI SOCI

1. Capitale sociale

Il Capitale sociale è iscritto a bilancio al valore nominale corrispondente alle 45.000.000.- azioni ordinarie di Euro 1,00.- ciascuna, per un valore complessivo di Euro 45.000.000.-, interamente sottoscritto e versato dai soci.

4. Riserva legale

L'importo di Euro 1.917.150.-, è composto dall'accantonamento della quota del 5% degli utili di esercizi

precedenti, ai sensi dell'art. 2430, comma 1° del Codice Civile. L'incremento di Euro 306.227.- deriva dalla destinazione della quota di utile dell'esercizio 2021.

6. *Altre riserve*

La riserva da conferimento, per un importo pari a Euro 9.685.379.-, ricomprende le plusvalenze sorte per effetto del conferimento del ramo d'azienda effettuato negli esercizi 2002, 2003 e 2004 a favore di Trenta SpA, nonché il plusvalore per il conferimento del ramo di azienda, avvenuto nel 2007, in Valsugana Energia SpA, per Euro 500.000.-. L'ultimo incremento avvenuto nell'esercizio 2018 pari a Euro 7.922.379.- si riferisce alla plusvalenza per il conferimento del ramo di azienda relativo alla rete di distribuzione dell'energia a favore di Set Spa avvenuto con decorrenza 1° agosto 2018.

La riserva per avanzo di fusione si è formata a seguito della fusione per incorporazione effettuata nell'esercizio 2003, tra Amea SpA, Seval SpA, per l' incorporazione della ex controllata Vale avvenuta nel corso del 2016 nonché dalla fusione per incorporazione della società Amnu Spa avvenuta con effetto 1° gennaio 2022. L'incremento relativo a quest'ultima operazione è pari ad Euro 3.326.494.-.

La riserva straordinaria pari a Euro 5.614.534 .- ha subito incremento per la destinazione di una quota di utile dell'esercizio 2021 pari ad Euro 4.610.479.- e una destinazione, pari ad Euro 19.860.600, all'aumento di capitale aumento di capitale come definito dall'atto di fusione per incorporazione del 2021.

10. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Nel corso del 2022 la riserva negativa azioni proprie in portafoglio risulta essere stata movimentata per effetto, sia della rideterminazione degli importi a fronte della fusione per incorporazione, sia per la cessione di complessive n. 1.000 azioni al Comune Luserna e n. 1.000 al comune di Lona Lases.

	SALDO AL 31/12/2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SALDO AL 31/12/2022	DIFFERENZA
AZIONI PROPRIE					
VALORE DI CARICO (N. AZIONI 134.054)	75.008	61.046	2.000	134.054	59.046
TOTALE	**75.008**	**61.046**	**2.000**	**134.054**	**59.046**

*La quota di utile 2021 non destinata a riserva legale e a riserva straordinaria è stata distribuita ai soci a titolo di **dividendo 2021** per un valore complessivo di Euro 1.207.830.-, pari a Euro 0,054 per azione.*

FONDI PER RISCHI ED ONERI

A fronte della formale richiesta di ricalcolo degli incentivi già erogati dal GSE per periodo 2010-2016 a valere sull'impianto di trigenerazione, nonché prudenzialmente per quelli computati per gli esercizi 2017 e 2018, si è ritenuto di stanziare a bilancio un apposito fondo rischi per tener conto della passività potenziale emergente a fronte della quale AmAmbiente Spa ha già formulato ricorso presso il TAR di Roma.

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.

	SALDO AL 31/12/2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SALDO AL 31/12/2022
FONDI RISCHI ED ONERI				
F.DO RISCHI TARI (EX AMNU)	-	4.641	4.641	-
F. DO RISCHI PER CONTENZIOSO	-	99.033	-	99.033
F.DO RISCHI GSE	1.360.000	-	-	1.360.000
	1.360.000	**103.674**	**4.641**	**1.459.033**

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

*Il fondo corrisponde al debito della società maturato nei confronti del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio, **a norma dell'art. 2120 Cod.Civ.,** del contratto collettivo nazionale di Lavoro (CCNL dei Lavoratori Elettrici) per la parte non versata ai fondi Inps.*

L'importo complessivo del fondo evidenzia i seguenti movimenti:

	SALDO AL 31/12/21	INCREMENTO 2022	DECREMENTO 2022	SALDO AL 31/12/22
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
F.DO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO EX STET	475.479	33.273	104.964	403.788
F.DO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (EX AMNU)	-	630.009	67.745	562.264
	475.479	**663.282**	**172.709**	**966.052**

DEBITI

Debiti verso soci per finanziamenti

	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/12/22	DIFFERENZA
DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI			
FINANZIAMENTO SOCIO COMUNE DI PERGINE PER OPERE ACQUEDOTTISTICHE	2.116.142	2.116.142	-
DI CUI - ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	*2.116.142*	*2.116.142*	*-*
	2.116.142	**2.116.142**	**-**

- ***Comune di Pergine Valsugana***

I finanziamenti infruttiferi, pari a Euro 2.116.142.-, erogati dal Comune di Pergine Valsugana nel corso di diversi esercizi, si riferiscono ad opere acquedottistiche già realizzate. Tali finanziamenti dovranno essere restituiti alla scadenza del contratto per la gestione del servizio acqua potabile.

	TOTALE	2023	2024	2025	2026	2027	OLTRE
DEBITI VERSO COMUNE DI PERGINE PER FINANZIAMENTI							
DEBITO VERSO ENTE CONTROLLANTE PER FINANZIAMENTO SOCIO PER OPERE ACQUEDOTTISTICHE. SCADENZA: FINE CONTRATTO DI SERVIZIO	2.116.142	-	-	-	-	-	2.116.142
	2.116.142	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.116.142**

Debiti verso banche

Non si rilevano debiti verso istituiti bancari.

Debiti verso altri finanziatori

Non si rilevano debiti verso altri finanziatori.

Acconti

L'importo più importante è attribuibile al deposito cauzionale relativo al contratto per la cessione dell'energia, prodotta da AmAmbiente, nei confronti di Dolomiti Energia Spa (Euro 500.000.-); Euro 100.000.- sono attribuibili alla garanzia prestata da EDISON FACILITY SOLUTIONS S.p.A. in merito al rapporto contrattuale in essere per la fornitura di calore prodotto mediante l'impianto di cogenerazione da parte di AmAmbiente Spa.

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
DEPOSITI CAUZIONALI ANTICIPI DA CLIENTI			
DEPOSITI CAUZIONALI	611.800	604.900	6.900
	611.800	**604.900**	**6.900**

Debiti – verso fornitori

Per i debiti verso fornitori, per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata con riguardo alla presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
DEBITI VERSO FORNITORI			
FORNITORI	1.309.301	1.301.893	7.408
FORNITORI FATTURE E NOTE ACCREDITO DA RICEVERE	2.410.180	1.122.931	1.287.249
	3.719.481	**2.424.824**	**1.294.657**

L'incremento della posizione debitoria è attribuibile all'acquisizione per incorporazione della società Amnu Spa con decorrenza 1° gennaio 2022.

Debiti – verso Enti controllanti

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI			
DEBITI PER FATTURE FORNITORI	137.805	29.733	108.072
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	801.395	353.898	447.497
	939.200	**383.631**	**555.569**

*Il **debito verso enti controllanti** è rappresentato prevalentemente da canoni di servizio a favore del Comune di Levico Terme (Euro 103/000.-).; tra le fatture da ricevere gli importi più significativi si riferiscono ad Euro 304.010.- nei confronti del Comune di Civezzano ed Euro 143.152.- nei confronti del Comune di Fornace; in entrambi casi le partite si riferiscono alla retrocessione dei ricavi tariffari per la gestione del servizio idrico e fognatura.*

Debiti – tributari

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
DEBITI TRIBUTARI			
ERARIO PER IRPEF LAVORO PERSONALE DIPENDENTE	115.881	56.807	59.074
ERARIO PER IRPEF LAVORO AUTONOMI E COLLABORATORI	3.256	6.640	(3.384)
ERARIO PER IVA	56.141	0	56.141
DEBITI VERSO ERARIO PER IRAP	-	99.131	(99.131)
ALTRI DEBITI	268	0	268
	175.546	**162.578**	**12.968**

Debiti – verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE			
I.N.P.S.	167.662	68.621	99.041
I.N.P.D.A.P.	33.721	25.732	7.989
I.N.A.I.L	0	7	(7)
LABORFONDS	86.707	41.925	44.782
PREVINDAI FASI	5.490	3.463	2.027
ALTRI ONERI SU RETRIBUZIONI DA LIQUIDARE	113.023	51.751	61.272
	406.603	**191.499**	**215.104**

Debiti – altri debiti

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
ALTRI DEBITI			
COMPONENTI DI SISTEMA E.ELETTRICA E GAS - PEREQUAZIONI	204.610	206.008	(1.398)
VERSO IL PERSONALE	270.710	161.288	109.422
ALTRI	32.593	23.384	9.209
	507.913	**390.680**	**117.233**

Tra i debiti relativi alle componenti di sistema sono ricompresi debiti per la perequazione trasmissione energia relativa all'anno 2017 Euro 205.019.-

Nei debiti verso il personale sono ricompresi:

- *debiti per **premi di risultato** da liquidare Euro 200.973.-;*
- *debiti per **ferie maturate e non godute** Euro 69.737.-.*

RATEI E RISCONTI PASSIVI

		SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
RATEI E RISCONTI PASSIVI				
RATEI				
DIVERSI		8	291	(283)
	TOTALE	8	291	(283)
RISCONTI				
CONTRIBUTI ALLACCIAMENTO		199.014	208.824	(9.810)
ABBONAMENTI PARCHEGGI		9.613	0	9.613
RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI		134.434	0	134.434
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI		4.801.413	4.943.308	(141.895)
	TOTALE	5.144.474	5.152.132	(7.658)
		5.144.482	**5.152.423**	**(7.941)**

*Per quanto riguarda i risconti passivi pluriennali sono ascrivibili a **crediti d'imposta** su investimenti 2020-2022. Per quanto riguarda le voci contributi allacciamento e contributi c/impianti riflettono rispettivamente i valori dei contributi corrisposti dagli utenti per allacciamenti e dei contributi erogati da Enti Pubblici a fronte d'investimenti, riscontati per la parte di competenza degli esercizi seguenti.*

Più analiticamente la loro suddivisione temporale è la seguente:

Risconti contributi di allacciamento

	TOTALE RESIDUO AL 31/12/2021	IMPORTO LORDO INIZIALE	COMPETENZA ESERC. 2022	TOTALE RESIDUO AL 31/12/2022	ESERCIZIO 2023	OLTRE
SERVIZIO ACQUA						
PERIODO 1998-2037	3.891	50.152	243	3.648	243	3.405
PERIODO 1999-2038	9.573	56.310	563	9.010	563	8.447
PERIODO 2000-2039	13.950	58.970	775	13.175	775	12.400
PERIODO 2001-2040	12.013	39.249	633	11.380	632	10.748
PERIODO 2002-2041	7.762	20.513	388	7.374	389	6.985
PERIODO 2003-2042	12.908	28.487	615	12.293	615	11.678
PERIODO 2004-2043	64.214	121.100	2.919	61.295	2.919	58.376
PERIODO 2005-2044	84.512	146.976	3.674	80.838	3.674	77.164
TOTALE	208.823	521.757	9.810	199.013	9.810	189.203
	208.823	**521.757**	**9.810**	**199.013**	**9.810**	**189.203**

Risconti contributi in conto impianti

	TOTALE RESIDUO AL 31/12/2021	IMPORTO LORDO INIZIALE	COMPETENZA ESERC. 2022	TOTALE RESIDUO AL 31/12/2022	ESERCIZIO 2023	OLTRE
RISCONTI CONTRIBUTI IN C/IMPIANTO						
SERV. ACQUA - ACQUEDOTTO FRAZ. CANEZZA - INT. N. 1 **PERIODO 2006-2051**	82.780	128.083	2.846	79.934	2.846	77.087
SERV. ACQUA - ACQUEDOTTO FRAZ. CANEZZA - INT. N. 2 **PERIODO 2006-2051**	49.558	88.549	2.450	47.108	2.450	44.659
SERV. ACQUA - ACQUEDOTTO SUSÀ-COSTASAVINA **PERIODO 2006-2051**	39.564	60.523	1.345	38.219	1.345	36.874
SERV. ACQUA - ACQUEDOTTO MASO-TOLDI **PERIODO 2009-2054**	7.181	9.943	221	6.960	221	6.739
SERV. ACQUA - ACQUEDOTTO PERGINE - TUBO ADDUTTORE **PERIODO 2010-2054**	498.869	670.124	14.892	483.977	14.892	469.086
SERV. ACQUA - RETE NOGARÈ **PERIODO 2012-2052**	766.606	971.755	21.595	745.011	21.595	723.417
SOLLEVAMENTO VISINTAINER TENNA I°LOTTO **PERIODO 2014-2034**	17.857	28.572	1.429	16.428	1.429	15.000
RIFACIMENTO ACQUEDOTTO TENNA I°LOTTO **PERIODO 2015-2060**	194.601	227.454	5.055	189.546	5.055	184.492
RIFACIMENTO FOGNATURA TENNA I°LOTTO **PERIODO 2015-2060**	182.356	213.144	4.737	177.619	4.737	172.883
RIFACIMENTO ACQUEDOTTO TENNA II°LOTTO **PERIODO 2015-2061**	253.225	288.484	6.411	246.814	6.411	240.403
IMPIANTO COGENERAZIONE EX VALE **PERIODO 2015-2060**	365.840	747.680	30.334	335.506	30.334	305.172
RETE ACQUE NERE LOC. OLTREBRENTA **PERIODO 2017-2062**	210.786	234.208	5.205	205.581	5.205	200.377
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ RETE DISTRIBUZIONE **PERIODO 2016-2061**	420.020	478.503	10.633	409.387	10.633	398.753
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ RETE ADDUZIONE **PERIODO 2016-2061**	273.004	311.018	6.912	266.092	6.912	259.181
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ SERBAOIO LUNZ **PERIODO 2016-2061**	103.140	119.584	2.990	100.150	2.990	97.161
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ SERBATOIO S.CATERINA **PERIODO 2016-2061**	121.215	140.540	3.514	117.701	3.514	114.188
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ SERBATOIO S.VITO **PERIODO 2016-2061**	103.572	120.083	3.002	100.570	3.002	97.568
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ OPERE DI PRESA AVE **PERIODO 2016-2061**	47.339	54.886	1.372	45.967	1.372	44.595
ACQUEDOTTO MASI CASTAGNÈ OPERE PRESA TOMASELLI - SODA **PERIODO 2016-2061**	366.087	424.449	10.611	355.476	10.611	344.865
ACQUEDOTTO MASI DI CASTAGNÈ ALLACCIAMENTI **PERIODO 2016-2061**	12.410	14.137	314	12.096	314	11.782
FOGNATURA ACQUE NERE ASSIZZI 2016 **PERIODO 2016-2061**	224.142	255.352	5.675	218.468	5.675	212.793
FOGNATURA ACQUE NERE ASSIZZI 2018 **PERIODO 2018-2063**	20.506	22.235	494	20.012	494	19.518
FOGNATURA ACQUE NERE ZAVA-POZZA-MASETTI 2016 **PERIODO 2016-2061**	289.873	330.236	7.339	282.534	7.339	275.196
FOGNATURA ACQUE NERE ZAVA-POZZA-MASETTI 2018 **PERIODO 2018-2063**	122.111	132.409	2.942	119.169	2.942	116.226
FOGNATURA ACQUE NERE MASI CANEZZA 2018 **PERIODO 2018-2063**	170.666	185.058	4.112	166.554	4.112	162.441
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA CRM **PERIODO 2018-2063**	-	15.853	1.321	14.532	1.321	13.211
	4.943.308	**6.272.862**	**157.748**	**4.801.413**	**157.748**	**4.643.665**

CONTO ECONOMICO

*Il conto economico è stato redatto in conformità di quanto previsto **dall'articolo 2425 del codice civile**.*

Di seguito si riporta la sintesi dei valori di conto economico 2022 a confronto con l'esercizio 2021 analizzando le principali variazioni intercorse. Il riepilogo è stato formulato proponendo una suddivisione per ogni settore di riferimento.

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI			
ENERGIA			
VENDITA ENERGIA ELETTRICA INGROSSO	501.290	1.279.693	(778.403)
ACQUA			
SOMMINISTRAZIONE ACQUA	2.337.353	2.160.480	176.873
FOGNATURA	966.838	938.594	28.244
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	63.470	52.440	11.030
ALTRI RICAVI	132.460	213.892	(81.432)
	3.500.121	3.365.406	134.715
GAS			
CORRISPETTIVO DISTRIBUZIONE E MISURA	0	2.602	(2.602)
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	0	0	0
ALTRI RICAVI	0	10.590	(10.590)
	0	13.192	(13.192)
IGIENE AMBIENTALE			
TARIFFA IGIENE AMBIENTALE	7.880.514	0	7.880.514
ALTRI RICAVI IGIENE AMBIENTALE	47.184	0	47.184
	7.927.698	0	7.927.698
FUNEBRE CIMITERIALE			
SERVIZI FUNEBRI	699.005	0	699.005
SERVIZI CIMITERIALI	400.403	0	400.403
	1.099.408	0	1.099.408
TRIGENERAZIONE			
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	3.478.603	1.531.273	1.947.330
VENDITA RAFFRESCAMENTO	137.405	67.623	69.782
VENDITA CALORE	2.510.772	1.458.616	1.052.156
CONTRIBUTI ALLACCIAMENTO	0	13.340	(13.340)
	6.126.780	3.070.852	3.055.928
ALTRE VENDITE E PRESTAZIONI	1.569.991	1.083.750	802.300
	20.725.288	**8.812.893**	**12.228.454**

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

*Per quanto riguarda il **settore energia**, con riguardo ai ricavi della vendita di energia elettrica prodotti dalle centrali idroelettriche e dagli impianti fotovoltaici, la contrazione pari al 61% è determinata dalla riduzione della produzione degli impianti idroelettrici, che passa da 11.106 Mwh del 2021 ai 4.382 Mwh del 2022, nonché dal riconoscimento di un prezzo calmierato e non di mercato pari ad Euro 58/Mwh.*

*Per quanto attiene il **settore idrico** l'incremento dei ricavi è da attribuire sostanzialmente al maggior gettito tariffario; per quanto riguarda i **contributi di allacciamento** si rileva invece un sensibile incremento degli stessi (+21,03%).*

*Per il **settore distribuzione gas**, tenuto conto del conferimento del ramo di azienda, a decorrere dal 1° gennaio 2021, non sono rilevabili ricavi del settore in argomento.*

*Per quanto riguarda i **settori della società incorporata Amnu Spa** nel 2022 rappresentati dal servizio IA, funebre cimiteriale e conto terzi sono stati contabilizzati ricavi per Euro 9.151.529 in linea con i ricavi del 2021.*

*I ricavi derivati dall'**impianto di trigenerazione**, rispetto all'anno precedente, evidenziano un forte incremento pari al 99,51% dei ricavi complessivi determinato sostanzialmente dall'importante espansione del prezzo dell'energia elettrica/termica venduta. La distribuzione dell'energia termica ha evidenziato una contrazione del 14% mentre la vendita dell'energia elettrica ha registrato un incremento del 14,03%.*

*Tra le **altre vendite e prestazioni** i ricavi generati sono da attribuire sostanzialmente al comparto riguardante l'illuminazione pubblica, in particolare, per le attività di manutenzione straordinaria effettuate nei confronti del comune di Pergine e Levico nonché dall'attività di gestione ordinaria a supporto dell'acquedotto di Fornace e Albiano. L'incremento è da attribuire prevalentemente alle attività conto terzi relative all'attività funebre/cimiteriale acquista dal 1° gennaio con l'incorporazione di Amnu Spa.*

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI			
MANO D'OPERA	386.266	409.448	(23.182)
AUTOMEZZI	30.316	22.596	7.720
MATERIALI DI MAGAZZINO	131.447	138.109	(6.662)
	548.029	**570.153**	**(22.124)**

Altri ricavi e proventi

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI - Q.TA DELL'ESERCIZIO	188.609	167.954	20.655
RECUPERI AMMINISTRATIVI	58.240	32.549	25.691
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	197.431	74.280	123.151
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE BENI	56.755	0	56.755
PLUSVALENZE GESTIONE CARATTERISTICA	0	2.559.162	(2.559.162)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	63.737	1.141.273	(1.077.536)
ALTRI RICAVI E PROVENTI	115.518	10.427	105.091
	680.290	**3.985.645**	**(3.305.355)**

Per quanto riguarda i contributi c/esercizio si riferiscono prevalentemente (Euro 145/000) ai ***crediti di imposta*** *finalizzati al sostegno del caro energia per bollette EE e gas. La parte residuale si riferisce alla tariffa incentivante afferente gli* ***impianti fotovoltaici****.*

Nella voce plusvalenze della gestione caratteristica per l'esercizio 2021 era ricompresa, in via prevalente, la plusvalenza per la cessione del ramo di azienda gas effettuato con decorrenza 01.01.2021(Euro 2.556/000.).

Nella voce sopravvenienze attive (Euro 63.737.-) sono ricomprese in misura prevalente (Euro 44/000.-) relative a conguagli per la cessione di energia a Gestore dei Servizi Energetici.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO			
GAS: APPROVVIGIONAMENTO GAS IMPIANTO	3.913.842	1.393.032	2.520.810
ACQUA: APPROVVIGIONAMENTO ACQUA	125	85	40
ACQUISTI DI:			
MATERIALI A MAGAZZINO	854.204	255.977	598.227
MATERIALI DI CONSUMO INDUSTRIALI	491.954	256.648	235.306
MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	49.211	44.196	5.015
TOTALE	1.395.369	556.821	838.548
	5.309.336	**1.949.938**	**3.359.398**

Costi per servizi

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
COSTI PER SERVIZI			
PRESTAZIONI PER L'ESERCIZIO	3.807.213	1.099.085	2.708.128
CORRISPETTIVO DI TRASPORTO ENERGIA ELETTRICA	2.198	2.068	130
MANUTENZIONI ORDINARIE, SEDE, HARDWARE	183.832	51.471	132.361
SERVIZI FUNEBRI	91.975	-	91.975
ENERGIA ELETTRICA PER IL SERVIZIO ACQUA	783.181	419.492	363.689
UTENZE SERVIZI ACQUA, ENERGIA E RISCALDAMENTO	585.839	183.435	402.404
ANALISI CHIMICO/BATTERIOLOGICHE	26.611	-	26.611
LEGALI, CONTRATTUALI, CONSULENZE E REVISIONI	382.464	223.801	158.663
CONSULENZE TECNICHE	71.663	56.368	15.295
LETTURA CONTATORI	41.016	35.304	5.712
PUBBLICITÀ E PROMOZIONE	48.401	7.447	40.954
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	14.102	8.738	5.364
COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	72.277	61.040	11.237
COMPENSI AI SINDACI	31.658	32.280	(622)
RICERCA, FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE	35.674	8.135	27.539
SPESE DIPENDENTI	84.296	42.295	42.001
PULIZIA, VIGILANZA E SIMILI	33.910	24.922	8.988
SERVIZI TELEFONICI, TELEGRAFICI E TELEX	14.535	5.484	9.051
ALTRE SPESE PER SERVIZI COMMERCIALI	76.587	23.026	53.561
ASSICURAZIONI	229.555	101.908	127.647
SERVIZI BANCARI	90.571	7.819	82.752
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORD.STIME SERVIZI	1.757	23.862	(22.105)
SOPRAVVENIENZE PASS.STRAORDINARIE SERVIZI	50.838	11.926	38.912
	6.760.153	**2.429.906**	**4.330.247**

Costi per godimento di beni di terzi

*L'ammontare esposto nei canoni di "**locazioni uffici e magazzini**" ricomprende prevalentemente i canoni di locazione per gli uffici della sede sociale di Pergine e l'edificio presso Viale dell'Industria già sede della società incorporata ex Amnu.*

*Per quanto riguarda i **canoni per contratti di servizio** corrisposti ai comuni di Pergine Valsugana, Levico Terme, Tenna, Borgo, Grigno e i canoni per attraversamenti stradali evidenziano un ammontare pari ad Euro 371/000.-; in tal voce sono ricompresi prevalentemente i corrispettivi versati ai diversi comuni di riferimento per la gestione dei servizio idrico, fognatura relativamente al comune di Pergine.*

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
GODIMENTO BENI DI TERZI			
CANONI CONTRATTI DI SERVIZIO	371.032	392.709	(21.677)
CANONI E CONCESSIONI ATTRAVERSAMENTO	15.673	5.400	10.273
LOCAZIONE UFFICI E MAGAZZINI	251.885	123.128	128.757
CANONI NOLEGGIO BENI MOBILI	80.891	5.124	75.767
	719.481	**526.361**	**193.120**

Costi per il personale

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
COSTI PER IL PERSONALE			
SALARI E STIPENDI	4.123.619	1.884.155	2.239.464
ONERI SOCIALI	1.417.539	650.807	766.732
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	341.582	140.031	201.551
ALTRI COSTI	71.711	36.038	35.673
	5.954.451	**2.711.031**	**3.243.420**

L'incremento del costo del personale è da attribuire all'acquisizione del personale ex Amnu e all'incremento del livello occupazionale nel corso del 2022.

Costi per il personale – altri costi

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE			
QUOTA TARIFFA CONSUMI	15.804	3.972	11.832
SOPPRAVVENIENZE COSTI PERSONALE	1.751	-	1.751
PERSONALE INTERINALE	4.703	-	4.703
CONTRIBUTI CESARE POZZO	49.453	32.066	17.387
	71.711	**36.038**	**35.673**

Accantonamento per rischi

Nel corso del 2022 si rileva l'accantonamento per rischi a fronte di un contenzioso in essere con la società Idrotech Srl pari ad Euro 99/000.-.

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
ACCANTONAMENTO RISCHI CONTENZIOSO	99.033	-	99.033
	99.033	**-**	**99.033**

Oneri diversi di gestione

Tra le sopravvenienze passive, si rileva l'imputazione pari a Euro 21/000 relativa ad imposte relative alla moratoria fiscale per l'anno 2008.

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
IMPOSTE DI REGISTRO E DI BOLLO	18.776	13.005	5.771
IMPOSTA MUNICIPALE IMMOBILI (IMU)	16.569	16.618	(49)
IMPOSTE E TASSE SU CONSUMI INTERNI	8.280	5.162	3.118
ALTRE IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	51.784	16.034	35.750
DIRITTI COMUNALI - CONCESSIONI E SPESE	52	683	(631)
CANONI DI DERIVAZIONE	106.164	178.193	(72.029)
ONERI PER PRODUZ./DISTRIBUZ. EN. ELETT. E CALORE	24.578	12.708	11.870
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	3.450	1.042	2.408
RIMBORSI DANNI E INDENNIZZI	1.304	1.865	(561)
MINUSVALENZE PER ALIENAZIONI	8.718	80.878	(72.160)
SPESE DI CANCELLERIA	19.269	5.117	14.152
PERIODICI E PUBBLICAZIONI	2.907	558	2.349
SPESE POSTALI	55.949	2.672	53.277
SPESE DI RAPPRESENTANZA	19.281	13.660	5.621
SPESE VIAGGIO - AUTOSTRADALI	2.836	48	2.788
PERDITE SU CREDITI	-	3.935	(3.935)
ALTRI ONERI DIVERSI	31.103	20.472	10.631
IVA INDEDUCIBILE PER PRO-RATA	105.477	-	105.477
SOPRAVVENIENZE PASSIVE STIME ONERI DIVERSI	54.002	61.264	(7.262)
	530.500	**433.914**	**96.586**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari diversi – altri

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
PROVENTI FINANZIARI			
INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E POSTALI	7.793	20.972	(13.179)
DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI PER CASSA	2.301.494	2.752.909	(451.415)
ALTRI INTERESSI	3.654	398	3.256
	2.312.941	**2.774.279**	**(461.338)**

*Nella voce **dividendi da partecipazioni** sono stati contabilizzati i proventi incassati nell'esercizio 2022 per la distribuzione di utili riguardanti le partecipazioni azionarie detenute in Dolomiti Energia Holding Spa, Dolomiti Energia Spa e Set Distribuzione.*

Interessi e altri oneri finanziari

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI			
ALTRI INTERESSI	5.322	-	5.322
	5.322	**-**	**5.322**

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IRES

Nell'esercizio 2022 non sono state contabilizzate imposte correnti per Ires.

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE FRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

DESCRIZIONE	IMPORTO	IRES	% ONERE
RISULTATO ANTE IMPOSTE	2.646.368		
ONERE FISCALE TEORICO		635.128	24,00%
VARIAZIONI PERMANENTI IN AUMENTO			
IMIS	16.569		
AMM.TI INDEDUCIBILI	7.200		
SPESE AUTOVEICOLI E TELEFONIA MOBILE IND.	14.464		
ALTRI COSTI INDEDUCIBILI	124.681		
TOTALE VARIAZIONI PERMANENTI IN AUMENTO	**162.914**		
VARIAZIONI PERMANENTI IN DIMINUZIONE			
IMIS	16.569		
DIVIDENDI INCASSATI 2022	2.186.420		
SPESE RAPPRESENTANZA	16.107		
UTILIZZO FONDO SVALUTAZINE CREDITI	93.477		
UTILIZZO FONDO RISCHI	4.641		
PREVIDENZA COMPLEMENTARE TFR	8.649		
SUPERAMMORTAMENTO	158.472		
RIMBORSO ACCISE CARBURANTE	8.331		
CONTRIBUTI E CREDITI INVESTIMENTI	166.370		
TOTALE VARIAZIONI PERMANENTI IN DIMINUZIONE	**2.659.036**		
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO			
AMMORTAMENTI INDEDUCIBILI (CIVILE > FISCALE)	69.253		
INTERESSI ATTIVI INCASSATI	537		
COMPENSI AMMINISTRATORI NON EROGATI	9.187		
ACCANTONAMENTO NON DEDUCIBILI	99.033		
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO	**178.010**		
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE			
AMMORTAMENTI INDEDUCIBILI (CIVILE < FISCALE) EFFETTO REVERSA	39.771		
INTERESSI ATTIVI NON INCASSATI	346		
COMPENSI AMMINISTRATORI	8.753		
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE	**48.870**		
REDDITO IMPONIBILE (LORDO DEDUZIONE ACE)	**279.387**		
DEDUZIONE ACE	**279.388**		
REDDITO IMPONIBILE	**0**		
IRES SU IMPONIBILE	**0**		
DETRAZIONE RISPARMIO ENERGETICO 50% (RATA 4 DI 10)	**-**		
IRES CORRENTE	**0**		
ONERE FISCALE EFFETTIVO			0,00%

IRAP

Nell'esercizio 2022 sono state contabilizzate imposte correnti pari ad Euro 11.741 per Irap.

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE FRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

DESCRIZIONE	IMPORTO	IRAP 2,98%	% ONERE
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	532.326		
ONERE FISCALE TEORICO		15.863	2,98%
VARIAZIONI PERMANENTI IN AUMENTO			
COMPENSI COMPENSI ORGANI SOCIALI ASSIMILATI LAVORO DIPENDENTE	18.995		
IMIS	16.569		
ALTRE VARIAZIONI	33.331		
TOTALE VARIAZIONI PERMANENTI IN AUMENTO	**68.895**		
VARIAZIONI PERMANENTI IN DIMINUZIONE	**207.234**		
TOTALE VARIAZIONI PERMANENTI IN DIMINUZIONE	**207.234**		
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO			
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO	**-**		
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE			
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE	**-**		
IMPONIBILE FISCALE	**393.987**		
IRAP CORRENTE	**11.741**		
ONERE FISCALE EFFETTIVO	**11.741**		2,21%

Imposte anticipate

PROSPETTO DI CUI AL PUNTO 14) DELL'ART. 2427: DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DELLA FISCALITÀ DIFFERITA ATTIVA E PASSIVA

DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE	IMPOSTE ANTICIPATE 2021		UTILIZZO 2022		INCREMENTI 2022		IMPOSTE ANTICIPATE 2022	
F.DO SVALUTAZIONE SCORTE DI MAGAZZINO EX STET	50.000	13.490	-	-	-	-	50.000	13.490
F.DO RISCHI CONTENZIOSO GSE EX STET	1.360.000	326.400	-	-	-	-	1.360.000	326.400
F.DO RISCHI CONTENZIOSO EX STET	-	-	-	-	99.033	23.768	99.033	23.768
COMPENSI AMMINISTRATORI NON DEDOTTI EX STET	8.753	2.101	8.753	2.101	9.187	2.205	9.187	2.205
FONDO SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI EX STET	584.306	140.233	25.589	6.141	-	-	558.717	134.092
FONDO SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI EX STET	510.690	15.219	22.365	666	-	-	488.325	14.552
AMMORTAMENTO (CAMBIO ALIQUOTE AMMORTAMENTO) EX AMNU	10.168	2.713	10.168	2.713	-	-	-	-
ACC. FONDO CONTROVERSIE LEGALI (Pusterla) EX AMNU	4.641	1.114	4.641	1.114	-	-	-	-
ACC. FONDO SVALUTAZIONE CREDITI ECCEDENTE 0,5% EX AMNU	797.495	191.399	93.477	22.434	-	-	704.018	168.964
ACC. FONDO OBSOLESCENZA MAGAZZINO EX AMNU	51.513	12.505	-	-	-	-	51.513	12.505
ACE NON DEDOTTA 2022	-	-	-	-	54.361	13.047	54.361	13.047
	3.377.567	**705.174**	**164.993**	**35.169**	**162.580**	**39.020**	**3.375.153**	**709.023**

PROSPETTO DI CUI AL PUNTO 14) DELL'ART. 2427: DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DELLA FISCALITÀ DIFFERITA ATTIVA E PASSIVA

DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE	IMPOSTE DIFFERITE 2022		UTILIZZO 2022		INCREMENTI 2022		IMPOSTE DIFFERITE 2022	
INTERESSI ATTIVI RITARDATO PAGAMENTO NON INCASSATI	537	129	537	129	346	83	346	83
	537	**129**	**537**	**129**	**346**	**83**	**346**	**83**

ALTRE INFORMAZIONI

Notizie relative al personale dipendente

	SITUAZIONE DIPENDENTI MEDI AL 31/12/2021	SITUAZIONE DIPENDENTI MEDI AL 31/12/2022	SITUAZIONE DIPENDENTI AL 31/12/2021	DIPENDENTI IN ENTRATA DA FUSIONE	VARIAZIONE 2022		SITUAZIONE DIPENDENTI AL 31/12/2022
TABELLA PERSONALE							
QUALIFICA	NUM. DIP. MEDI	NUM. DIP. MEDI	NUM. DIP.	(+) NUMERO	(+) NUMERO	(-) NUMERO	NUM. DIP.
DIRIGENTI	0,5	2	1	1	0	0	2
QUADRI	3	3,33	3	0	1	1	3
IMPIEGATI	15,76	30,97	18	15	5	5	33
OPERAI	29	82,8	29	52	16	9	88
	48,26	**119,10**	**51**	**68**	**22**	**15**	**126**

Il numero di dipendenti al 31.12.2022 è pari a 126 unità rispetto alle 119 del 1° gennaio 2022, ivi comprese quelle derivanti dalla società incorporata Amnu Spa. Nell'esercizio sono state effettuate 22 assunzioni a sostegno prevalentemente del settore igiene ambientale, idrico e fognatura a fronte della riduzione n. 15 unità tra pensionamenti e dimissioni volontarie.

Regolamento europeo sul trattamento dei dati

A fine maggio 2018 è entrato in vigore il nuovo regolamento europeo sul trattamento dei dati (679/2016). AMAMBIENTE Spa ha adeguato le sue procedure, ha provveduto ad incaricare un DPO ovvero un Responsabile della protezione dei dati (come previsto dalla normativa stessa) ed ha redatto il Registro dei trattamenti e la valutazione dei rischi in coerenza con le nuove disposizioni.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni nel corso del 2022.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	DIFFERENZA
CONTI D'ORDINE			
ATTIVITA'			
DEBITORI NOSTRE FIDEJUSSIONI	946.712	365.000	581.712
FIDEJUSSIONI RICEVUTE DA TERZI	1.820.801	1.531.027	289.774
TOTALE	2.767.513	1.896.027	871.486
PASSIVITA'			
FIDEJUSSIONI PASSIVE	(946.712)	(365.000)	(581.712)
CREDITORI PER NOSTRE FIDEJUSSIONI	(1.820.801)	(1.531.027)	(289.774)
TOTALE	(2.767.513)	(1.896.027)	(871.486)

Tra le fideiussioni passive sono ricomprese le garanzie rilasciate ad enti pubblici a fronte di lavori effettuati sui territori di riferimento. Mentre le garanzie ricevute ricomprendono fideiussioni rilasciate da fornitori a fronte di contratti per lavori e servizi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

- ***Patrimoni destinati ad uno specifico affare***

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

- ***Finanziamenti destinati ad uno specifico affare***

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1, n. 22-bis) C.C. si precisa che, in aggiunta alle informazioni già evidenziate nelle sezioni riguardanti i soggetti controllanti e collegati, non si riscontrano altri rapporti con parti correlate, accordi fuori bilancio e transazioni non compatibili con valori di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi del comma 13 dell'articolo 2427 del Codice Civile, non rilevano elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali, oltre a quelli già evidenziati tra le sopravvenienze attive e passive iscritti rispettivamente tra gli altri ricavi e gli oneri diversi.

Compensi ad Amministratori e Sindaci – Società di revisione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto

di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI			
COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	72.278	61.040	11.238
COMPENSI AL COLLEGIO DEI SINDACI	31.658	32.280	(622)
	103.936	**93.320**	**10.616**

Il compenso di competenza per la revisione legale dei conti, affidato a Trevor Srl, è pari a Euro 19.952.- ivi compreso il compenso per la certificazione del bilancio Unbundling, dei conti separati come da direttiva Mef nonché Euro 4.000.- per la certificazione del bilancio d'esercizio 2022 della società incorporata Amnu Spa.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Va peraltro rilevato che, in considerazione dell'attuale scenario nazionale e internazionale non sono ancora determinabili gli impatti economici al sistema nel suo complesso né tantomeno il perdurare della crisi. Per quanto riguarda gli impatti economici e l'evoluzione prevedibile della gestione e la gestione del personale dipendente si rimanda a quanto evidenziato nell'apposita sezione della relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Direzione coordinamento

Va rilevato che, per espressa previsione statutaria, all'articolo 10, ultimo capoverso, si precisa che "l'Assemblea decide nel rispetto delle direttive e degli indirizzi strategici e programmatici stabiliti dagli Enti locali, che esercitano il controllo previsto dall'art. 10 della legge provinciale 17 giugno 2004, n. 6 e dall'art. 113 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, e comunque degli atti che saranno adottati dagli Enti medesimi nelle forme stabilite da apposita Convenzione stipulata dagli stessi." In tal senso, l'attuale Convezione stipulata, prevede come regola ordinaria l'assunzione delle decisioni a maggioranza dei soci secondo il meccanismo "una testa un voto" slegato dalla percentuale di partecipazione al capitale.

Adempimenti degli obblighi di trasparenza e pubblicità (legge n.124/2017)

Con riferimento agli adempimenti di cui all'articolo 1 commi 125-129 della legge n.124/2017 si è provveduto a trascrivere nella seguente tabella il dettaglio delle sovvenzioni, contributi, incarichi ed altri vantaggi di

qualunque genere percepiti da PP.AA o da altri soggetti pubblici.

CONTRIBUTI E INCARICHI DA P.A.			
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.			
	1.815,55	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - NOVEMBRE 2021
	1.254,14	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - NOVEMBRE 2021
	1.815,55	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - DICEMBRE 2021
	2.156,54	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - CONG.2021
	1.254,14	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - DICEMBRE 2021
	978,82	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - CONG. 2021
	494,04	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - NOVEMBRE 2021
	494,04	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - DICEMBRE 2021
	708,40	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - CONG. 2021
	194,46	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) - NOVEMBRE 2021
	194,46	31/12/2021	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) - DICEMBRE 2021
	1.254,14	31/03/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - GENNAIO
	177,24	31/03/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MESE DI GENNAIO
	1828,35	31/03/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - GENNAIO
	1828,35	02/05/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - FEBBRAIO
	1.254,14	02/05/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - FEBBRAIO
	491,74	02/05/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - GENNAIO
	491,74	02/05/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - FEBBRAIO
	1828,35	31/05/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - MARZO
	1.254,14	31/05/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - MARZO
	519,34	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - MARZO
	519,34	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - APRILE
	1.907,71	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - APRILE
	1338,24	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - APRILE
	192,78	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - FEBBRAIO
	192,78	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MARZO
	192,78	30/06/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - APRILE
	1.907,71	01/08/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - MAGGIO
	1338,24	01/08/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - MAGGIO
	519,34	31/08/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - MAGGIO
	519,34	31/08/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - GIUGNO
	1.907,71	31/08/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - GIUGNO
	1338,24	31/08/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - GIUGNO
	1393,54	30/09/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - LUGLIO
	1.881,86	30/09/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - LUGLIO
	192,78	30/09/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MAGGIO
	192,78	30/09/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - GIUGNO
	192,78	30/09/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - LUGLIO
	1393,54	31/10/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - AGOSTO
	506,92	31/10/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - LUGLIO
	506,92	31/10/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - AGOSTO
	1.881,86	31/10/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - AGOSTO
	1.881,86	30/11/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - SETTEMBRE
	1393,54	30/11/2022	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - SETTEMBRE
Agenzia delle Entrate			
	8.331,40	16/05/2022	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO AUTOTRASPORT.
	22.679,02	17/10/2022	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO EN. ELET. 2°TRIM.
	21371,39	16/12/2022	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO EN. ELET. 3°TRIM.
	26.981,47	30/06/2022	CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI
	15.204,75	16/12/2022	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO AUTOTRASPORT.
	23.920,29	27/12/2022	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO EN. ELET. 3°TRIM. (SALDO)

Proposta di deliberazione

Signori azionisti,

se convenite con i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, Vi invitiamo a formulare la seguente deliberazione:

L'Assemblea degli Azionisti

- *Preso atto della relazione del Presidente sulla gestione;*
- *Preso atto della relazione del Collegio Sindacale;*
- *Preso atto della relazione della Società di Revisione;*
- *Esaminato il bilancio al 31 dicembre 2022, che evidenzia un utile di* ***€ 2.638.522***

Delibera

1. *di approvare:*
   - *la relazione del Presidente sulla gestione;*
   - *la situazione patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa dell'esercizio 2022 che rilevano un utile di* ***2.638.522****, così come presentati dalla Presidente nel loro complesso e nelle singole allocazioni;*
2. *di destinare l'utile dell'esercizio, pari a* ***€ 2.638.522***
   - *Euro* ***131.926*** *a riserva legale;*
   - *Euro* ***1.833.637*** *a riserva straordinaria;*
   - *Euro* ***672.959*** *per la distribuzione ai Soci, corrispondente ad Euro 0,015 per ogni azione ordinaria.*

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa ***rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili****. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.*

Pergine Valsugana, 29 marzo 2023

La Presidente

(Manuela Seraglio Forti)

Manuela Seraglio Forti

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

Signori Azionisti,

la presente relazione riguarda unicamente la funzione di vigilanza demandata al Collegio Sindacale dall'articolo 2403 del Codice Civile, a seguito di quanto deliberato dall'assemblea degli azionisti del 12 maggio 2023, che ha affidato alla società Trevor S.r.l. la revisione legale dei conti per il triennio 2022-2024.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di AmaAmbiente S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Trevor S.r.l. ha consegnato la propria relazione datata 10.04.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, nel corso delle riunioni del collegio con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e preso visione della relazione annuale 2022 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci *ex* art. 2408 c.c. o *ex* art. 2409 c.c.

In merito alle nuove misure introdotte nel Codice della Crisi d'Impresa, non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* D.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi ulteriori rispetto a quelli già evidenziati, tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

In merito al principio della continuità aziendale (going concern), il Collegio ritiene né sussistano le condizioni.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di AmaAmbiente S.p.A. al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Il Bilancio al 31 dicembre 2022, evidenzia un risultato d'esercizio di euro 2.638.522 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	86.369.054
Passività	Euro	16.046.252
Patrimonio netto	Euro	70.322.802

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della Produzione	Euro	21.953.607
Costi della Produzione	Euro	(21.614.857)
Risultato Operativo	Euro	338.750
Proventi Finanziari	Euro	2.312.940
Oneri Finanziari	Euro	5.322
Risultato prima delle imposte	Euro	2.646.368
Imposte di esercizio	Euro	(7.846)
Utile di esercizio	Euro	2.638.522

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Pergine Valsugana, 11 aprile 2023

Il Collegio sindacale

Dott.ssa Anna Giordano

Dott. Carlo Paternolli

Dott. Daniel Ambrosi

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

All'Assemblea degli Azionisti di AMAMBIENTE S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di AMAMBIENTE S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.
A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.
Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.
  In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori di AMAMBIENTE S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di AMAMBIENTE S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

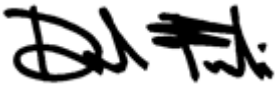
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di AMAMBIENTE S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di AMAMBIENTE S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Trento, 10 aprile 2023

TREVOR S.r.l.



Davide Fasoli
Revisore Legale

RELAZIONE ANNUALE SUL GOVERNO SOCIETARIO
ai sensi dell'art. 6, comma 4, D. Lgs. 175/2016

A. Premessa

Il D. Lgs. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" – in seguito Testo Unico), attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella L. 124/2015. Con riferimento alla previsione degli adempimenti relativi alla gestione e all'organizzazione delle società a controllo pubblico viene disposta (cfr. art. 6) l'adozione di programmi specifici di valutazione del rischio di crisi aziendale, da presentare all'assemblea dei Soci in occasione della relazione annuale sul governo societario pubblicata contestualmente al bilancio. Nella stessa relazione devono essere indicati gli altri strumenti che le società a controllo pubblico valutano di adottare (o le ragioni per cui hanno valutato di non adottare) con specifico riferimento a:

- regolamenti interni per garantire la tutela della concorrenza, della proprietà industriale ed intellettuale;
- un ufficio di controllo interno a supporto dell'organo di controllo statutariamente previsto;
- codici di condotta e programmi di responsabilità sociale di impresa.

Il Testo Unico, tuttavia, nulla dispone circa le modalità, il grado di approfondimento e le ulteriori informazioni da far confluire nella sopra citata relazione. In mancanza dei necessari chiarimenti in merito, attese le analogie che possono essere riscontrate fra le informazioni richieste dall'art. 6 del Testo Unico e quelle che caratterizzano alcuni elementi della Relazione sulla Gestione inserita nel presente documento, al modello organizzativo di gestione ex D. Lgs. 231/01 adottato dalla Società e agli adempimenti previsti dalle norme anticorruzione previste dalla Legge 190/2012, si è pertanto scelto di riferirsi, ove possibile, a tali documenti.

B. Sistema di controllo

B.1 Risk management e compliance

La funzione Risk Management e Compliance assicura l'attività di identificazione, misurazione e monitoraggio dei rischi rilevanti per la Società e collabora alla definizione delle relative procedure di misurazione e monitoraggio dei rischi identificati nonché alla valutazione dell'adeguatezza del sistema di gestione dei rischi. Identificati i rischi in cui incorre la Società, definisce la loro compatibilità con il profilo di rischio e i limiti individuati dagli Organi Aziendali, supportando gli stessi nella ricerca degli strumenti di gestione ed attenuazione dei rischi a cui risulta esposta la Società e contribuendo a garantire l'efficacia e l'efficienza del sistema dei controlli interni.
Tale funzione non è affidata ad una specifica unità organizzativa, ma è disimpegnata attraverso la collaborazione tra più soggetti, vale a dire: il Direttore Generale, il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (RPCT), l'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/01, i responsabili dei Sistemi di Gestione per la Salute e Sicurezza sul Lavoro, l'ambiente e la Qualità (UNI ISO 45001, UNI EN ISO 14001 e UNI EN ISO 9001), nonché i responsabili di settore (Servizio Amministrazione Finanza Controllo, Servizio al pubblico Approvvigionamenti, Servizio Risorse umane Segreteria, Settore Elettricità Automazione Informatica, Settore Fluidi Telecalore Progettazione, Settore Igiene ambientale, Settore Funebre cimiteriale).
La collaborazione tra queste figure, coordinata dal Direttore Generale, consente il presidio del rischio di non conformità, con riguardo a tutta l'attività aziendale, valutando – secondo un approccio risk based – l'adeguatezza delle procedure interne rispetto all'obiettivo di prevenire la violazione di norme imperative (leggi e regolamenti) e di autoregolamentazione applicabili (statuto, codice etico, protocolli e procedure, modulistica ed istruzioni operative). Promuove la diffusione della cultura della conformità e la correttezza dei comportamenti, quale elemento indispensabile al buon funzionamento aziendale.
L'attuale quadro normativo prevede, come regola generale, che tale funzione presieda la gestione del rischio di non conformità con riferimento a tutte le norme applicabili alla Società.
Il modello di compliance sopra descritto può quindi rappresentarsi come di seguito:

Ambito normativo	Presidio specialistico
Responsabilità amministrativa delle Società e degli Enti (D. Lgs. 231/01)	Organismo di Vigilanza
Prevenzione della corruzione (L. 190/2012)	Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT)
Trasparenza e integrità (D. Lgs. 33/2013)	Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT); ODV in funzione di OIV
Salute e sicurezza sul lavoro (D. Lgs. 81/2008)	Datore di lavoro ai sensi del D. Lgs. 81/2008 Delegato del Datore di Lavoro – Direttore Generale Subdelegati alla salute e sicurezza sul lavoro – Responsabile Settore Fluidi Telecalore Progettazione e Responsabile Settore Elettricità Automazione Informatica Responsabile del Sistema di gestione integrato
Ambiente (D. Lgs. 152/06)	Direttore generale destinatario di procura Responsabile Reparto Commerciale Approvvigionamenti – Responsabile tecnico Delegati all'ambiente – Responsabile Settore Fluidi Telecalore Progettazione e Responsabile Settore Elettricità Automazione Informatica
Appalti	Responsabile Servizi al pubblico Approvvigionamenti
Contabile – Fiscale – Finanziario	Responsabile Amministrazione, Finanza, Controllo
Sistemi informatici	Responsabile Settore Elettricità, Automazione ed Informatica
Personale	Responsabile Risorse umane Segreteria
Rischi operativi acqua e telecalore	Responsabile Settore Fluidi Telecalore Progettazione destinatario di procura
Rischi operativi energia elettrica	Responsabile Settore Elettricità Automazione Informatica destinatario di procura

B.2 Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01

La Società ha adottato, a far data dal 7 dicembre 2010, un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (in seguito "Modello") che è stato nel tempo più volte aggiornato al fine di renderlo conforme alla normativa nel tempo vigente ed adeguato ai processi operativi della Società.

Il Modello si compone di una "Parte Generale" e di una "Parte Speciale":

- la Parte Generale comprende, oltre alla descrizione della disciplina contenuta nel Decreto 231/2001, le caratteristiche e le componenti essenziali del Modello, la disciplina delle funzioni e dei poteri dell'Organismo di Vigilanza, il sistema dei flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza, il sistema sanzionatorio a presidio delle violazioni alle prescrizioni contenute nel Modello, gli obblighi di comunicazione del Modello e di formazione del personale;
- la Parte Speciale individua le fattispecie di reato da prevenire, le attività "sensibili" (quelle cioè dove è teoricamente possibile la commissione del reato), i principi e le regole di organizzazione e gestione e le misure di controllo interno deputate alla prevenzione del rischio-reato, i principi specifici di comportamento per ogni attività sensibile individuata per ogni fattispecie di "reato-presupposto".

Per ciascuna "famiglia" di reati, inoltre, il modello propone la valutazione del corrispondente rischio di commissione. Valutazione rinnovata da ultimo in data 01.09.2022, nonché una serie di protocolli contenenti le misure di prevenzione adottate. Nel tempo, i contenuti di alcuni di questi protocolli sono confluiti nelle procedure adottate parallelamente nell'ambito del Sistema (certificato) di gestione integrato Qualità, Sicurezza, Ambiente.

La Società ha altresì adottato un Codice Etico e Norme generali di comportamento in cui sono individuati i valori essenziali, gli standard di riferimento, le norme di condotta ed i principi vincolanti per tutti gli esponenti aziendali, per il personale dipendente e per qualsiasi altro soggetto che agisca, direttamente o indirettamente, in nome e per conto della Società, cui è fatto obbligo di conformarsi alle previsioni dello stesso.

Il Modello è accompagnato da un Sistema sanzionatorio, vale dire che la violazione delle norme, sia di comportamento sia operative, previste all'interno dello stesso può comportare l'avvio di un procedimento disciplinare, secondo le disposizioni di legge e di CCNL.

L'Organismo di Vigilanza ex art. 6 D. Lgs. 231/01 è monocratico, composto da un soggetto esterno.
L'Organismo di Vigilanza effettua le verifiche ai sensi del D. Lgs. 231/01, al fine di testare l'adeguatezza del sistema interno di controllo, nonché l'attuazione del Modello.
Annualmente, la Società promuove delle giornate di formazione, di norma erogate da soggetti interni, rivolte ai soggetti apicali ed a tutti i dipendenti. Gli incontri formativi sono verbalizzati ed archiviati secondo quanto previsto dalla procedure interne della Società.
Per quanto attiene la tutela della concorrenza e della proprietà industriale ed intellettuale, si ritiene che l'adozione ed applicazione del Modello, unitamente alle previsioni statutarie esplicite sul punto (in conformità alle norme regolatorie dei settori in cui opera la Società), siano idonei a garantire anche tali obiettivi. La politica per la qualità rappresenta, inoltre, anche quest'ultimo fra gli obiettivi aziendali da perseguire.
Si ritiene altresì che il Codice Etico e di Comportamento, quale documento integrante del Modello e l'insieme degli altri strumenti di controllo, siano sufficientemente adeguati a favorire la creazione di un ambiente caratterizzato da un forte senso di integrità etica e costituiscano un contributo fondamentale all'efficacia delle politiche e dei sistemi di controllo, non rendendo necessario, al momento, procedere con la redazione di ulteriori programmi di responsabilità sociale di impresa.

B.3 Certificazioni

La consapevolezza, cresciuta nel tempo, in merito alla necessità di avere il maggior controllo gestionale possibile sulle attività svolte, hanno spinto la società ad attivarsi per l'ottenimento delle certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 ed UNI ISO 45001:2018, integrate nel 2022 dalla certificazione UNI EN ISO 14001:2015.
Per quanto riguarda i sistemi di gestione e certificazione, si rileva che, nell'esercizio 2021 ante fusione, per la società AMNU S.p.A. era attivo un Sistema di Gestione Integrato Ambiente e Sicurezza in conformità alle norme UNI EN ISO 14001:2015 e UNI ISO 45001:2018, mentre per la società ex S.T.E.T. S.p.A. era implementato un Sistema di Gestione Integrato Qualità e Sicurezza in conformità alle norme UNI EN ISO 9001:2015 e UNI ISO 45001:2018.
Nel corso dell'anno 2022, si è provveduto quindi a realizzare per AmAmbiente S.p.A. un unico Sistema di Gestione Integrato (SGI) e a sottoporlo ad iter certificativo secondo le norme UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 ed UNI ISO 45001:2018, richiedendo, con l'occasione, l'estensione del campo di applicazione secondo la norma UNI EN ISO 9001 alle attività "ex AMNU" e secondo la norma UNI EN ISO 14001 alle attività "ex STET". Nel mese di maggio 2022, a fronte di verifica condotta dall'organismo RINA Services, sono stati emessi in favore di AmAmbiente i 3 certificati (con successivo aggiornamento, per la parte UNI EN ISO 14001:2015, nel mese di settembre).
Ad oggi è stato creato un Sistema di Gestione Integrato che raggruppa al proprio interno gli aspetti legati alla qualità, alla sicurezza ed alla salute sul lavoro e alla tutela ambientale.
In modo particolare per la gestione degli aspetti della sicurezza, la Società ha previsto che ogni funzione (compresa la Direzione Generale) sia responsabile della corretta applicazione, per le attività che le sono affidate, dei principi e dei metodi contenuti nel Sistema di Gestione Qualità, Sicurezza e Ambiente, anche mediante il coinvolgimento, da parte del singolo Responsabile di Settore/Servizio e dei relativi collaboratori.
La partecipazione attiva dei dipendenti costituisce infatti una forza motrice ed una condizione indispensabile per garantire la costante applicazione del Sistema di Gestione Integrato, nonché il continuo miglioramento dello stesso. Per fare questo il personale deve possedere le competenze necessarie a garantire la corretta esecuzione delle attività di propria pertinenza; a tal fine sono state individuate le necessità formative e le forme di partecipazione per coinvolgere i dipendenti nel processo di miglioramento delle prestazioni aziendali, ricondotte nel piano di formazione del personale.
Si ritiene che l'adozione di tali certificazioni e delle relative procedure sia sufficiente a garantire alla Società, stante l'operatività caratteristica della stessa e per quanto possa riferirsi alla propria attività, la prevenzione dei rischi in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro e di tutela ambientale.

B.4 Società di revisione

Come già indicato nella Relazione sulla Gestione, al cui testo si rimanda, il bilancio d'esercizio è assoggettato alla revisione contabile della società Trevor S.r.l. che ne rilascia apposita relazione.

B.5 Coordinamento tra i soggetti coinvolti nel sistema di controllo interno e di gestione dei rischi

Al fine di ottimizzare il sistema dei controlli, sono attivi flussi informativi inerenti l'attività delle funzioni aziendali di controllo e gli organi con funzione di controllo (Collegio Sindacale, Organismo di Vigilanza, RPCT, auditor esterni, ecc.), tra gli stessi e verso l'organo decisionale (Consiglio di Amministrazione).

C. Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/16

Nella presente sezione è rappresentato il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Tale valutazione è stata effettuata attraverso l'analisi di alcuni indici di bilancio, attraverso i quali è possibile ottenere informazioni utili alla valutazione delle dinamiche gestionali della Società così come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 175/2016, il quale prevede che, qualora affiorino, in questa sede, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico adotti, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.
Le analisi sono state predisposte per individuare il futuro dell'azienda e la sua evoluzione economica e finanziaria negli anni a venire. Pertanto, le analisi vengono effettuate annualmente, in occasione della chiusura di bilancio, nonché semestralmente, in occasione del report semestrale.

Gli indicatori utilizzati, di tipo economico-finanziario sono riportati nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione allegata al Bilancio d'esercizio, al cui testo si rimanda per gli opportuni approfondimenti, nonché nell'ambito della Relazione semestrale.
Come si potrà notare dai valori esposti, gli indici rappresentano fedelmente il buono stato di salute della Società e la sua capacità di generare reddito per gli enti soci.

AZIENDA MULTISERVIZI AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PERGINE VALSUGANA
Codice Fiscale	01812230223
Numero Rea	TRENTO 179393
P.I.	01812230223
Capitale Sociale Euro	45.000.000
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	263.728	113.779
6) immobilizzazioni in corso e acconti	53.382	11.434
7) altre	444.494	104.706
Totale immobilizzazioni immateriali	761.604	229.919
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.594.505	2.563.847
2) impianti e macchinario	24.107.205	22.512.207
3) attrezzature industriali e commerciali	1.575.778	566.130
4) altri beni	2.220.623	227.237
5) immobilizzazioni in corso e acconti	33.095	612.924
Totale immobilizzazioni materiali	30.531.206	26.482.345
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	41.029.406	40.574.278
Totale partecipazioni	41.029.406	40.574.278
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.397	-
Totale crediti verso altri	29.397	14.765
Totale crediti	29.397	14.765
Totale immobilizzazioni finanziarie	41.058.803	40.589.043
Totale immobilizzazioni (B)	72.351.613	67.301.307
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	386.491	215.351
Totale rimanenze	386.491	215.351
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.059.083	2.863.799
Totale crediti verso clienti	6.059.083	2.863.799
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.828.944	837.438
Totale crediti verso controllanti	1.828.944	837.438
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.738	364.033
Totale crediti tributari	1.089.738	364.033
5-ter) imposte anticipate	708.940	497.443
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.577	76.087
Totale crediti verso altri	74.577	76.087
Totale crediti	9.761.282	4.638.800
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.606.468	3.795.171
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	6.437	1.251
Totale disponibilità liquide	3.612.905	3.796.422
Totale attivo circolante (C)	13.760.678	8.650.573
D) Ratei e risconti	256.763	233.940
Totale attivo	86.369.054	76.185.820
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000.000	22.439.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.917.150	1.610.923
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.614.534	20.864.655
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Riserva avanzo di fusione	5.575.634	2.249.140
Varie altre riserve	9.711.016	9.710.016
Totale altre riserve	20.901.184	32.823.811
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.638.522	6.124.536
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(134.054)	(75.008)
Totale patrimonio netto	70.322.802	62.923.662
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.459.033	1.360.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.459.033	1.360.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	966.052	475.479
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.116.142	2.116.142
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.116.142	2.116.142
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	611.800	604.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	611.800	604.900
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.719.481	2.424.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	3.719.481	2.424.824
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	939.200	383.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	939.200	383.631
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.546	162.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	175.546	162.578
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.603	191.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.603	191.499
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	507.913	390.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	507.913	390.682
Totale debiti	8.476.685	6.274.256
E) Ratei e risconti	5.144.482	5.152.423
Totale passivo	86.369.054	76.185.820

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.725.288	8.812.893
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	548.029	570.153
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	197.431	74.280
altri	482.859	3.911.365
Totale altri ricavi e proventi	680.290	3.985.645
Totale valore della produzione	21.953.607	13.368.691
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.309.336	1.949.938
7) per servizi	6.760.153	2.429.906
8) per godimento di beni di terzi	719.481	526.361
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.123.619	1.884.155
b) oneri sociali	1.417.539	650.806
c) trattamento di fine rapporto	341.582	140.031
e) altri costi	71.711	36.038
Totale costi per il personale	5.954.451	2.711.030
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175.982	78.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.082.248	1.265.845
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.982	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.293.212	1.344.653
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51.308)	5.414
12) accantonamenti per rischi	99.033	0
14) oneri diversi di gestione	530.499	433.914
Totale costi della produzione	21.614.857	9.401.216
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	338.750	3.967.475
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2.301.494	2.752.909
Totale proventi da partecipazioni	2.301.494	2.752.909
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.446	21.370
Totale proventi diversi dai precedenti	11.446	21.370
Totale altri proventi finanziari	11.446	21.370
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.322	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.322	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.307.618	2.774.279
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.646.368	6.741.754
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.741	509.289
imposte differite e anticipate	(3.895)	107.929
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.846	617.218

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.638.522	6.124.536

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.638.522	6.124.536
Imposte sul reddito	7.846	617.218
Interessi passivi/(attivi)	(6.124)	(21.370)
(Dividendi)	(2.301.494)	(2.752.909)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(48.038)	(2.476.039)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	290.712	1.491.436
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	440.615	140.031
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.258.230	1.344.653
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	167.954
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.698.845	1.652.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.989.557	3.144.074
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(171.140)	5.414
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.186.790)	(1.527.868)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.850.226	879.409
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.823)	(78.366)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.941)	(1.100.333)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(579.594)	3.421.273
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.118.062)	1.599.529
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(128.505)	4.743.603
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.124	21.370
(Imposte sul reddito pagate)	(11.741)	(509.289)
Dividendi incassati	2.301.494	2.752.909
(Utilizzo dei fondi)	148.991	(1.452.495)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	2.444.868	812.495
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.316.363	5.556.098
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.143.818)	(3.847.457)
Disinvestimenti	60.747	7.437.106
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(719.101)	(103.797)
Disinvestimenti	11.434	9.627
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(469.760)	(10.879.051)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.260.498)	(7.383.572)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5.968.448	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.207.830)	(603.915)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.760.618	(603.915)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(183.517)	(2.431.389)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.795.171	6.226.364
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.251	1.447
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.796.422	6.227.811
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.606.468	3.795.171
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.437	1.251
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.612.905	3.796.422
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA
Attività svolta
La società nell'esercizio 2022 ha operato nella gestione dei seguenti servizi:
1) Energia elettrica:
- Produzione con le centrali idroelettriche di Canezza, Serso, Busneck e mediante alcuni impianti fotovoltaici;
2) Ciclo idrico e fognatura:
- Distribuzione e vendita di acqua potabile compreso il servizio fognature, per Comune di Pergine Valsugana, Levico Terme, Tenna, Novaledo, Borgo e Grigno.
3) Contratti di Servizio per terzi:
- Gestione servizio di illuminazione pubblica per i Comuni di Pergine Valsugana, Levico Terme, Novaledo, Grigno e Tenna;
- Attività di service per il settore idrico e fognatura per i Comuni di Baselga di Pinè, Caldonazzo, Calceranica, Albiano, Fornace, Vignola Falesina e Grigno;
- Gestione impianti fotovoltaici per il comune di Borgo.
4) Produzione combinata di energia termica ed elettrica
- Gestione impianto di trigenerazione con abbinata rete di teleriscaldamento per la vendita e la distribuzione di energia termica alle pubbliche e private di Pergine.
5) Area Ambiente – Funebre Cimiteriale
- Con la fusione per incorporazione della società Amnu Spa, dal 1° gennaio 2022, AmAmbiente gestisce la raccolta dei rifiuti a fronte della remunerazione tariffaria prevista dalle disposizioni Arera fornendo altresì dei servizi di raccolta personalizzati a richiesta; dalla medesima data sono stati acquisiti i servizi relativi ai settori del funebre e del cimiteriale.
6) Gestione parcheggi pubblici per il comune di Pergine
- Dal mese di ottobre 2022, AmAmbiente Spa gestisce nel comune di Pergine l'attività di gestione dei servizi attinenti la gestione dei parcheggi pubblici, ivi compresa l'attività di incasso della tariffa e relative funzioni di prevenzione e accertamento in materia di sosta. FATTI DI MAGGIOR RILIEVO Si rileva che nel corso del 2022 il Comune di Pergine Valsugana ha affidato a AmAmbiente Spa la realizzazione di diversi interventi di investimento elencati nella seguente tabella. Inoltre il comune di Novaledo ha assegnato a AmAmbiente la realizzazione di un progetto definitivo per la realizzazione di un'opera acquedottistica.
Tra i fatti di maggior rilievo va annoverato il perfezionamento della fusione per incorporazione di Amnu Spa, società a totale partecipazione pubblica, attiva nei settori dell'igiene ambientale e servizi funebri cimiteriali.
La fusione, stipulata con atto notarile del 6 settembre 2021, ha dato origine alla nuova denominazione sociale AmAmbiente Spa; tale operazione ha avuto efficacia civile e fiscale a decorrere dal 1° gennaio 2022 determinando l' espansione della base societaria da 15 a 20 soci (n. 19 Comuni e nr. 1 Azienda Pubblica Servizi alla Persona).

Criteri di valutazione applicati

a. Principi generali
Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da "specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo".
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.
Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.
La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità aziendale. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto di eventuali rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

b. Struttura e contenuto del prospetto di Bilancio
Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.
Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c..
Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l' esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

c. Criteri di valutazione adottati per le singole poste
I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
1. Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti
Le immobilizzazioni materiali e i beni acquistati o allestiti nell'esercizio sono iscritti al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori. I valori iscritti nell'attivo patrimoniale non contengono capitalizzazione di oneri finanziari.
Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei beni ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili agli stessi: il valore è stato definito sommando il costo della manodopera diretta, il costo degli autoveicoli, il costo dei materiali e la parte delle eventuali spese di produzione direttamente imputabili al cespite.
La capitalizzazione delle spese del personale aziendale e di utilizzo dei mezzi e dei materiali di magazzino sono state effettuate tenendo in considerazione il costo medio orario dei dipendenti (per la manodopera), il costo medio orario degli autoveicoli e delle macchine operatrici e il costo medio ponderato, rilevato al momento della capitalizzazione, per i materiali di magazzino.
Altre spese relative alle immobilizzazioni sono portate a incremento del loro valore contabile se, e in quanto aumentino l'utilità futura attribuibile al cespite esistente.
Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, sulla base di aliquote costanti riferite alla durata della vita utile stimata dei beni.
Con riferimento alla politica di ammortamento seguita, si specifica che il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione supera il periodo dell'esercizio di competenza ed è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura. Gli ammortamenti sono pertanto calcolati sulla base della stima della residua possibilità di utilizzazione.
Per i beni acquisiti ed entrati in funzione nel 2022 i coefficienti d'ammortamento ordinari sono stati normalmente calcolati per i mesi di effettivo utilizzo e quando ritenuto possibile al 50%.
Per quanto riguarda le opere devolvibili relative alla Centrale di Serso, considerato che la scadenza della concessione, quale antico diritto risalente alla fine del 1800, è soggetta a continue proroghe la cui ricorrenza futura non è esattamente conoscibile, per calcolare le quote di ammortamento tecnico si è definita una vita utile pari a 100 anni.
Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti, sono eventualmente svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.
Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa del valore dei cespiti o tali da prolungare la vita economica utile degli stessi, sono ammortizzate con l'aliquota propria del cespite cui si riferiscono.
La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.
Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Con riguardo al contenuto dell'articolo art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile e come previsto dal principio contabile OIC 9, nel presente esercizio non sono state valutate potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Terreni e fabbricati
Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento.
In particolare la società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della

utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti
Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento. Per i cespiti afferenti il settore idrico, concessi in uso con contratto di servizio dal Comune di Pergine Valsugana, le relative manutenzioni ordinarie sono imputate tra i costi di esercizio. Considerata la natura demaniale dei beni, il Contratto di Servizio opera una distinzione per la quale valgono le precisazioni che qui si riprendono.
All'art. 3 il contratto prevede: "Il Comune concede in uso alla Società gli impianti esistenti che rimarranno, in quanto beni demaniali, di proprietà dello stesso e saranno riconsegnati al termine della concessione, in buono stato d'uso e di funzionamento, tenuto conto della naturale vetustà ed usura.
Le opere eseguite dalla Società per il rinnovo, potenziamento ed estensione della rete saranno di proprietà della Società".
(..Redatto il verbale di iniziale consistenza delle opere…) "…nel caso di dismissione di impianti e ricostruzione parziale del demanio idrico concesso, saranno redatte apposite appendici al verbale di consistenza per la cancellazione dei beni dismessi o per le modifiche alla consistenza del demanio concesso nel caso di ricostruzione parziale."
L'art. 9 del medesimo Contratto di Servizio recita: "Al termine dell'affidamento …, le opere e gli impianti realizzati dalla Società dovranno essere ceduti, a titolo oneroso, al Comune o ad altro soggetto dallo stesso indicato. Il prezzo di cessione sarà individuato mediante perizia di stima…".
Considerati i riflessi contabili che le affermazioni di cui agli articoli 3 e 9 del Contratto di Servizio comporteranno anche negli esercizi futuri, di seguito, quale esplicitazione dei principi contabili che informano la redazione del presente bilancio e di quelli dei successivi esercizi, si riportano le definizioni adottate dalla Società per i termini rinnovo, potenziamento ed estensione utilizzati nel testo degli articoli 3 e 9 del citato Contratto di Servizio.
Per estensione si intende la realizzazione ex-novo di impianti o parti di impianti, in località precedentemente non interessate dalla presenza di impianti, manufatti o reti acquedottistiche, o non urbanizzate, o comunque di opere, impianti o reti che non sostituiscano materialmente o funzionalmente preesistenti analoghe entità. Per potenziamento si distingue tra potenziamento per integrazione, nel qual caso ad un impianto, opera o rete esistente si affianca una parte nuova, individuabile pur se interconnessa, mentre le parti preesistenti sono conservate materialmente e funzionalmente; e potenziamento, per sostituzione che prevede invece la rimozione o l'abbandono (con conseguente segnalazione della dismissione del bene demaniale al Comune proprietario tramite redazione di appendice) dell'opera, rete, impianto esistente e la sua ricostruzione con caratteristiche di maggiore potenzialità.
Il rinnovo (con segnalazione della dismissione del bene demaniale al Comune proprietario tramite redazione di appendice) riguarderà il cespite per intero o per una parte notevole; in questo ultimo caso la manutenzione straordinaria che ne consegue sarà dall'Azienda portata in ammortamento in cinque anni, salvo casi particolari evidenziati singolarmente e relativi a manutenzioni di cespiti a lunga durata, che saranno ammortizzati con l'aliquota propria del bene cui si riferiscono.
Gli impianti nuovi, affiancati o sostituiti formano i nuovi cespiti aziendali e come tali vengono iscritti a bilancio e sottoposti ad ammortamento nel rispetto dei criteri citati per la generalità dei cespiti.
Nel contesto delle opere acquedottistiche pertanto non ricorre l'ipotesi di opere soggette a devoluzione gratuita al termine della concessione, in quanto o già appartenenti al Comune poiché beni demaniali, o di proprietà della Società sulla base dei principi sopra riportati.
Per quanto riguarda le opere acquedottistiche realizzate da AmAmbiente Spa nel Comune di Tenna, Novaledo, Borgo Levico Terme, Grigno le stesse sono iscritte a libro cespiti e ammortizzate secondo le vite utili previste per ogni singola categoria. Per i comuni per i quali nei contratti di servizio si prevede la sola gestione degli impianti e non la proprietà né per quelli esistenti, né per le nuove costruzioni, le immobilizzazioni realizzate rimangono di proprietà dei singoli enti.
2. Immobilizzazioni immateriali, spese di ricerca e sviluppo, pubblicità.
Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. 3. Partecipazioni
I titoli in portafoglio, essendo acquisiti al fine di realizzare una situazione di legame durevole con le società partecipate ed al contempo con l'obiettivo di sviluppare l'attività della società, costituiscono vere e proprie partecipazioni. Le partecipazioni in società sono iscritte al costo, eventualmente rettificato al fine di considerare perdite durevoli di valore.
4. Azioni proprie
Le azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto in apposita riserva negativa del patrimonio netto.
5. Rimanenze
Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.
La configurazione di costo di acquisto adottata è quella corrispondente alla media ponderata.
Al fine di riflettere a bilancio il minor valore corrente rispetto al costo di acquisto rilevato per alcuni articoli di

magazzino è stata effettuata una apposita svalutazione del valore delle rimanenze finali.
6. Crediti
In virtù delle disposizioni di cui all'articolo 2426, n. 8 del Codice civile, i crediti vanno rilevati a in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.
Va altresì rilevato che il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione può non essere applicato:
a. ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi o
b. nel caso di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
Pertanto, in deroga al principio del costo ammortizzato, i crediti possono essere esposti al loro valore di realizzo. Quest' ultimo, stimato in base alle attuali capacità dei debitori di far fronte alle obbligazioni, è ottenuto tenendo conto degli accantonamenti effettuati ad apposito fondo svalutazione.
7. Debiti
L'articolo 2426, n. 8 del Codice civile prevede la rilevazione in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.
Il principio generale può essere non applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Pertanto, in deroga al principio del costo ammortizzato i debiti sono stati esposti al loro valore nominale.
8. Fondo T.F.R.
Nel fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato sono accantonate le spettanze dei dipendenti calcolate e adeguate a norma dell'art. 2120 c.c., con riferimento alla data del 31 dicembre 2022 e per la parte non confluita ad altri fondi.
9. Fondi rischi
I fondi per rischi e oneri sono stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.
10. Costi e ricavi
I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei costi e dei rischi anche se conosciuti successivamente.
10a. Riconoscimento dei ricavi
I ricavi per la distribuzione e somministrazione di acqua, gas e da teleriscaldamento sono riconosciuti alla fine del periodo, bimestrale o mensile di riferimento in funzione dei consumi degli utenti.
I ricavi relativi alle prestazioni di allacciamento dell'esercizio sono imputati interamente al conto economico come per il precedente esercizio.
I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Tra i proventi finanziari da partecipazioni, sono iscritti i dividendi incassati nel corso dell'esercizio.
10b. Riconoscimento dei costi.
I costi sono rilevati sulla base della competenza temporale. Sono stati predisposti congrui accantonamenti per tenere conto dei rischi in essere a carico della società.
11. Ratei e risconti
Il principio della competenza temporale è realizzato per mezzo dell'imputazione di ratei e risconti attivi e passivi, che comprendano anche i ratei passivi relativi alla valutazione di spese generali a fine anno, qualora gli stessi non siano direttamente iscrivibili tra i debiti, ed i conguagli di consumi attivi d'utenza a fine anno, qualora gli stessi non siano direttamente iscrivibili tra i crediti. La valutazione di questi ultimi viene effettuata stimando per ciascuna utenza il rateo di fine anno, con criterio del riparto del consumo "pro-die".
Per quanto riguarda i risconti passivi rappresentati da contributi di allacciamento, riguardano i soli ricavi conseguiti nei precedenti esercizi, in quanto i ricavi dall'esercizio 2006, sono stati imputati interamente al conto economico, e non ripartiti in base ai coefficienti di ammortamento dei relativi cespiti.
12. Rischi, impegni, garanzie
Gli impegni e le garanzie sono indicati in uno specifico paragrafo della presente e sono evidenziati al loro valore contrattuale.
13. Imposte
Le imposte sul reddito sono rilevate applicando le aliquote IRES e IRAP in vigore, ai rispettivi imponibili fiscali determinati in osservanza alle norme tributarie vigenti. Sono rilevate imposte anticipate per tenere conto dell'esistenza di fondi tassati e costi a deducibilità differita.
Altre informazioni
Valutazione poste in valuta
La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.
Operazioni con obbligo di retrocessione a termine
La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Procediamo, di seguito, ad illustrare il significato, la consistenza e, dove opportuno, la variazione delle principali poste di bilancio, rispetto ai saldi riferiti al 31 dicembre 2021.
Gli importi sono espressi in unità di Euro.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

1. ANALISI DELLE SINGOLE POSTE DI BILANCIO Immobilizzazioni immateriali Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.
L'ammortamento è stato operato considerando la corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	456.695	11.434	770.152	1.238.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	342.916	0	665.446	1.008.362
Valore di bilancio	113.779	11.434	104.706	229.919
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	253.220	53.382	401.065	707.667
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(11.434)	11.434	0
Ammortamento dell'esercizio	103.272	-	72.711	175.983
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	149.949	41.948	339.788	531.685
Valore di fine esercizio				
Costo	709.916	53.382	1.182.651	1.945.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	446.188	0	738.157	1.184.345
Valore di bilancio	263.728	53.382	444.494	761.604

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.
L'incremento per la categoria "licenze uso software" è da attribuire all'acquisizione di un nuovo software per la gestione documentale e un applicativo per la gestione delle timbrature del personale.
Tra le "spese relative a più esercizi" si rilevano investimenti pluriennali presso la sede dell'azienda.
Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

In relazione alle singole voci, le stesse sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.
Nella colonna ex Amnu sono evidenziate le immobilizzazioni acquisite a seguito della fusione per incorporazione con decorrenza 01.01.2022.

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Si tratta di costi relativi all'acquisizione di licenze di software applicativo, relativo sia al sistema informativo aziendale sia alla rete di personal computer. L'ammortamento di tali spese è previsto in cinque anni.
In particolare, l'incremento, è da ascrivere all'acquisizione di licenze uso software (Euro 252.163.-).
5. Avviamento
Si evidenzia che nel bilancio 2017 si era proceduto, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del

codice civile, ad evidenziare l'integrale perdita di valore della voce avviamento conferito dalla ex controllata Valsugana Energia Spa. In tal senso, nel bilancio 2022, non risultano iscritti valori a titolo di Avviamento.
6. Immobilizzazioni in corso
Per quanto riguarda le immobilizzazioni in corso si riferiscono esclusivamente ai lavori di ristrutturazione degli uffici presso la sede della società di proprietà del Comune di Pergine.
7. Altre
Nelle "Spese relative a più esercizi" sono comprese spese per la sistemazione tavolare e catastale di servitù e sedimi non vincolati a specifici impianti.
Inoltre, per il settore idrico e fognatura, sono comprese spese relative a più esercizi relative alla rilevazione del sistema cartografico.
Nei costi pluriennali su beni di terzi sono contabilizzati prevalentemente gli interventi presso la sede legale dell'azienda di proprietà del comune di Pergine per l'allestimento dei nuovi uffici nonché gli interventi di costruzione e manutenzione straordinaria relative ai vari Crm dislocati nel bacino di competenza della società.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.272.222	35.745.573	1.266.258	1.731.061	612.924	43.628.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.708.375	12.455.842	700.128	1.503.824	0	16.368.169
Svalutazioni	-	777.524	-	-	-	777.524
Valore di bilancio	2.563.847	22.512.207	566.130	227.237	612.924	26.482.345
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	122.027	2.302.422	3.529.055	6.327.744	279.348	12.560.596
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	600.277	-	258.900	(859.177)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	166.491	676.434	-	842.925
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	91.369	1.196.026	234.313	560.539	0	2.082.247
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	(111.675)	(2.278.938)	(4.026.166)	1	(6.416.778)
Totale variazioni	30.658	1.594.998	849.313	1.323.505	(579.828)	3.218.646
Valore di fine esercizio						
Costo	4.394.249	37.870.748	4.628.822	7.641.271	33.095	54.568.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.799.744	13.763.543	3.053.044	5.420.648	-	24.036.979
Valore di bilancio	2.594.505	24.107.205	1.575.778	2.220.623	33.095	30.531.206

Con riguardo alle immobilizzazioni materiali nel presente esercizio non è stato necessario operare svalutazioni così come previsto dall'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile e dal principio contabile OIC 9. In tal senso non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore.

CAPITALIZZAZIONE DI COSTI PER LAVORI INTERNI.
I costi capitalizzati nell'esercizio per la costruzione di opere ammontano complessivamente a Euro 548.029.- e sono così ripartiti:
Prestazioni del personale interno aziendale:
Per lavori eseguiti direttamente dal personale aziendale nel corso dell'esercizio, sono stati capitalizzati Euro 386.266.- comprensivi anche di costi per la progettazione.
Costi degli automezzi:
Per quanto riguarda i costi degli automezzi aziendali impiegati nell'attività di investimento sono stati capitalizzati Euro 30.316.-.

Materiali di magazzino:
Per lavori, relativi ad impianti energia, acqua, gas e servizi comuni, realizzati nell'esercizio sono stati capitalizzati costi per utilizzo di materiali di magazzino pari a Euro 131.447.-.

FONDI DI AMMORTAMENTO
I fondi di ammortamento sono esposti a bilancio a diretta deduzione del valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Azioni proprie
Le azioni proprie sono state riclassificate, come stabilito dalle novità introdotti dal D.Lgs. 139/15, nella specifica riserva negativa del Patrimonio Netto e pertanto non risultano più iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie nell'Attivo di Bilancio.
Partecipazioni
Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.
Partecipazioni imprese controllate
Non risultano essere iscritte partecipazioni in imprese controllate.
Partecipazioni in altre imprese

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	40.574.278	-
Valore di bilancio	40.574.278	40.574.278
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	455.082	-
Altre variazioni	46	-
Totale variazioni	455.128	-
Valore di fine esercizio		
Costo	41.029.406	-
Valore di bilancio	41.029.406	41.029.406

Per quanto riguarda il valore a patrimonio netto della partecipazione in Set Distribuzione Spa e in Dolomiti Energia Holding non si ravvisa la necessità di evidenziare alcuna svalutazione tenuto conto che tali differenze derivano rispettivamente dal conferimento del ramo di azienda elettrico avvenuto sulla base dei valori di stima aggiornati al 2018 e dalla permuta di azioni a fronte della cessione del ramo di azienda afferente la distribuzione del gas naturale avvenuta con efficacia 1° gennaio 2021 per un valore pari ad Euro 10.876.001. Peraltro, occorre evidenziare che tali differenze, si sono ridotte rispetto al precedente esercizio tenuto conto degli utili che la partecipata ha accantonato e non distribuito nell'esercizio 2021. Per quanto riguarda l'incremento della partecipazione in Dolomiti Energia Holding, essa si riferisce all'esercizio dell'opzione di acquisto riservata ai soci a fronte della cessione della quota di partecipazione da parte di Ags Spa.
Il Patrimonio Netto indicato in tabella per ciascuna Società è quello rilevato dal bilancio chiuso al 31.12.2021.
Ragione sociale e sede delle società partecipate:
- PRIMIERO ENERGIA SPA, con sede in Via A.Guadagnini, 31 - Fiera di Primiero;
- SET DISTRIBUZIONE SPA, con sede in Via Manzoni, 24 – Rovereto (TN);
- DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA, con sede in Via Manzoni, 24 Rovereto (TN);
- DOLOMITI ENERGIA SPA, con sede in Via Fersina, 23 – Trento;
- POLO TECNOLOGICO, con sede in Piazza Manifattura, 1 – Rovereto (TN).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.765	14.632	29.397	29.397
Totale crediti immobilizzati	14.765	14.632	29.397	29.397

L’esigibilità di tali crediti è indeterminata, ma ragionevolmente prevedibile oltre 12 mesi.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllanti	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Partecipazioni in altre imprese	41.029.406
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
PRIMIERO ENERGIA SPA	751.040
SET DISTRIBUZIONE SPA	19.456.258
DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA	19.498.062
DOLOMITI ENERGIA SPA	1.323.000
POLO TECNOLOGICO TRENTINO	1.000
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	20
CONFIDI IMPRESA	26
Totale	41.029.406

Attivo circolante

Rimanenze Le rimanenze sono costituite, per la loro quasi totalità, da materiali destinati alla formazione, incremento e manutenzione dei cespiti aziendali.
Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	215.351	171.140	386.491
Totale rimanenze	215.351	171.140	386.491

Il fondo svalutazione scorte è stato valutato alla luce anche dei movimenti di magazzino 2022; in tal senso si ritiene congruo mantenere il valore del fondo precedentemente accantonato ad Euro 50.000.- per quanto riguarda la società ex Stet Spa ed Euro 51.513.- per quanto riguarda la società incorporata Amnu Spa.
L’incremento rispetto all’esercizio precedente è da ascrivere sostanzialmente al valore del magazzino della società incorporata Amnu acquisito dal 1° gennaio 2022.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti al netto del fondo svalutazione crediti
Per i crediti 2022, relativamente ai quali è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, con l’intento di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione

patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata sia per la presenza sostanziale di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi e in riferimento al criterio del costo ammortizzato, per effetto dei costi di transazione, delle commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza considerati di scarso rilievo.
Pertanto i crediti sono stati iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo, mediante appostazione di uno specifico fondo svalutazione crediti, costituito per stimare le possibili perdite derivanti da inesigibilità prevedibili e determinabili alla data di redazione del bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La variazione rispetto all'esercizio precedente è da ascrivere essenzialmente all'incorporazione della società Amnu Spa; tra i crediti si possono rilevare Euro 4.700/000 relativi alla tariffa Igiene Ambientale nonché ad altre partite pertinenti la società incorporata.
I crediti v/clienti per fatture da emettere sono prevalentemente, per un importo pari ad Euro 1.700/000.- nei confronti di Dolomiti Energia e riguardano nello specifico il contratto di servizio per la fatturazione dell'acqua potabile agli utenti finali e per quello relativo alla cessione dell'energia elettrica prodotta dagli impianti di proprietà. Per quanto riguarda i crediti verso clienti, i principali creditori, per un importo pari a Euro 700/000.- corrispondente al 45% dei crediti v /clienti per somministrazioni e prestazioni sono rappresentati dagli utenti afferenti l'impianto di teleriscaldamento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.863.799	3.195.284	6.059.083	6.059.083
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	837.438	991.506	1.828.944	1.828.944
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	364.033	725.705	1.089.738	1.089.738
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	497.443	211.497	708.940	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	76.087	(1.510)	74.577	74.577
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.638.800	5.122.482	9.761.282	9.052.342

Fondo svalutazione crediti
Sulla base della verifica delle partite aperte e scadute al 31.12.2022 relative ai crediti commerciali, analizzate le presunte perdite su crediti sorte fino a tutto l'anno 2022 si ritiene congruo il fondo attualmente esposto a bilancio. In particolare, l'ammontare prevalente del predetto fondo riguarda la copertura per Euro 739.000.- di crediti afferenti la tariffazione del servizio di Igiene Ambientale. Crediti verso Enti controllanti Nei crediti per somministrazioni e prestazioni sono ricomprese fatture emesse per Euro 338/000.- nei confronti del Comune di Pergine.
Per quanto riguarda le fatture da emettere riguardano per l'importo maggiore il Comune di Civezzano per Euro 461/000. Suddetti crediti sono maturati a fronte delle attività svolte da AmAmbiente nei comparti Illuminazione Pubblica, idrico e fognatura.
Crediti tributari
Il saldo dei crediti è composto prevalentemente dal credito Ires pari a Euro 651.137.-, dal credito Irap 211.339.- e dal credito Iva per Euro 25.694.-. L'ammontare del credito Ires e Irap è riconducibile principalmente agli acconti versati sul reddito 2021, quest'ultimo notevolmente più elevato rispetto al reddito imponibile 2022.
Negli altri crediti tributari sono ricompresi crediti d'imposta a fronte di investimenti agevolati per gli anni 2020-2022.
Crediti per imposte anticipate
Le imposte anticipate sono allocate a bilancio in quanto vi è la ragionevole certezza che la Società possa conseguire negli esercizi futuri imponibili fiscali tali da assorbire le differenze temporanee da cui sono sorte.
Per un'analisi sulla loro origine si rinvia alla tabella esposta nel paragrafo afferente il commento sulle imposte dell' esercizio.
Crediti verso altri
I crediti verso terzi per cauzioni comprendono cauzioni provvisorie e definitive relative alle utenze dei servizi elettrici, telefonici, gas e acqua, agli attraversamenti di elettrodotti e metanodotti concessi dalle Ferrovie dello Stato e dalla Provincia Autonoma di Trento (ex ANAS).
Negli altri crediti, Euro 18/000.- riguardano competenze dal Gse relative al mese di dicembre ed Euro 16/000.- riguardano dei rimborso afferente le concessioni cimiteriali nel comune di Pergine.

Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali
L'importo complessivo delle liquidità giacenti presso istituti bancari e postali a fine esercizio è di Euro 3.606.468.- (2021 Euro 3.795.171.-).
Denaro e valori in cassa

L’importo complessivo delle giacenze di denaro e valori in cassa presso l’Azienda a fine esercizio è di Euro 6.437.- (2021 Euro 1.251.-).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.795.171	(188.703)	3.606.468
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.251	5.186	6.437
Totale disponibilità liquide	3.796.422	(183.517)	3.612.905

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	233.940	22.823	256.763
Totale ratei e risconti attivi	233.940	22.823	256.763

Tra i risconti attivi sono allocati costi sostenuti nell’esercizio in chiusura ma di competenza di esercizi successivi, riferibili prevalentemente ai premi assicurativi di competenza del 2023. Nello specifico tra i risconti attivi 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 pari ad Euro 15.711.-., mentre relativamente un contratto per la manutenzione hardware e software la competenza oltre il 2023 è pari ad Euro 8.294.-.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

1. Capitale sociale
Il Capitale sociale è iscritto a bilancio al valore nominale corrispondente alle 45.000.000.- azioni ordinarie di Euro 1,00. - ciascuna, per un valore complessivo di Euro 45.000.000.-, interamente sottoscritto e versato dai soci.
4. Riserva legale
L'importo di Euro 1.917.150.-, è composto dall'accantonamento della quota del 5% degli utili di esercizi precedenti, ai sensi dell'art. 2430, comma 1° del Codice Civile. L'incremento di Euro 306.227.- deriva dalla destinazione della quota di utile dell'esercizio 2021.
6. Altre riserve
La riserva da conferimento, per un importo pari a Euro 9.685.379.-, ricomprende le plusvalenze sorte per effetto del conferimento del ramo d'azienda effettuato negli esercizi 2002, 2003 e 2004 a favore di Trenta SpA, nonché il plusvalore per il conferimento del ramo di azienda, avvenuto nel 2007, in Valsugana Energia SpA, per Euro 500.000.-. L'ultimo incremento avvenuto nell'esercizio 2018 pari a Euro 7.922.379.- si riferisce alla plusvalenza per il conferimento del ramo di azienda relativo alla rete di distribuzione dell'energia a favore di Set Spa avvenuto con decorrenza 1° agosto 2018.
La riserva per avanzo di fusione si è formata a seguito della fusione per incorporazione effettuata nell'esercizio 2003, tra Amea SpA, Seval SpA, per l' incorporazione della ex controllata Vale avvenuta nel corso del 2016 nonché dalla fusione per incorporazione della società Amnu Spa avvenuta con effetto 1° gennaio 2022. L'incremento relativo a quest' ultima operazione è pari ad Euro 3.326.494.-.
La riserva straordinaria pari a Euro 5.614.534 .- ha subito incremento per la destinazione di una quota di utile dell' esercizio 2021 pari ad Euro 4.610.479.- e una destinazione, pari ad Euro 19.860.600, all'aumento di capitale aumento di capitale come definito dall'atto di fusione per incorporazione del 2021.
10. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio
Nel corso del 2022 la riserva negativa azioni proprie in portafoglio risulta essere stata movimentata per effetto, sia della rideterminazione degli importi a fronte della fusione per incorporazione, sia per la cessione di complessive n. 1.000 azioni al Comune Luserna e n. 1.000 al comune di Lona Lases.
La quota di utile 2021 non destinata a riserva legale e a riserva straordinaria è stata distribuita ai soci a titolo di dividendo 2021 per un valore complessivo di Euro 1.207.830.-, pari a Euro 0,054 per azione.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	22.439.400	0	0	22.560.600	0	0		45.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	1.610.923	0	0	306.227	0	0		1.917.150
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	20.864.655	0	0	0	(15.250.121)	0		5.614.534
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	2.249.140	0	0	3.326.494	0	0		5.575.634

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Varie altre riserve	9.710.016	-	-	1.000	-	-		9.711.016
Totale altre riserve	32.823.811	0	0	3.327.494	(15.250.121)	0		20.901.184
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	6.124.536	(1.207.830)	(4.916.706)	-	-	-	2.638.522	2.638.522
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(75.008)	-	-	-	(59.046)	-		(134.054)
Totale patrimonio netto	62.923.662	(1.207.830)	(4.916.706)	26.194.321	(15.309.167)	0	2.638.522	70.322.802

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	9.685.379
Riserva plusvalore cessione azioni proprie	25.637
Totale	9.711.016

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	45.000.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	1.917.150	B	-
Riserve statutarie	0	A, B, C	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	5.614.534	A, B, C	5.614.534
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Riserva avanzo di fusione	5.575.634	A, B	-
Varie altre riserve	9.711.016	A, B	-
Totale altre riserve	20.901.184		5.614.534
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(134.054)		-
Totale	67.684.280		5.614.534
Quota non distribuibile			17.069.746

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva da conferimento	9.685.379	A, B
Riserva plusvalore cessione azioni proprie	25.637	
Totale	9.711.016	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Legenda:
A - per aumento di capitale
B - per copertura perdite
C - per distribuzione ai Soci
D - per altri vincoli statutari
E - altro

Fondi per rischi e oneri

A fronte della formale richiesta di ricalcolo degli incentivi già erogati dal GSE per periodo 2010-2016 a valere sull' impianto di trigenerazione, nonché prudenzialmente per quelli computati per gli esercizi 2017 e 2018, si è ritenuto di stanziare a bilancio un apposito fondo rischi per tener conto della passività potenziale emergente a fronte della quale AmAmbiente Spa ha già formulato ricorso presso il TAR di Roma.
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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.360.000	1.360.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	103.674	103.674
Utilizzo nell'esercizio	4.641	4.641
Totale variazioni	99.033	99.033
Valore di fine esercizio	1.459.033	1.459.033

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo corrisponde al debito della società maturato nei confronti del personale dipendente in forza alla chiusura dell' esercizio, a norma dell'art. 2120 Cod.Civ., del contratto collettivo nazionale di Lavoro (CCNL dei Lavoratori Elettrici) per la parte non versata ai fondi Inps.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	475.479
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	663.282
Utilizzo nell'esercizio	172.709
Altre variazioni	0
Totale variazioni	490.573
Valore di fine esercizio	966.052

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	2.116.142	0	2.116.142	0	2.116.142	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	604.900	6.900	611.800	611.800	0	0
Debiti verso fornitori	2.424.824	1.294.657	3.719.481	3.719.481	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	383.631	555.569	939.200	939.200	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	162.578	12.968	175.546	175.546	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	191.499	215.104	406.603	406.603	0	0
Altri debiti	390.682	117.231	507.913	507.913	0	0
Totale debiti	6.274.256	2.202.429	8.476.685	6.360.543	2.116.142	-

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI - Comune di Pergine Valsugana
I finanziamenti infruttiferi, pari a Euro 2.116.142.-, erogati dal Comune di Pergine Valsugana nel corso di diversi esercizi, si riferiscono ad opere acquedottistiche già realizzate. Tali finanziamenti dovranno essere restituiti alla scadenza del contratto per la gestione del servizio acqua potabile. DEBITI VERSO BANCHE
Non si rilevano debiti verso istituiti bancari.
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI
Non si rilevano debiti verso altri finanziatori.
ACCONTI
L'importo più importante è attribuibile al deposito cauzionale relativo al contratto per la cessione dell'energia, prodotta da AmAmbiente, nei confronti di Dolomiti Energia Spa (Euro 500.000.-); Euro 100.000.- sono attribuibili alla garanzia prestata da EDISON FACILITY SOLUTIONS S.p.A. in merito al rapporto contrattuale in essere per la fornitura di calore prodotto mediante l'impianto di cogenerazione da parte di AmAmbiente Spa.
DEBITI VERSO FORNITORI
Per i debiti verso fornitori, per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata con riguardo alla presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.
L'incremento della posizione debitoria è attribuibile all'acquisizione per incorporazione della società Amnu Spa con decorrenza 1° gennaio 2022. DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI Il debito verso enti controllanti è rappresentato prevalentemente da canoni di servizio a favore del Comune di Levico Terme (Euro 103/000.-).; tra le fatture da ricevere gli importi più significativi si riferiscono ad Euro 304.010.- nei confronti del Comune di Civezzano ed Euro 143.152.- nei confronti del Comune di Fornace; in entrambi casi le partite si riferiscono alla retrocessione dei ricavi tariffari per la gestione del servizio idrico e fognatura. ALTRI DEBITI Tra i debiti relativi alle componenti di sistema sono ricompresi debiti per la perequazione trasmissione energia relativa all'anno 2017 Euro 205.019.-
Nei debiti verso il personale sono ricompresi:
• debiti per premi di risultato da liquidare Euro 200.973.-;
• debiti per ferie maturate e non godute Euro 69.737.-.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	2.116.142	2.116.142
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	0	0	0	0	611.800	611.800
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	3.719.481	3.719.481
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	939.200	939.200
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	0	0	175.546	175.546
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	406.603	406.603
Altri debiti	0	0	0	0	507.913	507.913
Totale debiti	0	0	0	0	8.476.685	8.476.685

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	291	(283)	8
Risconti passivi	5.152.132	(7.658)	5.144.474
Totale ratei e risconti passivi	5.152.423	(7.941)	5.144.482

Per quanto riguarda i risconti passivi pluriennali sono ascrivibili a crediti d'imposta su investimenti 2020-2022. Per quanto riguarda le voci contributi allacciamento e contributi c/impianti riflettono rispettivamente i valori dei contributi corrisposti dagli utenti per allacciamenti e dei contributi erogati da Enti Pubblici a fronte d'investimenti, riscontati per la parte di competenza degli esercizi seguenti.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico è stato redatto in conformità di quanto previsto dall'articolo 2425 del codice civile.
Di seguito si riporta la sintesi dei valori di conto economico 2022 a confronto con l'esercizio 2021 analizzando le principali variazioni intercorse. Il riepilogo è stato formulato proponendo una suddivisione per ogni settore di riferimento.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Energia	501.290
Acqua	3.500.121
Igiene Ambientale	7.927.698
Funebre Cimiteriale	1.099.408
Trigenerazione	6.126.780
Altre vendite e prestazioni	1.569.991
Totale	20.725.288

Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Per quanto riguarda il settore energia, con riguardo ai ricavi della vendita di energia elettrica prodotti dalle centrali idroelettriche e dagli impianti fotovoltaici, la contrazione pari al 61% è determinata dalla riduzione della produzione degli impianti idroelettrici, che passa da 11.106 Mwh del 2021 ai 4.382 Mwh del 2022, nonché dal riconoscimento di un prezzo calmierato e non di mercato pari ad Euro 58/Mwh.
Per quanto attiene il settore idrico l'incremento dei ricavi è da attribuire sostanzialmente al maggior gettito tariffario; per quanto riguarda i contributi di allacciamento si rileva invece un sensibile incremento degli stessi (+21,03%).
Per il settore distribuzione gas, tenuto conto del conferimento del ramo di azienda, a decorrere dal 1° gennaio 2021, non sono rilevabili ricavi del settore in argomento.
Per quanto riguarda i settori della società incorporata Amnu Spa nel 2022 rappresentati dal servizio IA, funebre cimiteriale e conto terzi sono stati contabilizzati ricavi per Euro 9.151.529 in linea con i ricavi del 2021.
I ricavi derivati dall'impianto di trigenerazione, rispetto all'anno precedente, evidenziano un forte incremento pari al 99,51% dei ricavi complessivi determinato sostanzialmente dall'importante espansione del prezzo dell'energia elettrica /termica venduta. La distribuzione dell'energia termica ha evidenziato una contrazione del 14% mentre la vendita dell' energia elettrica ha registrato un incremento del 14,03%.
Tra le altre vendite e prestazioni i ricavi generati sono da attribuire sostanzialmente al comparto riguardante l' illuminazione pubblica, in particolare, per le attività di manutenzione straordinaria effettuate nei confronti del comune di Pergine e Levico nonché dall'attività di gestione ordinaria a supporto dell'acquedotto di Fornace e Albiano. L' incremento è da attribuire prevalentemente alle attività conto terzi relative all'attività funebre/cimiteriale acquista dal 1° gennaio con l'incorporazione di Amnu Spa.
ALTRI RICAVI E PROVENTI
Per quanto riguarda i contributi c/esercizio si riferiscono prevalentemente (Euro 145/000) ai crediti di imposta finalizzati al sostegno del caro energia per bollette EE e gas. La parte residuale si riferisce alla tariffa incentivante afferente gli impianti fotovoltaici.
Nella voce plusvalenze della gestione caratteristica per l'esercizio 2021 era ricompresa, in via prevalente, la plusvalenza per la cessione del ramo di azienda gas effettuato con decorrenza 01.01.2021 (Euro 2.556/000.).
Nella voce sopravvenienze attive (Euro 63.737.-) sono ricomprese in misura prevalente (Euro 44/000.-) relative a conguagli per la cessione di energia a Gestore dei Servizi Energetici.

Costi della produzione

Accantonamento per rischi
Nel corso del 2022 si rileva l'accantonamento per rischi a fronte di un contenzioso in essere con la società Idrotech Srl pari ad Euro 99/000.-.
Oneri diversi di gestione

Tra le sopravvenienze passive, si rileva l'imputazione pari a Euro 21/000 relativa ad imposte relative alla moratoria fiscale per l'anno 2008.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari diversi – altri Nella voce dividendi da partecipazioni sono stati contabilizzati i proventi incassati nell' esercizio 2022 per la distribuzione di utili riguardanti le partecipazioni azionarie detenute in Dolomiti Energia Holding Spa, Dolomiti Energia Spa e Set Distribuzione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	5.322
Altri	0
Totale	5.322

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTO SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO IRES Nell'esercizio 2022 non sono state contabilizzate imposte correnti per Ires. IRAP Nell'esercizio 2022 sono stata contabilizzate imposte correnti pari ad Euro 11.741 per Irap.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	2.886.829	538.325
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(2.886.829)	(538.325)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(480.734)	(16.709)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(212.247)	667
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(692.981)	(16.042)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	3.33
Impiegati	30.97
Operai	82.8
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	119

Il numero di dipendenti al 31.12.2022 è pari a 126 unità rispetto alle 119 del 1° gennaio 2022, ivi comprese quelle derivanti dalla società incorporata Amnu Spa. Nell'esercizio sono state effettuate 22 assunzioni a sostegno prevalentemente del settore igiene ambientale, idrico e fognatura a fronte della riduzione n. 15 unità tra pensionamenti e dimissioni volontarie. Regolamento europeo sul trattamento dei dati.
A fine maggio 2018 è entrato in vigore il nuovo regolamento europeo sul trattamento dei dati (679/2016). AMAMBIENTE Spa ha adeguato le sue procedure, ha provveduto ad incaricare un DPO ovvero un Responsabile della protezione dei dati (come previsto dalla normativa stessa) ed ha redatto il Registro dei trattamenti e la valutazione dei rischi in coerenza con le nuove disposizioni.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	72.278	31.658
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso di competenza per la revisione legale dei conti, affidato a Trevor Srl, è pari a Euro 19.952.- ivi compreso il compenso per la certificazione del bilancio Unbundling, dei conti separati come da direttiva Mef nonché Euro 4.000.- per la certificazione del bilancio d'esercizio 2022 della società incorporata Amnu Spa

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.952
Altri servizi di verifica svolti	4.000
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	23.952

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni nel corso del 2022.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale Tra le fideiussioni passive sono ricomprese le garanzie rilasciate ad enti pubblici a fronte di lavori effettuati sui territori di riferimento. Mentre le garanzie ricevute ricomprendono fideiussioni rilasciate da fornitori a fronte di contratti per lavori e servizi.
Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare
• Patrimoni destinati ad uno specifico affare
Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.
• Finanziamenti destinati ad uno specifico affare
Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1, n. 22-bis) C.C. si precisa che, in aggiunta alle informazioni già evidenziate nelle sezioni riguardanti i soggetti controllanti e collegati, non si riscontrano altri rapporti con parti correlate, accordi fuori bilancio e transazioni non compatibili con valori di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Va peraltro rilevato che, in considerazione dell'attuale scenario nazionale e internazionale non sono ancora determinabili gli impatti economici al sistema nel suo complesso né tantomeno il perdurare della crisi. Per quanto riguarda gli impatti economici e l'evoluzione prevedibile della gestione e la gestione del personale dipendente si rimanda a quanto evidenziato nell'apposita sezione della relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Direzione coordinamento Va rilevato che, per espressa previsione statutaria, all'articolo 10, ultimo capoverso, si precisa che "l'Assemblea decide nel rispetto delle direttive e degli indirizzi strategici e programmatici stabiliti dagli Enti locali, che esercitano il controllo previsto dall'art. 10 della legge provinciale 17 giugno 2004, n. 6 e dall'art. 113 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, e comunque degli atti che saranno adottati dagli Enti medesimi nelle forme stabilite da apposita Convenzione stipulata dagli stessi." In tal senso, l'attuale Convezione stipulata, prevede come regola ordinaria l' assunzione delle decisioni a maggioranza dei soci secondo il meccanismo "una testa un voto" slegato dalla percentuale di partecipazione al capitale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Adempimenti degli obblighi di trasparenza e pubblicità (legge n. 124/2017) Con riferimento agli adempimenti di cui all' articolo 1 commi 125-129 della legge n.124/2017 si è provveduto a trascrivere nella seguente tabella il dettaglio delle sovvenzioni, contributi, incarichi ed altri vantaggi di qualunque genere percepiti da PP.AA o da altri soggetti pubblici. CONTRIBUTI E INCARICHI P.A. Soggetto erogante: Gestore Serivizi Energetici S.p.A. Euro 1254,14 - 31/03/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. GENNAIO Euro 177,24 - 31/03/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MESE DI GENNAIO Euro 1.828,35 - 31/03/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO GENNAIO Euro 1.828,35 - 02/05/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO FEBBRAIO Euro 1.254,14 - 02/05/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. FEBBRAIO Euro 491,74 - 02/05/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. GENNAIO Euro 491,74 - 02/05/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. FEBBRAIO Euro 1.828,35 - 31/05/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO MARZO Euro 1.254,14 - 31/05/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. MARZO Euro 519,34 - 30/06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ.CAB. PRIM. MARZO Euro 519,34 - 30/06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ.CAB. PRIM. APRILE Euro 1.907,71 - 30/06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO APRILE Euro 1.338,24 - 30/06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. APRILE Euro 192,78 - 30/06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE FEBBRAIO Euro 192,78 - 30/06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE MARZO Euro 192,78 - 30 /06/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE APRILE Euro 1.907,71 - 01/08/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO MAGGIO Euro 1.338,24 - 01/08/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. MAGGIO Euro 519,34 - 31/08/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ.CAB. PRIM. MAGGIO Euro 519,34 - 31/08/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ.CAB. PRIM. GIUGNO Euro 1.907,71 - 31/08/202 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO GIUGNO Euro 1.338,24 - 31/08/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. GIUGNO Euro 1.393,54 - 30/09/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. LUGLIO Euro 1.881,86 - 30/09/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO LUGLIO Euro 192,78 - 30/09/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE MAGGIO Euro 192,78 - 30/09/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE GIUGNO Euro 192,78 - 30 /09/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE LUGLIO Euro 1.393,54 - 31/10/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. AGOSTO Euro 506,92 - 31/10/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. LUGLIO Euro 506,92 - 31/10/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. AGOSTO Euro 1.881,86 - 30/11/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO AGOSTO Euro 1.881,86 - 30/11/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO SETTEMBRE Euro 1.393,54 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. SETTEMBRE Euro 1.898,50 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO OTTOBRE Euro 1.898,50 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO NOVEMBRE Euro 4.345,09 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ. CALDONAZZO DIC E CONG Euro 187,32 - 31/12 /2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) AGOSTO Euro 187,32 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) SETTEMBRE Euro 187,32 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) OTTOBRE Euro 187,32 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) NOVEMBRE Euro 187,32 - 31 /12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) DICEMBRE Euro 515,66 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. SETTEMBRE Euro 515,66 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. OTTOBRE Euro 515,66 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. NOVEMBRE Euro 515,66 - 31/12 /2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. DICEMBRE Euro 448,96 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. CONG 2022 Euro 1.403,52 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUNALE OTTOBRE Euro 1.403,52 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUNALE NOVEMBRE Euro 1.403,52 - 31/12/2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUNALE DICEMBRE Euro 2.092,42 - 31/12 /2022 - TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUNALE CONG 2022 Soggetto erogante: Agenzia delle entrate Euro 22.679,02 - 17/10/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO EN. ELETTRICA 2° TRIM Euro 21.371,39 - 16 /12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO EN. ELETTRICA 3° TRIM Euro 23.920,29 - 27/12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO EN. ELETTRICA 3° TRIM Euro 15.204,75 - 16/12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO AUTOTRASP Euro 34.136,42 - 31/12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO EN. ELETTRICA OTT NOV Euro 24.878,67 - 31/12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO EN. ELETTRICA DICEMBRE Euro 1.291,00 - 31/12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO OTT-NOV Euro 1.836,45 - 31/12/2022 - CREDITO DI IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO DICEMBRE Euro 26.981,47 - 31/12 /2022 - CREDITO DI IMPOSTA INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Signori azionisti,
se convenite con i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, Vi invitiamo a formulare la seguente deliberazione:
L'Assemblea degli Azionisti
• Preso atto della relazione del Presidente sulla gestione;

• Preso atto della relazione del Collegio Sindacale;
• Preso atto della relazione della Società di Revisione;
• Esaminato il bilancio al 31 dicembre 2022, che evidenzia un utile di € 2.638.522

Delibera

1. di approvare:
• la relazione del Presidente sulla gestione;
• la situazione patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa dell'esercizio 2022 che rilevano un utile di 2.638.522, così come presentati dalla Presidente nel loro complesso e nelle singole allocazioni;
2. di destinare l'utile dell'esercizio, pari a € 2.638.522
• Euro 131.926 a riserva legale;
• Euro 1.833.637 a riserva straordinaria;
• Euro 672.959 per la distribuzione ai Soci, corrispondente ad Euro 0,015 per ogni azione ordinaria.

Conclusioni
Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Pergine Valsugana, 29 marzo 2023

La Presidente
Manuela Serraglio Forti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Pasquale Mazza, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

c_g452-07/06/2023-0023489/A - Allegato Utente 2 (A02)

Azienda Speciale Servizi Infanzia e Famiglia - G.B. Chimelli

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

INDICE

- BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022
- RELAZIONE SULLA GESTIONE – ESERCIZIO 2022

SITUAZIONE PATRIMONIALE

| | | |

		PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A.		**PATRIMONIO NETTO:**		
I.		*Capitale di dotazione*	310.082,03	310.082,03
III.		*Riserve di rivalutazione*	-	-
IV.		*Fondo riserva*	73.227,75	72.878,57
VI.		*Riserve statutarie o regolamentari:*	-	-
VII.		*Altre riserve, distintamente indicate:*	-	-
VIII.		*Utili (perdite) portati a nuovo*	-	-
IX.		*Utile (perdita) dell'esercizio*	18.124,99	349,18
		Totale patrimonio netto	**401.434,77**	**383.309,78**
B.		**FONDI PER RISCHI E ONERI:**		
1.		per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2.		per imposte	-	-
3.		altri	105.164,52	55.000,00
		Totale fondi per rischi ed oneri	**105.164,52**	**55.000,00**
C.		**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBOI**	**2.106.486,72**	**1.942.744,52**
D.		**DEBITI:**		
1.		Prestiti obbligazionari	-	-
3.		Debiti verso:		
	a)	Tesoriere	-	-
	b)	Banche	-	-
	c)	Poste	-	-
4.		Mutui	-	-
5.		Acconti		
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6.		Debiti verso fornitori		
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	328.397,30	343.081,54
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7.		Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
8.		Debiti verso imprese controllate	-	-
9.		Debiti verso imprese collegate	-	-
10.		Debiti verso Enti pubblici di riferimento:		
	a)	per quote di utile d'esercizio	-	-
	b)	per interessi	-	-
	c)	altri	94.250,66	101.225,40
11.		Debiti tributari	-	-
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	71.822,08	70.045,32
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12.		Debiti v/ Istituti di Previdenza e sicurezza sociale		
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	137.859,94	167.095,29
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13.		Altri debiti		
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	473.309,32	439.925,36
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
		Totale debiti	**1.105.639,30**	**1.121.372,91**
E.		**RATEI E RISCONTI**	92.008,83	32.293,82
		TOTALE PASSIVO	**3.810.734,14**	**3.534.721,03**

	CONTI D'ORDINE		31/12/2022		31/12/2021
A.	**GARANZIE PRESTATE:**				
	Totale		-		-
B.	**ALTRI CONTI D'ORDINE**				
1.	*per beni di terzi presso l'ente*	-	21.048.000,00	-	19.133.000,00
	Totale	-	21.048.000,00	-	19.133.000,00
C.	**GARANZIE RICEVUTE:**				
	Totale		-		-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**-**	**21.048.000,00**	**-**	**19.133.000,00**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 1 DEL DL 66/2014

ALLEGATO 6 – ALTRI ENTI IN CONTABILITA' ECONOMICA AL DPCM 22 SETTEMBRE 2014

			CONTO ECONOMICO		**31/12/2022**	**31/12/2021**
A.			**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
	1.		Ricavi e proventi per l'attività istituzionale			
		a)	contributo ordinario dello Stato		-	-
		b)	corrispettivi da contratto di servizio			
			1.	con lo Stato	-	-
			2.	con le Regioni	-	-
			3.	con altri enti pubblici (Comune Pergine Valsugana)	2.293.659,00	2.020.294,00
			4.	con l'Unione Europea	-	-
		c)	contributi in conto esercizio			
			1.	contributi dallo Stato	489,61	15.003,00
			2.	contributi da Provincia autonoma di Trento	2.877.283,07	2.930.765,56
			3.	contributi da altri enti pubblici	48.165,16	47.354,50
			4.	contributi dall'Unione Europea	-	-
		d)	contributi da privati		4.350,00	34.098,01
		e)	proventi fiscali e parafiscali		-	-
		f)	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		789.112,92	788.014,21
	2.		variaz. rim.prodotti corso lavoraz., semil.e finiti		-	-
	3.		variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-	-
	4.		incremento di immobili per lavori interni		-	-
	5.		altri ricavi e proventi		-	-
		a)	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		-	-
		b)	altri ricavi e proventi		39.939,48	20.409,16
				TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.052.999,24**	**5.855.938,44**
B.			**COSTI DELLA PRODUZIONE:**			
	6.		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		228.105,45	217.509,20
	7.		Per servizi		1.428.092,37	1.334.600,22
		a)	erogazione di servizi istituzionali		1.401.585,76	1.284.666,38
		b)	acquisizione di servizi		0,00	0,00
		c)	consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		20.024,76	43.538,48
		d)	compensi ad organi di amministrazione e di controllo		6.481,85	6.395,36
	8.		Per godimento di beni di terzi		10.661,64	9.224,00
	9.		Per il personale:		4.161.476,58	4.152.906,61
		a)	salari e stipendi		2.966.797,27	2.980.674,92
		b)	oneri sociali		865.302,20	866.052,52
		c)	trattamento di fine rapporto		322.503,44	251.462,98
		d)	trattamento di quiescenza e simili		0,00	0,00
		e)	altri costi		6.873,67	54.716,19
	10.		Ammortamenti e svalutazioni:			
		a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		676,64	676,64
		b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali		35.243,62	35.428,08
		c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
		d)	svalutaz. crediti attivo circolante e disponib. liquide		19.746,52	3.500,00
	11.		Variaz. Rim.materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer		-	-
	12.		Accantonamenti per rischi		5.094,88	-
	13.		Altri accantonamenti		60.000,00	-
	14.		Oneri diversi di gestione		84.564,69	101.141,88
				TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**6.033.662,39**	**5.854.986,63**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		**19.336,85**	**951,81**

C.		**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**			
15.		*Proventi da partecipazioni:*			
16.		*Altri proventi finanziari*			
	4.	altri	2.830,14		-
17.		*Interessi e altri oneri finanziari verso:*			
	a)	interessi passivi	-	-	602,63
	b)	oneri copertura perdite di imprese contr. e collegate	-		-
	c)	altri interessi ed oneri finanziari	-		-
17bis		*Utili e perdite su cambi*	-		-
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/-17bis)	**2.830,14**	**-**	**602,63**
D.		**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**			
18.		*Rivalutazioni:*			
19.		*Svalutazioni:*			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	**-**		**-**
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**22.166,99**		**349,18**
20.		Imposte sul reddito dell'esercizio	4.042,00		-
21.		**Utile (perdita) dell'esercizio**	**18.124,99**		**349,18**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO OPERATIVO CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'Attività Operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**18.125**	**349**
Imposte sul reddito	4.042	0
Interessi passivi/(attivi)	(2.830)	603
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**19.337**	**952**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti fondo Trattamento fine rapporto	403.396	261.240
Incremento crediti v/inpdap e PAT per TFR/IPS	(275.562)	(212.442)
Accantonamenti altri fondi	50.165	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.920	36.105
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	19.747	3.500
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	***233.665***	***88.403***
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**253.001**	**89.354**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	166.031	510.014
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.684)	141.653
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	46.016	33.235
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	59.715	(66.670)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	55.192	(202.138)
Totale variazioni del capitale circolante netto	***312.269***	***416.094***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**565.271**	**505.449**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.830	(603)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.042)	0
(Utilizzo del fondo Trattamento fine rapporto)	(239.654)	(368.675)
Incassi crediti v/inpdap per IPS e rimborsi TFR da PAT	186.437	399.498
Totale altre rettifiche	***(54.429)***	***30.221***
Flusso finanziario dell'Attività Operativa (A)	**510.842**	**535.669**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(47.218)	(59.570)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Flussi da contributi	35.638	58.258
Flussi da debiti verso fornitori immobilizzazioni	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**(11.579)**	**(1.312)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) Debiti a breve verso banche	0	(50.385)
Mezzi propri		
Incremento/(Decremento) Capitale Proprio	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**0**	**(50.385)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**499.263**	**483.972**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**486.168**	**2.196**
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**985.431**	**486.168**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

Premessa

L'Azienda Speciale per i Servizi all'Infanzia e alla Famiglia G. B. Chimelli, in sigla ASIF Chimelli è un'azienda speciale – ente pubblico strumentale del Comune – dotata di personalità giuridica, di autonomia funzionale, gestionale, organizzativa e contabile, costituita, ai sensi dell'art. 69 del Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con DPReg. 1 febbraio 2005 n. 3/L e dell'art.13, comma 4, lett. b), della Legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3.

L'Azienda trae origine dalla trasformazione della "Scuola dell'infanzia G.B. Chimelli", istituzione comunale dotata di personalità giuridica pubblica, disciplinata, da ultimo, dallo statuto approvato dal Consiglio comunale il 28 giugno 2004.

Con deliberazione n. 62 dd. 19 novembre 2008 il Consiglio Comunale ha costituito l'ASIF Chimelli e ne ha approvato lo statuto, in base al quale l'Azienda ha per oggetto delle proprie attività:

- la gestione del servizio di scuola dell'Infanzia già svolto dalla Scuola dell'infanzia G.B. Chimelli, fermo restando il regime di scuola equiparata riconosciuto ai sensi della vigente normativa provinciale di settore (attualmente rappresentata dalla L.P. 13/1977 e s.m.);
- la gestione dei servizi socio-educativi per la prima infanzia;
- la gestione di servizi nel campo sociale, educativo, sportivo e culturale conferiti dal Comune;
- lo svolgimento di servizi, nei suddetti ambiti, per conto di altri Enti pubblici o di privati.

L'Azienda può partecipare alle procedure concorsuali per l'affidamento dei servizi pubblici locali nei suddetti ambiti da parte di altri enti locali, nonché estendere l'attività dell'azienda al territorio di altri enti locali, previa intesa con i medesimi.

Sono organi di ASIF Chimelli il Direttore e il Revisore dei conti.

Il Direttore è responsabile del raggiungimento degli obiettivi di funzionamento e sviluppo dell'Azienda. In particolare, in materia contabile, il Direttore sovrintende all'attività tecnica, amministrativa e finanziaria dell'Azienda e predispone il piano programma, il bilancio preventivo economico annuale e pluriennale nonché il bilancio d'esercizio.

Il revisore dei conti esercita la vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria e fiscale della gestione dell'Azienda e a tal fine, con riferimento al bilancio di esercizio, lo esamina e redige apposita relazione nella quale prende in esame anche l'andamento della gestione dell'Azienda, esprimendo rilievi e valutazioni, anche comparative, sull'efficienza, efficacia ed economicità dei servizi.

Il bilancio d'esercizio si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa ed è redatto secondo le norme del codice civile. La nota integrativa deve ricomprendere anche le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al bilancio preventivo economico annuale.

Il bilancio d'esercizio è accompagnato da una relazione del Direttore sulla gestione. Esso deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico d'esercizio.

Gli utili d'esercizio sono destinati prioritariamente alla copertura di eventuali perdite portate al nuovo esercizio e sino alla loro integrale copertura, fatti salvi eventuali vincoli di destinazione stabiliti dalla Provincia Autonoma di Trento per il servizio scuola d'infanzia.

Nel caso di eventuale ulteriore eccedenza questi saranno destinati dalla Giunta Comunale al fondo di riserva o alla compensazione con quanto dovuto dal Comune a copertura dei costi sociali o ad altro titolo.

Nell'ipotesi di perdita d'esercizio, il Direttore, nella relazione sulla gestione, deve analizzare le relative cause, indicando i provvedimenti adottati per il contenimento e quelli decisi o proposti per ricondurre la gestione aziendale in equilibrio. Qualora la perdita non trovi copertura ai sensi dei commi precedenti, accertate le cause della stessa, il Consiglio Comunale deve disporre in merito.

L'Azienda finanzia la propria gestione attraverso:

- trasferimenti provinciali per la gestione del servizio di scuola dell'infanzia;
- trasferimenti annuali del Comune per il raggiungimento dell'equilibrio economico e finanziario a fronte della politica tariffaria adottata dallo stesso;
- ulteriori trasferimenti comunitari, statali, regionali, provinciali e di altri soggetti;
- proventi dei servizi resi agli utenti;
- ulteriori proventi derivanti dalle proprie attività;
- eventuali donazioni, lasciti e vendite;
- mutui e altre forme di accesso al credito.

Spetta, fra altri compiti, alla Giunta comunale la verifica dei risultati della gestione e l'approvazione del bilancio d'esercizio, nonché la presentazione di una relazione annuale al Consiglio comunale in merito all'andamento dell'Azienda ed al raggiungimento degli obiettivi prestabiliti.

Con deliberazione consiliare n. 13 dd. 18 marzo 2009 è stato adottato lo schema di contratto di servizio fra Comune di Pergine Valsugana e ASIF Chimelli, al fine di specificare tra l'altro, le competenze attribuite, la durata e tempi del rapporto, le caratteristiche delle attività da svolgere e le relative modalità di verifica, le risorse a disposizione, gli obblighi del Comune e del gestore.

In data 14 maggio 2013 la Giunta comunale, con propria deliberazione n. 62, ha approvato

un'appendice modificativa del contratto di servizio, affidando ad ASIF Chimelli la gestione del nuovo Centro Giovani situato in via Amstetten, n. 11.

In data 21 dicembre 2015 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 66, ha approvato un nuovo schema di contratto di servizio per la durata di 6 anni (01.01.2016 – 31.12.2021), in base al quale vengono affidati ad ASIF Chimelli i seguenti servizi:

- il servizio pubblico di Nido d'Infanzia presso:
    - il Nido Comunale "Il Castello", con sede in Via Montessori n. 2,
    - il Nido Comunale "Il Bucaneve", con sede in Via Dolomiti n. 54,
    - il Nido "Il Girasole" con sede in Via Caduti n. 25,
- gli Spazi per le Famiglie, attualmente collocati in Pergine Valsugana, Vicolo Garberie n. 6/A;
- gli ulteriori servizi socio-educativi per la prima infanzia che sono attivati sul territorio comunale ai sensi della L. P. 12 marzo 2002 n. 4 e s.m. e i., fra cui, in particolare, il sostegno al Nido familiare/Tagesmutter, per quanto attiene gli adempimenti operativi riconosciuti in capo al Comune e sulla base di linee guida dallo stesso definite;
- i servizi eventualmente attivati a valere sulla L.P. 2 marzo 2011 n. 1 e s.m.;
- la gestione operativa di ogni ulteriore iniziativa che il Comune attivi nel settore delle politiche per l'infanzia, sulla base di linee guida dallo stesso definite;
- il Centro #KAIROS, collocato in Pergine Valsugana, Via Amstetten n. 11, ivi compreso lo Sportello della Gioventù;
- il Piano Giovani di Zona, disciplinato dalla legge provinciale n. 5/2007 e s.m.;
- la gestione del progetto Estate Ragazzi;
- la gestione operativa di ogni ulteriore iniziativa che il Comune attivi nel settore delle politiche giovanili, sulla base di linee guida dallo stesso definite;
- la promozione e la realizzazione, in collaborazione con gli Istituti comprensivi e superiori del territorio, di percorsi/progetti, specie di formazione, di promozione della cultura, di educazione ambientale, di sensibilizzazione alla pace e solidarietà;
- la gestione operativa di ogni ulteriore iniziativa che il Comune attivi nel settore delle politiche familiari, sulla base di linee guida dallo stesso definite.

ASIF CHIMELLI gestisce inoltre, traendo origine dall'Istituzione comunale Scuola G.B. CHIMELLI, il servizio pubblico di Scuola d'Infanzia, limitatamente all'attività prestata dall'ex Istituzione comunale, presso la sede in Viale Petri n. 2 e le sedi situate in Roncogno e a Pergine Valsugana via Montessori n. 1.

A partire dal 1° settembre 2017 la sede della scuola d'infanzia GB2 è stata trasferita da via Montessori n. 1 al Polo scolastico di via Amstetten n. 17, mentre il servizio di asilo nido è stato trasferito a partire dal 1° settembre 2018 nella stessa struttura.

Con deliberazione n. 87 dd. 21 dicembre 2021 il Consiglio comunale ha approvato il nuovo contratto di servizio per il periodo 2022-2027.

Le modifiche più significative rispetto al contratto precedente prevedono, per quanto riguarda la gestione contabile, che entro il 30 settembre di ogni anno ASIF CHIMELLI provveda all'invio al Comune di un resoconto contabile al 31 agosto, coincidente con la conclusione dell'anno scolastico al fine di procedere al monitoraggio infrannuale dell'andamento della gestione, anche attraverso l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi e al budget approvato per l'esercizio finanziario di riferimento ed eventualmente individuare azioni correttive anche attraverso l'adozione di variazioni al bilancio preventivo economico (budget), a garanzia della tutela degli equilibri economico-finanziari. Per quanto riguarda il monitoraggio e i controlli devono essere inoltre ottemperate da parte di ASIF CHIMELLI le disposizioni e gli indirizzi comunali concernenti gli standard di servizio e di qualità dettati dalla Carta dei servizi nonché gli obiettivi fissati dal Comune in sede di programmazione strategica (Documento unico di programmazione) e attraverso il Piano Programma.

ASIF Chimelli è divenuta operativa a partire dal 1° settembre 2009.

Criteri di formazione

Ai sensi della Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2 (Codice degli enti locali della regione autonoma Trentino-Alto Adige) l'organizzazione e l'attività dell'azienda speciale, ente strumentale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto sono disciplinate dallo statuto stesso e dalle norme del codice civile.

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

A partire dall'esercizio 2014, il conto economico è stato però riclassificato ai sensi dell'art. 8, comma 1 del DL 66/2014 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, e redatto sulla base dello schema di cui all'Allegato 6 – al DPCM 22 settembre 2014 denominato "Altri enti in contabilità economica".

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Tali criteri di valutazione verranno applicati anche negli esercizi successivi al fine di permettere la comparabilità dei bilanci dell'Ente nel tempo.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono agli interventi di miglioramento apportati su beni di proprietà del Comune di Pergine Valsugana.

Materiali – Beni immobili

A seguito di quanto previsto nello statuto di ASIF Chimelli e nel contratto di servizio, l'Azienda non è proprietaria di beni immobili.

I beni immobili strumentali all'esercizio delle attività affidate dal Comune di Pergine Valsugana sono di proprietà del Comune stesso, ad eccezione dei locali in cui viene svolta l'attività di Spazio famiglie (di proprietà di ITEA).

Gli immobili comunali, concessi in comodato d'uso gratuito per lo svolgimento dell'attività dell'ente, sono stati rilevati nei conti d'ordine.

Materiali – Beni mobili

I beni mobili il cui valore è contabilizzato in stato patrimoniale sono contabilizzati al loro costo storico di acquisto, mentre i contributi erogati in conto capitale dalla Provincia Autonoma di Trento o da altri enti sono contabilizzati nei fondi ammortamento corrispondenti alla relativa tipologia di acquisto.

Le aliquote rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, relativamente agli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio, sono mediamente le seguenti:

- Mobili e arredi (10%)
- Attrezzature diverse (12,50%)

Per le immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio la quota di ammortamento è rapportata alla durata del possesso nell'esercizio stesso.

Per gli impianti e macchinari (8%), attrezzatura mensa (15%), attrezzature tecniche e informatiche (20%), nonché per gli acquisti relativi alle tipologie di beni sopraelencate effettuati negli esercizi precedenti, sono state utilizzate, per continuità di criterio, le aliquote applicate in passato.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono locazioni finanziarie.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Alla chiusura dell'esercizio non vi erano giacenze di magazzino.

Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tra le immobilizzazioni finanziarie è riportato il credito presunto verso l'INPDAP e la Provincia Autonoma di Trento a copertura parziale di tale debito.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento dei ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I valori relativi agli immobili di proprietà comunale concessi in comodato dal Comune di Pergine Valsugana e utilizzati nello svolgimento delle attività affidate ad ASIF Chimelli sulla base del

contratto di servizio sono elencati nel seguente prospetto (redatto sulla base del valore di stima degli immobili fornito dagli uffici comunali) e registrati nei conti d'ordine.

BENI IN COMODATO	VALORE IMMOBILI
Scuola infanzia G.B.Chimelli 1	7.259.000,00
Scuola infanzia Roncogno	1.946.000,00
Nido d'infanzia il Bucaneve	3.602.000,00
Centro giovani Kairos	2.749.000,00
Palazzo Cerra (secondo piano, destinato a uffici)	---
Nuovo polo scolastico via Amstetten (dal 1° settembre 2017)	5.492.000,00
TOTALE	21.048.000,00

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, alla data di chiusura dell'esercizio era così composto:

Situazione al 31/12/2021	t. indet.	t. det.	totale
Dirigenti	0	1	1
Impiegati	14	2	16
Insegnanti scuola materna	28	23	51
Ausiliari scuola materna	11	11	22
Educatori asilo nido	15	6	21
Ausiliari asilo nido	6	1	7
Totale	**74**	**44**	**118**

Nel corso del periodo di riferimento si è provveduto ad effettuare assunzioni di personale insegnante scuola dell'infanzia, ausiliario scuola dell'infanzia, educatore asilo nido e ausiliario asilo nido per copertura incarichi annuali come da programma annuale della Provincia Autonoma di Trento e da parametri per il servizio nido, per sostituzioni temporanee e copertura posti vacanti.
I contratti di lavoro applicati sono i seguenti:

- per il personale amministrativo non dirigenziale e nido, il contratto collettivo provinciale per il personale del comparto autonomie locali attualmente in vigore dal 1 ottobre 2018;
- per il personale dirigenziale, il contratto collettivo provinciale di lavoro attualmente in vigore del personale dell'area della dirigenza e dei segretari comunali del comparto autonomie locali vigente;
- per il personale delle scuole dell'infanzia:

- per la parte giuridica, il contratto collettivo di lavoro della scuola equiparate dell'infanzia 01.01.2007- 31.12.2010;
- per la parte economica,
  - relativamente al personale insegnante, l'accordo provinciale concernente l'accordo stralcio biennio economico 2016-2017 siglato in data 21 dicembre 2016 e norme sulla parte giuridica 2006-2009 del personale ausiliario, tecnico e amministrativo (A.T.A.) e assistente educatore delle scuole ed istituti di istruzione elementare e secondaria, del personale insegnante e dei coordinatori pedagogici delle scuole dell'infanzia e del personale per la formazione professionale della Provincia Autonoma di Trento di data 1 settembre 2008 – parte seconda;
  - relativamente al personale ausiliario, il contratto collettivo provinciale per il personale del comparto autonomie locali.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Conto	Saldo al 31/12/2021	Acquisti	Amm.to	Dismissioni	Contributi / Utilizzo F.di	Saldo al 31/12/2022
Migliorie e adattamenti di beni di terzi	83.984,78					83.984,78
Fondo ammortamento migliorie e adattamenti beni	-71.365,14		-676,64			-72.041,78
Immobilizzazioni immateriali nette	**12.619,64**	**0,00**	**-676,64**	**0,00**	**0,00**	**11.943,00**

II. *Immobilizzazioni materiali*

Conto	Saldo al 31/12/2021	Acquisti	Amm.to	Dismissioni	Contributi	Saldo al 31/12/2022
Impianti e macchinari	25.069,51					25.069,51
Fondo ammortamento impianti e macchinari	-25.069,51					-25.069,51
Impianti e macchinari netti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Attrezzature mensa	329.799,91	20.721,80				350.521,71
Attrezzature diverse (12,50%)	58.439,10	3.013,40				61.452,50
Attrezzature tecniche e informatiche (20%)	43.108,55	2.806,00				45.914,55
Mobili e arredi (10%)	682.082,36	17.894,96				699.977,32
Fondo ammortamento attrezzature mensa	-289.437,48		-15.783,74		-15.620,50	-320.841,72
Fondo ammortamento attrezzature diverse	-44.907,29		-3.075,55			-47.982,84
Fondo ammortamento attrezzature tecniche e infor	-40.177,51		-1.135,32		-2.306,00	-43.618,83
Fondo ammortamento mobili e arredi	-602.197,17		-15.249,01		-14.930,36	-632.376,54
Attrezzature industriali e commerciali nette	**136.710,47**	**44.436,16**	**-35.243,62**	**0,00**	**-32.856,86**	**113.046,15**
Beni materiali diversi	4.000,00					4.000,00
Fondo ammortamento beni materiali diversi	-4.000,00					-4.000,00
Beni materiali diversi netti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Immobilizzazioni materiali nette	**136.710,47**	**44.436,16**	**-35.243,62**	**0,00**	**-32.856,86**	**113.046,15**

Movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali e materiali
(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

La voce Migliorie e adattamenti su beni di terzi non subisce modifiche nel corso del 2022 se non relative alla quota di ammortamento.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali di ASIF Chimelli, esse, nell'esercizio 2022, subiscono un incremento di euro 44.436,16 per effetto dell'acquisto di nuovi arredi e attrezzature.

Il saldo a fine esercizio viene influenzato dagli ammortamenti relativi ai beni compresi in questa categoria oltre che dai contributi ricevuti dalla PAT per l'acquisto di un nuovo forno per la scuola dell'infanzia di Pergine (euro 15.620,50), dall'indennizzo (euro 2.306,00) della compagnia assicurativa per danni subiti al centralino della scuola dell'infanzia di Pergine che è stato necessario riacquistare e dall'utilizzo del Fondo spese future per euro 14.930,36 relativi all'acquisto di arredi per il giardino della scuola dell'infanzia di Pergine GB2.

Non vi sono state dismissioni di immobilizzazioni materiali.

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Conto	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Partecipazioni in altre imprese	0,00			0,00
Totale Partecipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Crediti per cauzioni versate a terzi	300,00			300,00
Crediti verso INPDAP per TFR da liquidare	641.140,65	66.707,06	4.025,57	703.822,14
Crediti verso PAT e INPDAP per TFR da liquidare	1.179.633,02	208.854,93	182.410,78	1.206.077,17
Totale Crediti immobilizzati	**1.821.073,67**	**275.561,99**	**186.436,35**	**1.910.199,31**
Immobilizzazioni finanziarie	**1.821.073,67**	**275.561,99**	**186.436,35**	**1.910.199,31**

Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni in altre imprese.

Crediti

La componente principale della voce Crediti è costituita dai crediti nei confronti della Provincia Autonoma di Trento e nei confronti dell'INPDAP per TFR da liquidare.

Il credito verso la Provincia si riferisce al TFR maturato dai dipendenti delle Scuole dell'infanzia di Pergine e Roncogno nel corso della loro vita lavorativa, interamente finanziato dalla Provincia stessa per la parte non a carico dell'INPDAP. La diminuzione del credito è collegata alla spesa sostenuta da ASIF Chimelli per il pagamento del TFR ai dipendenti e richiesta alla PAT. L'incremento è collegato alla quota di accantonamento di TFR che è a carico della Provincia Autonoma di Trento. Il credito verso l'INPDAP corrisponde al TFR a carico di tale ente maturato da tutti gli altri dipendenti di ASIF Chimelli che prestano la loro attività lavorativa presso l'Asilo nido il Castello, presso gli uffici amministrativi, presso il Centro #Kairos e nell'ambito delle

politiche giovanili. La diminuzione del credito corrisponde all'erogazione di TFR.

La voce crediti per cauzioni versate corrisponde al deposito cauzionale versato in sede di accettazione della locazione di un alloggio ITEA Spa all'interno del quale si svolge il progetto di Co-housing.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze Materie prime sussidiarie di consumo

Alla chiusura dell'esercizio non vi erano giacenze di magazzino.

II. Crediti

Sulla base di quanto richiesto dall'articolo 2427 c.c. primo comma, n. 6, si precisa che non vi sono crediti di durata residua superiore a cinque anni, inoltre tutti i crediti sono incassabili in Italia.

Si tratta interamente di crediti esigibili entro 12 mesi.

Come richiesto dall'articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c. si dà atto che non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine, cioè operazioni di compravendita nelle quali è previsto il riacquisto da parte del venditore della cosa originariamente venduta, ad una certa data e ad un certo prezzo. La composizione dei crediti risulta essere la seguente:

Conto	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale al 31/12/2022
Crediti verso utenti e clienti	141.535,57			141.535,57
Fondo svalutazione crediti (-)	-33.246,52			-33.246,52
Crediti v/utenti e clienti netti	**108.289,05**			**108.289,05**
Crediti v/ Enti pubblici di riferimento	**317.459,00**			**317.459,00**
Crediti v/ Provincia Autonoma di Trento	**70.287,66**			**70.287,66**
Crediti v/ Altri Enti Territoriali	**31.390,48**			**31.390,48**
Crediti v/ Altri Enti del settore pubblico	**4.500,00**			**4.500,00**
Crediti Verso Altri diversi	**231.612,61**			**231.612,61**
TOTALE CREDITI	**763.538,80**			**763.538,80**

Crediti verso utenti e clienti

Sono relativi principalmente alle quote mensa scuola materna o alle rette asilo nido non ancora incassate al 31 dicembre 2022. A tal proposito va rammentato che la maggior parte di tali crediti si riferisce a quote mensa e, soprattutto, rette asilo nido del mese di dicembre il cui pagamento viene richiesto alle famiglie nel successivo mese di gennaio.

Sono inoltre presenti crediti verso l'associazione INCO con cui ASIF Chimelli collabora per progetti di accoglienza e di volontariato di ragazzi presso il Centro giovani #Kairos e ad altri crediti minori relativi a rimborsi per formazione del personale attraverso il conto di Fondimpresa,

all'indennizzo da parte dell'assicurazione per danni ad attrezzature, all'affitto sale del Centro #Kairos, al contributo per un progetto di politiche giovanili.
Il saldo del Fondo svalutazione crediti, che trova collocazione nell'attivo dello stato patrimoniale a rettifica del valore globale dei crediti, al 31.12.2021 era pari a euro 13.500,00. L'analisi complessiva dei crediti e l'andamento delle operazioni di recupero ha spinto l'Azienda ha operare un ulteriore svalutazione per euro 19.746,52 portando il saldo del fondo al 31.12.2022 a euro 33.246,52. Si segnala che nel corso del 2022 è stato dato avvio all'iter per l'adesione da parte di ASIF Chimelli a Trentino Riscossioni Spa finalizzata all'affido del servizio di riscossione coattiva.

Crediti verso Enti Pubblici di riferimento

Si tratta del saldo del corrispettivo anno 2022, integrato con le deliberazioni del Consiglio comunale n. 34 dd. 27.07.2022 e n. 51 dd. 29.11.2022, dovuto dal Comune di Pergine Valsugana per la gestione dei servizi affidati ad ASIF Chimelli per euro 293.659,00 e del sostegno economico quale ristoro per le maggiori spese relative all'emergenza COVID-19 riconosciuto all'Azienda attraverso gli stessi provvedimento per euro 23.800,00.

Crediti verso Provincia Autonoma di Trento

Si riferiscono a contributi in conto esercizio maturati nei confronti della Provincia Autonoma di Trento relativi ai saldi derivanti dalla rendicontazione delle spese per il personale delle scuole dell'infanzia per l'anno scolastico 2021/2022, dal contributo ottenuto per l'acquisto di nuova attrezzatura per la cucina (forno) della scuola dell'infanzia di Pergine e dai contributi concessi per i progetti di accostamento linguistico nelle scuole dell'infanzia di Pergine e Roncogno.

Crediti verso altri Enti Territoriali

Si tratta di crediti nei confronti della Comunità di Valle per contributi a sostegno della gestione del Centro #Kairos, il Piano Giovani di Zona e lo Spazio famiglie.
Sono inoltre presenti crediti nei confronti dei comuni aderenti al Piano Giovani di Zona e dei comuni convenzionati per servizio asilo nido.

Crediti verso Altri Enti del settore pubblico

Si riferiscono ai crediti nei confronti del BIM Brenta e del BIM Adige per contributi a sostegno del Piano Giovani di Zona.

Crediti verso altri diversi

Comprende i crediti nei confronti dell'erario per IRES (euro 117.920,24), derivanti principalmente dalle ritenute effettuate dalla Provincia Autonoma di Trento contestualmente all'erogazione periodica dei contributi destinati al finanziamento delle spese delle scuole d'infanzia. I crediti verso INPDAP per TFR liquidato ammontano a euro 109.772,48. Altri crediti minori si riferiscono agli interessi attivi maturati sul conto corrente nel corso del 2022 e al credito verso INAIL.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Conto	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Crediti vs. banche	484.413,12	985.081,36	500.668,24
Carta Ricarica - CR Pergine	896,30	256,45	-639,85
Depositi Bancari e postali	**485.309,42**	**985.337,81**	**500.028,39**
Cassa economato	859,02	93,41	-765,61
Danaro e valori in cassa	**859,02**	**93,41**	**-765,61**
Disponibilità liquide	**486.168,44**	**985.431,22**	**499.262,78**

Il saldo al 31.12.2022 rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio ed è costituito dal saldo banca, dalle somme di cassa economato e dal saldo della carta prepagata.

C) Ratei e Risconti Attivi

I ratei sono quote di entrate o di uscite future, relative a ricavi e costi già maturati, che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Sono attivi se tengono conto di entrate future relative a ricavi già maturati, ma non ancora incassati; sono passivi se tengono conto di uscite future relative a costi già maturati, ma non ancora pagati.

I risconti sono quote di costi o di ricavi non ancora maturate che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria. I risconti attivi rinviano al futuro una quota di costi non ancora maturati, ma già pagati. I risconti passivi rinviano al futuro una quota di ricavi non ancora maturati, ma già incassati.

Come richiesto dall'art. 2427, primo comma, n. 7, c.c., la composizione della voce è così dettagliata:

Conto	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Rateo Contributi PAT c/personale	42.311,29	13.263,71	-29.047,58
Ratei attivi	**42.311,29**	**13.263,71**	**-29.047,58**
Risconto progetti diversi		3.419,06	3.419,06
Premi assicurazioni	10.900,11	9.892,89	-1.007,22
Contributo Ludoteca	19.379,97	0,00	-19.379,97
Risconti attivi	**30.280,08**	**13.311,95**	**-16.968,13**
Ratei e risconti attivi	**72.591,37**	**26.575,66**	**-46.015,71**

I ratei attivi (euro 13.263,71) si riferiscono a contributi provinciali a finanziamento delle spese di personale della scuola dell'infanzia di Roncogno che verranno incassati nel 2023 ma che si riferiscono a costi di personale già sostenuti nel 2022.

Al 31.12.2022 non esistono ratei di durata superiore a cinque anni.

Tra i risconti attivi vi sono premi assicurativi pagati nel corso del 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023 (euro 9.892,89). Viene inoltre riscontata la quota di competenza 2023 dei costi relativi al progetto di accoglienza INCO 2022-2023.

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto

(articolo 2427 c.c., primo comma, n. 4, 7 e 7-bis)

In base all'art. 19 dello Statuto di ASIF Chimelli il capitale di dotazione dell'Azienda è costituito dal patrimonio netto contabile della ex Scuola dell'Infanzia G.B. Chimelli risultante all'atto della trasformazione. Il capitale di dotazione, invariato rispetto al 31.12.2021, può essere incrementato per effetto di versamenti in denaro o conferimenti di beni in natura da parte del Comune

L'utile dell'esercizio 2022 ammonta a euro 18.124,99.

Il fondo di riserva incrementa per euro 349,18 per effetto dell'accantonamento dell'utile 2021.

Conto	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Capitale di dotazione	310.082,03			310.082,03
Capitale	**310.082,03**	**0,00**	**0,00**	**310.082,03**
Fondo di riserva	72.878,57	349,18		73.227,75
Riserva statutarie	**72.878,57**	**349,18**	**0,00**	**73.227,75**
Risultato dell'esercizio	349,18	18.124,99	349,18	18.124,99
Risultato dell'esercizio	**349,18**	**18.124,99**	**349,18**	**18.124,99**
Patrimonio netto	**383.309,78**	**18.474,17**	**349,18**	**401.434,77**

B) Fondi per rischi e oneri

Conto	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fondo spese future	55.000,00	60.000,00	14.930,36	100.069,64
Fondo rischi diversi	0,00	5.094,88	0,00	5.094,88
Altri fondi	**55.000,00**	**65.094,88**	**14.930,36**	**105.164,52**
Fondi per rischi e oneri	**55.000,00**	**65.094,88**	**14.930,36**	**105.164,52**

Il fondo spese future è stato alimentato con un accantonamento di euro 60.000,00 per la copertura di spese del personale legate alle maternità, alle malattie e assenze lunghe. Nel 2022 è stato utilizzato per spese relative all'allestimento del giardino del polo scolastico di via Amstetten per 14.930,36.
E' stato inoltre creato il Fondo rischi diversi con un accantonamento di euro 5.094,88 per rischi di oscillazione IPS legati agli incarichi con posizione organizzativa.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Conto	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fondo TFR dipendenti lordo	1.942.744,52	338.784,68	175.042,48	2.106.486,72
Fondo Trattamento di fine rapporto	**1.942.744,52**	**338.784,68**	**175.042,48**	**2.106.486,72**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordi	**1.942.744,52**	**338.784,68**	**175.042,48**	**2.106.486,72**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito di ASIF Chimelli al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Gli incrementi sono dovuti agli accantonamenti annuali e i decrementi derivano dal pagamento di TFR ai dipendenti cessati.
A copertura parziale di tale debito, tra le immobilizzazioni finanziarie, come già detto, è riportato il credito verso l'INPDAP e la Provincia Autonoma di Trento.

D) Debiti

Come richiesto dall'art. 2427, primo comma, n. 6, C.c., si precisa che i debiti sono valutati al loro valore nominale. Inoltre non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali; tutti i debiti sono pagabili in Italia.
Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)

La situazione debitoria, in sintesi, è la seguente:

Conto	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale al 31/12/2022
Debiti verso banche	0,00			0,00
Acconti	0,00			0,00
Debiti verso fornitori	328.397,30			328.397,30
Debiti verso enti pubblici di riferimento	29.018,86	65.231,80		94.250,66
Debiti tributari	71.822,08			71.822,08
Debiti v/Istituti di prev. e ass.	137.859,94			137.859,94
Debiti verso personale	391.562,20			391.562,20
Debiti diversi	81.747,12			81.747,12
TOTALE DEBITI	**1.040.407,50**	**65.231,80**	**0,00**	**1.105.639,30**

Debiti verso fornitori

Nel conto debiti verso fornitori i debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Il conto comprende le fatture relative a costi di competenza dell'esercizio pervenute entro il 31 dicembre 2022 e a tale data non ancora pagate (euro 113.543,60) nonché le fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio 2022 pervenute oltre il termine dell'esercizio per un importo di euro 214.853,70.

Debiti verso enti pubblici di riferimento

Trattasi di debito verso il Comune di Pergine per gli anticipi che il Comune stesso ha corrisposto in passato a titolo di TFR (quota Inpdap) ai dipendenti comunali transitati ad ASIF Chimelli al momento della costituzione della stessa. Tale debito è stato classificato con durata superiore a 12 mesi in quanto lo stesso verrà pagato all'atto delle dimissioni dei vari dipendenti cui si riferisce (euro 65.231,80). Sono invece debiti da pagare entro i 12 mesi le spese relative agli interventi di manutenzione effettuati, in base al contratto di servizio, dal Comune di Pergine Valsugana sulle strutture utilizzate da ASIF Chimelli per il servizio scuola di infanzia (euro 29.018,86).

Debiti tributari

A fine esercizio rimangono aperte le poste relative all'IVA da versare all'erario relativamente al mese di dicembre, alle ritenute erariali effettuate al personale sugli emolumenti corrisposti nel mese di dicembre, versati nel mese di gennaio 2023, l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR versata nel 2023 e debiti verso l'Erario per IRES e IRAP per 4.042,00.

Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

Analogamente a fine esercizio rimangono ancora aperte le poste relative ai contributi previdenziali

inerenti gli emolumenti corrisposti nel mese di dicembre, versate nel mese di gennaio 2023 e la contribuzione del quarto trimestre 2022 al fondo Laborfonds.

Altri debiti - verso personale

I saldi aperti al 31 dicembre 2022 si riferiscono a retribuzioni spettanti al personale a vario titolo (fondi produttività, indennità, retribuzioni di risultato, progressioni verticali), da erogare nel corso dell'anno successivo (euro 282.042,70). In relazione al conto ferie e recuperi (euro 109.519,50), si precisa che la quantificazione del costo relativo viene fatta soltanto a fini di competenza economica, non essendo previsto l'effettivo pagamento delle ferie maturate e non effettuate, mentre il pagamento degli straordinari viene effettuato solo in rari e documentati casi.

Altri debiti - diversi

Si tratta di:

- cauzioni versate dagli utenti del servizio di asilo nido;
- ritenute su appalti che verranno versate al termine del contratto;
- debiti verso soggetti che non sono tenuti a presentare fatture (principalmente per contributi ad associazioni che gestiscono attività riconducibili alle iniziative concernenti le politiche giovanili);
- debiti verso la Provincia per rimborso personale in comando;
- saldo debiti verso sindacati;
- altri debiti minori.

Tutti i debiti in questione sono pagabili in Italia *(articolo 2427, primo comma, n. 6 c.c.)*

C) Ratei e Risconti Passivi e Costi passati

Non sussistono al 31.12.2022 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Conto	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Ratei passivi diversi	1.087,35	1.201,36	114,01
Ratei passivi	**1.087,35**	**1.201,36**	**114,01**
Risconti su quote prolungamento	28.891,56	31.772,75	2.881,19
Risconto contributi PAT c/personale		19.544,15	19.544,15
Risconto affitti attivi		1.690,99	1.690,99
Risconti su contributi e altri ricavi	2.314,91	37.799,58	35.484,67
Risconti passivi	**31.206,47**	**90.807,47**	**59.601,00**
Ratei e risconti passivi	**32.293,82**	**92.008,83**	**59.715,01**

Al 31.12.2022 i ratei passivi ammontano a euro 1.201,36 e sono relativi alla quota di competenza

2022 della regolazione premio polizza RCT-RCO pagata nel 2023.

I risconti passivi riguardano principalmente la quota di prolungamento orario già incassata nel presente esercizio ma di competenza economica del periodo gennaio – luglio dell'esercizio successivo (euro 31.772,75), contributi provinciali a finanziamento delle spese di personale della scuola dell'infanzia di Pergine già incassati nel 2022 ma che si riferiscono a costi di personale di competenza 2023 (euro 19.544,15), quote di contributi su progetti delle politiche giovanili, affitti di sale riscossi anticipatamente nel 2022 e quota struttura delle scuole dell'infanzia di competenza 2023.

Conto economico

La nota integrativa, in base a quanto previsto nello statuto dell'Azienda, deve ricomprendere anche le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al bilancio preventivo economico annuale. Pertanto si riporta di seguito il conto economico 2022 confrontato con il budget dello stesso esercizio.

Come già sottolineato, a partire dall'esercizio 2014, il conto economico è stato riclassificato ai sensi dell'art. 8, comma 1 del DL 66/2014 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, e redatto sulla base dello schema di cui all'Allegato 6 – al DPCM 22 settembre 2014 denominato "Altri enti in contabilità economica", adeguato al contenuto del d. lgs. 139/2015.

A) Valore della produzione

	CONTO ECONOMICO	***budget 2022***	***bilancio 2022***	***differenze***	***%***
A.	**VALORE DELLA PRODUZIONE**				
1.	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale				
a)	contributo ordinario dello Stato		-		
b)	corrispettivi da contratto di servizio				
1.	con lo Stato		-		
2.	con le Regioni		-		
3.	con altri enti pubblici (Comune Pergine Valsugana)	1.910.050,00	2.293.659,00	383.609,00	20,08%
4.	con l'Unione Europea		-	-	
c)	contributi in conto esercizio			-	
1.	contributi dallo Stato	-	489,61	489,61	100,00%
2.	contributi da Provincia autonoma di Trento	2.240.755,15	2.877.283,07	636.527,92	28,41%
3.	contributi da altri enti pubblici	22.550,00	48.165,16	25.615,16	113,59%
4.	contributi dall'Unione Europea		-	-	
d)	contributi da privati	2.500,00	4.350,00	1.850,00	74,00%
e)	proventi fiscali e parafiscali		-	-	
f)	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	751.650,00	789.112,92	37.462,92	4,98%
2.	variaz. rim.prodotti corso lavoraz., semil.e finiti		-	-	
3.	variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-	-	
4.	incremento di immobili per lavori interni		-	-	
5.	altri ricavi e proventi		-	-	
a)	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		-	-	
b)	altri ricavi e proventi	23.465,00	39.939,48	16.474,48	70,21%
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**4.950.970,15**	**6.052.999,24**	1.102.029,09	22,26%

Il contratto di servizio è aumentato di euro 383.609,00 a seguito delle variazioni di budget approvate con le deliberazioni del Consiglio comunale n. 34 dd. 27.07.2022 e n. 51 dd. 29.11.2022, per maggiori spese legate alla gestione dei servizi all'infanzia e alla famiglia, in prevalenza per il personale e le utenze.

Sono stati rilevati a bilancio contributi (euro 489,61), non preventivati a budget, relativi a credito d'imposta (DL 21/2022, DL 115/2022, DL 144/2022, DL 176/2022) quale parziale compensazione dei maggiori costi sostenuti per l'acquisito gas naturale nel 2022.

L'incremento del valore della produzione rispetto al budget è collegato principalmente all'aumento dei contributi in conto esercizio da enti pubblici. In particolare sono risultati maggiori rispetto alle previsioni i contributi concessi dalla Provincia Autonoma di Trento per il finanziamento correlato alla spesa di personale delle scuole dell'infanzia. Essendo variati in aumento i costi per il personale rispetto alla dotazione standard, aumentano anche i relativi contributi provinciali.

I contributi da altri enti pubblici sono aumentati rispetto alla previsione di budget di euro 25.615,16 a seguito dell'assegnazione di risorse aggiuntive per euro 23.800,00 da parte del Comune di Pergine (deliberazioni del Consiglio comunale n. 34 dd. 27.07.2022 e n. 51 dd. 29.11.2022) per far fronte alle spese, concentrate nella prima parte dell'anno, collegate all'emergenza COVID-19 sugli appalti di gestione dei nidi (dpi, sanificazione, personale aggiuntivo in aderenza alle linee d'indirizzo sanitarie), oltre che per costi legati all'emergenza sostenute in altri servizi (prodotti di sanificazione, DPI, referente COVID etc). L'ulteriore differenza è collegata al contributo al Piano giovani di zona da parte del BIM Brenta non preventivato a budget.

I contributi da privati sono incrementati rispetto al budget a seguito dell'ottenimento di maggiori sostegni a favore delle politiche giovanili e della formazione del personale.

L'incremento dei ricavi per cessione di prodotti e prestazione di servizi è dovuto principalmente all'aumento degli incassi delle rette del nido per le quali si è registrato un incremento delle rette medie e, in minor percentuale, della mensa alle scuole dell'infanzia.

L'aumento degli altri ricavi e proventi è collegato prevalentemente all'incremento degli affitti attivi delle sale del Centro giovani #Kairos che, a seguito dell'allentamento delle restrizioni, ha visto ritornare la sua occupazione ai livelli pre-covid.

B) Costi della produzione

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta agli scostamenti di seguito elencati.

B.	COSTI DELLA PRODUZIONE:	*budget 2022*	*bilancio 2022*	*differenze*	*%*
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	208.549,69	228.105,45	19.555,76	9,38%
7.	Per servizi	1.315.848,99	1.428.092,37	112.243,38	8,53%
8.	Per godimento di beni di terzi	10.564,00	10.661,64	97,64	0,92%
9.	Per il personale	3.266.745,61	4.161.476,58	894.730,97	27,39%
10.	Ammortamenti e svalutazioni:	36.316,00	55.666,78	19.350,78	53,28%
11.	Variaz. Rim.materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-	
12.	Accantonamenti per rischi		5.094,88	5.094,88	100,00%
13.	Altri accantonamenti		60.000,00	60.000,00	100,00%
14.	Oneri diversi di gestione	111.946,44	84.564,69	- 27.381,75	-24,46%
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**4.949.970,73**	**6.033.662,39**	**1.083.691,66**	21,89%

L'incremento dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è dovuto principalmente alla spesa per generi alimentari, per prodotti di pulizia e materiale igienico-sanitario e di consumo che è aumentata in conseguenza all'aumento generalizzato dei prezzi e alle protratte esigenze di sanificazione degli spazi. A fronte di tali aumenti altre voci come quelle per manutenzione, materiale didattico e di consumo, carburanti e materiale di cucina hanno subito una flessione mitigando lo scostamento complessivo a euro 19.555,76 (+9,38%).

Per quanto riguarda i costi per servizi gli incrementi più significativi rispetto al budget sono da ricollegare a maggiori spese per l'appalto del nido dovuto a maggiori costi per il personale per bambini con bisogni educativi speciali e per le sostituzioni di maternità oltre che alla spesa per le utenze che ha subito un incremento non preventivabile a budget dovuto principalmente al forte aumento del prezzo di gas ed energia elettrica, che ha inciso in maniera particolarmente significativa sul costo del teleriscaldamento.

Risulta sostanzialmente in linea con le previsioni la spesa relativa al godimento di beni di terzi.

La voce di costo che si discosta in maniera più rilevante dal budget, in termini assoluti, è quella relativa al personale, per il quale si registra un aumento del 27,39% rispetto alle previsioni.

Il motivo di tale scostamento è legato principalmente al servizio di scuola dell'infanzia.

Nell'ambito di tale servizio la Provincia Autonoma di Trento stabilisce prima dell'inizio dell'anno scolastico un piano programma nel quale sono anche definite le risorse finanziarie messe a disposizione per le spese di personale rispetto ad una dotazione "teorica" minima.

Il budget di previsione è stato pertanto costruito dalla base delle spese e dei finanziamenti riconosciuti dalla Provincia Autonoma di Trento con il piano annuale iniziale e le eventuali integrazioni già effettuate al momento della predisposizione del budget stesso. La spesa di personale del nido e della scuola dell'infanzia nell'arco dell'anno aumenta fisiologicamente per effetto delle sostituzioni, a norma di legge, di personale assente a vario titolo e per il riconoscimento di integrazioni avvenute in corso d'anno per copertura di servizi aggiuntivi e per l'affiancamento di bambini con bisogni educativi speciali. Tali spese, per la scuola dell'infanzia, vengono poi

pienamente riconosciute dalla Provincia Autonoma di Trento sulla base della rendicontazione finale relativa all'anno scolastico di riferimento.

La spesa del personale del comparto Enti locali (personale amministrativo, educatori ed animatori) nel 2022 è incrementata a seguito del rinnovo del contratto di lavoro oltre che per effetto del forte aumento della rivalutazione del TFR dovuta alla spinta inflazionistica alla quale abbiamo assistito durante tutto il 2022.

Lo scostamento nella voce di ammortamenti e svalutazioni è da ricondurre, al netto di una contenuta riduzione degli ammortamenti per euro 395,74, all'operazione di svalutazione dei crediti verso utenti per euro 19.746,52 non prevista a budget con contestuale incremento del relativo fondo.

Sono stati inoltre operati accantonamenti per spese future per sostituzioni di personale assente per maternità, malattie e assenze lunghe per euro 60.000,00 e per euro 5.094,88 per rischi di oscillazione di IPS (Indennità premio di servizio) sulle posizioni organizzative.

La riduzione degli oneri diversi di gestione è collegata prevalentemente a minori spese di manutenzione delle scuole dell'infanzia di Pergine e Roncogno rendicontate da parte del Comune di Pergine Valsugana, ad un minore trasferimento per la gestione dello Spazio Famiglie, a minori spese nell'ambito delle politiche giovanili.

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	*budget*	*bilancio*	*differenze*
15.	*Proventi da partecipazioni:*			
16.	*Altri proventi finanziari*			
4.	altri	-	2.830,14	2.830,14
17.	*Interessi e altri oneri finanziari verso:*			
a)	interessi passivi	- 1.000,00	-	1.000,00
b)	oneri copertura perdite di imprese contr. e collegate		-	
c)	altri interessi ed oneri finanziari		-	
17bis	*Utili e perdite su cambi*	-	-	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/-17bis)		- 1.000,00	**2.830,14**	3.830,14

Nel 2022 non si sono avuti interessi passivi, si sono invece registrati interessi attivi per euro 2.830,14 che non erano stati preventivati a budget, facendo quindi registrare uno scostamento che ha contribuito ad incidere positivamente sul risultato complessivo di bilancio.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non vi sono state rettifiche di valore di attività finanziarie.

Proventi e oneri straordinari

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici (d.lgs 139/2015), di seguito si specifica il dettaglio a livello di oneri e proventi.

Le sopravvenienze sono dei componenti straordinari di reddito, cioè costi e ricavi che non hanno carattere ricorrente e non sono generati dalla normale attività svolta dall'impresa.

Per quanto riguarda le sopravvenienze attive (euro 1.315,55) esse derivano dalle somme non erogate ai dipendenti a titolo di Foreg e indennità, accantonate in base alle regole dettate dal contratto di lavoro, ma non dovute a consuntivo.

Le sopravvenienze passive (euro 4.543,57) sono rappresentate principalmente da partite di competenza di anni precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio ammontanti a euro 1.977,00 per IRES e euro 2.065,00 per IRAP. Non vi sono i presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Risultato d'esercizio

Il risultato di esercizio è positivo per euro 18.124,99.

Attestazione dei tempi di pagamento

Ai sensi dell'articolo 41 del Decreto legge n. 66 del 24 aprile 2014 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito in legge con modificazioni, dall' art. 1, comma 1, L. 23 giugno 2014, n. 89 il Direttore dà atto che l'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 da Piattaforma dei Crediti Commerciali è pari a -0,99.

Tale indicatore, in base alla citata legge, al DPCM 22 settembre 2014 e alla circolare MEF 3 del 14 gennaio 2015 è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. L'unità di misura è in giorni. L'indicatore misurato in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture attribuisce pertanto un peso maggiore ai casi in cui sono pagate in ritardo le fatture che prevedono il pagamento di somme più elevate.

L'indice è:

- negativo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture;
- positivo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

Altre informazioni

Ai sensi di legge, si precisa nel presente bilancio non sono presenti compensi spettanti agli amministratori, in quanto lo Statuto di ASIF Chimelli non prevede fra gli organi dell'Azienda il Consiglio di Amministrazione.

Si riportano inoltre i compensi complessivi spettanti al revisore legale nonché l'importo dei corrispettivi di competenza per servizi di consulenza fiscale, altri servizi di verifica e/o servizi diversi dalla revisione contabile *(articolo 2427, primo comma, n. 16 bis, c.c.).*

Tipologia	Compenso
Revisore unico	euro 5.108,64 (oltre IVA e Cassa previdenziale)
Consulenza fiscale	euro 2.252,00 (oltre IVA e Cassa previdenziale)
Altri servizi di verifica e/o servizi diversi dalla revisione contabile	euro 13.398,00 (oltre IVA e Cassa previdenziale)

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

Pergine Valsugana, 19 maggio 2023

La Direttrice
Dott.ssa FRANCESCA PAROLARI

Azienda Speciale Servizi Infanzia e Famiglia - G.B. Chimelli

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2022

L'Azienda Speciale Servizi Infanzia e Famiglia - G.B. Chimelli (ASIF CHIMELLI) è operativa dal 1 settembre 2009, in corrispondenza con l'avvio dell'anno scolastico 2009-2010.
L'anno 2022 rappresenta, pertanto, per ASIF CHIMELLI, la tredicesima annualità completa di attività.

In occasione della chiusura del bilancio 01.01.2022-31.12.2022 la sottoscritta, in qualità di Direttrice, presenta la relazione sulla gestione relativa al periodo di riferimento.

I servizi affidati ad ASIF Chimelli sono indicati nel contratto di servizio, che rappresenta il documento di regolazione dei rapporti fra il Comune ed ASIF Chimelli. Il primo contratto è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 dd. 18 marzo 2009. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 dd. 21 dicembre 2015 è stato approvato il nuovo contratto di servizio fra Comune di Pergine Valsugana ed ASIF Chimelli. In data 26 settembre 2017 e in data 24 settembre 2018 sono state approvate due appendici modificative per adeguare il contratto al trasferimento della scuola dell'infanzia GB2 e dei due nidi il Castello e il Girasole nella nuova sede di Via Amstetten n. 17. Il contratto di servizio è stato infine rinnovato il 21 dicembre 2021 ed ha una durata sino al 31.12.2027.
Essi sono, quindi, i seguenti:

- il servizio pubblico di Scuola d'Infanzia, limitatamente all'attività prestata dall'ex Istituzione comunale Scuola dell'infanzia G.B. CHIMELLI presso la sede in Viale Petri n. 2 e le sedi situate in Roncogno, P.zza S. Anna n. 3 e a Pergine Valsugana, via Amstetten n.17;
- il servizio pubblico di Nido d'Infanzia erogato:
  - presso il Nido Comunale "Il Castello", con sede in Via Amstetten n. 17,
  - presso il Nido Comunale "Il Bucaneve", con sede in Via Dolomiti n. 54, la cui gestione è affidata alla Cooperativa Città Futura di Trento;
  - presso il Nido "Il Girasole" con sede in Via Amstetten n. 17, cui gestione è affidata alla Cooperativa Città Futura di Trento;
- gli Spazi per le Famiglie, collocati in Pergine Valsugana, Vicolo Garberie n. 6/A;
- gli ulteriori servizi socio-educativi per la prima infanzia che sono attivati sul territorio comunale ai sensi della L. P. 12 marzo 2002 n. 4 e s.m. e i., fra cui, in particolare, il sostegno al Nido familiare/Tagesmutter, per quanto attiene gli adempimenti operativi riconosciuti in capo al Comune e sulla base di linee guida dallo stesso definite;
- i servizi eventualmente attivati a valere sulla L.P. 2 marzo 2011 n. 1 e s.m.;
- la gestione operativa di ogni ulteriore iniziativa che il Comune attivi nel settore delle politiche per l'infanzia, sulla base di linee guida dallo stesso definite;

- il Centro #KAIROS, collocato in Pergine Valsugana, Via Amstetten n. 11, ivi compreso lo Sportello della Gioventù;
- il Piano Giovani di Zona, disciplinato dalla legge provinciale n. 5/2007 e s.m.;
- il progetto Estate Ragazzi;
- la gestione operativa di ogni ulteriore iniziativa che il Comune attivi nel settore delle politiche giovanili, sulla base di linee guida dallo stesso definite;
- la promozione e la realizzazione, in collaborazione con gli Istituti comprensivi e superiori del territorio, di percorsi/progetti, specie di formazione, di promozione della cultura, di educazione ambientale, di sensibilizzazione alla pace e solidarietà;
- la gestione operativa di ogni ulteriore iniziativa che il Comune attivi nel settore delle politiche familiari, sulla base di linee guida dallo stesso definite.

La presente relazione mira a mettere in luce quanto realizzato nell'anno 2022 ed in particolare:

- l'attività svolta nella gestione dei servizi educativi affidati;
- le attività e le iniziative realizzate negli altri settori affidati;
- l'organizzazione amministrativa.

L'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA NEI SERVIZI

Da fine febbraio 2020 il servizio scuola dell'infanzia, il servizio di nido e il servizio presso il centro di aggregazione territoriale hanno subito in maniera molto pesante gli effetti della pandemia da Coronavirus. Dai primi di marzo e sino a metà giugno 2020 i servizi educativi ed anche il centro di aggregazione territoriale sono rimasti chiusi. I servizi 0-6 sono ripresi in presenza il 18 giugno 2020 in modalità ridotta. Il calendario dell'anno scolastico della scuola dell'infanzia è stato esteso al mese di luglio, al fine di recuperare parte dei quasi quattro mesi di chiusura.

La ripresa dei servizi educativi nel mese di giugno 2020 e poi in settembre 2020 ha richiesto l'adozione di un piano organizzativo molto articolato, basato sul rigido protocollo sanitario redatto da APSS e strutturato su "sezioni bolla", che non prevedeva la possibilità di riunire bambini di bolle diverse in nessun momento della giornata.

Questo tipo di organizzazione è stata sostanzialmente replicata nell'anno educativo 2020 2021 e anche in gran parte dell'anno educativo 2021 2022, seppur con qualche allentamento per quanto riguarda il momento del pasto e del sonno.

Per l'anno scolastico 2021/22, infatti, la consueta organizzazione delle scuole dell'infanzia è stata in parte rivista alla luce di quanto previsto dalle "Linee di indirizzo per la tutela della salute e della sicurezza – Scuole dell'infanzia (3-6 anni)" del 23 agosto 2021. I protocolli sanitari hanno richiesto ad ASIF CHIMELLI un ulteriore grande sforzo organizzativo e l'elaborazione, per ciascun servizio,

di un progetto organizzativo specifico, fondato sui seguenti criteri, stabiliti da Provincia e APSS per tutti i servizi educativi della Provincia di Trento:

- la stabilità dei singoli gruppi sezione e dunque l'impossibilità di costituire gruppi eterogenei formati da bambini appartenenti a sezioni diverse (ad eccezione del tempo del prolungamento, laddove è stato possibile unire due sezioni);
- la compartimentazione in spazi dedicati sia all'interno della scuola sia all'esterno, con la possibilità comunque di organizzare pranzo e nanna anche con più gruppi, se veniva garantito il distanziamento;
- il divieto assoluto di scambi fra bambini appartenenti a classi diverse al fine di ridurre il più possibile i rischi di contagio.

Per l'anno scolastico 2021 2022 il rapporto numerico di bambini per sezione è stato riportato da 22 a 24 alunni per gruppo. Sono state confermate due insegnanti per sezione più eventuali insegnanti di supporto e assegnate al tempo prolungato (anticipo e posticipo). La PAT inoltre ha riconosciuto alle scuole un monte ore aggiuntivo di personale ausiliario per le attività di sanificazione pari a un'ora settimanale di operatore d'appoggio extraorganico per sezione per tutto l'anno scolastico.

L'adozione di questo rapporto numerico ha portato a perdere per l'anno scolastico 2021 2022 una sezione sulla Scuola di Pergine e una sezione sulla scuola di Roncogno.

Il calo di una sezione su Pergine ha comportato la riduzione cospicua di posti disponibili per gennaio 2022 che si sono ridotti a uno.

Per quanto riguarda il servizio di nido, anche nell'anno educativo 2021 2022 sono stati riconosciuti alla Cooperativa alcuni costi per ore aggiuntive di personale educativo (11,5) e di personale ausiliario (10), connesse all'emergenza epidemiologica nonché i costi per i DPI. Le linee guida approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 855 dd. 13 maggio 2022 che hanno sancito il superamento delle bolle e quindi la riattivazione dei momenti di relazione/presenza fra bambini di gruppi/sezioni diversi durante tutto l'arco della giornata educativa (intersezione, pasto, sonno, giardino, laboratori…..), senza peraltro introdurre modifiche relativamente alle attività di sanificazione e all'uso dei dpi, ha comportato la sospensione per i mesi di giugno e luglio 2022 del il riconoscimento al gestore dei costi COVID per il personale educativo.

Nell'anno scolastico 2022 2023 la situazione è tornata sostanzialmente alla normalità. Sia al nido che alla scuola dell'infanzia si sono potuti costituire gruppi eterogenei formati da bambini appartenenti a sezioni/gruppi diversi ed è venuta meno la compartimentazione degli spazi sia all'interno che all'esterno.

Alla scuola dell'infanzia il rapporto numerico di bambini per sezione è stato confermato in 24 bambini per gruppo. Sono state confermate due insegnanti per sezione più eventuali insegnanti di

supporto e assegnate al tempo prolungato (anticipo e posticipo).
L'adozione di questo rapporto numerico ha portato a confermare per l'anno 2022 2023 il numero di sezioni di scuola dell'infanzia dell'anno scolastico precedente per un numero complessivo di 13 sezioni su Pergine e n. 2 sezioni su Roncogno.
Negli anni 2021 2022 e 2022 2023 la PAT inoltre ha confermato l'estensione del calendario scolastico del servizio di scuola dell'infanzia al mese di luglio, frequentato su iscrizione e previo versamento di una quota mensile di iscrizione pari a € 50,00 incassata dal gestore a favore della PAT (ciò solo per l'anno scolastico 2021 2022 mentre per l'anno scolastico in corso 2022 2023 l'iscrizione a luglio è gratuita), a cui si è aggiunta la consueta quota pasto ed eventuali merende.

Anche presso il centro di aggregazione territoriale l'attività 2022 è ritornata progressivamente alla normalità, anche se l'emergenza per il COVID-19 ha cambiato profondamente le abitudini delle famiglie e gli stili di vita. In questa situazione di emergenza per l'epidemia, i ragazzi si sono trovati a trascorrere la giornata in casa, in spazi chiusi e impegnati in attività per la maggior parte sedentarie. Guardare la TV, giocare ai videogame, passare il tempo con lo smartphone, il PC o il tablet sono diventati quindi le attività predominanti, accentuando la messa in atto di stili di vita che possono aumentare il rischio di sovrappeso, di disturbi del sonno, comportamenti aggressivi, irritabilità e difficoltà di concentrazione, attenzione e comprensione.
Nel corso del 2022 si è quindi preso atto che alla frequenza libera del centro i ragazzi preferiscono aderire a progettualità specifiche, progettate da e per loro, soprattutto sul territorio.
Per questo durante l'estate 2022 è stato proposto il CENTRO ESTIVO #KairoSummer Camp da metà giugno a metà agosto, dal martedì al venerdì per 9 settimane in totale. Sono state previste attività dalle ore 09.00 e alle ore 17.00: attività di gioco e svago presso corsi d'acqua, laghi montani e piscine del territorio; tour alla scoperta della ciclabile della Valsugana e alla ricerca delle bellezze offerte dal territorio; uscite sul territorio in direzione di parchi acquatici, parchi divertimento, piste di go kart, torrenti per il rafting, acropark, falesie, laghi da navigare in kayak; una giornata multi-sportiva, in cui verranno organizzate le "Olimpiadi dello Sport". E' stata prevista una quota di partecipazione settimanale di € 55,00 per la copertura delle spese di trasporto, i biglietti di ingresso alle strutture, gli esperti e il noleggio delle attrezzature. L'iniziativa ha avuto un notevole successo e sarà replicata anche nel 2023.

L'anno scolastico 2021 2022 (quindi anche la parte di anno che si protrae sino a luglio 2022) è stato caratterizzato dall'entrata in vigore delle norme sull'obbligo di possesso del green pass e successivamente sull'obbligo vaccinale con il conseguente onere per i datori di lavoro di definire le

modalità operative, nel pieno rispetto della normativa sulla privacy, per l'organizzazione delle verifiche e per l'assunzione dei provvedimenti conseguenti.

Da gennaio 2022 il controllo del Green pass è stato effettuato attraverso l'installazione di totem, in parte acquistati (2) e in parte messi a disposizione dalla PAT (5), senza il presidio costante di personale appositamente incaricato bensì effettuando controlli a campione.

Il DECRETO-LEGGE 26 novembre 2021, n. 172 "Misure urgenti per il contenimento dell'epidemia da COVID-19 e per lo svolgimento in sicurezza delle attività economiche e sociali" ha previsto, dal 15 dicembre 2021, l'estensione dell'obbligo vaccinale a tutto il personale della scuola e dei servizi educativi (insegnanti, educatori, ausiliari e personale di cucina). La vaccinazione è stata riconosciuta quale requisito essenziale per lo svolgimento delle attività lavorative dei soggetti obbligati. Nei casi di mancata presentazione della documentazione attestante la vaccinazione o l'esonero, è stata quindi accertata l'inosservanza dell'obbligo vaccinale con immediata sospensione dal diritto di svolgere l'attività lavorativa, senza conseguenze disciplinari e con diritto alla conservazione del rapporto di lavoro. Per il periodo di sospensione, non sono stati riconosciuti la retribuzione nè altro compenso o emolumento. La sospensione ha mantenuto efficacia fino alla comunicazione da parte dell'interessato dell'avvio o del successivo completamento del ciclo vaccinale primario o della somministrazione della dose di richiamo, e comunque non oltre il termine di sei mesi a decorrere dal 15 dicembre 2021.

SCUOLA DELL'INFANZIA

Rappresenta il settore di intervento più ampio, che continua ad assorbire la parte maggiore di risorse umane, organizzative e finanziarie di ASIF CHIMELLI.

Il servizio di scuola dell'infanzia è erogato sulla base dell'anno scolastico, che non coincide con l'anno solare. Occorre pertanto distinguere l'attività svolta nel periodo 01.01.2022-31.08.2022 (anno scolastico 2021-2022) da quella realizzata nel periodo 01.09.2022-31.12.2022 (anno scolastico 2022-2023).

Per quanto riguarda il livello di erogazione dei servizi offerti, specie con riferimento all'andamento delle iscrizioni, si rileva che:

- a gennaio 2022 (anno scolastico 2021 2022) presso i tre plessi risultavano iscritti:
  - 146 utenti al "GB1", pari a 6 sezioni, su 146 posti;
  - 166 utenti al "GB2", pari a 7 sezioni, su 166 posti;
  - 43 utenti a Roncogno, pari a 2 sezioni, su 49 posti.

- i bambini in lista di attesa su Pergine erano pari a n. 10.

- a settembre 2022 (anno scolastico 2022 2023) presso i tre plessi risultavano iscritti:
  - 143 utenti al "GB1", pari a 6 sezioni, su 145 posti;
  - 158 utenti al "GB2", pari a 7 sezioni, su 166 posti;
  - 42 utenti a Roncogno, pari a 2 sezioni, su 49 posti.
  - i bambini in lista di attesa su Pergine sono pari a n. 3.

Come già detto nell'anno scolastico 2021 2022 abbiamo assistito alla riduzione di una sezione nella scuola dell'infanzia di Pergine.

Sino a dicembre 2022 la coordinatrice pedagogica titolare di posizione organizzativa è stata assente per maternità, sostituita dalla dipendente assunta a tempo indeterminato nell'agosto 2021 a 18 ore settimanali a cui è stato riconosciuto un aumento orario a 30 ore settimanali.
A supporto della coordinatrice pedagogica nell'anno 2021 2022 è stata staccata un'insegnante dalla scuola dell'infanzia GB2. Per l'anno 2022 2023 è stato invece ritenuto più funzionale al servizio portare l'orario della coordinatrice pedagogica a 18 a 36 ore settimanali, senza supporto.

Per quanto riguarda il fabbisogno di personale, autorizzato e finanziato dalla PAT, esso ammontava a:
- gennaio 2022 (anno scolastico 2021 2022):
  - Scuola di Pergine: 940 ore settimanali personale insegnante, 548 personale non insegnante
  - Scuola di Roncogno: 167,5 ore settimanali personale insegnante, 101 personale non insegnante;
- settembre 2022 (anno scolastico 2022 2023):
  - Scuola di Pergine: 907,50 ore settimanali personale insegnante, 568 personale non insegnante
  - Scuola di Roncogno: 165 ore settimanali personale insegnante, 101 personale non insegnante.

Nel corso di entrambi gli anni scolastici il fabbisogno ha subito comunque variazioni per quanto riguarda il personale insegnante correlate a richieste di personale supplementare.
Nel corso del 2022 sono state attivate le seguenti azioni, che indichiamo quali più significative:

- **Formazione delle insegnanti di scuola dell'infanzia.** Anche per gli anni scolastici 2021/2022 e 2022/2023 ASIF CHIMELLI ha scelto di formulare un piano formativo autonomo.

Per il 2021 2022 sono stati approfonditi i seguenti focus tematici:

- ✓ Nelle scuole GB1 e GB2 è stato attivato un percorso focalizzato sulle relazioni entro il gruppo di lavoro, che affrontasse le criticità affiorate e alimentate dal lavorare entro i vincoli sanitari e organizzativi imposti dalla gestione della pandemia e che valorizzasse gli apprendimenti e le risorse agite e latenti sia dal singolo operatore sia nella dimensione di gruppo di lavoro. Il percorso era teso a consolidare l'identità, lo sviluppo di competenze rispetto all'operatività, il tutto non solo per sé, ma anche per migliorare la qualità professionale erogata, tramite spazi di riflessione sul proprio agire professionale e sul proprio modo di muoversi nei gruppi di lavoro. A Roncogno invece è stato proposto un percorso con la Cooperativa la Coccinella sui temi dell'educazione in natura. Un percorso formativo è stato previsto anche per il personale ausiliario, a cura della dott.ssa Laura Cagol. Con l'esperta biologa sono stati riviste le procedure di detersione e di sanificazione e ci si è confrontati sull'uso dei prodotti. Gli obiettivi perseguiti sono stati: migliorare la qualità del servizio, facilitare il lavoro degli operatori mediante l'uso di metodologie standardizzate e esplicite, incrementare gli standard di sicurezza, ridurre gli sprechi e quindi generare economie.

Per il 2022 2023 vengono approfonditi i seguenti focus tematici:

- ✓ In tutte le tre scuole è stato avviato un percorso formativo con collaboratori dell'Università di Bolzano per sensibilizzare sui temi del rapporto pedagogia e architettura e natura indoor-outdoor. Il percorso si è concluso anticipatamente in quanto le finalità del percorso non sembravano collimare con i bisogni formativi del personale coinvolto. E' stato successivamente attivato un nuovo percorso formativo con collaboratori esperti sul tema dello sviluppo del pensiero linguistico.

- **Sezione sperimentale ad indirizzo montessoriano.** A partire da settembre 2016 è stata attivata presso la scuola dell'infanzia GB1 una "sezione sperimentale ad indirizzo montessoriano" come previsto dalla delibera n. 1641 del 28 settembre 2015. La sezione nell'anno scolastico 2021/2022 e in quello 2022/2023 è stata a pieno regime. Per i due anni scolastici sono state assegnante alla sezione n. 2 insegnanti a 25h, n. 1 a 12.50 h settimanali per coprire il tempo prolungato. Nel corso della prima metà dell'anno 2022 si sono registrate molte difficoltà collegate all'assenza del personale assegnato e alla carenza di sostituti con formazione specifica. Questo problema è rientrato nell'anno scolastico 2022/2023 che sta proseguendo regolarmente e proficuamente.
- **Progetto "Lingue europee nelle scuole dell'infanzia:** nell'ambito dei progetti di innovazione didattica, è proseguito nell'anno 2022 il progetto "Lingue europee nelle scuole

dell'infanzia", in coerenza con quanto previsto dalla L.P. n.11 del 1997 e dal "Piano Trentino trilingue", piano straordinario di legislatura finalizzato alla promozione e al sostegno dell'apprendimento delle lingue europee nelle scuole di ogni ordine e grado.

Il progetto prevede un accostamento precoce alla lingua inglese e tedesca presso la scuola di Roncogno e presso la scuola "GB1", mentre per quanto riguarda il "GB2" l'accostamento riguarda solo la lingua inglese. Tale progetto è finanziato integralmente dalla Provincia Autonoma di Trento mediante il Fondo Sociale Europeo.

Nell'anno scolastico 2021/2022 il progetto di inserimento di collaboratori esterni, a fianco del personale interno adeguatamente preparato, è stato sostenuto e organizzato direttamente dalla Provincia per il periodo settembre-dicembre 2021, mentre per la restante parte dell'anno scolastico hanno provveduto direttamente i soggetti gestori ai quali la Provincia ha assegnato i fondi necessari per gestire il servizio, in attesa di elaborare un nuovo bando e quindi affidare nuovamente il servizio con gara europea per gli anni successivi. La gestione diretta è proseguita anche nella prima parte dell'anno 2022 2023, sino a dicembre 2022.

- **Intervento a favore dei bambini in situazione di handicap**. In tutte le scuole gestite da ASIF CHIMELLI si registra una presenza sempre più importante di bambini che manifestano fragilità riconducibili ad ambiti diversi: da quello affettivo- relazionale, a quello linguistico, fino ad arrivare alla sfera degli apprendimenti. Fra essi non possiamo dimenticare la presenza sempre più numerosa di alunni che arrivano da contesti culturali e linguistici anche molto diversi, che pongono alla scuola importanti sfide in termini di accoglienza, integrazione e valorizzazione delle differenze. Si tratta di "bisogni educativi speciali" che, seppur lievi e non riconducibili ad etichette diagnostiche, vanno riconosciuti precocemente per progettare interventi ad hoc. Il personale assegnato è finanziato integralmente dalla PAT.

  La PAT ha previsto per il 2021 2022 un fondo pari a € 50.000,00 da utilizzare per il finanziamento di specifici progetti di sviluppo e innovazione, di prevenzione con finalità di sicurezza e protezione, di miglioramento dell'efficienza del servizio, afferenti le attività di cui all'articolo 48, comma 1, lettera c) della LP 13/1977, come modificato dall'art. 18, comma 1 lettera a) della LP 20/2016.

  ASIF CHIMELLI ha presentato un progetto denominato "Avere cura dell'apprendimento per servizi educativi inclusivi" finalizzato a inserire nei servizi educativi la nuova figura dello/a psicopedagogista da affiancare al coordinatore pedagogico. La proposta è stata accolta seppur solo con riferimento al supporto che tale figura professionale potrebbe eventualmente dare all'accrescimento/miglioramento delle competenze del corpo insegnante

per le voci "gruppo di lavoro" e "sostegno della genitorialità". Il finanziamento concesso è pari a Euro 5.500,00 (comprensivo del 10% per spese di coordinamento).

Alla luce di ciò e a seguito di un confronto con alcuni esperti aderenti a ElinorGoldschmied Educare Associazione di promozione sociale è stato deciso di avviare un progetto di ricerca che coinvolgesse la fascia dei servizi 0-6 anni con l'obiettivo di:

1. favorire l'aumento del benessere sia della famiglia sia degli operatori dei servizi educativi in merito al loro ruolo di educazione e cura, socializzazione e inclusione nei confronti dei bambini e delle bambine,
2. sostenere con nuove azioni, in ottica preventiva, i servizi educativi per l'infanzia per far fronte ai nuovi bisogni ma anche alle nuove povertà che i medesimi sempre più frequente-mente incontrano, anche correlati alla pandemia,
3. sostenere le famiglie, che usufruiscono dei servizi, con nuovi strumenti e nuove misure accompagnandole nel loro delicato compito educativo.

Il progetto prevedeva una prima fase quantitativa da svolgere entro la fine dell'anno educativo 2021 2022 consistente nella somministrazione di un questionario online, e nella successiva analisi dei dati con redazione di un report, rivolto ai genitori e personale insegnante della scuola dell'infanzia GB1, GB2 e Roncogno e successivamente ampliato ricomprendendo i genitori e personale educativo dei nidi Il Castello, il Bucaneve e il Girasole.

Sulla base del report, nell'anno 2022 2023 è stato presentato alla PAT, sempre a valere sullo stesso fondo che è stato rinnovato, il progetto "AVERE CURA DELL'APPRENDIMENTO PER SERVIZI EDUCATIVI INCLUSIVI - LABORATORI PARTECIPATI DI INNOVAZIONE EDUCATIVA" consistente in un percorso di approfondimento riflessivo aperto, a partire dalla restituzione degli spunti emersi dal confronto "a specchio" tra genitori e insegnanti. Hanno preso così avvio in chiave ecologica percorsi condivisi tra personale educativo e famiglie, attraverso la creazione di "laboratori partecipati" all'interno di ciascun contesto educativo con l'obiettivo di avviare un nuovo modo di relazionarsi in merito ai percorsi pedagogici posti in essere, generando uno scambio tra i diversi ruoli in grado di individuare soluzioni rispetto a spazi/tempi/strategie più "funzionali" ai bisogni di bambini e adulti, anche "trasferibili" da un servizio all'altro con gli opportuni aggiustamenti. Il finanziamento concesso è stato pari a Euro 12.000,00 (comprensivo del 10% per spese di coordinamento).

- **Progetto continuità nido-scuola dell'infanzia.** L'obiettivo è quello di promuovere sinergia e scambio tra i due servizi, accompagnare bambini e famiglie nel delicato passaggio dal nido alla scuola dell'infanzia garantendo un percorso educativo coerente, organico e rispettoso

dei cambiamenti evolutivi. Il progetto continuità intende inoltre promuovere all'interno della comunità locale una cultura dell'infanzia e una maggiore attenzione ai bisogni evolutivi della fascia 0-6 anni. A causa della emergenza epidemiologica anche nell'anno 2021 2022 il progetto di continuità è stato notevolmente ridimensionato. Grazie peraltro all'opportunità data dal tirocinio di 400 ore che la coordinatrice interna del nido sta svolgendo presso ASIF CHIMELLI nell'ambito del percorso universitario di studi che la stessa sta frequentando, è stato elaborato il "Progetto di continuità 2022 2023" con l'obiettivo di riprogettare le occasioni di scambio tra i nidi e le scuole dell'infanzia di ASIF CHIMELLI, con l'intento di delineare una strada da percorrere per proseguire il cammino cominciato negli anni antecedenti alla pandemia.

- **"Progetto continuità scuola dell'infanzia – scuola primaria".** ASIF CHIMELLI ritiene fondamentale che la scuola dell'infanzia possa confrontarsi in modo sistematico con gli istituti scolatici del territorio - I.C. Pergine 1 e Pergine 2 - per condividere bisogni, obiettivi formativi e percorsi. Il progetto di continuità nell'anno scolastico 2021 2022 ha visto l'organizzazione di un percorso formativo congiunto sul tema della "didattica ludica" negli spazi interni e all'aria aperta.
- **Collaborazione con altri servizi**:

  Fra le numerose collaborazioni con le agenzie del territorio va segnalata quella tra le scuole dell'infanzia di ASIF CHIMELLI e il Centro Giovani #Kairos. Nel corso del 2022 è proseguito l'inserimento settimanale di volontari nei laboratori di lingue straniere della scuola dell'infanzia GB1 e GB2.

  L'esperienza estiva Giocabimbo nel 2022 è stata attivata nelle prime due settimane del mese di agosto.

  La Nuova Biblioteca Comunale di Pergine Valsugana, inaugurata nell'autunno 2022, rappresenta una risorsa preziosa per promuovere un precoce avvicinamento al mondo della lettura e dei libri di qualità anche nei bambini della fascia 3-6 anni, specie i bambini che frequentano la scuola dell'infanzia GB1. I laboratori formativi promossi da ASIF CHIMELLI e dalla biblioteca nei precedenti anni scolastici hanno portato all'attivazione, all'interno di ciascun plesso, di una biblioteca scolastica che anche nel 2022 è stata arricchita attraverso l'adesione al **progetto nazionale "Io leggo perché"** che, grazie al contributo delle famiglie e degli editori italiani, ha permesso l'acquisto di nuovi albi illustrati adatti alla fascia 0-6 anni
- **Le collaborazioni con la Scuola dell'Infanzia di Serso e il Nido di Levico.**

  La collaborazione con la Scuola Materna "Don Ochner" di Serso per l'erogazione dei servizi di cui all'art. 48 comma 1 lett. c) della L.P. 13/1977 (nell'ambito dell'organizzazione -

compresi l'attività di consulenza pedagogico-didattica ed amministrativa, l'aggiornamento del personale insegnante, la formazione in materia di sicurezza sul posto di lavoro del personale in servizio presso le scuole e l'attività di ricerca, innovazione e sperimentazione) avviata dall'anno scolastico 2017/2018 si è conclusa con l'anno scolastico 2021/2022. E' proseguito invece regolarmente anche nel 2022 il rapporto con il Comune di Levico per il servizio di coordinamento pedagogico al proprio nido gestito in forma diretta.

NIDO D'INFANZIA

Le tre strutture destinate al servizio di nido d'infanzia anche nel 2022 sono state operative a pieno regime (n. 66 posti al nido Il Castello, n. 66 posti al nido Il Bucaneve, n. 24 posti nel nido Il Girasole di Via Amstetten per un totale di 156 posti).
In occasione della raccolta delle iscrizioni per i posti disponibili a gennaio 2022 si è registrato un incremento di richieste (n. 91 iscrizioni rispetto alle n. 71 dell'anno precedente).
Trend di crescita confermato anche per la raccolta delle iscrizioni per i posti disponibili a gennaio 2023 (n. 100 iscrizioni rispetto alle n. 91 dell'anno precedente). Pur a fronte del fenomeno della denatalità, che anche a Pergine ha portato a un costante calo delle nascite, assistiamo ciononostante ad un andamento crescente delle domande di servizio del nido.
I tre nidi sono gestiti in forme diverse: il nido Il Castello con personale dipendente, il nido Il Bucaneve e il nido Il Girasole attraverso appalto con la Cooperativa Città Futura di Trento (quest'ultimo contratto, in scadenza al 31 luglio 2021, è stato prorogato sino a dicembre 2022).
Per quanto riguarda il fabbisogno di personale del Nido il Castello esso ammontava a:

- gennaio 2022 (anno educativo 2021 2022):
  - 553 ore settimanali personale educatore, 193 personale non educatore
- settembre 2022 (anno educativo 2022 2023):
  - 567 ore settimanali personale educatore, 193 personale non educatore

Nel corso di entrambi gli anni educativi il fabbisogno ha subito comunque variazioni per quanto riguarda il personale educatore correlate ad attivazione di supporti al gruppo o a riorganizzazioni per coperture di assenze.
Nel corso del 2022 sono state messe in campo le seguenti azioni più significative:

- **Progetto "Continuità 0-6":** si rimanda a quanto detto per la scuola dell'infanzia trattandosi di un progetto che coinvolge in modo unitario entrambi i servizi, specialmente da settembre 2018;
- **Biblioteca Comunale.**

La Nuova Biblioteca rappresenta anche per il servizio di nido un'opportunità da cogliere per avvicinare i bambini alla lettura. Va segnalata, anche per i nidi, l'adesione al progetto nazionale "Io leggo perché" che ha permesso di arricchire la biblioteca dei servizi con nuovi testi offerti dalle famiglie e dall'associazione degli editori italiani che ha promosso l'iniziativa

- **Progetto "Lingue europee nei nidi d'infanzia: ".** Nell'ambito del progetto educativo dei nidi di ASIF CHIMELLI è stato attivato anche nel 2022 il progetto "Lingue europee nei nidi d'infanzia", in coerenza con quanto previsto dal recente "Piano Trentino trilingue", piano straordinario di legislatura finalizzato alla promozione e al sostegno dell'apprendimento delle lingue europee nelle scuole di ogni ordine e grado, compresi i servizi per la fascia 0-3 anni. Il progetto prevede un accostamento precoce alla lingua tedesca e inglese presso il nido "Il Castello" e alla lingua inglese presso i nidi "Il Bucaneve" e "Il Girasole".

  L'accostamento alla lingua straniera nei nidi d'infanzia deve tener conto delle seguenti attenzioni:

  - favorire un accostamento alla lingua che tenga conto del progetto educativo del servizio nido;
  - valorizzare contesti naturali e quotidiani che i bambini conoscono (es. momenti di cura) e situazioni motivanti (es. esperienze di gioco);
  - promuovere processi di ascolto e comprensione, senza richiedere produzione;
  - valorizzare, se disponibile, personale educativo interno a cui garantire una adeguata formazione linguistica (almeno di livello B1) e metodologica.

Per il 2021/22 e il 2022/23 il personale coinvolto è il seguente:

- Nido "Il Girasole": n. 2 educatori interni in possesso di certificazione linguistica per l'inglese;
- Nido "Il Bucaneve": n. 1 educatore interno in possesso di certificazione linguistica per l'inglese;
- Nido "Il Castello": n. 3 educatori interni in possesso di certificazione linguistica per l'inglese.

Formazione educatrici nido:

Per l'a.e. 2021/2022 il Nido il Castello è stato coinvolto in una formazione sulla media education.

Per l'a.e. 2022/23 il focus della formazione, comune per il Nido il Castello, il Bucaneve e il Girasole riguarda il tema "Progettare: le competenze dei bambini", a cura del pedagogista dott. Antonio Di Pietro.

- **Intervento a favore dei bambini in situazione di handicap:**
  Si registra un numero elevato, anche nei servizi 0-3, di bambini con bisogni educativi speciali. La rendicontazione delle spese sostenute per il personale di supporto nel 2022 ammonta ad € 145.295,14 a fronte di € 50.353,89 nel 2021. La previsione di spesa per il 2023 è di € 81.233,00.
- **Politica tariffaria**.
  Nel Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2022 relativamente ai servizi per la prima infanzia, tenuto conto dei livelli di spesa degli anni precedenti, è stato confermato che le risorse complessivamente stanziate sul Fondo specifici servizi permetteranno alla Provincia di mantenere costante il trasferimento pro-capite delle risorse agli enti competenti, anche eventualmente utilizzando le eccedenze sulle altre quote del fondo medesimo. E' stato ribadito l'impegno a non incrementare le tariffe a carico delle famiglie. In caso di mancato rispetto di questo impegno, la Provincia ridurrà i trasferimenti del 5% pro-capite.

  Sotto il profilo della copertura del costo del servizio si rileva che nel 2022:
  - il costo complessivo del servizio, compresi gli ammortamenti, è stato pari a € 1.884.993,61 (€ 1.817.266,20 nel 2021)
  - le rette versate, comprese sopravvenienze attive, cauzioni incassate a titolo di penale e rimborsi dei Comuni convenzionati, ammontano a € 457.8884,28 pari al 24,29 % della copertura della spesa (€ 445.731,25 nel 2021 pari al 24,53%)
  - il contributo della PAT anno 2022 è di € 1.216.524,00 (importo quantificato sulla base dei dati inviati in quanto la PAT deve ancora adottare la delibera di definizione dell'assegnazione definitiva 2022), a cui si aggiunge il trasferimento comunale a valere sul Fondo COVID di € 14.218,05, per una percentuale di copertura delle spese pari circa il 65,29% (€ 1.170.982,06 nel 2021 pari al 64,44%)
  - il disavanzo finale a carico del Comune, calcolato tenendo conto del dato ufficioso del contributo PAT, ammonta a circa € 196.000,00 pari al 10,42% della spesa (€ 200.552,89 nel 2021 pari al 11,04%)

Per quanto riguarda i contratti di gestione in corso con Città Futura per il nido il Girasole e il nido Il Bucaneve si osserva che l'adeguamento ISTAT applicato alle quote per l'anno 2022 2023 ha portato ad un incremento dei costi del 6%.

ASIF CHIMELLI continua, inoltre:

- nella gestione dei contributi per l'utilizzo di pannolini lavabili. Nel 2022 le richieste sono state n. 7 (n. 13 nel 2021);
- nell'erogazione del contributo per il servizio di tagesmutter. Spetta ad ASIF Chimelli la gestione delle richieste di contributo da parte delle famiglie di Pergine che utilizzano il servizio sia sul territorio comunale che fuori comune. Nel corso del 2022 sono state sostenute n. 2037,75 ore, a fronte di n. 1721 ore sostenute nel 2021. Nonostante le ripresa delle attività le ore non sono tornate ai livelli pre Covid. L'importo complessivamente erogato alle famiglie ammonta ad € 10.778,80, a fronte di un contributo PAT, quantificato sulla base dei dati inviati, riconosciuto al Comune per il servizio pari a € 9.100,59 (€ 4,466 x n. 2037,75 ore).

POLITICHE GIOVANILI

o Piano Giovani di Zona

Sono stati attivati n. 9 progetti: "Castellando", "Co-housing", "Discovery Rome", "Mountain Vibes", "Opus Incertum", "Origreen", "P.Town Talks", "Un palcoscenico naturale", "#PergineGiovani".

Di questi n. 4 sono "nati dal basso" con i giovani protagonisti in tutte le fasi, i restanti hanno offerto esperienze e percorsi di cittadinanza attiva (es. il volontariato sociale del Co-housing).

La legge provinciale 28 maggio 2018, n. 6 "Sviluppo, coordinamento e promozione delle politiche giovanili, disciplina del servizio civile provinciale e modificazioni della legge provinciale 7 agosto 2006, n. 5 (Sistema educativo di istruzione e formazione del Trentino)", ha modificato ed integrato in modo significativo alcuni punti della precedente legge. Con riferimento, in particolare ai Piani Giovani di Zona le modifiche introdotte dalla citata legge provinciale 6/2018 prevedono che il finanziamento dei Piani stessi da parte della PAT avvenga sulla base della presentazione di Piani Strategici Territoriali (PSG) che contengono le scelte di policy dei territori, delegando poi ai piani, cioè appunto ai vari territori, e non più alla Provincia Autonoma di Trento l'approvazione dei progetti finalizzati alla realizzazione delle linee strategiche.

Il PSG 2022 è stato adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 139 dd. 23.11.2021 ed è stato inoltrato per l'approvazione all'Agenzia provinciale per la Famiglia, la Natalità e le Politiche Giovanili della Provincia di Trento.

La rendicontazione contabile del PSG per l'anno 2022 mostra i seguenti risultati:

- Stanziamento enti locali afferenti al PGZ: € 28.488,49 (a budget € 30.524,25);
- Accordi formali di finanziamento o sponsorizzazione con altri soggetti pubblici o privati afferenti al territorio: € 7.000,00 (a budget € 5.000,00);
- Quota di autofinanziamento stimato da parte dei proponenti i progetti: € 26.730,91 (a budget € 2.500,00)

per un investimento totale del territorio locale pari a € 62.219,40

A questo importo si aggiunge il contributo della PAT, riconosciuto al Comune in quanto capofila, pari ad € 38.024,25 per uno stanziamento e quindi una spesa complessiva per i progetti di € 100.243,65 così ripartita:

- Risorse per progetti da finanziare su bandi annuali: € 59.937,94
- Risorse per i progetti strategici del PGZ (formazione, valutazione, comunicazione, monitoraggio, sensibilizzazione, aggancio, ecc.): € 25.856,49
- Risorse a supporto dell'operatività Referente tecnico organizzativo (RTO): € 14.449,21

Nel corso dell'anno 2022 il ruolo di referente tecnico-organizzativo è stato ricoperto dalla dott.ssa Clara Briani. Per tale figura la PAT ha assegnato al Comune, in quanto ente capofila, un trasferimento di € 14.065,65

All'interno del PSG è stato individuato il progetto strategico #PergineGiovani che punta a promuovere opportunità rivolte ai giovani e a coinvolgerli in processi partecipativi.
I principali canali di comunicazione attivati sono:

- #InfoPoint c/o Centro #Kairos
- SITO WEB perginegiovani.it. Sono stati pubblicati in media 2 post/settimana con proposte rivolte al mondo giovanile;
- NEWSLETTER: sono state inviate durate l'anno 12 newsletter. Ogni newsletter è stata aperta in media dal 23% dei riceventi, con un tasso di click attorno al 2% medio
  Gli attuali iscritti alla newsletter sono circa 1.017 (-46 rispetto al 2021).

Anche nel 2022 si è deciso promuovere progetti ed iniziative specifiche ad hoc, cercando di aumentare la percentuale di apertura e di "click".

- FACEBOOK: la pagina Facebook "Pergine Giovani" ha continuato ad essere potenziata in linea con quanto promosso sul sito e nella newsletter. Risulta essere anche questo un canale per una fascia di età medio-alta.

  Si raggiunge in media circa 100 interazioni a post. Attualmente i follower sono 682 (87 in più del 2021)

  La pagina Facebook "Kairos Giovani" è stata mantenuta attiva, con in media 3 contenuti pubblicati a settimana, con circa 100 interazioni. I follower sono 2078 (63 in più).
- INSTAGRAM: il profilo "pergine_giovani" ha raggiunto 931 follower (148 in più dello scorso anno) con una media di 2/3 post/sett.

  Il profilo "kairos_giovani" ha attualmente 362 follower (198 in più) con una media di 3 contenuti a settimana.
- TIK TOK: "kairos_giovani", attualmente seguito da 28 follower (5 in più). Il profilo nato nel 2021 a seguito della pandemia fatica a decollare.
- YOUTUBE: il canale attualmente vede 6 video e non ha ancora espresso tutte le sue potenzialità.

  #PergineGiovani ha previsto anche l'azione #FuoriDalComune che ha cercato di promuovere il PGZ e le PG al di fuori del perginese.

- **progetto "Giovani a Teatro 2021 2022 e 2022 2023"**

Al fine di favorire e incentivare l'avvicinamento dei giovani alle proposte teatrali in collaborazione con l'associazione ariaTeatro, gestore del teatro comunale, dalla stagione teatrale 2015-2016 viene prevista l'attivazione di una card denominata "Giovani a Teatro" che consente ai giovani perginesi compresi nella fascia di età 14-29 anni l'accesso al costo agevolato di € 3,00 a spettacolo, previo acquisto della tessera presso il teatro al costo di € 15,00.

Il mancato incasso da parte del gestore rimane per la metà a carico del gestore e per la metà viene rimborsato dal Comune attraverso ASIF CHIMELLI, previa presentazione di adeguata documentazione attestante il numero degli accessi a prezzo agevolato per ciascun spettacolo, entro un importo massimo che negli ultimi anni ammonta ad € 2.000,00.

Gli accessi agevolati sono stati:

- stagione teatrale 2015-2016: 264
- stagione teatrale 2016-2017: 301
- stagione teatrale 2017-2018: 273

- stagione teatrale 2018-2019: 242
- stagione teatrale 2019-2020: 326
- stagione teatrale 2020-2021: 0
- stagione teatrale 2021/2022: 401

L'Associazione ha provveduto a formulare la richiesta per la stagione teatrale 2022/2023 ed alla stessa è stato concesso un contributo massimo di € 2.000,00.

GLI SPAZI PER LE FAMIGLIE DI VICOLO GARBERIE 6/A

A partire da settembre 2013 gli spazi di Vicolo Garberie sono utilizzati dal Gruppo Famiglie Valsugana, una realtà associativa che raggruppa diverse famiglie con bambini piccoli e orienta la sua azione alla fascia 0-6. Il progetto è stato condiviso anche dall'Agenzia della Famiglia della PAT perché rappresenta un modello di collaborazione pubblico-privato nell'ottica del sostegno co-responsabile alle famiglie.

Per il periodo settembre 2014-dicembre 2016, il Comune di Pergine Valsugana ha ricevuto infatti un contributo da parte dell'Agenzia per la Natalità, la Famiglia e le Politiche Giovanili in quanto il progetto Centro Famiglie Valsugana è stato valutato positivamente nell'ambito del bando per la presentazione, l'esame e il finanziamento di progetti in materia di politiche di promozione del benessere familiare ai sensi dell'art. 7 bis della legge provinciale 2 marzo 2011 n. 1 "Sistema integrato delle politiche strutturali per la promozione del benessere familiare".

In attesa dell'emissione di un nuovo bando, il Comune di Pergine Valsugana attraverso ASIF CHIMELLI ha continuato a sostenere la gestione del Centro Famiglie Valsugana per il periodo 1 gennaio - 30 giugno 2017.

Nel mese di giugno 2017 la PAT - Servizio per le politiche sociali ha emesso un bando per la presentazione di proposte progettuali territoriali per il benessere delle famiglie ed il sostegno nelle fragilità ai sensi della L.R. 11 luglio 2014 n. 4 artt. 12 e 14. Il Comune di Pergine Valsugana in qualità di Comune capofila, in partnership con ASIF CHIMELLI, Comunità Alta Valsugana e Bernstol, Comune di Levico Terme, Gruppo Famiglie Valsugana, Associazione Levico in Famiglia, Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, Cooperativa AM.IC.A, ditta Soste srl, ha presentato il progetto denominato "Famiglie ..al Centro" , che rappresenta l'evoluzione del progetto del Centro Famiglie in quanto mira a mettere in rete i servizi per la famiglia che sono diffusi sul territorio. Oltre quindi al Centro Famiglie Valsugana, lo Sportello a Levico e il Family Cafè al Centro #Kairos. Il progetto è stato approvato e il Comune di Pergine Valsugana ha ottenuto un contributo di € 30.000,00 per il periodo 1 luglio 2017 - 30 giugno 2019.

Da giugno a dicembre 2019 l'attività del Centro è proseguita con oneri totalmente a carico del Comune di Pergine Valsugana.

Alla luce anche delle esigenze di trasparenza nell'uso delle risorse pubbliche, al fine di mettere a disposizione gli spazi di Vicolo Garberie e il relativo contributo a dicembre 2019 è stato emesso un bando che consentiva agli enti del terzo settore di presentare proposte progettuali per realizzare servizi nella fascia 0-6 anni utilizzando gli spazi in questione. La durata della concessione prevista era di 6 mesi (dal 1 gennaio al 30 giugno 2020). La collaborazione è pertanto proseguita con il Gruppo Famiglie Valsugana sino a marzo 2020, quando l'emergenza epidemiologica ha costretto a sospendere il servizio che è rimasto chiuso per tutto il 2020.

Con determinazione del Direttore n. 12 dd. 12 gennaio 2021 è stato emesso un avviso pubblico a valere sul bando nazionale EDUCARE IN COMUNE per la presentazione di proposte progettuali per il finanziamento di PROGETTI PER IL CONTRASTO DELLA POVERTA' EDUCATIVA E IL SOSTEGNO DELLE OPPORTUNITÀ CULTURALI E EDUCATIVE DI PERSONE MINORENNI – "EDUCARE IN COMUNE".

Fra le quattro proposte presentate ha raggiunto il punteggio minimo per l'ammissibilità la proposta denominata "Famiglie al Centro 2.0" presentata da Associazione Gruppo Famiglie Valsugana – Pergine Valsugana, Associazione Levico in Famiglia – Levico Terme e Polisportiva Oltrefersina – Pergine Valsugana. Il progetto è stato ufficialmente presentato in data 26 febbraio 2021 dal Comune di Pergine Valsugana, in partnership con ASIF CHIMELLI, Comune di Levico Terme, Gruppo Famiglie Valsugana, Levico in Famiglia e Polisportiva Oltrefersina ma lo stesso è ancora in fase di valutazione.

Nelle more di valutazione del progetto, di cui ad oggi non ci sono ancora notizie, è stato comunque stabilito di attivare per il progetto centrato sullo Spazio Famiglie con oneri a carico del Comune di Pergine Valsugana per il periodo maggio 2021 – giugno 2022.

Il trasferimento liquidato per il periodo maggio 2021 – giugno 2022 è stato di € 40.676,64.

Successivamente alla chiusura estiva l'attività non è stata più ripresa. Si sta valutando di riaprire con una forma di gestione diretta di questi spazi da parte di ASIF CHIMELLI

CENTRO GIOVANI, SPORTELLO DELLA GIOVENTU' e FAMILY CAFE'

Dalla primavera 2013 il Centro Giovani comunale ha trasferito la propria sede nella nuova struttura di Via Amstetten n. 11.

Per la gestione del Centro di aggregazione territoriale (CAT) presente presso il #Kairos, da fine 2015 è stato raggiunto un accordo con la Comunità Alta Valsugana e Bernstol per il convenzionamento del servizio secondo la Legge provinciale 12 luglio 1991, n. 14 "Ordinamento dei servizi socio – assistenziali in provincia di Trento". Tale convenzione è stata rinnovata anche

per il triennio 2021-2023 e ha previsto l'assegnazione di un trasferimento a favore di ASIF CHIMELLI di € 84.000,00 annui.

Nel 2022 il CAT è stato aperto sei giorni su sette dal lunedì al sabato e il venerdì sera: fino ad ottobre 2022 il servizio è stato aperto dalle 14.30 alle 19.00 e il venerdì sera dalle 20.00 alle 22.00. Da novembre 2022 l'apertura è stata rimodulata dalle 14.30 alle 18.30. Il CAT è rimasto chiuso dal 16 al 28 agosto.

Nel periodo estivo il Centro ha attivato una proposta incentrata sull'outdoor education e sulla multisportività, come opportunità per fare nuove esperienze nelle quali i ragazzi potessero misurarsi con i propri limiti. Le attività proposte nel #KairoSummer Camp 2022 hanno preso avvio il 14 giugno e si sono concluse il 12 agosto dal martedì al venerdì per 9 settimane in totale. Sono state svolte attività di gioco e svago presso corsi d'acqua, laghi montani e piscine del territorio; tour alla scoperta della ciclabile della Valsugana e alla ricerca delle bellezze offerte dal territorio; uscite sul territorio in direzione di parchi acquatici, parchi divertimento, piste di go kart, torrenti, acropark, laghi da navigare in kayak; una giornata multi-sportiva, in cui sono state organizzate le "Olimpiadi dello Sport", in rete con gli altri centri dell'Alta Valsugana.

Questa specifica attività è stata indirizzata alla fascia di età 11-16 anni e ha previsto una quota di partecipazione settimanale di 55,00 € a copertura dei costi escluso il personale.

E' proseguita anche nel 2022 la collaborazione con il Consorzio Lavoro Ambiente che ha messo a disposizione, nell'ambito del cd. Progettone, una signora che si occupa della custodia e della pulizia del Centro. L'onere finanziario a carico di ASIF CHIMELLI è pari al 10% del costo dell'assunzione.

Presso il Centro è operativo lo Sportello della Gioventù quel spazio informativo che cura anche la comunicazione via web (sito tidounadritta.eu, newsletter, facebook ecc.).

Nel 2022 ASIF Chimelli ha accolto presso il Centro 4 volontari nell'ambito del programma europeo ESC (European Solidarity Corps) e 3 volontari nell'ambito del Servizio Civile Universale Provinciale. Inoltre tra maggio e luglio è stata accolta una tirocinante spagnola attraverso l'Associazione inCo e 2 ragazze in alternanza scuola-lavoro nell'ambito del progetto "BeJetzt", promosso nelle scuole dal Centro Servizio Volontariato. Tutti questi ragazzi, alcuni ospitati all'interno dell'appartamento del Centro #Kairos, sono stati coinvolti quotidianamente nelle attività del #Kairos Giovani per affiancare gli animatori. Nello specifico si sono occupati di sostenere l'accostamento alle lingue straniere, del supporto allo studio, di creare occasioni di scambio intergenerazionale vista la presenza di alcuni di loro anche presso altri servizi di ASIF Chimelli (scuole dell'infanzia), di animare la vita del centro attraverso corsi, laboratori, attività ludiche e ricreative.

Oltre alla presenza di questi volontari legati a delle progettualità specifiche, nel corso dell'anno sono state attivate delle collaborazioni a titolo gratuito con:

- 2 ragazzi del progetto "Co-housing: un'arte collettiva".
- 2 insegnanti in pensione
- 1 insegnante dell'Istituto M. Curie
- 3 ragazzi/e del territorio.

DATI STATISTICI SUGLI UTENTI 1° GENNAIO - 31 DICEMBRE 2022

2022		M	F
FREQUENTANTI CAT	127		
FREQUENTANTI #KAIROSUMMER CAMP	47		
TOTALE RAGAZZI FREQUENTANTI (CHE HANNO FREQUENTATO ILCENTRO DURANTE L'ANNO)	174		
DI CUI NUOVI NEL 2022	69	46	23

Da un punto di vista strutturale, il Centro #Kairos oltre agli spazi destinati al CAT è dotato al piano terra di un'ampia sala polifunzionale, mentre al primo piano ci sono cinque stanze (di cui tre molto ampie), uno spazio cucina per le associazioni e un appartamento per accogliere ospiti/volontari. Le sale possono essere concesse in uso per corsi di tutti i tipi, compleanni ed altri utilizzi privati, sulla base di un disciplinare che stabilisce tariffe e modalità d'uso.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 166 dd. 6 dicembre 2022 sono state approvate le nuove tariffe per l'utilizzo delle sale a valere con decorrenza 2023, tariffe che sono state incrementate per assorbire gli aumenti delle utenze energetiche.

Il disciplinare è stato inoltre aggiornato con determinazione della Direttrice n. 372 del 7 dicembre 2022 per definire le nuove modalità di richiesta e utilizzo degli spazi.

Al primo piano, è stato allestito un ufficio in cui ha trovato sede il progetto #InfoPoint a cui è in capo anche la gestione delle sale. Nel corso del 2022 la gestione di questo sportello informativo è stata rivista ed è stata assegnata ad un animatore del Centro #Kairos a cui è stato riconosciuto un monte ore specifico.

Sempre al primo piano trova spazio lo spazio per la mediazione familiare, progetto sostenuto e gestito dalla Comunità di valle.

ASIF CHIMELLI partecipa, in qualità di partner, a diverse progettualità:

- progetto triennale "Centra la Scuola: fare rete nel contrasto alla dispersione scolastica e

formativa", proposto dall'Associazione Periscopio aps, a valere sul bando "Concessione di contributi per la realizzazione di progetti di prevenzione/contrasto della dispersione scolastica" approvato con deliberazione con del Comitato Esecutivo della Comunità Alta Valsugana e Bersntol n. 156 dd. 8 ottobre 2020. Tale progetto, approvato con determinazione del Responsabile del Servizio Socio Assistenziale n. 1838 dd. 11 dicembre 2020, prevede l'organizzazione per due pomeriggi a settimana di un Centro per l'accompagnamento allo studio gestito dall'Associazione Periscopio aps all'interno degli spazi del centro e il coinvolgimento del centro di aggregazione territoriale attraverso l'attivazione di laboratori del fare chiamati "Officina dei talenti", aggiuntivi rispetto alle attività del centro seppur condotti da un animatore del centro, in orario diverso rispetto a quello dedicato alle attività ordinarie di animazione. Al progetto partecipa come referente un animatore del Centro #Kairos a cui è riconosciuto un monte ore specifico;

- servizio "Educativa di strada" da svolgersi sul territorio della Comunità Alta Valsugana e Bersntol per la durata di un quinquennio. ASIF CHIMELLI ha partecipato alla procedura in raggruppamento temporaneo di impresa con Kaleidoscopio S.c. e Arianna Società Cooperativa Sociale, assumendo il ruolo di mandante con quota di esecuzione dell'appalto pari al 23,77% mentre Kaleidoscopio S.c. ha assunto il ruolo di mandataria con quota di esecuzione pari al 38,39% e Arianna Società Cooperativa Sociale quello di mandante con quota pari al 37,84%. Da catalogo provinciale "Il servizio è rivolto a gruppi di adolescenti e giovani potenzialmente a rischio che si incontrano nei vari luoghi di aggregazione informale della città: locali, piazze, parchi e/o nelle piazze virtuali, finalizzato a costruire una relazione significativa tra i componenti del gruppo e gli educatori basata sull'ascolto, anche tramite la co-progettazione di iniziative finalizzate a far emergere idee, bisogni, risorse che consentano di ridurre i fattori di rischio e ad aumentare l'autonomia. L'obiettivo è quello di creare un'occasione d'incontro con i gruppi di giovani a rischio di emarginazione fuori dai contesti formali o istituzionali. Agli adolescenti vengono offerti spazi di incontro e di relazione, di ascolto e di riformulazione degli aspetti critici della vita quotidiana, di espressione dei propri sogni, desideri e bisogni, che in taluni casi portano alla realizzazione di progetti concreti. Queste iniziative hanno come focus principale l'attivazione di processi di responsabilità, di confronto, di conoscenza di sé e del territorio, di trasferimento di saperi e di competenze verso giovani e tra i giovani".

  E' stata costituita una equipe di tre persone, con la supervisione di un formatore della Cooperativa Arianna che vanta una pluriennale esperienza in progetti di questo tipo. Una di queste è un animatore del Centro #Kairos che viene impiegato anche in questo progetto per 19 ore settimanali.
- Progetto triennale "#ionondipendo – alleanza territoriale contro le dipendenze e per la

promozione di sani stili di vita". ASIF CHIMELLI partecipa in partnership con Kaleidoscopio S.c. (capofila) e APPM. L'obiettivo generale del progetto è quello di promuovere, con il più ampio contributo possibile da parte del territorio, opportunità di carattere informativo, educativo e formativo, nell'ottica di: far emergere e co-costruire con adolescenti e giovani narrazioni alternative rispetto al fenomeno dipendenze, alle sue correlazioni con il benessere individuale/sociale e all'adozione di sani stili di vita; supportare percorsi educativi di inclusione sociale attivati dai servizi territoriali in favore di vittime di dipendenza; sviluppare tra i diversi attori coinvolti una sensibilità diffusa e un approccio condiviso sulle dipendenze, funzionali allo sviluppo di sinergie territoriali coerenti, efficaci e innovative. Al progetto partecipa come referente un animatore del Centro #Kairos a cui è riconosciuto un monte ore specifico.Dal 2019 è cresciuta la collaborazione degli animatori del Centro nella gestione del Piano Giovani di Zona, atteso che i nuovi criteri approvati dalla PAT prevedono un impegno maggiore da parte del RTO (referente tecnico organizzativo del Piano), che non può essere svolto dal solo RTO attualmente in servizio, ruolo ricoperto dalla dott.ssa Clara Briani, rientrata a marzo 2021.

Per il 2022 l'affido degli incarichi agli animatori previsti nell'ambito del Piano Giovani di Zona 2022 e di sopra citati progetti sono stati quindi:

- Supporto referente tecnico organizzativo del Piano giovani di zona (impegno previsto 8 ore settimanali);
- Social manager (impegno previsto 8 ore settimanali);
- Conduzione del progetto "#FuoridalComune" per incontrare i giovani delle "periferie" (frazioni e comuni della Valle del Fersina) in contesti formali e informali (impegno previsto 4 ore settinanali);
- Tutor del progetto "Cohousing: attivatori di comunità" (impegno previsto 2 ore settimanali);
- Responsabile del progetto "Centra la Scuola: fare rete nel contrasto alla dispersione scolastica e formativa" (impegno previsto 7/8 ore settimanali).
- Referente del progetto "Io non dipendo" (impegno previsto circa 3 ore alla settimana).

Questi incremento di ruoli operativi in capo ai singoli animatori comporta la necessità di un coordinamento interno del servizio, oltre al coordinamento in generale riconosciuto in capo al funzionario delle politiche sociali (al quale peraltro sarà riconosciuta la riduzione di orario da 36 a 30 ore settimanali). Pertanto nel 2022 è stata individuata figura fra gli animatori attualmente in servizio.

Da fine novembre 2017 al piano terra dello stabile è entrato in funzione il #Kairos Bar, il primo Family Cafè della Provincia, gestito da Soste srl. La finalità era quella di realizzare un luogo di "aggancio", anche considerando i servizi pubblici che sono ora presenti nella medesima area (oltre al Centro, l'Istituto Comprensivo Pergine 2, la nuova scuola dell'infanzia, il nuovo nido), un "open space" dell'aggregazione rivolto a tutta la famiglia in un'ottica di ibridazione tra politiche. La presenza della sala polifunzionale, collegata direttamente con il bar è strategica per accrescere l'attrattività del bar perché può essere utilizzata per momenti musicali, teatrali, mostre, serate a tema ecc. Nel corso del 2020 la gestione di Soste srl si è conclusa anticipatamente e il bar è rimasto chiuso anche nel 2022.

ESTATE RAGAZZI

Nel 2022 ASIF CHIMELLI ha potuto promuovere e sostenere molti progetti:

A. Iniziative realizzate da soggetti del terzo settore mediante accordo di collaborazione con ASIF CHIMELLI.
   - ✓ Cooperativa la Coccinella – Cles: Inglese in malga 2022
   - ✓ Cooperativa la Coccinella – Cles: Estate nella valle dei Mocheni 2022
   - ✓ Associazione Hockey Pergine, in collaborazione con Polisportiva Oltrefersina – Pergine Valsugana: Iniziativa Sportcamp
   - ✓ Coop. Am.ic.a, in collaborazione con Coop. Archè, ASD Ekon – Gardolo di Trento: Iniziativa Muovi l'Estate
   - ✓ Coop. Am.ic.a. – Gardolo di Trento – Iniziativa Centro Estivo a Canezza
B. Iniziative realizzate mediante affido della gestione da parte di ASIF CHIMELLI a soggetti terzi.
   - ✓ Cooperativa Città Futura – Trento: Iniziativa Giocabimbo
   - ✓ Soste srl – Pergine Valsugana: Iniziativa Nido Estivo
   - ✓ S.A.T. di Pergine Valsugana – Iniziativa Scopri la montagna
   - ✓ Coop. Am.ic.a, in collaborazione con Coop. Archè, ASD Ekon – Pergine Valsugana: Iniziativa Muovi l'Estate – BES
   - ✓ Coop. Am.ic.a – Gardolo di Trento: Iniziativa Lago e Montagna=avventura assicurata
   - ✓ Associazione Velica: Iniziativa A Gonfie Vele

riuscendo, peraltro, ad erogare rimborsi per € 13.755,00 per l'abbattimento delle tariffe.

Family Audit.

Al termine del percorso di applicazione del processo di Audit che si è sviluppato nel corso del 2016 e ha previsto la costituzione di un gruppo di lavoro interno e la costruzione di un Piano aziendale, l'Agenzia per la famiglia, la natalità e le Politiche giovanili della Provincia Autonoma di Trento ha rilasciato ad Asif Chimelli il certificato base Family Audit con Determinazione n. 10 del 16 gennaio 2017. Nel corso del 2020 l'Agenzia con propria determinazione n. 139 dd. 23 aprile 2020 ha rilasciato il certificato Family Audit Executive, con l'opzione mantenimento.

Nel 2022 sono state implementate le azioni previste.

Sempre nel corso del 2022 è stato attivato sul territorio comunale un distretto Family Audit che coinvolge alcune realtà pubbliche e private. Il capofila è il Comune di Pergine Valsugana che si avvale della referenza tecnica di ASIF CHIMELLI, come per il PSG.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1273 dd. 15 luglio 2022 è stato approvato lo schema di accordo volontario di area per la costituzione e l'avvio del Distretto Family Audit dell'Alta Valsugana che coinvolge ad oggi oltre ad ASIF CHIMELLI e al Comune di Pergine Valsugana, la Comunità Alta Valsugana e Bersntol, la società Soste Srl, la Cooperativa Sociale CS4 e la Dial Funghi che si distinguono per aver già conseguito la certificazione Family Audit.

Il Distretto Family Audit dell'Alta Valsugana va a costituire un ambito privilegiato, all'interno del quale le potenzialità e le prerogative dei singoli percorsi delle organizzazioni possono essere espresse con soluzioni innovative sinergiche e di forte sviluppo per il territorio e per le comunità coinvolte. Il Distretto Family Audit dell'Alta Valsugana, agendo come modello di responsabilità sociale d'impresa condivisa, si qualifica come laboratorio per sperimentare e implementare modelli gestionali, modelli organizzativi e sistemi di partnership innovativi sul tema della conciliazione vita lavoro. Il Distretto va a sostenere il capitale sociale e relazionale delle organizzazioni coinvolte con il territorio di appartenenza, individuando in un progetto ambizioso e sostenibile di lungo periodo scenari positivi in relazione sia allo sviluppo dei servizi e mantenimento della loro qualità con particolare attenzione alla gestione e crescita del personale sia alla sostenibilità degli interventi nonché alla responsabilità sociale d'impresa.

La PAT erogherà all'ente capofila, a decorrere dal 2023, un contributo pari all'80% (max € 10.000,00) del costo degli operatori che supportano l'attività dei distretti per la famiglia.

Progetto Co-Housing.

Nel Piano Giovani di Zona è inserito il progetto "Co-housing: un'arte collettiva" che intende offrire un'occasione concreta di autonomia a 5 giovani in età compresa tra i 18 e i 30 anni che manifestano il desiderio di emanciparsi e costruire un percorso di vita autonomo. I ragazzi selezionati hanno infatti la possibilità di fare un'esperienza di co-abitazione ad affitto agevolato (per un massimo 18

mesi) e contemporaneamente di contribuire ad un progetto di sviluppo di comunità pensato per il quartiere in cui si situa l'appartamento. Sono infatti chiamati a mettere a disposizione il loro tempo (5 ore a settimana) e le loro competenze per favorire il benessere degli abitanti del quartiere, grazie alla supervisione e il tutoraggio di esperti in questo ambito.

Il progetto prevede la messa a disposizione di un alloggio situato a Pergine Valsugana in Via Zandonai nella zona est della città. Le spese di affitto a carico dei co-houser, comprensive delle utenze e degli altri eventuali oneri, sono di 100€ mensili per i giovani con situazione occupazionale instabile e di 150€ mensili per i giovani con contratto occupazionale a tempo indeterminato.

Il progetto prevede la presenza di un supervisore e di un tutor con finalità di accompagnamento e sostegno dei co-houser, in particolare nella definizione e assunzione del ruolo attivo relativamente a convivenza e coabitazione, professionalizzazione e sviluppo del senso civico e di cittadinanza attiva, eventuale orientamento nel mondo del lavoro sociale.

Progetti per attività parascolastiche delle Scuole

Il contratto di servizio fra il Comune di Pergine Valsugana e ASIF CHIMELLI prevede che spetta ad ASIF CHIMELLI la promozione e la realizzazione, in collaborazione con gli Istituti comprensivi e superiori del territorio, di percorsi/progetti, specie di formazione, di promozione della cultura, di educazione ambientale, di sensibilizzazione alla pace e solidarietà.

Per l'anno scolastico 2021-2022 sono stati assegnati:

- all'Istituto Comprensivo Pergine 1 un finanziamento di € 5.000,00 per la realizzazione delle seguenti attività parascolastiche:
    - Attività di orientamento per gli alunni delle classi prime, seconde e terze della SSPG;
    - Conduzione di uno sportello di spazio-ascolto SSPG-SP;
    - Progetto radio web P1 Town;
    - Progetto Improve your English;
- all'Istituto Comprensivo Pergine 2 "C. Freinet" un finanziamento di € 5.000,00 per la realizzazione delle seguenti attività parascolastiche:
    - ✓ Per la scuola primaria:
    - € 1.500,00 Progetto "Percorso letto scrittura", rivolto alle classi iniziali delle Scuole Primarie dell'Istituto. Prevede la consulenza di una logopedista;
    - ✓ Per la scuola secondaria :
    - € 1.500,00 (da definire in relazione agli obblighi previsti per i trasporti pubblici o privati in ottemperanza alle norme anti Covid) "Progetto Montagna 2021/22 (corso di sci in Panarotta);

- € 1.500,00 "Servizio Orientamento" che prevede l'apertura di uno sportello "orientativo" rivolto ai docenti, alunni e genitori delle classi seconde della SSPG;
- € 1.500,00 Progetti in fase di definizione volti al potenziamento e all'integrazione scolastica;

Per l'anno scolastico 2022-2023 l'assegnazione di contributi per queste attività è stata sospesa, atteso che a valere sulla misura 1.4 Next generation EU alcuni istituti del territorio sono risultati assegnatari di cospicui trasferimenti per svolgere attività di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica.

ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

Con deliberazione della Giunta comunale n. 183 dd. 28.12.2022 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024 di ASIF CHIMELLI ai sensi dell'art. 6 del DL N.80/2021 convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021 e dell'art. 4 della Legge regionale n. 7/2021.
Il PIAO ha durata triennale, viene aggiornato annualmente e definisce tra i vari aspetti:

- ✓ gli obiettivi programmatici e strategici della performance, stabilendo il necessario collegamento tra la performance individuale ai risultati della performance organizzativa;
- ✓ la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile;
- ✓ compatibilmente con le risorse finanziarie riconducibili al piano triennale dei fabbisogni di personale, gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne;
- ✓ gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dei risultati dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di contrasto alla corruzione secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia e in conformità agli indirizzi adottati da ANAC con il Piano nazionale anticorruzione

Nel 2022 è stato attivato di un progetto 3.3.E (ex progetto 20) presso la cucina del Polo educativo che si concluderà a settembre 2023.
Dal 2015 la PAT mette a disposizione di ASIF CHIMELLI, nell'ambito del cd. Progettone, lavoratori che sono impiegati:

- per l'esecuzione di piccole manutenzioni in tutte le strutture gestite direttamente
- per le pulizie del Centro Giovani
- per le pulizie dei servizi educativi.

Nel 2022 queste collaborazioni sono proseguite (n. 1 presso il Centro Kairos, n. 1 presso il Polo educativo, n.1 nei servizi generali. Il costo che rimane a carico di ASIF CHIMELLI è pari al 10%.
Da giugno 2022 ad una dipendente dell'ufficio segreteria è stato concesso il congedo di cui all'art. 42 comma 5 del D.Lgs. n. 151 dd. 26 marzo 2001 e s.m. Ciò ha richiesto la riorganizzazione del

personale. L'addetta dell'#Info Point presso il Centro #Kairos è stata spostata in segreteria e queste mansioni sono state in parte assegnate ad un animatore del CAT.

Nel corso dell'anno è stata inoltrata richiesta di adesione a Trentino Riscossioni per il recupero dei crediti. Il Consiglio comunale, con deliberazione n. 63 dd. 27 dicembre 2022, ha autorizzato l'adesione di ASIF CHIMELLI a Trentino Riscossioni S.p.a mediante l'acquisto dal socio Provincia Autonoma di Trento di n. 11 azioni del valore nominale di € 1,00 ciascuna, pari allo 0,001% del capitale sociale, ad un prezzo proporzionale al patrimonio netto desumibile dall'ultimo bilancio approvato della Società, che è stato quantificato in € 50,00.

Nel corso del 2020 è stato attivato del portale pagamenti Pagopa, nel 2022 è stato attivato il pos Pagopa anche presso l'#InfoPoint del Centro #Kairos.

Nel corso del 2022 sono state adottate due deliberazioni da parte del Consiglio comunale di variazione al budget aziendale:

- n. 34 dd. 27 luglio 2022 con la quale sono state assegnate risorse corrispondenti:
- a titolo di integrazione del corrispettivo per la gestione dei servizi all'infanzia e alla famiglia per € 227.707,00;
- a titolo di sostegno economico quale ristoro delle maggiori spese correlate all'emergenza epidemiologica da COVID-19 per mezzo del Fondo di cui all'articolo 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, come rifinanziato dall'articolo 39 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, quantificato in via presuntiva in € 20.000,00;
- n. 51 dd. 29 novembre 2022 con la quale sono state assegnate le risorse corrispondenti:
- a titolo di integrazione del corrispettivo per la gestione dei servizi all'infanzia e alla famiglia per euro 155.902,00;
- a titolo di sostegno economico quale ristoro delle maggiori spese correlate all'emergenza epidemiologica da COVID-19 per mezzo del Fondo di cui all'articolo 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, come rifinanziato dall'articolo 39 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, quantificato in via presuntiva in euro 3.800,00.

Grazie a questo intervento il bilancio 2022 registra un utile di € 18.124,99.

Pergine Valsugana, 19 maggio 2023.

AZIENDA SPECIALE SERVIZI INFANZIA E FAMIGLIA ASIF CHIMELLI

La Direttrice

Dott.ssa FRANCESCA PAROLARI

TRENTINO MOBILITA' SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Trento
Codice Fiscale	01606150223
Numero Rea	TRENTO 164169
P.I.	01606150223
Capitale Sociale Euro	1.355.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TRENTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	84.241	69.549
II - Immobilizzazioni materiali	4.526.525	4.195.317
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.613.766	4.264.866
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	523.862	526.407
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.179	525.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	615	0
imposte anticipate	69.841	69.585
Totale crediti	801.635	594.604
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.389.398	1.025.389
Totale attivo circolante (C)	2.714.895	2.146.400
D) Ratei e risconti	35.179	31.895
Totale attivo	7.363.840	6.443.161
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.355.000	1.355.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	942.088	942.088
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	271.000	271.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.757.698	1.586.415
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	424.252	410.849
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(120.500)	(123.000)
Totale patrimonio netto	4.629.538	4.442.352
B) Fondi per rischi e oneri	105.965	103.674
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	224.298	242.963
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.120.060	1.437.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.355	33.210
Totale debiti	2.154.415	1.470.374
E) Ratei e risconti	249.624	183.798
Totale passivo	7.363.840	6.443.161

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.636.050	4.151.378
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	(56.073)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(56.073)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.501	2.130
altri	96.959	161.543
Totale altri ricavi e proventi	101.460	163.673
Totale valore della produzione	4.737.510	4.258.978
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	120.349	147.868
7) per servizi	546.020	493.252
8) per godimento di beni di terzi	2.323.829	2.060.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	625.205	537.242
b) oneri sociali	199.176	157.502
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	87.206	52.820
c) trattamento di fine rapporto	40.682	26.188
d) trattamento di quiescenza e simili	43.664	24.042
e) altri costi	2.860	2.590
Totale costi per il personale	911.587	747.564
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	122.188	98.774
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.113	20.892
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.075	77.882
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.188	98.774
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.545	4.071
12) accantonamenti per rischi	62.190	40.000
14) oneri diversi di gestione	65.865	96.201
Totale costi della produzione	4.154.573	3.687.952
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	582.937	571.026
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.386	8
Totale proventi diversi dai precedenti	2.386	8
Totale altri proventi finanziari	2.386	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.379	(4)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	585.316	571.022
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	161.385	138.040
imposte differite e anticipate	(321)	22.133
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.064	160.173
21) Utile (perdita) dell'esercizio	424.252	410.849

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	424.252	410.849
Imposte sul reddito	161.064	160.173
Interessi passivi/(attivi)	(2.379)	4
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	582.937	571.026
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.614	64.186
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.188	98.774
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(49.104)	(66.149)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	167.698	96.811
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	750.635	667.837
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.545	60.143
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(27.416)	(41.296)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	185.616	(38.133)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.284)	(3.846)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	65.826	40.523
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	305.936	306.546
Totale variazioni del capitale circolante netto	529.223	323.937
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.279.858	991.774
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.379	(4)
(Imposte sul reddito pagate)	(146.053)	(117.143)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(61.885)	(41.229)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(205.559)	(158.376)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.074.299	833.398
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(428.283)	(77.642)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(39.805)	(38.314)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.000)	0
Disinvestimenti	0	284
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(471.088)	(115.672)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	2.500
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(239.202)	(199.485)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(239.202)	(196.985)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	364.009	520.741
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.018.168	497.310
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.221	7.338
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.025.389	504.648
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.381.488	1.018.168
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.910	7.221
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.389.398	1.025.389
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..
Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.
Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:
a) prudenza;
b) prospettiva della continuità aziendale;
c) rappresentazione sostanziale;
d) competenza;
e) costanza nei criteri di valutazione;
f) rilevanza;
g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato,

almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.
Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni 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.
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.
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Costi pluriennali da ammortizzare

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo residuo. Le quote di ammortamento ad essi relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla loro

prevista utilità futura. Tra gli oneri pluriennali attualmente in ammortamento sono iscritte spese per opere su beni di terzi relative ai parcheggi gestiti in forza di concessione dal Comune di Trento, ed ai lavori di manutenzione sull'immobile utilizzato nell'ambito del contratto di affitto di azienda "Autosilo".

Immobilizzazioni materiali

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti alla produzione interna.
Si precisa che al 31/12/2022 non figurano nel patrimonio della Società beni per i quali in passato siano state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si sia derogato ai criteri legali di valutazione anche in applicazione dell'art. 2426 del Codice Civile.
I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.
Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.
Si precisa che la società non ha capitalizzato, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 così come nei precedenti, oneri finanziari.
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.
Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.
Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.
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.
I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.
I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.
Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%;
- Fabbricati: 3%. Si tratta in particolare delle opere eseguite per la messa in funzione del Parcheggio S. Chiara a Trento.
- Mobili e arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autoveicoli: 20%;
- Autovetture: 25%;
- Impianti: 12,50% - 30%;

Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni dei beni materiali.

Partecipazioni

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, rettificato mediante l'appostamento di un fondo svalutazione, al fine di adeguare il valore contabile al valore della frazione di patrimonio netto rappresentata dalla quota di partecipazione. Nell'esercizio 2020 si è provveduto a svalutare completamente la partecipazione nella Cooperativa Car Sharing Trentino portando il fondo svalutazione allo stesso valore di acquisto della partecipazione ed azzerando di fatto il valore nell'attivo patrimoniale.

Partecipazioni non immobilizzate

La società non detiene altre partecipazioni rispetto a quelle immobilizzate, di cui si è detto nel paragrafo precedente.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e produzione, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.
Per quanto riguarda in particolare le opere relative al parcheggio denominato "Canossiane" in Trento, nel bilancio chiuso al 31/12/2018 il valore contabile è stato rettificato, mediante appostamento di un apposito fondo valutazione, nella misura del 10% rispetto al costo di produzione. Tale minor valore è stato mantenuto nel bilancio chiuso al 31/12/2022, in quanto inferiore al valore di presumibile realizzo determinato sulla base dell'attuale listino di vendita dei beni. A tal proposito, si precisa che nell'esercizio 2022 non si sono verificate cessioni dei beni in questione.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.
La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.
Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.
I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.
Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.
Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.
La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell' esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.
Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.
Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.
I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.
Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.
I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.
I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d' acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

La società non è stata parte di operazioni denominate in valute diverse dall'€ , e non ha pertanto conseguito utili o perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie eventualmente poste in essere con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 4.613.766 (€ 4.264.866 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.549	5.576.073	10.000	5.655.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.380.756		1.380.756
Svalutazioni	0	0	10.000	10.000
Valore di bilancio	69.549	4.195.317	0	4.264.866
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	25.113	97.075		122.188
Altre variazioni	39.805	428.283	3.000	471.088
Totale variazioni	14.692	331.208	3.000	348.900
Valore di fine esercizio				
Costo	84.241	6.004.355	3.000	6.091.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.477.830		1.477.830
Valore di bilancio	84.241	4.526.525	3.000	4.613.766

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Si evidenzia che nella voce “Immobilizzazioni finanziarie” è ricompresa una partecipazione in Car Sharing Trentino SC, inizialmente iscritta per il costo di acquisto pari ad € 10.000 e successivamente rettificata mediante svalutazione di € 8.191 nel bilancio chiuso al 31/12/2018, cui si è aggiunta una ulteriore svalutazione di € 246 nel bilancio 2019, ed infine integralmente svalutata nel bilancio chiuso al 31/12/2020 in considerazione della difficile situazione gestionale e patrimoniale della partecipata, considerata irreversibile. La cooperativa è stata posta in liquidazione dalla Assemblea straordinaria dei soci in data 29/11/2021 e successivamente, a seguito dell'Assemblea dei socio del luglio 2022, in liquidazione coatta amministrativa.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Totale crediti immobilizzati	0	3.000	3.000	3.000	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 523.862 (€ 526.406 nel precedente esercizio).
In particolare si specifica che le rimanenze finali si riferiscono per € 516.081 ai box siti nel parcheggio di Trento "Canossiane" realizzato dalla Società. Detto valore è pari all'ammontare di € 573.424 risultante dall'applicazione del criterio del costo specifico, al netto del fondo svalutazione stanziato nell'esercizio 2018 per un importo pari ad € 63.573 - ossia il 10% del valore di costo. Tale fondo svalutazione è stato poi adeguato nell'esercizio 2021 a fronte di una vendita intervenuta nell'esercizio, per far sì che il fondo svalutazione resti pari al 10% del valore di carico delle rimanenze esistenti. Il costo storico delle rimanenze di tali beni al 31/12/2022 è quindi pari ad € 573.424, e viene espresso nel presente bilancio al netto del fondo svalutazione attualmente pari ad € 57.342. Il cantiere si è concluso nel corso del 2012, pur essendo le vendite già iniziate a conclusione dell'anno 2010. A conclusione dell'esercizio 2022 rimangono in capo alla società ancora n. 9 unità, tutte locate, a fronte di 83 unità vendute.
Inoltre, tra le rimanenze sono iscritti i valori del magazzino per materiali di consumo e materiale di riparazione dei parcometri, ammontante ad € 22.570 e altro materiale (nello specifico giacenze di tessere fisiche a magazzino in attesa di essere cedute ai clienti, valorizzate a rimanenza al costo di acquisto) ammontante ad € 7.780. Si precisa che in relazione al materiale di riparazione parcometri era già stato stanziato un fondo svalutazione nel bilancio chiuso al 31/12/2018, al fine di azzerarne il relativo valore di bilancio. Tale fondo svalutazione è stato quindi adeguato nei bilanci successivi al fine mantenerlo allineato al costo di acquisto dei beni cui si riferisce, di talché il valore contabile netto delle giacenze di magazzino costituite da materiale per riparazione parcometri è mantenuto pari ad € 0.
La movimentazione della voce “rimanenze” è riepilogata nella seguente tabella. Gli importi sono espressi al netto dei fondi svalutazione sopra descritti, e pertanto la variazione nell'esercizio è interamente ascrivibile al diverso ammontare di materiale (giacenze di tessere) presente in inventario.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	526.407	(2.545)	523.862
Totale rimanenze	526.407	(2.545)	523.862

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si precisa che gli importi sono espressi al netto del fondo svalutazione crediti.

Si evidenzia inoltre che nell'attivo sono iscritti crediti verso l'Ente controllante (Comune di Trento) per un importo di € 174.350. Detto ammontare è relativo a crediti per fatture ancora da emettere al 31.12.2022 in riferimento alle spettanze da

rilevazione contravvenzioni al codice della strada maturate nel II semestre 2022 (€ 19.482), alla gestione dei servizi di condivisione biciclette (€ 16.942), al rilascio di permessi (€ 47.655), e al servizio di trasporto e logistica (€ 90.271); nella tabella sotto riportata tutti tali valori sono classificati nella voce "Crediti verso controllanti".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	335.774	27.416	363.190	363.190	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	116.561	57.789	174.350	174.350	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.631	67.185	76.816	76.816	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	69.585	256	69.841			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.053	54.385	117.438	116.823	615	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	594.604	207.031	801.635	731.179	615	0

Non viene riportata la ripartizione per area geografica dei crediti, posto che la quasi totalità degli stessi è riferita a soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31/12/2022 è salito da € 1.025.389 in giacenza al 31/12/2021 a € 1.389.398.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 35.179 (€ 31.895 al termine del precedente eservizio).
Si precisa che la maggior parte di tali poste si riferiscono ai risconti attivi riferiti alla quota di competenza dell'esercizio 2023 dei premi pagati nel 2022 in relazione alle polizze assicurative in essere.
La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.276	(479)	797
Risconti attivi	30.619	3.763	34.382
Totale ratei e risconti attivi	31.895	3.284	35.179

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati, svalutazioni e rivalutazioni

Si precisa che la Società non ha provveduto alla capitalizzazione di oneri finanziari nel corso dell'esercizio né in esercizi precedenti. Si omette pertanto l'informativa richiesta dall'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.
A complemento delle informazioni fornite sull’attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specifica che la Società non ha operato ‘Svalutazioni per perdite durevoli di valore’ né ha provveduto a ‘Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali’

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.629.538 (€ 4.442.352 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.355.000	0	0	0	0	0		1.355.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	942.088	0	0	0	0	0		942.088
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	271.000	0	0	0	0	0		271.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.586.414	0	0	171.287	0	0		1.757.701
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(4)		(3)
Totale altre riserve	1.586.415	0	0	171.287	0	(4)		1.757.698
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	410.849	0	(410.849)	0	0	0	424.252	424.252
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(123.000)	0	0	2.500	0	0		(120.500)
Totale patrimonio netto	4.442.352	0	(410.849)	173.787	0	(4)	424.252	4.629.538

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.355.000	0	0	0	0	0		1.355.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	942.088	0	0	0	0	0		942.088
Riserva legale	271.000	0	0	0	0	0		271.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.368.779	0	0	217.635	0	0		1.586.414
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	1.368.779	0	0	217.635	0	1		1.586.415
Utile (perdita) dell'esercizio	417.120	199.485	(217.635)	0	0	0	410.849	410.849
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	(125.500)	0	0	2.500	0	0		(123.000)

Totale Patrimonio netto	4.228.487	199.485	(217.635)	220.135	0	1	410.849	4.442.352

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si precisa che la Società non ha sottoscritto contratti finanziari derivati, e pertanto non è stata istituita alcuna riserva a copertura dei flussi finanziari attesi da tali contratti.

Riserve di rivalutazione

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto, si specifica che la Società non ha operato rivalutazioni sui propri attivi, e pertanto non risultano iscritte riserve di rivalutazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri, iscritti nelle passività nel precedente esercizio, ammontavano ad € 103.674,05, somma risultante dalle seguenti voci.

1. € 60.770,23, per un fondo rischio prodotti stanziato relativamente ai box realizzati e posti in vendita presso il parcheggio “Canossiane”. L’importo deriva dallo stanziamento di € 120.000 effettuato nel 2011, incrementato ad € 210.000 nel corso del 2015 e poi ridotto per il progressivo utilizzo nel corso degli esercizi 2018 (€ 8.630), 2019 (€ 30.316), 2020 (€ 3.120) e 2021 (€ 41.015). Al termine dell’esercizio 2021, inoltre, valutato l’importo delle spese residue da sostenere, era stato svincolato l’importo del fondo esuberante rispetto alla stima prudenziale delle spese da sostenersi nei successivi esercizi, arrivando al valore di € 60.770,23.
2. € 2.903,82, stanziati nel 2018, relativi ad una vertenza in corso.
3. € 40.000,00, stanziati nel 2021, relativi ad un’ulteriore vertenza.

Nel 2022 i tre fondi sono stati modificati come segue.

1. Riduzione per € 10.795,05, a copertura del costo delle opere realizzate nel corso dell’anno per la risoluzione dei vizi di costruzione constatati in detto parcheggio; svincolo di ulteriori € 6.199,99, sulla base di una stima prudenziale dei lavori ancora da eseguire e del rischio garanzia rispetto a quelli eseguiti. Il fondo al 31/12/2022 è quindi pari ad € 43.775,19.
2. Svincolo dell’intero ammontare di € 2.903,80, per la conclusione della vertenza senza addebiti a carico della Società.
3. Svincolo dell’intero ammontare di € 40.000,00, per la conclusione della vertenza senza addebiti a carico della Società.

Al termine dell’esercizio chiuso al 31/12/2022 si è poi provveduto all’accantonamento di € 62.189,53, a fronte di due ulteriori vertenze emerse nel corso dell’esercizio.

I fondi per rischi ed oneri a bilancio chiuso al 31/12/2022 sono quindi pari ad € 105.965, relativi per € 43.775 al Fondo garanzie prodotto relativo ai lavori da eseguirsi sui box “Canossiane”, e per € 62.189,53 al fondo rischi cause e vertenze in corso.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro è iscritto tra le passività per complessivi € 224.298 (242.963 nel precedente esercizio).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si precisa che nel passivo sono presenti debiti verso l'Ente controllante (Comune di Trento), per spettanze e fatture ancora da ricevere al 31/12/2022 per un importo pari ad € 770.742 (relativi a spettanze maturate in relazione all'utilizzo in concessione delle aree di sosta e parcheggi in struttura). Detto importo è classificato, nella seguente tabella, quali "Debiti verso controllanti".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	0	13.298	13.298	13.298	0	0
Debiti verso fornitori	279.705	185.616	465.321	465.321	0	0
Debiti verso controllanti	488.126	282.616	770.742	770.742	0	0
Debiti tributari	71.765	(4.328)	67.437	67.437	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.732	14.017	42.749	42.749	0	0
Altri debiti	602.046	192.822	794.868	760.513	34.355	0
Totale debiti	1.470.374	684.041	2.154.415	2.120.060	34.355	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.
Con riferimento all'informativa richiesta ai sensi dell'art. 2427 co. 1 nr. 6 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha contratto debiti assistiti da garanzie reali, e che non vi sono debiti con scadenza oltre i 5 anni.
Si precisa inoltre, ai sensi dell'art. 2427 co. 1 punto 6-ter del Codice Civile, che la Società non ha contratto debiti derivanti da operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
Si evidenzia infine, rispetto a quanto richiesto dall'art. 2427 co. 1 punto 19-bis, che la Società non ha debiti verso i propri soci per finanziamenti concessi da questi ultimi.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.154.415	2.154.415

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 249.624 (€ 183.798 nel precedente esercizio). Si precisa che la maggior parte dei risconti passivi è relativo alle quote di competenza 2023 dei canoni periodici percepiti in relazione agli abbonamenti relativi ai parcheggi gestiti dalla Società, nonché alle quote relative agli anni successivi al 2022 dei crediti d'imposta "Industria 4.0"" ottenuti a fronte degli investimenti ammissibili a tali crediti, di cui il più rilevante è quello per il rinnovo dei parcometri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio non vi sono stati ricavi eccezionali per entità o incidenza.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio non vi sono stati costi eccezionali per entità o incidenza.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	137.714	0	0	(733)	
IRAP	23.671	0	0	1.054	
Totale	161.385	0	0	321	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Per quanto riguarda la movimentazione della voce "Attività per imposte anticipate" si precisa che essa è dovuta:

- Quanto ad € 14.925 (incremento delle attività per imposte anticipate - IRES) all'imposta (24%) corrispondente alle variazioni temporanee in aumento relative all'accantonamento a fondo rischi di un importo (€ 62.190) stanziato a fronte di due vertenze in corso;
- Quanto ad € 15.658 (utilizzo di attività per imposte anticipate - IRES) all'imposta (24%) corrispondente alle variazioni relative all'utilizzo o allo svincolo (per complessivi € 65.243) di fondi rischi non dedotti negli anni in cui sono stati stanziati;
- Quanto ad € 1.667 (incremento delle attività per imposte anticipate - IRAP) all'imposta (2,68%) corrispondente alle variazioni temporanee in aumento relative all'accantonamento a fondo rischi di un importo (€ 62.190) stanziato a fronte di due vertenze in corso;
- Quanto ad € 677 (utilizzo di attività per imposte anticipate - IRAP) all'imposta (2,68%) corrispondente alle variazioni relative all'utilizzo o allo svincolo (per complessivi € 25.243) di fondi rischi non dedotti negli anni in cui sono stati stanziati.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:
Totale ULA impiegate nel periodo di imposta: 21,79
di cui operai: 15,27
di cui: quadri: 1
di cui impiegati: 5,52

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

Si precisa che con l'assemblea dei soci di data 6 maggio 2022, che ha provveduto alla nomina del Collegio Sindacale e ha confermato la Società di revisione per la revisione legale dei conti, ha determinato nella seguente misura (al netto del contributo previdenziale del 4%) i compensi spettanti all'organo di controllo interno e alla Società di revisione:
- € 3.500 per ciascun sindaco effettivo, ed € 4.500 per il presidente, per totali € 11.500 oltre contributo previdenziale;
- € 4.900 per la revisione legale dei conti;
La medesima assemblea, con decisione corretta nell'ulteriore assemblea del 26 ottobre 2022, ha modificato i compensi previsisti in favore dei componenti del Consiglio di Amministrazione, determinandoli nelle seguenti misure:
- Presidente del Consiglio di Amministrazione: € 20.000 annui senza diritto al gettone di presenza;
- Consiglieri: gettone di presenza di € 250 a seduta.
.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che sono in essere due fidejussioni a favore di altre imprese rilasciate a garanzia di debiti propri che, se sussistenti, sono già indicati nel passivo dello stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 nr. 22-bis del Codice Civile si precisa che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 si sono realizzate operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato. Nella determinazione della soggettività si è tenuto conto in particolare che una parte è correlata ad un'impresa se:
- direttamente, o indirettamente attraverso uno o più intermediari:

- controlla l’impresa, ne è controllata, oppure è sotto comune controllo
- detiene una partecipazione nell’impresa tale da poter esercitare un’influenza notevole su quest’ultima;
- controlla congiuntamente l’impresa;
- la parte è una società collegata dell’impresa;
- la parte è una joint venture in cui l’impresa è una partecipante;
- la parte è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche dell’impresa o della sua controllante;
- la parte è uno stretto familiare di uno dei soggetti di cui ai punti precedenti;
- la parte è un’impresa controllata, controllata congiuntamente o soggetta ad influenza notevole da parte di dirigenti o familiari degli stessi, ovvero tali soggetti detengono, direttamente o indirettamente, una quota significativa di diritti di voto; o la parte è un piano per benefici successivi alla fine del rapporto di lavoro a favore dei dipendenti dell’impresa, o di una qualsiasi altra impresa ad essa correlata.

In particolare le operazioni con parti correlate sono relative alle attività di gestione di aree soste, parcheggi in struttura e altri servizi: trattasi di attività svolta in house in concessione dagli enti associati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1 nr. 22-ter del Codice civile si precisa che non sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si precisa che dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si precisa che la Società non è parte di contratti finanziari derivati. Si omette pertanto l'informativa richiesta ai sensi dell’ art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Trento che detiene l'82,265% del capitale sociale. Ai sensi dell’art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (relativo all'esercizio 2021).

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2021				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Flusso di cassa al 1° gennaio				4.690.015,17
RISCOSSIONI	+	65.704.025,21	176.053.944,16	241.757.969,37
PAGAMENTI	-	38.959.291,64	189.481.307,98	228.440.599,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			56.007.384,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			56.007.384,92

RESIDUI ATTIVI	+	39.466.042,34	60.478.753,12	99.944.795,46
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		-	-	-
RESIDUI PASSIVI	-	6.625.756,43	46.145.252,81	52.771.009,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			3.660.027,35
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			67.331.698,82
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	=			32.189.444,97

Misure di contenimento delle spese

Come previsto dal "Documento per il contenimento delle spese e per l'esercizio delle attività di indirizzo, vigilanza e controllo sulla gestione economica delle società di capitali controllate dal Comune di Trento", in questo paragrafo si riferisce delle misure adottate con riferimento a questi temi.

Spese per il personale

Per quanto riguarda gli incarichi dirigenziali, non ne sono previsti. Il Direttore ha contrattualmente la qualifica di quadro, con una retribuzione largamente inferiore alla soglia di € 155.000 indicata dal Documento. Le spese per missioni sono limitatissime se non assenti.

Complessivamente, i costi a bilancio per il personale sono passati da € 506.712 del 2012 ad € 911.587 nel 2022. L' incremento della spesa complessiva è dovuto alle nuove assunzioni, autorizzate dal Comune di Trento, avvenute negli ultimi anni per fare fronte ai nuovi incarichi assunti dalla Società (gestione autorizzazioni di transito e sosta per il socio Comune di Trento e incremento delle gestioni), e nel 2021 per l'avvio del nuovo servizio di *city logistics* TRENto YOU.

Conferimento di incarichi di studio, consulenza, ricerca e collaborazione

Con cadenza semestrale, la società comunica al Comune di Trento eventuali incarichi affidati. Nel 2022 è proseguito il rapporto con il professionista cui il Consiglio di Amministrazione aveva affidato la presidenza dell'Organismo di Vigilanza previsto dal Modello organizzativo 231/2001 della Società. Sono poi proseguiti i rapporti con lo Studio professionale per servizi amministrativi e contabili, nonché di consulenza del lavoro, e si sono sostenute spese per aggiornamento e formazione del personale. Il costo complessivo sostenuto per i suddetti incarichi nell'anno 2022 è stato pari ad € 38.878,99.

Tale costo è superiore al limite fissato negli indirizzi del Comune di Trento, corrispondente al 95% dell'importo medio sostenuto nel 2010 e 2011, e pari ad € 28.404,17.

L'incremento è connesso a quelle dell'operatività aziendale, che è significativamente diversa rispetto a quella di 10 anni prima, in termini di numero di dipendenti, con le relative spese di gestione e di formazione, e di complessità e varietà delle gestioni in affidamento.

Spese di natura discrezionale

La Società nell'esercizio 2022 non ha organizzato convegni, mostre, manifestazioni, ecc. né sono state edite pubblicazioni di qualsiasi tipo.

In totale le spese di sponsorizzazione, pubblicità e rappresentanza sostenute nel 2022 sono ammontate ad € 8.278,72, lievemente superiore alla soglia fissata nel valore del 2012, pari ad € 8.148,04. Si tratta in massima parte delle spese sostenute per la divulgazione della conoscenza di alcuni servizi della società (TRENto YOU e ciclobox), attività che rientrava in specifici obiettivi posti dall'amministrazione comunale di Trento

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio 2010 la società aveva provveduto ad acquistare mediante girata della Cassa Rurale di Trento nr. 27.100 azioni proprie per un valore pari ad € 135.500 euro, con l'intento di collocare le azioni sul mercato per ampliare la base sociale ad altri Comuni interessati ai servizi della Società. Nel corso del 2012 è avvenuta la vendita di nr. 500 azioni, del valore nominale di € 1,00 cadauna, per un corrispettivo di € 2.500, cedute al Comune di Terlago per un importo pari ad € 5,00 / azione. Nel corso dell'esercizio 2015 si è operata la vendita, al Comune di Palù del Fersina, di nr. 1.000 azioni del valore nominale di € 1,00 cadauna, per un corrispettivo di € 5.000 ossia un valore pari ad € 5,00 / azione. Nel corso dell'esercizio 2020 si è operata la vendita, al Comune di Lona-Lases, di nr. 500 azioni del valore nominale di € 1,00, per un corrispettivo di € 2.500 ossia un valore pari ad € 5,00 / azione. Nel corso dell'esercizio 2021 si è operata la vendita, al Comune di Cavalese, di nr. 500 azioni del valore nominale di € 1,00, per un corrispettivo di € 2.500 ossia un valore pari ad € 5,00 / azione. Infine, nel corso dell'esercizio 2022 si è operata la vendita, al Comune di Folgaria, di nr. 500 azioni del valore nominale di € 1,00 per un corrispettivo di € 2.500 ossia un valore pari ad € 5,00 / azione.

A seguito di tale cessione la Società detiene, al 31/12/2022, nr. 24.100 azioni proprie, valorizzate a bilancio al costo di acquisto unitario di € 5,00.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incari ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Denominazione e c.f. soggetto Ricevente	Denominazione soggetto erogante	Somma incassata per singolo rapporto giuridico	Data incasso	Causale	Tipologia
Trentino Mobilità S.p.a. - C.F. 01606150223	Agenzia delle Entrate	4.500,00 €	In più tranche mediante compensazione in modello F24	Tax crediti energia - Energia Elettrica e Gas naturale	Credito di imposta
Trentino Mobilità S.p.a. - C.F. 01606150223	Agenzia delle Entrate	451,72 €	In più tranche mediante compensazione in modello F24	Credito di imposta per acquisto di beni strumentali nuovi, anno 2021	Credito di imposta

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d’ esercizio, pari ad € 424.251,56 come segue:

- a dividendo: € 266.180,00, da ripartirsi in proporzione alle azioni possedute, con esclusione delle azioni proprie, i cui diritti agli utili sono attribuiti proporzionalmente alle altre azioni, e quindi in ragione del dividendo di € 0,20 per ogni azione diversa dalle azioni proprie, e da liquidarsi entro il 30 giugno dell'anno corrente;
- a riserva straordinaria: € 158.071,56, pari alla parte rimanente dell'utile.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato, non ricorrendone i presupposti.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

MOSCA CRISTIANO
TORRESANI LORENA
DE LAURENTIS ROBERTO
MICLET DANIELE

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIORGIO DEGASPERI ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

c_g452-20/04/2023-0016497/A - Allegato Utente 1 (A01)

Fascicolo di Bilancio

al 31 dicembre 2022

- *Relazione sulla gestione*
- *Bilancio di esercizio*
  - Stato Patrimoniale
  - Conto Economico
  - Rendiconto Finanziario
  - Nota Integrativa
- *Relazione del Collegio Sindacale*
- *Relazione della Società di Revisione*

Farmacie Comunali s.p.a.
Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento

farmacie comunali

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento

Tel. 0461 381000
e-mail: segreteria@farcomtrento.it
pec: trento@assofarm.postecert.it
Cod. Fisc. e P. IVA: 01581140223
Reg. Imprese CCIAA: 01581140223
R.E.A. CCIAA 162511
Capitale sociale Euro 4.964.081,50 i.v.

Relazione sulla gestione

al 31 dicembre 2022

Farmacie Comunali s.p.a.
Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento

Telefono	0461 381000
Fax	0461 381080
e-mail	segreteria@farcomtrento.it
pec	trento@assofarm.postecert.it
Cod. Fisc. e P. IVA	01581140223
Reg. Imprese CCIAA	01581140223
R.E.A. CCIAA	162511
Capitale sociale	Euro 4.964.081,50 i.v.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Cristiana Sartori
Consigliere	Kristofor Ceko
Consigliere	Manuela Fedrizzi
Consigliere	Paolo Genetin
Consigliere	Alessandro Menapace

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Lorenzo Rizzoli
Sindaci effettivi	Michele Bezzi Laura Pedrotti
Sindaci supplenti	Christian Pola Marianna Sebastiani

DIRETTORE	Lorenzo Arnoldi
SOCIETÀ DI REVISIONE	Trevor srl

Signori Azionisti,
il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 (così come modificato dal D. Lgs. 139/2015), 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1 C.C. e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 CC.
Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario.

Premesso quanto sopra, passiamo ad illustrarVi la situazione della società e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei diversi settori di attività.

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei due settori della vendita al dettaglio e della vendita all'ingrosso.
I ricavi delle vendite effettuate nelle farmacie ammontano complessivamente a euro 23.622.261, contro euro 22.441.503 dell'anno precedente, con un incremento del 5,3% determinato in gran parte dalla presenza tra le vendite di autotest per il covid e da una presenza abbastanza continuativa, anche durante l'estate, di malattie normalmente invernali, che hanno spinto le vendite di farmaci di automedicazione.
I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a euro 473.935, contro euro 277.620 dell'anno precedente, con un incremento del 70%, che lo riporta a valori di fatturato pre pandemia. Ricordiamo inoltre che durante l'esercizio 2021 il magazzino è stato chiuso 4 mesi per il rinnovo dell'impianto semiautomatico.

	Anno 2022	%	Anno 2021	%	+-%
Fatturato dettaglio	23.622.261	98,0	22.441.503	98,8	5,3
Fatturato ingrosso	473.935	2,0	277.620	1,2	70,7
Totale fatturato	24.096.196	100,0	22.719.123	100,0	6,1

Per quanto riguarda specificamente il fatturato delle farmacie:

- il fatturato con il pubblico, che rappresenta il 58,4% del fatturato delle farmacie, è stato pari a 13,8 milioni di euro con un incremento del 8,5% rispetto all'esercizio precedente.
- il fatturato con l'Azienda Provinciale Servizi Sanitari è stato pari a 9,8 milioni di euro, di cui 8,1 milioni per farmaci, 1,3 milioni per prodotti parafarmaceutici e 0,4 milioni per servizi erogati per conto del S.S.N. e ha registrato un incremento del 1%.

Nel corso dell'anno 2022 la società ha svolto iniziative di prevenzione ed educazione alla salute:

- ✓ **<u>all'interno delle farmacie mediante</u>**:

  Campagne informative, ciascuna promossa tramite trasmissioni televisive condotte da un nostro farmacista, pubblicità e distribuzione gratuita di materiale informativo fornito dal network Apoteca Natura e Informazione e Documentazione Scientifica di FCR di Reggio Emilia, sui seguenti argomenti:

- L'uso corretto dei farmaci
- La nostra pelle funzione e cura
- Prima o dopo i pasti
- Iodiemia e analisi del sangue
- Iodio, facciamo il punto!
- Stanchezza primaverile e bisogno di depurarsi la giusta integrazione per lasciarsi l’inverno alle spalle
- Covid tra varianti, paxlovid, anticorpi monoclonali e nuovi vaccini
- Allergie
- E-state in sicurezza
- La medicina di genere e l'apparato urinario
- Le piccole patologie dell'occhio
- Uso corretto dei farmaci
- Le interazioni tra i farmaci
- Antibiotico- resistenza
- La stitichezza
- L'influenza stagionale
- Malanni stagionali: cure naturali
- Invecchiamento in salute
- La salute della donna e i pregiudizi di genere

- ✓ **servizi proposti al pubblico:**

  Attività di prevenzione e sensibilizzazione messi a disposizione delle farmacie attraverso app, portale e materiali di Aboca-Apoteca:

  - Gennaio-Febbraio: Vie Respiratorie
  - Marzo: Salute Femminile
  - Maggio: Campagna Cardiometabolica e controllo del peso
  - Giugno: Estate sicura
  - Settembre: Ritorno a scuola
  - Ottobre-Novembre: Fai luce sul tuo sonno

- ✓ **Sul territorio mediante**:

  Incontri fatti direttamente sul territorio nei quali vengono trattate in modo colloquiale le tematiche dell'uso corretto del farmaco e altri argomenti di interesse collettivo. Gli argomenti trattati sono stati:

  - Prima o dopo i pasti
  - Diabete e terza età
  - Iodiemia e analisi del sangue
  - Iodio, facciamo il punto!
  - Stanchezza primaverile e bisogno di depurarsi: la giusta integrazione per lasciarsi l'inverno alle spalle
  - Covid tra varianti, paxlovid, anticorpi monoclonali e nuovi vaccini
  - Allergie
  - E-state in sicurezza
  - Quanto ne sai sul sole?
  - Zecche
  - Sistema immunitario
  - Zecche
  - La medicina di genere e l'apparato urinario
  - Le piccole patologie dell'occhio
  - Uso corretto dei farmaci

- Le interazioni tra i farmaci
- Antibiotico- resistenza
- La stitichezza
- Medicina di genere e apparato ginecologico
- L'influenza
- Uso corretto dei farmaci
- Malanni stagionali: cure naturali
- Uso corretto dei farmaci
- Invecchiamento in salute
- La salute della donna e i pregiudizi di genere
- Curarsi con i rimedi naturali

Di seguito illustriamo il conto economico riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto:

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore produzione	**25.633.258**	**24.258.658**	**24.149.681**
acquisti mat.prime,sussid, cons,merci	15.951.471	15.200.209	15.982.010
variazione rimanenze	- 41.705	23.925	- 240.340
costi per servizi	1.894.376	1.939.117	1.507.863
costi per godimento di beni di terzi	774.222	682.871	676.384
oneri diversi di gestione	117.754	97.862	98.174
costi operativi	**18.696.117**	**17.943.984**	**18.024.091**
valore aggiunto	**6.937.141**	**6.314.674**	**6.125.590**
costo del personale	4.343.196	4.116.425	4.058.195
margine operativo lordo	**2.593.945**	**2.198.249**	**2.067.395**
ammortamenti e svalutazioni	513.451	524.346	570.013
reddito operativo	2.080.494	1.673.903	1.497.382
saldo gestione finanziaria	42.589	23.655	21.428
saldo gestione patrimoniale	-	-	-
saldo gestione straordinaria	-	-	-
imposte	- 542.348	- 421.676	- 326.875
risultato netto d'esercizio	**1.580.735**	**1.275.882**	**1.191.935**

Di seguito illustriamo lo stato patrimoniale rielaborato secondo il criterio finanziario:

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVO			
immobilizz immat nette	208.336	240.964	259.328
immobilizz mat nette	7.221.519	6.597.606	6.496.613
immobilizz finanziarie	275.300	292.682	292.682
capitale fisso	**7.705.155**	**7.131.252**	**7.048.623**
rimanenze	**2.913.645**	**2.871.941**	**2.895.867**
crediti	1.770.006	1.527.473	1.835.814
attività finanziarie	-	-	-
ratei e risconti	56.770	59.819	50.759
Totale liquidità differite	**1.826.776**	**1.587.292**	**1.886.573**
liquidità immediate	**5.471.572**	**5.054.553**	**4.782.225**
capitale circolante	**10.211.993**	**9.513.786**	**9.564.665**
totale impieghi	**17.917.149**	**16.645.038**	**16.613.288**
PASSIVO			
patrimonio netto	**11.455.329**	**10.908.483**	**10.610.097**
fondi rischi	122.717	395.000	693.636
fondo tfr	316.970	308.625	377.745
passivo consolidato	**439.687**	**703.625**	**1.071.381**
debiti	5.790.620	5.007.303	4.904.861
ratei e risconti	231.514	25.627	26.949
passivo corrente	**6.022.134**	**5.032.930**	**4.931.810**
totale fonti	**17.917.149**	**16.645.038**	**16.613.288**

I principali indici finanziari volti ad evidenziare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria sono di seguito analizzati.

Indici di redditività			**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2020**
ROE Return On Equity	=	Risultato netto/Patrimonio netto	13,8%	11,7%	11,2%
ROI Return On Investment	=	Reddito operativo/Capitale investito	11,6%	10,1%	9,0%
ROS Return On Sales	=	Reddito operativo/Ricavi di vendita	8,12%	6,9%	6,2%
Redditività del reddito operativo	=	Utile netto/Reddito operativo	76,0%	76,2%	79,6%
Incidenza oneri finanziari*	=	Oneri finanziari/Fatturato	0,0%	0,0%	0,0%

*Nell'arco temporale esaminato il saldo della gestione finanziaria risulta positivo

Indici di solidità patrimoniale			**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Margine di struttura*	=	Patrimonio netto-Attivo immobilizzato	3.750	3.777	3.561
Indice di struttura	=	Patrimonio netto/Capitale fisso	1,5	1,5	1,5
Margine di struttura secondario*	=	(Patrimonio netto+Passivo consolidato)-Cap.fisso	4.190	4.481	4.633
Indice di struttura secondario	=	(Patrimonio netto+Passivo consolidato)/Cap.fisso	1,5	1,6	1,7
Grado di indipendenza	=	Patrimonio netto/Mezzi di terzi	1,8	1,9	1,8
Grado di indebitamento	=	Mezzi di terzi/Attivo netto	0,4	0,3	0,4

*Valori in migliaia di EUR

Indici di struttura e solidità finanziaria			**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Indice di tesoreria	=	Liquidità immediate/Passività correnti	0,9	1,0	1,0
Indice di liquidità	=	(Liquidità immediate+Liquidità differite)/Pass.correr	1,2	1,3	1,4
Capitale circolante netto*	=	Attivo corrente-Passivo corrente	4.190	4.481	4.633
Indice di disponibilità	=	Attivo corrente/Passivo corrente	1,7	1,9	1,9
Indice di rigidità degli impieghi	=	Attivo consolidato/Attivo netto	0,4	0,4	0,4
Indice di rigidità delle fonti	=	Patrimonio netto/Totale fonti	0,6	0,7	0,6

*Valori in migliaia di EUR

Gli indici di bilancio su esposti evidenziano una buona redditività e solidità patrimoniale e finanziaria.

Per un maggiore approfondimento si rimanda alla “Relazione sul governo societario”.

Analisi dei principali rischi ed incertezze

Fattori di rischio legati al settore nel quale la società opera.

Il decreto sulle liberalizzazioni dell’inizio del 2012, che ha ridotto a 3.300 abitanti il rapporto tra farmacie e residenti in ogni comune ed impedito ai Comuni di esercitare la prelazione per il 50% delle nuove aperture, ha iniziato a produrre gli effetti previsti in quanto l’apertura delle nuove farmacie - 15 farmacie sul territorio provinciale – ha determinato una riduzione del fatturato in alcune farmacie gestite;

La revisione del nuovo sistema di remunerazione delle prestazioni svolte dai farmacisti nell’ambito del S.S.N., più volte annunciata e non ancora definita, che a fine ottobre del 2021 ha visto la previsione di una remunerazione aggiuntiva a favore delle farmacie per 12 mesi, quando sarà conclusa vedrà la remunerazione della prestazione professionale sganciata dal valore di vendita del farmaco, il che potrà anche modificare le marginalità su tali vendite;

Durante il passato 2022 non ci sono state novità in tema di orari di apertura né di modalità di svolgimento dei turni di servizio nei Comuni ove hanno sede le farmacie gestite e che hanno determinato un incremento delle ore lavorative del personale necessario a svolgere tale servizio aggiuntivo.

La ricetta elettronica, introdotta a fine 2013 nelle ricette del SSN, estesa da ottobre 2019 alla quasi totalità delle ricette dell’assistenza integrativa, e che dal 2021, ha compreso anche le ricette in D.P.C., ha visto quest’anno anche l’introduzione delle ricette cd “bianche”, completando il processo di digitalizzazione del sistema prescrittivo del S.S.N.

L’azienda continuerà in ogni caso a seguire con attenzione l’evoluzione di uno scenario che resta fluido, in quanto si stanno leggermente ampliando gli effetti del D.D.L. sulla cosiddetta liberalizzazione dei servizi, per adottare tempestivamente le migliori misure in termini organizzativi e continuare ad assicurare l’equilibrio economico e finanziario.

Tenuto conto della attività svolta e della struttura patrimoniale e finanziaria, la società non è soggetta ad altri fattori di rischio significativi, quali quelli legati all’andamento dei prezzi dei prodotti, all’andamento dei tassi di interesse e all’insolvenza dei clienti.

Il rischio di credito, trattandosi di un'attività di commercio prevalentemente al dettaglio, è estremamente contenuto, mentre il rischio di liquidità è insussistente poiché la società non presenta indebitamento.

Fattori di rischio legati al personale
Segnaliamo che nel corso del 2022 non vi sono stati:

- infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale iscritto a libro unico del lavoro.
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Eventi significativi dell'esercizio
Anche il 2022 è stato un anno che ha subito gli strascichi dovuti alla diffusione della pandemia da coronavirus, per cui l'azienda ha continuato ad adottare tutti i provvedimenti necessari per il contrasto della diffusione del virus. E' proseguito il servizio per la consegna di farmaci a domicilio e, a seguito dell'accordo tra Provincia Autonoma di Trento, Azienda Sanitaria e farmacie del territorio stipulato nel 2020 e successivi aggiornamenti, l'attività per l'esecuzione dei test antigenici rapidi anche a pagamento e senza ricetta per tutto l'anno 2022 e fino ai primi mesi del 2023.

Durante l'esercizio è proseguito il cantiere della nuova sede della farmacia di Via Veneto e si è quasi concluso l'avanzamento lavori sull'immobile sopra la sede della farmacia di San Cristoforo ultimato nei primi mesi del 2023.
Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato l'installazione dell'impianto semi automatico del magazzino centrale e di un nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento per le farmacie di Volano e Clarina. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di un distributore automatico per la farmacia di Rabbi, di mobilio, apparecchiature per holter ed ecg e apparecchiature informatiche.
Il consistente apporto del cash-flow gestionale ha permesso di sostenere tali investimenti e di fornire il circolante adeguato al giro d'affari.

Attività di ricerca e sviluppo
Nel corso dell'esercizio la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con l'ente controllante
La società è controllata dal Comune di Trento che possiede il 95,4% del capitale sociale. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata dal Comune di Trento che ha nominato il consiglio di amministrazione della società.
Le fatture ricevute dall'ente controllante per euro 97.282, si riferiscono principalmente ai canoni di locazione dei locali sede delle farmacie di Povo e Cognola e ai canoni fisso e variabile per l'affidamento della gestione della farmacia di Cognola. Le fatture emesse verso l'ente controllante sono pari ad euro 1.297 e riguardano transazioni di natura commerciale. Al 31/12/2022 i crediti ammontano ad euro 316 mentre i debiti ammontano ad euro 0.
Si sottolinea inoltre che a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività, il valore delle rimanenze messe a disposizione dal Comune di Trento alla data della stipula è pari ad Euro 113.274. La contropartita di questo valore è esposta nei debiti a lungo termine verso i Comuni soci.
Il valore residuo, alla data della stipula del contratto, delle immobilizzazioni materiali presso la farmacia di Cognola ma di proprietà del Comune di Trento è pari a zero.
Nella nota integrativa viene riportato un prospetto che illustra il quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2021 del Comune di Trento.
Si precisa inoltre che, la società, in relazione a quanto richiesto dall'art. 6, comma 4, del D.L. 06/07/2012, n. 95, si è attivata al fine di predisporre il prospetto delle partite di credito/debito con gli Enti partecipanti (Comuni)

e che lo stesso è stato assoggettato a verifica da parte della società di revisione, secondo quanto disposto dal documento di ricerca n. 117 di Assirevi.

Rapporti con società controllate e collegate

Durante l'esercizio la società ha ceduto il 15% della partecipazione in Sanit Service srl alla società Ortopedica Scaligera srl. La società possiede ora il 85% del capitale sociale composto da 76.500 quote da euro 1 per un totale di euro 76.500. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata da Farmacie Comunali spa che ha nominato l'amministratore unico della società. Le fatture ricevute dalla controllata sono state pari ad euro 5.611, mentre le fatture emesse ad euro 9.116. Al 31/12/2022 i crediti ammontano ad euro 0 mentre i debiti ammontano ad euro 76.

Azioni proprie

Alla data di approvazione del bilancio, la società possiede n° 2.120 azioni proprie, del valore nominale di euro 109.498, corrispondenti allo 2,2% del capitale sociale. Le azioni proprie sono state iscritte in un'apposita riserva negativa di patrimonio netto per un valore di euro 195.580.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis del codice civile si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari. La società ha valutato basso il proprio livello di esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, gli amministratori precisano che, mentre l'andamento degli altri canali è risultato regolare durante l'anno, quello relativo alle ricette del Servizio Sanitario Nazionale mantiene sempre una certa imprevedibilità e pertanto, rappresentando il 41% circa del fatturato delle farmacie, potrà condizionare i ricavi complessivi in maniera anche sensibile.
Per il 2023 ci si attende una riduzione nelle vendite al pubblico, che non dovrebbero più comprendere molti dei prodotti legati alla pandemia, il mantenimento complessivo del fatturato verso l'APSS, e la sostanziale cessazione dei servizi per i tamponi.

Documento valutazione rischi

L'azienda ha predisposto il documento valutazione rischi considerando le singole attività svolte e individuando eventi che possano generare rischi ragionevolmente prevedibili. Ha provveduto ad attuare le misure di prevenzione per eliminare o ridurre al minimo il rischio individuato.
Il documento è stato aggiornato ai sensi del DL 81/2008 artt. 17, 28 e 29.

Sedi secondarie

La società svolge la propria attività nella sede legale ed amministrativa di Via Asilo Pedrotti, 18 Trento.
La società inoltre dispone di ventuno unità operative sparse nel territorio della Provincia di Trento.

Misure di contenimento delle spese

Con riferimento all'art. 2 comma 7 del Protocollo d'intesa delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali emanato dalla Provincia di Trento, ed alle conseguenti direttive ricevute dal Comune di Trento, si precisa che la società:

- ha inviato regolarmente il “Piano Industriale e Budget 2023”, il “Report economico finanziario semestrale” (a giugno e dicembre 2022) sullo stato di attuazione del piano industriale e l’avanzamento delle attività previste, la “Relazione Semestrale al 30/6/2022” e il “Bilancio semestrale al 30/6/2022”;
- ha rispettato le linee guida contenute nel Documento Unico di Programmazione 2022-2024 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 199 del 23/12/2021 e aggiornato regolarmente sul sito aziendale nella sezione “Amministrazione Trasparente” l’elenco degli incarichi conferiti;
- ha effettuato assunzioni di nuovo personale a tempo indeterminato previa autorizzazione della Conferenza degli Enti espressa in occasione dell’approvazione del bilancio preventivo e del relativo piano delle assunzioni;
- non ha attribuito o rinnovato incarichi dirigenziali successivamente al 20.9.2012 e fino al 31.12.2022 la società non ha corrisposto al dirigente una retribuzione complessiva superiore a quella in godimento alla data di sottoscrizione del protocollo sopra citato;
- ai fini del contenimento delle spese del personale, le risorse umane sono attribuite sulla base di specifici indicatori che misurano il carico di lavoro presso ciascuna farmacia gestita in modo da assicurare la massima efficienza ed il massimo contenimento delle spese per il lavoro, comprese le spese per lavoro straordinario e per viaggi di missione;
- ha controllato e mantenuto ai minimi livelli tutte le spese di natura discrezionale.

Destinazione del risultato d’esercizio.

Il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile di euro1.580.736 al netto dei canoni per affidamento del servizio farmaceutico pari ad euro 477.515 e delle imposte pari ad euro 542.348.

Tutto ciò premesso Vi proponiamo:

1. Di approvare il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che evidenzia un utile di euro 1.580.736 così come Vi viene sottoposto.
2. Di destinare l’utile di esercizio nel seguente modo:

• a Riserva legale	euro	79.037
• a Riserva statutaria straordinaria	euro	79.037
• a Dividendi da distribuire (euro 13,00 per azione)	euro	1.221.870
• a Riserva straordinaria	euro	200.792
Totale utile di gestione	euro	1.580.736

Il Consiglio di Amministrazione
La Presidente
Dott.ssa Cristiana Sartori

FARMACIE COMUNALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	38122 TRENTO (TN) VIA ASILO PEDROTTI 18
Codice Fiscale	01581140223
Numero Rea	TN 162511
P.I.	01581140223
Capitale Sociale Euro	4964081.5 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TRENTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	41.738	35.221
7) altre	166.598	205.743
Totale immobilizzazioni immateriali	208.336	240.964
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.443.257	4.628.441
2) impianti e macchinario	775.942	461.833
3) attrezzature industriali e commerciali	134.230	158.566
4) altri beni	304.759	247.642
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.563.331	1.101.124
Totale immobilizzazioni materiali	7.221.519	6.597.606
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	98.500	115.882
d-bis) altre imprese	176.800	176.800
Totale partecipazioni	275.300	292.682
Totale immobilizzazioni finanziarie	275.300	292.682
Totale immobilizzazioni (B)	7.705.155	7.131.252
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.284	18.843
4) prodotti finiti e merci	2.861.395	2.650.798
5) acconti	45.966	202.300
Totale rimanenze	2.913.645	2.871.941
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	893.387	1.007.735
Totale crediti verso clienti	893.387	1.007.735
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	9.028
Totale crediti verso imprese controllate	-	9.028
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316	350
Totale crediti verso controllanti	316	350
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.738	59.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	154.956	-
Totale crediti tributari	262.694	59.791
5-ter) imposte anticipate	122.833	188.181
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.299	30.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	226.478	232.049
Totale crediti verso altri	490.777	262.388
Totale crediti	1.770.007	1.527.473

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.301.903	4.934.902
3) danaro e valori in cassa	169.669	119.651
Totale disponibilità liquide	5.471.572	5.054.553
Totale attivo circolante (C)	10.155.224	9.453.967
D) Ratei e risconti	56.770	59.819
Totale attivo	17.917.149	16.645.038
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.964.082	4.964.082
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.432	18.432
III - Riserve di rivalutazione	2.138.486	2.138.486
IV - Riserva legale	593.516	529.721
V - Riserve statutarie	593.516	529.721
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.701.981	1.587.579
Varie altre riserve	60.159 (1)	60.160
Totale altre riserve	1.762.140	1.647.739
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.275.882
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	(195.580)
Totale patrimonio netto	11.455.328	10.908.483
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	122.717	395.000
Totale fondi per rischi ed oneri	122.717	395.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	316.970	308.625
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	516	2.206
Totale acconti	516	2.206
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.476.867	3.034.617
Totale debiti verso fornitori	3.476.867	3.034.617
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	633	323
Totale debiti verso imprese controllate	633	323
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.351	25.909
Totale debiti verso controllanti	64.351	25.909
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.122	210.969
Totale debiti tributari	354.122	210.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.028	265.543
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	260.028	265.543
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	953.562	787.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	680.541	680.541
Totale altri debiti	1.634.103	1.467.736
Totale debiti	5.790.620	5.007.303
E) Ratei e risconti	231.514	25.627
Totale passivo	17.917.149	16.645.038

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	60.160
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.096.196	22.719.124
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.977	2.997
altri	1.488.087	1.536.537
Totale altri ricavi e proventi	1.537.064	1.539.534
Totale valore della produzione	25.633.260	24.258.658
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.951.471	15.200.209
7) per servizi	1.894.376	1.939.117
8) per godimento di beni di terzi	774.222	682.871
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.167.200	2.966.846
b) oneri sociali	955.607	947.114
c) trattamento di fine rapporto	220.389	202.465
Totale costi per il personale	4.343.196	4.116.425
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.822	53.303
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	458.629	471.043
Totale ammortamenti e svalutazioni	513.451	524.346
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(41.705)	23.925
14) oneri diversi di gestione	117.754	97.862
Totale costi della produzione	23.552.765	22.584.755
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.080.495	1.673.903
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	32.068	12.750
Totale proventi da partecipazioni	32.068	12.750
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.558	10.905
Totale proventi diversi dai precedenti	10.558	10.905
Totale altri proventi finanziari	10.558	10.905
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	37	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	42.589	23.655
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.123.084	1.697.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	477.000	342.000
imposte differite e anticipate	65.348	79.676
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	542.348	421.676
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.275.882

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.275.882
Imposte sul reddito	542.348	421.676
Interessi passivi/(attivi)	(10.521)	(10.905)
(Dividendi)	(32.068)	(12.750)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	90	1.216
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.080.585	1.675.119
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	220.389	202.465
Ammortamenti delle immobilizzazioni	513.451	524.346
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	733.840	726.811
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.814.425	2.401.930
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(41.704)	23.926
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	114.348	154.324
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	442.250	(13.176)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.049	(9.061)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	205.887	(1.322)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(276.170)	182.850
Totale variazioni del capitale circolante netto	447.660	337.541
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.262.085	2.739.471
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.521	10.905
(Imposte sul reddito pagate)	(281.994)	(334.892)
Dividendi incassati	32.068	12.750
(Utilizzo dei fondi)	(484.327)	(570.221)
Totale altre rettifiche	(723.732)	(881.458)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.538.353	1.858.013
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.097.566)	(587.061)
Disinvestimenti	14.934	13.808
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.194)	(34.938)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	17.382	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.087.444)	(608.191)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.033.891)	(977.495)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.033.891)	(977.495)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	417.018	272.327
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.934.902	4.688.689

Danaro e valori in cassa	119.651	93.536
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.054.553	4.782.225
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.301.903	4.934.902
Danaro e valori in cassa	169.669	119.651
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.471.572	5.054.553

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.580.736.

Attività svolte

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei due settori della vendita al dettaglio e della vendita all'ingrosso.
I ricavi delle vendite effettuate nelle farmacie ammontano complessivamente a euro 23.622.261, contro euro 22.441.503 dell'anno precedente, con un incremento del 5,3% determinato in gran parte dalla presenza tra le vendite di autotest per il covid e da una presenza abbastanza continuativa, anche durante l'estate, di malattie normalmente invernali, che hanno spinto le vendite di farmaci di automedicazione.
I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a euro 473.935, contro euro 277.620 dell'anno precedente, con un incremento del 70%, che lo riporta a valori di fatturato pre pandemia. Ricordiamo inoltre che durante l'esercizio 2021 il magazzino è stato chiuso 4 mesi per il rinnovo dell'impianto semiautomatico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche il 2022 è stato un anno che ha subito gli strascichi dovuti alla diffusione della pandemia da coronavirus, per cui l'azienda ha continuato ad adottare tutti i provvedimenti necessari per il contrasto della diffusione del virus.
E' proseguito il servizio per la consegna di farmaci a domicilio e, a seguito dell'accordo tra Provincia Autonoma di Trento, Azienda Sanitaria e farmacie del territorio stipulato nel 2020 e successivi aggiornamenti, l'attività per l'esecuzione dei test antigenici rapidi anche a pagamento e senza ricetta per tutto l'anno 2022 e fino ai primi mesi del 2023.

Durante l'esercizio è proseguito il cantiere della nuova sede della farmacia di Via Veneto e si è quasi concluso l'avanzamento lavori sull'immobile sopra la sede della farmacia di San Cristoforo ultimato nei primi mesi del 2023.
Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato l'installazione dell'impianto semi automatico del magazzino centrale e di un nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento per le farmacie di Volano e Clarina. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di un distributore automatico per la farmacia di Rabbi, mobilio, apparecchiature per holter ed ecg e apparecchiature informatiche.
Il consistente apporto del cash-flow gestionale ha permesso di sostenere tali investimenti e di fornire il circolante adeguato al giro d'affari.

Criteri di formazione

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La Società non ha effettuato correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e Fabbricati:	
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e macchinari:	
Imp.elettrici/automazione	10%
Imp.riscaldam./condizion.	15%
Imp.telefonici e di cablaggio	20%
Imp.Allarme e televisivi	25%
Insegne	10%
Impianti specifici	15%
Attrezzature industriali/commerciali:	
Attr. di laboratorio	15%
Distr.autom./passamedic.:	
Frigoriferi	15%
Mis.pressione e bilance	15%
Registratori di cassa	20%
Beni da noleggio	15%
Attr.varia commerciale	15%
Altri beni:	
Mobili farmacia	12%
Mobili uffici	12%
Scaffalature contenitori	10%
Macchine d'ufficio ord.	12%
Macchine elettr./elettron.	20%
Apparecchiature CED	20%
Autovetture	25%
Autocarri	20%
Mezzi trasporto interno	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il loro valore di presumibile realizzo, che corrisponde al valore nominale meno il fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.
Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Nel caso in cui la quota di pertinenza del patrimonio netto contabile della partecipata risulti inferiore al valore di carico, questo verrà ridotto per riflettere le perdite permanenti di valore. Qualora in esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione verrà ripristinato il valore originario.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito
Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
208.336	240.964	(32.628)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.244	348.398	1.834.886	1.081.905	3.279.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	313.177	1.834.886	876.162	3.038.469
Valore di bilancio	-	35.221	-	205.743	240.964
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	22.194	-	-	22.194
Ammortamento dell'esercizio	-	15.677	-	39.145	54.822
Totale variazioni	-	6.517	-	(39.145)	(32.628)
Valore di fine esercizio					
Costo	14.244	370.592	1.834.886	1.081.905	3.301.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	328.854	1.834.886	915.307	3.093.291
Valore di bilancio	-	41.738	-	166.598	208.336

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.221.519	6.597.606	623.913

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.364.008	2.370.131	577.314	2.226.205	1.101.124	13.638.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.735.567	1.908.298	418.748	1.978.563	-	7.041.176
Valore di bilancio	4.628.441	461.833	158.566	247.642	1.101.124	6.597.606

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	463.500	31.380	140.479	462.207	1.097.566
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.137	228	12.659	-	15.024
Ammortamento dell'esercizio	185.184	147.254	55.488	70.703	-	458.629
Totale variazioni	(185.184)	314.109	(24.336)	57.117	462.207	623.913
Valore di fine esercizio						
Costo	7.364.008	2.808.217	608.467	2.325.699	1.563.331	14.669.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.920.751	2.032.275	474.237	2.020.940	-	7.448.203
Valore di bilancio	4.443.257	775.942	134.230	304.759	1.563.331	7.221.519

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.
A partire dall'esercizio 2008 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato l'installazione dell'impianto semi automatico del magazzino centrale e di un nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento per le farmacie di Volano e Clarina. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di un distributore automatico per la farmacia di Rabbi, di mobilio, apparecchiature per holter ed ecg e apparecchiature informatiche.
Nelle immobilizzazioni in corso si è registrato l'avanzamento lavori della nuova sede della farmacia di Via Veneto e dell'immobile sopra la sede della farmacia di San Cristoforo.

Si sottolinea inoltre che, a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività per l'uso, a favore di Farmacie Comunali spa, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico da parte dei Comuni di Trento, per la farmacia di Cognola, Riva del Garda, Arco, Lavis, Pergine Valsugana, Pomarolo, Tenno e Besenello il valore residuo, alla data della stipula del contratto, delle immobilizzazioni materiali presso le farmacie ma di proprietà dei suddetti Comuni è pari ad Euro 40.018.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)
Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.
Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	2.186.195		2.186.195
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	**2.186.195**		**2.186.195**

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a euro 2.186.195, l'importo netto è pari a euro 1.417.614, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a euro 768.581.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
275.300	292.682	(17.382)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	115.882	176.800	292.682
Valore di bilancio	115.882	176.800	292.682
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(17.382)	-	(17.382)
Totale variazioni	(17.382)	-	(17.382)
Valore di fine esercizio			
Costo	98.500	176.800	275.300
Valore di bilancio	98.500	176.800	275.300

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Durante l'esercizio la società ha ceduto il 15% della partecipazione in Sanit Service srl alla società Ortopedica Scaligera srl. L'importo di euro 98.500 si riferisce alla quota di partecipazione del 85% nella società che ha sede in Trento Via Grazioli, 18, capitale sociale nominale euro 90.000, costituita nel giugno 2002. Il risultato del bilancio chiuso al 31/12 /2022, ha evidenziato una perdita di Euro 56.360 ed un patrimonio netto di euro 179.218.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e riguardano la partecipazione in Unifarm spa con sede a Trento Via Provina, 3, capitale sociale nominale euro 1.430.000 interamente versato. Le azioni (17.000) sono state acquistate ad un valore unitario di euro 10,40 per un totale di euro 176.800 e rappresentano lo 0,62% del capitale sociale. Il risultato del bilancio chiuso al 31/12/2021 ha evidenziato un utile di euro 5.585.921 ed un patrimonio netto di euro 80.160.376. Si sottolinea che, il valore delle quote di patrimonio netto contabile di pertinenza della società al 31/12/2021, risulterebbe pari ad euro 495.503.
Nel corso dell'esercizio 2022, sono maturati dividendi per distribuzione utili pari ad euro 14.450.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale							

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Sanit Service srl	Trento	00697990224	90.000	(56.360)	179.218	152.335	85,00%	98.500
Totale								98.500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Strumenti finanziari derivati							
Arrotondamento							
Totale							

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	176.800

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	176.800
Totale	176.800

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.913.645	2.871.941	41.704

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.843	(12.559)	6.284
Prodotti finiti e merci	2.650.798	210.597	2.861.395
Acconti	202.300	(156.334)	45.966
Totale rimanenze	2.871.941	41.704	2.913.645

Le rimanenze di prodotti finiti e merci pari ad Euro 2.861.395 sono così suddivise:

Farmaco: 1.260.161
Parafarmaco: 1.951.234
Fondo svalutazione magazzino: 350.000

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2022 pari a Euro 350.000, non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione:
Si sottolinea inoltre che, a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività per l'uso, a favore di Farmacie Comunali spa, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico da parte dei Comuni di Trento, per la farmacia di Cognola, Riva del Garda, Arco, Lavis, Pergine Valsugana, Pomarolo, Tenno e Besenello il valore delle rimanenze messe a disposizione, alla data della stipula, dai suddetti Comuni è pari ad Euro 680.541. La contropartita di questo valore è esposta nei debiti a lungo termine verso i Comuni soci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.770.007	1.527.473	242.534

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.007.735	(114.348)	893.387	893.387	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	9.028	(9.028)	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	350	(34)	316	316	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.791	202.903	262.694	107.738	154.956	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	188.181	(65.348)	122.833			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	262.388	228.389	490.777	264.299	226.478	220.953
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.527.473	242.534	1.770.007	1.265.740	381.434	220.953

I Crediti sono iscritti secondo il valore di presunto realizzo.

I crediti verso clienti 31/12/2022sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	191.295
Assinde c/crediti	15.541
INPS c/crediti	14.201
Credito per cessione partecipazione	35.000
Crediti diversi	8.261
	264.299

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio successivo, pari ad euro 226.478 sono relativi per euro 5.525 a depositi cauzionali per locazioni e utenze e per euro 220.953 al credito verso il Comune di Rabbi a titolo di erogazione anticipata dei canoni per la gestione della farmacia che vengono adeguati periodicamente in base all'indicizzazione Istat.
I crediti tributari per totali euro 262.694 si riferiscono ai crediti di imposta su investimenti ex L.178/20.

Le imposte anticipate per euro 122.833 sono relative a differenze temporanee deducibili per la descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	893.387	893.387
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	316	316
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.694	262.694
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	122.833	122.833
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	490.777	490.777
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.770.007	1.770.007

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		28.614	28.614
Utilizzo nell'esercizio		6.822	6.822
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2022		**21.792**	**21.792**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.471.572	5.054.553	417.019

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.934.902	367.001	5.301.903
Denaro e altri valori in cassa	119.651	50.018	169.669
Totale disponibilità liquide	5.054.553	417.019	5.471.572

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
56.770	59.819	(3.049)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59.819	(3.049)	56.770
Totale ratei e risconti attivi	59.819	(3.049)	56.770

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti spese condominiali	4.099
Risconti canoni e diversi	13.241
Risconti abbonamenti	375
Risconti assicurazioni	39.055
Altri di ammontare non apprezzabile	
	56.770

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.455.328	10.908.483	546.845

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	4.964.082	-	-		4.964.082
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.432	-	-		18.432
Riserve di rivalutazione	2.138.486	-	-		2.138.486
Riserva legale	529.721	-	63.795		593.516
Riserve statutarie	529.721	-	63.795		593.516
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.587.579	-	114.402		1.701.981
Varie altre riserve	60.160	(1)	-		60.159
Totale altre riserve	1.647.739	(1)	114.402		1.762.140
Utile (perdita) dell'esercizio	1.275.882	(1.275.882)	-	1.580.736	1.580.736
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	-	-		(195.580)
Totale patrimonio netto	10.908.483	(1.275.883)	241.992	1.580.736	11.455.328

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva differenza da conferimento	60.160
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	60.159

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserva legale	593.516	529.721
Altre Riserve	4.316.994	4.138.798
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.275.882
Totale patrimonio netto	11.455.328	10.908.483
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.964.082	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.432	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	2.138.486	A,B
Riserva legale	593.516	A,B
Riserve statutarie	593.516	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.701.981	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	60.159	
Totale altre riserve	1.762.140	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	A,B,C,D
Totale	9.874.592	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	60.159	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.964.082	470.124	3.983.955	1.191.935	10.610.096
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1	(1.191.935)	(1.191.934)
Altre variazioni					
incrementi		59.597	154.842		214.439
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.275.882	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.964.082	529.721	4.138.798	1.275.882	10.908.483
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	(1.275.882)	(1.275.883)
Altre variazioni					
incrementi		63.795	178.197		241.992
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.580.736	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.964.082	593.516	4.316.994	1.580.736	11.455.328

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	18.432
	18.432

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
FARMACIE COMUNALI SPA	195.580			195.580

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
122.717	395.000	(272.283)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	395.000	395.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	272.283	272.283
Totale variazioni	(272.283)	(272.283)
Valore di fine esercizio	122.717	122.717

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari ad Euro 122.717, rappresenta la miglior stima possibile, alla data di riferimento, dei rischi ed oneri futuri nei quali la società potrà incorrere.

La composizione del fondo rischi al 31/12/2022 ora è la seguente:

Una tantum dipendenti per mancato rinnovo contratto nazionale	22.717
Emolumenti arretrati, e relativi contributi, organo direttivo	100.000
Totale	122.717

Durante l'esercizio si è conclusa la trattativa per il rinnovo del contratto nazionale con la definizione degli arretrati per vacanza contrattuale in euro 45.295 di cui 22.577 erogati in luglio 2022 e 22.717 in gennaio 2023.
Si è provveduto ad utilizzare il fondo per la quota di competenza dell'esercizio e si è imputata la quota eccedente di euro 249.705 a sopravvenienza attiva.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
316.970	308.625	8.345

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	308.625
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	220.389
Utilizzo nell'esercizio	212.044
Totale variazioni	8.345
Valore di fine esercizio	316.970

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.790.620	5.007.303	783.317

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	2.206	(1.690)	516	516	-	-
Debiti verso fornitori	3.034.617	442.250	3.476.867	3.476.867	-	-
Debiti verso imprese controllate	323	310	633	633	-	-
Debiti verso controllanti	25.909	38.442	64.351	64.351	-	-
Debiti tributari	210.969	143.153	354.122	354.122	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	265.543	(5.515)	260.028	260.028	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Altri debiti	1.467.736	166.367	1.634.103	953.562	680.541	680.541
Totale debiti	5.007.303	783.317	5.790.620	5.110.079	680.541	680.541

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori	3.007.719
Fatture da ricevere	568.189
Note credito da ricevere	-99.042
Totale debiti verso fornitori	3.476.867
Erario c/Iva	41.222
Erario c/imp.sost.int.	7.888
Erario debiti diversi	5.135
Iva sospesa su vendite SSN	37.309
Ritenute d'acconto	120.426
Erario c/ires	121.006
Erario c/irap	21.135
Totale debiti tributari	354.122
INPS	122.091
INPDAP-ENPAPI	22.804
INAIL	394
Fondi di previdenza intrgrativa	42.088
Contributi su retribuzioni differite e ferie	72.651
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	260.028
Personale dipendente	942.026
Collegio Sindacale	5.200
Debiti diversi	6.336
Debiti a lungo termine verso Comuni soci	680.541
Totale altri debiti	1.634.103

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	516	516
Debiti verso fornitori	3.476.867	3.476.867
Debiti verso imprese controllate	633	633
Debiti verso imprese controllanti	64.351	64.351
Debiti tributari	354.122	354.122

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	260.028	260.028
Altri debiti	1.634.103	1.634.103
Debiti	5.790.620	5.790.620

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	516	516
Debiti verso fornitori	3.476.867	3.476.867
Debiti verso imprese controllate	633	633
Debiti verso controllanti	64.351	64.351
Debiti tributari	354.122	354.122
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	260.028	260.028
Altri debiti	1.634.103	1.634.103
Totale debiti	5.790.620	5.790.620

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
231.514	25.627	205.887

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	25.627	205.887	231.514
Totale ratei e risconti passivi	25.627	205.887	231.514

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributi crediti di imposta su investimenti esigibili entro l'esercizio successivo	39.260
Risconti passivi contributi crediti di imposta su investimenti esigibili oltre l'esercizio successivo	191.970

Altri di ammontare non apprezzabile	284
	231.514

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.633.260	24.258.658	1.374.602

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	24.096.196	22.719.124	1.377.072
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.537.064	1.539.534	(2.470)
Totale	**25.633.260**	**24.258.658**	**1.374.602**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	23.706.078
Prestazioni di servizi	390.118
Totale	24.096.196

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	24.096.196
Totale	24.096.196

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.552.765	22.584.755	968.010

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.951.471	15.200.209	751.262
Servizi	1.894.376	1.939.117	(44.741)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Godimento di beni di terzi	774.222	682.871	91.351
Salari e stipendi	3.167.200	2.966.846	200.354
Oneri sociali	955.607	947.114	8.493
Trattamento di fine rapporto	220.389	202.465	17.924
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	54.822	53.303	1.519
Ammortamento immobilizzazioni materiali	458.629	471.043	(12.414)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(41.705)	23.925	(65.630)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	117.754	97.862	19.892
Totale	**23.552.765**	**22.584.755**	**968.010**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per godimento beni di terzi

Dettagliamo qui di seguito i costi per godimento beni di terzi:

Descrizione	Importo
Canoni fissi affidamento servizio farmaceutico	77.144
Canoni variabili affidamento servizio farmaceutico	400.371
Canoni di affitto	273.285
Canoni di noleggio	23.422
Totale	744.222

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Sono principalmente costituiti da tasse e diritti, tassa rifiuti, imposte sui fabbricati, contributi associativi, spese di rappresentanza.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
42.589	23.655	18.934

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	32.068	12.750	19.318
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10.558	10.905	(347)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(37)		(37)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**42.589**	**23.655**	**18.934**

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					17.618
Dividendi					**14.450**
Dividendi					14.450
					32.068

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	17.618
Totale	17.618

Gli altri proventi da partecipazione si riferiscono alla plusvalenza realizzata a seguito della cessione della quota del 15% della partecipata Sanit Service srl.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	37
Totale	37

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					37	37
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					**37**	**37**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					10.558	10.558
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					**10.558**	**10.558**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
542.348	421.676	120.672

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	477.000	342.000	135.000
IRES	400.000	285.000	115.000
IRAP	77.000	57.000	20.000
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	65.348	79.676	(14.328)
IRES	65.348	71.673	(6.325)
IRAP		8.003	(8.003)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**542.348**	**421.676**	**120.672**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.
Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.
Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
	350.000	84.000	350.000	9.380	350.000	84.000	350.000	9.380
	100.000	24.000			100.000	24.000		
	22.717	5.452			295.000	70.800		

	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP
Totale	**472.717**	**113.452**	**350.000**	**9.380**	**745.000**	**178.800**	**350.000**	**9.380**
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		**(113.452)**		**(9.380)**		**(178.800)**		**(9.380)**
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	472.717	350.000
Differenze temporanee nette	(472.717)	(350.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(178.800)	(9.380)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	65.348	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(113.452)	(9.380)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
350.000	-	350.000	24,00%	84.000	2,68%	9.380
100.000	-	100.000	24,00%	24.000	-	-
295.000	(272.283)	22.717	24,00%	5.452	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	23	23	
Impiegati	60	56	4
Operai			
Altri			
Totale	**84**	**80**	**4**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali, esercenti farmacie, parafarmacie, magazzini farmaceutici all'ingrosso, laboratori farmaceutici.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	23
Impiegati	60
Totale Dipendenti	84

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.150	17.760

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.920
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.920

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	96.110	52
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	**96.110**	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	96.110	52
Totale	96.110	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	96.110			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La è Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI TRENTO}.
Nel seguente prospetto viene fornito un quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2021 del Comune di Trento.
Segnaliamo, peraltro, che il Comune di Trento redige il bilancio consolidato.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			42.690.015
Riscossioni	65.704.025	176.053.944	241.757.969
Pagamenti	38.959.292	189.481.308	228.440.600
Saldo di cassa al 31 dicembre			56.007.385
Pag per azioni esecutive non regolar al 31 dic			-
Fondo cassa al 31 dicembre			56.007.385
Residui attivi	39.466.042	60.478.753	99.944.795
Residui passivi	6.625.756	46.145.253	52.771.009
Fondo pluriennale vincol. per spese correnti			3.660.027
Fondo pluriennale vincol per spese in c/capitale			67.331.699
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022			32.189.445

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che durante l'esercizio, sono stati incassati/compensati i seguenti contributi:

Descrizione	Importo
Indennità di residenza farmacie rurali L. 8/3/1968 n. 221	2.086
Bonus pubblicità	675
Crediti di imposta caro energia	15.997
Totale	18.758

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	1.580.736
5% a riserva legale	Euro	79.037
a riserva statutaria	Euro	79.037
a riserva straordinaria	Euro	200.792
a dividendo – euro 13,00 per azione	Euro	1.221.870

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL,

pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Cristiana Sartori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Chiavelli Luca Dottore Commercialista professionista incaricato al deposito, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Trento - Autorizzazione numero n. 2390 del 25.01.1978.

FARMACIE COMUNALI S.p.A.

Via Asilo Pedrotti nr. 18 – 38122 TRENTO (TN)

Capitale sociale Euro 4.964.081,50 = i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Trento. R.E.A. nr. 0162511

Iscritta al Registro delle Imprese di Trento nr. 01581140223

Codice fiscale e Partita I.V.A. nr. 01581140223

Società soggetta a attività di Direzione e Coordinamento da parte del Comune di Trento

******

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile

All'Assemblea dei soci

di Farmacie Comunali S.p.A.

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 1.580.736. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio

le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il D.lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti. Il Collegio Sindacale, nominato in data 18 maggio 2022, è incaricato della sola attività di vigilanza, mentre la revisione legale dei conti è demandata alla società di revisione Trevor S.r.l.; quest'ultima ci ha consegnato la propria relazione datata 12.04.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione. La relazione della società di revisione ha inoltre confermato l'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile è stata impostata la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato all'assemblea dei soci e alle riunioni del consiglio di

amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In merito all'amministrazione trasparente abbiamo constatato il costante aggiornamento delle informazioni sul sito della società.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo presentato denunzia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori

pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Abbiamo vigilato sul rispetto delle misure di contenimento delle spese ai sensi del "protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", e dei documenti emanati dal Comune di Trento "per il contenimento delle spese e l'esercizio dell'attività di indirizzo, vigilanza e controllo sulla gestione economica delle società di capitali dal medesimo controllate", e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Farmacie Comunali S.p.A. al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 29 marzo 2023, insieme alla Relazione sulla Gestione e alla Relazione sul Governo Societario.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in occasione del consiglio di amministrazione del 29 marzo 2023 nei termini di cui all'articolo 2429, comma 1, c.c.

I criteri di valutazione delle poste attive e del passivo sono stati controllati e non sono

risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

E' stata verificata l'osservanza delle norme inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale.

Ai sensi dell'art. 2426., punto 6 c.c., il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., il Collegio Sindacale ha preso atto che non esistono valori iscritti ai punti B) I -1) e B) I -2) dell'attivo dello stato patrimoniale quali costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.580.736. Lo stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

Crediti verso soci	Euro	0		
Immobilizzazioni	Euro	7.705.155		
Attivo circolante	Euro	10.155.224		
Ratei e risconti	Euro	56.770		
Totale Attivo			*Euro*	*17.917.149*
Capitale sociale e riserve	Euro	9.874.592		
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.580.736		
Fondi per rischi ed oneri	Euro	122.717		
Fondo TFR	Euro	316.970		
Debiti	Euro	5.790.620		
Ratei e risconti	Euro	231.514		
Totale Passivo			*Euro*	*17.917.149*

Valore della produzione	Euro	25.633.260
Costi della produzione	Euro	-23.552.765
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	2.080.495
Proventi ed oneri finanziari	Euro	42.589
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi ed oneri straordinari	Euro	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	542.348
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.580.736

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori. In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci, previo parere della Conferenza degli Enti.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale, ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, tenuto altresì conto delle risultanze dell'attività di revisione legale esposte dalla società Trevor S.r.l., si ritiene all'unanimità che non sussistono ragioni ostative sia all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo Amministrativo, sia in ordine alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

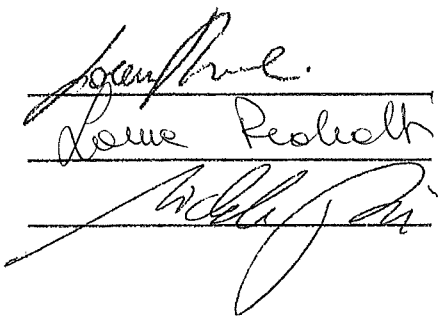
Trento, 12 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

dott. Lorenzo Rizzoli

dott.ssa Laura Pedrotti

dott. Michele Bezzi



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
ai sensi dell'Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

All'Assemblea degli Azionisti di FARMACIE COMUNALI S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di FARMACIE COMUNALI S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.
A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.
  In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio di FARMACIE COMUNALI S.p.A., al 31 dicembre 2021 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore il quale, in data 13 aprile 2022, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori di FARMACIE COMUNALI S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di FARMACIE COMUNALI S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di FARMACIE COMUNALI S.p.A. al 31 dicembre 2022 sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di FARMACIE COMUNALI S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Trento, 12 aprile 2023

TREVOR S.r.l.

Luca Dallagiacoma
Revisore Legale

Bilancio 2022

TRENTINO TRASPORTI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Diego Salvatore
Vicepresidente	Stefano Dorigotti
Consiglieri	Francesca Gabos
	Maria Bosin
	Giulio Ruggirello

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Marcello Condini
Sindaci effettivi	Elena Iori
	Christian Pola

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione

Signori Azionisti,

nel 2022 la Società ha proseguito nella gestione ordinaria, sempre orientata al contenimento dei costi, al completamento delle azioni intraprese e all'attenta gestione finanziaria degli investimenti deliberati dall'azionista di maggioranza, con una chiusura positiva del bilancio per € 9.151 come desumibile dal Conto Economico di seguito riportato.

LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19

Il 2022 è stato ancora segnato dall'emergenza COVID-19 con riflessi per la Società sia dal punto di vista organizzativo-gestionale, sia per l'erogazione del servizio, soprattutto dopo l'introduzione dell'obbligo di Green-pass sui luoghi di lavoro fino al 1° maggio 2022.

La Società ha mantenuto in essere i protocolli contenenti le misure igienico sanitarie specifiche secondo le indicazioni normative, declinate nello specifico contesto dagli organi preposti alla sicurezza e igiene sul lavoro, medico competente, RSPP-Referente Covid, aggiornandole al variare della situazione epidemiologica.

Per l'anno 2022, la Società ha mantenuto l'offerta dei servizi ordinaria, potenziandola laddove necessario per garantire la capienza massima a bordo dei mezzi in funzione dell'utenza presente.

L'epidemia ha rappresentato una situazione di emergenza con impatto trasversale su tutti i comparti aziendali, prolungata nel tempo con un evitabile incremento anche sui costi in termini di sanificazione dei luoghi e dei mezzi aziendali, perdurati per tutto il 2022.

Tutto il personale in servizio, con uno sforzo e un impegno non scontati ha consentito, anche nei primi mesi dell'anno, quando le assenze da mancanza di Green-pass si sono assommate alle assenze per contagio da Covid, di garantire l'effettuazione dei servizi.

In particolar modo sono stati garantiti tutti i servizi scolastici considerata la particolare attenzione delle istituzioni a garantire a tuti gli studenti le lezioni in presenza presso gli istituti scolastici.

RIORGANIZZAZIONE SOCIETARIA

Nei primi mesi del 2022 è stata completata la procedura di selezione del Direttore Generale e, a far data dal 18 luglio 2022, è stato conferito l'incarico all'ing. Roberto Murru, a tempo determinato fino alla data del 17 luglio 2025. Prima di tale data erano state conferite temporaneamente le funzioni di Direttore Generale all' ing. Ettore Salgemma, già Direttore Tecnico e Vice Direttore Generale.

Uno degli obiettivi in capo al Direttore Generale è l'analisi dell'organizzazione aziendale e la formulazione di proposte per una migliore operatività e partecipazione di tutti i servizi, in un'ottica di univocità dell'azione aziendale.

In tal senso è stato presentato un progetto di mappatura dei processi aziendali, preliminare e a supporto di azioni di riassetto organizzativo o di miglioramento delle performance, che coinvolge i dirigenti e i responsabili dei servizi della Società. Si prevede che tutto il percorso avrà compimento entro il primo semestre 2023 e dall'elaborazione proveniente da questa fase di lavoro si raccoglieranno gli elementi per una nuova definizione e formalizzazione dell'organigramma, del funzionigramma e della pianta organica aziendali, oltre che delle procedure relative ai processi mappati.

Inoltre, a seguito di autorizzazione del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della PAT di procedere all'attivazione della procedura selettiva pubblica, in data 13 febbraio 2023 sono stati pubblicati gli avvisi pubblici per l'assunzione a tempo indeterminato di un dirigente cui conferire l'incarico di dirigente al personale di Trentino trasporti S.p.A. e di un dirigente cui conferire l'incarico di dirigente infrastruttura ferroviaria e patrimonio di

Trentino trasporti S.p.A.. L'iter di selezione è in corso in quanto il termine ultimo per la presentazione delle candidature è stato il 13 marzo 2023 e si prevede di concluderlo entro il primo semestre 2023.

RELAZIONI INDUSTRIALI

In data 5 aprile 2022 Azienda e Organizzazioni Sindacali, dopo la sottoscrizione del contratto di secondo livello nel maggio 2021, alla luce delle criticità emerse nell'interpretazione di alcuni punti concernenti l'erogazione del premio di risultato, hanno provveduto ad una nuova stesura del testo riguardante il solo premio che non ha mutato nella sostanza né l'impianto, né gli obiettivi di settore.

Per l'anno 2022 gli obiettivi di settore sono stati raggiunti da tutti i settori, ad eccezione del settore viaggiante gomma laddove si è visto un aumento dei sinistri rispetto all'anno precedente, pertanto, per questa categoria di personale, il premio, pur erogato con la retribuzione relativa alla mensilità di gennaio 2023, avrà una tassazione ordinaria, anziché agevolata come invece le altre categorie di personale.

Sempre in data 5 aprile 2022 è stata sottoscritta anche la revisione del Verbale di Accordo per l'esercizio ferroviario (del gennaio 2019) con l'obiettivo di riallineare le retribuzioni fra i due rami dell'esercizio ferroviario (Trento-Malè e Valsugana) in seguito all'estensione dei sistemi di gestione anche alla linea ferroviaria isolata.

In occasione dello straordinario evento organizzato a Trento il giorno 20 maggio 2022 per il concerto di Vasco Rossi, gli Enti hanno richiesto alla Società di occuparsi del trasporto verso il luogo dell'evento dagli hub di parcheggio verso il centro della città con la conseguente necessità di impiego straordinario di personale. In data 6 maggio 2022 quindi la Società e le Parti Sindacali hanno sottoscritto un Accordo volto a garantire un riconoscimento economico nella formula dell'una tantum a fronte della disponibilità del personale a svolgere i servizi navetta di collegamento del sito dell'evento con Riva del Garda, Pergine Valsugana e Trento Nord e a garantire il funzionamento della struttura aziendale di supporto per tutta la notte tra il 20 e il 21 maggio.

In data 10.05.22 è stato rinnovato il CCNL Autoferrotranvieri per il periodo 2021-2023 con l'erogazione di un Una tantum a copertura del periodo 01.01.2021-30.06.2022 pari a € 500,00 al parametro di riferimento 175 (50% erogato nel mese di luglio 2022 e 50% da erogarsi con la mensilità di gennaio 2023). Dal mese di luglio 2022 è stato previsto un aumento della retribuzione tabellare pari a € 30,00 mensili al parametro 175. Lo stesso CCNL ha previsto, al fine di comporre la disputa giurisprudenziale sorta in relazione all'interpretazione fornita dalla Corte di Giustizia dell'UE in merito all'art.7 della direttiva 2003/88/CE, l'erogazione di un'indennità pari a € 8,00 per ogni giornata di ferie goduta. A seguito di tale previsione, le parti Sindacali hanno chiesto di definire quanto dovuto anche per il periodo pregresso in ragione dell'accantonamento, autorizzato dalla PAT nel 2019, già posto a bilancio dei fondi necessari a copertura delle giornate di ferie fruite dai dipendenti a far data da luglio 2014. Il giorno 14 luglio 2022 la Società e le Parti Sociali hanno raggiunto un'intesa sul tema e, successivamente all'approvazione da parte del Comitato di Indirizzo della proposta, nel corso dei mesi di settembre e ottobre, si sono tenute, in tutte le sedi aziendali, assemblee con i lavoratori durante le quali si è provveduto alla sottoscrizione di verbali di conciliazione individuale in sede protetta, ossia alla presenza, oltre che delle parti, anche del sindacalista con ruolo di conciliatore.

Ad esito delle assemblee è stato erogato un importo medio superiore a 1.400 euro lordi a 1.223 lavoratori e solo 25 persone non hanno aderito all'iniziativa, alcuni in ragione del minimo importo che sarebbe loro spettato (dagli 8 ai 24 euro), altri in quanto non concordi con la soluzione trovata e intenzionati a valutare un possibile ricorso giudiziario sul tema.

In seguito alla manifestazione da parte delle Organizzazioni Sindacali di una forte pressione economica sul personale tale da comportare anche la ricerca di occupazioni maggiormente remunerative fuori dal contesto aziendale, sono stati ottenuti dalla PAT i fondi necessari per attivare azioni volte alla valorizzazione del personale aziendale rispetto a cui la Società fronteggia difficoltà di reperimento e fidelizzazione e particolarmente delicati nel contesto di garanzia di prosecuzione del servizio pubblico essenziale di condotta e manutenzione di rotabili. In concreto è stato quindi possibile erogare, con la retribuzione di dicembre 2022, a ciascun lavoratore con qualifica di operaio o di impiegato fino al parametro retributivo 193, un contributo a titolo di rimborso spese utenze domestiche fino a 450,00 euro. La soluzione adottata ha permesso di beneficiare delle agevolazioni del c.d. Decreto Aiuti, prevedendo l'assenza di tassazione e comportando un minor costo (rispetto a quello dell'ordinaria retribuzione) a carico dell'Ente pubblico.

CERTIFICAZIONI:

- Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea nazionale

Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercizio ferroviario sulla linea nazionale e, nell'ultimo trimestre è iniziato l'iter per l'aggiornamento del Certificato Unico di Sicurezza a seguito della conclusione del progetto di aggiornamento della documentazione di Sistema in conformità ai requisiti previsti dal Regolamento UE 762/2018.

Contestualmente sono proseguite le attività correlate ai progetti inseriti nel Piano Annuale della Sicurezza 2020 relative all'integrazione dei fattori umani ed organizzativi nella valutazione dei rischi, analizzando i processi della manovra e della condotta (Progetto 046012) e alla Cultura della Sicurezza (Progetto 046013);

- Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea isolata ferrovia Trento-Malè-Mezzana

Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercente sulla linea isolato con l'ottenimento, nel mese di dicembre, del Certificato di Idoneità all'Esercizio rilasciato dal Servizio Motorizzazione Civile.

Inoltre, nel mese di dicembre, è stato presentato il Piano Annuale della Sicurezza per l'anno 2023, definendo obiettivi e progetti atti a realizzare miglioramenti ai processi pervisti dal Sistema di gestione e misure per migliorare le aree di criticità individuate da ANSFISA (Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie e delle Infrastrutture Stradali e Autostradali), integrando quelli già presentati nel 2022;

- Sistema di gestione sicurezza – certificazione manutenzione materiale rotabile sulla FTM

Nel corso del 2022 la Società è stata sottoposta a visita di sorveglianza per il mantenimento della certificazione di Soggetto Responsabile della Manutenzione (Certified Entity in Charge of Maintenance) in conformità alla Direttiva (UE) 2016/798 del Parlamento europeo e del Consiglio e al regolamento di esecuzione (UE) 2019/779 della Commissione.

La sorveglianza ha dato esito positivo non essendo state rilevate Non Conformità.

Ciò significa disporre di un Sistema di Gestione della Manutenzione che garantisce la sicurezza nell'utilizzo Materiale Rotabile in Servizio sulla Ferrovia Trento – Malè – Mezzana;

Sistema di gestione per la Qualità, l'Ambiente e la Salute e Sicurezza

Nel mese di dicembre 2022, l'Ente di certificazione accreditato DNV Srl ha svolto con esito positivo gli audit sul Sistemi di Gestione, confermando la validità dei certificati di conformità alle norme ISO 9001:2015 (qualità) e ISO 14001:2015 (ambiente) in scadenza nell'anno 2024 e rinnovando il certificato di conformità alla norma ISO 45001:2018 che risulta pertanto valido fino all'anno 2025.

La "Dichiarazione Ambientale" aggiornata con dati validi al primo semestre 2022 è stata convalidata;

- Family Audit

Nel corso del 2022 Trentino trasporti ha consolidato l'importante riconoscimento del Certificato family Audit Executive (conseguito nel 2020) e completato il secondo anno di mantenimento della Certificazione.

Il Certificato Family Audit Executive è una certificazione rilasciata ad aziende pubbliche e private al termine di un periodo triennale in cui si è lavorato alla realizzazione di un "Piano aziendale" ispirato alla crescita culturale della Società e soprattutto alla volontà di trovare soluzioni per migliorare la conciliazione tra i tempi di vita e di lavoro dei dipendenti favorendo il benessere lavorativo.

Nel corso del 2022, grazie alla collaborazione con l'Agenzia per la coesione sociale, è stato inoltre stipulato l'accordo volontario d'area ex art. 34 LP n. 1/2011 finalizzato alla costituzione del Distretto Family Audit Mobility con Autostrada del Brennero S.p.A. e Interbrennero S.p.A..

Il Distretto Family Audit, come previsto dalle Linee guida approvate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2082 del 24 novembre 2016, "(…) *favorisce l'istituzione, il mantenimento e la diffusione di servizi interaziendali di prossimità, in un contesto di welfare territoriale, per promuovere il benessere degli occupati di tutte le organizzazioni coinvolte*."

L'obiettivo, infatti, è quello di realizzare un percorso di rafforzamento del sistema dei servizi e delle iniziative per la famiglia e conseguente certificazione territoriale familiare, al fine di accrescere il livello di welfare aziendale e favorire un incremento della soddisfazione e della produttività dei/delle lavoratori/trici, nonché favorire, tramite il rafforzamento del sistema dei servizi e delle iniziative per la famiglia, l'attrattività territoriale sostenendo lo sviluppo locale attraverso il coinvolgimento di tutte le organizzazioni interessate;

-Certificazione EMAS

La Sezione EMAS Italia del Comitato per l'Ecolabel e l'Ecoaudit, istituito dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, aveva deliberato nella seduta del 25 febbraio 2021, la registrazione EMAS n. IT-002052 di Trentino trasporti S.p.A.

EMAS (Eco Management and Audit Scheme) attesta l'impegno volontario delle organizzazioni nel miglioramento delle prestazioni ambientali e nel fornire al pubblico e ad altri soggetti interessati (per la nostra società in primis gli utenti del servizio, la popolazione, i dipendenti, i soci e gli Enti concedenti il servizio) informazioni sulla propria gestione ambientale.

La "Dichiarazione Ambientale" aggiornata con dati validi al primo semestre 2022 è stata convalidata. La registrazione EMAS è valida fino a ottobre 2023.

- Rating

La Società è costantemente oggetto di analisi di rating da parte di "Fitch Ratings", la quale, a seguito della riunione di data 21 giugno 2022 del proprio comitato, ha deciso di confermare i rating di Trentino Trasporti e di utilizzare l'opzione di Review-No Action. Il Rating di Lungo Termine (LT IDR) di Trentino trasporti rimane quindi confermato a 'A-' con prospettive "Stabili" ed il Rating di breve termine a "F1", con prospettive "Stabili".

INVESTIMENTI

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 per la gestione delle infrastrutture dedicate al trasporto pubblico, ha riguardato in particolare la verifica e i controlli periodici di competenza sugli immobili e sui relativi impianti e l'attività di verifica, il controllo periodico e la manutenzione ordinaria e straordinaria del materiale rotabile e della linea ferroviaria Trento-Malè-Mezzana, per garantire la regolarità e sicurezza dell'esercizio ferroviario, in particolare la messa in sicurezza dei versanti, dei muri di sostegno dei viadotti, delle gallerie, dei ponti e ponticelli.

È proseguito anche nel 2022 l'impegno in campo ambientale ed energetico, coerentemente con la "politica ambientale" della Società, così come illustrato in dettaglio nel seguito della relazione della gestione (capitoli diagnosi energetica, interventi ambientali, acquisto energia

elettrica e gas metano, impianti fotovoltaici, illuminazione a LED, gestione reti idriche, reflui civili e produttivi, serbatoi interrati, gestione rifiuti speciali).
L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 per lo sviluppo e potenziamento dell'infrastruttura ha riguardato in particolare i seguenti progetti:

- **attività riguardanti la gestione dei contratti relativi alla nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo (TN)**: ad ottobre 2022 l'Appaltatore ha consegnato la versione finale del Progetto Esecutivo che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 07 febbraio 2023 e in data 13 febbraio 2023 è stato sottoscritto l'atto di sottomissione da parte dell'Appaltatore e sono stati consegnati i lavori per l'avvio degli stessi.
Si evidenzia la rilevante tematica relativa al notevole incremento dei prezzi e costi dei lavori pubblici intervenuti nel 2022 per effetto della grave congiuntura internazionale e per la quale l'Appaltatore ha preannunciato istanza di rinegoziazione contrattuale.
Si rileva infine che, in relazione alla previsione di realizzazione della circonvallazione ferroviaria di Trento finanziata con fondi del PNRR, la nuova Officina assume ancor più carattere strategico per la manutenzione dei treni della FTM in vista della interruzione della stessa ferrovia, i cui tempi saranno quantificati nel dettaglio, per consentire i lavori della Circonvallazione;
- **circonvallazione ferroviaria RFI di Trento e progetto di prolungamento e potenziamento della Ferrovia Trento-Malè nel tratto da Lavis a Mattarello denominato progetto "NorduS" (nell'ambito del progetto integrato della città di Trento)**: nel 2022 è stato sottoscritto un Accordo di Collaborazione tra P.A.T., Comune di Trento e Trentino trasporti quale attuale gestore del servizio di trasporto pubblico in Provincia di Trento, per la realizzazione dello Studio di Fattibilità del Progetto di Prolungamento e Potenziamento della Ferrovia Trento - Malè nel tratto da Lavis a Mattarello denominato progetto "NorduS" (nell'ambito del progetto integrato della città di Trento) in funzione di servizio urbano nel contesto delle altre reti a servizio della mobilità nord sud che dovrà esplorare anche le diverse alternative possibili per l'ottimizzazione del servizio di trasporto sull'asse del NorduS, alla luce del finanziamento statale concesso.
L'ipotesi condivisa con P.A.T. e Comune di Trento prevede lo spostamento preventivo della Ferrovia Trento – Malè a ovest delle opere anticipate, che potranno quindi essere realizzate mantenendo la Ferrovia Trento Malè in esercizio, assicurandone il collegamento sia con la stazione di via Dogana sia con l'esistente officina di manutenzione dei treni. Successivamente alle opere anticipate, al momento della realizzazione del sovrappasso Nassirya e della rampa di risalita Nord, la linea della Ferrovia Trento – Malè verrebbe provvisoriamente interrotta ma sarebbe poi riattivata al termine del completamento dei lavori stessi, utilizzando un sovrappasso al Bypass e ricollegandosi al tracciato realizzato ad ovest della trincea;
- **progetto Bus Rapid Transit (BRT) nelle valli olimpiche di Fiemme e Fassa**: il BRT è un sistema di trasporto basato sugli autobus che ha l'obiettivo di offrire una mobilità ad alta capacità rapida, confortevole ed efficiente. Il progetto BRT si compone di:
  - infrastruttura stradale con corsie dedicate e preferenziazione semaforica, di competenza dell'APOP, Agenzia della P.A.T.;
  - mezzi innovativi con incarrozzamento a raso, trasporto disabili, biciclette, sci e trazione alternativa al gasolio di competenza della Società;
  - logistica di supporto di competenza della Società;
  - comunicazione e incentivazione all'utilizzo: in convenzione con le Comunità di Valle Fiemme e Fassa tramite l'accordo tra le stesse e la P.A.T.

Per quanto riguardo lo stato di avanzamento del Progetto, è stato preparato il DPP (Documento di Progettazione Preliminare) ad opera di APOP, è stato individuato il piano di esercizio ipotizzato dalla Società che prevede un aumento dei km serviti, da circa 1,3 M di km/anno a 1,6 M di km/anno; è stata definita la tipologia di trazione, per il 45% a

metano/biometano e per il 53% elettrico, è stata individuata la sede logistica di supporto a Cavalese che è tra i territori che ospiteranno i XXV Giochi Olimpici invernali del 2026 e che rappresenta uno dei principali nodi logistici di interscambio funzionale al progetto Bus Rapid Transit (BRT) ed è in corso la scelte finale dell'area in Val di Fassa per la successiva acquisizione;

- **progetto bus elettrici a Trento**: il Progetto prevede due linee di finanziamento: la prima per € 7,9 mln destinati alla PAT, con cui è stata riprogettata la linea 17 Trento – Lavis – Zambana e la seconda per € 4,7mln destinati al Comune di Trento, con cui è stato proposto di sostituire la linea 7 e la linea 15 con 7 bus e infrastruttura di ricarica del tipo "Opportunity" a Gocciadoro. Per la prima fase è stato sottoscritto il relativo contratto nel settembre 2022 e sono iniziate le prestazioni contrattuali.
Per quanto riguarda la fase 2 si è dato avvio alla procedura negoziata l'aggiudicatario della prima fase;
- **realizzazione rotatoria sull'incrocio tra via Claudia Augusta e il Corso Centrale a Levico Terme con annessa la fermata per gli autobus del servizio extraurbano**: a settembre 2022 sono stati avviati i lavori che si prevede di completare entro il primo semestre 2023;
- **Immobile "ex Atesina" di via Marconi p.ed. 3394 in C.C Trento:** nelle more delle operazioni di trasferimento della proprietà dell'immobile alla PAT, è in corso di sottoscrizione il contratto di comodato gratuito al Comune di Trento di parte del sito di Via Marconi relativo alla sola porzione di immobile ove verranno eseguiti i lavori di sistemazione degli spazi e avviate le attività legate al progetto denominato SUPERTrento;
- **Accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto "Hub di interscambio della mobilità presso l'area ex Sit:** è stato approvato l'Accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto "Hub di interscambio della mobilità presso l'area ex Sit tra la Provincia Autonoma di Trento, il Comune di Trento e Trentino trasporti S.p.A. che definisce i rapporti e le azioni coordinate tra le parti per la realizzazione dell'opera pubblica. Il progetto si pone il fine di sviluppare l'area ex SIT quale polo intermodale cittadino ed elemento di riqualificazione urbana;
- **Spostamento del deposito/officina di Riva del Garda:** Trentino trasporti aveva acquistato un'area in loc. San Cassiano da adibire al deposito degli autobus. L'area, a seguito del ritrovamento di manufatti di interesse storico nel sottosuolo, era stata inizialmente dichiarata sito di interesse storico-archeologico, per poi successivamente, a seguito di sondaggi mirati che hanno accertato l'assenza di resti archeologici su parte delle particelle, procedere al frazionamento ed eliminare il vincolo su parte delle stesse. Sulle restanti aree la Soprintendenza per i beni culturali della PAT si è espressa favorevolmente alla proposta avanzata da Trentino trasporti di una copertura dei resti archeologici per il proficuo utilizzo dell'area per parcheggio bus tramite loro rinterro per assicurarne lo stato di conservazione con modalità che ne garantiscano la sicurezza. E' stato quindi chiesto al Comune di Riva del Garda di riconsiderare lo spostamento del deposito/officina di Riva del Garda presso l'area di San Cassiano, con richiesta di rivedere le previsioni del PRG al fine di rendere la destinazione urbanistica compatibile con il servizio di trasporto pubblico in quanto attualmente le aree in oggetto sono classificate come "zona E4 agricola locale" dal PRG di Riva del Garda, quindi sarebbe comunque necessaria una variante urbanistica che ne consenta l'utilizzo per il servizio del TPL;
- **Area rimessaggio autobus Cles:** l'attuale contratto di affitto di un capannone a Cles dove attualmente sono ricoverati i mezzi della Società scadrà nel 2025. La Società si è quindi attivata per verificare la disponibilità per l'eventuale affitto o acquisto di un immobile nel comune di Cles da destinare al rimessaggio dei bus di linea a servizio della Val di Non.
- **Parco mezzi autoservizio:** per quanto riguarda l'acquisto di materiale rotabile autobus, nell'anno 2022 sono stati immatricolati 7 minibus extraurbani con alimentazione a gasolio e 3

autobus urbani con alimentazione ibrida gasolio/elettrica. A fine anno 2022 l'anzianità media degli autobus del contingente si attesta sui seguenti valori:

Descrizione	Unità	Anzianità media [anni]
Veicoli extraurbani	476	9,57
Veicoli urbani	236	11,69
Totale	**712**	**10,27**

Nel primo semestre del 2023 è prevista l'immissione in servizio di ulteriori mezzi fra i quali n. 25 alimentati a metano CNG (Compressed Natural Gas) di tipo urbano e n. 17 diesel per i servizi extraurbani.

Le attività di cui si è fatto cenno, che saranno meglio descritte nel seguito, sono state effettuate in un contesto di rigorosa pianificazione delle opere, degli stati di avanzamento e della gestione finanziaria.

FERROVIA TRENTO–BORGO–BASSANO

La problematica dei bordini è stato il tema predominante della linea: l'anomala usura dei bordini ha comportato moltissime auto-sostituzioni, con addirittura un fermo totale dei treni a fine agosto. Tra novembre e dicembre sono stati svolti da RFI dei lavori lungo la linea con sostituzione di binari, al fine di ritrovare le percorrenze coerenti con la storia meno recente del DMU, il treno utilizzato da Trentino trasporti e da Trenitalia sulla linea. Sono attualmente in corso le verifiche sugli effetti che tali interventi hanno generato in termini di percorrenza dei treni.
A seguito di tale problematica, nel 2022 i treni*km sono stati solo 263.032, circa la metà dei 515.000 treni*km programmati con un normale servizio ferroviario. Si rileva che l'incertezza della risoluzione della problematica dei bordini non consente stabilità e sicurezza al personale, che cerca altre soluzioni lavorative.
Riguardo al futuro della gestione della linea, va evidenziata l'importanza degli investimenti ipotizzati, sia per quanto riguarda l'infrastruttura con l'elettrificazione, sia per l'acquisto di materiali rotabili nuovi per i quali sono stati concessi alla Società finanziamenti per circa € 46 milioni.

GESTIONE FINANZIARIA

Al fine di monitorare e pianificare tutti gli investimenti finanziati, coerentemente con gli indirizzi dati dalla Provincia Autonoma di Trento, la Società si è dotata da alcuni anni di un Piano Strategico Industriale triennale che contiene le linee guida per l'attività societaria, leggibili dai collaboratori e dall'azionista.
Dal punto di vista finanziario, la forte esposizione della Società verso la Banca Europea degli Investimenti (BEI) e verso altre banche, ha confermato le attività di una gestione finanziaria impegnativa, per la quale la Società continua anche a godere dell'assistenza di Cassa del Trentino.
Il preciso andamento degli investimenti rispetto a quanto deliberato e alle modalità di finanziamento è stato rendicontato alla Provincia Autonoma di Trento nei termini previsti.
Si riepilogano di seguito le principali operazioni finanziarie e i contratti di prestito stipulati a copertura degli investimenti finanziati in conto annualità dalla PAT:

- Contratto di prestito BEI – Trentino trasporti S.p.A., denominato "PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO INFRASTRUCTURE" con un valore iniziale di Euro 59mio, sottoscritto in data 27 novembre 2015 e successivamente modificato in data 21 giugno 2019 in Euro 58,5mio, coperto da Garanzia diretta e con irrevocabilità dei contributi da parte della PAT: la Società aveva incassato, in data 15 dicembre 2015, una prima tranche, a valere su tale

contratto, per Euro 14mio con un tasso fisso annuo di rimborso della rata pari allo 0,924% e con durata dell'ammortamento di 15 anni, in data 12 agosto 2016 una seconda trance per Euro 10mio con un tasso fisso annuo di rimborso della rata pari allo 0,570% e con durata dell'ammortamento di 15 anni, in data 26 maggio 2017 una terza tranche per Euro 20mio con un tasso fisso annuo di rimborso della rata pari all' 1,043% e con durata dell'ammortamento di 15 anni, in data 04 maggio 2020 una quarta tranche di Euro 10mio con un tasso fisso annuo di rimborso pari allo 0,384% e con durata dell'ammortamento di 10 anni e, in data 26 maggio 2021, l'ultima tranche di Euro 4,5mio con un tasso fisso annuo di rimborso pari allo 0,323% e con durata dell'ammortamento di 10 anni;

- Contratto quadro di prestito con la Banca Europea degli Investimenti (BEI), in qualità di Prenditori, per massimi Euro 55mio – (quale quota di TTSpa del framework loan complessivo - stipulato tra CdT e la BEI), anche questo coperto da Garanzia diretta e con irrevocabilità dei contributi da parte della PAT: in data 6 dicembre 2013 era stata incassata una prima tranche di liquidità per Euro 30mio, con tasso fisso al 2,78% e con durata dell'ammortamento di 15 anni e in data 9 dicembre 2014 si era incassata anche la seconda e ultima tranche di liquidità per Euro 25mio, con tasso fisso dell'1,257% e con durata dell'ammortamento di 15 anni;
- Contratto di mutuo con BANCO BPM S.P.A., stipulato in data 20 dicembre 2017 a seguito di confronto concorrenziale senza pubblicazione di un bando di gara, ai sensi ed in conformità all'art. 17 del D. Lgs. n. 50/2016, per l'importo di Euro 17,65mio e per la durata di 15 anni ad un tasso fisso pari all'1,350%, coperto da Garanzia diretta e con irrevocabilità dei contributi da parte della PAT;
- Contratto di mutuo con CASSA CENTRALE BANCA – CREDITO COOPERATIVO ITALIANO S.P.A., stipulato in data 16 dicembre 2020 a seguito di confronto concorrenziale senza pubblicazione di un bando di gara, ai sensi ed in conformità degli artt. 4 e 17 del D. Lgs. n. 50/2016, per l'importo di Euro 20,6mio per la durata di 10 anni ad un tasso fisso annuo pari allo 0,41%, coperto da Garanzia diretta e con irrevocabilità dei contributi da parte della PAT.

Con la stipula di tali contratti, si è raggiunto l'obiettivo di accedere a fonti di prestito che permettano di ottimizzare i costi finanziari, con lo scopo di ottenere la riduzione degli oneri finanziari dei contributi in annualità già stanziati dalla PAT concorrendo attivamente alla Spending Review Trentina.

AEROPORTO G.CAPRONI

Si conferma per il 2022 il trend positivo delle attività aeroportuali che registrano valori record assoluti mai registrati nell'ultimo ventennio, sia per il numero di passaggi e work load totale (43.421 movimenti), che per il volume di vendita di carburante (1.236.60 litri erogati).

Le 17 elisuperficie strategiche della Provincia Autonoma di Trento gestite dalla nostra Società, sono sempre state pienamente operative. Durante l'anno è stato portato a termine il progetto di implementazione delle rotte strumentali tipo Pins per gli Ospedali di Cavalese e Arco, con il miglioramento delle procedure già operative per l'Ospedale di Cles. Per quest'ultimo è già conclusa la fase di pubblicazione per la messa in esercizio, mentre per le altre due destinazioni sono stati eseguiti con esito positivo i voli di validazione e si sta lavorando con ENAC e ENAV per le successive fasi.

La sala operativa è stata completamene ristrutturata e nel mese di luglio è terminato il monitoraggio operativo delle nuove radio e apparati di registrazione installati a fine gennaio, la cui sostituzione si è resa necessaria per il cambio di spaziatura di frequenza intervenuto a livello normativo, ma anche per i termini di obsolescenza raggiunti.

Le attività didattiche della Scuola di Volo proseguono con un andamento positivo.

Per quanto riguarda il personale, permangono invece i problemi legati all'altissimo turn over in sala operativa. Enav ha reclutato praticamente tutti gli operatori Afis sul territorio nazionale ed a fine anno si registrano due dimissioni con decorrenza gennaio 2023 ed altre tre certe

che si verificheranno nel corso dell'anno. Questa situazione è diventata purtroppo una costante che non sarà possibile arginare, dati i livelli retributivi e le possibilità di carriera che Enav può offrire in altri aeroporti Italiani. Per far fronte alla contingenza, da fine gennaio 2023 è stata ridotta l'operatività da H24 alla fascia oraria 06:00-22:00, fino a che non sarà ristabilito l'organico necessario.

SERVIZIO TPL

Il 2022 può essere considerato il primo anno di ritorno alla normalità dopo gli anni della pandemia: sono state reintrodotte le tariffe del 2019 ed il sovrapprezzo per i biglietti emessi a bordo ed è stata ripristinata al 100% la capacità di carico dei mezzi.
In generale le percorrenze sono aumentate dell'1,9% rispetto al 2021; i passeggeri del 13,4%, anche se rimangono sempre inferiori rispetto al dato pre-pandemia del 2019 (-25,6%).
Tali variazioni vengono esposte nelle tabelle sotto riportate e il dettaglio dei singoli servizi è descritto nel seguito.

PERCORRENZE	***ANNO 2021***	***ANNO 2022***	***Variazione***	***Var %***
Totale Gomma	21.174.586	21.746.086	571.500	2,70%
Servizio extraurbano ferrovia FTM	789.202	770.214	-18.988	-2,41%
Servizio extraurbano ferrovia FTB	389.858	263.032	-126.826	-32,53%
Totale generale	**22.353.646**	**22.779.332**	**425.686**	**1,90%**

PASSEGGERI	***ANNO 2021***	***ANNO 2022***	***Variazione***	***Var %***
Totale Gomma	34.669.447	38.900.903	4.231.456	12,21%
Funivia Trento-Sardagna	115.667	176.456	60.789	52,56%
Servizio ferrovia Trento - Malé	1.921.474	2.409.841	488.367	25,42%
Servizio ferrovia Trento - Bassano	636.187	855.726	219.539	34,51%
Totale generale	**37.342.775**	**42.342.926**	**5.000.151**	**13,39%**

RISULTATI ECONOMICI

Per quanto riguarda i valori economici i contributi versati dagli Enti per l'anno 2022 ammontano a 92,2mln che, se confrontati con il 2021, presentano un aumento di 6,5 mln. La maggiore spesa rispetto al 2021 è spiegata dall'incremento dei prezzi delle materie prime in particolar modo energetiche. I costi aziendali per il 2022 portano ad un costo superiore del 36% per il gasolio trazione, del 175% per il metano trazione, dell'83% per il metano da riscaldamento, del 67% per l'energia elettrica degli immobili, del 133% dell'urea e del 15% dei pneumatici rispetto al 2021.
Significativo è invece il risparmio rispetto alle previsioni di budget che ammonta a 7,9 mln, spiegati per euro 5,3 da maggiori contribuzioni statali per mancati ricavi e servizi aggiuntivi ex DL 34/2020 per l'aumento dei prezzi dei carburanti ex DL 115/2022 e per il contenimento degli effetti degli incrementi dei prezzi del gas naturale e dell'energia ex DL 17/2022 e per 2,6 mln da effettivi risparmi aziendali. Tali risparmi si sono riscontrati sia nei beni (1,9 mln) sia nei servizi (1,8 mln) a fronte di maggiori spese del personale (1,1 mln). Le maggiori spese del personale sono riconducibili all'allineamento normativo in merito ad anzianità pregressa, all'incremento del tasso di rivalutazione del TFR, all'adeguamento del Fondo ferie residue alla nuova indennità riconosciuta nei giorni di ferie e al rimborso riconosciuto al personale per l'incremento delle spese per utenze. Si precisa che tali voci non sono strutturali ma rappresentano misure una tantum.

CONCLUSIONI

Anche i primi mesi del 2022 sono stati caratterizzati dall'emergenza sanitaria causata dal COVID-19 che, come esposto nelle premesse, ha comportato per la Società un notevole sforzo in termini organizzativi-gestionali sia a livello interno, per quanto concerne il personale, sia a livello esterno per quanto riguarda l'erogazione del servizio.

La cessazione dello stato di emergenza ha consentito un graduale ritorno alla normalità anche se la disaffezione dell'utenza al mezzo di trasporto pubblico a seguito dell'epidemia non è ancora completamente risolta, i passeggeri sono infatti aumentati nel 2022 rispetto al 2021 del 13,4%, anche se rimangono sempre inferiori rispetto al dato pre-pandemia del 2019 (-25,6%).

Anche Trentino trasporti sta andando incontro alle medesime e crescenti difficoltà di reperimento di personale che affliggono da alcuni anni le aziende operanti nel settore del Trasporto Pubblico locale nei diversi territori dell'Italia.

L'attuale contesto del mercato del lavoro evidenzia in particolare una crescente scarsità di personale in possesso delle previste abilitazioni da inserire in Azienda nel ruolo di Operatore di esercizio.

Nel corso dell'anno 2022 Trentino trasporti S.p.A. ha indetto ben quattro selezioni per Operatori di esercizio, innovando termini e condizioni di reclutamento e assunzione, che hanno riscontrato un numero decrescente di candidature rispetto al recente passato.

Si è reso necessario quindi affiancare alle consuete procedure di selezione nuove modalità di reclutamento, che siano improntate a criteri di efficienza, rapidità, certezza di obiettivi e contenimento dei costi.

In quest'ottica si colloca il progetto "Accademia autisti", che ipotizza la selezione di una platea di aspiranti conducenti, non provvisti delle patenti richieste per la conduzione dei mezzi per il TPL né della Carta di Qualificazione del Conducente, da inserire in un percorso di formazione e abilitazione che possa concludersi con l'assunzione e l'inserimento nell'organico aziendale. Il progetto si propone di formare un congruo numero di nuovi conducenti, agevolandoli e sostenendoli nell'acquisizione delle abilitazioni necessarie e offrendo un ulteriore percorso di formazione sull'organizzazione aziendale.

L'obiettivo è poter contare nuovamente su una consistenza certa dell'organico, "costruendo in casa" il personale viaggiante garantendo il core business aziendale, attraverso un investimento in formazione e supportando i candidati selezionati nel sostenimento dei costi per l'acquisizione della patente D+CQC.

La Società ha quindi avviato un confronto con la Direzione dell'Agenzia del Lavoro, a cui ha presentato il progetto che è in corso di definizione.

Un risultato rilevante per la Società a favore dei lavoratori, a seguito dell'intesa con le Parti Sociali e successivamente al rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri per il periodo 2021-2023 che aveva previsto l'erogazione di un'indennità pari a € 8,00 per ogni giornata di ferie goduta, è stata l'erogazione di tale indennità anche per il periodo pregresso 2019-2020, che ha portato all'erogazione di un importo medio superiore a 1.400 euro lordi a 1.223 lavoratori.

Inoltre è stato possibile erogare, con la retribuzione di dicembre 2022, a ciascun lavoratore con qualifica di operaio o di impiegato fino al parametro retributivo 193, un contributo a titolo di rimborso spese utenze domestiche fino a 450,00 euro.

Il 2022 ha visto l'assunzione, a far data dal 18 luglio, del Direttore Generale che sta portando avanti, come già sopra richiamato, un progetto di mappatura dei processi aziendali preliminare e a supporto di azioni di riassetto organizzativo o di miglioramento delle performance che porteranno alla definizione e formalizzazione dell'organigramma, del funzionigramma e della pianta organica aziendali, oltre che delle procedure relative ai processi mappati.

Con l'assunzione anche dei due nuovi Dirigenti, al Personale e all'Infrastruttura, la struttura potrà quindi garantire, oltre all'operatività ordinaria, un maggiore presidio aziendale e maggiore rispondenza alle dinamiche aziendali nonchè la più adeguata preparazione e realizzazione dei progetti strategici che coinvolgeranno il trasporto nei prossimi anni.
La Società è infatti coinvolta in importanti progetti di investimento coperti da fondi complementari PNRR per acquisto autobus elettrici, fondi PNRR, Olimpiadi 2026 e Decreto infrastrutture per acquisto di treni e autobus elettrici, fondi Olimpiadi 2026 per realizzazione infrastrutture e acquisto autobus BRT, Fondi Piano Strategico Nazionale delle Mobilità sostenibile per acquisto autobus a metano. Tali fondi sono stati finanziati a favore della Provincia Autonoma di Trento e del Comune di Trento e sono stati assegnati a Trentino trasporti in qualità di ente attuatore, da sommare ai finanziamenti provinciali per investimenti già concessi e in corso di attuazione.
Anche il 2022 è stato quindi un anno di intenso lavoro durante il quale non è mai scemato l'impegno continuo e responsabile di tutti i dipendenti, senza il contributo dei quali il Consiglio di Amministrazione non avrebbe mai potuto raggiungere i risultati conseguiti.
Con l'approvazione del bilancio 2022 si concluderà il mandato di questo Consiglio di Amministrazione al quale va il mio personale ringraziamento per il lavoro svolto in questo lungo ed impegnativo percorso.
Ringrazio, anche a nome del Consiglio di Amministrazione, gli Enti Soci per la fiducia accordata ritenendo che la Società abbia raggiunto importanti risultati e che siano state costruite le basi per il raggiungimento di traguardi ancor più ambiziosi nei prossimi anni.

ATTI NORMATIVI DI RIFERIMENTO

Disciplinari di affidamento

Nel corso del 2019 sono stati sottoscritti, a seguito dell'affidamento "in house" a Trentino trasporti S.p.A. della gestione dei servizi di trasporto pubblico in provincia di Trento, i disciplinari di affidamento con la Provincia Autonoma di Trento per i servizi di trasporto extraurbani su gomma, ferroviari e aeroportuali in provincia di Trento e per la realizzazione e la contribuzione economica degli investimenti relativi ai trasporti pubblici urbani ed extraurbani o funzionali al miglioramento dell'intermodalità e per la realizzazione e contribuzione degli investimenti relativi all'Aeroporto G. Caproni di Trento ed elisuperfici di emergenza, con il Comune di Trento per i servizi di trasporto pubblico urbano su gomma e a fune e urbano turistico nel Comune di Trento e con i Comuni di Rovereto, Lavis, Pergine Valsugana e Arco, per i servizi di trasporto pubblico locale. I servizi sono stati confermati per una durata di 5 anni, fino al 30.6.2024. Gli enti pubblici soci hanno in tal modo confermato la fiducia alla loro società in house, sulla base di una favorevole valutazione dei risultati sempre garantiti, in termini di rapporto costo qualità del servizio, oltre che sulla base di considerazioni operative - ed economiche - legate all'opportunità di avere un gestore unico per reti ferroviarie locali e autoservizio.

Sono stati inoltre sottoscritti i disciplinari per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale con i Comuni di Predaia, Ville d'Anaunia e Vallelaghi e i disciplinari relativi ai servizi turistici.

DIRETTIVE ALLE SOCIETA' CONTROLLATE DALLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Con le deliberazioni n. 2907 del 3/12/2009, n. 291 del 19.02.2010, nr. 415 del 11/03/2011, nr. 413 del 02/03/2012 la Giunta Provinciale ha approvato e integrato successivamente le direttive alle società controllate dalla Provincia volte a rafforzare la corresponsabilizzazione delle società nel raggiungimento degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale nonché a garantire una corretta e tempestiva trasposizione degli indirizzi emanati dalla Provincia nel suo ruolo di capogruppo.

La Giunta Provinciale, con Delibera n. 2505 del 23 novembre 2012, ha inoltre stabilito, anche per le società partecipate, i criteri di miglioramento volti a garantire un contenimento complessivo della spesa pubblica ed un aumento della produttività in coerenza con quanto previsto dal Piano di miglioramento della Provincia Autonoma di Trento per l'anno 2013.

Con delibera n. 1077 del 30 maggio 2013, la Provincia ha modificato e derogato alcune disposizioni contenute nella delibera n. 2505 del 23 novembre 2012.

Con delibera n. 2268 dd 24.10.2013 la Provincia ha emanato le "Direttive provvisorie per la definizione del bilancio per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia", con delibera n. 588 dd 17.04.2014 le "Direttive definitive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2014 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia" e, sempre nell'ambito dell'azione di indirizzo e controllo sviluppato dall'Azionista, la PAT ha diramato le Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2015 (delibera nr. 2063 dd 29.11.2014), per il 2016 (delibera nr. 2114 dd 27.11.2015) e le direttive sul personale (delibere 1551 dd 08.09.2014, 2288 dd 22.12.2014, nr. 205 dd 26.02.2016 e nr.1873 dd 02.11.2016).

Con delibera n. 2086 dd 24.11.2016 la Provincia ha emanato le "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della PAT".

Con delibera n. 2018 dd 01.12.2017, modificata con delibera nr. 2243 dd 28.12.2017, la Provincia ha emanato le "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2018 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della PAT".

Con delibera n. 1806 dd 05.10.2018, la Provincia ha emanato le "Direttive temporanee

per la definizione dei bilanci di previsione 2019-2021 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia nonché per l'elaborazione del preventivo economico per l'esercizio 2019 della Camera di Commercio, industria, artigianato e agricoltura di Trento". Con successiva delibera n. 1255 dd 30.08.2019, la Provincia ha emanato le "Direttive definitive per l'anno 2019 alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia nonché alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Trento".

Con delibera n. 1831 dd 22.11.2019, la Provincia ha emanato le "Direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia".

Con delibera n. 1935 dd 04.12.2019, la Provincia ha emanato le "Direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali" per l'anno 2020.

Con delibera n. 978 dd 17.07.2020, la Provincia ha emanato, ad Integrazione della deliberazione n. 1935 del 4 dicembre 2019 le "Direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali".

Con delibera n. 2122 dd 22.12.2020, la Provincia ha approvato le "Direttive in materia di personale degli enti strumentali provinciali a decorrere dall'anno 2021".

Con delibera n. 239 dd 25.02.2022, la Provincia ha approvato le "Direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali a decorrere dall'anno 2022".

Con delibera n. 401 dd 18.03.2021, la Provincia ha approvato le "Direttive agli enti strumentali della Provincia per l'attuazione dell'articolo 33, comma 2 quater, della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 (Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino)".

Con delibera n. 427 dd 19.03.2021, la Provincia ha approvato le "Direttive alle società strumentali della Provincia per il consolidamento del Centro Servizi Condivisi nell'ambito degli interventi di riorganizzazione del sistema pubblico provinciale ai sensi dell'articolo 18 della legge provinciale 2005, n. 1, e per gli effetti dell'articolo 7, comma 3 bis, della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27".

Con delibera n. 239 dd 25.02.2022, la Provincia ha approvato le "Direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali a decorrere dall'anno 2022".

Con delibera n. 401 dd 18.03.2022, la Provincia ha approvato le "Direttive alle società strumentali della Provincia per l'attuazione dell'articolo 33. comma 2 quater, della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 (Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino)".

Con delibera n. 402 dd 18.03.2022, la Provincia ha approvato "ITEA S.p.A. superbonus fiscale 110% - direttive per la cessione del credito d'imposta agli enti strumentali in forma societaria della Provincia ai sensi dell'articolo 33, comma 2 quater, della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3".

Con delibera n. 2116 dd 25.11.2022, la Provincia ha approvato la "Modifica alle direttive alle agenzie, agli enti pubblici strumentali, alle fondazioni e alle società controllate della Provincia, nonché alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Trento".

Trentino trasporti S.p.A. rispetta, nell'amministrazione della Società, le disposizioni normative emanate dalla Provincia Autonoma di Trento in materia di indirizzo e coordinamento delle attività delle società di capitali dalla stessa controllate e le relative direttive e disposizioni attuative vigenti.

Per quanto riguarda le disposizioni previste dalle delibere sopra indicate, la Società ha adottato le seguenti azioni per il 2022.

1. DIRETTIVE ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE DI CUI ALL'ALLEGATO C DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022

SEZIONE I – Direttive di carattere strutturale

1. OBBLIGHI PUBBLICITARI

a. Obblighi pubblicitari

La Società ha rispettato gli obblighi pubblicitari e di informativa per l'esercizio 2022 mediante l'iscrizione nell'apposita sezione del registro imprese della soggezione all'attività di direzione e coordinamento della Provincia e l'indicazione della stessa negli atti e nella corrispondenza.

b. Rapporti con la Provincia e le altre società del gruppo

Nella presente relazione sulla gestione è data indicazione dei rapporti intercorsi con la Provincia e con le altre società del gruppo.

2. ORGANI SOCIALI

a. Limiti ai compensi degli organi di amministrazione

Per quanto concerne i limiti alle misure dei compensi agli organi societari e al numero di componenti previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale in sede di nomina degli organi sociali da parte della Provincia, la Società ha rispettato i limiti stabiliti dalle deliberazioni n. 787/2018 come integrata dalla delibera 1694/2018 e 1514/2018.

b. Comunicazione alla direzione generale delle proposte dei compensi per deleghe e incarichi speciali

La Società non ha attribuito compensi per eventuali incarichi speciali ai membri del Consiglio di Amministrazione, mentre i compensi per deleghe sono stati attribuiti dall'Assemblea degli Azionisti in data 30 giugno 2020.

3. INFORMATIVA

a. La Società ha provveduto a trasmettere alla Provincia, con le modalità e le tempistiche previste nell'allegato C, sezione I punto 3., copia dei verbali dell'assemblea dei soci completi dei relativi allegati, il bilancio d'esercizio e relative relazioni allegate, il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, la relazione sul governo societario e tutte le informazioni necessarie per lo svolgimento dell'attività di direzione e coordinamento.

b. La Società ha comunicato agli organi competenti all'esercizio del controllo analogo le informazioni richieste ai fini dello svolgimento dell'attività di vigilanza prevista dai modelli di governance secondo la tempistica stabilità dagli stessi.

4. MODIFICHE STATUTARIE E ALTRE DISPOSIZIONI STRAORDINARIE

La società non ha adottato: modifiche statutarie, aumenti di capitale, acquisizione o dismissione di partecipazioni societarie (qualora queste abbiano comportato la perdita di un quinto dei voti in assemblea), costituzione di società controllate o collegate, acquisizione o

cessione di rami d'azienda, trasformazioni societarie o operazioni di fusione o scissione, messa in liquidazione della società e nomina liquidatori.

5. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE E REPORTING

a. Piano Strategico industriale

La Società ha, in data 26.02.2021, adottato il progetto di Piano Strategico industriale a valenza triennale e lo ha trasmesso in data 01 marzo 2021 alla Provincia per l'esame preventivo dello stesso in relazione agli adempimenti normativi previsti a carico delle Società dall'art. 4 della Convenzione per la governance "Funzioni di controllo analogo". Si è ancora in attesa dell'approvazione provinciale.

b. Budget economico finanziario

La Società ha (in data 29.10.2021) adottato il budget con le previsioni economiche e un prospetto dei flussi finanziari per l'esercizio 2022 e lo ha trasmesso alla Provincia.

c. Verifiche periodiche andamento Budget

Gli amministratori della Società hanno verificato l'andamento della gestione ed il grado di progressivo realizzo del budget alla data del 30 giugno e del 30 settembre evidenziando eventuali scostamenti rispetto alle previsioni nonché eventuali situazioni di disequilibrio e le relative azioni correttive. Copia della verifica approvata dagli amministratori è stata trasmessa alla Provincia con nota di data 29.07.2022 e 01 agosto 2022 (per integrazione relazione Collegio Sindacale) e con nota di data 31.10.2022.

6. CENTRI DI COMPETENZA E SINERGIE DI GRUPPO

a. Acquisti da società del gruppo Provincia

Per l'acquisto di beni e servizi la Società si è avvalsa delle seguenti società del gruppo:

- Trentino Digitale S.p.A. per il servizio PITre, la fatturazione elettronica, il servizio housing di server, la manutenzione delle linee, l'implementazione della tecnologia bluetooth per la validazione dei titoli elettronici tramite APP e software MITT per preferenziazione semaforica;
- TSM - Trentino School of Management per la formazione del personale;
- Trentino Riscossioni per la riscossione crediti;
- Trentino Sviluppo per l'acquisto di materiale di bigliettazione;
- Patrimonio del Trentino per affitto di immobili.

b. Ricorso ai centri di competenza attivati dalla Provincia e sinergie di gruppo

La Società per gli appalti di lavori ha fatto ricorso ai servizi forniti dai centri di competenza attivati dalla Provincia a favore dei soggetti del sistema pubblico provinciale per i lavori di realizzazione della rotatoria e della fermata per l'autobus all'incrocio fra Corso centrale e via Claudia Augusta a Levico Terme a cura di APAC alla quale è stata delegata la funzione di stazione appaltante.

La Società si è avvalsa di APOP per il collaudo tecnico amministrativo dell'officina per la manutenzione del materiale rotabile ferroviario in località Spini di Gardolo.

Relativamente all'affidamento di contratti di **lavori pubblici** la Società nel corso del 2022 ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della L.P. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della L.P. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente (a titolo esemplificativo e non esaustivo: lavori di rifacimento dell'impianto di illuminazione dell'officina autobus e di

parte del deposito bus presso la sede di Trento mediante cottimo fiduciario, intervento di consolidamento muro di controripa e di sistemazione del versante della ferrovia Trento-Malè-Mezzana in corrispondenza del km 48+950 a Tozzaga nel comune di Caldes mediante cottimo fiduciario, Interventi di consolidamento delle fondazioni e di stabilizzazione fondo alveo del ponte sul fiume Adige - progr. km 14+630 FTM procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando ai sensi dell'art. 33 della L.P. n. 26/93, dell'art. 3 della L.P. 2/2020 e dell'art. 1 c. 2 lett. b) del D.L. 76/2020 conv. con L. 120/2020, lavori di rifacimento impianto di illuminazione delle pensiline presso l'autostazione di Trento mediante affidamento diretto)

Per l'acquisizione di beni e servizi la Società nel corso del 2022:

- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria facendo ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) in quanto APAC ha riscontrato di essere impossibilitata;
- ha ottenuto deroga, di fatto implicita nel riscontro APAC di essere impossibilitata, per l'espletamento delle seguenti procedure di gara servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria in relazione ad esigenze organizzative della stessa anche per gare riguardanti interventi finanziati dalla Provincia:
    - fornitura n. 9 autobus elettrici con relativa infrastruttura (deserta);
    - fornitura n. 9 autobus elettrici con relativa infrastruttura (ripetuta);
    - fornitura n. 5 autobus metano;
    - fornitura n. 18 autobus metano (deserta);
    - fornitura carburante JET-A1;
    - fornitura con installazione, previa progettazione, dei sistemi PAS (Passenger Alarm System) e RCEC (Registratore Cronologico Eventi di Condotta) su n. 14 rotabili Alstom ETi 8/8 circolanti sulla ferrovia Trento – Mezzana;
    - servizio pulizia immobili (annullata);
    - servizio pulizia immobili (ripetuta);
    - servizio sostitutivo mensa buoni pasto elettronici.

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi; servizi di vigilanza) e ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC;

- ha provveduto ad acquisire beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria mediante l'utilizzo del MEPAT, per beni e servizi al momento ricompresi nelle categorie merceologiche di cui ai bandi di abilitazione pubblicati. A titolo esemplificativo:
    - fornitura massa vestiario;
    - fornitura attrezzature e impianti di officina;
    - fornitura lubrificanti e additivi;
    - fornitura prodotti informatici;
    - fornitura veicoli;
    - fornitura cancelleria;
    - fornitura e posa livrea autobus;
    - fornitura pneumatici;
    - fornitura ricambi autobus;
    - servizi di sgombero neve;
    - servizi di sanificazione;
    - servizi di formazione;
    - servizi fiscali;
    - servizi call-center;
    - servizi ambientali;
    - servizi di trasporto turistici estivi e invernali;
    - servizi di trasporto sostitutivi treni;
    - servizi di manutenzione apparecchiature e impianti di officina;
    - servizi manutenzioni idrauliche, termoidrauliche;
    - servizi manutenzione autobus;

- servizi allestimenti a bordo autobus;
- servizio estintori autobus;
- servizio gestione impianti termici;
- servizi vigilanza.

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi:
  - fornitura gasolio autotrazione (extrarete);
  - fornitura gasolio riscaldamento;
  - fornitura gas metano autotrazione;
  - fornitura gas metano riscaldamento;
  - servizio telefonia mobile;
  - servizio telefonia fissa.

- ha provveduto, utilizzando il MEPA gestito da Consip, all'acquisto di beni/servizi non disponibili sul MEPAT o comunque per accertate condizioni economicamente più vantaggiose. A titolo esemplificativo:
  - fornitura toner;
  - fornitura pneumatici;
  - fornitura prodotti lubrificanti e additivi;
  - fornitura prodotti informatici;
  - servizi analisi ambientali;
  - servizio raccolta e gestione rifiuti liquidi.

- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra. A titolo esemplificativo:
  - forniture di beni e servizi in ambito ferroviario (servizi revisione sale, servizi riqualificazione carri);
  - servizio di ricostruzione pneumatici.

7. RICORSO AL MERCATO FINANZIARIO

a. Operazioni di indebitamento

La Società nel 2022 non ha perfezionato nuove operazioni di indebitamento.

8. DISPOSIZIONI RELATIVE A CONSULENZE E INCARICHI

Per il conferimento degli incarichi di consulenza e collaborazione, la Società ha applicato il proprio atto organizzativo interno che disciplina criteri e modalità di conferimento degli stessi nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e imparzialità.

La società nel 2022 non ha conferito incarichi di consulenza, collaborazione, studio e ricerca a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza né ha conferito agli stessi incarichi dirigenziali o direttivi secondo le disposizioni dall'articolo 53 bis della L.P. 3 aprile 1997 n.7.

9. TRASPARENZA

La Società ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014 e del d.lgs. n. 33 del 2013, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.

10. CONTROLLI INTERNI

a. Controllo interno

In conformità alle disposizioni della deliberazione n. 1634/2017 e s.m. la Società ha istituito, a partire dal 1° aprile 2020, il Servizio "Affari Generali e Controlli Interni", al quale sono state affidate anche tutte le attività relative ai controlli interni ritenute indispensabili dalla Società in considerazione della sua complessità e che quindi sono state internalizzate.

Modello organizzativo D. Lgs 231/2001

La società ha aggiornato il modello e trasmesso alla Provincia un proprio modello organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

SEZIONE II – Razionalizzazione e contenimento della spesa

1. COSTI DI FUNZIONAMENTO

La Società ha ridotto i costi di funzionamento (voce B di conto economico) diversi da quelli afferenti il personale (a tempo determinato, indeterminato e le collaborazioni), gli ammortamenti e le svalutazioni nel limite del corrispondente valore del 2019. Restano esclusi i costi diretti afferenti l'attività core/mission aziendale. Per omogeneità dal confronto possono essere escluse le spese una tantum, nonché i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2022
Totale costi di produzione (B)	111.284.597	120.868.953
- Costo complessivo del personale (B9)	63.969.339	64.646.615
- Costo complessivo delle collaborazioni		
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	3.182.713	2.145.726
- accantonamenti (B12+B13)	103.822	81.645
- costi di produzione afferenti l'attività core	37.304.399	45.175.728
- spese una tantum	266.839	1.460.615
- maggiori oneri per consumi energetici		1.118.627
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**6.457.486**	**6.239.997**
Limite 2022: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019		**6.457.486**

Ad integrazione di quanto sopra, si riporta di seguito il dettaglio dei costi core e delle spese una tantum.

Costi di produzione afferenti l'attività core:	2022
Materiale di consumo	17.326.061
Materiale ferrovia	539.739
Materiale ferrovia Trento-Bassano	690.888
Materiale funivia TN-Sardagna	10.191
Materiale aeroporto	1.371.917
Altri materiali	320.001
Vestiario e varie personale	204.115
Beni finanziati	862.955
Prestazioni di servizi ferro FTM	718.953
Prestazioni di servizi ferro FTB	2.955.719
Prestazioni di servizi gomma	464.081

Prestazioni di servizi funivia TN-Sardagna	2.510
Prestazioni di servizi aeroporto	32.861
Spese di manutenzione	913.587
Prestazioni servizio informatico	448.129
Prestazioni servizi di linea	10.779.556
Prestazioni di noleggio	2.429.878
Altre prestazioni	1.626.380
Assicurazioni	2.453.411
Servizi finanziati	852.652
Variazione delle rimanenze	-640.469
Imposte e tasse	619.053
Sopravvenienze passive	6.237
Altre spese	187.323
	45.175.728

Spese una tantum	**2022**
Inserz.gare appalto	26.088
Legali e notarili	252.361
Sgombero neve/pulizia piazzali	167.261
Covid (igenizzazioni e materiali)	1.014.905
Totale	**1.460.615**

Sono stati emanati due Ordini di servizio per regolamentare i consumi e invitare i dipendenti a comportamenti virtuosi in grado di far risparmiare energia.

In dettaglio:

1. Impostazione delle temperature di uffici e locali secondo le Direttive PAT;
2. Obbligo di spegnimento termostati, PC e luci quando la sala non è presenziata e al termine dell'attività lavorativa
3. Comportamenti virtuosi nell'attività lavorativa:
    a. guida sobria e attenta ai consumi
    b. evitare spreco di acqua
    c. evitare per quanto possibile l'uso dell'ascensore preferendo le scale
    d. limitare la stampa di documenti
    e. limitare la produzione di mail e lo scambio di contenuti digitali preferendo carelle condivise e lavoro di gruppo

Inoltre sono stati affissi nei locali più frequentati locandine predisposte dalla PAT (APRIE) con indicazioni di comportamenti atti al risparmio energetico.

2. SPESE DISCREZIONALI

La Società nel 2022 ha ridotto di almeno il 70% le spese di carattere discrezionale, come declinate nel punto 2 – Sezione II - dell'allegato C della delibera 1831/2019, rispetto alle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010, ad esclusione di quelle che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale e di quelle legate all'attività di comunicazione e/o informazione strettamente funzionali allo svolgimento delle attività che comunque sono state sostenute con criteri di sobrietà.

SPESE DISCREZIONALI	Media 2008-2010	2022
SPESE DISCREZIONALI TOTALI	**257.969**	**31.874**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale	15.117	5.761
- Spese inerenti attività di comunicazione e/o informazione strettamente funzionali allo svolgimento di attività istituzionali	57.310	7.885
SPESE DISCREZIONALI NETTE	**185.542**	**18.228**
Limite 2022: riduzione del 70% del valore medio 2008-2010		**55.663**

La Società nel 2022 ha sostenuto spese discrezionali afferenti all'attività istituzionale (gestione del sito aziendale e rassegna stampa) e costituenti diretto espletamento della mission aziendale (abbonamenti a riviste e giornali ed acquisto pubblicazioni e libri) secondo criteri di sobrietà.

3. SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA

Nel 2022 la Società ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza, diversi da quelli afferenti attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale, di almeno il 65% rispetto alle medesime spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009.

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	Media 2008-2009	2022
SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA TOTALI	**135.127**	**277.267**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale		
- Spese inerenti allo svolgimento di attività istituzionali	44.963	277.267
SPESE PER INCARICHI NETTE	**90.164**	
Limite 2022: riduzione del 65% del valore medio 2008-2009		**31.557**

La Società nel 2022 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti all'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale.

Gli incarichi, dei quali si attesta la sobrietà, toccano tematiche attinenti all'aspetto sicurezza (studi idraulici, monitoraggio topografico, verifiche funzionalità e studi geologici di supporto alla manutenzione delle opere d'arte ferroviarie), consulenze tematiche contabili e fiscali (assistenza contabile, fiscale, amministrativa e comunicazione dati), consulenza per vertenza extragiudiziale "Retribuzioni per giornate ferie", consulenza di supporto all'integrazione dei FUO nel Sistema di Gestione della Sicurezza di Trentino trasporti S.p.A. per la valutazione dei rischi relativi al processo di condotta sulla Linea Nazionale e per l'analisi degli incidenti ed inconvenienti sulla Linea Isolata, affidamento di consulenza di supporto legale nelle procedure di appalto aziendali e corsi di formazione non a catalogo per formazione sicurezza e igiene sul lavoro e formazione primo soccorso.

4. ACQUISTI DI BENI IMMOBILI, MOBILI E DI AUTOVETTURE

a. **Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili**

Nel 2022 la Società non ha proceduto all'acquisto a titolo oneroso di immobili e conseguentemente ha rispettato i limiti previsti per la Provincia dall'art. 4 bis comma 3 della legge provinciale n. 27 del 2010 così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività delle Società, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra queste e la Provincia già approvati alla data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013).

Nel 2022 la Società nel procedere alla locazione di immobili ha rispettato i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 3, 4 della legge provinciale n. 27 del 2010 così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività delle Società, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra queste e la Provincia già approvati alla data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013).

La Società ha ridotto la spesa per canoni di locazione in quanto non ha avuto esigenza di sottoscrivere contratti di locazione passiva da destinare al personale viaggiante stagionale.

b. **Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture**

Nel 2022 la Società per la spesa di acquisto di arredi non necessari all'allestimento di nuove strutture e di acquisto o sostituzione di autovetture unitariamente considerata non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012. Dal limite risultano esclusi gli acquisti di arredi effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e per la sostituzione di autovetture qualora da tale operazione risulti una riduzione del parco macchine.

Si segnala che la Società ha acquistato arredi ed autovetture esclusivamente con la copertura del contributo provinciale.

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE SOCIETA'	**Media 2010 - 2012**	**2022**
Spesa per acquisto Arredi	63.960	38.543
Spesa per acquisto Autovetture	62.390	
'- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core		21.998
- spesa per sostituzione autovetture con una riduzione del parco macchine complessivo		
SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE SOCIETA' NETTE	**126.350**	**16.545**
Limite per il 2022: 50% valore medio triennio 2010-2012		63.175

2. DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE SOCIETA' DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N. 239/2022 PARTE II, LETTERA A e S.M.

a. Nuove assunzioni

La Società ha assunto nuovo personale a tempo **indeterminato** (n. 71 unità) secondo quanto previsto dalla deliberazione 239/2022, parte II punto A1.

In particolare per:

a. n. 68 unità per la copertura del turn-over di personale, nel limite di un contingente di personale e di spesa complessivamente corrispondente a quello a tempo indeterminato cessato l'anno precedente;

b. n. 1 unità per assunzioni a tempo indeterminato obbligatorie previste dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 (Norme per il diritto al lavoro dei disabili), anche in mancanza di disponibilità di risorse derivanti dalle cessazioni di personale a tempo indeterminato intervenute nell'anno precedente;

c. n. 2 unità, previa autorizzazione del Comitato di Indirizzo d.d. 22.11.2021, avallata dalla deliberazione n. 239 del 25 febbraio 2022 della Giunta provinciale, per attribuzione da parte della stessa di nuove attività di carattere non temporaneo o straordinario, o in presenza di esigenze specifiche anche connesse a cessazioni non sostituite negli anni precedenti anche in deroga al budget annuale derivante dalle cessazioni intervenute nell'anno precedente.

La Società ha assunto nuovo personale a tempo **determinato** (n. 40 unità) senza autorizzazione della Provincia:

a. (n. 10 unità) per la sostituzione di personale a tempo indeterminato assente con invarianza del costo a carico della Società.

b. (n. 30 unità) per attività di carattere temporaneo.

Nel 2022 la Società, previa l'autorizzazione del Comitato di Indirizzo d.d. 22.11.2021, avallata dalla deliberazione n. 239 del 25 febbraio 2022 della Giunta provinciale, ha previsto n. 2 posizioni dirigenziali e n. 4 di quadro ulteriori rispetto alla situazione esistente.

Entrando più nel dettaglio, nel corso dell'anno 2022 la Società ha attivato n. 18 procedure di selezione per l'inserimento di nuove risorse (da un lato per ricostituire la completezza della dotazione organica e dall'altro per mantenerne l'efficienza) e n. 12 selezioni interne. L'esito delle n. 13 procedure di selezione concluse, innovandone l'iter nell'ottica di una maggiore rapidità ed efficacia, nonché l'utilizzo delle graduatorie di idoneità in essere e l'espletamento di n. 2 selezioni ai sensi della L.68/99, hanno portato all'inserimento di n. 71 nuove risorse con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 7 unità con contratto di lavoro a tempo determinato. L'organico è stato mantenuto anche attraverso la trasformazione di n. 78 unità da tempo determinato a tempo indeterminato. A seguire, il dettaglio dei settori aziendali di inserimento delle risorse sopra descritte:

- Manutenzione materiale rotabile gomma: n. 5 operai officina a tempo indeterminato, n. 2 operai a tempo determinato e n. 1 trasformazione da tempo determinato ad indeterminato;
- Infrastruttura ferroviaria: n. 1 impiegato trazione elettrica e segnalamento e n. 1 operaio armamento a tempo indeterminato, n. 6 operai officina a tempo indeterminato;
- Esercizio ferroviario: n. 1 capotreno e n. 2 macchinisti a tempo determinato, n. 5 trasformazioni da tempo determinato ad indeterminato;

- Esercizio gomma: n. 54 unità a tempo indeterminato e n. 72 trasformazioni da tempo determinato ad indeterminato;
- Aeroporto: n. 1 operatore di torre a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato;
- Servizio affari generali e controlli interni: n. 1 impiegato a tempo indeterminato;
- Servizio ICT: n. 1 impiegato a tempo indeterminato;
- Servizio amministrazione: n. 1 impiegato a tempo indeterminato;
- Servizio comunicazione: n. 1 impiegato a tempo determinato.

Per quanto attiene il personale viaggiante del settore gomma, in linea generale, anche nel corso del 2022 si sono scontate le conseguenze dell'emergenza sanitaria. Nello specifico, la ripresa dei servizi ha confermato un forte turn over, in aggiunta alle complicazioni di tipo logistico (riduzione capienza alloggi aziendali e carenza sul mercato di immobili in affitto). Tutto ciò, unitamente alla cronica difficoltà nel reperire risorse in possesso delle previste abilitazioni, ha portato ancora a una certa sofferenza sull'organico standard finalizzato all'erogazione dei normali servizi.

Nel corso dell'anno è stato comunque reperito un numero appena sufficiente di personale in possesso delle previste abilitazioni (patente di guida "DE" e relativa Carta di Qualificazione del Conducente - CQC) per il mantenimento del predetto organico standard. In questo senso, nel corso dell'anno, sono state effettuate n. 33 assunzioni di personale con contratto di lavoro a tempo determinato.

Infine, per quanto riguarda le dinamiche legate al turn over a livello aziendale, complessivamente nel corso dell'anno 2022 si sono verificate n. 96 uscite, di cui 40 per pensionamento, 50 per dimissioni volontarie, 4 destituzioni, 1 decesso ed 1 esonero.

b. Trattamento economico del personale

La Società nel 2021 ha costituito un budget 2022 non superiore al 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019, tenuto conto che il rinnovo degli accordi aziendali è stato oggetto di specifica deroga, come da Delibera GP n. 1038 di data 18/06/2021.

Il budget costituito è stato impiegato, previa autorizzazione del Dipartimento competente in materia di personale, per lo sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali come da nota PAT 97849302 del 31/01/2022, di cui al verbale del Comitato d'indirizzo di data 21/01/2022, Delibera GP n. 239 di data 25/02/2022 e nota PAT 168040 del 08/03/2022.

BUDGET PER AZIONI SUL PERSONALE		
Costo del personale iscritto in B9 del bilancio 2019		63.969.339,00
LIMITE SPESA ANNUALE A REGIME 2023: Budget 2% costo del personale 2019		1.279.386,78
DI CUI	**2022**	**ANNUALE A REGIME NEL 2023**
- Spesa per rinnovo degli accordi aziendali e/o sottoscrizione di nuovi accordi aziendali, a fronte di specifiche obiettive esigenze gestionali;	1.856.000	1.856.000
- Spesa per rinnovo degli accordi aziendali oggetto di specifica deroga Delibera GP n. 1038 di data 18 giugno 2021	-1.856.000	-1.856.000
- Spesa per sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.	133.156	180.000
TOTALE	**133.156**	**180.000**

Con riferimento ai dirigenti la Società ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti e del restante personale stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018. Si precisa che nessun dirigente è stato messo a disposizione dalla Provincia.

La Società ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

c. Spese di collaborazione

La Società non ha sostenuto spese di collaborazione nell'anno 2022

d. Spese di straordinario e viaggi di missione

La Società nel 2022 ha mantenuto la spesa per straordinari e missioni nel limite della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2019 fatta salva la maggior spesa necessaria al rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio *(fornire motivazione)*.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2022
Spesa di straordinario	1.698.947	1.617.623
Spesa di viaggio per missione		
- maggiore spesa necessaria per il rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio		
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	**1.698.947**	**1.617.623**

Limite 2022: le spese non devono superare quelle del 2019	**1.698.947**

e. Spesa complessiva per il personale

La Società ha contenuto per l'anno 2022 la spesa complessiva per il personale comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2019.

Dal raffronto vanno esclusi: i maggiori oneri connessi alle assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022; la maggiore spesa derivante dall'applicazione dei rinnovi dei contratti collettivi nazionali, limitatamente alla parte tabellare e per quanto non assorbibile; la spesa relativa al personale che transita da un altro ente strumentale provinciale, autorizzate dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale; la spesa per eventuali corsi di formazione specificatamente destinati alla riqualificazione del personale nel caso di transito da un ente strumentale a carattere privatistico all'altro o di modifiche connesse all'attuazione del piano di riorganizzazione delle società provinciali, se e nei limiti autorizzati dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale; le deroghe sulle collaborazioni previste al punto A.3 della parte II dell'allegato alla deliberazione della Giunta provinciale n. 239/2022.

SPESA PER IL PERSONALE	2019	2022
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	63.969.339	64.646.615
+ Spesa per collaborazioni		
- Spesa relativa ad assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022		34.665
- Spesa relativa al Rinnovo contratto aziendale di specifica deroga come da Delibera GP n. 1038 di data 18 giugno 2021		1.856.000
- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile e comprensivo di una tantum 1° semestre 2022)		653.759
- Accantonamento rinnovo CCNL scaduto	297.941	
- Accantonamento retribuzione giorni di ferie	1.809.421	
- Incremento ferie residue dovuto a esigenze di servizio e applicazione nuova indennità	96.169	467.664
- Spesa per personale transitato da altri enti strumentali autorizzate dal Dipartimento personale		
- Spesa per corsi di formazione specificamente destinati alla riqualificazione del personale in transito		
- deroga per spese di collaborazione		
Spesa per il personale totale	61.765.808	61.634.527

DISPOSIZIONI RELATIVE AL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE

La Società ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dall'allegato dall' allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C.1 dell'allegato).

La Società ha rispettato le procedure previste stabilito dall'allegato dall' allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C.2 dell'allegato) per l'assunzione di nuovo personale a tempo determinato.

ANDAMENTO ECONOMICO

Il conto economico sintetico viene riassunto nella sottostante tabella, in cui sono rappresentati i pesi delle singole voci rispetto al valore della produzione.

CONTO ECONOMICO SINTETICO	2022	% sui ricavi	2021	% sui ricavi
Valore della produzione	121.434.191	100,0%	111.407.481	100,0%
Consumi, costi operativi e servizi	53.994.966	44,5%	46.366.978	41,6%
Valore aggiunto	**67.439.225**	**55,5%**	**65.040.503**	**58,4%**
Costo del lavoro	64.646.615	53,2%	62.742.265	56,3%
Margine operativo lordo	**2.792.610**	**2,3%**	**2.298.238**	**2,1%**
Ammortamenti e svalutazioni	2.145.727	1,8%	2.180.371	2,0%
Accantonamenti	81.645	0,1%	96.593	0,1%
Risultato operativo	**565.238**	**0,5%**	**21.274**	**0,0%**
Proventi (oneri) finanziari	39.214	0,0%	297	0,0%
Risultato ante imposte	**604.452**	**0,5%**	**21.571**	**0,0%**
Imposte sul reddito	595.301	0,5%	12.548	0,0%
Utile (Perdita) d'esercizio	**9.151**	**0,0%**	**9.023**	**0,0%**

Il bilancio d'esercizio 2022 si chiude con un utile dell'esercizio di Euro 9.151 rispetto all'utile di esercizio dell'anno precedente di Euro 9.023.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si assestano ad euro 13.771.687 e presentano una ripresa rispetto all'anno precedente che aveva risentito di un forte calo a causa dell'epidemia.

	2022	2021	VAR.	VAR. %
Ferrovia Trento-Male'	1.005.278	727.326	277.952	38,22%
Ferrovia Trento-Bassano	615.711	556.226	59.485	10,69%
Linea Extraurbana	5.234.316	4.113.581	1.120.735	27,24%
Linea Urbana Trento	3.986.658	3.642.434	344.224	9,45%
Funivia Trento-Sardagna	165.525	93.905	71.620	76,27%
Linea Urbana di Rovereto	514.736	462.702	52.034	11,25%
Linea Urbana Pergine	20.927	17.423	3.504	20,11%
Linea Urbana Alto Garda	168.934	135.219	33.715	24,93%
Incassi di terzi	40.629	34.143	6.486	19,00%
Incassi delle linee	11.752.715	9.782.960	1.969.755	20,13%
Ricavi aeroporto Caproni	1.665.723	1.022.397	643.326	62,92%
Altri servizi speciali	57.564	46.350	11.214	24,19%
Incassi servizi Urb. turistici	295.686	83.090	212.596	255,86%
Altri ricavi	2.018.973	1.151.837	867.136	75,28%
Totale	13.771.687	10.934.796	2.836.891	25,94%

Nel corso del 2022 si è evidenziata una ripresa generale degli incassi, con un notevole incremento delle vendite di biglietti su app.

Dopo circa due anni e mezzo di pandemia, con limitazioni e tariffe speciali, il 13 giugno 2022 sono state ripristinate le tariffe extraurbane del 2019 a fascia/km, sia a bordo che a terra.

Successivamente, con decorrenza dall' 11 luglio, sono state modificate le tariffe extraurbane a bordo, con l'aggiunta di un sovrapprezzo di € 0,50 su tutte le fasce/km.

L'anno appena concluso ha visto anche l'aumento delle app disponibili per l'acquisto di biglietti, con il rilascio in esercizio di MyCicero e la nuova app di Hitachi denominata 360Pass, arrivando così ad offrire all'utenza quattro app diverse per l'acquisto dei biglietti.

Con decorrenza 3 marzo 2022 si è reso disponibile, a tutte le biglietterie, il nuovo modulo di richiesta fattura online, in sostituzione del precedente modulo cartaceo. L'operatore di biglietteria compila un format su intranet con tutti i dati del richiedente la fattura e in automatico il sistema invia un'e-mail al cliente stesso, in amministrazione per l'emissione della fattura e per conoscenza al servizio Tariffe e Titoli di Viaggio (TTV).

Questa innovazione ha reso molto più semplice e sicura la procedura per l'emissione delle fatture per l'acquisto di biglietti e abbonamenti, facilitando anche tutto il lavoro di controllo contabile.

Nel mese di maggio, in occasione del concerto di Vasco Rossi del 20 e 21, la società ha gestito il contratto per l'emissione dei biglietti per i parcheggi e la successiva verifica e rendicontazione degli incassi.

Sono state rinnovate le convenzioni per la vendita delle card Chip on Paper precaricate da € 10,00 con le APT di S. Martino di Castrozza, Val di Sole, Paganella, Madonna di Campiglio, Val di Fassa, Garda Trentino e L'Area di Sosta al Plan in Val di Sole.

A partire dal 1° agosto è stata modificata, eliminando gli scaglioni ICEF, la tariffa dell'abbonamento annuale extraurbano per studenti universitari NO UNITN, con l'introduzione di una nuova tariffa unificata di € 100,00, comprensiva della Libera Circolazione.

È stata confermata anche per l'anno scolastico 2022/2023 la tariffa fissa di € 20,00, incassata direttamente dalla Società, per gli studenti delle scuole superiori fino al quinto anno.

Con decorrenza dal 29 agosto si è resa disponibile anche a tutte le biglietterie/agenzie e gli sportelli ATM la ricarica minima delle carte a scalare da € 5,00, già disponibile presso la rete dei tabaccai PUNTOLIS, con lo scopo di incentivare l'utilizzo di questo strumento, senza costringere il cliente ad una spesa minima di € 10,00 per la ricarica del borsellino elettronico.

Dal 16 luglio è partito il servizio sperimentale a chiamata sull'urbano Alto Garda, con conseguente gestione del contratto con la ditta SHOTL per la gestione dei biglietti incassati con carta di credito e gestione dei contratti con i vettori privati e degli incassi derivanti dalla vendita dei biglietti prestampati venduti a bordo.

Gestione manuale degli incassi e passeggeri derivanti dal programma di prenotazione bici sulla Ferrovia Trento-Malè-Mezzana sviluppato da OpenMove ma non integrato all'interno del sistema MITT.

Dal 1° settembre è stato introdotto dal Governo il Bonus Trasporti, che consentiva l'acquisto di abbonamenti al trasporto pubblico mensili, semestrali e annuali usufruendo di un bonus di € 60,00.

Per poter gestire le attività connesse si è reso disponibile presso tutte le biglietterie il portale del Ministero del Lavoro, con accesso tramite SPID, per la verifica in tempo reale della correttezza e validità del Bonus e registrazione di tutti i dati del beneficiario, necessari per la rendicontazione mensile e successiva richiesta di rimborso degli importi non incassati da parte del Ministero.

Il 31/12/2022 è scaduto il contratto di agenzia con il Bar Alba di Pergine e non è stato rinnovato, causa insolvenza da parte del gestore.

Sempre in dicembre sono stati rinnovati per l'anno 2023:

- i contratti per la distribuzione di titoli di viaggio urbani e la ricarica di COP con Servizi in Rete 2001 e Sinagi/Cogitat;
- il contratto di prelievo custodia e contazione degli incassi delle biglietterie con BTV;
- le convenzioni per i pagamenti differiti;
- le convenzioni per l'emissione di abbonamenti aziendali scontati.

Segue la ripartizione degli incassi per singola Comunità di Valle:

INCASSI DELLE LINEE PER COMUNITA' DI VALLE	2022	2021	VAR	VAR%
Valle di Fiemme	280.507	248.913	31.594	12,69%
Primiero	201.031	156.300	44.731	28,62%
Valsugana e Tesino	152.953	127.668	25.285	19,81%
Alta Valsugana e Bersntol	396.383	327.859	68.524	20,90%
Valle di Cembra	135.622	106.577	29.045	27,25%
Val di Non	355.719	284.769	70.950	24,92%
Val di Sole	197.343	141.116	56.227	39,84%
Giudicarie	414.236	300.680	113.556	37,77%
Alto Garda e Ledro	693.531	516.800	176.731	34,20%
Vallagarina	1.198.654	981.453	217.201	22,13%
Comun General de Fascia	198.218	176.494	21.724	12,31%
Magnifica C. Altipiani Cimbri	26.263	19.347	6.916	35,74%
Rotaliana - Konigsberg	470.611	362.714	107.897	29,75%
Paganella	98.149	96.725	1.424	1,47%
Val d'Adige	6.059.154	5.202.967	856.187	16,46%
Valle dei Laghi	275.650	190.778	84.872	44,49%
TOTALE	**11.154.024**	**9.241.160**	**1.912.864**	**20,70%**

La ripartizione per Comunità di Valle non tiene conto degli introiti della Ferrovia Trento Bassano percepiti nel corso dell'esercizio da Trenitalia pari a euro 598.689,00. Per i sopracitati incassi è stato condiviso il criterio di ripartizione fra le due Società e si è proceduto alla fatturazione a Trenitalia per la quota di competenza di Trentino trasporti S.p.A.

La ripartizione percentuale del valore della produzione tra i diversi settori di attività è la seguente:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2021
Servizio Ferrovia Trento - Male'	7,2%	7,6%
Servizio Ferrovia Trento - Bassano	7,1%	7,7%
Servizio extraurbano	44,9%	46,5%
Servizio urbano Trento	19,0%	18,8%
Funivia Trento-Sardagna	0,4%	0,4%
Servizio urbano Rovereto	5,5%	5,5%
Servizio urbano Pergine Valsugana	0,4%	0,4%
Servizio urbano Alto Garda	1,0%	1,0%
Servizi urbani turistici	3,7%	1,1%
Altri servizi	0,2%	0,2%
Gestione infrastruttura	8,5%	8,8%
Aeroporto Caproni	2,2%	1,9%

Gli "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" sono relativi ai costi interni per le ore di lavoro dedicate dal personale tecnico alla realizzazione di alcune opere e infrastrutture in corso per € 28.900. Tali opere, finanziate in conto impianti dalla Provincia Autonoma di Trento, sono costituite in via principale da: adeguamento upgrade ed estensione ACC-M-ATP su locomotore LC21, adeguamento deposito bus Cavalese, nuova officina ferroviaria di Spini di Gardolo, nuovo sistema di rilevamento temperatura boccole e freno installato sul binario, e alla manutenzione straordinaria di ponti e versanti lungo la linea ferroviaria della Trento Malè.

Gli altri ricavi e proventi si assestano ad Euro 107.633.604 e sono composti da:

- Contributi in conto esercizio per € 104.262.407;
- Altri ricavi per € 3.371.197.

I "contributi in conto esercizio" comprendono i contributi di tutti gli Enti affidanti per il trasporto pubblico locale, tale voce è stata valorizzata tenendo conto del sostanziale rispetto dell'equilibrio economico per ciascun servizio. Sono contenuti all'interno di tale voce anche i contributi del Gestore dei Servizi Energetici riconosciuti per la produzione di energia da impianti fotovoltaici per Euro 377.511.54 per i quali è in corso un contenzioso i cui dettagli sono riportati nella sezione "Fondo rischi" della nota integrativa.

Costi

Il costo della produzione passa da Euro 111.386.207 del 2021 ad Euro 120.868.953 del 2022 ed è relativo a Euro 21.435.129 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, a Euro 31.746.647 per servizi, a Euro 400.315 per godimento di beni di terzi, a Euro 64.646.615 per costi del personale, a Euro 2.145.727 per ammortamenti e svalutazioni, a Euro 640.469 per variazione positiva delle rimanenze, a Euro 81.645 per accantonamenti rischi legali e a Euro 1.053.344 per oneri diversi di gestione.

I dettagli delle singole voci di costo sono indicati nella nota integrativa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	2022	2021	Variazione	Var. %
Attività a medio lungo termine	**109.606.018**	**121.420.658**	**-11.814.640**	**-9,73%**
- di cui immobilizzazioni nette	56.888.748	61.203.579	-4.314.831	-7,05%
- di cui crediti oltre 12 mesi	52.717.270	60.217.079	-7.499.809	-12,45%
Attività a breve termine:	**116.416.714**	**114.937.065**	**1.479.649**	**1,29%**
- di cui disponibilità (magazzino)	4.991.217	4.350.748	640.469	14,72%
- di cui crediti entro 12 mesi	90.098.177	92.356.869	-2.258.692	-2,45%
- di cui disponibilità liquide	21.265.649	18.138.913	3.126.736	17,24%
- di cui ratei e risconti	61.671	90.535	-28.864	-31,88%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	**226.022.732**	**236.357.723**	**-10.334.991**	**-4,37%**
PASSIVO				
Patrimonio netto	**72.087.441**	**72.078.291**	**9.150**	**0,01%**
Passività consolidate	**112.128.244**	**126.116.753**	**-13.988.509**	**-11,09%**
Passività correnti	**41.807.047**	**38.162.679**	**3.644.368**	**9,55%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	**226.022.732**	**236.357.723**	**-10.334.991**	**-4,37%**

All'interno delle attività a medio lungo termine si rileva:

- la diminuzione delle immobilizzazioni nette dovuta principalmente all'avvenuta rendicontazione alla PAT degli investimenti entrati in funzione in anni precedenti ed alla conseguente imputazione del contributo a diretta riduzione del valore del cespite Per tutti gli altri investimenti entrati in funzione nel presente esercizio non viene imputata nessuna variazione rilevante a bilancio in quanto coperti quasi totalmente da contributo provinciale;
- la diminuzione dei crediti verso la PAT per contributi in annualità circa Euro 7,5mio si riferisce a crediti per investimenti già realizzati e finanziati dalla PAT in conto annualità coperti con prestiti BEI e con mutuo del Banco BPM e di Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano S.p.A. I crediti diminuiscono per € 10,2mio per imputazione entro l'esercizio ed aumentano di € 2,7mio.

All'interno delle attività a breve termine si rileva:

- la riduzione dei crediti entro 12 mesi verso la PAT relativi ai contributi in conto esercizio per il trasporto pubblico di competenza dell'anno 2022 e non ancora incassati per circa Euro 6,2mio, e l'aumento dei crediti verso la PAT per quanto riguarda i contributi per mancati ricavi, servizi aggiuntivi e Fondo nazionale carburanti, per circa Euro 3,1mio;
- la sostanziale invarianza dei crediti entro 12 mesi verso la PAT relativi ai contributi in conto capitale per investimenti. Sono stati incassati crediti per € 12,5mio e imputati nuovi crediti per € 12,4mio;
- la diminuzione dei crediti entro 12 mesi verso la PAT relativi ai contributi in annualità per investimenti. La partita diminuisce con i rimborsi delle rate coperte da contributo provinciale avvenuti nel corso del 2022 ed aumenta per l'imputazione dei crediti da rimborsare con le rate coperte da contributo provinciale che avverranno nel corso del 2023 per circa netti Euro 1mio;
- l'aumento dei crediti verso i Comuni di Trento, Rovereto, Lavis, Arco, Pergine, Vallelaghi, Predaia e Ville d'Anaunia per contributi in conto esercizio e verso gli altri comuni per servizi urbani turistici e skibus relativi ai contributi in conto esercizio per il trasporto pubblico di competenza dell'anno 2022 e non ancora incassati per circa Euro 2,2mio;
- l'aumento della disponibilità liquida sui conti correnti dedicati alla gestione finanziaria della gestione economica e degli investimenti coperti da finanziamenti provinciali, per circa Euro 3mio.

All'interno delle passività consolidate si rileva:

- la diminuzione dei debiti verso banche per la riclassificazione a debiti esigibili entro l'esercizio successivo delle rate 2023 per circa Euro 11,3mio.
  Si ricorda come la Società abbia stipulato due contratti di prestito con la BEI, il primo nel 2013 per un valore di € 55mio e un secondo, nel 2015 modificato nel 2019 per un valore di € 58,5mio, entrambi interamente incassati, un contratto di mutuo con Banco BPM per un valore di € 17,6mio e un contratto di mutuo con CASSA CENTRALE BANCA – CREDITO COOPERATIVO ITALIANO S.P.A. per un valore di € 20,6mio, tutti e quattro coperti da Garanzia diretta e da irrevocabilità dei contributi da parte della PAT;
- la diminuzione dei fondi per rischi e oneri per circa Euro 2,5mio dovuto all'utilizzo del fondo rinnovo contratto CCNL e del fondo indennità ferie godute;
- la diminuzione del fondo TFR per circa Euro 0,2mio dovuta all'utilizzo nel corso dell'anno per anticipazioni e liquidazioni.

All'interno delle passività a breve termine si rileva:

- la sostanziale invarianza dei debiti verso banche dovuto all'imputazione delle rate dei prestiti BEI e dei mutui 2023 per circa 11,3mio compensati dal pagamento delle rate 2022 per circa Euro 11,2mio;
- l'aumento dei debiti verso fornitori per Euro 1,9mio spiegato dall'aumento delle fatture da ricevere e dalla riduzione delle note di credito da ricevere.
- l'aumento degli Altri debiti per Euro 1mio spiegato dal debito nei confronti del personale per le ferie residue e la seconda tranche dell'una-tantum per il rinnovo contrattuale e l'indennità per le giornate di ferie erogate a gennaio 2023.

INDICATORI DI PERFORMANCE

L'analisi per indicatori di risultato, che tradizionalmente è utilizzata per le società, risulta poco significativa per Trentino trasporti S.p.A. data la natura dell'attività della stessa. Si segnala, infatti, come la *mission* dell'azienda non sia quella di generare utili, come una tipica impresa industriale o commerciale, ma quella di gestire e implementare sia il patrimonio indisponibile funzionale al servizio di trasporto pubblico sia l'esercizio del trasporto pubblico e del servizio pubblico aeroportuale, mantenendo un costante equilibrio economico-finanziario.

Di seguito, sono riportati gli indicatori di performance ritenuti maggiormente significativi.

		anno 2022			anno 2021		
Return On Equity (ROE)	Risultato netto / Patrimonio netto	9.151 / 72.087.441	=	0,01%	9.023 / 72.078.291	=	0,01%
Return On Investment (ROI)	Risultato operativo (Ebit) / Capitale investito	565.238 / 226.022.732	=	0,25%	21.274 / 236.357.723	=	0,01%
Return On Sales (ROS)	Risultato operativo (Ebit) / Fatturato	565.238 / 121.434.191	=	0,47%	21.274 / 111.407.481	=	0,02%
Current ratio	Attività a breve / Passività correnti	116.416.714 / 41.807.047	=	2,78	114.937.065 / 38.162.679	=	3,01
Elasticità degli impieghi	Attività a breve / Capitale investito	116.416.714 / 226.022.732	=	51,51%	114.937.065 / 236.357.723	=	48,63%
Elasticità delle fonti	Passività correnti / Capitale investito	41.807.047 / 226.022.732	=	18,50%	38.162.679 / 236.357.723	=	16,15%
Autocopertura dell'attivo fisso	Patrimonio netto / Attività a medio/lungo	72.087.441 / 109.606.018	=	65,77%	72.078.291 / 121.420.658	=	59,36%
Copertura dell'attivo fisso	Patrimonio netto + Passività consolidate / Attività a medio/lungo	184.215.685 / 109.606.018	=	1,68	198.195.044 / 121.420.658	=	1,63
Rapporto di indebitamento	Patrimonio netto / Passività correnti + Passività consolidate	72.087.441 / 153.935.291	=	0,47	72.078.291 / 164.279.432	=	0,44
C.C.N.	Attività a breve - Passività correnti			74.609.667			76.774.386
Margine di struttura	Patrimonio netto - Attività a medio/lungo			-37.518.577			-49.342.367

RISORSE UMANE E FORMAZIONE

Al 31 dicembre 2022 l'organico della Società era costituito da 1318 persone così suddivise:

CATEGORIA		TEMPO PIENO		PART-TIME FINO AL 50%		PART-TIME SUPERIORE AL 50%		TOTALE	
		M	F	M	F	M	F	M	F
DIRIGENTE	Indeterminato	4	0	0	0	0	0	4	0
DIRIGENTE	Determinato	1	0	0	0	0	0	1	0
QUADRO	Indeterminato	28	5	0	1	0	0	28	6
QUADRO	Determinato	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPIEGATO	Indeterminato	108	37	0	1	2	20	110	58
IMPIEGATO	Determinato	0	1	0	0	0	0	0	1
OPERAIO	Indeterminato	1048	27	0	0	10	0	1058	27
OPERAIO	Determinato	22	3	0	0	0	0	22	3
TOTALE		**1211**	**73**	**0**	**2**	**12**	**20**	**1223**	**95**

Anche per l'anno 2022 è proseguito l'impegno della Società per la crescita professionale del personale e sono stati effettuati una serie di interventi formativi come di seguito specificato.

Nel corso dell'anno sono stati attivati i seguenti Piani di Formazione finanziata:

- piano di formazione denominato "Piano di rilevazione delle esigenze in materia di formazione libera" che ha coinvolto in totale n. 17 dipendenti con differente inquadramento professionale (quadri, impiegati ed operai) e appartenenti a differenti servizi aziendali. Il piano ha riguardato tematiche in materia di formazione libera non obbligatoria: sono state erogate iniziative formative di carattere giuridico/legale, nonché corsi di formazione di tipo tecnico/specialistico (corso in materia di tecniche di saldatura e corso sui sistemi di condizionamento dei veicoli) indirizzati agli operai del Servizio Manutenzione Gomma;
- piano di formazione finanziata denominato "Piano di conversione delle abilitazioni del personale dell'infrastruttura ferroviaria" che ha coinvolto in totale n. 40 dipendenti, con differente inquadramento professionale (quadri, impiegati e operai) e appartenenti al settore Infrastruttura Ferrovia. In particolare, l'iniziativa formativa si è rivolta al personale considerato "idoneo" a svolgere attività di sicurezza "GC – Gestione Circolazione" e "MI – Manutenzione Infrastruttura", così come definite dal Decreto ANSF 4/2012 L'iniziativa formativa mira a trasferire agli addetti individuati le competenze previste dal predetto decreto, al fine di poter procedere alla loro abilitazione nelle tempistiche indicate dal Servizio Motorizzazione Civile della P.A.T.

Anche per l'anno 2022 l'azienda ha avuto accesso alle iniziative formative previste dal "Programma annuale formazione P.A.T." che ha registrato 62 partecipazioni a opportunità formative per un totale di oltre 410 ore.

In tema di ulteriore formazione non attinente all'ambito della sicurezza sul lavoro, infine, sono state soddisfatte ulteriori necessità manifestate dal personale, attivando 2 piani di formazione ed attingendo ai fondi interprofessionali, per un totale di 34 corsi di formazione e 141 partecipazioni, per un totale di oltre 2.600 ore.

Per quanto attiene la formazione ADR, alla luce dell'entrata in vigore delle nuove disposizioni dell'accordo ADR 2023, l'11 novembre 2022 è stata effettuata anticipatamente una specifica sessione di aggiornamento rivolta al personale del Servizio Ambiente.

Nel mese di agosto 2022 è stata svolta una sessione di formazione sul posto con consegna dell'informativa relativa alle operazioni richieste, dedicata ai due nuovi addetti al controllo dell'impianto di depurazione di Borgo Valsugana, introdotti al fine di garantire un adeguato presidio dell'impianto, anche in caso di eventuali assenze.

Nel corso dell'anno si è effettuata attività di formazione teorica e pratica relativa alla corretta gestione dei rifiuti speciali in azienda, con una specifica sessione di corso nel mese di dicembre, rivolta al personale neo assunto e/o trasferito. A tali interventi è stata affiancata una costante attività di monitoraggio e di sensibilizzazione degli addetti, con effettuazione di periodici controlli sulla separazione ed il corretto conferimento dei rifiuti speciali prodotti.

In data 15 dicembre 2022, il personale che si occupa della gestione documentale dei rifiuti speciali ha seguito un seminario di approfondimento relativo al nuovo Registro elettronico nazionale per la tracciabilità dei rifiuti (RENTRI), che entrerà in vigore presumibilmente a partire dal 2024.

SISTEMI DI GESTIONE

Sistema di gestione per la qualità, l'ambiente, la salute e sicurezza

Nel corso dell'anno 2022 il Sistema di Gestione Integrato è stato sostenuto dalla Direzione e mantenuto attivo da tutti i servizi aziendali coinvolti. Il Servizio Sicurezza e il Servizio Ambiente in particolare, per quanto di rispettiva competenza, hanno assicurato la conformità alle disposizioni normative applicabili e svolto le attività di monitoraggio e sorveglianza stabilite. Il Servizio Qualità e Sistema di Gestione Integrato ha coordinato il ciclo di audit interni, il riesame della Direzione, l'aggiornamento di dati e indicatori, della Dichiarazione Ambientale EMAS (Eco Management and Audit Scheme, sistema di certificazione ambientale volontario, istituito dalla Comunità Europea, pensato per migliorare le prestazioni ambientali delle organizzazioni) e della Carta dei Servizi.

Nel mese di dicembre 2022, l'Ente di certificazione accreditato DNV Srl ha svolto con esito positivo gli audit sul Sistemi di Gestione, confermando la validità dei certificati di conformità alle norme ISO 9001:2015 (qualità) e ISO 14001:2015 (ambiente) in scadenza nell'anno 2024 e rinnovando il certificato di conformità alla norma ISO 45001:2018 che risulta pertanto valido fino all'anno 2025.

La "Dichiarazione Ambientale" aggiornata con dati validi al primo semestre 2022 è stata convalidata.

La registrazione EMAS è valida fino a ottobre 2023.

Il Servizio Qualità e Sistema di Gestione Integrato, il Servizio Ambiente e il Servizio Sicurezza/RSPP hanno assicurato, per quanto di competenza:

- adempimenti previsti dal D. Lgs. 81/2008 e dalla normativa in materia di sicurezza e salute sul lavoro;
- monitoraggio e recepimento delle nuove normative;
- aggiornamento della valutazione dei rischi e delle misure di prevenzione e protezione;
- conduzione degli audit interni, monitoraggio e sorveglianza dei processi produttivi e dei luoghi di lavoro;
- formazione del personale in materia di sicurezza, in ottemperanza alle disposizioni normative applicabili e alle esigenze specifiche del contesto operativo;
- sorveglianza sanitaria del personale, attraverso il Medico Competente;
- consultazione del personale attraverso i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza;
- attività di preparazione per l'efficace risposta alle emergenze;
- gestione dell'emergenza COVID-19, nella prima parte dell'anno.

Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea nazionale

Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercizio ferroviario sulla linea nazionale e, nell'ultimo trimestre è iniziato l'iter per l'aggiornamento del Certificato Unico di Sicurezza a seguito della conclusione del progetto di aggiornamento della documentazione di Sistema in conformità ai requisiti previsti dal Regolamento UE 762/2018.

Contestualmente sono proseguite le attività correlate ai progetti inseriti nel Piano Annuale della Sicurezza 2020 relative all'integrazione dei fattori umani ed organizzativi nella valutazione dei rischi, analizzando i processi della manovra e della condotta (Progetto 046012) e alla Cultura della Sicurezza (Progetto 046013).

Sono proseguite inoltre le attività relative ai piani annuali della sicurezza degli anni precedenti, la cui scadenza è stata riprogrammata in ragione di diverse criticità emerse, ed è stato ultimato il progetto relativo all'integrazione dell'attività di sicurezza PdT (Preparatore dei Treni).

Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea isolata Ferrovia Trento-Malè-Mezzana

Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercente sulla linea isolato con l'ottenimento, nel mese di dicembre, del Certificato di Idoneità all'Esercizio rilasciato dal Servizio Motorizzazione Civile.

Inoltre, nel mese di dicembre, è stato presentato il Piano Annuale della Sicurezza per l'anno 2023, definendo obiettivi e progetti atti a realizzare miglioramenti ai processi pervisti dal Sistema di gestione e misure per migliorare le aree di criticità individuate da ANSFISA (Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie e delle Infrastrutture Stradali e Autostradali), integrando quelli già presentati nel 2022.

Sistema di gestione sicurezza – certificazione manutenzione materiale rotabile sulla Ferrovia Trento-Malè-Mezzana

Nel corso del 2022 la Società è stata sottoposta a visita di sorveglianza per il mantenimento della certificazione di Soggetto Responsabile della Manutenzione (Certified Entity in Charge of Maintenance) in conformità alla Direttiva (UE) 2016/798 del Parlamento europeo e del Consiglio e al regolamento di esecuzione (UE) 2019/779 della Commissione.

La sorveglianza ha dato esito positivo, non essendo state rilevate "Non Conformità".

Ciò significa disporre di un Sistema di Gestione della Manutenzione che garantisce la sicurezza nell'utilizzo del Materiale Rotabile in Servizio sulla Ferrovia Trento – Malè – Mezzana.

Per lo sviluppo di un Sistema di Gestione della Manutenzione conforme alla Direttiva comunitaria risulta fondamentale accrescere le competenze delle funzioni di Ingegneria della Manutenzione e dell'Organizzazione e Programmazione delle attività, in particolare utilizzando appieno il sistema informativo INFOPMS.

La Società aveva già conseguito una Attestazione di SRM (Soggetto Responsabile della Manutenzione) nel 2019, in conformità alle Linee Guida ANSF (Agenzia Nazionale Sicurezza Ferrovie) del 16/10/2015, quindi rispettando le regole nazionali.

Permane l'osservazione che si ripete dal 2019, circa l'uso di interim per funzioni che, viceversa, andrebbero divise per evitare conflitti d'interesse.

PRIVACY

Nel primo semestre del 2022 la gestione dei dati personali è stata ancora inevitabilmente influenzata dalla pandemia; infatti, oltre ai trattamenti di dati già in essere per la prevenzione della pandemia, con in primis la gestione dei flussi informativi circa i casi di quarantena e positività per i compiti specifici del datore di lavoro, è proseguita la verifica quotidiana dei Green Pass, con aggiornamento del protocollo di gestione dei dati, sia per gli aspetti privacy che per gli aspetti legati alla sicurezza e alla salute sul lavoro il cui contenuto, oltre a richiamare tutte le disposizioni vigenti in ordine al controllo della Certificazione verde, ha declinato la procedura che il personale nominato ed istruito ha applicato svolgendo l'attività di verifica del Green Pass.

Come di consueto si è provveduto all'aggiornamento del Registro dei trattamenti, del Registro delle violazioni (c.d. Data breach) e delle informative sul trattamento dei dati personali, adeguandole ai più recenti cambiamenti normativi o di prassi.

Primaria importanza è stata attribuita alla formazione in materia di protezione dei dati personali a favore di tutto il personale aziendale fin dal momento dell'assunzione, con un breve corso introduttivo sul tema ma al contempo operativo per le mansioni specifiche del singolo addetto, con consegna di istruzioni scritte e rappresentazione di casi pratici legati al profilo professionale del personale nuovo assunto. La formazione del personale in forza è avvenuta prevalentemente attraverso l'invio di e-mail o incontri riguardanti aggiornamenti specifici e tematiche di interesse di settore. Nell'anno 2022 è continuata la collaborazione del Responsabile della Protezione dei Dati con il Responsabile per la Transazione al Digitale al fine di sviluppare ulteriormente il processo di digitalizzazione che ha coinvolto tutto il personale aziendale, con l'ulteriore implementazione e utilizzo sempre maggiore dei form sul sito intranet aziendale accessibili tramite user-name e password personale.

FAMILY AUDIT

Nel corso del 2022 la Società ha consolidato l'importante riconoscimento del Certificato family Audit Executive (conseguito nel 2020) completando il secondo anno di mantenimento della Certificazione.

Il Certificato Family Audit Executive è una certificazione rilasciata ad aziende pubbliche e private al termine di un periodo triennale in cui si è lavorato alla realizzazione di un "Piano aziendale" ispirato alla crescita culturale della Società e soprattutto alla volontà di trovare soluzioni per migliorare la conciliazione tra i tempi di vita e di lavoro dei dipendenti, favorendo il benessere lavorativo.

L'Ente di certificazione proprietario dello standard "Family Audit" è la Provincia Autonoma di Trento: essa sostiene con forza lo sviluppo di una sempre migliore conciliazione vita-lavoro dei dipendenti in quanto ritiene che costituisca un volano efficace per la crescita delle Aziende, per l'aumento della produttività, per un incremento dell'attrattività delle organizzazioni stesse, per la partecipazione delle donne al mercato del lavoro e per la natalità.

Le attività hanno riguardato l'organizzazione del lavoro, la cultura e il welfare aziendale, la comunicazione, il welfare territoriale e le nuove tecnologie.

Particolare attenzione è stata riservata all'introduzione di orari di entrata/uscita flessibili, nonché alla ricerca e definizione di convenzioni con operatori del territorio per i dipendenti.

Nel corso del 2022 è stata inserita nel piano una nuova azione volta alla misurazione della parità di genere nei diversi ambiti aziendali.

Oltre a implementare le azioni interne a vantaggio dei dipendenti, è nata l'idea di mettere maggiormente in rete sul territorio la Società e di sviluppare buone pratiche in partnership con altre aziende virtuose: è così che, grazie alla collaborazione con l'Agenzia per la coesione sociale, si sono costituite le trame per una collaborazione con Autostrada del Brennero S.p.A. e Interbrennero S.p.A. al fine di creare un nuovo Distretto Family Audit a Trento Nord.

Il Distretto Family Audit, come previsto dalle Linee guida approvate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2082 del 24 novembre 2016, "*(…) favorisce l'istituzione, il mantenimento e la diffusione di servizi interaziendali di prossimità, in un contesto di welfare territoriale, per promuovere il benessere degli occupati di tutte le organizzazioni coinvolte*."

L'obiettivo, infatti, è quello di realizzare un percorso di rafforzamento del sistema dei servizi e delle iniziative per la famiglia e conseguente certificazione territoriale familiare, al fine di accrescere il livello di welfare aziendale e favorire un incremento della soddisfazione e della produttività dei/delle lavoratori/trici, nonché favorire tramite il rafforzamento del sistema dei

servizi e delle iniziative per la famiglia, l'attrattività territoriale, sostenendo lo sviluppo locale attraverso il coinvolgimento di tutte le organizzazioni interessate.

RATING

La Società è costantemente oggetto di analisi di rating da parte di "Fitch Ratings", la quale, a seguito della riunione di data 21 giugno 2022 del proprio comitato, ha deciso di confermare i rating di Trentino Trasporti e di utilizzare l'opzione di Review-No Action. Il Rating di Lungo Termine (LT IDR) di Trentino trasporti rimane quindi confermato a 'A-' con prospettive "Stabili" ed il Rating di breve termine a "F1", con prospettive "Stabili".

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Trasporto a chiamata

Durante il periodo estivo 2022 è stato attivato, su richiesta del Comune di Arco capofila per tutta la zona, il servizio a chiamata nella zona dell'Alto Garda.

Il servizio è stato attivato in via sperimentale per il periodo dal 16 luglio al 23 ottobre 2022 al fine di testare una nuova tipologia di mobilità pubblica ad integrazione dei servizi di linea urbani ed extraurbani esistenti. Il cliente, sfruttando una APP (indicata dal Comune di Arco)) può prenotare una corsa, fino a pochi minuti prima della partenza, da una delle fermate del trasporto pubblico presenti nell'area. La tecnologia offre un percorso tipo al cliente, cercando di mediare tra la disponibilità del mezzo e le richieste degli altri utenti.

Il servizio è stato appaltato mediante gara al C.T.A. ed è stato effettuato con due minibus da 19 posti e 4 autisti.

Già dalle prime settimane di luglio il servizio ha riscontrato un buon gradimento da parte della clientela, raggiungendo il picco nel mese di agosto 2022. Anche nei mesi di settembre e ottobre il numero delle prenotazioni si è mantenuto molto elevato.

Le ragioni del successo sono individuate nell'area circoscritta, nell'utilizzo dei titoli di viaggio esistenti a prezzi molto bassi o gratuiti, nella funzionalità e flessibilità della proposta di viaggio della APP e nella comunicazione curata dall'APT Alto Garda.

L'ulteriore sviluppo del modello di trasporto consentirà di approfondire le valutazioni in merito alla sua capacità di intercettare stabilmente utenza nuova o turistica, con aumento degli introiti, e di determinare in misura strutturale quote significative di shift modale dalla mobilità basata sull'auto privata al trasporto pubblico.

Transizione ecologica

Come già spiegato in altre parti della relazione, l'azienda sta seguendo un processo di innovazione tecnologica che porti a un trasporto pubblico più sostenibile.

Gli ambiti di intervento sono:

- conversione della flotta auto a metano ed elettrico; sono stati avviati i lavori di installazione delle colonnine elettriche per 6 postazioni nella sede di Trento.
- alimentazione della flotta di autobus a Trento con il biometano prodotto dalla frazione organica dei rifiuti solidi urbani prodotti nel comune di Trento. Nel corso del 2022 i 5.700.000 km svolti nel comune di Trento sono stati percorsi per oltre il 54% a metano; il fabbisogno di oltre 1,6 milioni di mc è stato coperto al 100% dal biometano. Inoltre l'utilizzo del biometano ha ridotto di 4.000 tonn l'immissione in atmosfera di CO_2 e i consumi energetici del 5%.
- elettrificazione delle linee della città di Trento; la fase 1 è già stata appaltata e sono state effettuate delle modifiche al servizio proposto, introducendo la nuova linea 18 e rimodulando la linea 17 di concerto con i comuni di Trento, Lavis e Zambana; la fase 2 verrà appaltata nel corso del 2023. Si stima per la prima fase un risparmio di 400 tonn di CO_2 all'anno, e a un positivo bilancio energetico con riduzione di energia primaria di circa il 13%.

Gli stessi principi in termini di transizione ecologica verranno applicati nella definizione della flotta autobus del progetto Olimpiadi 2026 per le valli di Fiemme e Fassa.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si dà notizia dei principali rischi ai quali la Società è esposta:

- ✓ rischio di going concern: la continuità dell'attività aziendale è legata al presupposto che la Provincia Autonoma di Trento e gli altri Enti soci forniscano, anche in futuro, gli opportuni mezzi finanziari attraverso l'erogazione dei contributi in conto impianti e in conto esercizio, così come dovranno intervenire a copertura degli eventuali oneri derivanti dal processo verbale di constatazione per le annualità dal 2016 al 2021 e al successivo avviso di accertamento in materia di IVA elevato alla Società per l'annualità 2016 come indicato in nota integrativa sotto il capitolo Fondi per rischi e oneri, a cui si rimanda;
- ✓ rischio operativo: è legato all'accadimento di sinistri, ovvero danni a cose e persone, derivanti dalla gestione delle infrastrutture dedicate al trasporto pubblico, per tutelarsi dal quale la Società ha mantenuto un'adeguata copertura assicurativa. E' inoltre legato al fatto che non vengano rinnovati i disciplinari di affidamento scadenti il 30.06.2024, pur con rischio di accadimento ritenuto remoto essendo la Società in house;
- ✓ rischio di credito: è piuttosto moderato in quanto la maggior parte dei crediti sono nei confronti della Provincia Autonoma di Trento e degli altri soci.

La Società non risulta invece esposta ad altri rischi, ovvero al rischio di cambio, non operando in valuta estera e al rischio di tasso, perché, pur essendo esposta nei confronti del sistema bancario in modo significativo, il tasso applicato è fisso e gli oneri finanziari relativi sono integralmente a carico della Provincia Autonoma di Trento.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla Relazione annuale sul governo societario e programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 5, C.C., i principali rapporti intercorsi con la Provincia Autonoma di Trento, che esercita l'attività di coordinamento e direzione, si sono svolti nel corso dell'anno nel rispetto di quanto previsto dalle seguenti delibere della Giunta Provinciale:

- nr. 787 dd 09.05.2018 "Approvazione, ai sensi dell'articolo 18 bis della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1, dei criteri per la determinazione dei compensi spettanti agli organi di amministrazione e di controllo nonché ai dirigenti nelle società controllate, direttamente e indirettamente, dalla Provincia e nelle società degli enti locali diverse da quelle controllate dalla Provincia";
- nr. 1514 dd 24.08.2018 "Approvazione, ai sensi dell'articolo 18 bis della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1, dei criteri per la determinazione del sistema di amministrazione e controllo nelle società controllate, direttamente e indirettamente, dalla Provincia e nelle società degli enti locali diverse da quelle controllate dalla Provincia";
- nr. 1694 dd 14.09.2018 "Integrazione alla deliberazione di Giunta provinciale n.787/2018 con riferimento alle società controllate dalla Provincia autonoma di Trento";
- nr. 504 dd 29.03.2018 "Adozione del documento denominato "Seconda relazione sullo stato di attuazione del Programma per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali – 2016", approvato con deliberazione giuntale n. 542 di data 8 aprile 2016;
- nr. 513 dd 12.04.2019 "Adozione del documento denominato "Terza relazione sullo stato di attuazione del Programma per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali – 2016", approvato con deliberazione giuntale n. 542 di data 8 aprile 2016;
- nr. 514 dd 12.04.2019 Approvazione del "Programma triennale per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali per il periodo 2018-2020", ai sensi e per gli effetti dell'articolo 18 della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1";

- nr. 2018 dd 01/12/2017 Direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia per il 2018 e il 2019;
- nr. 445 dd 23/03/2018 "Disposizioni in materia di personale degli enti strumentali a carattere privatistico";
- n. 2018 dd 01.12.2017, modificata con delibera n. 2243 dd 28.12.2017 "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2018 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della PAT";
- nr. 1806 dd 05.10.2018 "Direttive temporanee per la definizione dei bilanci di previsione 2019-2021 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia nonché per l'elaborazione del preventivo economico per l'esercizio 2019 della Camera di Commercio, industria, artigianato e agricoltura di Trento";
- nr. 1255 dd 30.08.2019 "Direttive definitive per l'anno 2019 alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia nonché alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Trento";
- nr. 147 dd 08.02.2019 "Disposizioni in materia di personale di torre AFIS per Aeroporto Caproni";
- nr. 1000 dd 01.07.2019 "Disposizioni in materia di personale degli enti strumentali";
- rr. 1392 dd 13.09.2019 "Modifica della deliberazione giuntale n. 147 di data 9 febbraio 2015, avente ad oggetto: "Approvazione delle direttive alle società strumentali della Provincia per il consolidamento del Centro Servizi Condivisi nell'ambito degli interventi di riorganizzazione del sistema pubblico provinciale ai sensi dell'articolo 18 della legge provinciale 2005, n. 1, e per gli effetti dell'articolo 7, comma 3 bis, della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27".
- n. 233 dd 22.02.2019 "L.p. 3/2006 artt. n. 13, comma 2, lettera b), e 33, comma 7 ter. Approvazione dello schema di convenzione per la "governance" di Trentino trasporti S.p.A.";
- nr. 970 dd 28.06.2019 "LP 6/2004. Art. 10 e Reg Ue 1370/2007. Affidamento "in house" a Trentino trasporti S.p.A. dei servizi di trasporto extraurbano su gomma e ferroviario (da esercitarsi sulla Ferrovia Trento Malè e Ferrovia della Valsugana), nonché dei servizi aeroportuali, e degli investimenti relativi alle reti, agli impianti e alle altre dotazioni del trasporto. Approvazione dello schema di disciplinare di affidamento a Trentino trasporti per la gestione dei servizi pubblici di trasporto extraurbani su gomma, ferroviari e aeroportuali in provincia di Trento, con determinazione del fabbisogno di contributo in conto esercizio, per la realizzazione e contribuzione degli investimenti relativi ai trasporti pubblici urbani ed extraurbani o funzionali al miglioramento della intermodalità, e per la realizzazione e contribuzione degli investimenti relativi all'aeroporto Caproni, per il periodo 01.07.2019-30.06.2024"
- determina n. 92 dd 14.05.2019 adottata da Servizio Trasporti Pubblici avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 6.203 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- determina n. 108 dd 28.05.2019 adottata da Servizio Trasporti Pubblici avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 1610 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- determina n. 121 dd 11.06.2019 adottata da Servizio Trasporti Pubblici avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 757 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- determina n. 139 dd 25.06.2019 adottata da Servizio Trasporti Pubblici avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 174 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";

- determina n. 189 dd 30.08.2019 adottata da Servizio Trasporti Pubblici avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 365 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- determina n. 221 dd 05.11.2019 adottata da Servizio Trasporti Pubblici avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 145 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- delibera n. 166 dd 07/02/2020 "Modifica della deliberazione n. 147 di data 9 febbraio 2015, avente ad oggetto: "Approvazione delle direttive alle società strumentali della Provincia per il consolidamento del Centro Servizi Condivisi nell'ambito degli interventi di riorganizzazione del sistema pubblico provinciale ai sensi dell'articolo 18 della legge provinciale 2005, n. 1, e per gli effetti dell'articolo 7, comma 3 bis, della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27";
- determina n. 159 dd 19.10.2020 adottata da UMST Mobilità avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 562 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- delibera n. 2019 dd 04/12/2020 Modifica della deliberazione giuntale n. 147 di data 9 febbraio 2015, avente ad oggetto: "Approvazione del Programma triennale per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali 2020-2022, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 18 della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1".
- delibera n. 564 dd 09/04/2021 Adozione del documento denominato "Prima relazione sullo stato di attuazione del Programma triennale per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali 2020-2022", approvato con deliberazione giuntale n. 2019 di data 4 dicembre 2020".
- delibera n. 902 dd 28/05/2021 Modifiche all'atto organizzativo della Provincia ai sensi dell'articolo 12 bis della legge provinciale 3 aprile 1997, n. 7 e disposizioni conseguenti.
- delibera n. 121 dd 16/07/2021 Aggiornamento allegato C, denominato "Ricognizione delle partecipazioni detenute dagli enti strumentali di cui all'articolo 33 della legge provinciale n. 3 del 2006", alla deliberazione n. 2019 di data 4 dicembre 2020 (Approvazione del "Programma triennale per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali 2020-2022", ai sensi e per gli effetti dell'articolo 18 della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1);
- delibera n. 218 dd 18/02/2022 Aggiornamento della deliberazione n. 1634 di data 13 ottobre 2017, avente ad oggetto "Approvazione delle disposizioni in materia di gestione coordinata delle partecipazioni societarie della Provincia e di gestione ed organizzazione delle società controllate dalla Provincia. Atti conseguenti";
- delibera n. 728 dd 29/04/2022 Adozione del documento denominato "Seconda relazione sullo stato di attuazione del Programma triennale per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali 2020-2022", approvato con deliberazione giuntale n. 2019 di data 4 dicembre 2020 ";
- determina n. 9216 dd 25.08.2022 adottata da Dipartimento trasporti, ambiente, energia e cooperazione avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 65 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali";
- determina n. 10756 dd 06.10.2012 adottata da Servizio Mobilità Pubblica avente ad oggetto "L.P. 16 giugno 2006 n. 3. Cessione gratuita di n. 460 azioni di Trentino trasporti S.p.A. a favore di Enti locali".

RAPPORTI CON LA PROVINCIA E LE ALTRE SOCIETA' DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

I rapporti con l'Ente finanziatore sono proseguiti nel rispetto di quanto previsto dal disciplinare di affidamento, per quanto riguarda la realizzazione degli interventi per investimenti.

I rapporti intrattenuti con la Provincia Autonoma di Trento e con le altre società del perimetro di consolidamento evidenziano, alla fine del corrente esercizio 2022, la situazione che viene riepilogata nella tabella che segue**:**

Voce di bilancio		Provincia Autonoma di Trento	Patrimonio del Trentino	TSM	Trentino Sviluppo	Trentino Digitale	Trentino Riscossioni	Ente Parco Adamello Brenta	Cassa del Trentino	Mediocredito trentino Alto Adige	Set Distribuzione
Attivo		**133.059.831**	**1.985**	**0**	**17.257**	**172.040**	**0**	**365.985**	**244.242**	**0**	**5.843**
I4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					170.040					
I7)	Altre immobilizzazioni immateriali										
CII1)	Crediti verso clienti		0	0	17.257	2.000	0	0	0	0	5.843
	di cui entro esercizio successivo				17.257	2.000					5.843
	di cui oltre esercizio successivo										
CII4)	Crediti verso controllante	**133.059.831**									
	di cui entro esercizio successivo	*80.971.840*									
	di cui oltre esercizio successivo	*52.087.991*									
CII5)	Crediti verso imprese sottoposte al contr./controllanti		0	0	0	0	0	365.985	244.242	0	0
	di cui entro esercizio successivo							365.985	244.242		
	di cui oltre esercizio successivo										
D)	Ratei e risconti attivi		1.985								
Passivo		**21.503.934**	**0**	**10.035**	**0**	**20.229**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D3)	Debiti verso soci per finanziamenti	**20.916.045**									
	di cui entro esercizio successivo										
	di cui oltre esercizio successivo	20.916.045									
D11)	Debiti verso controllanti	**587.889**									
	di cui entro esercizio successivo	*587.889*									
	di cui oltre esercizio successivo										
D11bis)	Debiti verso imprese sottoposte al contr./controllanti		0	10.035	0	20.229	0	0	0	0	0
	di cui entro esercizio successivo			10.035		20.229					
	di cui oltre esercizio successivo										
Costi		**192.467**	**12.278**	**10.035**	**36.364**	**45.182**	**4.492**	**0**	**0**	**0**	**0**
B7)	Per servizi	1.114		10.035	36.364	26.778	4.460				
B8)	Godimento beni di terzi	102	12.278			18.404					
B14)	Oneri diversi di gestione	191.251					32				
Ricavi		**73.993.985**	**0**	**0**	**371.129**	**2.693**	**0**	**365.985**	**0**	**0**	**5.685**
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	870.713			371.129	2.693					
A5)	Altri ricavi e proventi diversi	73.123.272						365.985			5.685

Di seguito si evidenziano e motivano le differenze emerse con le altre società.

Con Trentino Digitale, Trentino trasporti comprende fra le immobilizzazioni immateriali alla voce I4) dell'attivo euro 49.200 riferite alla fattura di un software utilizzato da Trentino trasporti esclusivamente dal 2022 in poi mentre Trentino Digitale ha considerato la stessa fattura di competenza dell'esercizio 2021.

Con Cassa del Trentino rileviamo un disallineamento fra i nostri crediti e i debiti di Cassa del Trentino dovuto alla rilevazione del credito per contributi solo all'atto della rendicontazione. Trentino trasporti rileva euro 244.242 fra i crediti mentre Cassa del Trentino rileva fra i debiti euro 35.189.790.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

L'elenco delle partecipazioni con le relative quote, tutte possedute direttamente, è riportato nella Nota Integrativa, accompagnato dalle informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. punto 5), al quale si rimanda per maggiori informazioni.

Le imprese in cui la Società detiene partecipazioni sono le seguenti:

- ✓ Riva del Garda Fierecongressi S.p.A.
- ✓ CAF Interregionale Dipendenti S.r.l.
- ✓ Car Sharing Trentino Soc. Cooperativa in liquidazione
- ✓ APT Trento, Monte Bondone, Valle dei Laghi - Trento

L'Assemblea Straordinaria dei Soci di Distretto Tecnologico Trentino S.c. a r.l. – Habitech di data 09.03.2022, ha deliberato l'esclusione dalla compagine sociale dei soci pubblici, quali Trentino trasporti. La quota è stata liquidata in data 26.07.2022.

SERVIZI PRODOTTI

Di seguito vengono proposte le tabelle riepilogative dei dati di esercizio maggiormente significativi, suddivisi per singole aree di servizi erogati e confrontate con quelle dell'anno precedente:

PERCORRENZE	ANNO 2021	ANNO 2022	Variazione	*Var %*
Servizio extraurbano gomma	**13.470.842**	**13.572.845**	**102.003**	**0,8%**
Autolinee interregionali e altri servizi	**29.591**	**32.956**	**3.365**	**11,4%**
Servizio urbano Trento	**5.629.658**	**5.697.134**	**67.476**	**1,2%**
di cui: - linee urbane Trento (*)	5.602.499	5.671.201	68.702	1,2%
- con bus extraurbani	27.159	25.933	-1.226	-4,5%
Servizio urbano Rovereto	**1.456.580**	**1.508.698**	**52.118**	**3,6%**
di cui: - linee urbane Rovereto	1.353.317	1.406.015	52.698	3,9%
- con bus extraurbani	103.263	102.683	-580	-0,6%
Servizio urbano Alto Garda	**287.141**	**244.611**	**-42.530**	**-14,8%**
Servizio urbano Pergine Valsugana	**69.402**	**68.983**	**-419**	**-0,6%**
Servizi turistici	**231.372**	**620.859**	**389.487**	**168,3%**
Totale Gomma	**21.174.586**	**21.746.086**	**571.500**	**2,7%**
Servizio extraurbano ferrovia FTM	**789.202**	**770.214**	**-18.988**	**-2,4%**
Servizio extraurbano ferrovia FTB	**389.858**	**263.032**	**-126.826**	**-32,5%**
Totale Ferrovia	**1.179.060**	**1.033.246**	**-145.814**	**-12,4%**
Totale generale	**22.353.646**	**22.779.332**	**425.686**	**1,9%**

(*) compreso linea 17 Lavis, servizi speciali fatturati ed esclusi trasferimenti tecnici officina e navetta v. Innsbruck

PASSEGGERI	ANNO 2021	ANNO 2022	Variazione	*Var %*
Servizio extraurbano gomma	14.315.435	16.642.594	2.327.159	16,3%
Servizio urbano Trento	15.020.138	16.593.045	1.572.907	10,5%
Servizio urbano Rovereto	3.757.344	3.658.949	-98.395	-2,6%
Servizio urbano Alto Garda	1.288.872	1.458.877	170.005	13,2%
Servizio urbano di Pergine Valsugana	194.510	217.237	22.727	11,7%
Servizi turistici	93.148	330.201	237.053	254,5%
Totale Gomma	**34.669.447**	**38.900.903**	**4.231.456**	**12,2%**
Funivia Trento-Sardagna	115.667	176.456	60.789	52,6%
Servizio ferrovia Trento - Malé	1.921.474	2.409.841	488.367	25,4%
Servizio ferrovia Trento - Bassano	636.187	855.726	219.539	34,5%
Totale generale	**37.342.775**	**42.342.926**	**5.000.151**	**13,4%**

Il 2022 può essere considerato il primo anno di ritorno alla normalità dopo gli anni della pandemia: sono state reintrodotte le tariffe del 2019 a fascia/km sia a bordo che a terra (13 giugno), il sovrapprezzo di € 0,50 per i biglietti emessi a bordo (11 luglio) ed è stata ripristinata al 100% la capacità di carico dei mezzi (31 marzo).

La stagione estiva è iniziata anticipatamente rispetto al 2021; infatti già a giugno si sono mossi i primi turisti, che poi hanno garantito una massiccia presenza durante tutto il periodo estivo, favorendo l'aumento degli utilizzi delle card turistiche, prevalentemente su smartphone (+30,8% di movimenti rilevati dal sistema MITT e +19,5% di passeggeri).

Se consideriamo anche i servizi skibus, che utilizzano generalmente biglietti prestampati (in particolare in Val di Fassa e Fiemme), il totale dei passeggeri turisti è più che triplicato rispetto al 2021.

In generale i passeggeri sono aumentati del 13,4% rispetto al 2021, anche se rimangono sempre inferiori rispetto al dato pre-pandemia del 2019 (-25,6%) con un recupero di circa 9 punti percentuali rispetto al 2021.

I passeggeri con abbonamento, che costituiscono circa l'80% del totale dei passeggeri trasportati, sono aumentati in generale, secondo i dati delle movimentazioni MITT, del 16,2%. Analizzando le diverse categorie di abbonati, i lavoratori segnano un aumento dell'11,1%, gli studenti fino alla 5^ superiore del 12%, gli studenti universitari del 54,3% ed i pensionati del 16,9%.

Aumentano anche i passeggeri occasionali con biglietto acquistato a terra (+18,8%) e a bordo (+32,7%).

Per quanto riguarda i passeggeri con biglietto prestampato, quasi esclusivamente in ambito urbano, il dato del 2022 è in linea con il 2021 con un leggero calo (-0,8%), mentre i passeggeri che hanno acquistato il biglietto con una delle app accreditate sono aumentati del 55,0%.

Per quanto riguarda la suddivisione sui vari servizi, i passeggeri del servizio extraurbano sono aumentati del 16,3%, mentre la differenza col 2019 è ancora rilevante (-21,9%).

La Ferrovia Trento-Malè-Mezzana chiude con un dato molto positivo (+25,4%) mentre la differenza col 2019 è ancora elevata (-20,3%).

Anche i dati della Ferrovia Trento-Bassano evidenziano un consistente aumento dei passeggeri (+34,5%) con una differenza sul 2019 di -18,0% (i dati sono comprensivi dei passeggeri che hanno utilizzato i servizi sostitutivi durante le interruzioni della linea ferroviaria).

Sul servizio urbano di Trento, l'aumento dei passeggeri si evidenzia in tutte le categorie, con il dato totale che indica +10,5% e la differenza sul 2019 di -28,4%.

Il servizio urbano di Rovereto, invece, è l'unico che segna un dato totale leggermente negativo (-2,6%); sono però in leggero aumento i passeggeri con biglietto prestampato (+4,4%).

Per quanto riguarda il servizio urbano Alto Garda, i passeggeri del 2022 sono aumentati del 13,2%; in particolare sono aumentati i clienti che hanno acquistato il biglietto prestampato (+8,7%) e a bordo (+74,3%).

Anche il servizio urbano di Pergine evidenzia un aumento, nell'ordine dell'11,7%.

I passeggeri della Funivia Trento-Sardagna, infine, grazie al ritorno dei turisti in tutto il Trentino, sono aumentati in modo considerevole (+52,6%).

ATTIVITA' SOCIETARIE SVOLTE

I fatti vengono sinteticamente descritti con un'articolazione per specifiche aree di appartenenza.

Servizio Extraurbano

Autoservizio

Per quanto riguarda il numero di viaggiatori trasportati, è stato un anno interlocutorio, che ha risentito ancora degli effetti negativi della pandemia.

Di seguito le novità principali che hanno caratterizzato il servizio:

a) l'adozione per la stagione invernale dell'orario cadenzato, con frequenza oraria, su 5 delle principali linee extraurbane: Trento-Tione; Tione- Madonna di Campiglio; Trento – Sarche - Riva del Garda, Storo – Baitoni e Rovereto – Riva del Garda – Arco. Il medesimo orario era stato adottato per la stagione estiva già dal 2020, ma la pandemia ha impedito fino a settembre 2022 di estendere la variazione al periodo invernale. Il nuovo orario rappresenta in termini di offerta di trasporto senz'altro un notevole passo in avanti rispetto al tradizionale orario delle linee extraurbane e assume un'importanza particolare per queste zone, non servite da alcun servizio ferroviario;
b) il servizio a chiamata nella zona dell'Alto Garda, istituito su richiesta dei tre Comuni interessati, che ha riscontrato un gradimento inatteso e superiore ad ogni aspettativa; il servizio è stato svolto nei mesi di luglio, agosto, settembre e ottobre, avvalendosi di una ditta privata locale;
c) i servizi in occasione del concerto di Vasco Rossi: il 20 maggio 2022 Trentino trasporti ha organizzato, sia per l'afflusso che per il deflusso, le navette con autobus per il trasporto degli spettatori da Pergine Valsugana e Riva del Garda (extraurbano) e da Trento Nord (urbano), servizi potenziati con numerosi autobus di ditte private, anche provenienti da fuori provincia. Complessivamente il servizio ha messo a disposizione n. 72 autobus e sono stati utilizzati per le navette extraurbane e disabili n. 95 autobus di vettori privati.

Per quanto riguarda le percorrenze, si è registrato complessivamente un aumento dello 0,4% rispetto al 2021, risultante come differenza tra i nuovi servizi istituiti e i servizi Covid sospesi. Rispetto al 2019 (ultimo anno pre–covid) si rileva un aumento di km percorsi nell'ordine del 2,1%, a causa dell'istituzione di vari servizi integrativi.

L'anno 2022 è stato caratterizzato dall'entrata in servizio di 7 nuovi autobus da 7 metri.

Infine per quanto riguarda i servizi affidati a vettori terzi, si evidenzia che dal 01/09/2022 è stato attivato il nuovo contratto P.A.T.- Trentino trasporti – C.T.A. per l'effettuazione dei servizi scolastici e di linea, in vigore potenzialmente fino al 31 agosto 2026. Complessivamente nel 2022 sono stati affidati servizi di linea per km. 2.301.871 (extraurbani, urbani minori e servizi integrativi covid; servizi per il concerto Vasco Rossi esclusi), con una diminuzione rispetto al 2021 dell'8,9 %. Rispetto al 2019 le percorrenze dei servizi affidati a vettori privati registrano invece un aumento pari al 20,4%.

Divisione Ferrovia

Nel corso del 2022 la gestione dell'emergenza Covid-19 ha allentato la presa svincolando man mano i servizi che, in tal modo, hanno potuto riprendere una parvenza di normalità. Dopo una prima parte dell'anno che ha visto ancora moltissimi servizi integrativi con autobus, a supporto dei treni limitati per capacità, da aprile 2022 il servizio è potuto tornare regolare.

Ancora una volta la parte organizzativa del settore è stata duramente impegnata nella redazione di piani e programmi di esercizio in base alle necessità via via riprogrammate. Le altre attività però non si sono interrotte, in particolare si fa riferimento all'avanzamento del Piano Annuale della sicurezza della linea nazionale per i vari progetti di sicurezza, all'attuazione di un Sistema di Gestione della Sicurezza per la linea isolata entro i tempi stabiliti dalla L.P. 13/2019, nonché alle conversioni delle abilitazioni del personale della Trento-Malé.

Il tutto nonostante una costante e crescente diminuzione delle risorse impiegatizie disponibili.

Ferrovia Trento–Malé–Mezzana

L'offerta al pubblico è tornata quella pre-pandemia, raggiungendo quota 770.000 treni*km e 1.192.000 km percorsi, tenendo conto delle doppie composizioni. La regolarità del servizio conferma sempre un bassissimo numero di soppressioni (98,76% di treni effettuati), con una puntualità del servizio tornata a livelli adeguati, con il 96,50% di treni puntuali al capolinea entro i 5'; il ritorno ad un orario estivo più consueto, da un lato ha consentito di tornare a livelli di puntualità più abituali per la FTM, ma dall'altro ha dimostrato che ben poco si può fare per velocizzare l'orario senza interventi infrastrutturali. Nel corso della tarda primavera è proseguita, come in autunno, la sperimentazione del servizio "bikebus", d'intesa con l'Azienda di Promozione Turistica della Valle di Sole. Il servizio estivo "treno + bici" è stato effettuato con materiale rotabile adeguato ai nuovi canoni delle biciclette, ovvero con ingombri più ampi rispetto alle bici trasportate nel 2006 e quindi con meno bici trasportabili a bordo treno: per sopperire a questo problema, in agosto è stato previsto un rinforzo di un autobus con il carrello bici. Il servizio bici ha trasportato complessivamente, tra treni e carrelli bus, circa 7.665 passeggeri, una cifra lontana dal triennio 2017-2019, quando si trasportavano tra gli 11.000 ed i 12.500 passeggeri/anno. Insieme all'Azienda turistica della Valle di Sole è stato aperto un tavolo di confronto per valutare se e come il servizio treno+bici sia ancora appetibile e come sia possibile migliorarlo. È innegabile che l'introduzione delle bici elettriche nel mondo del noleggio abbia semplificato la vita del cliente medio, che al rientro utilizzava il treno e che oggi è in grado di rientrare in e-bike.

Nel corso del 2022 hanno preso avvio i corsi per la conversione del personale abilitato alla condotta: il lungo processo di conversione dei titoli abilitativi secondo il DM 513/88 si concluderà nei primi mesi del 2023.

Ferrovia Trento–Borgo–Bassano

La problematica dei bordini è stato il tema predominante della linea: l'anomala usura dei bordini ha comportato moltissime auto-sostituzioni, con addirittura un fermo totale dei treni a fine agosto. Tra novembre e dicembre sono stati svolti da RFI dei lavori lungo la linea con sostituzione di binari, al fine di ritrovare le percorrenze coerenti con la storia meno recente del DMU, il treno utilizzato da Trentino trasporti e da Trenitalia sulla linea. Sono attualmente in corso le verifiche sugli effetti che tali interventi hanno generato in termini di percorrenza dei treni.

Riguardo al futuro della gestione della linea, da un lato va evidenziata l'importanza degli investimenti ipotizzati, sia per l'infrastruttura con l'elettrificazione, sia per l'acquisto di materiali rotabili nuovi, ma il come si arriverà a tali novità non è ancora chiaro: questa incertezza non consente stabilità e sicurezza al personale, che cerca altre soluzioni lavorative.

Nel 2022 dunque i treni*km sono stati solo 263.032, circa la metà dei 515.000 treni*km programmati con un normale servizio ferroviario.

La regolarità del servizio raggiunge il 96,56% dei treni, confermando e migliorando il trend dello scorso anno; il 95,04% dei treni è giunto puntale al capolinea e solo l'1,15% è arrivato con oltre 15 minuti di ritardo.

Servizio Urbano

Servizio Urbano Trento

I servizi urbani, al ripristino della normalità dopo il biennio caratterizzato dall'emergenza Covid, sono ripresi sostanzialmente a regime e con riferimento all'assetto 2019.

A parità di livelli di servizio con l'anno di esercizio 2019, si denota un lento e progressivo recupero delle quote di utenza perdute nel 2020, determinate inizialmente da una riduzione consistente dei servizi e successivamente dalla perdurante diffidenza a frequentare luoghi affollati, come gli autobus.

Nella sostanziale ordinarietà di esecuzione dei servizi di trasporto che ha connotato l'intero 2022, spicca l'evento organizzato sabato 20 maggio VASCO LIVE (Vasco Rossi in concerto), presso l'ex area san Vincenzo a Trento Sud, rinominata per la circostanza Trentino Music Arena, che ha ospitato decine di migliaia di spettatori provenienti da tutta Italia e anche dall'estero e che ha richiesto una pesante riorganizzazione dei servizi di linea ma anche l'organizzazione di un ingente dispositivo di mobilità pubblica destinata all'afflusso straordinario degli spettatori, dai numerosi punti di raccolta all'area dell'evento, con l'evacuazione portata a termine solo intorno alle ore 12 del giorno successivo.

È stato un anno nel quale si sono confermati segnali-spia già presenti da tempo, riguardanti un'incipiente crisi nel mercato del lavoro del comparto autoferrotranviario, con difficoltà a reperire, fidelizzare e trattenere la risorsa umana.

È stato anche a seguito di queste difficoltà che in occasione delle festività di fine anno, con la condivisione degli Enti concedenti, la Direzione aziendale ha ritenuto di procedere ad una riduzione dei servizi feriali più accentuata che in passato in pari periodo, con l'adozione della modalità di servizio feriale non scolastica delle giornate di sabato, anche per fare fronte alla abnorme domanda del personale viaggiante di vedere autorizzata assenza per ferie, principalmente per esigenze di congiungimento famigliare, posto che una delle conseguenze della ridotta disponibilità di manodopera in ambito regionale è la distanza sempre più dilatata tra luogo di occupazione e luogo di provenienza / residenza della famiglia, di una quota consistente degli operatori di esercizio.

Servizio Urbano Rovereto

Ad eccezione dell'evento "Vasco Live" organizzato il 20 maggio a Trento e che ha avuto incidenza specifica e limitata al servizio urbano del capoluogo, sono valide, per l'anno di esercizio 2022, le medesime considerazioni esposte sopra, anche quelle riguardanti le difficoltà di reperimento della manodopera e di una sostanziale autosufficienza della pianta organica.

Nello specifico è stato concluso l'iter, con il parere favorevole degli Enti concedenti rappresentati dal Comune di Rovereto, per la gestione, con risorse proprie della Società, delle linee 4 – 5, precedentemente sub-affidate, con la linea V, al Consorzio Trentino Autonoleggiatori, nell'ambito dell'appalto provinciale per i servizi scolastici e speciali integrativi alla linea.

Per la linea V, che presenta caratteristiche atipiche rispetto alle 4 – 5, si è invece provveduto ad un affidamento diretto, dal 6 novembre fino a chiusura dell'anno di esercizio, nelle more dell'istruzione di una gara d'appalto dedicata e finalizzata ad un nuovo contratto di sub-affidamento biennale.

Anche per il servizio urbano di Rovereto / Piano d'Area è stata adottata, nelle Festività di fine anno, la modalità di esercizio ridotta definita come "servizio feriale non scolastico delle giornate di sabato".

Servizio Urbano Turistico

Il Servizio Urbano Turistico, durante il 2022, ha continuato la propria attività di programmazione e gestione del sistema di trasporto indirizzato alla clientela turistica, al fine di fornire una valida alternativa all'utilizzo dell'auto privata.

La stretta collaborazione con gli Enti Concedenti ha portato, anche per quest'anno, a risultati positivi in ordine al miglioramento della vivibilità e delle condizioni ambientali nelle principali località ad intenso afflusso turistico, sia invernale che estivo.

L'impegno del Servizio si è concentrato sul miglioramento della proposta, ormai ben consolidata nel corso degli anni, e sull'ottimizzazione dei programmi di esercizio per rendere il trasporto collettivo sempre più attrattivo per l'utenza.

I servizi sono stati svolti in parte direttamente dalla Società ed in parte da vettori privati, ai quali si è dovuto anche fare ricorso, attraverso procedure di gara, per sopperire alle note difficoltà di reperimento di autisti disponibili, soprattutto nel periodo invernale.

Durante la stagione invernale sono stati svolti i servizi in Val di Fassa, Val di Fiemme, Primiero, Campiglio, Bondone, Altopiano della Paganella, Folgaria, Val Rendena, e Val di Sole.

Nel corso dell'estate, i servizi urbani turistici estivi sono stati riproposti nelle varie località quali, Primiero, Mezzocorona, Val Genova, Val di Fumo e Val di Tovel, per l'Altopiano della Paganella e il servizio "urbano" del Comune di Molveno.

Tutti i servizi sono stati sottoposti, nel corso dell'esercizio, a numerose verifiche per il monitoraggio del rispetto degli alti standard di qualità richiesti.

L'anno 2022 ha visto una rendicontazione complessiva di importo superiore ai 4 milioni di euro.

Funivia Trento-Sardagna

Con la progressiva uscita dallo stato di emergenza legato alla pandemia, anche il servizio funiviario ha progressivamente ripreso i caratteri di normalità, con il ripristino della capienza piena (13 pax) da aprile 2022.

Il servizio festivo è rimasto ridotto fino a settembre 2022, per poi riprendere ad orario pieno (7.00-22.30) dall'inizio della stagione invernale 2022-23.

Da giugno ad ottobre (con sospensione ad agosto) è stato anche sperimentato il prolungamento dell'orario di servizio nelle giornate di mercoledì fino alle 23.30, a servizio principalmente della fruizione serale dei locali pubblici presenti a Sardagna.

Il traffico passeggeri si è riportato ai livelli pre-pandemia: a fine anno i passeggeri risultano 176.456, con un incremento del 50% rispetto al 2021 ed in linea con il valore 2019 (178.894).

Aeroporto G. Caproni

Si conferma nell'esercizio 2022 il trend positivo delle attività aeroportuali, che registrano valori record assoluti mai registrati nell'ultimo ventennio, sia per il numero di passaggi e work load totale (43.421 movimenti), che per il volume di vendita di carburante (1.236.60 litri erogati).

Il servizio di gestione delle 17 elisuperfici strategiche per la Protezione Civile della Provincia Autonoma di Trento ha consentito la continuità operativa delle stesse. Durante l'anno è stato portato a termine il progetto di implementazione delle procedure strumentali di volo tipo Pins per gli Ospedali di Cavalese e Arco, con il miglioramento delle procedure già operative per l'Ospedale di Cles. Per quest'ultimo è già conclusa la fase di pubblicazione per la messa in

esercizio, mentre per le altre due destinazioni sono stati eseguiti con esito positivo i voli di validazione e si sta lavorando con ENAC e ENAV per le successive fasi.

La sala operativa è stata completamene ristrutturata e nel mese di luglio è terminato il monitoraggio operativo delle nuove radio e apparati di registrazione installati a fine gennaio, la cui sostituzione si è resa necessaria per il cambio di spaziatura di frequenza intervenuto a livello normativo, ma anche per i termini di obsolescenza raggiunti.

Tutti i locali e le possibilità di rimessaggio aeromobili rimangono sfruttati al massimo; pur nelle difficoltà legate al difficile momento economico, non si sono registrati recessi tra i contratti in essere con l'utenza.

Le attività didattiche della Scuola di Volo proseguono con un andamento positivo.

Rimangono attivi i rapporti di collaborazione con l'Istituto Martini per le attività di formazione e stage, legati ai progetti di alternanza scuola-lavoro organizzati dall'Istituto.

Per quanto riguarda il personale, permangono invece i problemi legati all'altissimo turn over in sala operativa. Enav ha reclutato praticamente tutti gli operatori Afis sul territorio nazionale ed a fine anno si registrano due dimissioni con decorrenza gennaio 2023 ed altre tre certe che si verificheranno nel corso dell'anno. Questa situazione è diventata purtroppo una costante che non sarà possibile arginare, dati i livelli retributivi e le possibilità di carriera che Enav può offrire in altri aeroporti Italiani. Per far fronte alla contingenza, da fine Gennaio 2023 è stata ridotta l'operatività da H24 alla fascia oraria 06:00-22:00, fino a che non sarà ristabilito l'organico necessario. Nel frattempo essendo, esaurita la graduatoria in vigore, è stata indetta una nuova selezione, che si è tenuta nel mese di febbraio 2023 ed ha portato alla formazione di una nuova graduatoria per 5 persone.

Infrastrutture-Patrimonio

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 per la gestione delle infrastrutture dedicate al trasporto pubblico, ha riguardato in particolare:

- verifiche e controlli periodici di competenza sugli immobili e sui relativi impianti;
- progettazione e realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria su strutture esistenti;
- realizzazione parcheggi e fermate servizio extraurbano;
- pensiline e tabelle di fermata.

Verifiche e controlli periodici di competenza sugli immobili e sui relativi impianti

Anche nel 2022 si è provveduto alle verifiche e controlli dell'asset patrimoniale nel rispetto della legislazione vigente, al fine di assicurare l'adeguatezza e sicurezza del patrimonio immobiliare.

Si è provveduto al rinnovo dei CPI in scadenza; alla redazione della certificazione da parte di tecnico abilitato, attestante la regolarità degli impianti di distribuzione carburanti delle sedi di Tione e Trento via Innsbruck ed alla redazione dell'attestazione di prestazione energetica di alcuni fabbricati.

Inoltre l'attività prevede la gestione degli impianti e delle attrezzature mediante interventi rivolti al mantenimento del patrimonio immobiliare in buone condizioni ed in grado di svolgere la sua funzione originaria, la gestione dei fornitori e del contratto di servizio; in particolare prevede:

- la gestione del servizio di pulizia degli immobili;
- servizio di terzo responsabile per la gestione degli impianti termici;
- verifiche delle messe a terra nei luoghi di lavoro;
- manutenzione delle aree verdi;
- verifica programmata dei portoni e delle barriere automatiche;
- verifica semestrale dei presidi antincendio;
- manutenzione dei servizi igienici automatici;

- verifica delle coperture e delle linee vita;
- rinnovo dei CPI/SCIA in scadenza;
- posa e rinnovo dei presidi antipolvere.

L'attività di manutenzione programmata è svolta allo scopo di prevenire i problemi prima che si verifichino, ridurre i costi di manutenzione a lungo termine, aumentare l'efficienza e la durata dell'equipaggiamento, migliorare la sicurezza degli edifici e degli impianti e minimizzare i tempi di inattività degli edifici e degli impianti

È stata effettuata anche della manutenzione immobiliare definita "a guasto", che prevede l'identificazione e la riparazione di problemi o guasti non programmati all'interno di un sistema o attrezzatura quando questa smetta di funzionare o inizi a funzionare in modo non corretto. La manutenzione a gusto viene attuata mediante l'attivazione di contratti di servizio annuali o biennali con fornitori che effettuano attività manutentiva costituita da attività edile, elettrica ed idraulica.

Progettazione e realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria su strutture esistenti

Per quanto riguarda la manutenzione straordinaria sono stati effettuati i seguenti interventi:

- sostituzione caldaia dell'appartamento presso la stazione di Dermulo;
- sostituzione finestre e portoncino ingresso stazione di Grumo;
- sostituzione caldaia lavaggio di Cles;
- installazione barriere motorizzate presso l'accesso ai parcheggi della stazione di Mezzolombardo;
- sostituzione anta portone rimessa treni Mezzolombardo;
- installazione scala di accesso alla copertura dell'hangar presso aeroporto Caproni;
- installazione impianto condizionamento presso la biglietteria dell'autostazione di Riva del Garda;
- rifacimento pozzetti, pavimentazione e tubazioni di adduzione gasolio presso l'impianto di distribuzione carburanti della rimessa bus di Tione;
- installazione impianto di condizionamento locale quadri elettrici stazione di Lavis;
- installazione parapetto sulla copertura del fabbricato della stazione di valle della funivia Trento–Sardagna;
- rifacimento segnaletica verticale e orizzontale dell'autostazione di Trento, via Pozzo;
- installazione termostati dotati di password presso varie sedi ai fini del risparmio energetico;
- risanamento fosse e collegamento delle stesse con vasca di accumulo reflui presso la rimessa di via F.lli fontana a Trento;
- fornitura nuovo gruppo di continuità presso la sede di Rovereto;
- installazione di sistema domotico di controllo illuminazione delle pensiline dell'autostazione di Trento, via Pozzo;
- ricerca perdite e riparazione acquedotto stazione di Mostizzolo;
- rifacimento cappotto esterno stazione di Caldes;
- rifacimento manto di copertura stazione di Terzolas;
- taglio piante e sistemazione marciapiede stazione di Mezzolombardo;
- ristrutturazione uffici al secondo piano della palazzina di Trento, via Dosso Dossi;
- lavori di sistemazione manto di copertura ed intonaci delle pensiline dall'autostazione di Trento – via Pozzo;
- lavori di rifacimento dell'impianto elettrico di illuminazione delle pensiline dell'autostazione di Trento – via Pozzo
- lavori di rifacimento copertura della pensilina dell'autostazione di Fiera di Primiero;
- predisposizione del progetto definitivo per la realizzazione di una tettoia per il parcheggio di n. 2 autobus nel comune di Palù del Fersina;

- predisposizione della progettazione esecutiva per l'implementazione dell'impianto di rilevazione gas metano presso l'officina della sede di Trento, via Innsbruck;
- sostituzione del forno presso la mensa della sede di Trento – via Innsbruck;
- riduzione della lunghezza della fune traente ed esecuzione di n. 2 teste fuse funivia Trento–Sardagna;
- predisposizione della documentazione tecnica per i contratti aperti relativi agli interventi di manutenzione edile degli immobili di proprietà.

Realizzazione parcheggi e fermate

Sono stati avviati i lavori per la realizzazione della nuova fermata bus di Levico Terme e dell'attigua rotatoria.

Pensiline e tabelle di fermata

Nel corso del 2022 sono state effettuate le seguenti principali attività:

- affidamento del servizio fornitura e posa in opera di n. 14 nuove pensiline in legno modello PAT;
- affidamento del servizio di fornitura e posa in opera di n. 3 pensiline metalliche presso la nuova fermata bus di Levico Terme.

Infrastruttura trasporto pubblico locale: sviluppo e potenziamento

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 per lo sviluppo dell'infrastruttura ha riguardato in particolare la gestione dei seguenti progetti e contratti:

- contratto di appalto integrato dei lavori di "Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di realizzazione della nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo (TN)";
- contratto di appalto del servizio di "Direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione e LEED AP della nuova officina di manutenzione del materiale rotabile ferroviario in località Spini di Gardolo a Trento";
- progetto "Raccordo Stazione di Gardolo – Nuova Officina di Spini" secondo quanto dettato dal nuovo Sistema di Gestione della Sicurezza (SGS) della ferrovia isolata Trento-Malè-Mezzana per quanto concerne i sottosistemi armamento ed elettrificazione;
- Polo di Interscambio Modale di Rovereto;
- Circonvallazione ferroviaria RFI di Trento;
- prolungamento e potenziamento della ferrovia Trento-Malè nel tratto da Lavis a Mattarello denominato progetto "Nordus";
- progetto BRT nelle valli olimpiche di Fiemme e Fassa;
- Nuovo Centro Intermodale di Cavalese nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus Rapid Transit);
- progetto bus elettrici a Trento finanziato dal PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza).

Nuova officina in località Spini di Gardolo

Nel giugno 2020 è stato sottoscritto il contratto dei lavori di "Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di realizzazione della nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo (TN)" con l'A.T.I. fra le imprese MAK Costruzioni S.r.l." (Capogruppo) e "Carron Cav. Angelo S.p.A." (mandante).

Nel settembre 2020 è stato sottoscritto il contratto del servizio di "Direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione e LEED AP della nuova officina di manutenzione del materiale rotabile ferroviario in località Spini di Gardolo a Trento" con l'A.T.I.

fra le imprese Rina Consulting S.p.A. (Capogruppo), A.I.A. Engineering S.r.l. (mandante) e Iure S.r.l. (mandante).

Considerati gli anni intercorsi dalla pubblicazione della gara (2014) per effetto dei numerosi ricorsi, nel 2018, a seguito dei cambiamenti strategici intervenuti nel nuovo sistema di trasporto pubblico (con acquisizione dell'esercizio della Valsugana da parte della Società e acquisto di nuovi elettrotreni a scartamento normale) si è proceduto d'intesa e su autorizzazione della Provincia Autonoma di Trento – Dipartimento Infrastrutture e Mobilità - alla verifica funzionale, tecnica ed economica delle modifiche necessarie alla nuova officina treni di Spini, per renderla fin da subito idonea anche alla manutenzione dei mezzi a scartamento normale. La necessità della modifica per la manutenzione anche dei rotabili a scartamento normale è stata deliberata dalla P.A.T. a fine 2018 con concessione del finanziamento integrativo necessario per la modifica. Con Conferenza di Servizi n. 48/2019 a fine 2019 è stata autorizzata con parere favorevole la modifica al progetto definitivo della "Nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo" ed anche il Comitato Tecnico Amministrativo ha espresso parere favorevole N. 20/19 nella seduta del 03/09/2019.

Con Ordine di Servizio n. 1 del RUP di data 03/09/2020, è stato sottoscritto il "*Verbale di consegna inizio progettazione esecutiva*" dove si dispone l'inizio dell'attività di redazione del progetto esecutivo comprensivo delle modifiche, integrazioni ed adeguamenti progettuali che si rendono necessari per la manutenzione anche dei rotabili a scartamento normale, nonché per gli adeguamenti normativi e funzionali necessari, dato il lungo tempo trascorso dalla progettazione originaria (2012) posta a base di gara; tale possibilità di introdurre modifiche ed adeguamenti progettuali era peraltro coerente con le previsioni del Capitolato Speciale d'Appalto.

Durante la redazione del Progetto esecutivo da parte dell'Appaltatore, comprensivo delle modifiche ed integrazioni, sono sorte delle problematiche di carattere economico e tecnico. In particolare, dopo la consegna del progetto esecutivo, l'Appaltatore contestava l'obbligo della redazione del progetto esecutivo stesso senza dapprima aver redatto il progetto definitivo delle modifiche quale presupposto per consentirgli di adempiere alla propria obbligazione contrattuale, consistente nella progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori.

La Società, al fine di concretizzare la redazione del progetto esecutivo e dare quindi seguito all'esecuzione dei lavori, ha più volte incontrato l'Appaltatore per definire compiutamente il corretto perimetro delle reciproche obbligazioni contrattuali; tali incontri non hanno portato ad una convergenza tra le parti.

Al fine di risolvere tali controversie, d'intesa con l'Appaltatore, si è provveduto a nominare il Collegio Consultivo Tecnico, così come dettato dall'art. 6 del D.L. 16 luglio 2020, n. 76 convertito in Legge 10 settembre 2020, n. 120 (di seguito: "DL Semplificazioni").

In data 13/10/2021 si è costituito il Collegio che, con la Determinazione n. 1 del verbale di data 28/12/2021, ha dato riscontro al quesito n. 1 di Trentino trasporti, perimetrando ed indicando l'ambito del progetto esecutivo integrato, modificato e dettagliato per quanto attiene alla consistenza nell'Allegato A, con intimazione all'appaltatore di redigere e consegnare il progetto esecutivo entro il nuovo termine assegnato.

Successivamente il collegio ha espresso le Determinazioni n. 2 di data 11/03/2022 (che ha consentito lo slittamento del termine ultimo per la consegna del Progetto Esecutivo fino al 22/04/2022 da parte dell'Appaltatore), n. 3 di data 19/04/2022 e n. 4 di data 18/06/2022 dove riconosceva anche all'Appaltatore € 465.498,32, così suddiviso: € 184.068,03 per la fornitura e posa in opera di un tornio ferroviario da 22 t/asse, € 234.177,26 per la posa in opera di TNT ed € 47.253,03 per la realizzazione di un corpo di fabbrica destinato ad ospitare un depuratore.

In data 22/04/2022, a seguito delle determinazioni del Collegio Consultivo Tecnico n. 1 di data 28/12/2021 e n. 2 di data 11/03/2022, l'Appaltatore ha consegnato il Progetto Esecutivo della "Nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo".

A seguito della ricezione del Progetto Esecutivo, Trentino trasporti procedeva nell'ITER tecnico – amministrativo ed economico per l'approvazione del progetto esecutivo.

In relazione alle richieste di integrazione e chiarimenti pervenuti dai servizi urbanistici di P.A.T. e Comune di Trento, dal servizio Prevenzione Incendi della P.A.T. e dall'Ente terzo di verifica, l'Appaltatore da ultimo, in data 12/10/2022, ha consegnato la versione finale del progetto esecutivo.

In data 28/12/2022 si è svolta la Conferenza di Servizi Istruttoria per l'espressione dei pareri ed intese dei vari Enti e Servizi chiamati a dare le rispettive autorizzazioni, nulla osta o atti di assenso.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo aver ottenuto le autorizzazioni e i pareri degli organi competenti, in data 07/02/2023 ha approvato il Progetto Esecutivo.

In data 13/02/2023 è stato sottoscritto l'Atto di Sottomissione e sono stati consegnati i lavori, per l'avvio degli stessi.

Si evidenzia la rilevante tematica relativa al notevole incremento dei prezzi e costi dei lavori pubblici intervenuti nel 2022 per effetto della grave congiuntura internazionale e per la quale l'Appaltatore ha preannunciato istanza di rinegoziazione contrattuale.

Si rileva infine che, in relazione alla previsione di realizzazione della circonvallazione ferroviaria di Trento finanziata con fondi del PNRR, la nuova Officina assume ancor più carattere strategico per la manutenzione dei treni della FTM in vista della interruzione della stessa ferrovia, i cui tempi saranno quantificati nel dettaglio, per consentire i lavori della Circonvallazione.

Raccordo Stazione di Gardolo - Officina di Spini

Il raccordo Stazione di Gardolo – Nuova Officina di Spini è uno stralcio del Progetto preliminare che ricomprende anche la stazione di Gardolo, a cui il raccordo è collegato.

Il progetto è articolato in stralci funzionali e tiene conto della possibilità di potenziare in futuro la stazione di Gardolo per un utilizzo di tipo metropolitano e per supportare un aumento del traffico della linea.

In una prima fase, tuttavia, gli interventi sono limitati alla realizzazione del collegamento tra la stazione di Gardolo e la Nuova Officina Manutenzione Rotabili, con un binario a tre rotaie che consenta il transito di mezzi a scartamento metrico e normale.

Effettuate le verifiche finali per la definizione delle specifiche tecniche propedeutiche all'affidamento della progettazione della Trazione Elettrica e del Binario per il Raccordo Stazione di Gardolo - Officina di Spini, sono stati consegnati i Progetti esecutivi del binario e dell'elettrificazione per il raccordo Stazione di Gardolo – Nuova Officina di Spini.

E' stata svolta dal Comitato Tecnico una Valutazione del Rischio di tipo organizzativo, di cui alla procedura 518 – Gestione delle Modifiche, per l'attivazione della circolazione dei treni sul Raccordo tra la Stazione di Gardolo e la Nuova Officina Manutenzione dei Treni di Spini; la Valutazione del Rischio, tra le altre cose, rende necessaria la valutazione relativa alle attività di AsBo (Assessment Body per valutazione CSM) e OIF (Organismo Indipendente Ferroviario) per i sottosistemi Infrastruttura (INFRA), Energia (ENE), e sicurezza e segnalamento (CCS), attività affidate nel 2022 e che continueranno a svolgersi nel 2023 fino alla messa in esercizio del raccordo.

Visto l'incremento dei prezzi dei lavori e dei materiali da costruzione è stato chiesto ai progettisti di rivalutare il progetto dal punto di vista economico, obbligazione necessaria per poter andare in gara nel 2023.

Polo di interscambio modale di Rovereto

La Provincia Autonoma di Trento, nel corso degli anni, ha posto tra i suoi obiettivi la risoluzione delle problematiche relative alla mobilità nei centri abitati.

A tal fine, negli ultimi anni, si sono svolti studi, monitoraggi e valutazioni approfondite su situazioni critiche nel territorio trentino. Nello specifico, per l'abitato di Rovereto, in data 08 febbraio 2016 è stato stipulato un "Protocollo di intesa" relativo alle strategie programmate nel quinquennio 2016/2020 fra P.A.T. e Comune di Rovereto.

Con delibera di Giunta n. 860, di data 09 giugno 2017, è stato approvato lo "Stato di attuazione e scenari tecnico-economici connessi al Protocollo di intesa tra la P.A.T. e il Comune di Rovereto relativo alle strategie programmate del quinquennio 2016-2020" all'interno del quale è stata indicata con carattere di assoluta priorità, tra gli altri e d'intesa fra le Amministrazioni coinvolte, la "realizzazione di una nuova stazione delle autocorriere e dei relativi parcheggi funzionali alla promozione della mobilità sostenibile e della pedonalizzazione".

Nel 2019 è stato redatto il Documento Preliminare di Progettazione quale strumento di pianificazione e programmazione del nuovo Polo di interscambio modale di Rovereto, che prevede la realizzazione dell'opera sull'area a ovest dei binari R.F.I., con piazzale per fermata, sosta e movimentazione dei mezzi per il trasporto pubblico locale, parcheggio interrato di interscambio gomma–ferro e connessioni ciclo-pedonali con lo scalo ferroviario e con il centro cittadino tramite piazzale Orsi.

Con deliberazione n. 1451 del 27/09/2019 è stato integrato il Documento di Programmazione settoriale (D.P.S.) 2019-2021 del Dipartimento Infrastrutture e Trasporti, Sezione in materia di trasporti pubblici, che conteneva anche la programmazione finanziaria dei contributi per servizi e degli investimenti effettuati dalla società e dove sono state finanziate le indagini ambientali, la bonifica ordigni bellici nonché il progetto Preliminare del polo di interscambio modale di Rovereto.

Con verbale di data 29/01/2020, si è svolta la Conferenza di Servizi n. 101E/2019, in cui è stato illustrato il progetto e gli intervenuti hanno espresso osservazioni e pareri.

Nel 2020 si sono concluse le attività inerenti alle indagini ambientali e la Bonifica ordigni Bellici (B.O.B) ed è stato redatto il Progetto preliminare.

Con verbale di data 26/01/2021, si è svolta la Conferenza di Servizi n. 1/2021 in cui è stato illustrato il progetto preliminare e gli intervenuti hanno espresso osservazioni e pareri.

Il Progetto Preliminare del polo di interscambio modale di Rovereto prevede un piazzale con 17 stalli per viaggiatori, 13 stalli per sosta tecnica, marciapiedi con pensiline di protezione viaggiatori, percorsi verticali di connessione con il parcheggio interrato, disposto su 2 piani per un totale di 230 posti auto ed un parcheggio per almeno 200 biciclette. Per consentire l'interscambio ferro-gomma con la limitrofa stazione di R.F.I., è previsto il raccordo al sottopasso ciclopedonale della ferrovia che sarà realizzato dalla P.A.T., inoltre per sbarrierare via Fortunato Zeni, sarà realizzato un sottopasso interrato ciclo –pedonale su via Zeni stessa, che collega direttamente piazzale Orsi, posto ad est della ferrovia, con il Polo Meccatronica posto a ovest della ferrovia. Per raccordale inoltre il parcheggio interrato e il piazzale bus, si prevedono degli interventi sulla viabilità comunale di Rovereto, attraverso la realizzazione di una rotatoria posta all'intersezione fra via Zeni, via Prato e via Pedroni.

Nel corso del 2021 si sono concluse le perizie di stima dell'areale, dando seguito all'iter con R.F.I. per l'acquisizione delle aree, così come delineato nel Disciplinare Tecnico Operativo tra Rete Ferroviaria Italiana S.P.A., Trentino trasporti S.P.A. e il Comune di Rovereto.

Nel corso del 2021 sono stati redatti i documenti tecnici ed i requisiti di partecipazione alla gara di appalto mediante procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del d.lgs. 50/2016 sopra soglia europea inerente all'affidamento dei servizi di "*Progettazione definitiva, esecutiva, coordinatore in materia di sicurezza e di salute durante la progettazione e realizzazione dell'opera nonché direzione dei lavori*" del Polo di Interscambio Modale di Rovereto.

Nel corso del 2022, nonostante i numerosi solleciti e interlocuzioni intercorse, non è ancora intervenuta l'acquisizione dell'area per il mancato riscontro da parte di R.F.I.

Circonvallazione ferroviaria RFI di Trento (Bypass)

In relazione al PFTE (Progetto di Fattibilità Tecnico-Economico) della Circonvallazione ferroviaria di RFI di Trento, pubblicato sul sito del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili, viste le interferenze dell'opera con la Ferrovia Trento Malè, che come risulta dal cronoprogramma, sarebbe stata interessata dalla chiusura fin dalle prime battute del cantiere già a inizio 2023 e fino a fine lavori, sono stati svolti serrati incontri con i referenti di RFI, della PAT e del Comune di Trento al fine di evitare, se non per il tempo tecnico strettamente necessario all'esecuzione dei lavori interferenti, l'interruzione della ferrovia Trento – Malè.

Infatti, come previsto dal PFTE, con l'inizio dell'accantieramento per la realizzazione dell'opera, previsto da cronoprogramma già nei primi mesi del 2023, e con l'interruzione del binario di arrivo a Trento all'altezza della attuale fermata "*Trento Nord Zona Commerciale*" (Top Center), viene interclusa fin dall'inizio dei lavori l'attuale stazione capolinea a 3 binari di Trento in via Dogana. Altra criticità del progetto di fattibilità del Bypass e legata alla interruzione della Ferrovia Trento Malè allo Scalo Filzi, è la soppressione dei binari che consentono l'accesso dei treni all'attuale storica officina di manutenzione materiale rotabile di via Secondo da Trento (Piazza Centa).

L'ipotesi condivisa con P.A.T. e Comune di Trento prevede invece lo spostamento preventivo della Ferrovia Trento – Malè a ovest delle opere anticipate, che potranno quindi essere realizzate mantenendo la Ferrovia Trento Malè in esercizio, assicurandone il collegamento sia con la stazione di via Dogana sia con l'esistente officina di manutenzione dei treni. Successivamente alle opere anticipate, al momento della realizzazione del sovrappasso Nassirya e della rampa di risalita Nord, la linea della Ferrovia Trento – Malè verrebbe provvisoriamente interrotta ma sarebbe poi riattivata al termine del completamento dei lavori stessi, utilizzando un sovrappasso al Bypass e ricollegandosi al tracciato realizzato ad ovest della trincea.

Nell'ambito dell'incontro avuto con il RUP e il Project Manager di RFI a dicembre 2022, le opere propedeutiche che riguardano la realizzazione della bretella provvisoria della FTM (a ovest dell'attuale binario) sono previste a partire da fine marzo 2023 per una durata di presunti 45-60 giorni.

Alla riapertura della linea saranno assicurati i collegamenti all'officina manutenzione e alla stazione di via Dogana, linea che resterà in esercizio per circa 465 giorni (presunto fine estate 2024) dopo di che verrà nuovamente chiusa per circa 600 giorni (fino a primavera 2026) per consentire i lavori di risalita del Bypass verso il cavalcavia ferroviario di vis Nassirya.

Al termine dei lavori verrà riaperta la FTM e la sola stazione di via Dogana, rimanendo precluso il collegamento con l'esistente officina di manutenzione dei treni in via Secondo da Trento.

Si rammenta che il PFTE di RFI, prevede 3 lotti funzionali che contraddistinguono il progetto complessivo, dei quali tuttavia ad oggi solo il lotto A risulta finanziato dal PNRR:

- Lotto funzionale A): Circonvallazione ferroviaria di Trento;
- Lotto funzionale B): interramento linea storica;
- Lotto funzionale C): NorduS.

Prolungamento e potenziamento della ferrovia Trento-Malè nel tratto da Lavis a Mattarello denominato progetto "Nordus"

Nell'ambito degli incontri con la P.A.T. ed il Comune di Trento è stato analizzato il progetto di prolungamento e potenziamento della Ferrovia Trento-Malè nel tratto da Lavis a Mattarello, denominato progetto "NorduS" (nell'ambito del progetto integrato della Città di Trento) in

funzione di servizio urbano nel contesto delle altre reti a servizio della mobilità Nord-Sud, facente parte del Lotto funzionale C) del progetto della circonvallazione di RFI.

Nel 2022 è stato sottoscritto un Accordo di Collaborazione tra P.A.T., Comune di Trento e Trentino trasporti quale attuale gestore del servizio di trasporto pubblico in Provincia di Trento, per la realizzazione dello Studio di Fattibilità del Progetto di Prolungamento e Potenziamento della Ferrovia Trento - Malè nel tratto da Lavis a Mattarello denominato progetto "NorduS" (nell'ambito del progetto integrato della città di Trento) in funzione di servizio urbano nel contesto delle altre reti a servizio della mobilità nord sud che dovrà esplorare anche le diverse alternative possibili per l'ottimizzazione del servizio di trasporto sull'asse del NorduS, alla luce del finanziamento statale concesso.

Nel luglio 2022 è stato aggiudicato il servizio per la redazione dello studio di fattibilità del progetto denominato "NorduS" alla società PINI GROUP Srl (capogruppo), in raggruppamento temporaneo con PRO ITER GROUP Consorzio stabile (mandante), MB Progetti Srl (mandante), Anastasi & Partners SA (mandante), EVITEC Srl (mandante), S.E.P.I. Srl (mandante) e A.I.A. Engineering Srl (mandante).

In data 25/11/2022 è stato sottoscritto il verbale di consegna anticipata del servizio per l'avvio delle prestazioni.

Il Progetto BRT nelle valli olimpiche di Fiemme e Fassa

Il BRT (Bus Rapid Transit) è un sistema di trasporto basato sugli autobus, che ha l'obiettivo di offrire una mobilità ad alta capacità rapida, confortevole ed efficiente. Per raggiungere questo risultato, i sistemi BRT si avvalgono di corsie preferenziali con migliori tempi di percorrenza, e una frequenza di transito elevata, focalizzando anche l'attenzione sull'assistenza ai Clienti. Il progetto BRT si compone di:

- infrastruttura stradale con corsie dedicate e preferenziazione semaforica, di competenza dell'APOP, Agenzia della P.A.T.;
- mezzi innovativi con incarrozzamento a raso, trasporto disabili, biciclette, sci e trazione alternativa al gasolio di competenza della Società;
- logistica di supporto di competenza della Società;
- comunicazione e incentivazione all'utilizzo: in convenzione con le Comunità di Valle Fiemme e Fassa tramite l'accordo tra le stesse e la P.A.T.

Lo stato di avanzamento del Progetto:

- è stato preparato il DPP (Documento di Progettazione Preliminare) ad opera di APOP e presentato alle C.d.V.;
- è stato individuato il piano di esercizio ipotizzato dalla Società che prevede un aumento dei km serviti, da circa 1,3 M di km/anno a 1,6 M di km/anno; è stata definita la tipologia di trazione, per il 45% a metano/biometano e per il 53% elettrico;
- sono state individuate le sedi logistiche di supporto:
    - a Cavalese;
    - in Val di Fassa, deve essere condivisa la scelta finale dell'area con P.A.T. e Comune e avviate le procedure per l'acquisizione delle aree.

Nuovo Centro Intermodale di Cavalese nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus Rapid Transit)

Con Delibera Giunta Provinciale n. 2240 di data 23/12/2021, approvazione del "Documento di Programmazione Settoriale (DPS) 2021-2023 del Dipartimento Infrastrutture – Sezione in Materia di Trasporti Pubblici" dove è stata programmata la realizzazione della nuova logistica in valle di Fiemme e Fassa collegata all'intervento denominato Bus Rapid Transit (BRT), nell'ambito degli interventi per le olimpiadi invernali 2026, è stata individuata Trentino trasporti quale ente strumentale alla realizzazione di tali opere.

Il nuovo centro intermodale nel comune di Cavalese rappresenta uno dei principali nodi logistici di interscambio funzionale al progetto.

Nel 2022 la società ha redatto il Progetto Definitivo.

Il progetto prevede la realizzazione di quattro infrastrutture che andranno a soddisfare altrettante esigenze del territorio:

- una rimessa per gli autobus di Trentino Trasporti;
- l'autostazione del trasporto pubblico;
- un parcheggio interrato;
- un parco verde sopra la copertura della rimessa.

La superficie interessata dal progetto è interposta tra la Strada Statale 48 delle Dolomiti e Via Paradisi, una strada comunale che sale verso ovest. Sui lati minori il terreno confina con le pertinenze di residenze private.

È stata posta particolare attenzione all'inserimento paesaggistico dell'opera, sfruttando i differenti livelli di quota presenti, che degradano da Nord (via Paradisi) a sud (SS 48), limitando il più possibile l'impatto che gli importanti volumi avrebbero potuto comportare nel contesto, realizzando:

- un seminterrato per la rimessa degli autobus con 5 stalli per bus di lunghezza da 18 m, di cui n. 2 attrezzati per la ricarica elettrica, 10 stalli per bus di lunghezza da 12 m, di cui n. 6 attrezzati per la ricarica elettrica; l'impianto autolavaggio di tipo a tunnel, l'impianto ricarica urea, locali accessori e locali tecnologici;
- frontalmente alla rimessa, alla quota della strada statale è prevista la realizzazione dell'autostazione con pensiline di attesa, con lo spazio per 8 stalli ed ampi spazi di manovra al fine di garantire la comoda movimentazione dei bus anche in sovrapposizione con la sosta dei bus operativi. Nel piazzale è stato previsto anche un volume funzionale che sarà destinato a biglietteria, sala d'attesa, servizi igienici, zona ristoro e locale per il personale di servizio;
- un parcheggio interrato con capacità di 139 posti auto con 6 postazioni per la ricarica delle auto elettriche, 16 posti moto e 20 posti biciclette;
- a copertura dell'autorimessa è previsto un parco verde nonché i locali tecnologici per la consegna delle utenze e locali impianti per la ricarica dei veicoli elettrici.

In data 15/11/2022 si è svolta la Conferenza di Servizi Istruttoria per l'espressione dei pareri ed intese dei vari Enti e Servizi chiamati a dare le rispettive autorizzazioni, nulla osta o atti di assenso.

Nel corso del primo trimestre del 2023 è prevista l'approvazione del progetto esecutivo e l'avvio della procedura di gara dei lavori. La peculiarità di tale opera, ancor più di altri progetti, è l'improcrastinabilità dei tempi di messa in servizio, prevista per fine 2025, funzionale alle opere Olimpiche 2026; in tal senso viene data particolare attenzione proprio al rispetto di determinate "milestone", vincolanti per la prosecuzione del progetto.

Progetto bus elettrici a Trento finanziato dal PNRR

Il Progetto è partito a metà 2021 con i Decreti Ministeriali che hanno istituito i fondi per le regioni e province autonome del PNRR e prevede due linee di finanziamento per fasi funzionali:

- la prima per 7.895.2000 € destinati alla P.A.T., con cui è stata riprogettata la linea 17 Trento – Lavis – Zambana con l'incremento dell'offerta di posti per arrivare nelle ore di punta alla frequenza di 10 minuti con 600 pax/h/direzione. Si prevede un investimento per 6 bus da 12 metri e 3 da 18 metri, infrastruttura di ricarica del tipo "*overnight*" a Trento e "*opportunity*" a Lavis, con raddoppio dei km percorsi e una riduzione di circa 18 TEP/anno di petrolio e 400 tonnellate di CO2/anno;
- la seconda per 4.717.406,00 € destinati al Comune di Trento, con cui è stato proposto di sostituire la linea 7 e la linea 15 con 7 bus e infrastruttura di ricarica del tipo

"*opportunity*" a Gocciadoro. Si prevede una riduzione di 20 TEP /anno di petrolio e 450 tonnellate CO2/anno.

Per la prima fase è stato sottoscritto con l'ATI aggiudicataria EVOBUS e ENELX, il relativo contratto nel settembre 2022 (entro i termini stabiliti dal PNRR) e sono iniziate le prestazioni contrattuali.

Per quanto riguarda la fase 2, con il parere positivo di APAC e del Ministero, si è dato avvio alla procedura Negoziata con l'ATI EVOBUS e ENELX.

Infrastruttura ferroviaria Trento-Malè-Mezzana: manutenzione

Con riferimento agli interventi nel settore dei ponti ferroviari, delle gallerie, delle opere di sostegno e dei versanti, dell'armamento, della trazione elettrica e segnalamento, si riepiloga di seguito quanto di più significativo eseguito nel corso del 2022.

Ponti ferroviari, opere d'arte minori e gallerie

Relativamente ai ponti, viadotti e ponticelli della linea ferroviaria Trento–Malè–Mezzana, nel corso dell'anno è stata regolarmente eseguita la visita ispettiva periodica principale (con cadenza triennale) di 78 opere d'arte la cui scadenza ricorreva nel 2022 ed è stata eseguita con esito positivo la visita sessennale (ex art 34 del D.M. LLPP del 06.05.1919) del viadotto "Mezzana" comprensiva di prova di carico statica e dinamica e della verifica delle saldature e bullonature del viadotto, la cui struttura è costituita da due travi ad anima piena in acciaio con sovrastante soletta collaborante in c.a.; è stata inoltre regolarmente effettuata la visita ispettiva annuale con carrello dotato di piattaforma delle 14 gallerie della linea.

Relativamente ai lavori di manutenzione straordinaria si evidenziano:

- intervento di somma urgenza di ripristino del tombino/canale del rio Dusini a Cles;
- lavori di sistemazione dell'alveo del rio Val Baiarda a valle del tombino nel comune di Caldes, finalizzati a preservare il manufatto dallo scalzamento;
- lavori per la realizzazione di un marciapiede nella galleria "Rocchetta II" e di manutenzione straordinaria puntuale del rivestimento;
- interventi puntuali di drenaggio all'interno della galleria "Mostizzolo V" finalizzati a risolvere i problemi di umidità riscontrati nella galleria.

Opere di sostegno e versanti

Nell'ambito del programma pluriennale di controllo, verifica e messa in sicurezza delle opere di sostegno e dei versanti, nel corso del 2022 sono stati eseguiti i seguenti lavori finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico:

- intervento di sostituzione delle gabbionate e di manutenzione straordinaria dei manufatti di Taio;
- intervento di consolidamento del pendio roccioso presso la stazione di Dermulo;
- lavori di manutenzione del canale di guardia in affiancamento al binario a Cles;
- lavori per posa di gabbionate a valle della curva n. 136 nel Comune di Caldes;
- intervento di consolidamento del muro di controripa e di sistemazione del versante a Tozzaga.

Armamento e sede ferroviaria

Nel 2022 è proseguita l'attività di verifica, controllo periodico e manutenzione ordinaria della linea ferroviaria, per garantire la regolarità e sicurezza dell'esercizio ferroviario; in particolare:

- risanamento ballast e sostituzione traverse nella tratta a tre rotaie Trento-Gardolo;
- risanamento ballast con sostituzione di una campata di binario da 12 m all'interno della galleria della Vergondola;
- sostituzione coppia ago/contrago dei deviatoi delle stazioni di Malè, Trento e Zambana;
- sostituzione telaio degli aghi del deviatoio della stazione di Mezzocorona Borgata;
- risanamento ballast e sostituzione traverse in loc. Segno e Cles;
- sostituzione saldature con posa di nuovi spezzoni di rotaia;
- rifacimento pavimentazione marciapiedi della fermata di Marilleva e della stazione di Dimaro;

Sono state svolte le attività inerenti al recepimento del nuovo quadro normativo per le ferrovie isolate, del nuovo sistema SGS e del piano di formazione del sottosistema ARM, con l'ottenimento della certificazione di Istruttore/Esaminatore per il Capo Servizio nei sottosistemi di competenza e la conversione delle abilitazioni del personale interessato.

Trazione elettrica e segnalamento

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 per la gestione delle infrastrutture tecnologiche e di sicurezza ferroviarie dedicate al trasporto pubblico, ha riguardato in particolare:

- verifiche e controlli periodici sugli impianti ferroviari;
- interventi di manutenzione ordinaria sugli impianti stessi per garantire la sicurezza e la regolarità dell'esercizio;
- attività inerenti al recepimento del nuovo quadro normativo per le ferrovie isolate, del nuovo sistema SGS e del piano di formazione del sottosistema energia, con l'ottenimento della certificazione di Istruttore/Esaminatore per il Capo Servizio nei sottosistemi di competenza: IS (impianti di segnalamento), TE (trazione elettrica), SSE (sottostazioni elettriche), nonché la conversione delle abilitazioni del personale interessato;

Si riportano nel seguito gli interventi più significativi di manutenzione straordinaria nel settore della trazione elettrica, del segnalamento e degli impianti tecnologici ferroviari in generale:

- trazione elettrica 3000 Vcc (Volt corrente continua): a seguito della progettazione e del relativo appalto sono stati eseguiti e completati i lavori di manutenzione straordinaria degli impianti di elettrificazione della ferrovia Trento-Malè-Mezzana per continuare le attività di rinnovo della linea di contatto con l'adeguamento dello schema di alimentazione elettrica delle stazioni ferroviarie e la relativa posa dei nuovi sezionatori motorizzati nelle stazioni di cui al contratto in essere; sono stati progettati ed appaltati i lavori per la realizzazione dei nuovi sezionatori motorizzati in armadio con esecuzione blindata 3.000 Vcc per la stazione di Mezzolombardo;
- impianto di sicurezza e segnalamento: a seguito della realizzazione del nuovo impianto Wifi per comando remoto a bordo treno delle manovre di ingresso e uscita (istradamenti) presso il parco deposito di Croviana, sono state eseguite le attività per l'attrezzaggio dei treni interessati;
- sono stati realizzati gli impianti necessari all'installazione del nuovo sistema RTB/RTF per il rilevamento delle temperature delle boccole e dei freni;

- si è predisposto uno studio di fattibilità per la realizzazione di una specifica attrezzatura tecnologica automatica per il trattamento antighiaccio della linea di contatto 3.000 Vcc;
- sono state completate le attività relative all'up-grade del circuito di controllo e di sicurezza di tutte le casse di manovra per i passaggi a livello, sulla base di un nuovo schema elettrico realizzato per intesa con R.F.I. e il costruttore, per aumentarne l'affidabilità e la sicurezza; è stato eseguito l'upgrade tecnologico di un primo gruppo di centraline statiche di continuità di alimentazione a specifica RFI dell'impianto ACC-M (Apparato Centrale Calcolatore Multistazione);
- sono in esecuzione i lavori di cui al progetto esecutivo ed alla successiva variante relativi all' aggiornamento degli impianti di sicurezza della galleria della Vergondola che comprendono: aggiornamento impianto illuminazione di emergenza ed elettrico, sensori di temperatura e realizzazione nuovo impianto di diffusione sonora EVAC per comunicazioni di emergenza anche da remoto (quest'ultimo anche per galleria Rocchetta).

Nuovo quadro normativo ferroviario: ferrovia isolata Trento Malè

Nel 2019 vi è stato a livello nazionale un rilevantissimo cambio di paradigma normativo nell'ambito della sicurezza ferroviaria, che riguarda anche le Ferrovie isolate dal sistema nazionale, tra le quali ricade la Ferrovia Trento-Malè-Mezzana. La P.A.T., che ha competenza primaria nel settore dei trasporti, mantiene per la Ferrovia Trento-Malè-Mezzana le competenze di organo di vigilanza e controllo che a livello nazionale sono ricoperte dall'Agenzia Nazionale per la Sicurezza Ferroviaria (ANSF) oggi ANSFISA (Agenzia nazionale per la sicurezza delle ferrovie e delle infrastrutture stradali e autostradali).

Il nuovo quadro normativo, recepito comunque gradualmente anche dalla P.A.T., ha richiesto nel 2019 l'aggiornamento dell'analisi dei rischi della Ferrovia Trento-Malè-Mezzana (infrastruttura, materiale rotabile ed esercizio) con recepimento di quanto stabilito dal Regolamento Circolazione Ferroviaria nazionale (RCF) emanato da ANSF. Il documento è stato redatto e consegnato al competente Servizio Motorizzazione Civile della P.A.T.

Nel 2020, come stabilito dalla L.P. 16/93, è stato predisposto ed implementato il nuovo Sistema di Gestione della Sicurezza (SGS) della ferrovia isolata Trento-Malè-Mezzana, che ha comportato il superamento del modello organizzativo basato sul DPR 753/80 e sulla figura del Direttore di Esercizio. Il nuovo SGS, comprensivo del nuovo modello organizzativo e delle responsabilità, è stato consegnato alla P.A.T., organo di controllo, il 30 dicembre 2020, quindi in tempo utile per l'attivazione del sistema dal 01/01/2021, come previsto dalla L.P.

Nel 2021, attraverso una selezione interna, è stata anche individuata la nuova figura del Responsabile di Sistema di Gestione della Sicurezza previsto dalla norma, che è stato nominato sia per la ferrovia isolata FTM sia per la linea nazionale FTB, unificando la funzione per entrambe le ferrovie secondo i programmi strategici individuati dalla Società.

Nel 2022 il SGS prosegue nella sua implementazione sotto la responsabilità del nuovo responsabile.

Per quanto riguarda la formazione professionale nel 2022 è iniziata la "conversione" delle abilitazioni/idoneità del personale dell'infrastruttura ferroviaria nelle abilitazioni/idoneità previste da SGS, che proseguirà fino a completamento anche nel 2023.

Gestione Emergenze

La gestione delle emergenze sulla Ferrovia Trento – Malè - Mezzana è stata implementata nell'ambito del nuovo SGS della sicurezza ferroviaria.

Impianti tecnologici

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022 per la gestione delle infrastrutture tecnologiche ed informatiche ha riguardato in particolare:

- estensione del sistema aziendale di videosorveglianza ai nuovi veicoli del servizio extraurbano e del servizio urbano;
- manutenzione ed efficientamento delle linee dati e dei dispositivi di rete aziendali;
- installazione in tutte le stazioni della Ferrovia Trento-Malè-Mezzana di un impianto di diffusione audio per l'annuncio dei treni in arrivo ed in transito;
- introduzione di un sistema NAC (Network Access Control) nella rete informatica aziendale.

Energia, innovazione e ambiente

È proseguito anche nel 2022 l'impegno in campo ambientale ed energetico, coerentemente con la "politica ambientale" della Società, con una serie di significativi interventi ed iniziative riportate di seguito.

Diagnosi energetica

La Diagnosi Energetica del 2019, obbligatoria ogni 4 anni ai sensi del D. Lgs 102/2014, ha prescritto alcuni interventi per ridurre i consumi energetici.

Prioritaria per l'azienda è la riduzione dei consumi dei vettori dei trasporti, che da soli coprono l'80% delle circa 12.000 TEP. consumate all'anno. Il TEP (Tonnellata Equivalente di Petrolio) indica la quantità di energia contenuta in una tonnellata di petrolio, e viene utilizzato, con opportuni meccanismi di conversione, per uniformare le fonti di energia primaria.

Nel corso del 2022, con le iniziative adottate, si sono registrati i seguenti benefici:

1. Utilizzo del biometano prodotto a Cadino (TN) da Bioenergia Trentino, acquistato tramite lo shipper proposto dalla piattaforma di acquisto CONSIP. Nel corso dell'anno tutto il fabbisogno della società, circa 1,7 milioni di metri cubi, è stato coperto dal biometano, facendo risparmiare alla società circa 500 TEP di consumi, pari al 5% aziendale. Il biometano è un combustibile rinnovabile, in quanto la CO2 non proviene da fonti fossili ma dalla digestione anaerobica dei rifiuti organici tramite la filiera della raccolta differenziata. In questo modo si è evitata l'immissione in atmosfera di circa 3.500 tonnellate di CO2.
2. Entrata in esercizio di 3 veicoli urbani a gasolio del tipo "mild-hybrid". Questi veicoli - il cui acquisto è partito nel 2020 grazie alle economie di spesa realizzate su precedenti bandi - nonostante la riduzione dei consumi (circa il 18% in meno degli autobus più parchi della flotta nei primi 30.000 km di esercizio) non rientrano più nelle categorie degli acquisti considerati "verdi" dalle ultime Direttive Europee. Di fatto i costruttori non stanno più investendo in questo tipo di veicoli, perché considerati non remunerativi.

Nel corso del 2022 inoltre è stato perfezionato il primo bando di bus elettrici per la città di Trento; le previsioni, che andranno verificate a consuntivo, sono di un risparmio di energia del 13%.

Interventi ambientali

Come negli anni precedenti, sono stati svolti alcuni interventi di ammodernamento degli immobili ed impianti di proprietà sotto il profilo ambientale, rispettando le normative di settore. Presso la sede di Tione di Trento si evidenzia in particolare la sistemazione dei passi d'uomo e relativi pozzetti a servizio dei serbatoi interrati contenenti gasolio da autotrazione e la sostituzione di tutte le tubazioni di adduzione del carburante.

Nel corso del 2022 la Giunta Provinciale di Trento ha approvato l'analisi di rischio sanitaria ed ambientale ai sensi del titolo V del D.lgs. 152/2006 e s.m.i. relativa all'area di via Marconi a Trento. A far data dal 1955 il sito era utilizzato come deposito ed officina autobus della società Atesina S.p.A. e fu dismesso definitivamente nel 2015, a partire da tale anno ed a tutt'oggi i mezzi urbani utilizzati nella città di Trento sono stati rimessati e manutenuti presso l'attuale sede di via Innsbruck.

Presso tale area è stata eseguita un'indagine ambientale al fine di dare esecuzione ad una serie di operazioni immobiliari e valutare eventuali costi di bonifica. I riscontri analitici di tali indagini, per ricercare la presenza di un ampio spettro di tipologie di inquinanti (metalli, solventi, idrocarburi, olii, amianto), hanno evidenziato una situazione di potenziale contaminazione della matrice terreno (idrocarburi pesanti, con C>12 e idrocarburi policiclici aromatici).

L'analisi ha valutato, dapprima, l'accettabilità del rischio nello scenario originario di utilizzo industriale del sito, per il quale però l'attività è attualmente preclusa ed ha verificato, inoltre, l'accettabilità del rischio nello scenario futuro, cioè per un uso come area a verde multifunzionale.

Questo prevede la realizzazione di una piazza coperta per ospitare attività di varia natura, di locali di servizio ed attrezzature a supporto, di una riconversione complessiva di carattere sportivo, comprensiva di palestre e spogliatoi in luoghi chiusi e campi da gioco in luoghi aperti. Tali utilizzi prevedono una durata massima dell'esposizione giornaliera pari ad 8 ore, distribuite in 4 ore in ambiente indoor e 4 ore in ambiente outdoor. Ad oggi la progettualità futura non supporta scelte maggiormente vincolanti (come, ad esempio, la presenza di un bar o di un ristorante), che dovranno essere definite nell'ambito della progettazione definitiva. In tal caso dovrà essere effettuata nell'ambito di una revisione dell'analisi di rischio, per ogni singola area, una verifica dei parametri caratteristici del sito, sia quelli di esposizione precedentemente citati, che quelli geometrici adottati in via preliminare (caratteristiche dei volumi indoor, localizzazione e tipologie di pavimentazioni, ecc.).

Acquisto energia elettrica e gas metano

Per quanto riguarda le utenze elettriche aziendali, la Società continua ad aderire ai contratti quadro della P.A.T., per i quali l'aggiudicataria per il 2022 è stata Dolomiti energia S.p.A.

L'azienda, in coerenza con la propria "Politica ambientale", al fine di "proteggere l'ambiente e prevenire l'inquinamento, attraverso il contenimento degli impatti ambientali dei servizi direttamente erogati e delle attività svolte", ha ritenuto opportuno confermare l'adesione alla fornitura di energia elettrica "verde" al 100% per le proprie utenze, come avvenuto negli ultimi anni.

Per la fornitura del gas metano, nel 2021 si è aderito alla nuova convenzione Consip della durata di 24 mesi, il cui aggiudicatario per la zona Trentino Alto Adige è Dolomiti energia S.p.A.

Impianti fotovoltaici

In campo energetico l'azienda, in sintonia con le direttive comunitarie che prevedono un costante incremento della produzione di energia da fonti rinnovabili, nel 2022 ha prodotto circa 2.000.000 kWh di energia elettrica da impianti fotovoltaici; valore sostanzialmente in linea con le produzioni passate, soprattutto grazie alla manutenzione, all'azione di monitoraggio degli impianti ed alla tempestiva risoluzione dei guasti, attività essenziali per ottimizzare la produzione degli impianti.

Gli impianti consentono di diminuire sensibilmente i consumi energetici aziendali e di abbattere le emissioni di gas serra di circa 900.000 kg di CO2 all'anno, pari alle emissioni medie di circa 700 famiglie italiane.

Allo stato attuale la società vanta l'installazione di 11 impianti fotovoltaici presso i siti di Trento via Lidorno, Lavis, Fiera di Primiero, Pergine Valsugana, Ronzo Chienis, Grumo S. Michele, Mezzocorona Ferrovia, Mezzocorona Borgata, Tassullo, Croviana e Trento via Innsbruck, per una potenza complessiva di circa 1.946 kWp.

Illuminazione a LED

Nell'ambito della razionalizzazione dei consumi e del miglioramento dell'illuminazione dei vari siti di proprietà, nel corso degli anni è proseguita la sostituzione dei corpi illuminanti esistenti di tipo tradizionale (lampade a incandescenza, vapori di sodio, mercurio) e maggiormente degradati, con lampade di nuova generazione a led, perseguendo i seguenti vantaggi:

- efficace illuminazione delle aree interessate;
- diminuzione dei costi di manutenzione degli impianti, considerato che le luci a LED hanno una durata media di circa 50.000 ore contro le 10/15.000 ore delle lampade tradizionali;
- risparmi in bolletta, per effetto del ridotto consumo delle lampade a LED a parità di illuminazione;
- vantaggi ambientali con diminuzione della produzione di CO2.

Dopo la realizzazione dell'intervento pilota relativo alla trasformazione dell'illuminazione a LED presso la stazione ferroviaria di Gardolo, avvenuto nel 2015, nel corso degli ultimi anni sono stati completati i lavori di trasformazione a LED di vari sedi aziendali quali, a titolo indicativo:

- parcheggio dipendenti della sede di via Innsbruck a Trento;
- stazione ferroviaria di Mezzolombardo;
- stazione ferroviaria di Grumo San Michele all'Adige;
- stazione ferroviaria di Dermulo;
- alcune aree esterne dell'aeroporto Caproni;
- deposito/officina di Cles.
- stazione ferroviaria di Cles;
- stazione ferroviaria di Caldes;
- fermata ferroviaria di Lamar;
- fermata ferroviaria di Zona Industriale;
- capolinea di Trento della linea ferroviaria Trento–Malè–Mezzana.

Per quanto riguarda la loro installazione nelle stazioni della ferrovia, oltre ad avere i vantaggi relativi ai risparmi energetici a parità di illuminamento e ai bassi costi di manutenzione, gli impianti a LED regolabili permettono di avere un minimo illuminamento notturno, in grado di assumere la funzione anti vandalo delle aree dove sono installati. Infatti, gli impianti realizzati nelle stazioni, sono stati impostati per funzionare al 100% dell'illuminamento nominale in orario notturno di esercizio ferroviario, per poi diminuire al 30% nel corso delle restanti ore notturne. Nell'ottica di evitare eventuali vandalismi, l'impianto è stato inoltre dotato di sensori di presenza, che permettono alle lampade di aumentare la potenza al 100% in caso di passaggio di persone in stazione in orario notturno, ma fuori dell'esercizio ferroviario.

Nel 2022 sono stati appaltati i lavori di rifacimento dell'impianto di illuminazione dell'officina autobus e di parte del deposito bus presso la sede di Trento. Il progetto prevede:

- la sostituzione degli apparecchi illuminanti fluorescenti, disposti all'interno dell'officina, con altrettanti apparecchi dotati di sorgente luminosa a LED;

- la sostituzione degli apparecchi illuminanti fluorescenti, disposti all'esterno in prossimità del deposito nord e del distributore, con altrettanti apparecchi dotati di sorgente luminosa a LED;

- la sistemazione/modifiche quadri elettrici vari per ottimizzazione accensioni impianto luci.

La potenza impegnata dagli impianti oggetto dell'intervento passerà da circa 108 kW a circa 61 kW con un risparmio presunto di circa 172 MWh/anno pari a circa il 50% rispetto al consumo pre-intervento.

Gestione reti idriche, reflui civili e produttivi

Per quanto riguarda gli scarichi idrici derivanti dalle attività aziendali, nel corso del 2022 è stata presentata la domanda per il rilascio dell'Autorizzazione Unica Territoriale (AUT) ai fini del rinnovo dell'autorizzazione allo scarico in acque superficiali delle acque reflue di tipo domestico provenienti dai servizi igienici della stazione di Campodenno – Loc. Crescino 1.

Rispettivamente nei mesi di gennaio ed aprile sono state trasmesse al Consorzio Trentino di Bonifica le domande per il rinnovo della concessione allo scarico delle acque bianche provenienti dalla sede operativa sita a Trento in via Innsbruck - 65, nel collettore Roncafort – Idrovora di proprietà della Provincia Autonoma di Trento e della concessione d'uso per la superficie della fossa Malvasia tombinata, in fregio alla p.f. 404/17 C.C. TRENTO, per il transito e parcheggio di veicoli privati.

In riferimento alla verifica di rispetto dei limiti allo scarico previsti dalle autorizzazioni in essere, per quanto riguarda la qualità dei reflui in uscita dagli impianti di depurazione aziendali con recapito in fognatura nera, sono stati eseguiti nel corso dell'anno prelievi ed analisi programmate a cadenza mensile per le sedi più operative e con i volumi di scarico più significativi (Trento in via Innsbruck e via Secondo da Trento, Rovereto, Tione e Riva del Garda), e prelievi a cadenza bimestrale per tutte le altre sedi periferiche. L'esito delle analisi ha confermato il rispetto dei valori stabiliti dalla normativa vigente provinciale e nazionale.

Nel secondo trimestre dell'anno è stata effettuata la consueta manutenzione delle reti idriche di tutte le sedi produttive. In particolare sono state eseguite le attività annuali di pulizia delle vasche di raccolta dei reflui di processo e degli impianti di dissabbiatura e disoleazione delle principali unità locali. Al fine di verificare l'efficacia degli interventi di manutenzione periodica di tali impianti, sono stati infine effettuati, come da cadenza annuale, opportuni controlli di tipo analitico delle acque meteoriche prodotte dal dilavamento dei piazzali presenti presso le sedi produttive ed immesse nella rete comunale delle acque bianche e nei corsi d'acqua superficiali.

Sono stati eseguiti, sulle reti idriche e sugli impianti di depurazione presso le sedi aziendali, interventi di manutenzione ordinaria e, ove necessario, straordinaria. Fra questi ultimi il più rilevante è stato l'intervento eseguito in urgenza ed in ambiente confinato, nel mese di aprile, per il ripristino del corretto funzionamento della rete delle acque di processo a servizio del depuratore della sede di Cles. L'intervento ha comportato la sostituzione di n. 2 pompe, dei relativi galleggianti, la sostituzione della tubazione di mandata di una pompa ed il rifacimento di tutte le scatole di derivazione.

Nel secondo semestre, a seguito dei sopralluoghi tecnici effettuati a fine 2021 da parte di ditte specializzate, sono stati realizzati interventi di sistemazione e miglioramento dei quadri elettrici degli impianti di depurazione delle sedi di Tione, Riva del Garda, Croviana, Cles, Tonadico e Cavalese. Si è quindi provveduto all'aggiornamento degli schemi elettrici allo stato attuale, effettuando un'accurata verifica della correttezza della componentistica utilizzata. In esito a tali attività è stato ottenuto il rilascio delle dichiarazioni di conformità per ogni quadro elettrico. Il completamento di tali lavori è in programma per il primo semestre 2023.

Per quanto riguarda gli interventi eseguiti nel 2022 presso l'Aeroporto G. Caproni è da citare il lavoro di implementazione, miglioramento ed adeguamento del sistema di raccolta e convogliamento delle acque di prima pioggia, a servizio dell'area adibita alle attività di rifornimento e stoccaggio carburanti, propedeutico all'adeguamento al nuovo art. 18 bis del

TULP "Acque reflue industriali costituite da acque di prima pioggia e da acque di lavaggio delle aree esterne".

Sempre presso l'Aeroporto, nel periodo autunnale sono state effettuate le consuete pulizie dei disoleatori, della vasca di raccolta/accumulo dei reflui civili e della vasca di bi-ossidazione destinata al trattamento delle acque reflue civili provenienti dal Museo, dalla zona uffici, dal ristorante e dall'Hotel. Al fine di migliorare la resa depurativa dell'impianto biologico si è inoltre provveduto più volte nell'arco dell'anno alla riattivazione del processo depurativo tramite l'inoculo di nuovi fanghi attivi provenienti dai depuratori biologici provinciali.

Nel mese di giugno è stata effettuata la verifica e manutenzione periodica dell'impianto di pompaggio della rete delle acque bianche dell'Aeroporto. A seguito del controllo, è stata programmata nel 2023 la sostituzione completa del quadro e il rifacimento delle scatole di derivazione e delle giunzioni annesse.

Nell'ottica di provvedere ad una manutenzione periodica delle reti idriche di raccolta delle acque meteoriche a servizio delle sedi aziendali, da valutare anche in base alle eventuali criticità individuate ed alla particolarità dei siti, nel periodo estivo è stata effettuata un'approfondita pulizia del sistema di caditoie, griglie, pozzetti e tubazioni della rete acque bianche interna all'Aeroporto. Tale intervento, oltre a portare ad un notevole miglioramento del drenaggio dell'acqua durante le precipitazioni più intense, ha consentito di procedere, tramite l'intervento di una ditta specializzata, ad effettuare il rilievo topografico e la verifica dello stato attuale delle reti idriche di collettamento delle acque bianche.

Nel corso dell'ultimo trimestre il Servizio Ambiente ha inoltre verificato lo stato attuale della rete di captazione di tutte le acque reflue civili prodotte all'interno dell'Aeroporto, con lo scopo di individuare le soluzioni impiantistiche meno invasive e tecnicamente ed economicamente più idonee, per la loro ottimizzazione ed adeguamento nell'ottica del futuro allacciamento al nuovo depuratore provinciale di Trento 3.

Serbatoi interrati

Per quanto riguarda le attività di manutenzione dei serbatoi interrati, nel corso del 2022 il Servizio Ambiente ha coordinato l'esecuzione di alcuni interventi periodici di bonifica manutentiva e verifica strutturale, programmati, secondo un calendario elaborato sulla base delle caratteristiche dei serbatoi stessi, su un arco temporale di 5 anni ed affidati nel 2021 tramite gara d'appalto a ditta specializzata. In particolare, nel corso del 2022 sono stati eseguiti n. 7 interventi programmati su altrettanti serbatoi interrati in uso presso le sedi di Croviana, Rovereto Via Pedroni, Rovereto Via Macello, Carisolo, Mezzocorona, e Tione (olio esausto e antigelo). In base agli esiti delle prove effettuate, non si sono riscontrate anomalie.

Nel mese di febbraio 2022, a seguito di un'anomalia segnalata dal sistema di rilevamento perdite, il serbatoio ad uso gasolio autotrazione presso la sede di Trento in via Innsbruck è stato sottoposto ad una prova di tenuta dell'intercapedine, che ha evidenziato una foratura nella parete esterna. Il serbatoio è stato quindi svuotato, bonificato e temporaneamente dismesso, per essere poi sottoposto ad uno specifico intervento di risanamento insieme ad un altro serbatoio temporaneamente dismesso per la medesima problematica, rilevata nel corso del 2021. Tale intervento di riqualificazione ha previsto la rimozione del glicole presente nell'intercapedine dei serbatoi, la realizzazione di una nuova parete interna in alluminio goffrato a profilo nodoso rivestita con resina epossidica e l'attivazione di un nuovo sistema di rilevamento perdite in continuo a depressione. A seguito della riqualificazione entrambi i serbatoi sono stati rimessi in funzione.

In un'ottica di prevenzione degli impatti ambientali e del mantenimento di un adeguato controllo sull'integrità dei sistemi di stoccaggio e raccolta dei liquidi di servizio (gasolio, olio, acqua), è stata eseguita una serie di prove di tenuta sui serbatoi interrati e sulle relative tubazioni collegate, sulla base di un apposito cronoprogramma stabilito nell'ambito

dell'affidamento pluriennale del servizio avviato nel 2021. Nel corso del 2022 sono state svolte n. 24 prove di tenuta presso le sedi di Rovereto - via Pedroni, Tonadico, Borgo Valsugana, Mezzolombardo, Ronzo Chienis, Rovereto Via Macello, Pergine Valsugana, Molveno, Mezzocorona, Dimaro, Malè, Cles, Penia, Predazzo, Bondone di Storo, Tione, Castello Tesino, Canal San Bovo e Carisolo.

Tutte le verifiche eseguite hanno dato esito positivo in merito alla tenuta delle cisterne e delle tubazioni collegate.

Nel contesto dei controlli finalizzati alla corretta sorveglianza e gestione dei serbatoi interrati, sono state svolte le consuete verifiche di funzionalità e le operazioni di manutenzione dei sistemi di rilevamento perdite installati su tutti i serbatoi, secondo il programma annuale stabilito nell'ambito dell'affidamento pluriennale del servizio di esecuzione delle verifiche avviato nel 2021. Nel mese di ottobre 2022 è stata in particolare effettuata la verifica di funzionalità dei sistemi di rilevamento perdite sui serbatoi in uso presso le sedi di Rovereto, Riva del Garda, Ronzo Chienis, Bondone di Storo, Tione, Carisolo, Dimaro, Croviana, Malè, Caldes, Penia, Predazzo, Tonadico, Canal San Bovo, Castello Tesino, Borgo Valsugana, Pergine, Cles, Molveno, Mezzolombardo, Mezzocorona, Lavis, Trento Via Innsbruck ed Aeroporto di Mattarello.

Gestione rifiuti speciali

Nel 2022 sono state effettuate, come da scadenza, le necessarie analisi chimiche richieste sui rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi prodotti in azienda, al fine della loro specifica caratterizzazione e classificazione ai sensi della normativa vigente. Gli esiti delle analisi hanno confermato, in via generale, la precedente caratterizzazione e classificazione.

In attesa della definizione del nuovo sistema di tracciabilità dei rifiuti da parte del Ministero dell'Ambiente, è proseguita, nel corso del 2022, l'applicazione di tutti gli adempimenti relativi alla gestione dei rifiuti speciali come previsti dalla normativa vigente, e pertanto la registrazione sui documenti cartacei (registri e formulari) delle movimentazioni di tutti i rifiuti prodotti presso tutte le unità produttive aziendali.

Nella primavera del 2022, vista La futura cessione al Comune di Trento dell'immobile di Via Marconi (sede ex Atesina), lo stabilimento, dismesso da diversi anni, è stato completamente svuotato da mobili, attrezzature ed archivi cartacei ancora presenti al suo interno. Il Servizio Ambiente, in collaborazione con il Servizio Manutenzione Ordinaria ed in accordo con la Direzione Generale, ha coordinato le attività di sgombero e gestito le attività di smaltimento.

Un'ulteriore operazione di smaltimento straordinaria, iniziata nel mese di dicembre 2022, riguarda l'asporto di n. 56 bancali di ricambi obsoleti e non più utilizzabili presso il magazzino autoservizio. Lo smaltimento si concluderà nei primi mesi del 2023, con il conferimento ad una ditta specializzata dei ricambi distinti per tipologia di materiale (ferro, apparecchiature elettriche, vetro e materiali misti).

Gestione materiale rotabile ferrovia

Al 31.12.2022 l'età e il numero dei mezzi rotabili in esercizio sono i seguenti:

LINEA TRENTO-MALE'-MEZZANA	
Anno	**Tipologia**
2005	n° 6 elettrotreni (EMU) Alstom
2006	n° 8 elettrotreni (EMU) Alstom
1994	n° 4 elettrotreni (EMU) Ansaldo Firema
1964	n° 1 locomotore

LINEA VALSUGANA (1)	
Anno	**Tipologia**
2005	n° 6 complessi DMU Alstom "Minuetto"
2008	n° 4 complessi DMU Alstom "Minuetto"

LINEA VERONA-BRENNERO (2)	
Anno	**Tipologia**
2014	N° 2 elettrotreni (EMU) Stadler "Flirt"

(1) N° 3 "Minuetto" in locazione a Trenitalia

(2) N° 2 elettrotreni "Flirt" in locazione a Trenitalia

Nel 2022 sono state mantenute le disposizioni per la protezione dal Covid che sono state implementate negli anni precedenti, sia per quanto concerne le condizioni di lavoro degli operatori dell'Area MMRF, sia per quanto concerne l'igienizzazione e la sanificazione dei mezzi.

Sono state effettuate le campionature dell'aria nei rotabili per la valutazione dell'efficacia del sistema Sanibox installato sul rotabile Eti408: è emerso che l'aria viene trattata, riducendo il grado di contaminazione da batteri e virus.

Manutenzione corrente: tagliandi effettuati

I tagliandi sono stati effettuati rispettando gli intervalli previsti dai Piani di Manutenzione.

Nell'anno solare, a fronte di una percorrenza di rotolamento di circa 1.000.000 Km della flotta Eti400 e di circa 150.000 Km della flotta E86, sono stati effettuati i seguenti tagliandi:

Flotta Eti400		
PRODUZIONE	PROGRAMMATI.	CONSUN.
Percorrenza [km]	1.000.000	985.562
Tagliando 25K [n°]	20	20
Tagliando 50K [n°]	9	9
Tagliando 100K [n°]	8	8

Flotta E86		
PRODUZIONE	PROGRAMMATI	CONSUN.
Percorrenza [km]	170.000	184.580
Tagliando 25K [n°]	4	4
Tagliando 50K [n°]	3	3
Tagliando 100K [n°]	1	0

Per quanto concerne le Macchine Operatrici, i cui tagliandi sono programmati a ore di funzionamento del motore termico, i tagliandi effettuati sono stati:

Flotta M.O.	
TAGLIANDI MATISA 500	6
TAGLIANDI MATISA 200	2
TAGLIANDI PLASSER RINCALZATRICE 08-275	3
TAGLIANDI PLASSER PROFILATRICE JUNIOR	4
TAGLIANDI PLASSER MTW100	2

Manutenzione corrente: servizi esternalizzati

Nel corso del 2022 sono state riprofilate con il tornio mobile N° 9 Eti400; è stata completata la campagna di controlli sulle flotte dei rotabili in esercizio e si sta procedendo con i controlli ogni 100.000 km

Manutenzione corrente: indicatori di performance

INDICATORE DI PERFORMANCE MMRF	Target [€/km]	Trend [€/km]
Affidabilità di missione ETi400 [n° riserve / 106 km]	≤ 16	17,54
Affidabilità di missione E86 [n° riserve / 106 km]	≤ 25	30,56
Costo Manutenzione Flotta ETi400 [€/km]	≤ 1	0,83
Costo Manutenzione Flotta E86 [€/km]	≤ 1,5	1,35
Intervallo tra due guasti Flotta ETi400 [km]	> 3.000	3.422
Intervallo tra due guasti Flotta E86 [km]	> 2.000	1.752

Revisioni al materiale rotabile della linea Trento-Malè-Mezzana

- è stata completa la revisione ordinaria del rotabile ETi413;
- sono state effettuate le grandi revisioni degli EMU Alstom ETi410 e Eti412: pellicolatura nuova livrea, sostituzione canali di ventilazione della climatizzazione, revisione aste semipermanenti, sostituzione luci con LED, pulizia e revisione straordinaria scaldiglie comparto passeggeri, prese 220 V e USB per comparto viaggiatori;
- è stata completata l'applicazione delle pellicole con la nuova livrea P.A.T. sulla flotta degli EMU Alstom Eti400 ad eccezione del treno dei castelli (ETi 409) per il quale è prevista una livrea customizzata che verrà realizzata nella primavera del 2023;
- è continuata la revisione dei carrelli della flotta ETi400 in occasione della quale vengono smontate le sospensioni primarie, effettuato il loro collaudo sotto pressa, dopo aver rimontato le molle della primaria, collaudato l'intero carrello mediante il nuovo portale di pressatura;
- è stata completata la revisione di 4 lotti di sale della flotta ETi400 comprensiva della revisione del riduttore;
- è continuata la revisione delle ralle Alstom ETi488. Nel corso del 2023 è previsto il completamento dei rotabili mancanti;
- continua la revisione dei compressori dell'impianto d'aria compressa degli EMU Eti400;
- è stata completa l'attività di revisione dei carrelli Ansaldo Firema E86. L'attività è consistita nella sabbiatura completa dei telai e relativi componenti, nei controlli non distruttivi ove previsto, nella verniciatura e nella sostituzione/revisione dei componenti soggetti ad usura (elementi in gomma).

Revisione al materiale rotabile della linea Trento-Bassano

- nell'anno si sono svolte revisioni di sale dei DMU Minuetto con maggiore frequenza rispetto agli anni scorsi, a seguito della maggiore frequenza di riprofilatura delle ruote, poiché la vita utile dei bordini è scesa da 60.000 km a 20.000 km di percorrenza;
- con la pellicolatura del DMU Minuetto 607 si è completata l'applicazione della nuova livrea P.A.T.;
- con la revisione dei DMU Minuetto 607 e 609 sono completate le revisioni ordinarie della flotta.

Sistema di gestione della manutenzione

Di particolare rilievo il retrofit del Sistema di Gestione delle Competenze:

1) gap analysis dei Manutentori abilitati svolta dal centro di formazione ATHENA accreditato ANSFISA;
2) sviluppo del programma di formazione per l'abilitazione dei nuovi Manutentori;
3) up grade della procedura per la gestione delle competenze in base al suddetto programma;
4) gap analysis, programma e procedura sono state trasmesse al servizio MCTC;
5) effettuazione del corso "Parte Generale Manutenzione Rotabili" che costituisce un aggiornamento professionale per i Manutentori abilitati e l'inizio del percorso formativo per i neo assunti;
6) proseguito il percorso per il riconoscimento degli Istruttori della Manutenzione;
7) effettuate le Valutazioni dei Rischi delle seguenti modifiche al Materiale Rotabile:
    - nuova release 6.0 del SSB ATP;
    - installazione PAS (Passanger Alarm System) e Interfono sulla flotta degli EMU Eti400;
    - installazione nuovo RCEC (Registratore Cronologico di Eventi della Condotta) sulla flotta degli EMU Eti400;
    - verifica secondo norma dell'applicazione dei nuovi sedili sugli EMU Alstom Eti400 e Ansaldo E86;
    - installazione SSB ATP (Sotto Sistema di Bordo Automatic Train Protection) sulla locomotiva LC21;
    - modifica pulsanti sul banco di guida degli EMU Ansaldo E86;
8) conclusa la collaborazione con l'Università degli studi di Trento con la presentazione della tesi di laurea in matematica dal titolo "Sviluppo di un modello matematico customizzato sulle esigenze e le peculiarità della Manutenzione Materiale Rotabile di Trentino Trasporti (TT), per schedulare in maniera automatica, seguendo principi di efficacia ed efficienza, le attività di manutenzione".

Ingegneria e modifiche al materiale rotabile della linea Trento-Malè-Mezzana

- Completato il prototipo dell'applicazione di un materassino isolante per la protezione dei cavi elettrici della flotta degli EMU Alstom Eti400 al fine di garantire la funzionalità degli stessi anche in caso di incendio per il tempo necessario ad uscire dalle gallerie;
- per i rotabili Alstom ETi 400è stata completata l'installazione del nuovo sistema automatico di accensione dei fari bianchi di testata dal lato del banco abilitato per la guida e contestuale accensione dei fari rossi di coda per il lato opposto;
- si stanno sperimentando sul rotabile Alstom ETi403 dei nuovi ugelli per limitare l'erogazione della sabbia conformemente a quanto raccomandato dall'ANSF;
- è stata completata l'installazione dei nuovi sedili sugli EMU Alstom Eti400;
- è stata valutata la fattibilità tecnico-ergonomica della installazione del nuovo sedile anche sugli EMU E86 che verrà realizzata nel 2023;
- è stata ripristinata la completa funzionalità dei cestelli sui rotabili Ansaldo Firema E86: ogni rotabile è ora dotato di doppio cestello ridondato;

- sta proseguendo l'installazione di un nuovo pannello spie di segnalazione a LED in cabina di guida (in sostituzione di quello precedere a lampadina) sui rotabili Ansaldo Firema E86;
- è stata completata l'implementazione della sabbiatura automatica in caso di frenatura di emergenza sui rotabili Ansaldo Firema E86;
- è stato consegnato ed installato sulla ET15 per prova e collaudo il nuovo carica batteria;
- è stata completata l'installazione nella cabina di guida lato Trento degli EMU Alstom Eti400 del panel touch per le manovre presso la rimessa di Croviana;
- è stato affidato l'appalto per l'installazione dei sistemi PAS (Sistemi Allarme Passeggeri) con interfono e per la sostituzione del RCEC (Registratore Cronologico Eventi di Condotta) Memocard con il Teloc sulla flotta EMU Alstom Eti400; l'appalto deve concludersi entro il 2023;
- si è completata la riqualificazione dei carri Moncenisio per il trasporto delle rotaie e della betoniera;
- è stata completata l'installazione del sistema per il controllo delle temperature delle boccole e degli apparati frenanti dei treni in transito in località Sorni.

Attrezzature ed impianti

- Sono state acquistate le attrezzature necessarie e sufficienti per sostituire quelle prove della certificazione CE;
- è stato consegnato il nuovo BPFR (Banco prova freno) per le prove pneumatiche del locomotore LC21, macchine operatrici e carri, che sarà in grado di effettuare le prove pneumatiche anche per i Minuetto;
- è stato consegnato un nuovo carica batteria a 24 volt per alimentare in Bassa Tensione i complessi Alstom ETi 400;
- sono state dismesse le attrezzature della falegnameria.

<u>Materiale rotabile autoservizio</u>

Autobus

Nell'anno 2022 sono stati immatricolati 7 minibus extraurbani con alimentazione a gasolio e 3 autobus urbani con alimentazione ibrida gasolio/elettrica.

A fine anno l'anzianità media degli autobus del contingente è la seguente:

Descrizione	Unità	Anzianità media [anni]
Veicoli extraurbani	476	9,57
Veicoli urbani	236	11,69
Totale	**712**	**10,27**

La Società dispone anche di alcuni veicoli extra contingente aziendale come da dettaglio:

- 12 minibus Iveco Daily rientrati dall'usufrutto a C.T.A., dei quali n. 8 saranno utilizzati per sostituirne altrettanti di pari taglia diesel Euro 3 e n. 4 saranno posti in alienazione;
- 2 bus Van Hool urbani da 18 metri urbani a motore centrale;
- 2 bus da 11 metri e 4 da 12 metri uso interurbano autorizzati temporaneamente;
- 2 minibus Iveco Daily Dolomitech alimentati ad idrogeno.

Nel primo semestre del 2023 è prevista l'immissione in servizio di ulteriori mezzi fra i quali n. 25 alimentati a metano CNG (Compressed Natural Gas) di tipo urbano e n. 17 diesel per i servizi extraurbani; a questi si aggiungeranno n. 8 minibus diesel rientrati dall'usufrutto concesso a C.T.A.

Il parco autobus al 31/12/2022 è così composto:

Descrizione	Extra contingente	Extra contingente	In contingente	Totale complessivo
USO	**Ex usufrutto CTA**	**Uso TT spa**	**Uso TT spa**	
Extraurbano	12	8	476	496
Urbano	-	2	236	238
Totale complessivo	**12**	**10**	**712**	**734**

Si riporta di seguito la tabella con l'età media degli autobus suddivisi per sezione.

Descrizione	Extra contingente	In contingente
Extraurbano	19,33	9,57
Urbano	8,66	11,69
Totale complessivo	**16,67**	**10,27**

Nella tabella seguente viene riportata la ripartizione dei mezzi in contingente suddivisi in relazione alla tipologia di servizio ed alla classe di emissioni gassose del propulsore:

USO	**Euro 3**	**Euro 4**	**Euro 5**	**Euro 5 EEV**	**Euro 6**
Extraurbano	22%	1%	12%	20%	45%
Urbano	39%	0%	1%	24%	36%
Totale complessivo	27%	1%	8%	22%	42%

Infine, la Società mantiene in proprietà i seguenti mezzi storici:

Targa	**Fabbrica/Tipo**	**Uso**	**Anno**
TN508371	IVECO FIAT Pollicino	Urbano	1990
TN285471	FIAT 315 8 13	Extraurbano	1980
TN221450	FIAT 418 AC/M	Urbano	1976
CJ827MG	IRISBUS ITALIA 200EEY.7	Urbano	2004
TN596284	IVECO FIAT 490 10 22 100 V CTG M3	Urbano	1993
TN589554	IVECO FIAT 370 12 30 1 K T DALLAVIA	Extraurbano	1992

Innovazione macchinari e d impianti

Nell'anno 2022 si sono iniziati i lavori di adeguamento e potenziamento della stazione di compressione metano, con l'obiettivo di completarli entro il primo trimestre 2023.

L'officina di manutenzione autobus si è arricchita di innovativi apparecchi per il taglio e cesoia di lamiere e tubolari in sostituzione e parziale integrazione dell'attuale dotazione.

Si è inoltre effettuato un importante investimento per l'acquisto di un sofisticato sistema di controllo per l'allineamento telaio, utilizzato presso il reparto pneumatici, che consente in un'unica soluzione la verifica di assetto anche per autobus a due casse.

È stata sostituita la bilanciatrice ruote con un'apparecchiatura più moderna a funzionamento automatico, che migliora sensibilmente le condizioni di lavoro oltre che accelerare il processo.

Infine è stato portato a termine lo studio di fattibilità per l'adeguamento della cabina di verniciatura e carteggiatura per accogliere le lavorazioni sui mezzi ad alimentazione a metano. L'appalto è già in corso con termine di completamento il secondo trimestre 2023.

Autoveicoli di servizio

Nel corso del 2022 non si sono potuti finalizzare gli acquisti previsti a causa dell'indisponibilità o dei ritardi del mercato.

E' in arrivo a inizio 2023 infatti un nuovo veicolo specifico per la FTM per il trasporto dell'escavatore utilizzato dalle squadre dell'armamento, mentre è previsto per il primo semestre 2023 il rinnovo delle auto elettriche aziendali della sede; sono in corso i lavori di installazione delle colonnine elettriche di ricarica.

Il piano acquisti auto prevede, in coerenza con la Diagnosi Energetica e Ambientale, di investire progressivamente sulle trazioni alternative, puntando al metano dove possibile (a Trento, ove si dispone di un impianto interno) e necessario (auto con maggiore chilometraggio) e progressivamente all'elettrico.

Gli acquisti rispettano i CAM (Criteri Ambientali Minimi) e recepiscono il Dlgs. 257/2016 per l'acquisto con una percentuale del 25% di veicoli a trazione alternativa al gasolio.

Il parco aziendale al 31.12.22 conta 70 veicoli di cui 27 furgoni, così distinti per tipo di alimentazione:

Alimentazione	AUTO	FURGONI	Totale
Metano	7	2	9
Gasolio	32	25	57
Elettrica	4	0	4
Totale	**43**	**27**	**70**

e per età media:

Alimentazione	AUTO	FURGONI	Totale
Metano	6,1	4	5,7
Gasolio	9,8	8,4	9,2
Elettrica	3,8	0	3,8
Totale	**8,6**	**8,1**	**8,4**

Mitt (Mobilità Integrata dei Trasporti in Trentino)

A fine maggio 2022 sono concluse le proroghe del servizio di manutenzione MITT affidato dal gennaio 2017 alla RTI AlmavivA-AEP-Arpex con gara bandita da Informatica Trentina SpA (ora Trentino Digitale SpA). Il servizio di manutenzione è stato poi garantito da affidi diretti da parte di Trentino Digitale ad AlmavivA SpA, che ha proseguito l'attività con AEP e con una nuova ditta incaricata delle manutenzioni hardware sul campo. Queste vicissitudini contrattuali hanno rallentato l'avanzamento dei lavori dei progetti in corso.

A dicembre è iniziata la sperimentazione sul campo con un gruppo di utenti di test della "Validazione BT" con la APP OpenMove.

Si è concluso lo sviluppo del software relativo al progetto di "preferenzazione semaforica" nel Comune di Trento, ora in fase di calibrazione finale, sia per quanto riguarda la parte MITT (con estensione dell'invio dei dati a tutta la flotta dei bus urbani ed extraurbani), sia per la parte relativa alla centrale semaforica di competenza del Comune di Trento.

Sistemi informativi

Il servizio ICT nel corso dell'anno 2022 è stato impegnato nelle seguenti principali attività:

- conclusione del progetto pilota per la gestione della manutenzione della divisione infrastruttura ferroviaria ed inizio del progetto definitivo. L'implementazione di tale software è condizione indispensabile per il corretto sviluppo di un "Sistema Gestione

Sicurezza della Divisione Infrastruttura", in quanto garantirebbe il controllo di processo e la tracciabilità degli interventi sugli apparati di sicurezza che il sistema stesso richiede;
- prosecuzione del processo di digitalizzazione dei moduli cartacei, utilizzati per la comunicazione tra dipendente e azienda, attraverso la creazione di appositi moduli online resi disponibili nel nuovo sito intranet aziendale;
- aumento della sicurezza informatica con l'introduzione di appositi strumenti di monitoraggio. Questi sistemi hanno l'obiettivo di tenere costantemente sotto controllo l'intero flusso dati aziendale. Sono stati analizzati tutti i sistemi aziendali, con l'obiettivo di rilevare e risolvere le vulnerabilità presenti;
- inizio del percorso che porterà l'azienda al raggiungimento della certificazione ISO27001.

Comunicazione

Nel corso del primo semestre 2022 sono state promosse, utilizzando le piattaforme aziendali (sito web, Pannelli a Messaggio Variabile - PMV e social) e i principali media per raggiungere al meglio la clientela, alcune iniziative aziendali:

- i primi 100 anni della società Atesina;
- la riapertura al pubblico del museo *Ttram*;
- la gara europea per la realizzazione di una linea suburbana di bus elettrici con i finanziamenti del PNRR;
- ricerca di personale tecnico (meccanici e autisti);
- rinnovamento della flotta: gare di acquisto e asta di vendita di auto e autobus non più funzionali alle esigenze della società;
- convegno all'università di Trento "Trasporto pubblico locale in fase pandemica e post-pandemica - Alla ricerca del diritto alla mobilità in condizioni di sicurezza e di sostenibilità economica";
- Attivazione dell'app *MyCicero* per la bigliettazione elettronica;
- promozione *Bikebus* per trasporto bici in Val di Sole;
- promozione del servizio a chiamata *Bus&Go*;
- promozione delle APP per l'utilizzo delle carte turistiche *Trentino Guest Card*.

Il concerto di Vasco Rossi del 22 maggio 2022 ha comportato uno sforzo supplementare, non solo in termini organizzativi, ma anche comunicativi; nonostante la comunicazione fosse in capo all'Ufficio Stampa della P.A.T., è stato attivato un canale diretto e continuo per supportare l'evento, fornire indicazioni e suggerire modifiche; un apposito banner del sito web rimandava i molti quesiti arrivati alle FAQ sul sito della P.A.T.

Circa 50 segnalazioni sono pervenute al servizio clienti con svariate richieste sul concerto, oltre a numerose telefonate.

Nel corso del secondo semestre è stato avviato il contratto della pubblicità sugli autobus, nelle stazioni e autostazioni e sul digitale di Trentino Trasporti (sito web e PMV), che è passato da un introito di 96.000 €/anno a 224.000 €/anno.

Il 20 settembre 2022 è stato organizzato, in collaborazione con ASSTRA (Associazione Trasporti), il convegno "13° SEMINARIO SVILUPPO SISTEMA AUTOBUS: Le Raccomandazioni ASSTRA per la fornitura di autobus e le novità del Sistema Elettrico" che ha visto la partecipazione di 180 persone dalle aziende associate e con relatori delle più importanti case produttrici, oltre a rappresentanti della UITP (Associazione Internazionale del Trasporto Pubblico), CUNA (Commissione Tecnica di Unificazione dell'Autoveicolo), ANAV (Associazione Nazionale Autotrasporto Viaggiatori), CONSIP (Concessionaria Servizi Informativi Pubblici), UNRAE (Unione Nazionale Rappresentanti Autoveicoli Esteri), Federmetano ed al Direttore Generale della Direzione Generale per il trasporto pubblico locale e regionale del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili.

A fine anno, per celebrare il centenario della fondazione della società Atesina e della Funivia Trento Sardagna, è stato realizzato il calendario 2023 di Trentino trasporti, con le più belle immagini del territorio a fare da sfondo ai mezzi della società; il calendario è stato distribuito ai dipendenti, ai soci azionisti (P.A.T., Comuni e Comunità di valle), ad ASSTRA e ai fornitori, per veicolare il messaggio di una società moderna e in continua evoluzione.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In data 16 gennaio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha:

- aggiudicato la gara per l'affidamento del servizio di trasporto denominato "linea V", inserito nel Piano d'Area Urbano dei trasporti di Rovereto e Comuni limitrofi con una durata del contratto dal 01/02/2023 al 30/06/2024;
- approvato l'indizione della gara per l'affidamento della fornitura di prodotti tessili massa vestiario/divise per il personale viaggiante a minori impatti ambientali;
- approvato l'istanza di rinegoziazione contrattuale ai sensi della L.P. 16/06/2022 n. 6 del Contratto n. 150-21-3.403 di data 13 maggio 2021 per lavori di manutenzione straordinaria dell'armamento sulla ferrovia Trento-Malè-Mezzana;
- approvato l'adesione alla convenzione per la fornitura di gas naturale e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni – Gas Naturale 14 al prezzo variabile, per la durata di 12 mesi e per tutte le utenze da riscaldamento di Trentino trasporti S.p.A..

In data 07 febbraio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha:

- approvato il quadro economico e il progetto esecutivo aggiornati della Nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo e l'Atto di sottomissione e Verbale di Concordamento Nuovi Prezzi:
- approvato la procedura gestione finanziaria contributi in conto esercizio e in conto investimenti;
- aggiudicato la gara per l'affidamento della fornitura di Carburante JET-A1 presso l'aeroporto G. Caproni di Trento con durata stabilita in due anni rinnovabili per egual periodo;
- aggiudicato la gara per l'affidamento della fornitura di pneumatici nuovi per autobus della durata di anni uno;
- aggiudicato la gara per l'affidamento del servizio sostitutivo di mensa tramite buoni pasto elettronici per la durata di anni 3 rinnovabile per 2 anni;
- aggiudicato la gara per l'affidamento dei servizi di manutenzione presidi antincendio degli immobili per la durata di anni 3;
- aggiudicato l'asta pubblica per la vendita di nr. 20 autobus non più funzionali all'esercizio.

In data 27 febbraio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha:

- nominato il Mobility Manager di Trentino trasporti S.p.A.;
- approvato la sottoscrizione della Convenzione di programma per la copertura graduale della quota d'obbligo con l'Agenzia del Lavoro della Provincia Autonoma di Trento;
- approvato la revisione delle procedure aziendali "Acquisizione di lavori, forniture e servizi" e "Acquisizione di lavori, forniture e servizi";
- approvato le modifiche richieste al contratto di comodato gratuito al Comune di Trento di parte del sito di Via Marconi. Si ricorda in tal senso che il Consiglio di Amministrazione di Trentino trasporti del 31 marzo 2022 aveva approvato il contratto di comodato dell'intero compendio immobiliare di Via Marconi. Al termine di diverse interlocuzioni fra il Comune di Trento e la Provincia Autonoma di Trento, il Comune ha, in data 14 febbraio u.s., comunicato che, a seguito degli approfondimenti condotti in

relazione alle clausole riportate nella bozza di comodato e in esito ai sopralluoghi effettuati nell'immobile, l'Amministrazione comunale ritiene preferibile, in questa prima fase, non assumere in comodato l'intero compendio immobiliare ma la sola porzione di immobile ove verranno eseguiti i lavori di sistemazione degli spazi e avviate le attività legate al progetto denominato SUPERTrento. La sottoscrizione è prevista nei prossimi giorni;

- approvato l'Atto aggiuntivo al disciplinare di servizio per la gestione del servizio di trasporto pubblico urbano intercomunale dei comuni di Arco, Riva del Garda e Nago-Torbole per il periodo 1/7/2019 - 30/6/2024;
- approvato l'indizione di una gara per l'affidamento del servizio di trasporto a chiamata "elastibus" comuni di Arco – Riva del Garda – Nago – Torbole per il periodo 01.04.2023 – 31.10.2023;
- approvato l'indizione di una gara finalizzata alla selezione di un operatore economico qualificato con cui stipulare il contratto avente ad oggetto l'esecuzione dell'intervento di consolidamento e sopraelevazione del muro di sostegno di controripa della linea ferroviaria Trento - Malé - Mezzana tra il km 47+027 e il km 47+137 nel Comune di Cis (TN);
- aggiudicato la gara per l'affidamento del servizio di ripresa del trattamento protettivo sottoscocca all'interno degli scatolati del telaio di autobus urbani ed extraurbani per la durata di un anno;
- approvato le modifiche contrattuali per revisione prezzi per le forniture di olio motore e olio differenziale-trasmissioni meccaniche e per le forniture di ricambi autobus Scania, Iveco, Evobus;
- approvato l'affidamento dell'attività di Service sull'impianto SST ACC-M/ATP per la fornitura di servizi specialistici di assistenza tecnica e di manutenzione degli apparati e dell'impianto ACC-M della ferrovia Trento-Malè-Mezzana (Impianto di terra);
- approvato, all'interno delle opere anticipate relative al Bypass ferroviario di Trento, l'affidamento della modifica dell'impianto di Segnalamento ACCM della ferrovia Trento-Malè-Mezzana ed alla fornitura dei necessari deviatoi a scartamento metrico per l'accesso da e per l'officina ferroviaria;
- approvato l'atto di transazione al contratto di appalto n. 17465 d.d. 22/12/2020 relativo al servizio di ricostruzione pneumatici usurati per autobus e prestazioni complementari.

Conflitto Russia - Ucraina

Il conflitto Russia - Ucraina iniziato a febbraio 2022 e le sanzioni internazionali adottate contro la Russia e la Biellorussia hanno prodotto effetti anche nel mercato italiano. La Società infatti, seppur non esposta in via diretta in quanto non ha in essere interessi nel mercato Russo e Ucraino, risente dell'impatto indiretto di tale conflitto per quanto riguarda l'incremento dei prezzi dell'energia, del gas e del gasolio autotrazione e riscaldamento. A tal fine vengono costantemente monitorati i prezzi di approvvigionamento per poter avere un continuo aggiornamento dell'impatto economico sul budget. Si precisa tuttavia che i disciplinari di affidamento sottoscritto con gli Enti affidanti prevedono la copertura dei costi sostenuti per l'esercizio delle attività affidate.

ALTRE INFORMAZIONI

Al 31 dicembre 2022 le azioni proprie in possesso della Società sono 1.660.644 pari al 5,25% del capitale sociale.

Trentino trasporti S.p.A. è controllata dalla Provincia Autonoma di Trento e conseguentemente non possiede azioni della controllante e non ne ha acquistate né

alienate nel corso dell'esercizio nemmeno per tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA

L'esercizio chiude con un utile di esercizio pari a euro 9.151 che il Consiglio di Amministrazione propone di accantonare per euro 458 a riserva legale (art. 2430 c.c.), euro 4.118 a riserva per investimenti futuri e per il rimanente alla Riserva straordinaria.

Trento, 31 marzo 2023

per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
avv. Diego Salvatore

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Trentino Trasporti S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Trentino Trasporti S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 9.151. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Trevor ci ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento e sul rispetto delle Direttive emanate alle società controllate dalla Provincia Autonoma di Trento come puntualmente evidenziate nell'apposito paragrafo "Direttive alle società controllate di cui all'allegato C della delibera 1831/2019 come modificata dalla delibera 2116/2022" nella Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti con il soggetto incaricato della revisione legale per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci *ex* art. 2408 c.c. o *ex* art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha rilasciato n. 2 pareri in osservanza della legge e dello statuto sociale.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 31 marzo 2023 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dalla Relazione sulla Gestione.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Trentino Trasporti s.p.a. al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Il Collegio Sindacale richiama l'attenzione alla contestazione e all'avviso di accertamento relativo all'Iva sui contributi di cui viene data informativa in Nota Integrativa e nella Relazione alla Gestione.

Il Collegio Sindacale evidenzia che la continuità aziendale, come anche evidenziato nella Relazione sulla gestione e nel richiamo di informativa della Società di Revisione, è legata al presupposto che la Provincia Autonoma di Trento fornisca sempre, anche in futuro, gli opportuni mezzi finanziari attraverso l'erogazione di contributi in conto impianti e in conto esercizio e, come riportato nella Relazione alla Gestione, che la Provincia Autonoma di Trento e gli altri Enti soci provvedano alla copertura degli eventuali oneri conseguenti alla contestazione di cui sopra.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Trento, 13 aprile 2023

Il Collegio sindacale

Marcello Condini

Elena Iori

Christian Pola

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

ai sensi dell'Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

All'Assemblea degli Azionisti di ***TRENTINO TRASPORTI S.p.A.***

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TRENTINO TRASPORTI S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Gli amministratori, nella nota integrativa, nel paragrafo intitolato *"Criteri di valutazione"*, dichiarano di aver redatto il presente bilancio d'esercizio sulla base di criteri di continuità dell'attività aziendale ed evidenziano nella relazione sulla gestione, nel paragrafo intitolato *"Informazioni relative ai rischi e alle incertezze"*, che "*la continuità dell'attività aziendale è legata al presupposto che la Provincia Autonoma di Trento fornisca, anche in futuro, gli opportuni mezzi finanziari*".

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di

redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori di TRENTINO TRASPORTI S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di TRENTINO TRASPORTI S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di TRENTINO TRASPORTI S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Trento, 12 aprile 2023

TREVOR S.r.l.

Paolo Foss
Revisore Legale

Bilancio 2022

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				31.12.2022	31.12.2021
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		111.940	219.354
	6)	Altre		169.043	96.370
	7)	Immobilizzazioni in corso e acconti		10.000	166.524
				290.983	**482.248**
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	1)	Terreni e fabbricati infrastrutture autoservizi		20.731.020	20.989.913
		Terreni e fabbricati infrastrutture ferrovia		8.356.588	8.955.140
		Terreni e fabbricati infrastrutture ex Caproni		1.725.722	1.880.480
				30.813.330	31.825.533
	2)	Impianti e macchinari		2.876.061	2.759.775
	3)	Attrezzature industriali e commerciali		240.712	191.749
	4)	Materiale rotabile autoservizi		244.592	6.918
		Materiale rotabile ferrovia		3.364.447	8.580.210
		Mezzi di trasporto aerei		118.602	128.445
		Altri beni		345.127	346.277
				4.072.768	9.061.850
	5)	Immobilizzazioni in corso		20.509.536	19.784.132
		(Finanziamenti)		(2.017.846)	(3.009.911)
				18.491.690	16.774.221
				56.494.561	**60.613.128**
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	1)	Partecipazioni in:			
		d-bis) altre imprese		102.371	107.371
	2)	Crediti verso:			
		d-bis) altri		833	833
				103.204	**108.204**
			Totale IMMOBILIZZAZIONI	**56.888.748**	**61.203.580**
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	RIMANENZE				
	1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.991.217	4.350.748
II	CREDITI				
	1)	Verso clienti		2.047.175	1.630.816
	4)	Verso controllante	*entro 12 mesi*	80.971.840	85.062.868
			oltre 12 mesi	52.087.991	59.631.784
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
			entro 12 mesi	630.227	375.784
			oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari	*entro 12 mesi*	1.056.667	1.482.501
			oltre 12 mesi		
	5-ter)	Crediti per imposte anticipate		388.580	983.881
	5-quater)	Verso altri	*entro 12 mesi*	5.003.688	2.821.021
			oltre 12 mesi	629.279	585.294
				142.815.447	152.573.949
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1)	Depositi bancari e postali		21.239.729	18.119.549
	3)	Denaro e valori in cassa		25.920	19.364
				21.265.649	18.138.913
			Totale ATTIVO CIRCOLANTE	**169.072.313**	**175.063.610**
D) RATEI E RISCONTI				**61.671**	**90.535**
TOTALE DELLE ATTIVITA'				**226.022.732**	**236.357.725**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'			31.12.2022	31.12.2021
A)	**PATRIMONIO NETTO**			
I	Capitale		31.629.738	31.629.738
II	Riserva da sovrapprezzo azioni		9.680.439	9.680.439
III	Riserva di rivalutazione DL 185/2008		68.838	68.838
IV	Riserva legale		186.507	186.056
V	Riserva per investimenti futuri		133.708	129.648
VI	Altre riserve			
	Riserva straordinaria		9.033.357	9.028.846
	Riserva contributi in c/capitale		27.593.195	27.593.195
			36.626.552	36.622.041
IX	Utile (perdita) dell'esercizio		9.151	9.023
X	Riserva negativa per azioni proprie		(6.247.492)	(6.247.492)
		Totale PATRIMONIO NETTO	**72.087.441**	**72.078.291**
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**			
4)	Altri fondi		1.835.593	4.368.713
		Totale FONDI PER RISCHI E ONERI	**1.835.593**	**4.368.713**
C)	**TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**		**7.890.821**	**8.062.530**
D)	**DEBITI**			
3)	Debiti verso Soci per finanziamenti	*entro 12 mesi*		
		oltre 12 mesi	20.916.045	20.916.045
4)	Debiti banche	*entro 12 mesi*	11.310.738	11.177.865
		oltre 12 mesi	81.358.373	92.669.110
7)	Debiti verso fornitori		14.418.669	12.469.953
11)	Debiti verso controllante		587.889	465.141
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		30.264	212.340
12)	Debiti tributari		2.351.433	2.176.040
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
		entro 12 mesi	3.244.662	3.332.984
		oltre 12 mesi		
14)	Altri debiti	*entro 12 mesi*	7.641.328	6.613.038
		oltre 12 mesi	127.412	100.356
		Totale DEBITI	**141.986.813**	**150.132.872**
E)	**RATEI E RISCONTI**		**2.222.064**	**1.715.319**
	TOTALE DELLE PASSIVITA'		**226.022.732**	**236.357.725**

CONTO ECONOMICO		2022	2021
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni:	13.771.687	10.934.796
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.900	40.309
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- contributi in conto esercizio	104.262.407	97.576.152
	- altri ricavi	3.371.197	2.856.224
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	**121.434.191**	**111.407.481**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.435.129	15.938.372
7)	Per servizi	31.746.647	29.086.436
8)	Per godimento di beni di terzi	400.315	375.407
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	45.983.269	45.192.183
	b) Oneri sociali	13.676.169	13.489.852
	c) Trattamento di fine rapporto	3.786.735	3.342.283
	d) Trattamento di quiescenza e simili	737.303	690.273
	e) Altri costi	463.139	27.673
	costi per il personale	64.646.615	62.742.264
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.694	130.347
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.994.858	2.050.024
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazoni		
	d) Svalutazione crediti attivo circolante	11.175	0
11)	Variazioni rim. materie prime, suss., di consumo e merci	(640.469)	37.070
12)	Accantonamenti per rischi	81.645	96.593
14)	Oneri diversi di gestione	1.053.344	929.694
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	**120.868.953**	**111.386.207**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**565.238**	**21.274**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
15)	Proventi da partecipazioni	0	0
16)	Altri proventi finanziari:		
	d) proventi diversi dai precedenti	49.287	7.416
	proventi diversi dai precedenti verso contollanti	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari	(10.073)	(7.119)
	Interessi e altri oneri finanziari verso controllanti	0	0
17-bis)	Perdite su cambi		
	Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**39.214**	**297**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**		
18)	Rivalutazioni		
	a) di partecipazioni		
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni		
	Totale RETTIFICHE	**0**	**0**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	**604.452**	**21.571**
20)	Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate		
	Imposte correnti	0	0
	imposte relative a esercizi precedenti	0	(144.400)
	Imposte anticipate e differite	595.301	156.948
21)	**UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO**	**9.151**	**9.023**

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.151	9.023
Imposte sul reddito	595.301	12.548
Interessi passivi/(interessi attivi)	-38.344	5.811
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-186.323	-107.102
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi,dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**379.785**	**- 79.720**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.034.792	4.141.454
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.134.552	2.180.371
Totale rettifiche elementi non monetari	*6.169.344*	*6.321.825*
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**6.549.129**	**6.242.105**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento+/(incremento-) delle rimanenze	-640.469	37.070
Decremento+/(incremento-) dei crediti vs clienti	-670.802	-905.273
Incremento+/(decremento-) dei debiti verso fornitori	1.889.388	-529
Decremento+/(incremento-) ratei e risconti attivi	28.864	29.522
Incremento+/(decremento-) ratei e risconti passivi	506.745	374.167
Altre variazioni del capitale circolante netto	-191.203	4.403.929
Variazione crediti verso controllante	11.634.821	-10.831.647
Totale variazioni capitale circolante netto	***12.557.344***	***- 6.892.761***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**19.106.473**	**- 650.656**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	38.344	-5.811
(Imposte correnti sul reddito pagate)	-419.908	-11.494
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-6.786.913	-5.455.403
Totale altre rettifiche	- 7.168.477	- 5.472.708
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**11.937.996**	**- 6.123.364**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-10.189.673	-25.050.621
variazione immobilizzazioni (contributi PAT e giroconti)	12.438.194	26.709.112
Prezzo di realizzo disinvestimenti	61.511	115.016
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-416.899	-391.744
variazione immobilizzazioni (contributi PAT e giroconti)	468.471	99.520
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	5.000	10.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**2.366.604**	**1.491.283**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		*4.500.000*
Rimborso finanziamenti	-11.177.864	-10.826.096
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**- 11.177.864**	**- 6.326.096**

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**3.126.736**	**-10.958.177**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide al 1° gennaio	**18.138.913**	**29.097.090**
di cui:		
depositi bancari e postali	18.119.549	29.080.554
denaro e valori in cassa	19.364	16.536
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**21.265.649**	**18.138.913**
di cui:		
depositi bancari e postali	21.239.729	18.119.549
denaro e valori in cassa	25.920	19.364
VERIFICA	3.126.736	-10.958.177

Nota Integrativa

PRESENTAZIONE DELLA SOCIETA'

Trentino trasporti S.p.a. è la "società di sistema" che accentra le funzioni e le competenze specifiche attinenti all'attività di trasporto ferroviario, stradale, aereo e funiviario.
Infatti, a completamento dell'operazione di riorganizzazione delle società strumentali della Provincia Autonoma di Trento operanti nel polo dei trasporti, sono stati concentrati nell'incorporante Trentino trasporti S.p.A. tutti i rapporti giuridici e patrimoniali precedentemente esistenti in capo alle società incorporande Aeroporto Caproni S.p.A. e Trentino trasporti esercizio S.p.A., al fine di perseguire sia obiettivi di carattere strategico che economico, così come previsto dalla delibera provinciale nr. 712 del 12 maggio 2017, che aveva approvato il "Programma attuativo per il polo dei trasporti nell'ambito della riorganizzazione e del riassetto delle società provinciali – 2017" già a partire dallo scorso anno.
La società costituisce quindi lo strumento di sistema degli Enti pubblici soci per quanto concerne la gestione del trasporto pubblico locale (esercizio di linee ferroviarie, di impianti funiviari e ogni altro sistema di trazione elettrica o meccanica, gestione di trasporti su strada di persone e di merci, conduzione di aviolinee, l'effettuazione di trasporti di persone e cose con aeromobili, conduzione di linee navali, fluviali o lacuali) e per quanto concerne la gestione del servizio pubblico aeroportuale.
La società costituisce inoltre lo strumento del sistema della Pubblica Amministrazione per la gestione, manutenzione ed implementazione del patrimonio indisponibile funzionale ai servizi di trasporto pubblico, ed in particolare la costruzione di linee ferroviarie e ogni altro sistema di trazione elettrica o meccanica, l'acquisto di materiale rotabile automobilistico e ferroviario e la manutenzione di quest'ultimo, la realizzazione di rimesse e la gestione di sistemi di infomobilità, la realizzazione e gestione di parcheggi intermodali nonché la realizzazione e la gestione tecnica di impianti funiviari per il trasporto pubblico.
La Società opera a seguito dell'affidamento "in house" della gestione dei servizi di trasporto pubblico in provincia di Trento, e la sottoscrizione, nel corso del 2019, dei disciplinari di affidamento con la Provincia Autonoma di Trento per i servizi di trasporto extraurbani su gomma, ferroviari e aeroportuali in provincia di Trento e per la realizzazione e la contribuzione economica degli investimenti relativi ai trasporti pubblici urbani ed extraurbani o funzionali al miglioramento dell'intermodalità e per la realizzazione e contribuzione degli investimenti relativi all'Aeroporto G. Caproni di Trento ed elisuperfici di emergenza, con il Comune di Trento per i servizi di trasporto pubblico urbano su gomma e a fune e urbano turistico nel Comune di Trento e con i Comuni di Rovereto, Arco, Lavis, Pergine Valsugana per i servizi di trasporto pubblico locale confermati per una durata di 5 anni, fino al 30.6.2024. Sono stati inoltre sottoscritti i disciplinari per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale con i Comuni di Predaia, Ville d'Anaunia e Vallelaghi e i disciplinari relativi ai servizi turistici.
Trentino trasporti S.p.A. ha rilevanza pubblica maggioritaria, annoverando tra gli azionisti, che rappresentano il 94,75% del Capitale Sociale, la Provincia Autonoma di Trento con l'80,04%, il Comune di Trento con il 14,24%, nonché sessantanove azionisti fra Comuni della Piana Rotaliana, delle Valli di Non e di Sole e Comunità di Valle che rappresentano lo 0,47% del Capitale Sociale.
Trentino trasporti S.p.A. detiene un numero di azioni proprie che rappresentano il 5,25% del numero totale in circolazione.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento, con sede a Trento in piazza Dante 15, codice fiscale 00337460224.
Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono pubblici e consultabili sul sito internet della Provincia Autonoma di Trento nell'area "Amministrazione trasparente", sezione "Bilanci".

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale basata sul presupposto che la Provincia Autonoma di Trento fornisca anche in futuro gli opportuni mezzi finanziari.

Immobilizzazioni immateriali
Con il consenso del Collegio Sindacale, là dove richiesto dalle leggi, le immobilizzazioni immateriali sono contabilizzate al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori. Esse vengono ammortizzate in un periodo di cinque anni, con esclusione dei costi relativi a manutenzioni straordinarie su beni di terzi, che invece vengono ammortizzate in base alla durata residua del contratto d'affitto, di comodato, della concessione ovvero della vita tecnica del bene.

Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il valore di costo dei beni è stato in passato rettificato in conformità ad apposite disposizioni di legge, che permettevano la rivalutazione delle immobilizzazioni, ad eccezione di un fabbricato rivalutato volontariamente nel 1970.
Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, eventualmente rivalutato, applicando aliquote basate sulla durata della residua vita utile stimata dei beni, in alcuni casi, in passato, riviste sulla base di perizia tecnica appositamente redatta.
Per quanto riguarda gli ammortamenti dei terreni, gli stessi non sono sottoposti ad ammortamento ad eccezione di quelli su cui corrono i binari.
I contributi in conto impianti risultano contabilizzati a rettifica del valore di costo dei vari beni ai quali si riferiscono che vengono quindi esposti al valore netto nello stato patrimoniale.
Nel caso di investimenti non ancora in funzione alla data della chiusura dell'esercizio, gli stessi vengono allocati tra le "immobilizzazioni in corso" e non vengono sottoposti al processo di ammortamento. I relativi finanziamenti sono contabilizzati al momento della rendicontazione e vengono rilevati separatamente nel libro cespiti.

Partecipazioni
Le partecipazioni sono iscritte in bilancio in base al costo d'acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per tener conto di perdite durature di valore. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 3, del C.C. l'iscrizione a tale minore valore, qualora siano venute meno le ragioni che in esercizi precedenti ne avevano suggerito la riduzione, non viene mantenuta.
Le partecipazioni detenute dalla società, che rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono iscritte nelle immobilizzazioni.

Rimanenze
Le rimanenze di magazzino sono valutate in base al costo medio ponderato al netto di un fondo obsolescenza che ne riflette le minori possibilità di utilizzo futuro e nel rispetto del principio del "minore tra costo e valore di mercato".

Crediti

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al loro valore nominale diminuito del fondo svalutazione determinato sulla base delle presunte perdite attese.
I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono valutati al criterio del costo ammortizzato e attualizzati a partire dal 01.01.2016.

Fondo rischi ed oneri

I Fondi rischi, stanziati nel passivo dello stato patrimoniale, coprono le passività incerte nell'"an" e nel "quantum" a carico dell'Azienda.

Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato corrisponde all'importo delle competenze, maturate dai dipendenti alla fine dell'esercizio sulla base della normativa e dei contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al loro valore nominale.
I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono valutati al criterio del costo ammortizzato e attualizzati a partire dal 01.01.2016.

Crediti e Debiti tributari

I debiti verso l'Erario per imposte sono contabilizzati in base al criterio della competenza economica. Sulle eventuali differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, vengono contabilizzate le imposte differite e/o anticipate.
Per quanto riguarda le imposte anticipate, queste vengono prudenzialmente rilevate solo in quanto esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali positivi desumibili dalla previsione di budget per l'esercizio successivo.
La previsione di budget 2023 indica un risultato ante imposte positivo di 90.000 Euro.

Contributi in conto impianti ed altri finanziamenti delle immobilizzazioni

I contributi in conto impianti, che la Società ha ottenuto come finanziamenti dalla Provincia Autonoma di Trento fino al 31/12/1997, sono stati accantonati direttamente tra le poste del patrimonio netto e più precisamente per il 50% in una riserva in sospensione di imposta e, per il rimanente 50%, in una riserva che ha concorso a formare il reddito in quote costanti nell'esercizio e nei successivi nove, per i contributi incassati fino al 1995, ovvero nei successivi quattro per quelli dal 1996 al 31/12/1997. Quest'ultima riserva tassata è stata contabilizzata al netto delle relative imposte differite, accantonate nel passivo dello Stato Patrimoniale nel Fondo imposte differite. Detto fondo è stato annualmente adeguato in conseguenza di imponibili fiscali negativi e delle variazioni di aliquota fiscale nel frattempo intervenute e risulta con saldo zero.
I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e dalla Provincia Autonoma di Trento, questi ultimi solo a decorrere dall'esercizio 1998, sono stati considerati a diminuzione del valore dei beni cui si riferiscono.
I contributi in conto impianti sono contabilizzati al momento della presentazione della rendicontazione degli oneri sostenuti. La tempistica di iscrizione del bene tra le attività dello stato patrimoniale e quella del relativo contributo portato a loro diminuzione può talvolta avvenire in esercizi differenti, comportando dei conseguenti disallineamenti nel rispetto della correlazione costi ricavi. Nel caso in cui il contributo sia contabilizzato successivamente all'entrata in funzione del bene e quindi successivamente all'inizio del processo di ammortamento, la parte riconducibile alle quote ammortamento di esercizi precedenti viene accreditata a conto economico tra le "sopravvenienze attive".

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale.

Ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi e i contributi in conto esercizio vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

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

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

  Sia l'IRES che l'IRAP differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali. L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

Si esaminano di seguito, analiticamente, le diverse voci del bilancio.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Nelle tabelle seguenti vengono indicati i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

a) Valori netti

Descrizione	Saldo al 01.01.2022	Giroconti cespite da in costr.	Increm. cespite	alienaz./ storni	rettifiche	contributi da in costr.	contributi su incrementi	Ammort. netti	Saldo al 31.12.2022
Concessioni, licenze e marchi									
Software	88.954	22.400	91.459		999		-93.957	-77.915	31.940
Software Caproni	0	180.000					-180.000		0
Software Mitt	130.400		170.040		32.600		-233.040	-20.000	80.000
	219.354	202.400	261.499	0	33.599	0	-506.997	-97.915	111.940
Altre immobilizzazioni immateriali									
Migliorie via Dosso Dossi Pat	56.185							-13.212	42.973
Beni di terzi	40.185	114.452						-28.566	126.071
	96.370	114.452	0	0	0	0	0	-41.778	169.044
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO									
immobilizzazioni in corso	166.524	-311.924	155.400						10.000
contributi	0								0
	166.524	-311.924	155.400	0	0	0	0	0	10.000
totale	482.248	4.928	416.899	0	33.599	0	-506.997	-139.693	290.984

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

a) Valori netti cespite dedotto contributo

Valori netti degli investimenti, compresi gli eventuali spostamenti di categoria e il passaggio da "immobilizzazioni in corso".

Descrizione	Saldo 01.01.2022	Incrementi cespite	Giroconti cespite da in costr.	Alienaz. storni	Contributi su incrementi	Contributi da in costruzione	Saldo 31.12.2022
TERRENI E FABBRICATI							
Infrastruttura autoservizio							
Terreni	13.758.817	0	91.643	0	0	-91.643	13.758.817
Autorimesse e fabbricati strumentali	26.597.663	0	611.629	0	-581.629	-16.252	26.611.411
Costruzioni leggere	1.413.656	0	203.718	0	-41.219	-10.490	1.565.665
	41.770.136	0	906.990	0	-622.848	-118.385	41.935.892
Infrastruttura ferroviaria							
Terreni, sede ferrovia e opere d'arte	11.277.011	5.377	2.743.437	0	-2.067.155	-779.407	11.179.265
Terreni	849.926	0	0	0	0	0	849.926
Fabbricati ferroviari	4.605.830	51.431	0	0	0	0	4.657.261
Costruzioni leggere	41.219	0	0	0	0	0	41.219
	16.773.987	56.809	2.743.437	0	-2.067.155	-779.407	16.727.672
Infrastruttura Caproni							
Terreni	216.027	0	0	-4.990	0	0	211.036
Fabbricati strumentali	4.564.357	43.342	0	0	-43.342	0	4.564.357
Costruzioni leggere	25.851	3.680	0	0	0	0	29.531
	4.806.234	47.022	0	-4.990	-43.342	0	4.804.924
IMPIANTI E MACCHINARI							
Impianti linea ferroviaria	7.441.118	0	221.425	0	-48	0	7.662.495
Impianti alta tecnologia	49.755	0	289.570	0	0	-289.570	49.755
Impianti tecnologici	394.756	0	0	-39.841	0	0	354.916
Macchinario	1.568.917	100.540	0	-113.380	0	0	1.556.078
Impianti fissi	8.042.146	235.286	384.158	-654.412	-426.425	0	7.580.753
	17.496.691	335.826	895.153	-807.633	-426.473	-289.570	17.203.995
ATTREZZATURE IND. E COMM.							
Officina ferroviaria	612.150	56.738	65.897	-2.387	-65.897	0	666.501
Attrezzi e utensili	724.243	8.150	0	-24.142	-3.972	0	704.278
Macchine/attrezzature sede ferroviaria	253.023	16.607	0	0	0	0	269.630
Emettitrici titoli di viaggio	204.949	0	0	-24.924	0	0	180.025
	1.794.364	81.495	65.897	-51.453	-69.869	0	1.820.434
ALTRI BENI							
Materiale rotabile autoservizio	4.485.610	1.533.457	0	-181.523	-1.281.306	0	4.556.239
Mezzi di trasporto aerei e marittimi	187.487	31.790	0	0	-31.790	0	187.487
Materiale rotabile ferroviario	26.169.668	2.557.630	161.297	0	-8.045.725	-23.680	20.819.190
Mobili e arredi	2.410.808	22.503	16.040	-122.411	-16.040	0	2.310.900
Macchine ufficio	156.029	0	0	-18.887	0	0	137.142
Macchine elettroniche	1.551.011	167.402	15.000	-225.500	-133.808	-15.000	1.359.106
	34.960.612	4.312.782	192.337	-548.320	-9.508.668	-38.680	29.370.063
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO							
immobilizzazioni in corso	19.784.132	5.591.021	-4.808.743	-56.874			20.509.536
contributi	-3.009.911	-235.283	1.226.042	1.306			-2.017.846
	16.774.221	5.355.739	-3.582.701	-55.568	0	0	18.491.690
totali	134.376.245	10.189.673	1.221.113	1.467.965	-12.738.356	-1.226.042	130.354.670

b) Ammortamenti

Fondi di ammortamento al netto di contributi.

Descrizione	Aliquota %	Saldo 01.01.2022	Ammortam.	Alienaz. storni	Rettifiche fondo	Saldo 31.12.2022
TERRENI E FABBRICATI						
Infrastruttura autoservizio						
Terreni		0	0	0	0	0
Autorimesse e fabbricati strumentali	2,5	19.521.882	407.096	0	0	19.928.978
Costruzioni leggere	10	1.258.342	23.158		-5.604	1.275.896
		20.780.223	430.255	0	-5.604	21.204.874
Infrastruttura ferroviaria						0
Terreni, sede ferrovia e opere d'arte	a	5.641.695	433.866		-47.797	6.027.764
Terreni						0
Fabbricati strumentali	2,5	2.150.537	164.629	0	0	2.315.166
Costruzioni leggere	10	26.615	1.537	0	0	28.152
		7.818.847	600.033	0	-47.797	8.371.082
Infrastruttura Caproni						0
Terreni						0
Fabbricati strumentali	b	2.899.903	153.265	0	0	3.053.167
Costruzioni leggere	10	25.851	184	0	0	26.035
		2.925.754	153.449	0	0	3.079.202
IMPIANTI E MACCHINARI						0
Impianti linea ferroviaria	c	7.227.828	98.242	0	-22	7.326.048
Impianti alta tecnologia	15	49.755	0	0	0	49.755
Impianti tecnologici	10	373.615	5.656	-39.835	0	339.436
Macchinario	10	1.372.310	26.458	-113.380	0	1.285.387
Impianti fissi	d	5.713.409	269.644	-654.412	-1.333	5.327.308
		14.736.916	400.000	-807.628	-1.355	14.327.933
ATTREZZATURE IND. E COMM.						0
Officina ferroviaria	10	539.575	11.325	-2.387	0	548.513
Attrezzi e utensili	10	676.054	6.912	-24.136	-715	658.114
Macchine/attrezzature sede ferroviaria	10/12	182.038	11.032	0	0	193.069
Emettitrici titoli di viaggio	20	204.949	0	-24.924	0	180.025
		1.602.615	29.268	-51.447	-715	1.579.721
ALTRI BENI						0
Materiale rotabile autoservizio	e	4.478.691	14.479	-181.523	0	4.311.647
Mezzi di trasporto aerei e marittimi	6,25	59.042	9.843	0	0	68.885
Materiale rotabile ferroviario	3,33	17.589.459	289.128	0	-423.844	17.454.743
Mobili e arredi	12	2.235.779	22.717	-121.779	0	2.136.717
Macchine ufficio	12	154.701	262	-18.638	0	136.325
Macchine elettroniche	20	1.381.091	45.424	-225.439	-12.098	1.188.979
		25.898.762	381.854	-547.379	-435.942	25.297.295
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO						0
						0
						0
						0
	totali	73.763.117	1.994.858	-1.406.454	-491.414	73.860.107

a) 1% Terreni sede ferrov.	c) 7,5% Linea aerea
2% Gallerie	15% Impianti
4% Opere civili	d) 5% Impianti fotovoltaici
5% Armamento	10% Altri impianti
b) 4% Immobili hangar	e) 10% Autobus
3% Immobili/fabbricati	12,5% Autoveicoli
4% Impianto fotovoltaico	
1% Piste da volo	

c) Valori netti

Valori degli investimenti al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Descrizione	Saldo 01.01.2022	Increm.	Giroconti cespite da in costr.	Contributi su incrementi	Contributi da in costruzione	Ammort.	Alienaz. storni svalut.	Rettifiche fondo	Saldo 31.12.2022
TERRENI E FABBRICATI									
Infrastruttura autoservizio									
Terreni	13.758.817	0	91.643	0	-91.643	0	0	0	13.758.817
Autorimesse e fabbricati strumentali	7.075.781	0	611.629	-581.629	-16.252	-407.096	0	0	6.682.433
Costruzioni leggere	155.314	0	203.718	-41.219	-10.490	-23.158	0	5.604	289.770
	20.989.912	0	906.990	-622.848	-118.385	-430.255	0	5.604	20.731.020
Infrastruttura ferroviaria									
Terreni, sede ferrovia e opere d'arte	5.635.317	5.377	2.743.437	-2.067.155	-779.407	-433.866	0	47.797	5.151.500
Terreni	849.926	0	0	0	0	0	0	0	849.926
Fabbricati strumentali	2.455.293	51.431	0	0	0	-164.629	0	0	2.342.095
Costruzioni leggere	14.604	0	0	0	0	-1.537	0	0	13.067
	8.955.140	56.809	2.743.437	-2.067.155	-779.407	-600.033	0	47.797	8.356.588
Infrastruttura Caproni									
Terreni	216.027	0	0	0	0	0	-4.990	0	211.036
Fabbricati strumentali	1.664.454	43.342	0	-43.342	0	-153.265	0	0	1.511.189
Costruzioni leggere	0	3.680	0	0	0	-184	0	0	3.496
	1.880.481	47.022	0	-43.342	0	-153.449	-4.990	0	1.725.722
IMPIANTI E MACCHINARI									
Impianti linea ferroviaria	213.290	0	221.425	-48	0	-98.242	0	22	336.447
Impianti alta tecnologia	0	0	289.570	0	-289.570	0	0	0	0
Impianti tecnologici	21.141	0	0	0	0	-5.656	-5	0	15.480
Macchinario	196.607	100.540	0	0	0	-26.458	0	0	270.690
Impianti fissi	2.328.736	235.286	384.158	-426.425	0	-269.644	0	1.333	2.253.445
	2.759.775	335.826	895.153	-426.473	-289.570	-400.000	-5	1.355	2.876.063
ATTREZZATURE IND. E COMM.									
Officina ferroviaria	72.575	56.738	65.897	-65.897	0	-11.325	0	0	117.988
Attrezzi e utensili	48.189	8.150	0	-3.972	0	-6.912	-6	715	46.164
Macchine/attrezzature sede ferroviaria	70.985	16.607	0	0	0	-11.032	0	0	76.560
Emettitrici titoli di viaggio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	191.749	81.495	65.897	-69.869	0	-29.268	-6	715	240.712
ALTRI BENI									
Materiale rotabile autoservizio	6.919	1.533.457	0	-1.281.306	0	-14.479	0	0	244.592
Mezzi di trasporto aerei e marittimi	128.445	31.790	0	-31.790	0	-9.843	0	0	118.602
Materiale rotabile ferroviario	8.580.209	2.557.630	161.297	-8.045.725	-23.680	-289.128	0	423.844	3.364.447
Mobili e arredi	175.029	22.503	16.040	-16.040	0	-22.717	-632	0	174.182
Macchine ufficio	1.328	0	0	0	0	-262	-248	0	818
Macchine elettroniche	169.920	167.402	15.000	-133.808	-15.000	-45.424	-61	12.098	170.127
	9.061.850	4.312.782	192.337	-9.508.668	-38.680	-381.854	-942	435.942	4.072.768
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO									
immobilizzazioni in corso	19.784.132	5.591.021	-4.808.743	0	0	0	-56.874	0	20.509.536
contributi	-3.009.911	-235.283	1.226.042	0	0	0	1.306		-2.017.846
	16.774.221	5.355.739	-3.582.701	0	0	0	-55.568	0	18.491.690
totali	60.613.128	10.189.673	1.221.113	-12.738.356	-1.226.042	-1.994.858	-61.511	491.414	56.494.564

I contributi su incrementi si riferiscono, oltre agli incrementi dell'anno, anche a contributi relativi a cespiti contabilizzati in anni precedenti che vengono rendicontati nell'anno in corso.

COMMENTI SULLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il gruppo delle immobilizzazioni immateriali è decrementato, al netto dei contributi e al lordo degli ammortamenti, in totale di Euro 51.571, nel dettaglio:

- Nella voce "concessioni, licenze e marchi" si registra una diminuzione di euro 9.499 netti (lordo euro 497.498, contributo euro 506.997) per movimentazione valori da immobilizzazioni in corso relativi al software "pins e low level routes" per l'aeroporto Caproni; e ad incrementi dell'anno relativi a al software IAP stazioni, al software per validazione BT e al software relativo al sistema Mitt. Per contro si registrano contributi per euro 506.997 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondi di euro 33.599;
- il conto migliorie via Dosso Dossi è stato riclassificato nelle altre immobilizzazioni immateriali in quanto l'immobile è di proprietà della PAT;
- nelle "altre immobilizzazioni" registriamo un incremento di euro 114.452, dovuto al passaggio dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi al rifacimento dei muri, dell'asfalto e della fondazione stradale per la creazione del nuovo piazzale di sosta autobus sul terreno del Comune di Levico Terme in viale Stazione;
- la voce "immobilizzazioni in corso" presenta una variazione in diminuzione di euro 156.524 lorda derivante dal passaggio a immobilizzazioni definitive dei software e dei lavori al nuovo piazzale di sosta autobus nel Comune di Levico.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati

Infrastruttura autoservizio

La posta, al netto dei contributi, incrementa rispetto all'esercizio precedente di euro 171.361. Nel dettaglio il gruppo presenta queste variazioni:

- "terreni": non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di valore di euro 91.643 relativo ai lavori di bonifica del terreno a Rovereto, risulta interamente contribuito;
- "autorimesse e fabbricati strumentali": presenta un saldo di euro 6.682.433 con un incremento netto rispetto all'anno precedente di euro 13.748 (lordo euro 611.629, contributi euro 597.881) dovuto alla movimentazione dalle immobilizzazioni in costruzione dei lavori relativi alla ristrutturazione del bar presso la stazione della funivia e ai lavori di consolidamento e sistemazione pensiline centrali e perimetrali dell'autostazione di Trento via Pozzo;
- "costruzioni leggere": si registra un incremento netto di euro 157.614 (lordi euro 203.718, contributi euro 51.709) dovuti alla movimentazione dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi alla posa in opera di nuove pensiline di fermata autobus, alla manutenzione straordinaria della pensilina autostazione di Fiera di Primiero ed alla posa della pensilina a Canazei rotatoria. Si registrano anche contributi rendicontati nell'anno riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 5.603.

Infrastruttura ferroviaria

L'infrastruttura ferroviaria, al netto dei contributi, ha avuto nell'anno un incremento di euro 1.481 nel dettaglio:

- la voce "terreni, sede ferroviaria e opere d'arte" riporta un decremento netto per euro 49.950 dovuto alle seguenti variazioni:
  - la voce "opere civili" registra un aumento rispetto allo scorso anno di euro 338.893 (lordo euro 1.281.276, contributo euro 942.383) dovuto principalmente al passaggio dalle immobilizzazioni in

corso dei lavori relativi al consolidamento dei versanti e muri lungo la linea ferroviaria, alla realizzazione del marciapiede nella Galleria Rocchetta e al rifacimento della pavimentazione del marciapiede della fermata di Marilleva e della stazione di Dimaro;
- la voce gallerie ferroviarie registra un decremento netto di euro 81.025 (lordo euro 7.998, contributo euro 92.623) dovuto al movimento dalle immobilizzazioni in corso dei lavori residui della nuova galleria interrata a Lavis e opere edili V Galleria Mostizzolo. Si registrano contributi rendicontati nell'anno riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 3.600;
- la voce armamento subisce una variazione netta in aumento di euro 988.130 (lordo euro 1.458.740, contributo euro 470.610) dovuta al movimento dalle immobilizzazioni in corso dei lavori di posa elementi binario delle varie tratte della ferrovia;
- la voce terreni sede ferroviaria subisce un incremento di euro 800 dovuto all'acquisizione a titolo gratuito del terreno C.C. Cis – loc.Mostizzolo;
- la voce ponti – sottopassi decrementa di euro 1.296.748 per contributi rendicontati nell'anno per euro 1.340.945, riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondi di euro 44.197;

- la voce "terreni" di euro 849.926 rimane invariata rispetto all'anno precedente;
- la voce "fabbricati ferroviari" presenta una variazione netta in aumento di euro 51.431 dovuta ai lavori di manutenzione delle facciate della stazione ferroviaria di Caldes, e il rifacimento delle mantovane della medesima stazione.

Infrastruttura Caproni

Il gruppo, al netto dei contributi, ha subito nell'anno un decremento di euro 1.310, nel dettaglio:
- la voce "terreni aeroporto Caproni" presenta una variazione in diminuzione di euro 4.990 dovuta alla costituzione della servitù di passaggio su p.ed 1332 C.C. Mattarello a favore di Aire Re Srl;
- la voce "fabbricati aeroporto Caproni" non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di euro 43.342 dovuto ai lavori relativi all'adeguamento normativo Aerohotel è coperto completamente da contributo rendicontato nel 2022;
- la voce "costruzioni leggere Caproni" presenta un incremento di euro 3.680 dovuto all'acquisto di una scala per l'accesso alla copertura hangar aeroporto.

Impianti e macchinari

La posta "impianti e macchinari" presenta, al netto dei contributi e al lordo degli ammortamenti, un incremento rispetto allo scorso anno di euro 516.286, nel dettaglio:
- la voce "impianti linea ferroviaria" presenta una variazione netta in aumento di euro 221.398 (lordo euro 221.425, contributo euro 48) che riguarda l'importo movimentato dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi al sistema A.C.S. e linea aerea dell'interramento a Lavis e all'acquisto degli UPS cabina per alcune stazioni della linea ferroviaria. Sono presenti contributi rendicontati nell'anno riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 22;
- la voce "impianti alta tecnologia" non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di valore di euro 289.570 relativo al movimento dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi all'impianto GSM/Tetra Gallerie ferroviarie FTM, è coperto completamente da contributo rendicontato nell'anno;
- la posta "impianti tecnologici" registra un decremento netto di euro 5 dovuto alla rottamazione di cespiti nella voce "apparecchiature telefonia" situati nella vecchia sede di Via Marconi;
- la voce "macchinario" rispetto all'anno precedente registra un incremento di euro 100.540. Nel dettaglio l'incremento si registra tutto nella posta macchinari officina autobus e riguarda l'acquisto di un sistema di allineamento ruote per autobus e vetture, una troncatrice a nastro,

una equilibratrice ruote per mezzi pesanti e vetture, una cesoia punzonatrice e un carrello sollevatore. Nel corso dell'anno, all'interno della voce macchinari officina autobus si sono registrati storni per rottamazioni e vendite di cespiti che non impattano in quanto risultano completamente ammortizzati.

- la voce "impianti fissi" ha subito un incremento netto di euro 194.353, nel dettaglio si presentano le varie voci:
  - la voce impianti fissi generici ha subito un incremento di euro 48.621 (lordo euro 286.262, contributo euro 237.641) dovuto principalmente all'installazione del sistema TVCC su 15 autobus e 14 rotabili, all'ampliamento del sistema antintrusione/controllo accessi della stazione FTM, all'installazione dell'impianto di climatizzazione del locale quadri elettrici stazione di Lavis e all'installazione di un impianto di gestione dell'illuminazione dell'autostazione di Via Pozzo a Trento. L'incremento è dovuto anche allo storno dell'importo dalle immobilizzazioni in corso relativo ai lavori del rifacimento dell'impianto di illuminazione delle pensiline dell'autostazione di Trento. Si sono registrati storni per rottamazioni e vendite di cespiti che non impattano in quanto risultano completamente ammortizzati;
  - la voce impianti elettrici e conversione incrementa per euro 155.065 dovuto alla movimentazione dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi a impianti elettrici esterni delle stazioni e fermate;
  - la voce impianti specifici aeroporto Caproni decrementa di euro 9.333 (lordo euro 122.793, contributi euro 132.127) dovuto alla movimentazione dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi alla fornitura e installazione delle radio aeronautiche sala operativa;
  - la voce Impianti generici aeroporto Caproni non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di euro 56.657 è coperto completamente da contributo rendicontato nell'anno e riguarda i lavori eseguiti sull'impianto elettrico e di climatizzazione dell'Aerohotel.

Attrezzature industriali e commerciali

La posta "attrezzature industriali e comm." riporta rispetto all'anno scorso, al netto dei contributi e al lordo degli ammortamenti, un incremento di euro 78.232, nel dettaglio:

- la voce "officina ferroviaria" registra un incremento totale di euro 56.738 dovuto agli acquisti dell'anno relativi a un banco prova freno rotabili, a un carrello a pantografo Fervi, ad un alimentatore caricabatterie e ad un riscaldatore induzione. Si registra anche la movimentazione da immobilizzazioni in corso dei lavori eseguiti su n.4 falsi carrelli movimentazione treni di euro 65.896 azzerato dal contributo di pari importo;
- la voce "attrezzi e utensili" presenta un incremento netto di euro 4.886 dovuto agli acquisti dell'anno attrezzatura minuta necessaria alle officine per euro 8.150. Sono stati inoltre venduti e rottamati cespiti per euro 6. Si registrano contributi per euro 3.973 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 715.
- la voce "macchinari ed attrezzatura sede ferroviaria" porta un incremento netto di euro 16.607 dovuto agli acquisti dell'anno che hanno riguardato un decespugliatore Stihl, una gru idraulica pieghevole, un calibro usura fungo rotaie, un kit di luci rosse con valigetta, un soffiatore Husquarna e uno spazzaneve Honda;
- la voce "emettitrici titoli di viaggio" non registra alcuna variazione netta in quanto sono stati rottamate due emettitrice biglietti mm1/b completamente ammortizzate.

Altri beni

La posta "altri beni" rispetto allo scorso anno, al netto dei contributi e al lordo degli ammortamenti decrementa di euro 4.607.229, nel dettaglio:

- la voce "materiale rotabile autoservizio" incrementa nell'anno per totali euro 252.151 così suddivisi:
  - gli autobus extraurbani non subiscono variazioni nette in quanto l'aumento di valore di euro 684.260 per l'acquisto di totali 7 nuovi autobus Iribus è interamente contributo nell'anno. Sono poi stati ceduti n. 14 autobus extraurbani che però non impattano in quanto risultano interamente ammortizzati;
  - gli autobus urbani hanno subito un incremento netto di euro 252.151 (lordo euro 849.197 e contributo euro 597.045) per l'acquisto di nr. 3 autobus Man Lion City 12;
  - la voce relativa ai veicoli commerciali non subisce alcuna variazione;
  - la voce relativa alle vetture non subisce variazioni;
  - la voce relativa ai mezzi di trasporto aerei e marittimi non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di euro 31.790 è coperto completamente da contributo rendicontato nell'anno e riguarda gli interventi eseguiti sul velivolo MCR 2S Ibis;
  - la voce relativa alle autovetture Caproni non subisce una variazione netta in quanto l'autovettura ceduta risulta completamente ammortizzata.
- la voce "materiale rotabile ferroviario" presenta un decremento complessivo di euro 4.926.634 Nel dettaglio:
  - il materiale rotabile subisce un decremento di euro 4.696.029 netti (lordi euro 2.712.679, contributo euro 7.804.864). Nonostante infatti si registri un aumento determinato dai lavori delle revisioni cicliche sui treni Minuetto su motori, sale motrici ed assili che garantiscono la vita utile del treno fino ai 30 anni, e dallo storno dalle immobilizzazioni in corso per i lavori dell'installazione dell'impianto citofonico sui treni Ansaldo E86 e Alstom ETI400, e il prototipo della porta del WC scorrevole su ETI 400 ; registriamo, per contro, contributi in diminuzione per euro 7.804.864 ed una rettifica fondo per contributi rendicontati nell'anno ma relativi ad anni precedenti per euro 396.156;
  - la voce dotazione scorta treni subisce un decremento netto di euro 126.649 (lordo euro 6.248, contributi euro 135.049). L'incremento fa riferimento alla revisione prezzi praticata da Alstom Service e Alstom Ferrovia sulle fatture ricevute nel II semestre 2021. Si registrano contributi pari ad euro 135.049 riferiti anche a cespiti pregressi con conseguente rettifica fondo di euro 2.151.
  - la voce "macchine ferroviarie" presenta un decremento di euro 103.955 per contributi ricevuti per euro 129.492 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondi di euro 25.537.
- la voce "mobili e arredi" presenta un incremento netto di euro 21.870 (lordo euro 38.542, contributi euro 16.040) dovuto all'acquisto del nuovo forno per la cucina della sede in via Innsbruck e a mobili di vario genere per le necessità aziendali. Durante l'anno sono stati venduti e rottamati cespiti per euro 632.
- la voce "mobili e arredi Caproni" non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di euro 16.040 è coperto completamente da contributo rendicontato nell'anno e riguarda i lavori delle radio aeronautiche Caproni.
- nella voce "macchine d'ufficio" nel corso del 2022 sono stati rottamati cespiti non completamente ammortizzati che dunque generano un decremento di euro 248;
- il gruppo "macchine elettroniche" presenta un incremento netto di euro 45.631 (lordo euro 194.439, contributo euro 148.807) dovuto nel dettaglio:
  - nella voce Hardware ha subito un incremento netto di euro 59.120 (lordo euro 127.717, contributo euro 68.538) dovuto all'acquisto di switch ed alimentatori, una lavagna interattiva, pc per le esigenze aziendali e la movimentazione dalle immobilizzazioni in corso dei lavori riferiti all'installazione dei Pc corazzati nelle varie autostazioni. Sono inoltre stati rottamati cespiti per euro 59;
  - la posta altre macchine elettroniche presenta un incremento di euro 26.433 prevalentemente derivante dall'acquisto dei nuovi terminali presenze e da acquisti vari;

- nella voce macchine elettroniche Mitt si registra un decremento netto di euro 39.922 (lordo euro 28.250, contributo euro 80.270). L'incremento fa riferimento all'acquisto di vari e-terminal e valida XP. Si registra poi un contributo rendicontato nell'anno ma riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondi di euro 12.098.

Immobilizzazioni in corso

Il gruppo "immobilizzazioni in corso" presenta una variazione in aumento, al netto dei contributi, rispetto all'anno scorso di euro 1.717.470
I maggiori incrementi riscontrati, al netto dei contributi, per complessivi euro 5.355.739 sono dovuti principalmente a:

- acquisti di nuove pensiline per un importo di euro 83.243 da posizionare alle varie fermate linea;
- lavori di manutenzione straordinaria alle pensiline centrali e perimetrali dell'autostazione di via Pozzo per euro 647.722;
- lavori relativi alle radio aeronautiche per Aeroporto Caproni, ai lavori relativi all'impianto di distribuzione del gasolio autotrazione, al sistema di controllo accessi per la sede Roncafort e all'impianto fisso audio video per auditorium TT per complessivi euro 216.884;
- lavori di consolidamento versanti e muri della linea ferroviaria per euro 1.143.063;
- manutenzione straordinaria ai ponti lungo la linea ferroviaria per euro 8.660;
- lavori di progettazione interventi di installazione portali, delimitatori di altezza e realizzazione scala su linea FTM per euro 3.869;
- primo stato di avanzamento dei lavori relativi alla nuova officina ferroviaria a Spini per euro 283.427;
- lavoro di manutenzione straordinaria della trazione elettrica con cambio sezionatori da manuali a motorizzati per euro 90.444;
- lavori di adeguamento ATP su locomotore LC21 e su n. 14 treni Alstom e n. 4 treni Ansaldo per euro 314.785;
- lavori di installazione nuovi quadri elettrici, rinnovo impianto di illuminazione e nuovo impianto diffusione sonora Evac nella Galleria Vergondola; e nuovo impianto diffusione sonora Evac nella galleria Rocchetta I – II – III per euro 473.918;
- lavori di manutenzione straordinaria della sede ferroviaria e dell'armamento per euro 1.196.211;
- lavori relativi alla realizzazione dell'impianto Wireless nella stazione di Croviana per euro 43.356;
- lavori relativi alla revisione generale di n. 4 carrelli Moncenisio per euro 200.745;
- lavori relativi all'installazione del sistema RTB/RTF per rilevare le temperature delle boccole e del freno per euro 262.453;
- lavori relativi alla nuova stazione di Cavalese per euro 24.225;
- lavori di manutenzione straordinaria presso le sedi aziendali per euro 224.887.

Nell' esercizio sono stati consolidati nelle immobilizzazioni definitive, al netto dei contributi, euro 3.582.701 dovuti principalmente a:

- ✓ lavori di consolidamento versanti e muri lungo la linea ferroviaria per euro 808.802;
- ✓ lavori di posa di pensiline per euro 23.689;
- ✓ ultimazione lavori di manutenzione straordinaria delle pensiline dell'autostazione di Trento via Pozzo per euro 668.843;
- ✓ lavori relativi allo scambiatore di calore per la sede, fornitura ed installazione delle radio aeronautiche dell'aeroporto Caproni, e relativi alla ristrutturazione del bar presso la stazione della funivia per euro 175.457;

- ✓ lavori terminati relativi all'installazione di pc corazzati nelle varie autostazioni per euro 15.000;
- ✓ lavori terminati relativi agli impianti elettrici delle stazioni ferroviarie per euro 151.274;
- ✓ lavori terminati relativi al consolidamento di versanti e muri lungo la linea ferroviaria per euro 808.802;
- ✓ lavori terminati riguardanti la manutenzione straordinaria della Galleria Rocchetta II e della Galleria Mostizzolo V per euro 57.708;
- ✓ lavori terminati riguardanti la manutenzione sede ferroviaria e armamento per euro 1.092.147;
- ✓ ultimazione lavori relativi all'interramento in trincea della ferrovia a Lavis per euro 72.207;
- ✓ lavori terminati relativi al sistema citofonico installato su n. 4 treni Ansaldo e n. 14 treni Alstom per euro 98.071;
- ✓ lavori terminati relativi alla sostituzione degli UPS cabina in varie stazioni linea FTM per euro 154.590;
- ✓ lavori terminati riguardanti l'installazione della nuova pensilina all'autostazione di Fiera di Primiero per euro 169.539;
- ✓ lavori terminati su n. 4 carrelli per movimentazione elettrotreni per euro 65.897;
- ✓ lavori terminati relativi all'installazione di porte scorrevoli WC sugli elettrotreni FTM, più robuste, per evitarne l'apertura in viaggio per euro 39.546.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti netti diminuiscono da euro 2.180.371 del 2021 ad euro 2.134.551 del corrente esercizio. Il dettaglio delle quote d'ammortamento e delle aliquote applicate, sia per le immobilizzazioni immateriali che per le materiali, diviso per categoria, è riportato nelle tabelle che precedono.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 19.3.1983 n. 72 si precisa che, per i beni esistenti nel patrimonio aziendale, sono state in passato eseguite rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ex 3° comma art. 2425 C.C. negli importi seguenti:

	Volontaria anno 1970		**Legge 576/1975**	
	Rivalutazione	**Fondo**	**Rivalutazione**	**Fondo**
Trento – sede Via Marconi	41.317	41.317	61.038	61.038
Penia – autorimessa			624	624
Saccone – autorimessa			66	66
Totale	**41.317**	**41.317**	**61.728**	**61.728**
	Legge 72/1983		**Legge 413/1991**	
	Rivalutazione	**Fondo**	**Rivalutazione**	**Fondo**
Trento – sede via Marconi	146.450	146.450	497.295	489.836
Penia – autorimessa	13.310	13.310	24.020	23.659
Saccone – autorimessa	4.623	4.623	9.178	9.041
Tione – autorimessa	6.972	6.972	2.833	2.789
Riva – autostazione			277.144	272.987
Baitoni – autorimessa			2.492	2.455
Fiera – autostazione			13.823	13.617
Borgo – autostazione			209.388	206.249
Tonadico – autorimessa			38.071	37.500
Cles – autorimessa	52.525	52.525	42.673	42.673
Trento – sede via S.da Trento			75.113	73.986
Malè – autorimessa	5.671	5.671	87.099	87.099
Fondo – autorimessa	22.082	22.082	60.784	60.784
Lavis – autorimessa			178.875	176.192
Trento – terreno capolinea	544	122		
Dermulo – stazione	5.357	2.491		
Grumo – stazione	4.147	1.928		
Nave - stazione	557	259		
Altre stazioni	118.567	58.901		
Sottostazioni	7.095	3.183		
Terreni e sede ferroviaria	1.428.845	242.904		
Gallerie	850.441	289.150		
Linea aerea	57.777	57.777		
Impianti linea ferroviaria	56.529	56.529		
Passaggi a livello	64.028	64.028		
Macchinari e mobili ferrovia	7.667	7.667		
Totale	**2.853.187**	**1.036.574**	**1.518.788**	**1.498.867**

Nessuna rivalutazione è stata eseguita nel corso dell'esercizio.

B III) - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni

L'elenco delle partecipazioni possedute dalla Società è il seguente (dati al 2021):

DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	% DI POSSESSO	QUOTA POSSEDUTA	VALORE DI BILANCIO al 31/12/2022
Riva del Garda - Fierecongressi S.p.A. - Parco Lido - RIVA DEL GARDA (TN)	1.701.355	13.165.584	1.649.929	4,89%	643.797	87.242
CAF Interregionale dipendenti S.r.l. - Via Ontani 48 - VICENZA	275.756	1.064.428	-17.720	1 quota	490	129
Car Sharing Trentino Soc.Cooperativa - Via del Brennero 98 - TRENTO	72.850	952	4.925	200 quote	131	10.000
A.p.t. Trento s.cons.a r.l. - Via Giannantonio Manci 2 - TRENTO	530.000	675.204	-4.825	0,93%	6.279	5.000
						102.371

2) Crediti

d) Verso altri

Viene confermato il saldo ad Euro 833 per depositi cauzionali di Aeroporto Caproni.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - RIMANENZE

I valori delle giacenze, riferite ai pezzi di ricambio, carburante e altri beni di consumo, valutati alla fine degli esercizi corrente e precedente con il criterio di valutazione del prezzo medio di acquisto, sono dati dalla seguente composizione:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Valore lordo	5.572.617	4.911.396
Fondo obsolescenza	-581.400	-560.648
totale	4.991.217	4.350.748

La variazione delle rimanenze deriva principalmente da un aumento delle rimanenze di pezzi di ricambio e pneumatici.

I movimenti intervenuti nell'esercizio relativi al fondo obsolescenza sono i seguenti:

	31.12.2021	Accantonamento	31.12.2022
Fondo obsolescenza	560.648	20.752	581.400

Alla fine dell'esercizio, l'importo accantonato nell'apposito fondo obsolescenza magazzino corrisponde al presumibile minor valore di articoli obsoleti o con scarsa movimentazione attualmente giacenti a magazzino. Per l'anno 2022 lo stesso è stato adeguato alla maggior obsolescenza presente all'interno delle rimanenze 2022 rispetto alle rimanenze dell'esercizio precedente con un ulteriore accantonamento.

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti

	31.12.2022	31.12.2021
Crediti verso clienti	2.306.272	1.894.874
Fondo rischi su crediti	-259.097	-264.057
Valore netto	2.047.175	1.630.816

I movimenti intervenuti nell'esercizio relativi al fondo rischi su crediti sono i seguenti:

	31.12.2021	Utilizzo fondo	Accantonamento	31.12.2022
Fondo rischi su crediti	264.057	-16.135	11.175	259.097

Gli Amministratori, valutata l'anzianità e la tipologia dei crediti iscritti a bilancio, hanno deciso di accantonare ulteriori € 11.175 al fondo rischi per adeguarlo al minor valore di presunto realizzo dei crediti stessi.

4) Crediti verso Ente Controllante

I crediti verso l'Ente Controllante, Provincia Autonoma di Trento, sono i seguenti:

	31.12.2022			31.12.2021
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Contributi in conto capitale	39.162.576		0	39.287.776
Contributi in annualità BEI	7.003.369	33.574.000	11.374.956	46.398.380
Contributi in annualità mutuo BPM	1.143.493	10.605.644	4.651.603	12.433.508
Contributi in annualità mutuo Cassa Centrale	2.038.873	7.908.348		11.977.760
Crediti commerciali derivanti da fatture	80.117		0	54.184
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere	40.645			13.113
Crediti contributi esercizio	23.132.884			29.294.148
Crediti contributi esercizio mancati incassi	6.802.238			5.235.008
Crediti contributi esercizio fondo carburanti	1.566.869			
Altri crediti (depositi cauzionali)	775		0	775
totale	80.971.840	52.087.991	16.026.559	144.694.652

La voce "Contributi in conto capitale" si riferisce a crediti per investimenti finanziati dalla PAT e già realizzati e quasi totalmente rendicontati che si prevede di incassare entro l'anno.

La voce "Contributi in annualità BEI" si riferisce a crediti per investimenti già realizzati e finanziati dalla PAT in conto annualità coperti con prestiti BEI. La partita diminuisce con i rimborsi delle rate BEI coperte da contributo provinciale e con lo storno dei contributi iscritti fra i debiti v/soci per finanziamenti.
Le voci "Contributi in annualità mutuo BPM" e "Contributi in annualità mutuo CASSA CENTRALE" si riferiscono ad investimenti già realizzati e finanziati dalla PAT in conto annualità coperti con mutuo del Banco BPM e di Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano S.p.A.. La partita diminuisce con i rimborsi delle rate mutuo coperte da contributo provinciale e con lo storno dei contributi iscritti fra i debiti v/soci per finanziamenti.
Le voci "Crediti contributi esercizio" e "Crediti contributi esercizio mancati incassi" si riferiscono ai contributi in conto esercizio da incassare al 31.12.2022.
I crediti oltre l'anno sono sottoposti ad attualizzazione qualora ne sussistano le caratteristiche per assoggettati a tale processo.

5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso tali imprese, tutti esigibili entro l'anno successivo, sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2022	31.12.2021
	entro un anno	
Crediti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Digitale	2.000	1.800
Crediti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Sviluppo	15.484	
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere v/MUSE-Museo delle Scienze	744	459
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere v/Trentino Digitale		24
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere v/Trentino Sviluppo	1.773	11.514
Crediti per contributi servizi mobilità vacanze Ente Parco Adamello Brenta	365.985	255.869
Crediti per contributi in conto capitale Cassa del Trentino	244.242	106.119
totale	630.227	375.784

5-bis) Crediti tributari

I crediti verso l'Erario, tutti esigibili entro l'anno successivo, sono dettagliati nella seguente tabella:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Erario conto compensazione	0	880.955
Accisa	34.750	360.886
Acconti IRAP/IRES	66.641	0
Ritenute d'acconto subite	70.420	66.641
Credito d'imposta gas e energia	866.566	0
IRPEF	9.549	165.267
Crediti IMU 2014 Caproni	8.741	8.741
totale	1.056.667	1.482.491

I crediti al 31.12.2022 relativi al rimborso dell'accisa ed al bonus gas ed energia saranno utilizzati in compensazione nel corso del 2023.

5-ter) Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in considerazione del fatto che, sulla base dei risultati ottenuti e delle aspettative future, il Consiglio di Amministrazione ha la ragionevole certezza che tali crediti possano essere utilizzati nel breve termine. Il totale ammonta a euro 388.580 e si riferisce a IRES per euro 352.831 e IRAP per euro 35.749.
I crediti per imposte anticipate riferiti a IRES derivano da differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito alla stessa secondo i diversi criteri fiscali.
Dal confronto tra i valori, esposti nelle tabelle successive, dei crediti per imposte anticipate al 31 dicembre 2022 e i corrispondenti valori al 31 dicembre 2021, si evidenzia la riduzione a conto economico 2022 di euro 595.301.
Non vengono iscritte imposte anticipate sul fondo svalutazione magazzino considerando, prudenzialmente, la svalutazione di carattere permanente.

IMPOSTE ANTICIPATE	Importo	Aliquota	Imposte	di cui IRES	di cui IRAP
ANNO 2022					
compensi amministratori non pagati nel 2022	27.300	24,00%	6.552	6.552	
fondo svalutazione crediti non dedotto	208.208	24,00%	49.970	49.970	
fondo rischi legali	322.565	26,98%	87.028	77.415	9.613
fondo rischi legali GSE	495.049	26,98%	133.564	118.812	14.752
fondo rinnovo contrattuale	0	24,00%	0	0	
fondo ferie godute	35.000	24,00%	8.400	8.400	
fondo rischi voucher covid		26,98%	0	0	0
disallineamento ammortamenti	382.009	26,98%	103.066	91.682	11.384
totale	1.470.131		388.580	352.831	35.749
ANNO 2021					
compensi amministratori non pagati nel 2021	22.100	24,00%	5.305	5.304	
fondo svalutazione crediti non dedotto	208.208	24,00%	49.970	49.970	
fondo rischi legali	331.759	26,98%	89.509	79.622	9.887
fondo rischi legali GSE	449.154	26,98%	121.182	107.797	13.385
fondo rinnovo contrattuale	344.235	24,00%	82.616	82.616	
fondo ferie godute	2.260.586	24,00%	542.541	542.541	
fondo rischi voucher covid		26,98%	0	0	0
disallineamento ammortamenti	343.808	26,98%	92.759	82.514	10.245
totale	3.959.850		983.881	950.364	33.517
Incremento/decremento crediti imposte anticipate			-595.301	-597.533	2.232

5-quater) Crediti verso altri

I crediti sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2022			31.12.2021
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Comune di Trento	1.680.597			1.061
Comune di Rovereto	1.381.399			677.162
Comune di Lavis	67.905			71.548
Comune di Arco	224.471			145.601
Comune di Pergine	402.689			378.628
Comune di Vallelaghi	25.698			29.161
Comune di Predaia	20.075			7.147
Comune di Ville d'Anaunia	25.716			29.549
Altri comuni per servizi urbani turistici e skibus	109.497			839.425
Rimborsi danni da incassare	60.090			53.779
Credito verso INAIL	10.315			10.160
Crediti diversi	510.134			390.021
Anticipi a fornitori	0			14
Depositi cauzionali	17.692			20.941
Crediti verso affittuari	342			
Biglietterie e distributori	247.332			166.039
Bonus trasporti	217.149			0
Crediti verso dipendenti	1.867			783
Crediti per penali/risarcimenti	720			
Fondi a mano personale		81.512	74.000	84.412
Regione Veneto: indennità anzianità		0		668
Crediti GSE per contributi da incassare		547.767		500.214
totale	5.003.688	629.279	74.000	3.406.315

I crediti verso i Comuni di Trento, Rovereto, Lavis, Arco, Pergine, Vallelaghi, Predaia e Ville d'Anaunia per contributi in conto esercizio e verso gli altri comuni per servizi urbani turistici e skibus, sono stimati sulla base degli elementi conoscitivi in possesso alla data di redazione del bilancio.
L'importo evidenziato nella voce "*crediti diversi*" di € 510.134, collocato nei crediti entro l'esercizio successivo, si riferisce principalmente a crediti verso Trenitalia per il rimborso dei km effettuati oltre confine dai treni concessi in locazione e previsti nel relativo contratto per circa Euro 230.000, a crediti verso Fonservizi per rimborso costi corsi per circa Euro 120.000, a crediti verso il Gestore dei Servizi Energetici Spa per contributi 2022 da ricevere sulla produzione da fotovoltaico degli impianti per circa Euro 116.000, e a circa Euro 31.000 per fatture fornitori datate 2022 ma di competenza interamente del 2023.
L'importo evidenziato nella voce "*Crediti GSE per contributi da incassare*" per € 547.767 e collocato nei crediti oltre l'esercizio successivo, si riferisce ai contributi maturati al 31.12.2022 e non ancora incassati per i quali è in corso un contenzioso per i cui dettagli si rimanda alla sezione "Fondi rischi". L'importo di Euro 548.544 lordi è stato attualizzato con una previsione di incasso a giugno 2024, in parte al tasso di mercato dello 0,41% corrispondente a quello relativo all'ultima operazione di indebitamento contratta sul mercato dalla Società con CASSA CENTRALE BANCA – CREDITO

COOPERATIVO ITALIANO S.P.A. e in parte al tasso di mercato dello 0,323% corrispondente a quello relativo all'operazione con BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI a maggio 2021 relativa all'incasso dell'ultima tranche a valere sul Contratto di prestito BEI – Trentino trasporti S.p.A., denominato "PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO INFRASTRUCTURE" con un valore iniziale di Euro 59mio, sottoscritto in data 27 novembre 2015 e successivamente modificato in data 21 giugno 2019 in Euro 58,5mio.

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari

L'importo complessivo dei depositi bancari è pari ad € 21.239.729 contro i € 18.119.549 del 2021.

3) Denaro e valori in cassa

L'importo complessivo del denaro e valori in cassa è pari ad € 25.920 contro i € 19.364 del 2021.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Ratei	962	2.577
Risconti	60.709	87.958
totale	61.671	90.535

I ratei attivi sono relativi a quote di ricavi già maturati ma non ancora fatturati relativi a locazioni commerciali, ed al rimborso assicurativo non ancora incassato per l'intervento effettuato per la pulizia del manto stradale a seguito di un sinistro avvenuto nel 2022.
I risconti attivi sono relativi a spese sostenute nel corso del 2022 o in esercizi precedenti ma di competenza di esercizi futuri e sono riferiti principalmente a canoni di utilizzo software e hardware, ad affitti immobili, allo sviluppo di sistemi informatici, alla manutenzione del parcheggio capolinea FTM, al servizio di trasmissione dei corrispettivi carburante, ed al noleggio attrezzatura.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I - Capitale Sociale

Il Capitale Sociale, interamente versato, ammonta a Euro 31.629.738 ed è costituito da nr. 31.629.738 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna.
La proprietà azionaria è così suddivisa:

	Capitale Sociale		**31.629.738,00**
Azionista	**Nr. azioni**	**Valore nominale**	**Caratura %**
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	25.316.857	25.316.857	80,04131
COMUNE DI TRENTO	4.502.961	4.502.961	14,23648
TRENTINO TRASPORTI S.P.A.	1.660.644	1.660.644	5,25026
COMUN GENERAL DE FASCIA	417	417	0,00132
COMUNE DI ALBIANO	65	65	0,00021
COMUNE DI ANDALO	48	48	0,00015
COMUNE DI ARCO	772	772	0,00244
COMUNE DI BESENELLO	116	116	0,00037
COMUNE DI BORGO D'ANAUNIA	424	424	0,00134
COMUNE DI CALDES	511	511	0,00162
COMUNE DI CALLIANO	84	84	0,00027
COMUNE DI CARISOLO	42	42	0,00013
COMUNE DI CAVARENO	178	178	0,00056
COMUNE DI CAVEDAGO	2.134	2.134	0,00675
COMUNE DI CAVIZZANA	2.000	2.000	0,00632
COMUNE DI CIS	48	48	0,00015
COMUNE DI CLES	4.872	4.872	0,01540
COMUNE DI COMMEZZADURA	7.611	7.611	0,02406
COMUNE DI CONTA'	6	6	0,00002
COMUNE DI CROVIANA	36	36	0,00011
COMUNE DI DAMBEL	15	15	0,00005
COMUNE DI DENNO	51	51	0,00016
COMUNE DI DIMARO FOLDARIDA	15.159	15.159	0,04793

COMUNE DI FAI DELLA PAGANELLA	39	39	0,00012
COMUNE DI FOLGARIA	138	138	0,00044
COMUNE DI ISERA	122	122	0,00039
COMUNE DI LAVARONE	50	50	0,00016
COMUNE DI LAVIS	2.500	2.500	0,00790
COMUNE DI LIVO	168	168	0,00053
COMUNE DI LUSERNA	11	11	0,00003
COMUNE DI MALE'	10.000	10.000	0,03162
COMUNE DI MEZZANA	759	759	0,00240
COMUNE DI MEZZOCORONA	4.800	4.800	0,01518
COMUNE DI MEZZOLOMBARDO	2.927	2.927	0,00925
COMUNE DI MOLVENO	49	49	0,00015
COMUNE DI MORI	429	429	0,00136
COMUNE DI NAGO-TORBOLE	123	123	0,00039
COMUNE DI NOMI	58	58	0,00018
COMUNE DI NOGAREDO	90	90	0,00028
COMUNE DI NOVELLA	630	630	0,00199
COMUNE DI OSSANA	5.000	5.000	0,01581
COMUNE DI PEIO	5.000	5.000	0,01581
COMUNE DI PELLIZZANO	585	585	0,00185
COMUNE DI PERGINE	932	932	0,00295
COMUNE DI PINZOLO	133	133	0,00042
COMUNE DI POMAROLO	108	108	0,00034
COMUNE DI PREDAIA	7.706	7.706	0,02436
COMUNE DI PROVES	6	6	0,00002
COMUNE DI RABBI	2.500	2.500	0,00790
COMUNE DI RIVA DEL GARDA	757	757	0,00239
COMUNE DI ROMENO	687	687	0,00217
COMUNE DI ROVERETO	1.736	1.736	0,00549
COMUNE DI RUMO	975	975	0,00308
COMUNE DI S.MICHELE ALL'ADIGE	615	615	0,00194
COMUNE DI SANZENO	54	54	

			0,00017
COMUNE DI SPORMAGGIORE	2.255	2.255	0,00713
COMUNE DI TERRE D'ADIGE	2.650	2.650	0,00838
COMUNE DI TERZOLAS	511	511	0,00162
COMUNE DI TON	193	193	0,00061
COMUNE DI TRE VILLE	62	62	0,00020
COMUNE DI VALLELAGHI	220	220	0,00070
COMUNE DI VERMIGLIO	1.458	1.458	0,00461
COMUNE DI VILLA LAGARINA	167	167	0,00053
COMUNE DI VILLE D'ANAUNIA	1.009	1.009	0,00319
COMUNE DI VOLANO	133	133	0,00042
COMUNITA' DELLA PAGANELLA	204	204	0,00064
COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA	460	460	0,00145
COMUNITA' DELLA VALLE DI NON	20.490	20.490	0,06478
COMUNITA' DELLA VALLE DI SOLE	31.971	31.971	0,10108
COMUNITA' DELLE GIUDICARIE	1.536	1.536	0,00486
COMUNITA' DI PRIMIERO	409	409	0,00129
COMUNITA' TERRITORIALE VAL DI FIEMME	831	831	0,00263
ANGELI dott. ing. GIULIO di GAETANO	155	155	0,00049
DAL LAGO BIANCA ved. CASNA	20	20	0,00006
DE STANCHINA ROSA	100	100	0,00032
LACHMANN dott. CARLO fu GIUSEPPE	50	50	0,00016
MENESTRINA GEMMA in CEMBRAN	2	2	0,00001
VENDER GIUSEPPE fu VIGILIO	4	4	0,00001
COLOMBO GIANALBERTO	20	20	0,00006
MOGGIO ALESSANDRA	60	60	0,00019
GALLINA PAOLAZZI ELSA	30	30	0,00009
TOTALE	**31.629.738,00**	**31.629.738,00**	**100,00**

II - Riserva da sovrapprezzo azioni

La riserva da sovrapprezzo azioni iscritta a bilancio per euro 9.680.439 è stata contabilizzata a seguito delle operazioni di aumento di capitale sociale.

III - Riserva di rivalutazione

La riserva di rivalutazione iscritta a bilancio nel 2012 per euro 34.365 proviene dalla società incorporata Funivia Trento Sardagna ed è stata ripristinata con la destinazione dell'utile 2012 per complessivi Euro 68.838.

IV - Riserva legale

La riserva legale, in seguito all'accantonamento della quota di utile dell'esercizio 2021, così come da delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 4 maggio 2022, è passata da Euro 186.056 ad Euro 186.507.
La riserva per investimenti futuri, in seguito all'accantonamento della quota di utile dell'esercizio 2021, così come da delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 4 maggio 2022, è pari ad Euro 133.708.

VI - Altre riserve

RISERVA STRAORDINARIA

La riserva straordinaria in seguito all'accantonamento della quota di utile dell'esercizio 2021, così come da delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 4 maggio 2022, passa da Euro 9.028.846 ad Euro 9.033.357.

RISERVA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

RISERVA CONTRIBUTI IN SOSPENSIONE D'IMPOSTA FINO AL 1992

Valore inizio esercizio	255.333
Variazioni nell'esercizio	0
	255.333

RISERVA CONTRIBUTI IN SOSPENSIONE D'IMPOSTA DAL 1993 E RISERVA CONTRIBUTI RIPARTIBILI IN 10 ANNI

I contributi imputati in dette riserve sono quelli che la Provincia Autonoma di Trento ha deliberato di assegnare alle società Atesina e Ferrovia Trento-Malè nel 1993, ancorché non incassati, e quelli incassati dal 1994 e non imputati nei precedenti esercizi.

La situazione delle riserve alla fine dell'esercizio è la seguente:

	Valore inizio esercizio	Variazioni	Valore fine esercizio
Riserva in sospensione d'imposta	15.997.322	-	15.997.322
Riserva sosp.imposta amm.ant.Caproni	14.644		14.644
Riserva contributi ripartibili	11.325.896	-	11.325.896
	27.337.862	-	27.337.862

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

L'utile per il 2022 è pari ad Euro 9.151 contro i 9.023 Euro del 2021.

X - Riserva negativa per azioni in portafoglio

L'importo della riserva è pari ad Euro 6.247.492, come per l'anno 2022 ed è relativo alle azioni proprie.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Le variazioni nei conti del Patrimonio netto, avvenute durante l'esercizio chiuso al 31.12.2022, sono evidenziate nel prospetto seguente:

	Valore inizio esercizio	variazioni 2022	Valore fine esercizio
Capitale Sociale	31.629.738		31.629.738
Riserva da sovrapprezzo azioni	9.680.439		9.680.439
Riserva rivalutazione D.L. 185/2008	68.838		68.838
Riserva legale	186.056	451	186.507
Riserva investimenti futuri	129.648	4.060	133.708
Altre riserve:			
- Ris.contrib.sosp.imp. fino al 1992	255.333		255.333
- Ris.contrib.sosp.imp. dal 1993	15.997.322		15.997.322
- Ris. sosp.imp. amm.ant.Caproni	14.644		14.644
- Riserva contributi ripartibili	11.325.896		11.325.896
- Riserva straordinaria	9.028.846	4.511	9.033.357
- Riserva da arrotondamento			
Utile dell'esercizio 2022		9.151	9.151
Utile dell'esercizio 2021	9.023	-9.023	
- Riserva negativa per azioni in portafoglio	-6.247.492		-6.247.492
PATRIMONIO NETTO	72.078.291	9.150	72.087.441

Di seguito viene esposta la classificazione delle riserve in base alla loro disponibilità e distribuibilità:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzi nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Utilizzi nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
CAPITALE	31.629.738				
RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI	9.680.439	A,B	9.680.439		
RISERVE DI CAPITALE					
- contributi in sosp.imp.fino al 1992	255.333	A, B, C	255.333		
- contributi in sosp.imp. dal 1993	15.997.322	A, B, C	15.997.322		
- Ris. sosp.imp. amm.ant.Caproni	14.644	A, B, C	14.644		
- contributi ripartibili	11.325.896	A, B, C	11.325.896		
- per arrotondamento in Euro					
ALTRE RISERVE					
- legale	186.507	B	186.507		
- investimenti futuri	133.708	D	133.708		
- rivalutazione	68.838	A, B, C	68.838		
- straordinaria	9.033.357	A, B, C	9.033.357		
totale	78.325.782		46.696.044		
	di cui quota non distribuibile		*10.000.654*		
	di cui quota distribuibile		*36.695.390*		

Legenda:

A=aumento di capitale; B=copertura di perdite; C=distribuzione ai Soci; D= per altri vincoli statutari

La riserva da sovrapprezzo potrà essere distribuita quando la riserva legale avrà raggiunto il 20% del capitale sociale.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B4) - Altri fondi

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

	31.12.2021	Utilizzo	Rilascio	Accantonamenti	31.12.2022
Fondo rinnovo contratto CCNL	344.236	344.236			
Fondo indennità ferie godute	2.260.586	2.225.586			35.000
Fondo rischi legali	331.759	74.721	136.635	202.162	322.565
Fondo rischi legali GSE	449.154			45.895	495.049
Fondo ripristino ambientale	982.978				982.978
totale	4.368.713	2.644.543	136.635	248.057	1.835.592

Il fondo rinnovo contratto CCNL, costituito a copertura dell'anno 2021, è stato interamente utilizzato dopo la sottoscrizione del Verbale di Accordo-CCNL Autoferrotranvieri del 10 maggio 2022, con il quale è stata definita la parte economica pregressa per il periodo 01/2021-06/2022, erogata in due tranche nei mesi di luglio 2022 e gennaio 2023.

Il fondo indennità ferie godute, pari a euro 2.260.586, è stato costituito in seguito all'esigenza di dover affrontare una possibile vertenza derivante dalla notifica a Trentino trasporti di circa 800 ricorsi gerarchici presentati da parte del personale il quale, muovendosi sulla base delle indicazioni fornite dalle Organizzazioni Sindacali, ha lamentato il mancato riconoscimento, anche per i giorni di ferie godute, della retribuzione ordinaria paragonabile a quella percepita nelle giornate di lavoro effettivo. Tale indicazione, recepita in sede locale, deriva dalle Organizzazioni sindacali nazionali le quali, a seguito della sentenza 13425/2019 della Corte di Cassazione, hanno promosso iniziative di invio massivo di reclami gerarchici alle aziende di TPL, nonostante la materia non interessi solamente il comparto Autoferrotranviario.
Con la sentenza, pubblicata il 17.05.2019, la Cassazione-Sezione lavoro ha affermato che, nell'ipotesi in cui il giudice di merito sia chiamato a verificare l'adeguatezza della retribuzione corrisposta al dipendente nel periodo di ferie, lo stesso dovrà valutare il rapporto di funzionalità che intercorre tra i vari elementi che compongono lo stipendio complessivo del lavoratore e le mansioni ad esso affidate in ossequio al suo contratto di lavoro. Secondo un consolidato orientamento della Corte di Giustizia Europea infatti per tutta la durata delle ferie annuali (4 settimane minime) deve essere mantenuta la retribuzione ordinaria, in modo che il lavoratore non sia scoraggiato nella fruizione delle ferie dalla previsione di una retribuzione più bassa rispetto ai periodi di lavoro effettivo. Sulla base di questo orientamento, la Cassazione statuisce che qualsiasi incomodo collegato all'esecuzione delle mansioni che il lavoratore è tenuto ad espletare in forza del suo contratto di lavoro e che viene compensato tramite un importo pecuniario incluso nel calcolo della retribuzione complessiva del dipendente, deve obbligatoriamente spettare anche durante il periodo di ferie. Alla luce di ciò risulta che nella retribuzione dovuta in corso di ferie, vanno tenuti in considerazione tutti gli elementi ricollegati allo status personale e professionale del lavoratore, mentre vanno esclusi quelli destinati a coprire spese meramente occasionali.
I giudici di merito italiani si sono espressi con due orientamenti parzialmente difformi, l'uno volto ad una interpretazione più ampia delle voci da erogare per i giorni di ferie goduti (quali ad esempio straordinario da turno, trasferte…), l'altro invece più restrittivo e comprensivo delle sole indennità correlate allo status professionale o personale del lavoratore, così escludendo solo gli elementi diretti a coprire spese occasionali o accessorie. Trentino trasporti S.p.A. durante i periodi di ferie eroga la retribuzione fissa mensile composta dalle voci fissate dalla contrattazione collettiva di settore e dalle voci fissate da contrattazione aziendale. Nella consapevolezza di una possibile vertenza giudiziaria per quanto sopra esposto, si è ritenuto necessario aggiungere all'accantonamento a copertura dei 5 anni antecedenti (termine prescrizione), un ulteriore accantonamento a copertura del diritto di coloro che hanno interrotto i termini di prescrizione presentando reclamo gerarchico.
In considerazione della giurisprudenza sopra esposta, si è ritenuto ragionevole che le voci da ricomprendere nella retribuzione dei giorni di ferie fossero la nuova produttività e indennità turno, escludendo invece indennità lavoro festivo/domenicale, trasferte e straordinario.
Come detto, a maggio 2022 è stato rinnovato il CCNL e, per quanto attinente alla parte economica, oltre al riconoscimento di una-tantum, è stata definito il tema della retribuzione nei giorni di ferie godute, stabilendo l'erogazione di un'indennità pari ad 8,00 euro per ogni giornata di ferie goduta. Le parti sociali, a livello locale, hanno pertanto proposto di addivenire ad una soluzione in via stragiudiziale anche per il periodo pregresso e, con avallo degli Enti concedenti, in data 9 luglio 2022 è stato sottoscritto un accordo in sede aziendale con il quale è stata riconosciuta l'indennità nel valore stabilito a livello nazionale anche per il periodo da luglio 2014 a giugno 2022 per ciascun lavoratore in funzione dei giorni di ferie realmente goduti nel periodo indicato.
La quasi totalità dei lavoratori ha inteso quindi sottoscrivere verbali di conciliazione in sede protetta (condizione necessaria per dare completa validità all'accordo), pertanto il fondo precedentemente accantonato è stato quasi del tutto utilizzato in seguito all'erogazione delle quote spettanti a ciascun lavoratore durante i mesi da settembre a dicembre 2022, pur residuando al 31 dicembre 2022 una quota relativa a quei lavoratori che al contrario non hanno inteso aderire

alla soluzione transattiva e dai quali è possibile insorga una vertenza, pertanto pare corretto mantenere in essere il fondo per la parte residuale indicata.

Il fondo rischi legali pari a euro 322.565, la cui congruità viene valutata ogni anno dagli amministratori, si riferisce alle potenziali passività che potrebbero derivare all'azienda nel caso dovesse soccombere nelle cause legali in essere alla data di formazione del bilancio.

Si informa inoltre che nel corso del 2019, una controversia stragiudiziale sorta nel 2016 è diventata giudiziale. Si tratta di un contenzioso che riguarda una richiesta di Fino 2 Securitation S.r.l. (e per essa doValue S.p.A.), che agisce - quale cessionaria di un credito vantato da Garbari S.p.A. verso Trentino trasporti S.p.A. - per il pagamento di € 822.686,64.
La causa civile (R.G. 3073/19 pendente avanti al Tribunale di Trento- G.I. dott.ssa Renata Fermanelli) è stata promossa da Trentino trasporti S.p.A. per il tramite dell'avv. Giovanni Dies del foro di Trento, con atto di citazione in opposizione a decreto ingiuntivo (notificato a Trentino trasporti S.p.A. in data 15.07.2019) con cui ha contestato tutte le domande azionate dalla controparte con il decreto ingiuntivo di cui sopra, notificato in data 02.08.2019 a Fino 2 Securitation S.p.A., e per essa doValue S.p.A., già doBank S.p.A. (rappresentata e difesa dagli avv.ti Caterina De Mas e Roberto Gorgazzini).
A seguito dell'istanza di sospensione dell'efficacia esecutiva dd. 02.08.2019, il Tribunale di Trento, con provvedimento dd 28.08.2019, ha disposto la sospensione dell'efficacia esecutiva provvisoria del decreto ingiuntivo opposto.
Con comparsa di costituzione e risposta dd. 13.11.2019 si è costituita in giudizio la società Fino 2 Securitation S.r.l. e per essa doValue S.p.A., già doBank S.p.A, chiedendo in via preliminare la revoca del provvedimento di sospensione della provvisoria esecutorietà del decreto ingiuntivo opposto ed in subordine, nella denegata ipotesi di revoca del decreto ingiuntivo opposto, la condanna di Trentino trasporti S.p.A. al pagamento della somma di € 822.686,64 oltre interessi legali al saldo.
Dopo la prima udienza del 04.12.2019, vista la richiesta delle parti, il Giudice ha concesso i termini di cui all'art. 183 comma 6 c.p.c. (30 giorni per il deposito di memorie limitate alle sole precisazioni o modificazioni delle domande, delle eccezioni e delle conclusioni già proposte, secondo termine di ulteriori 30 giorni per replicare alle domande ed eccezioni nuove, per l'indicazione dei mezzi di prova e produzioni documentali, e terzo termine di ulteriori 20 giorni per le sole indicazioni di prova contraria) e ha fissato l'udienza del 01.04.2020 per provvedere sulle istanze istruttorie ex art. 186 comma 6 c.p.c..
All'udienza del 17.11.2021 il Giudice ha autorizzato parte opposta ad attivare il procedimento di mediazione obbligatoria (conclusoci negativamente il 17.01.2022). All'udienza del 22 giugno 2022, che si è svolta tramite il deposito telematico delle note scritte contenenti le sole istanze o conclusioni, il giudice ha rinviato la causa al 10.04.2024 per la precisazione delle conclusioni.
Tutto ciò premesso è difficile esprimere pareri circa l'esito finale del contenzioso dovendosi decidere delicate e poco dibattute questioni giuridiche.
Si evidenzia comunque che l'eventuale onere per Trentino trasporti S.p.A., in caso di soccombenza, potrebbe ammontare a circa € 860.000,00 spese comprese.
Ciononostante, come confermato dal Broker assicurativo, l'eventuale danno risulterebbe coperto dalla polizza RC Amministratori qualora la richiesta risarcitoria sia successivamente inoltrata ad un Amministratore della Società.
Conseguentemente si è pertanto ritenuto di accantonare nel 2019 la somma di soli € 31.100 a bilancio a copertura dell'importo sostenuto per la difesa in giudizio, Il fondo è stato utilizzato nel 2020 per 13.637€ per spese legali.

Con atto di citazione di data 19 ottobre 2020 è sorto un contenzioso civile avanti al Tribunale di Trento. L'attrice ha convenuto in giudizio Trentino Trasporti Spa lamentando l'occupazione abusiva di un terreno di sua proprietà sito nel comune di Croviana (TN), asseritamente verificatasi nell'ambito dei lavori di costruzione di una rimessa bimodale treni/bus e la violazione delle norme sulle distanze

legali, chiedendo, previo accertamento dei confini e apposizione di termini, la rimozione delle opere illegittimamente realizzate e la riduzione in pristino dello stato dei luoghi, con condanna della società convenuta al risarcimento dei danni patrimoniali e non patrimoniali asseritamente subiti, quantificati nell'importo di € 500.000 o nella diversa somma ritenuta di giustizia.
La società si è costituita in giudizio per contestare le avversarie pretese, operando la chiamata in causa della società appaltatrice, al fine di essere tenuta indenne e manlevata dalle conseguenze dannose connesse alla lamentata occupazione temporanea, nel corso dei lavori, della proprietà attorea. La società appaltatrice si è a sua volta costituita nel procedimento operando la chiamata in causa del direttore dei lavori. La prossima udienza si terrà il giorno 24/05/2023.
Allo stato risulta che: (i) Trentino Trasporti Spa ha attivato l'iter finalizzato all'espropriazione delle aree di proprietà dell'attrice oggetto della lamentata invasione, nell'ambito del progetto di potenziamento dell'infrastruttura di trasporto sita nel comune di Croviana, con una prevedibile, ancorchè non certa, definizione della quasi totalità delle questioni reali lamentate dall'attrice, alla quale conseguirebbe l'improcedibilità in sede civile delle domande attoree; (ii) l'ammontare del risarcimento richiesto dall'attrice appare, sulla base degli elementi ad oggi noti, ampiamente sovradimensionato. Si è pertanto ritenuto di accantonare nel 2020 la somma di € 70.000 a bilancio comprensivo degli eventuali danni e dell'importo sostenuto per la difesa in giudizio ritenuta dagli amministratori congrua nella circostanza.

Il fondo rischi legali GSE pari a euro 495.049, istituito nel 2018, è relativo all'accantonamento a copertura del rischio di dover restituire l'importo sopra esposto al Gestore dei Servizi Energetici, nel caso di eventuale pregiudizio a carico della Società riguardo alla decadenza dal diritto alle tariffe incentivanti in precedenza accordate ai sensi del D.M. 5 maggio 2011 (cd. "Quarto Conto Energia") in relazione alle due sezioni dell'impianto fotovoltaico di proprietà di Trentino trasporti S.p.A..
La Società ha impugnato i provvedimenti di decadenza (che contestano sia la classificazione dell'impianto "su edificio", sia la riferibilità delle certificazioni acquisite ai pannelli installati sull'impianto - di marca Axitec Gmbh modello "AC -230P/156-60S"-), dinnanzi al TAR del Lazio facendosi assistere dallo Studio Legale Gattamelata e Associati di Roma. L'istanza cautelare di sospensiva dei provvedimenti impugnati è stata trattata all'udienza in camera di consiglio del 16.01.2019, all'esito della quale si è ritenuto non opportuno insistere in tale istanza, posto che, nell'occasione, il GSE ha confermato che i provvedimenti impugnati non saranno posti in esecuzione, con riguardo al recupero delle somme, in pendenza dei giudizi radicati.
Le tempistiche per la discussione del merito potrebbero essere lunghe in quanto la sezione III ter del TAR Lazio-Roma, unica competente a conoscere delle impugnative avverso i provvedimenti del GSE, risulta gravata da un consistente arretrato allo stato ancora in fase di smaltimento.
Pertanto, nelle more della pendenza dei suddetti giudizi e in ragione di intervenute novelle normative, la Società ha ottenuto una audizione dinanzi all'Autorità il 15 dicembre 2020 e, successivamente, ha presentato due istanze di riesame al GSE; In data 04/05/2021, riscontrando le predette istanze, il GSE da un lato, ha revocato i provvedimenti decadenziali, in tal modo nuovamente riconoscendo alla Società il diritto a percepire la Tariffa incentivante; dall'altro, tuttavia, ha riconosciuto alla stessa il diritto alla tariffa "base" (decurtata nella misura del 10% in forza delle previsioni "Salva Pannelli") ribadendo la natura di "altro impianto" dell'Impianto in luogo della (più remunerativa) "su edificio". Avverso detti provvedimenti di riesame, la Società ha presentato atto di motivi aggiunti nei ricorsi già pendenti dinanzi al TAR Lazio. L'impugnativa si è resa necessaria al fine di far valere l'illegittimità dei provvedimenti di riesame, nella misura in cui il GSE ha riconosciuto la tariffa "altro impianto fotovoltaico" e non già quella "su edificio". Il contenzioso, allo stato, pende in attesa di fissazione della relativa udienza di discussione del merito.
Il fondo è stato utilizzato nel 2021 per euro 14.332 per spese legali, liberato per la parte eccedente per euro 293.639, incrementato di 43.593 € relativamente agli ulteriori crediti contabilizzati per il 2021, ed incrementato di 45.895 € relativamente agli ulteriori crediti contabilizzati per il 2022 portando l'importo complessivo a 495.049€.

Nel corso del 2022 la Società è stata oggetto di un controllo in merito all'applicazione dell'Iva sui contributi percepiti per l'esercizio dell'attività di trasporto pubblico a conclusione del quale è stato emesso un processo verbale di constatazione che ha riguardato le annualità dal 2016 al 2021; per l'annualità 2016 è stato emesso avviso d'accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate con il quale si intima il pagamento di Iva per euro 7.447.396,00 oltre ad interessi e sanzioni.
In conseguenza, e non condividendo le conclusioni a cui è giunto l'Ente impositore, sono stati incaricati due Professori Universitari ordinari di Diritto Tributario di assistere e rappresentare la Società.
E' stato pertanto presentato ricorso presso la Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Trento; ad oggi la vertenza risulta ancora pendente.
I difensori hanno rappresentato che le ragioni di difesa della Società sono plurime e solidamente fondate ritenendo allo stato il rischio di soccombenza remoto, o, anche a una valutazione estremamente prudenziale, come possibile. La Società ha quindi stanziato un fondo rischi per le sole spese legali pari ad euro 145.000.
Si rappresenta inoltre che nella denegata ipotesi di un esito sfavorevole, l'esborso finanziario ad esso conseguente sarebbe coperto sia attraverso il meccanismo della rivalsa in ambito IVA, sia dagli stessi Enti concedenti nei cui disciplinari di affidamento è prevista la copertura dei costi della Società.

Infine gli amministratori avevano previsto nel 2015 lo stanziamento di un fondo per il ripristino ambientale per i terreni iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale "riqualificando" il fondo ammortamento già iscritto a bilancio per Euro 982.978. Relativamente alla presente voce non viene rilevata nessuna variazione.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo per TFR ha avuto le seguenti movimentazioni:

	2022	2021
Saldo iniziale	8.062.530	8.989.902
Fondo al 01.01.2018 TTE (passaggio 1/2018)		
Fondo al 01.01.2018 TTE-FTB (passaggio 8/2018)		
QU.I.R.	0	0
Versamenti a Fondi Pens. Complementari	-2.171.443	-2.109.356
Versamento a Fondo Tesoreria INPS	-851.007	-871.134
Utilizzi complessivi	-808.543	-1.227.974
Imposta sostitutiva totale	-311.377	-138.340
Imposta sostitutiva Fondo Tesoreria INPS	181.425	76.776
Accantonamento TFR dell'esercizio C/Azienda	3.786.735	3.342.629
Differenza regolata	2.500	27
Saldo finale	7.890.820	8.062.530

D) DEBITI

D3) Debiti verso soci per finanziamenti

Nel corso degli ultimi anni la Provincia Autonoma di Trento ha concesso ad alcune società controllate, tra cui Trentino trasporti S.p.A., contributi destinati alla copertura di operazioni finanziarie di indebitamento finalizzate alla realizzazione di investimenti. La Provincia contribuisce alla copertura dell'operazione finanziaria per il 100% e pertanto il contributo erogato è formato da due componenti: un contributo in c/impianti ed un contributo in c/interessi.

La voce di euro 20.916.045 si riferisce interamente ai contributi, anticipati dalla Provincia, per la copertura delle quote di prestito obbligazionario emesso nel 2005 per l'acquisto di infrastrutture ad oggi non ancora realizzate ad oggi.

I debiti sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2022			31.12.2021
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Contributi prestito obbligazionario	0	20.916.045	0	20.916.045
totale	0	20.916.045	0	20.916.045

D4) Debiti verso banche

	31.12.2022			31.12.2021
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Mutuo European Investment Bank 55mio	3.783.790	21.974.682	1.816.797	29.464.132
Mutuo European Investment Bank 58,5mio	4.344.581	33.861.109	11.662.066	42.519.146
Mutuo Banco BPM	1.143.493	11.014.234	5.060.193	13.285.937
Mutuo Banco CASSA CENTRALE	2.038.873	14.508.348	4.187.774	18.577.760
totale	11.310.738	81.358.373	22.726.829	103.846.975

Rispetto all'esercizio precedente, l'esposizione debitoria nei confronti di istituti di credito riporta una diminuzione complessiva di circa Euro 11,2mio per il pagamento delle relative rate. Nel 2022 non sono state contratte ulteriori operazioni di indebitamento.
Sia i prestiti BEI che i contratti di mutuo stipulati con Banco BPM e con CASSA CENTRALE BANCA – CREDITO COOPERATIVO ITALIANO S.P.A. sono coperti da Garanzia diretta della PAT con irrevocabilità dei contributi da parte della stessa.

D7) Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 14.418.669 contro un importo di € 12.469.953 dell'anno 2021.

D11) Debiti verso controllante

I debiti verso controllante ammontano ad € 587.889 contro un importo di € 465.141 dell'anno 2021. In questa voce vengono imputate le somme derivanti dall'alienazione di beni finanziati dalla Provincia Autonoma di Trento e che vengono ridestinati da quest'ultima a copertura di nuove opere.

D11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

I debiti verso tali imprese, tutti esigibili entro l'anno successivo, sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2022	31.12.2021
	entro un anno	
Fatture da ricevere Trentino Digitale	13.256	
Fatture da ricevere TSM – Trentino School of Management	10.035	6.004

Debiti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Digitale	6.973	169.973
Debiti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Sviluppo		36.363
totale	30.264	212.340

D12) Debiti tributari

La voce rappresenta quanto dovuto dalla società all'Erario per le imposte correnti in qualità di contribuente e sostituto d'imposta, tali debiti sono classificati come esigibili entro l'esercizio successivo.

	31.12.2022	31.12.2021
IRPEF	2.089.272	2.067.971
IRAP	0	0
IRES	66.641	0
Imposta sostitutiva rivalutaz. TFR	179.014	92.611
Erario c. IVA	16.506	15.458
totale	2.351.433	2.176.040

D13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

	31.12.2022	31.12.2021
I.N.P.S.	2.196.143	2.257.898
Previndai	18.974	17.183
FASI	1.807	14.374
Fondi pensione	1.044.348	1.002.964
Fondi aperti e P.I.P.	37.108	33.375
Prevaer	909	1.368
Fondo tesoreria TFR al netto di crediti Inps quote TFR	-54.627	5.822
totale	3.244.662	3.332.984

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono stati classificati tutti entro l'anno.

D14) Altri debiti

	31.12.2022	31.12.2021
entro l'esercizio successivo		
competenze del personale	4.877.860	4.340.850
competenze collaboratori e amministratori	806	805
ferie non godute	2.196.925	1.729.262
ricariche scalari da ripartire	482.766	468.300
trattenute dipendenti per conto terzi	43.190	43.592
debiti per voucher COVID	0	0
sottoscrizione dipendenti solidarietà	3.941	3.941
altri vari	35.840	26.288
	7.641.328	6.613.038
oltre l'esercizio successivo		
Fondo multe accor.az.2011	4.213,99	3.841,19
S.Vincenzo-ore solidarietà	1.236	1.258
depositi cauzionali	121.962	95.256
	127.412	100.355
totale	7.768.740	6.713.393

La variazione in aumento della voce competenze del personale è dovuta principalmente all'imputazione della seconda tranche dell'una tantum riconosciuto per il rinnovo contrattuale sottoscritto in data 10 maggio 2022 ed erogato a gennaio 2023.
La variazione in aumento del debito per le ferie non godute è dovuta in parte alla crescita delle giornate ed in parte al ricalcolo del valore delle ferie residue per effetto del riconoscimento dell'indennità pari ad 8,00 euro per ogni giornata di ferie non goduta.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono così composti:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Ratei	990	680
Risconti	837.455	621.870
Risconti contributi su magazzino	1.383.619	1.092.769
totale	2.222.064	1.715.319

I ratei passivi sono relativi a fatture fornitori emesse nel 2023 ma con parte di costo di competenza del 2022. Sono relativi ai canoni di noleggio delle stampanti multifunzione.
I risconti passivi sono relativi alle quote di ricavi che sono stati già rilevati ma che non sono di competenza dell'esercizio in chiusura e si riferiscono quasi interamente agli abbonamenti annuali del trasporto pubblico anno in corso da ripartire e in minima parte ad affitti.
La voce di risconto "contributi su magazzino" è relativa alla quota parte di contributi provinciali ricevuti a copertura del costo di acquisito di materiale di scorta per la manutenzione dei treni giacente in magazzino alla data di chiusura del presente bilancio.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta complessivamente a Euro 121.434.191, del quale, di seguito, si illustra la formazione.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Scopo della società fino al 31.12.2016 era la gestione, manutenzione e implementazione del patrimonio indisponibile funzionale ai servizi di trasporto pubblico, quali la costruzione di linee ferroviarie e ogni altro sistema di trazione, l'acquisto di materiale rotabile automobilistico e ferroviario, la realizzazione di rimesse, la realizzazione di parcheggi intermodali e impianti funiviari. Tale patrimonio era messo a disposizione del gestore del servizio di trasporto pubblico del Trentino, dietro la corresponsione di un canone di affitto di ramo d'azienda.
Con l'Assemblea dell'11 settembre 2017 è stato adeguato lo statuto sociale di Trentino trasporti con le nuove attività svolte precedentemente dall'Aeroporto Caproni ovvero:
- la gestione dell'Aeroporto di Trento "Gianni Caproni" migliorandone, potenziandone le attrezzature e le infrastrutture in rapporto ai servizi di interesse pubblico;
- la partecipazione a progetti ed iniziative nel campo del trasporto e del lavoro aereo con particolare riguardo a quelle aventi base operativa sull'Aeroporto di Trento;
- la promozione dell'utilizzo del mezzo aereo a scopo commerciale, turistico, sanitario, sportivo e per la protezione civile;
- la promozione e la partecipazione alle iniziative atte a divulgare e valorizzare la cultura aeronautica, anche a carattere storico, con particolare riguardo alla tradizione aeronautica della Provincia di Trento;
- la promozione e l'incentivo dello sviluppo di nuove professionalità, anche attraverso la realizzazione di corsi di aggiornamento.
Con l'Assemblea del 27 novembre 2017 è stato nuovamente adeguato lo statuto sociale di Trentino trasporti, a valere dal 1° gennaio 2018, con le nuove attività svolte precedentemente da Trentino trasporti esercizio S.p.A., ovvero:
- l'esercizio di linee ferroviarie, di impianti funiviari e ogni altro sistema di trazione elettrica o meccanica;
- la gestione di trasporti su strada di persone e di merci;
- la conduzione di aviolinee, l'effettuazione di trasporti di persone e cose con aeromobili;
- la conduzione di linee navali, fluviali o lacuali.

Gli incassi delle linee rappresentano i ricavi generati dalla vendita dei titoli di viaggio all'utenza.
I ricavi dell'aeroporto Caproni si riferiscono alla vendita di carburanti per euro 1.559.402, a servizi aeroportuali per euro 42.577, a voli scuola per euro 19.069 e a stazionamento aeromobili per euro 44.675.
Gli incassi dei servizi urbani turistici si riferiscono agli incassi per bigliettazione dei servizi estivi ed invernali.

L'analisi della composizione della voce è la seguente:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Incassi delle linee	11.752.715	9.782.960
Ricavi aeroporto Caproni	1.665.723	1.022.397
Altri servizi speciali	57.564	46.350
Incassi servizi Urb. turistici	295.686	83.090
totale	13.771.688	10.934.798

Ricavi delle vendite per area geografica
(Rif. Art. 2427, c1, n.10), cc)

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Italia	13.693.124	10.910.619
Europa	76.999	23.687
Extra UE	1.564	490
totale	13.771.687	10.934.796

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Capitalizzazione ore personale	28.900	40.309
totale	28.900	40.309

L'ammontare iscritto di Euro 28.900 è relativo ai costi interni per le ore di lavoro dedicate dal personale tecnico alla realizzazione di alcune opere e infrastrutture in corso. Tali opere, finanziate in conto impianti dalla Provincia Autonoma di Trento, sono costituite in via principale da: adeguamento upgrade ed estensione ACC-M-ATP su locomotore LC21, adeguamento deposito bus Cavalese, nuova officina ferroviaria di Spini di Gardolo, nuovo sistema di rilevamento temperatura boccole e freno installato sul binario, e alla manutenzione straordinaria di ponti e versanti lungo la linea ferroviaria della Trento Malè.

5) Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Provincia Autonoma di Trento	68.294.834	64.388.615
Comune di Lavis	472.360	449.395
Comune di Trento	17.412.857	15.942.902
Comune di Rovereto	5.981.399	5.277.162
Comuni dell' Alto Garda	1.024.471	945.601
Comune di Pergine	402.689	378.628
Comune di Predaia	20.075	7.147
Comune di Vallelaghi	25.698	29.161
Comune di Ville d'Anaunia	25.716	29.549
Contributi servizi turistici	4.112.363	1.118.465
Altri Enti	451.752	1.658.777
Gestore dei Servizi Energetici	377.512	357.939
Fondo mancati ricavi e servizi aggiuntivi covid	3.112.994	6.932.811
Fondo carburanti	1.566.869	0
Credito d'imposta sanificazione covid	0	60.000
Credito d'imposta gas ed energia	980.818	0
Totale	104.262.407	97.576.152

La Società iscrive in questa voce i contributi che la Provincia Autonoma di Trento, i Comuni di Trento, Rovereto, Arco, Lavis, Pergine Valsugana, Predaia, Vallelaghi e Ville d'Anaunia erogano in base agli accordi di programma. I contributi degli Altri Enti si riferiscono al rimborso dell'accisa sul carburante utilizzato per il trasporto pubblico. La voce "Contributi servizi turistici" ricomprende i Servizi urbani turistici estivi ed invernali che, per la parte non coperta da introiti da bigliettazione, vengono completamente finanziati dagli Enti affidanti tramite erogazione di contributi in conto esercizio.
Nei contributi della Provincia Autonoma di Trento sono compresi, oltre ai contributi per l'aeroporto Caproni, anche i contributi relativi a investimenti che la documentazione contabile evidenzia essere costi di esercizio. Tali somme, contrapponendosi a pari ammontare iscritto tra i costi, hanno effetto neutro sul conto economico (Euro 1.456.098).
Sono contenuti all'interno di tale voce anche i contributi del Gestore dei Servizi Energetici riconosciuti per la produzione di energia da impianti fotovoltaici (Euro 377.511), per i quali è in corso un contenzioso per i cui dettagli si rimanda alla sezione "Fondo rischi".
I contributi pari a euro 3.112.994 rappresentano le erogazioni per mancati ricavi e servizi aggiuntivi ex art. 200, comma 1, del Decreto Legge 34/2020. Di cui euro 2.157.538 riferiti ai mancati ricavi 2021 e già rendicontati ed euro 955.456 riferiti a servizi aggiuntivi 2022.
I crediti pari ad euro 980.818 fanno riferimento alle misure agevolative riconosciute nella forma del credito di imposta, al fine di compensare parzialmente il maggior onere sostenuto dalle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale nel secondo, terzo e quarto trimestre 2022. Il credito viene calcolato in una misura percentuale rispetto alla spesa complessiva effettivamente sostenuta nel periodo di riferimento, ed è quantificato per l'energia elettrica in euro 187.980, e per il gas naturale in complessivi euro 792.837 (euro 197.187 uso riscaldamento, ed euro 595.650 uso autotrazione).

Altri ricavi e proventi

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Affitti	693.124	656.622
Rivalse su altri affittuari	116.265	51.453
Usufrutto su autobus CTA	8.000	12.000
Locazione Flirt/Minuetto	28.685	28.685
Pubblicità	151.622	97.746
Parcheggio capolinea Trento	236.467	153.570
Ritiro dedicato elettricità da fotovoltaico	80.548	101.821
Contributi in scambio sul posto GSE	31.148	18.917
Violazioni LP16/1993 e DPR753/1980	55.952	18.392
Risarcimenti danni	307.319	350.229
Penalità su contratti	327.133	372.439
Recuperi spese da dipendenti	132.890	67.240
Plusvalenze da alienazioni beni	186.323	107.102
Rettifiche anni precedenti	19.397	112.802
Sopravvenienze attive ordinarie	839.299	485.503
Altri proventi e rimborsi	157.025	221.703
totale	3.371.197	2.856.224

Gli affitti riguardano le locazioni di fabbricati e appartamenti, gli affitti dei rami d'azienda bar, gli affitti di terreni e aree diverse comprendono anche la gestione del patrimonio immobiliare dell'Aeroporto Caproni.
Le penalità su contratti si riferiscono principalmente a penali riguardanti il fermo tecnico di autobus forniti da Mauri bus e Man Truck ed immatricolati dal 2020, a causa di rotture in garanzia, per euro 273.032.
L'ammontare delle plusvalenze da alienazione pari ad euro 186.323 deriva per euro 140.476 dalla cessione del terreno p.f. 789/1 in c.c. Dermulo, per euro 10 dalla cessione di un terreno facente parte il patrimonio dell'aeroporto Caproni, per euro 9.000 dalla vendita di n. 6 sollevatori a quattro colonne, per euro 18.280 dalla cessione di autobus usati, per euro 10.007 dalla vendita di veicoli commerciali ed autovetture, per euro 4.500 dalla cessione di un tunnel per il lavaggio, e per euro 4.050 dalla vendita di attrezzatura varia (un'idropulitrice, un saldatore, un taglio plasma, una troncatrice, una sega a nastro ed una equilibratrice).
I conti relativi alle rettifiche anni precedenti riguardano le rettifiche ai proventi straordinari per euro 19.397 e si riferiscono al meccanismo di incentivazione della qualità delle prestazioni, denominato Performance Regime, dovuto da RFI per il 2021.
L'ammontare delle sopravvenienze attive ordinarie di euro 839.299 è dovuto principalmente alle seguenti voci: euro 526.070 relativi alla rettifica fondo su cespiti entrati in funzione in anni precedenti ma rendicontati nel 2022 e perciò in parte già ammortizzati; euro 139.808 relativi al rilascio del fondo indennità ferie residue, euro 136.635 relativi allo smobilizzo del fondo rischi legali.
I conti relativi agli altri proventi e rimborsi riguardano per euro 80.938 proventi di vendita materiale fuori uso ed importi minori per rimborso di imposta di bollo, imposta di registro, personale in prestito e rimborso provvigioni.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro 120.868.953, dei quali, di seguito, si illustra la formazione.

6) Materie prime sussidiarie e di consumo

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Carburante e metano trazione	15.183.482	10.594.462
Energia elettrica trazione	298.164	294.929
Carburanti autovetture e mezzi d'opera	49.237	50.584
Lubrificanti	631.333	355.244
Gomme	902.844	507.621
Pezzi di ricambio	3.508.537	3.224.254
Materiale manutenzione	192.032	161.866
Vestiario e varie personale	200.768	264.899
Cancelleria e stampati	36.915	48.984
Orari e tabelle	80.258	50.451
Materiale CED	30.353	31.991
Utensileria e minuteria	81.478	91.407
Merce diversa	239.727	261.679
totale	21.435.129	15.938.372

7) Per servizi

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Spese per manutenzioni	2.419.691	2.688.910
Spese per costi gestione CSC	0	5.655
Spese per servizi informatici	630.806	507.498
Assicurazioni	2.453.411	2.333.211
Spese per consumi utenze e rifiuti	2.898.550	1.668.470
Servizi professionali, legali e notarili	585.540	611.825
Compensi Cda e CS, OdV e Revisori	222.089	218.839
Pedaggio traccia e servizi accessori FTB	662.615	914.430
Manutenzione Minuetto	2.053.350	2.075.236
Pulizia	1.495.734	1.594.402
Vigilanza	260.323	264.355
Sgombero neve	167.297	324.872
Mensa	1.376.759	1.375.478
Servizi per il personale	807.356	688.151
Sicurezza sul lavoro	148.228	138.291
Affidamento a terzi servizio TPL	13.209.434	11.364.252
Pulizia autobus	887.350	842.316
Provvigioni	270.456	238.252
Manutenzioni veicoli	464.081	611.420
Rivalsa incassi	274.698	207.625
Rettifiche anni precedenti servizi diversi	86.483	44.046
Altri costi per servizi	372.396	368.901
totale	31.746.647	29.086.436

8) Per godimento di beni di terzi

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Affitti passivi	336.436	340.837
Noleggio beni di terzi	63.879	34.569
totale	400.315	375.407

9) Per il personale

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Salari e stipendi	45.983.269	45.192.183
Oneri sociali	13.676.169	13.489.852
Trattamento fine rapporto	3.786.735	3.342.283
Trattamento quiescenza e simili	737.303	690.273
Altri costi	463.139	27.673
totale	64.646.615	62.742.264

Al 31.12.2022 la consistenza media dei dipendenti, suddivisa per categorie di impiego, è la seguente:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Dirigenti*	3,5	3,5
Impiegati	204,3	204,2
Viaggiante	927,1	926,8
Operai/ausiliari	175,8	177,9
totale	1.311	1.312

* non viene conteggiato un dirigente in aspettativa per motivi politici

10) Ammortamenti e svalutazioni

10a/b) Ammortamenti

Per quanto riguarda gli ammortamenti, gli stessi passano da euro 2.180.371 del 2021 ad euro 2.134.551 del corrente esercizio.

Il minor importo di euro 45.820 è dovuto principalmente a contributi rendicontati nel 2022 ma relativi a cespiti entrati in funzione in anni precedenti, relativi soprattutto alle revisioni delle sale e dell'intero rotabile effettuate sui treni Minuetto nel 2019 e 2020 da Alstom.

Il dettaglio delle quote d'ammortamento e delle aliquote applicate, sia per le immobilizzazioni immateriali che per le materiali, diviso per categoria, è riportato nelle tabelle che precedono.

10d) Svalutazioni crediti attivo circolante

Esaminate le posizioni creditorie in essere alla data di formazione del bilancio, gli Amministratori hanno ritenuto di stanziare ulteriori accantonamenti per l'anno 2022 per € 11.175 per adeguare il fondo rischi su crediti al minor valore di presunto realizzo degli stessi.

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Svalutazione crediti	11.175	-
totale	11.175	-

11) Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Rimanenze iniziali	4.911.396	4.947.871
Rimanenze finali	-5.572.617	-4.911.396
Svalutazione magazzino	20.752	595
totale	-640.469	37.071

12) Accantonamenti per rischi

Gli Amministratori, esaminate le cause legali e i contenziosi in essere alla data di formazione del bilancio, hanno ritenuto opportuno accantonare euro 81.645. Per i dettagli sui contenziosi si rimanda alla sezione "Fondo rischi".

14) Oneri diversi di gestione

L'analisi delle voci che compongono il conto è la seguente:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Tasse comunali e provinciali	10.547	5.280
IMIS	220.598	0
Tasse possesso/imm./rev. veicoli	319.595	332.368
Imposte e marche bollo	19.350	32.953
Imposta di registro	3.425	8.073
Tasse conc.govern.cell	155	258
Altre imposte	21.937	27.190
Minusvalenze alienazione beni	953	4.632
Contributi ANAC	18.560	10.415
Contributi ART autor.reg.trasporti	60.296	67.159
Contr.AAEG e diritti GSE	9.757	6.592
Spese e perdite diverse	32.533	16.658
Quote associative varie	100.601	98.482
Rettifiche anni precedenti imposte e tasse	1.768	8.246
Rimborsi diversi	17.460	20.101
Oneri contropartita plusvalenza PAT	186.323	107.102
Sopravvenienze passive ordinarie	29.486	184.184
totale	1.053.344	929.693

Tra gli oneri diversi di gestione si rileva per l'anno 2022 il pagamento di euro 220.598 per l'IMIS. A tal riguardo si fa presente che la Società era esonerata dal pagamento della suddetta imposta in forza dell'art. 7 comma 2 della legge provinciale n. 14 del 30.12.2014. L'art 5 della legge provinciale n. 22 del 27 dicembre 2022 ha modificato la l.p. sopra enunciata eliminando l'esenzione per gli enti strumentali a partire dall'anno 2022.

Gli oneri di contropartita a plusvalenze PAT sono di seguito spiegati. Nel corso del 2022 sono stati alienati veicoli che hanno generato una plusvalenza di 186.323€, la Provincia Autonoma di Trento ci ha autorizzato ad utilizzare tale plusvalenza a copertura di prossimi investimenti, abbiamo quindi proceduto a iscrivere questo onere che come contropartita ha il debito verso la PAT.
Le sopravvenienze passive di euro 29.486, sono riconducibili principalmente per 6.237€ a costi sostenuti negli anni precedenti e registrati come immobilizzazioni in corso che poi si sono rilevati non

essere cespiti; per 6.005€ ad un rimborso oneri per permessi al Comune di Avio; per 2.208€ a somme relative a sinistri che non saranno incassati; per 668 € alla chiusura del credito con la regione Veneto per prescrizione.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
interessi su c/c bancari	44.708	253
interessi altri crediti	9	-
interessi crediti GSE	*4.571*	*7.163*
totale	49.287	7.416

Gli interessi crediti GSE si riferiscono al ripristino della quota di interessi attivi dell'attualizzazione dei crediti verso il GSE riferiti a contributi, in parte al tasso di mercato dello 0,41% corrispondente a quello relativo all'ultima operazione di indebitamento contratta sul mercato dalla Società con CASSA CENTRALE BANCA – CREDITO COOPERATIVO ITALIANO S.P.A. di Euro 20,6mio e in parte al tasso di mercato dello 0,323% corrispondente a quello relativo all'operazione con BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI a maggio 2021 relativa all'incasso dell'ultima tranche a valere sul Contratto di prestito BEI – Trentino trasporti S.p.A., denominato "PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO INFRASTRUCTURE" con un valore iniziale di Euro 59mio, sottoscritto in data 27 novembre 2015 e successivamente modificato in data 21 giugno 2019 in Euro 58,5mio.

17) Interessi e altri oneri finanziari

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
interessi v/fornitori	*59*	*355*
interessi su cauzioni	*798*	*7*
interessi vari	*206*	
Interessi attualizzazione crediti GSE	*2.913*	*582*
Rettifiche anni precedenti oneri finanziari	*0*	*466*
Commissioni su fideiussioni	*6.099*	*5.708*
totale	10.073	7.119

Gli interessi passivi per attualizzazione crediti GSE si riferiscono all'attualizzazione dei crediti che si prevede di incassare oltre l'esercizio 2023.
I crediti sono stati attualizzati con una previsione di incasso a giugno 2024, al tasso di mercato dello 0,323% corrispondente a quello relativo all'ultima all'operazione di indebitamento relativa all'incasso dell'ultima tranche di Euro 4,5mio sul Contratto di prestito BEI – Trentino trasporti S.p.A., denominato "PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO INFRASTRUCTURE" con un valore iniziale di Euro 59mio, sottoscritto in data 27 novembre 2015 e successivamente modificato in data 21 giugno 2019 in Euro 58,5mio.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni delle partecipazioni.

20) Imposte

Le imposte sono state calcolate secondo la vigente normativa. Secondo quanto indicato nel principio contabile OIC n. 25 sono state contabilizzate le imposte sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito alla stessa secondo i diversi criteri fiscali, per il cui dettaglio si rinvia al prospetto di Stato Patrimoniale al punto 5ter) "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo.
A conto economico sono stati imputati euro 595.301 per imposte anticipate come storno di imposte anticipate stanziate in esercizi precedenti.
In linea con il budget formulato dagli amministratori relativo ai risultati che la società maturerà nei prossimi esercizi, prudenzialmente si è deciso di non stanziare i crediti per imposte anticipate relative alle perdite fiscali 2022.

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

		IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte (IRES)		604.452	
Onere fiscale teorico	**24,00%**	145.068	
Risultato prima delle imposte (IRAP)			604.452
Onere fiscale teorico	**2,98%**		18.013
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
- compensi amministratori non liquidati nell'anno		27.300	0
- accantonamenti fondi rischi e svalutazione		248.057	248.057
- disallineamento ammortamenti		38.201	38.201
Differenze temporanee tassate in esercizi successivi			
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
- compensi amministratori non di competenza liquidati nell'anno		(22.100)	
- utilizzo fondo svalutazione crediti		0	
- utilizzo/rettifiche fondi		(2.781.177)	(74.721)
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
- costi non deducibili		609.573	836.444
- svalutazioni non deducibili		20.752	20.752
- ammortamenti non deducibili		100.435	100.150
- rendite appartementi non affittati		4.827	0
- proventi non tassati		(5.660.681)	(7.089.371)
- 4% accantonamenti fondi previdenza complementare		(194.163)	0
- Irap deducibile		0	0
- deduzione ACE		0	0
- ammortamenti fiscali		(32.849)	(32.849)
- risultato della gestione finanziaria non rilevante Irap			(39.215)
- costo del personale al netto deduzioni			1.517.620
- rettifiche fiscali anni precedenti		0	0
- perdite fiscali pregresse		0	0
Totale differenza		(7.641.826)	(4.474.932)
Imponibile fiscale IRES/IRAP		-7.037.374	-3.870.480
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		0	0
Onere effettivo (%)		**0,00%**	**0,00%**

ALTRE INFORMAZIONI

Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo

Complessivamente Trentino Trasporti S.p.A. detiene nr. 1.660.644 azioni proprie, acquistate per Euro 6.247.492 a seguito delle delibere delle Assemblee degli Azionisti del 10/11/2004 e 3/5/2006. Le azioni proprie non sono più indicate tra le immobilizzazioni ma sono state portate in diretta riduzione del patrimonio netto mediante l'iscrizione in un'apposita riserva denominata "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio". Le stesse sono anche iscritte nella riserva straordinaria a patrimonio netto.

Compensi Amministratori e Sindaci

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 16 c.c. e nel rispetto delle "Direttive alle società controllate dalla Provincia Autonoma di Trento" si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori, ai componenti del Collegio Sindacale, ai Revisori e ai componenti Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001.

Compensi Consiglio di Amministrazione 2022

Indennità di carica	83.000
Compenso per deleghe	39.000
Gettoni presenza	22.250
Rimborsi	0
Totale	144.250

Compensi Collegio Sindacale 2022

Onorari	34.000
Rimborsi	973
Totale	34.973

Agli amministratori e ai sindaci non sono stati concesse anticipazioni o crediti.

Compensi Revisori 2022

Onorari	15.951
Totale	15.951

Compensi Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001 2022

Onorari	17.000
Rimborsi	135
Totale	17.135

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli Amministratori segnalano l'esistenza del contratto di comodato - n. di racc. 38258, n. di reg. 1733, n. di pratica 93/COMO - concluso in data 5 febbraio 2009 con il Servizio Trasporti Pubblici della Provincia Autonoma di Trento, concernente la cessione in comodato gratuito di beni immobili appartenenti al patrimonio indisponibile della Provincia Autonoma, il cui valore complessivo viene indicato in circa 14,2 milioni di euro dalla perizia di stima del 26/10/2005 citata sull'atto medesimo.
Essi sono costituiti da:

a) AUTOSTAZIONE, ubicata a Trento e catastalmente contraddistinta dalla p.ed. 1570/3 in C.C.Trento, con il valore di stima indicativo di circa Euro 4.500.000. Il presente valore è stato ridotto di Euro 1.900.000 nel 2013, relativi al valore del piazzale e delle pensiline, al netto dei lavori di miglioria realizzati negli anni dalla società, ceduti gratuitamente dalla P.A.T. alla società nel corso dell'esercizio;
b) STAZIONE FERROVIARIA, ubicata a Trento, costituita dall'edificio p.ed. 6364 e dal piazzale p.f. 2511/9 in C.C.Trento, con il valore di stima indicativo di circa Euro 9.700.000.

Evidenziano che il capolinea ferroviario, ubicato a Trento in via Dogana, è stato costruito dalla società con contributi pubblici, iscritti tra le riserve del patrimonio netto.

Si rileva come l'operazione di Contratto di Prestito Banca Europea per gli Investimenti ("BEI") – Trentino Trasporti S.p.A. per 55 €/mln, sia assistita da garanzia della PAT come da delibera provinciale n. 2252 del 24.10.2013, che l'operazione del Contratto di prestito BEI – Trentino trasporti S.p.A., denominato "PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO INFRASTRUCTURE Banca Europea per gli Investimenti ("BEI") – Trentino Trasporti S.p.A. per 58,5 €/mln, sia assistita da garanzia della PAT come da delibera provinciale n. 2070 del 20.11.2015, che l'operazione di mutuo perfezionata in data 20 dicembre 2017 fra BANCO BPM S.p.A. e Trentino Trasporti S.p.A. per un importo di € 17,6 €/mln, sia assistita da fideiussione della Provincia autonoma di Trento n. 1901 del 16 novembre 2017 e che l'operazione di mutuo perfezionato in data 18 dicembre 2020 fra CASSA CENTRALE BANCA – CREDITO COOPERATIVO ITALIANO S.P.A. e Trentino Trasporti S.p.A., per un importo di € 20,6 €/mln, sia assistita da fideiussione della Provincia autonoma di Trento n. 1765 del 06 novembre 2020.

Operazioni con Parti Correlate

Le operazioni effettuate nei confronti delle "parti correlate" sono avvenute a normali condizioni di mercato, ad eccezione di quelle concluse nei confronti della Provincia Autonoma di Trento sia per quanto riguarda i contributi d'esercizio per la gestione dei servizi pubblici di trasporto extraurbani su gomma, ferroviari e aeroportuali in provincia di Trento, sia per quanto riguarda i contributi sugli investimenti relativi ai trasporti pubblici urbani ed extraurbani o funzionali al miglioramento dell'intermodalità e relativi all'aeroporto G. Caproni ed elisuperfici di emergenza. Tali operazioni vengono riassunte nella tabella sottostante.

Voce di bilancio	Provincia Autonoma di Trento
Attivo	**133.059.831**
BI) Immobilizzazioni	
C) Attivo circolante	
C.II.4) Crediti verso controllante	**133.059.831**
di cui entro esercizio successivo	*80.971.840*
di cui oltre esercizio successivo	*52.087.991*
Passivo	**21.503.934**
D. 3) Debiti verso soci per finanziamenti	**20.916.045**
di cui oltre esercizio successivo	*20.916.045*
D. 11) Debiti verso Controllante	**587.889**
di cui entro esercizio successivo	*587.889*
Costi	**192.467**
B. 6) Per materie di consumo	
B. 7) Per servizi	*1.114*
B. 8) Per godimento di beni di terzi	*102*
B. 14) Oneri diversi gestione	*191.251*
C. 17) Oneri finanziari	
Ricavi	**73.993.985**
A. 1) Ricavi delle vendite	***870.713***
A. 5) Altri ricavi e proventi	***73.123.272***
di cui contributi	*72.974.698*
di cui altri ricavi	*148.574*

ADEMPIMENTI LEGGE 4 AGOSTO 2017 n.124 –articolo 1 commi 125-129

Per le erogazioni ricevute e riportate nella tabella sottostante è stato applicato il criterio di cassa.

DATA	SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO RICEVUTO	CAUSALE
CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
20/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	4.600.000,00	contributi in conto esercizio anno 2021
08/02/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2021
15/02/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.545.763,73	contributi in conto esercizio anno 2021 - mancato ricavo e serv.agg. DM 541
07/03/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2021
07/04/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	12.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2021
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	694.148,37	contributi in conto esercizio anno 2021
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	4.305.851,63	contributi in conto esercizio anno 2022
08/06/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
11/07/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
03/08/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	7.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
01/09/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
13/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
07/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	4.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.500.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
06/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.900.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022
04/07/2022	COMUNE DI TRENTO	7.629.097,50	rata primo semestre 2022 contributi in conto esercizio quota gestione TPL su gomma e fune
04/07/2022	COMUNE DI TRENTO	237.033,50	rata primo semestre 2022 contributi in conto esercizio quota gestione infrastrutture
27/12/2022	COMUNE DI TRENTO	7.629.095,50	rata SECONDO semestre 2022 contributi in conto esercizio quota gestione TPL su gomma e fune
27/12/2022	COMUNE DI TRENTO	237.033,50	rata SECONDO semestre 2022 contributi in conto esercizio quota gestione infrastrutture
09/06/2022	COMUNE DI TRENTO	1.061,00	saldo 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL
10/08/2022	COMUNE DI ROVERETO	2.300.000,00	acconto primo semestre 2022 contributi in conto esercizio servizio TPL
08/11/2022	COMUNE DI ROVERETO	677.162,00	saldo anno 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL
20/12/2022	COMUNE DI ROVERETO	2.300.000,00	acconto secondo semestre 2022 contributi in conto esercizio servizio TPL
18/08/2022	COMUNE DI ARCO	145.601,00	saldo 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL
04/11/2022	COMUNE DI ARCO	800.000,00	acconto 2022 contributi in conto esercizio per servizio TPL
04/07/2022	COMUNE DI LAVIS	71.547,50	saldo contributi in conto esercizio anno 2021 convenzione gestione servizio urbano linea 17
10/08/2022	COMUNE DI LAVIS	202.228,00	1°acconto contributi in conto esercizio anno 2022 convenzione gestione servizio urbano linea 17
23/11/2022	COMUNE DI LAVIS	202.227,00	2°acconto contributi in conto esercizio anno 2022 convenzione gestione servizio urbano linea 17
15/06/2022	COMUNE DI VILLE D'ANAUNIA	29.548,90	saldo 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL
11/08/2022	COMUNE DI PERGINE VALSUGANA	378.628,00	saldo 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL

06/07/2022	COMUNE DI PREDAIA	7.147,10	saldo 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL
29/06/2022	COMUNE DI VALLELAGHI	29.160,85	saldo 2021 contributi in conto esercizio servizio TPL
CONTRIBUTI GESTORE SERVIZI ENERGETICI (GSE) PER IMPIANTI FOTOVOLTAICI			
31/01/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	9.986,11	GSE Trento sede novembre 2021
31/01/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.522,91	GSE Trento sede novembre 2021
31/01/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	565,00	Gse Trento sede novembre 2021 maggiori contributi
28/02/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.369,40	GSE Mezzocorona Borgata nov-dic 2021 + annuale 21
28/02/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.106,76	GSE Pergine Valsugana nov-dic 2021 + annuale 21
28/02/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	975,12	GSE Fiera di Primiero nov-dic 2021 + annuale 21
28/02/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	25.805,10	GSE Trento Sede nov-dic 2021 + annuale 21
28/02/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	30.204,83	GSE Trento Sede nov-dic 2021 + annuale 21
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	319,76	GSE Annuale 2021 Mezzocorona Ferrovia
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	254,60	GSE Annuale 2021 Ronzo Chienis
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	182,78	GSE nov-Dic 2021 Grumo
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	497,21	GSE Annuale 2021 Grumo
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	391,50	GSE Annuale 2021 Tassullo
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	8.251,53	GSE gen 2022 Trento
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	9.093,38	GSE gen 2022 Trento
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	76,99	GSE gen 2022 Mezzocorona Ferrovia
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	97,92	GSE gen 2022 Ronzo Chienis
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	102,51	GSE gen 2022 Grumo
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	114,11	GSE gen 2022 Tassullo
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	2.321,04	GSE Gennaio 2022
31/03/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	2.475,60	GSE Gennaio 2022
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	741,86	GSE gennaio-feb Mezzocorona Borgata
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.331,18	GSE feb Trento
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	9.412,05	GSE feb Trento
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	526,60	GSE gennaio-feb Fiera di Primiero
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	854,08	GSE gennaio-feb Pergine
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	17,40	GSE Mezzocorona Borgata
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.237,80	GSE Trento sede
02/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.160,52	GSE Trento sede
31/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	9.363,70	GSE mar 2022 Trento sede
31/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.279,60	GSE mar 2022 Trento sede
31/05/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.208,87	GSE Trento Sede mar 2022
31/05/2022	GESTORE SERVIZI		GSE Trento Sede mar 2022

	ENERGETICI	1.289,38	
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	322,32	GSE Ronzo Feb-mar-apr
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	334,92	GSE Grumo Feb-mar-apr
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	374,22	GSE Tassullo Feb-mar-apr
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	801,98	GSE Mezzocorona Borgata mar-apr
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.599,71	GSE Trento aprile
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.958,48	GSE Trento aprile
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	577,18	GSE Fiera di Primiero mar-aprile
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	891,08	GSE Pergine mar-aprile
30/06/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	520,75	GSE Compensazione Trento sede
01/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.958,48	GSE maggio sede
01/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.120,46	GSE maggio sede
01/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	324,40	GSE Mezzocorona Ferrovia feb-mar-aprile-magio
31/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.120,46	GSE giu 2022 Trento sede
31/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.958,48	GSE giu 2022 Trento sede
31/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	891,08	GSE mag-giu 2022 Pergine
31/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	577,18	GSE mag-giu 2022 Fiera di Primiero
31/08/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	801,98	GSE mag-giu 2022 Mezzocorona Borgata
30/09/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	369,66	GSE Mag-giu-lug Ronzo
30/09/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	372,72	GSE Mag-giu-lug Grumo
30/09/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	354,93	GSE Mag-giu-lug Tasullo
30/09/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.948,04	GSE Mag-giu-lug Trento
30/09/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.808,44	GSE Mag-giu-lug Trento
31/10/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	792,30	GSE Lug-Ago 2022 Mezzocorona Borgata
31/10/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	580,44	GSE Lug-Ago 2022 Fiera di Primiero
31/10/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	878,02	GSE Lug-Ago 2022 Pergine
31/10/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.948,04	GSE Ago 2022 Trento
31/10/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.808,44	GSE Ago 2022 Trento
30/11/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	321,12	Gse Mezzocorona Ferroviaria giu-lug-ago-set 2022
30/11/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.948,04	Gse Trento set 2022
30/11/2022	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.808,44	Gse Trento set 2022
CONTRIBUTI AGENZIA DELLE DOGANE PER ACCISA CARBURANTE			
16/03/2022	AGENZIA DELLE DOGANE	360.886,44	rimborso accisa su carburante autoservizio 4° trimestre 2020- compensazione F24
16/06/2022	AGENZIA DELLE DOGANE	292.370,96	rimborso accisa su carburante autoservizio 1° trimestre 2022 - compensazione F24
04/01/2022	AGENZIA DELLE DOGANE	76.389,54	rimborso accisa su carburante ferrovia Valsugana 3° trimestre 2021 - compensazione con fornitore
06/06/2022	AGENZIA DELLE DOGANE	65.951,21	rimborso accisa su carburante ferrovia Valsugana 4° trimestre 2021 - compensazione con fornitore

26/07/2022	AGENZIA DELLE DOGANE	23.296,66	rimborso accisa su carburante ferrovia Valsugana 1° trimestre 2022 - compensazione con fornitore
CONTRIBUTI FONSERVIZI PER FORMAZIONE			
09/02/2022	FONSERVIZI	29.785,94	contributi formazione anno 2021
04/04/2022	FONSERVIZI	11.106,50	contributi piano formativo C.F.A. 058/2021
04/04/2022	FONSERVIZI	10.656,36	contributi piano formativo C.F.A. 098/2021
CONTRIBUTI ENTI LOCALI PER SERVIZIO URBANO TURISTICO (SKIBUS INVERNALE)			
07/01/2022	COMUNE DI FOLGARIA	19.438,17	contributi servizio urbano turistico "Altopiano Folgaria, Lavarone e Luserna " inverno 2017-2018
07/01/2022	COMUNE DI FOLGARIA	90.019,28	contributi servizio urbano turistico "Altopiano Folgaria e Lavarone" inverno 2019/2020
01/04/2022	COMUNE DI TRENTO	21.748,37	contributi servizio urbano turistico "Monte Bondone" dicembre 2021
04/08/2022	COMUNE DI COMMEZZADURA	51.816,00	contributi servizio urbano turistico "Daolasa-Commezzadura" inverno 2021/22
04/08/2022	COMUNE DI MEZZANA	124.137,89	contributi servizio urbano turistico "Mezzana-Marileva 900" inverno 2021/22
10/08/2022	COMUNITA' DEL PRIMIERO	244.908,41	contributi servizio urbano turistico "Primiero" inverno 2021/22
16/08/2022	COMUNITA' DELLE GIUDICARIE	8.649,55	contributi servizio urbano turistico "Val Rendena" inverno 2021/22
30/08/2022	COMUNE DI TRENTO	122.508,92	contributi servizio urbano turistico "Monte Bondone" gennaio-aprile 2022
05/09/2022	COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VAL DI FIEMME	727.878,94	contributi servizio urbano turistico "Valle di Fiemme" inverno 2021/22
08/09/2022	COMUNE DI FOLGARIA	52.431,27	contributi servizio urbano turistico "Altopiano Folgaria-Lavarone" inverno 2021/22
08/09/2022	COMUNE DI COMMEZZADURA	1.666,45	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
23/12/2022	COMUN GENERAL DE FASCIA	360.000,00	contributi servizio urbano turistico "Val di Fassa" inverno 2021/22
09/09/2022	COMUNE DI CROVIANA	1.326,03	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
20/09/2022	COMUNE DI CALDES	1.162,89	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
22/09/2022	COMUNE DI MEZZANA	4.006,04	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
23/09/2022	COMUNE DI DIMARO	48.260,59	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
29/09/2022	COMUNITA' DELLA PAGANELLA	144.300,00	contributi servizio urbano turistico "Intracomunale di Andalo" inverno 2021/22
27/10/2022	COMUNE DI LAVARONE	7.030,01	contributi servizio urbano turistico "Altopiano Folgaria-Lavarone" inverno 2021/22
04/11/2022	COMUNE DI ANDALO	195.971,46	contributi servizio urbano turistico "Urbano di Andalo" inverno 2021/22
21/11/2022	COMUNE DI TERZOLAS	1.162,89	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
22/11/2022	COMUNE DI MALE'	107.747,59	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
23/11/2022	COMUNE DI PEJO	9.779,25	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
23/11/2022	COMUNE DI OSSANA	21.670,93	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
24/11/2022	COMUNE DI PELLIZZANO	20.488,49	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
01/12/2022	COMUNE DI PINZOLO	162.645,00	contributi servizio urbano turistico "Madonna di Campiglio" inverno 2021/22
01/12/2022	COMUNE DI RABBI	1.162,89	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
06/12/2022	COMUNE DI VERMIGLIO	11.463,03	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
15/12/2022	COMUNE DI MALE'	230.314,20	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22
21/12/2022	COMUNE DI MALE'	210.476,56	contributi servizio urbano turistico "Val di Sole" inverno 2021/22

23/12/2022	COMUN GENERAL DE FASCIA	578.113,98	contributi servizio urbano turistico "Val di Fassa" inverno 2021/22
CONTRIBUTI ENTI LOCALI PER SERVIZIO URBANO TURISTICO (MOBILITA' VACANZE ESTIVO)			
07/01/2022	COMUNE DI FOLGARIA	14.874,00	contributi servizio urbano turistico "Lavarone Bus" estate 2020
08/03/2022	COMUNE DI ANDALO	49.420,36	contributi servizio urbano turistico "Urbano di Andalo" estate 2021
17/03/2022	PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA	91.954,93	contributi servizio urbano turistico "Val di Genova" estate 2021
17/03/2022	PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA	39.348,36	contributi servizio urbano turistico "Val di Fumo" estate 2021
17/03/2022	PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA	124.565,78	contributi servizio urbano turistico "Val di Tovel" estate 2021
12/05/2022	COMUNITA' DELLA PAGANELLA	90.638,25	contributi servizio urbano turistico "Intracomunale di Andalo" estate 2021
18/11/2022	COMUNITA' DEL PRIMIERO	81.953,55	contributi servizio urbano turistico "Primiero" estate 2022
22/11/2022	COMUNE DI MOLVENO	72.810,88	contributi servizio urbano turistico "Urbano di Molveno" estate 2022
30/11/2022	COMUNE DI ANDALO	59.903,59	contributi servizio urbano turistico "Urbano di Andalo" estate 2022
CONTRIBUTI PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO IN CONTO IMPIANTI			
24/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	241.894,36	contributi investimenti- Sost./adeg.serbatoi interrati
24/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	222.247,99	contributi investimenti-Attrezz./tecn. Uffici
24/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	99.896,17	contributi investimenti- Manutenzione straordinaria funivia
26/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	199.534,00	contributi investimenti- Implementazione impianto videosorveglianza
26/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	298.979,41	contributi investimenti- Apparecchiatura remotazione diagnostica
27/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	630.968,86	contributi investimenti- Manutenzione straordinaria rotabili ferro
27/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	862.500,00	contributi investimenti- Manutenzione sovrastruttura ferroviaria
27/01/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	61.642,94	contributi investimenti- Fornitura e posa monitor LCD
03/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	70.940,00	contributi investimenti- Allestimento porta bici Minuetto
03/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.666.880,40	contributi investimenti- Nuovo ponte sul Noce a Dimaro
03/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	960.000,00	contributi investimenti- Nuova rimessa Croviana
06/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.002.179,60	contributi investimenti- Interramento ferrovia Lavis
14/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	125.976,46	contributi investimenti- Lavori somma urgenza Taio-Tozzaga
15/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	51.195,76	contributi investimenti- Interramento ferrovia Lavis
15/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	100.435,96	contributi investimenti- Progettazione consolidamento galleria Rocchetta
15/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	111.882,00	contributi investimenti- Telecamere a bordo treni
17/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	238.102,79	contributi investimenti- Manutenzione straordinaria opere d'arte FTM
17/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.451.044,33	contributi investimenti- Prolungamento FTM
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	495.394,47	contributi investimenti- Rinnovo parco autoveicoli
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	405.000,00	contributi investimenti- Hardware MITT (fuori garanzia)
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	364.015,90	contributi investimenti- Telecamere a bordo bus
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	39.500,00	contributi investimenti- Sistema videosorveglianza Genetec
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.741.500,00	contributi investimenti- Acquisto n. 9 autobus 12 metri
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.365,48	contributi investimenti- Cassette pronto soccorso bus

15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	21.825,00	contributi investimenti- Forniture mappe TPL e bacheche
15/12/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	40.000,00	contributi investimenti- Fornitura/posa paline/tabelle
CONTRIBUTI PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO PER RIMBORSO RATE PRESTITI INVESTIMENTI FINANZIATI IN CONTO IMPIANTI			
15/02/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	328.991,81	BEI 58,5ml 2° tranche 10ml
15/02/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	18.498,28	BEI 58,5ml 2° tranche 10ml
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.633,27	BEI 58,5 5° TRANCHE
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	221.925,27	BEI 58,5 5° TRANCHE
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	71.712,40	BEI 58,5 3° TRANCHE
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	647.208,80	BEI 58,5 3° TRANCHE
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	15.712,08	BEI 58,5 4° TRANCHE
04/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	493.774,48	BEI 58,5 V4° TRANCHE
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	38.280,89	BEI 58,5 1° TRANCHE
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	460.953,01	BEI 58,5 1° TRANCHE
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	86.092,87	MUTUO BPM 17,65
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	562.207,74	MUTUO BPM 17,65
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.561,03	MUTUO CASSA CENTRALE 20,6
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.014.230,11	MUTUO CASSA CENTRALE 20,6
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	207.468,27	BEI 55 1° TRANCHE
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.013.671,22	BEI 55 1° TRANCHE
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	83.966,28	BEI 55 2° TRANCHE
27/05/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	829.506,62	BEI 55 2° TRANCHE
29/07/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	329.929,44	BEI 58,5 2°TRANCHE
29/07/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	17.598,16	BEI 58,5 2°TRANCHE
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	222.283,67	incasso rata nr.5 BEI 117,5ml
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.289,22	incasso rata nr.5 BEI 117,5ml
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	650.584,00	incasso rata nr.3 BEI 117,5ml
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	68.472,21	incasso rata nr.3 BEI 117,5ml
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	398.852,82	incasso rata nr.4 BEI 117,5ml
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	95.869,71	incasso rata nr.4 BEI 117,5ml
25/10/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	14.801,96	incasso rata nr.4 BEI 117,5ml
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	46.385,39	mutuo 17,65 BPM rata n.10
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	263.044,74	mutuo 17,65 BPM rata n.10
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	256.572,51	mutuo 17,65 BPM rata n.10
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	82.449,76	mutuo 17,65 BPM rata n.10
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.016.309,28	mutuo 20,6 CASSA CENTRALE rata n.4

21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	34.565,03	mutuo 20,6 CASSA CENTRALE rata n.4
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	834.720,07	BEI 55 2° TRANCHE
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	78.961,38	BEI 55 2° TRANCHE
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.027.761,25	BEI 55 1° TRANCHE
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	193.941,85	BEI 55 1° TRANCHE
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	452.082,61	BEI 58,5 1° TRANCHE
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.236,47	BEI 58,5 1° TRANCHE
21/11/2022	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	11.000,00	BEI 58,5 1° TRANCHE
		127.585.750,30	**IMPORTO TOTALE DEI VANTAGGI ECONOMICI RICEVUTI**

Di seguito i contratti di comodato gratuito e altri vantaggi economici.

COMODANTE	BENE	COMUNE	DURATA	CANONE ANNUO
Provincia Autonoma di Trento	Capannone 674mq per manutenzione treni Valsugana - Piazzale 6.456mq con binari e impianto carburante - Via F.lli Fontana	Trento	01/01/2015 - 31/12/2025	56.616 €
Provincia Autonoma di Trento	Porzione di piazzale 1.850mq adibito a parcheggio pertinenza "palazzo sede" Via Romagnosi	Trento	01/01/2017 - 31/12/2025	45.360 €
Provincia Autonoma di Trento	Piano rialzano 157mq aula didattica uffici e servizi, 1° p. 528mq uffici, archivi e servizi, 2° p. 269mq uffici, archivi e servizi - Via Dosso Dossi	Trento	01/05/2014 - 31/12/2035	88.150 €
Provincia Autonoma di Trento	Hardware MITT		01/01/2009 - 31/12/2040	0 €
Trentino Digitale	Centraline bus		non esiste contratto comodato	156.000 €
Trentino Digitale	Sviluppo SW programma Fleet		non esiste contratto comodato	24.000 €
PAT/Trentino Digitale	Manutenzione MITT e conduzione server centrali MITT		non esiste contratto comodato	985.948 €
Comune di Mezzolombardo	Area di 23mq per rampa accesso piazzale stazione**	Mezzolombardo	07/06/2018 - 07/06/2028	Non sono disponibili quotazioni di mercato
Provincia Autonoma di Trento	Area aeroportuale Aeroporto Trento - Mattarello. (Disciplinare di affidamento PAT - Caproni Spa 01/01/2015 - 31/12/2020)	Trento	17/03/15 - 30/06/24	Non sono disponibili quotazioni di mercato
Provincia Autonoma di Trento	Area aviosuperficie di Passo del Tonale (Subconcessione Aeroporto Caproni a Pirelli tyre spa per €2000+IVA al mese dal 01/11/2017 al 31/03/21)	Vermiglio	17/03/15 - 30/06/24	Non sono disponibili quotazioni di mercato
Comune di Tione	Autostazione delle corriere mq 280	Tione	17/01/2005 - illimitato	16.800 €
Convenzione RFI-PAT-TT	Stazione di Caldonazzo - parcheggio	Caldonazzo	22/07/19 - 31/12/39	Non sono disponibili quotazioni di mercato

Provincia Autonoma di Trento	Autostazione Via Pozzo	Trento	01/01/2009 - 31/12/2040	56.160 €
Provincia Autonoma di Trento	Edificio Stazione ferroviaria Trento Malè - Via Dogana	Trento	01/01/2009 - 31/12/2040	112.320 €
Patrimonio del Trentino	Piazzale stazione ferroviaria Trento Malè (Precedente proprietà PAT con comodato dal 2009)	Trento	31/01/2014 - 31/12/2040	81.000 €
Comune di Levico Terme	Piazzale nei pressi della stazione adibito a parcheggio di 4 autobus	Levico Terme	08/08/2019 - 08/08/2044	6.000 €
Comune Palù del Ferisina	Piazzale per parcheggio n. 2 autobus - mq 200	Palù del Fersina	29/03/2022 - 29/09/2062	2.400 €

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono accaduti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio che influenzino la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica rappresentata in bilancio.
Si richiamano comunque i fatti di rilievo illustrati nella relazione sulla gestione.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiude con un utile di esercizio pari a euro 9.151 che il Consiglio di Amministrazione propone di accantonare per euro 458 a riserva legale (art. 2430 c.c.), euro 4.118 a riserva per investimenti futuri e per il rimanente alla Riserva straordinaria.
Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Trento, 31 marzo 2023

per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
avv. Diego Salvatore

Trentino trasporti S.p.A.
Via Innsbruck 65 – 38121 Trento - tel. 0461 031000 - Fax 0461 031207
www.trentinotrasporti.it - info@trentinotrasporti.it - pec@pec.trentinotrasporti.it
Capitale Sociale € 31.629.738 C.F. - P. IVA - Registro Imprese di Trento N° 01807370224
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte
della Provincia Autonoma di Trento

BILANCIO

2022

Trentino Digitale SpA

PROGETTO di BILANCIO 2022

INDICE

1. NOTIZIE PRELIMINARI 1
1.1 ORGANI SOCIETARI 1
1.2 AZIONISTI alla data del 31 DICEMBRE 2022 2
1.3 STORIA e NORMATIVA di RIFERIMENTO 3
1.4 OGGETTO SOCIALE 4
2. RELAZIONE sulla GESTIONE 5
2.1 LETTERA agli AZIONISTI 5
2.2 SINTESI dei RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI 8
2.3 Modello Organizzativo 10
2.4 Rapporti con gli Enti 12
2.5 Attività Produttive 16
2.6 Risorse Umane e Organizzazione 28
2.7 Sistema di Gestione 30
2.8 COMUNICAZIONE AZIENDALE 35
2.9 DIRETTIVE alle SOCIETA' CONTROLLATE di cui all'allegato C della DELIBERA n. 1831/2019 come modificata dalla DELIBERA 2116/2022 36
2.10 DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE SOCIETA' DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N. 239/2022 PARTE II, LETTERA A e S.M. 42
2.11 ATTIVITÀ' di RICERCA e SVILUPPO 44
2.12 RAPPORTI con la CONTROLLANTE - PROVINCIA AUTONOMA di TRENTO 44
2.13 AZIONI PROPRIE 44
2.14 ANALISI dei RISCHI 46
2.15 RELAZIONE sugli STRUMENTI di GOVERNO SOCIETARIO di cui all'art. 6 D.LGS. 175/2016 ... 46
2.16 EVOLUZIONE PREVEDIBILE della GESTIONE 46
2.17 TAVOLA di ANALISI dei RISULTATI REDDITUALI 48
2.18 TAVOLA di ANALISI della STRUTTURA PATRIMONIALE 49
3. PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2022 50
3.1 PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2022 50
3.2 RENDICONTO FINANZIARIO 56
4. NOTA INTEGRATIVA al PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2022 58

1. NOTIZIE PRELIMINARI

1.1 ORGANI SOCIETARI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente
Carlo Delladio

Consiglieri

Clelia Sandri (**Vice Presidente dall'11 maggio 2022)**
Maurizio Bisoffi
Elisa Carli
Angela Esposito

COLLEGIO SINDACALE

Presidente
Michele Giustina

Sindaci effettivi
Daniela Dessimoni (dall'11 maggio 2022)
Sergio Toscana
Marica Sartori (fino all'11 maggio 2022)

Sindaci supplenti
Flavio Bertoldi
Saveria Moncher

REVISORI CONTABILI

Trevor S.r.l.

1.2 AZIONISTI alla data del 31 DICEMBRE 2022

Il maggior azionista di Trentino Digitale è la Provincia autonoma di Trento con l'88,3870% della quota azionaria. Seguono la Regione Autonoma Trentino - Alto Adige con il 5,4522%, il Comune di Trento con lo 0,6763%, la Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura con lo 0,6763%, il Comune di Rovereto con lo 0,3842%, le 15 Comunità di Valle complessivamente con il 2,7226% ed altri 164 Comuni per il rimanente 1,7014%[1].

[1] COMUNE DI ALA 0,0401%; COMUNE DI ALBIANO 0,0070%; COMUNE DI ALDENO 0,0143%; COMUNE DI ALTAVALLE 0,0080%; COMUNE DI ALTOPIANO DELLA VIGOLANA 0,0218%; COMUNE DI AMBLAR – DON 0,0022%; COMUNE DI ANDALO 0,0048%; COMUNE DI ARCO 0,0761%; COMUNE DI AVIO 0,0194%; COMUNE DI BASELGA DI PINE' 0,0225%; COMUNE DI BEDOLLO 0,0068%; COMUNE DI BESENELLO 0,0102%; COMUNE DI BIENO 0,0022%; COMUNE DI BLEGGIO SUPERIORE 0,0072%; COMUNE DI BOCENAGO 0,0019%; COMUNE DI BONDONE 0,0031%; COMUNE DI BORGO CHIESE 0,0099%; COMUNE DI BORGO D'ANAUNIA 0,0118%; COMUNE DI BORGO LARES 0,0033%; COMUNE DI BORGO VALSUGANA 0,0316%; COMUNE DI BRENTONICO 0,0180%; COMUNE DI BRESIMO 0,0013%; COMUNE DI CADERZONE TERME 0,0030%; COMUNE DI CALDES 0,0051%; COMUNE DI CALDONAZZO 0,0143%; COMUNE DI CALLIANO 0,0063%; COMUNE DI CAMPITELLO DI FASSA 0,0035%; COMUNE DI CAMPODENNO 0,0070%; COMUNE DI CANAL SAN BOVO 0,0078%; COMUNE DI CANAZEI 0,0087%; COMUNE DI CAPRIANA 0,0028%; COMUNE DI CARISOLO 0,0044%; COMUNE DI CARZANO 0,0024%; COMUNE DI CASTEL CONDINO 0,0012%; COMUNE DI CASTEL IVANO 0,0140%; COMUNE DI CASTELLO - MOLINA DI FIEMME 0,0105%; COMUNE DI CASTELLO TESINO 0,0066%; COMUNE DI CASTELNUOVO 0,0046%; COMUNE DI CAVALESE 0,0184%; COMUNE DI CAVARENO 0,0047%; COMUNE DI CAVEDAGO 0,0025%; COMUNE DI CAVEDINE 0,0134%; COMUNE DI CAVIZZANA 0,0012%; COMUNE DI CEMBRA LISIGNAGO 0,0110%; COMUNE DI CINTE TESINO 0,0018%; COMUNE DI CIS 0,0015%; COMUNE DI CIVEZZANO 0,0175%; COMUNE DI COMANO TERME 0,0130%; COMUNE DI COMMEZZADURA 0,0046%; COMUNE DI CONTA' 0,0067%; COMUNE DI CROVIANA 0,0030%; COMUNE DI DAMBEL 0,0020%; COMUNE DI DENNO 0,0057%; COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA 0,0097%; COMUNE DI DRENA 0,0024%; COMUNE DI DRO 0,0183%; COMUNE DI FAI DELLA PAGANELLA 0,0043%; COMUNE DI FIAVE' 0,0051%; COMUNE DI FIEROZZO 0,0022%; COMUNE DI FOLGARIA 0,0149%; COMUNE DI FORNACE 0,0061%; COMUNE DI FRASSILONGO 0,0016%; COMUNE DI GIOVO 0,0118%; COMUNE DI GIUSTINO 0,0035%; COMUNE DI GRIGNO 0,0111%; COMUNE DI IMER 0,0057%; COMUNE DI ISERA 0,0119%; COMUNE DI LAVARONE 0,0053%; COMUNE DI LAVIS 0,0395%; COMUNE DI LEDRO 0,0254%; COMUNE DI LEVICO TERME 0,0331%; COMUNE DI LIVO 0,0043%; COMUNE DI LUSERNA 0,0014%; COMUNE DI MADRUZZO 0,0126%; COMUNE DI MALE' 0,0102%; COMUNE DI MASSIMENO 0,0005%; COMUNE DI MAZZIN 0,0023%; COMUNE DI MEZZANA 0,0041%; COMUNE DI MEZZANO 0,0078%; COMUNE DI MEZZOCORONA 0,0233%; COMUNE DI MEZZOLOMBARDO 0,0309%; COMUNE DI MOENA 0,0124%; COMUNE DI MOLVENO 0,0053%; COMUNE DI MORI 0,0426%; COMUNE DI NAGO – TORBOLE 0,0122%; COMUNE DI NOGAREDO 0,0089%; COMUNE DI NOMI 0,0061%; COMUNE DI NOVALEDO 0,0044%; COMUNE DI NOVELLA 0,0174%; COMUNE DI OSSANA 0,0037%; COMUNE DI PALU' DEL FERSINA 0,0009%; COMUNE DI PANCHIA' 0,0035%; COMUNE DI PEIO 0,0091%; COMUNE DI PELLIZZANO 0,0036%; COMUNE DI PELUGO 0,0018%; COMUNE DI PERGINE VALSUGANA 0,0895%; COMUNE DI PIEVE DI BONO – PREZZO 0,0076%; COMUNE DI PIEVE TESINO 0,0035%; COMUNE DI PINZOLO 0,0145%; COMUNE DI POMAROLO 0,0109%; COMUNE DI PORTE DI RENDENA 0,0075%; COMUNE DI PREDAIA 0,0274%; COMUNE DI PREDAZZO 0,0211%; COMUNE DI PRIMIERO SAN MARTINO DI CASTROZZA 0,0255%; COMUNE DI RABBI 0,0068%; COMUNE DI ROMENO 0,0062%; COMUNE DI RONCEGNO TERME 0,0127%; COMUNE DI RONCHI VALSUGANA 0,0019%; COMUNE DI RONZO CHIENIS 0,0048%; COMUNE DI RONZONE 0,0018%; COMUNE DI ROVERE' DELLA LUNA 0,0075%; COMUNE DI RUFFRE' – MENDOLA 0,0020%; COMUNE DI RUMO 0,0040%; COMUNE DI SAGRON MIS 0,0010%; COMUNE DI SAMONE 0,0025%; COMUNE DI SAN GIOVANNI DI FASSA - SÈN JAN 0,0145%; COMUNE DI SAN LORENZO DORSINO 0,0076%; COMUNE DI SAN MICHELE ALL'ADIGE 0,0150%; COMUNE DI SANT'ORSOLA TERME 0,0047%; COMUNE DI SANZENO 0,0044%; COMUNE DI SARNONICO 0,0034%; COMUNE DI SCURELLE 0,0063%; COMUNE DI SEGONZANO 0,0073%; COMUNE DI SELLA GIUDICARIE 0,0138%; COMUNE DI SFRUZ 0,0014%; COMUNE DI SORAGA DI FASSA 0,0032%; COMUNE DI SOVER 0,0044%; COMUNE DI SPIAZZO 0,0058%; COMUNE DI SPORMAGGIORE 0,0058%; COMUNE DI SPORMINORE 0,0034%; COMUNE DI STENICO 0,0053%; COMUNE DI STORO 0,0218%; COMUNE DI STREMBO 0,0024%; COMUNE DI TELVE 0,0090%; COMUNE DI TELVE DI SOPRA 0,0030%; COMUNE DI TENNA 0,0046%; COMUNE DI TENNO 0,0091%; COMUNE DI TERRAGNOLO 0,0037%; COMUNE DI TERRE D'ADIGE 0,0141%; COMUNE DI TERZOLAS 0,0028%; COMUNE DI TESERO 0,0131%; COMUNE DI TIONE DI TRENTO 0,0170%; COMUNE DI TORCEGNO 0,0033%; COMUNE DI TRAMBILENO 0,0064%; COMUNE DI TRE VILLE 0,0068%; COMUNE DI VALDAONE 0,0058%; COMUNE DI VALFLORIANA 0,0025%; COMUNE DI VALLARSA 0,0066%; COMUNE DI VALLELAGHI 0,0207%; COMUNE DI VERMIGLIO 0,0090%; COMUNE DI VIGNOLA FALESINA 0,0006%; COMUNE DI VILLA LAGARINA 0,0164%; COMUNE DI VILLE D'ANAUNIA 0,0231%; COMUNE DI VILLE DI FIEMME 0,0085%; COMUNE DI VOLANO 0,0139%; COMUNE DI ZIANO DI FIEMME 0,0077%; COMUNE CALCERANICA AL LAGO 0,0059%; COMUNE DI CIMONE 0,0029%; COMUNE DI CLES 0,0325%; COMUNE DI GARNIGA TERME 0,0018%; COMUNE DI LONA LASES 0,0037%; COMUNE DI OSPEDALETTO 0,0038%; COMUNE DI RIVA DEL GARDA 0,0729%; COMUNE DI TON 0,0060%.

1.3 STORIA e NORMATIVA di RIFERIMENTO

Il **1° dicembre 2018 nasce Trentino Digitale S.p.A.** a seguito di fusione societaria per incorporazione di Trentino Network S.r.l. in Informatica Trentina S.p.A. e contestuale cambio di denominazione sociale, realizzata attraverso l'adozione della deliberazione della Giunta Provinciale n. 448 di data 23 marzo 2018 di approvazione del "*Programma attuativo per il polo dell'informatica e delle telecomunicazioni nell'ambito della riorganizzazione e del riassetto delle società provinciali – 2018*". L'operazione è stata definita, previa deliberazione della Giunta n. 801 di data 18 maggio 2018, mediante atto rogato in forma pubblica in data 22 novembre 2018 ed iscritto in data 30 novembre 2018 nel Registro delle Imprese di Trento.

Si è così completato il percorso di convergenza di Informatica Trentina S.p.A. e Trentino Network S.r.l. nel cosiddetto "***Polo dell'informatica e delle telecomunicazioni***", a seguito di quanto previsto nel "*Programma per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali – 2016*" riguardo alla costituzione di un polo di alta specializzazione tramite l'aggregazione delle due società sopracitate, formando così un'unica società di sistema operante nel settore dell'informatica e delle telecomunicazioni.

Il percorso di integrazione organizzativo-gestionale delle due società con una significativa razionalizzazione dei processi di gestione interna è stato completato nel corso del 2021.

Il Consiglio di Amministrazione in data 30 novembre 2020 ha approvato le "***Linee Guida Strategiche di* Trentino Digitale**", in conformità alle indicazioni del Comitato d'Indirizzo. Le stesse oltre agli obiettivi di forte rilevanza sotto il profilo quantitativo prevedono per la Società **cinque linee** di **indirizzo fondamentali**:

1) rivedere il portafoglio di servizi in coerenza con il posizionamento innovativo e le esigenze espresse dal territorio;
2) ampliare il perimetro dei clienti serviti, cogliendo le opportunità di innovazione e sinergia dell'ecosistema pubblico, rispetto alla sola Provincia;
3) adeguare il peso dei servizi tra i clienti, ovvero le amministrazioni servite, espandendo quelli rivolti a enti come Consorzio dei Comuni, APSS, Università, FBK e aziende innovative sul territorio;
4) operare un riposizionamento di Trentino Digitale, rafforzando il ruolo di advisor ICT e fornitore di servizi a valore, assumendo in prospettiva il ruolo di centrale unica d'acquisto nell'ambito ICT per il territorio trentino, tramite un mix tra servizi diretti e servizi acquisiti dal mercato;
5) riposizionare il brand di Trentino Digitale, in modo da renderla più attrattiva per i soggetti con cui collabora, sia per le figure da assumere che gli attori dell'ecosistema.

Il Consiglio di Amministrazione del 12 marzo 2021 ha approvato, a seguito dell'insediamento del nuovo **Direttore Generale** della società avvenuta in data 22 febbraio 2021, il nuovo **Modello Organizzativo della società** tenuto conto delle "*Linee Guida Strategiche di Trentino Digitale*", che prevede una generale **riorganizzazione aziendale**, implementata in più fasi anche nel corso del 2022.

1.4 OGGETTO SOCIALE

La Società, a capitale interamente pubblico, costituisce lo strumento del sistema della Pubblica Amministrazione del Trentino per la progettazione, lo sviluppo, la manutenzione e l'esercizio del Sistema Informativo Elettronico Trentino (S.I.N.E.T.), evoluzione del Sistema Informativo Elettronico Provinciale (S.I.E.P.), e dell'infrastruttura, a beneficio delle Amministrazioni stesse e degli altri Enti e soggetti del sistema, in osservanza della disciplina vigente.

La Società opera prevalentemente con la Provincia Autonoma di Trento e con i suoi Enti strumentali di cui all'articolo 33 della Legge Provinciale 16 giugno 2006, n. 3, nonché con la Regione Autonoma Trentino Alto-Adige/Südtirol, gli Enti Locali ed eventuali altri Enti e soggetti operanti in Trentino con finalità d'interesse pubblico.

Oltre l'ottanta per cento del fatturato dovrà essere relativo all'affidamento diretto di compiti alla Società da parte degli Enti Pubblici Soci. L'eventuale produzione ulteriore, rispetto al suddetto limite di fatturato, è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società, ovvero su indicazione degli Azionisti e nell'interesse degli stessi.

La Società svolge, a favore degli Enti di cui all'articolo 79, comma 3, dello Statuto speciale e dei soggetti individuati da altre leggi provinciali, le attività finalizzate al ruolo sopra indicato ed in particolare l'attività inerente a:

A) gestione del Sistema Informativo Elettronico Trentino (S.I.N.E.T.), già Sistema Informativo Elettronico Provinciale (S.I.E.P.), e progettazione, sviluppo e realizzazione di altri interventi alla stessa affidati dai predetti Enti e soggetti;

B) progettazione, sviluppo, manutenzione ed assistenza di software di base ed applicativo;

C) progettazione ed erogazione di servizi applicativi, tecnici, di telecomunicazione, data center, desktop management ed assistenza;

D) progettazione, messa in opera e gestione operativa di reti, infrastrutture, strutture logistiche attrezzate, impianti speciali, apparecchiature elettroniche e di quant'altro necessario per la realizzazione e il funzionamento di impianti informatici e di telecomunicazioni;

E) progettazione ed erogazione di servizi di formazione;

F) consulenza strategica, tecnica, organizzativa e progettuale per la pianificazione, lo sviluppo e la gestione dei sistemi informativi, informatici e di telecomunicazione;

G) ricerca, trasferimento tecnologico e sviluppo per l'innovazione nel settore ICT;

H) costruzione, realizzazione e sviluppo di apparati, prodotti telematici e di telecomunicazione;

I) progettazione, realizzazione e gestione di una struttura centralizzata per l'acquisizione di beni, servizi e lavori.

2. RELAZIONE sulla GESTIONE

2.1 LETTERA agli AZIONISTI

Signori Azionisti,

la Relazione di Gestione si riferisce all'andamento societario e gestionale dell'esercizio 2022 di Trentino Digitale S.p.A..

I risultati del 2022 sono in **continuazione con le azioni del nuovo percorso** sfidante, ed indispensabile, di rilancio della società avviato nel 2021. Il **rinnovo dell'organo amministrativo per il triennio 2022-2024,** che si è insediato in data 11 maggio 2022, con la conferma di tutti componenti e del Presidente, garantisce l'impegno e il proseguimento di tale percorso.

Il 2022 ha visto la società impegnata su diversi fronti; da un lato nel **garantire la gestione** e l'**erogazione dei servizi digitali**, sia infrastrutturali che applicativi, a favore degli Enti soci e del Sistema Trentino, avviando al tempo stesso **varie azioni di evoluzione e significativo rinnovamento**; dall'altro lato nella riorganizzazione e riposizionamento della società e di potenziamento del proprio ruolo per la digitalizzazione del territorio in un contesto sempre più crescente e complesso in termini di requisiti, livelli di servizio e sicurezza.

Le attività sono state caratterizzate da un **potenziamento ed un aggiornamento delle competenze**, da un **miglioramento della capacità progettuale**, di innovazione e di governo delle scelte tecnologiche, con la realizzazione delle **prime azioni di evoluzione delle infrastrutture digitali** e la definizione degli elementi per un nuovo Piano Industriale sostenibile e coerente con l'evoluzione degli scenari di digitalizzazione e delle strategie nazionali ed europee. In tale ottica, particolare attenzione è stata dedicata anche all'**approfondimento dell'evoluzione dei servizi digitali applicativi**, soprattutto quelli realizzati nel corso degli anni ed attualmente erogati dalla Società, anche in relazione al tema della **transizione al cloud** che ha visto la società impegnata nelle azioni necessarie sulle reti, sui data center, sui processi e sulla sicurezza per ottenere le **nuove qualificazioni dell'ACN** (Agenzia Nazionale per la Cybersicurezza). Tali qualificazioni riguardano la soddisfazione dei requisiti, emanati a inizio 2022, per le infrastrutture digitali e per i servizi cloud, in attuazione della Strategia Cloud Italia. Accanto a questo sono state intraprese azioni di **potenziamento del monitoraggio e presidio della cybersicurezza** e delle attività di prevenzione e di coordinamento della risposta agli eventi ed incidenti informatici. La società ha inoltre partecipato, nell'ambito della collaborazione con l'ACN e nell'ottica di rafforzamento delle capacità di gestione degli incidenti e delle crisi di cybersicurezza, all'**esercitazione Cyber Europe 2022**, evento promosso dall'Agenzia europea per la cybersicurezza.

Il 2022 ha visto un fondamentale ruolo della società **nel supporto agli Enti locali per tutte le azioni di accompagnamento nella trasformazione digitale e anche nelle iniziative e avvisi del PNRR** (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) che mirano a migliorare ed arricchire i servizi a favore dei cittadini e le imprese del territorio. Tali azioni di accompagnamento hanno permesso di ottenere, grazie alle sinergie tra la Società ed il Consorzio dei Comuni Trentini nell'ambito dell'Accordo di rete stipulato nel 2021, significativi risultati in termini di candidature presentate sui diversi Avvisi del PNRR (Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella PA) e di **importanti finanziamenti per oltre 160 Comuni**.

Dal punto di vista dei **processi e del miglioramento qualità dei servizi** la società ha proseguito le attività di analisi, anche delle normative e dei nuovi requisiti, e di adeguamento dei sistemi di gestione al fine di **mantenere le certificazioni ISO** già possedute e di **ottenere nuove certificazioni** funzionali e fondamentali per le qualificazioni ACN e per il miglioramento del funzionamento della società anche in termini di salute e sicurezza del lavoro.

L'anno 2022 ha visto la stipula di **nuovi accordi strategici** per massimizzare le sinergie e **rafforzare le collaborazioni a favore della trasformazione digitale degli Enti soci della società e del sistema Trentino**, come ad esempio quello stipulato con la Provincia autonoma di Trento, la Regione Autonoma Trentino Alto-Adige, **le Procure della Repubblica** dei Tribunali di Trento e Rovereto per lo scambio di

tecnologie, informazioni e conoscenze, e quelli con **l'Università di Trento**; uno per la ricerca e l'innovazione e uno per la realizzazione di un percorso dottorale innovativo con lo sviluppo di un tema di ricerca di interesse della società. Inoltre, la Società è incaricata degli aspetti tecnologici nell'ambito del nuovo **Protocollo di Intesa per la Sicurezza nella Provincia di Trento** stipulato tra il Commissariato del Governo per la Provincia di Trento, la Provincia autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomia locali della provincia di Trento, oltre che di **migliorare la sicurezza cibernetica e la resilienza del territorio Trentino** nell'ambito della Convenzione tra la Provincia autonoma di Trento, Confindustria Trento e la società.

I risultati economici dell'esercizio hanno definito un **valore della produzione** pari a **€ 60,70 M**, un **reddito operativo** di **€ 0,73 M**, il tutto in un solido quadro economico e patrimoniale.

I principali elementi che hanno caratterizzato l'esercizio 2022 sono stati:

1. consolidamento della **Governance** e del **nuovo Modello Organizzativo** implementato gradualmente in più fasi. In particolare, sono state **potenziate le competenze e le risorse delle tre Divisioni "fabbrica"** di progettazione, realizzazione, esercizio ed erogazione dei servizi, che sono: "*Divisione Reti Telecomunicazioni*", "*Divisioni Data Center & Cloud*" e "*Divisione Software & Servizi applicativi*";
2. implementazione del piano di assunzioni con un **significativo potenziamento del capitale umano** con nuove energie e nuove risorse, accompagnato da un **rilevante piano di formazione sia tecnica che manageriale**, in grado di accompagnare le nuove sfide alle quali la società è chiamata a rispondere per essere il motore dell'innovazione e della trasformazione del Trentino, in un contesto di digitalizzazione ed innovazione sempre più veloce nelle sue evoluzioni tecnologiche e negli impatti;
3. pianificazione ed **avvio di realizzazione delle evoluzioni tecniche delle infrastrutture digitali e dei servizi cloud** della società con l'obiettivo di significativi miglioramenti sulle prestazioni e qualità dei servizi e di riduzione dei costi. Particolare attenzione è stata dedicata al **potenziamento e adeguamento dei i due Data Center** classificati da Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) nel "Gruppo A", ed oggetto della nuova qualificazione ACN, e alla migrazione dal Data Center di via Gilli, caratterizzato da diverse obsolescenze tecnologiche, in ottica di relativa dismissione;
4. pianificazione ed **avvio di evoluzione e ottimizzazione delle reti provinciali di telecomunicazioni** della società in termini di miglioramento delle prestazioni, della sicurezza e dei livelli di copertura, **anche per i servizi di emergenza**, garantendo il rispetto delle normative, anche attraverso l'aggiornamento delle relative concessioni, ed adeguati ed evoluti servizi di connettività per la **digitalizzazione** e la **trasformazione digitale** della Pubblica Amministrazione e del sistema Trentino con contestuale **riduzione del numero dei nodi delle reti per l'ottimizzazione della gestione e relativi costi**;
5. avvio di una **analisi complessiva di tutti i software e servizi applicativi** in gestione alla società, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico del Trentino (SINET) nell'ottica di definizione di un **percorso condiviso con la Provincia autonoma di Trento di evoluzione verso il cloud** e di ottimizzazione, razionalizzazione e miglioramento delle prestazioni e della sicurezza delle soluzioni;
6. proseguimento nel **potenziamento delle competenze sul cloud** e della **valutazione e individuazione di modelli di migrazione al cloud ibrido e multi-cloud**, in grado di garantire elevati livelli di prestazione e sicurezza, valorizzando le infrastrutture digitali del sistema pubblico trentino, ed in particolare la rete in fibra ottica, che assicura la connettività a banda ultra-larga per il Sistema trentino, ed i data center provinciali, nativamente interconnessi.
7. proseguimento nel **potenziamento degli strumenti e dei servizi di cybersicurezza e rafforzamento del presidio del Security Operation Center (SOC)**, anche in collaborazione con le Autorità competenti, considerando le crescenti minacce e la relativa sofisticazione, che accompagnano l'evoluzione della digitalizzazione;
8. **accompagnamento e supporto di 162 Comuni Trentini** per il monitoraggio degli avvisi del PNRR sulla missione M1C1, per l'acquisizione delle risorse, per la loro destinazione nel contesto della realizzazione del Piano di Trasformazione Digitale dell'Ente e per la rendicontazione delle spese

oltre alla **definizione di nuovi servizi** a supporto della digitalizzazione dei Comuni e delle Comunità di Valle e dei relativi territori;

9. **concretizzazione delle sinergie con le altre società in-house ICT** di Bolzano, dell'Emilia-Romagna e dell'Alto Vicentino che ha portato all'attivazione di servizi di banda Internet e di *disaster recovery* con notevoli efficientamenti, oltre alle importanti collaborazioni nel campo dell'innovazione e della cyber sicurezza, con risultati presentati in occasione di un evento di rilevanza nazionale;
10. rinnovo della **certificazione ISO 9001:2015** (sistema di gestione per la qualità), **mantenimento** della **certificazione ISO 27001:2013** (Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni) e le estensioni **ISO 27017:2015** e **ISO 27018:2019** relative alla gestione, la sicurezza e la privacy delle informazioni gestite in Cloud e **ISO 22301:2019** relativa alla gestione della continuità operativa;
11. avvio delle attività per l'ottenimento delle conformità, anche nell'ottica di certificazione futura, ISO 14001:2015 (Sistema di Gestione Ambientale), ISO 50001:2018 – (sistema di Gestione Energetica) e TIA-942B Tier 3 (*Concurrently Maintainable Site Infrastructure*);
12. compimento di un significativo salto di qualità nella **gestione della salute e della sicurezza** dei Lavoratori con aggiornamento costante della Documentazione di Valutazione Rischi (DVR) e il completamento del sistema di prevenzione e protezione assicurandone l'allineamento alle procedure di qualità ISO 45001, anche in ottica di futura certificazione.

La società è chiamata nel corso dei prossimi anni a supportare ed accompagnare un **numero notevole di azioni di digitalizzazione dei soci e del territorio trentino**, in parte già avviate nel corso del 2022, con la disponibilità di **ingenti risorse derivanti dal PNRR e dai fondi Europei**, in un contesto strategico e normativo nazionale ed europeo in continua evoluzione. Il 2022 ha visto il potenziamento della società, che proseguirà nel 2023 con l'arrivo di nuove figure e competenze, l'avvio di diverse azioni di ottimizzazione di gestione delle infrastrutture e dei servizi esistenti e della capacità produttiva della società oltre alla predisposizione e **programmazione delle nuove azioni di digitalizzazione** in coerenza con le priorità condivise con i soci, ed in particolare con la Provincia Autonoma di Trento.

2.2 SINTESI dei RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un **utile netto d'esercizio** che supera il mezzo milione di euro (**€ 587.235**) in riduzione rispetto all'esercizio 2021, ricavi derivanti dall'attività industriale pari ad € 55,10 milioni, ricavi complessivi (Valore della Produzione) pari ad € 60,70 milioni e un reddito operativo pari ad € 0,73 milioni.

Nella tabella seguente, si riportano i **principali dati economici** e **patrimoniali** che hanno caratterizzato la gestione di Trentino Digitale S.p.A. nel triennio 2020-2022:

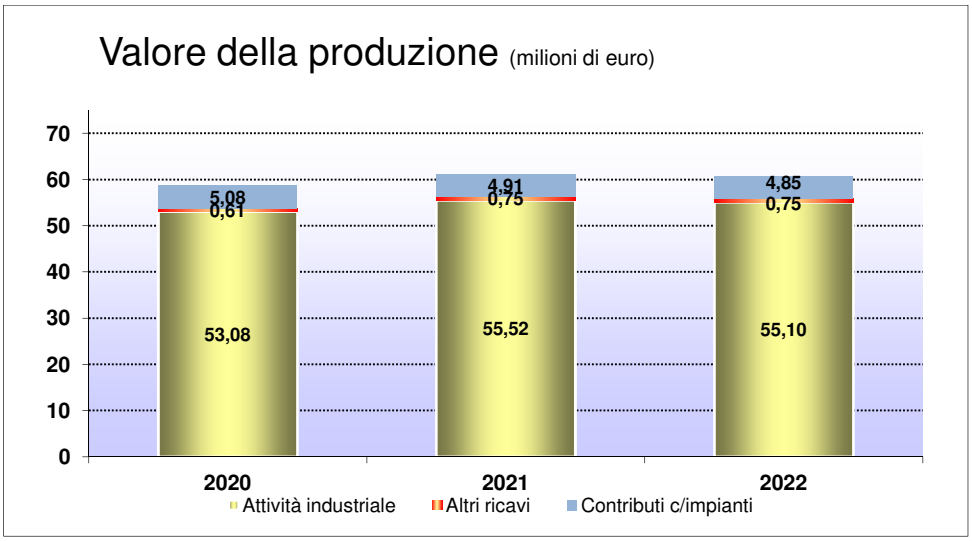
Valori in milioni di euro	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Variazione 2022-2021
Attività industriale	**53,08**	**55,52**	**55,10**	**(0,42)**
Altri ricavi	0,61	0,75	0,75	**(0,00)**
Contrib. conto impianti B.L.	5,08	4,91	4,85	**(0,06)**
Valore della Produzione	**58,77**	**61,18**	**60,70**	**(0,48)**
Costi della Produzione	**57,54**	**59,77**	**59,97**	**0,20**
Reddito operativo	**1,23**	**1,41**	**0,73**	**(0,68)**
Utile ante imposte	1,25	1,43	0,87	**(0,56)**
Utile netto	**0,99**	**1,09**	**0,59**	**(0,50)**
Immobilizzazioni materiali-immateriali nette	108,30	102,52	95,13	**(7,39)**
Posizione finanziaria netta	26,29	36,36	39,80	**3,44**
Patrimonio netto	**42,53**	**42,68**	**42,23**	**(0,44)**

Dal quadro dei principali indicatori economico-patrimoniali emergono le principali valutazioni:

a. il **fatturato** dell'anno 2022, riconducibile all'attività industriale della Società, si attesta ad € 55,10 milioni, in riduzione rispetto all'anno precedente di € 0,42 milioni ed il Valore della Produzione complessivo, al lordo della voce "contributi conto impianti", ammonta ad € 60,70 milioni.

   Il valore dei "**Contributi conto impianti**", relativo alla realizzazione delle infrastrutture in "banda larga" ed alla realizzazione delle reti di accesso delle zone industriali del Trentino è di quasi 5 milioni di Euro, in linea con l'anno precedente, e rappresenta la quota di ricavo correlata agli ammortamenti sostenuti nel 2022 per gli investimenti fatti su tali progetti.

   Il valore "**Altri ricavi**" pari ad € 0,75 milioni si riferisce alle attività non caratteristiche della Società e principalmente riconducibili all'utilizzo dei fondi rischi stanziati negli anni precedenti, a ricavi derivanti dall' affitto dell'immobile di proprietà della Società ed a risarcimenti ricevuti per danni subiti sulla propria infrastruttura di Banda Larga da società terze.



b. La dinamica dei **costi di produzione complessivi** evidenzia un aumento di 0,20 milioni rispetto all'anno precedente.
La struttura dei **costi di produzione**, che sono oggetto di costante monitoraggio e controllo nel corso dell'anno, complessivamente pari ad € 59,97 milioni si articola:
   - nell'acquisto di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci per € 0,13 milioni;
   - nell'acquisto dal mercato locale e nazionale di servizi, manutenzioni e sviluppi informatici, attrezzature e apparecchiature informatiche, sistemi software, lavori pubblici per posa di cavi a fibre ottiche, manutenzioni stradali, manutenzione sull'infrastruttura di rete e relativi nodi, per beni e servizi necessari al funzionamento aziendale (facility management) per totali € 29,39 milioni;
   - nel godimento di beni di terzi riferiti a locazioni di immobili, compresa la sede sociale, ed affitti di reti e infrastrutture tecnologiche pari ad € 2,55 milioni.

   Il complesso di questi acquisti dal mercato assomma ad € 32,07 milioni con un'incidenza del 53,49% sul totale dei costi di produzione.

   Gli altri costi di produzione sono rappresentati dal costo per il personale (€ 17,88 milioni), che incide per il 29,81% sul totale dei costi di produzione e dai costi riferiti ad ammortamenti e svalutazioni su crediti (€ 9,25 milioni), accantonamenti per rischi e oneri diversi di gestione (€ 0,78 milioni) per il rimanente 16,70%.

   L'aumento dei costi per acquisti di beni e servizi, correlato alla costante incidenza complessiva del costo del personale, rileva che la società nel corso del 2022 ha dovuto far ricorso a soggetti esterni del mercato al fine di garantire il mantenimento dei servizi.

c. la **redditività** dell'attività svolta nel corso del 2022 evidenzia un **Reddito operativo** pari ad **€ 0,73 milioni** e un **Utile ante imposte** pari ad **€ 0,87 milioni**.

d. l'**utile netto** risulta pari ad **€ 0,59 milioni**.

e. l'aggregato delle **immobilizzazioni materiali e immateriali** si attesta nel 2022 ad € 95,13 milioni ed in particolare:
   - le immobilizzazioni materiali sono pari ad € 92,75 milioni e comprendono principalmente il valore dell'Unità locale sita a Trento in Via Pedrotti, le infrastrutture di rete (fabbricati, impianti e macchinario) distribuite sul territorio provinciale e le apparecchiature hardware costituenti il Data Center;
   - le immobilizzazioni immateriali sono pari ad € 2,38 milioni e sono composte sostanzialmente dai costi relativi all'acquisto a titolo di proprietà e a titolo di licenze d'uso del software applicativo.

Gli investimenti dell'anno sono stati pari ad € 1,7 milioni, e hanno riguardato per circa 0,5 milioni le immobilizzazioni immateriali (licenze software a breve e a lunga durata) e per circa 1,2 milioni le immobilizzazioni materiali (principalmente impianti e macchinari per il nuovo data center).

f. la **situazione finanziaria** rimane in costante miglioramento anche rispetto al 2021 attestandosi al 31 dicembre 2022 ad € 39,80 milioni grazie anche al puntuale incasso delle fatture per servizi e forniture verso l'Ente controllante Provincia autonoma di Trento; per tutto il periodo 2022 la giacenza bancaria è rimasta positiva e ha permesso alla Società di rispettare le scadenze di pagamento dei fornitori e non evidenziare a fine anno situazioni di scaduto.

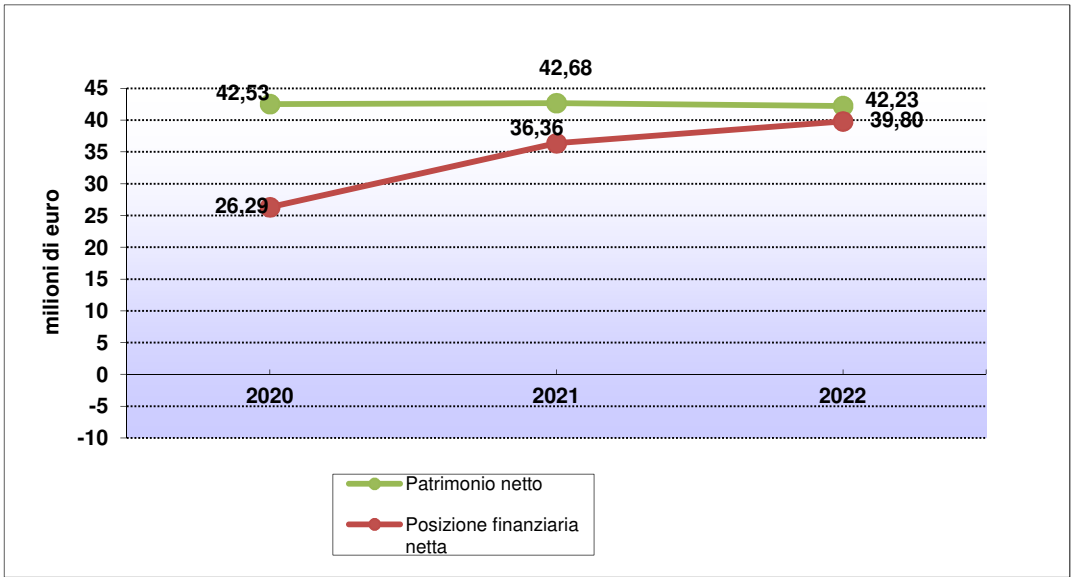
g. la Società non ha indebitamenti bancari nel breve e nel medio/lungo periodo.

h. il **patrimonio netto** di Trentino Digitale si attesta ad € 42,23 milioni confermando la solidità patrimoniale della Società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2022 risulta in riduzione rispetto all'anno 2021 in conseguenza della destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 che ha visto, oltre all'incremento della riserva legale di € 0,05 milioni, anche la distribuzione di dividendi ai Soci per un importo complessivo di € 1,03 milioni.

Alla data del 31 dicembre 2022 il totale del patrimonio risulta composto da:

- capitale sociale pari ad € 6,43 milioni;
- riserva per sovrapprezzo azioni pari ad € 15,35 milioni;
- riserva legale pari ad € 0,94 milioni;
- riserva straordinaria pari ad € 17,80 milioni;
- riserva per investimenti pari ad € 1,12 milioni;
- utile netto di esercizio pari ad € 0,59.



i. la fiscalità di competenza del 2022 evidenzia imposte correnti Ires e Irap per € 0,49 milioni, rettificate da imposte anticipate per € 0,21 milioni.

2.3 Modello Organizzativo

L'implementazione del nuovo modello organizzativo della società, adottato nel 2021, è proseguita con diverse fasi, sempre sulla base della **valorizzazione e la specializzazione delle competenze** del personale

e del miglioramento della strutturazione dei ruoli e dei processi, al fine di garantire l'efficacia del processo di attuazione del rilancio della società a favore degli Enti soci.

La struttura organizzativa si connota per funzioni di alta direzione, per funzioni corporate per la gestione aziendale, per funzioni per la condivisione con gli Enti delle esigenze e dei requisiti e per la progettazione, realizzazione ed erogazione dei servizi digitali e relativa sicurezza.

La Società è dotata di presidi di controllo in materia di trasparenza, anticorruzione e audit, nonché di funzioni per la gestione della qualità dei processi, certificazioni ISO, privacy e di *data protection*.

Nelle funzioni di alta direzione trovano collocazione le funzioni che presidiano e governano quanto inerente all'anticorruzione, prevenzione e trasparenza, all'*internal audit*, alla sicurezza nell'ambiente di lavoro, alla qualità e privacy, alla comunicazione aziendale, agli aspetti legali, di compliance e degli affari societari, alle strategie della trasformazione digitale, alla sicurezza delle informazioni, nonché all'amministrazione e alla finanza aziendali. A queste si aggiunge l'Area a supporto degli Enti Locali, nata a seguito dell'Accordo di rete con il Consorzio dei Comuni Trentini, dedicata alla definizione e presidio delle attività a favore dei Comuni Trentini.

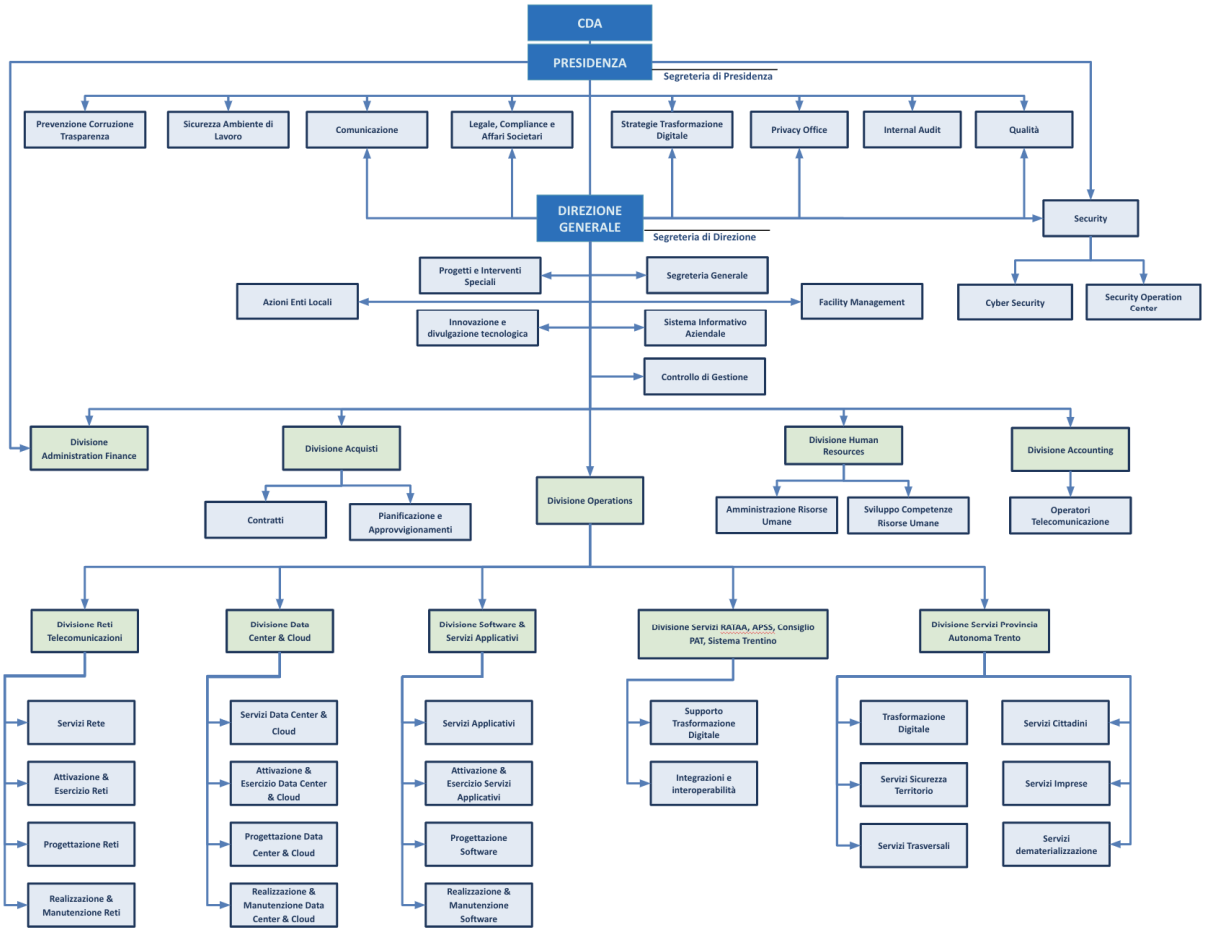
Nell'area delle funzioni corporate per la gestione aziendale si collocano le cariche che si occupano della gestione e dello sviluppo delle risorse umane, della programmazione e realizzazione degli acquisti, dell'accounting e delle facility management.

Il 2022 ha visto la nomina di due nuovi responsabili, una per la Divisione Acquisti e una per l'Area Legale, Compliance e Affari Societari e l'inserimento di nuove risorse umane con una ottimizzazione delle collocazioni, ed in particolare nella Divisione Operations, con nuove competenze tecniche funzionali alle evoluzioni previste.

La condivisione con gli Enti delle esigenze, dei requisiti, di proposte di soluzioni, dello stato di avanzamento delle attività e del rispetto dei livelli di servizio, viene svolta nell'ambito della Divisione Operations, con referenti esperti di dominio e project manager che presidiano la gestione delle iniziative e dei servizi per: la Provincia autonoma di Trento (PAT); per la Regione Autonoma Trentino Alto-Adige (RATAA), l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari (APSS), il Consiglio PAT e il Sistema Trentino. A questi si aggiunge l'Area Enti Locali, nella Direzione Generale, per tutte le iniziative e le attività a favore dei Comuni, oltre a specifiche strutture per servizi puntuali.

Le attività di progettazione, realizzazione, manutenzione, monitoraggio ed erogazione dei servizi avviene sempre nell'ambito della Divisione Operations, con una gestione dinamica delle risorse e delle priorità, da parte delle Divisioni di: Reti di Telecomunicazioni, Data Center & Cloud e Software & Servizi Applicativi, che si avvalgono anche di supporto di fornitori esterni e ne garantiscono il controllo delle attività e dei risultati. A queste si aggiungono le funzioni di sicurezza informatica che garantiscono il supporto alle funzioni operative e presidiano gli aspetti e i servizi della cybersicurezza.

L'organigramma al 31 dicembre 2022 è quindi così rappresentato:



2.4 Rapporti con gli Enti

2.4.1. Rapporti con gli Enti Soci

La società è il braccio operativo della Provincia Autonoma di Trento e degli Enti locali del territorio per la trasformazione digitale del sistema Trentino. La società gestisce le reti di telecomunicazione provinciali in fibra ottica e radio, comprese le reti per l'emergenza, i data center e l'evoluzione verso il cloud, oltre a realizzare e gestire software e applicazioni, anche innovativi, per la digitalizzazione del territorio trentino. Le attività di Trentino Digitale includono anche la sicurezza informatica ed il supporto alle strategie della Provincia autonoma di Trento per la diffusione della banda ultra-larga nel Trentino.

Il principale strumento di rapporto con gli Enti soci per le attività di *in-house providing* della Società è costituito dallo schema di **Convenzione per la Governance di Trentino Digitale** (delibera della Giunta provinciale n. 207 del 14 febbraio 2020), ai sensi degli articoli 33, comma 7 ter, e 13, comma 2, lettera b) della Legge Provinciale 16 giugno 2006. La Convenzione individua la società quale strumento operativo comune, al quale i soggetti del sistema pubblico possono affidare direttamente lo svolgimento di funzioni ed attività nel settore dei servizi e progetti informatici, nell'ambito dell'innovazione ICT e della trasformazione digitale, nonché nel settore dei servizi di telecomunicazione.

La Convenzione è entrata in vigore nel mese di agosto 2020 con la sottoscrizione della percentuale minima di soci prevista. Essa stabilisce che le amministrazioni socie esercitano congiuntamente le funzioni di controllo analogo e le funzioni di indirizzo per assicurare la condivisione delle strategie e il governo della Società, attraverso il Comitato d'Indirizzo. Prevede, inoltre, la costituzione di un'Assemblea di coordinamento, composta da un rappresentante per ciascun Ente socio.

Tutti gli Enti Soci hanno aderito alla Convenzione.

La delibera della Giunta Provinciale n. 401 del 18.03.2022 “Direttive agli enti strumentali della Provincia per l’attuazione dell’art. 33, comma 2 quater, della legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3”, in materia di affidamenti diretti c.d. “in house orizzontali”, prevede specifiche direttive a cui devono attenersi gli Enti strumentali della Provincia, tra cui la definizione di un catalogo di servizi in favore di tutti gli Enti appartenenti al “Sistema provinciale”.

2.4.1.1 Provincia Autonoma di Trento

Il rapporto in essere tra la Provincia Autonoma di Trento e Trentino Digitale è regolato da specifiche convenzioni:

1. con la **Convenzione n. 42376 del 24.5.2013** la Provincia autonoma di Trento ha affidato a Trentino Digitale S.p.A. l’incarico in concessione relativo alla gestione del **Sistema Informativo Elettronico Trentino** (SINET), nonché gli incarichi di attuazione di altri interventi previsti dall’articolo 2 della L.P. 6.5.1980, n. 10 e ss.mm., per l’“*Istituzione di un **sistema informativo elettronico provinciale***”. Le attività di gestione e sviluppo con le corrispondenti risorse finanziarie vengono approvate con delibere di Giunta Provinciale, in particolare con riferimento all’anno 2022:
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 2215 del 16 dicembre 2021 è stato approvato il Piano di Sviluppo del Sinet per l’anno 2022 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 467 del 22 marzo 2022 è stato approvato il primo aggiornamento del Piano di Sviluppo del Sinet per l’anno 2022 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 1376 del 29 luglio 2022 è stato approvato il secondo aggiornamento del Piano di Sviluppo del Sinet per l’anno 2022 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 1989 del 4 novembre 2022 è stato approvato il terzo aggiornamento del Piano di Sviluppo del Sinet per l’anno 2022 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 2448 del 22 dicembre 2022 è stato approvato il Piano di Sviluppo del Sinet per l’anno 2023 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo.
2. con la Convenzione n. 38578 del 18.5.2009 e successivi due atti aggiuntivi (primo atto aggiuntivo n. 39915 del 6.9.2010 e secondo atto aggiuntivo n. 46407 del 2020), con scadenza al 31 dicembre 2021, la Provincia autonoma di Trento ha affidato a Trentino Digitale S.p.A. la fornitura di servizi e infrastrutture di telecomunicazioni.

   Con delibera **2305 del 23 dicembre 2021** è stata autorizzata la stipula di una **nuova Convenzione** fra la Provincia autonoma di Trento e la Società per l’erogazione dei servizi tecnologici e professionali inerenti all’esercizio dell’infrastruttura e del sistema di comunicazione elettronico e approvato lo schema di Convenzione per ulteriori 9 anni a decorrere dal 1° gennaio 2022. La Convenzione (n. racc. 46833) è stata formalizzata il 17 gennaio 2022.

   Con riferimento al settore delle Telecomunicazioni le attività di gestione, gli interventi da realizzare e le corrispondenti risorse finanziarie, vengono approvate con delibere di Giunta Provinciale, in particolare con riferimento all’anno 2022:
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 2304 del 23 dicembre 2021 è stato approvato il Piano di Sviluppo del SINET per l’anno 2022 per la sezione relativa alle reti telematiche ed infrastrutture concernente le attività di gestione, sviluppo, infrastrutturazione nonché i servizi professionali rivolti alla Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico Trentino. Integrazione per la parte relativa allo sviluppo del settore delle telecomunicazioni;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 280 del 25 febbraio 2022 è stato approvato il primo aggiornamento del Piano di Sviluppo del SINET per l’anno 2022 per la sezione relativa alle reti telematiche ed infrastrutture concernente le attività di gestione, sviluppo, infrastrutturazione,

nonché i servizi professionali rivolti alla Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico Trentino. Integrazione per la parte relativa allo sviluppo del settore delle telecomunicazioni;

- con delibera della Giunta Provinciale n. 769 del 6 maggio 2022 è stato approvato il secondo aggiornamento del Piano di Sviluppo del SINET per l'anno 2022 per la sezione relativa alle reti telematiche ed infrastrutture concernente le attività di gestione, sviluppo, infrastrutturazione nonché i servizi professionali rivolti alla Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico Trentino. Integrazione per la parte relativa allo sviluppo del settore delle telecomunicazioni;
- con delibera della Giunta Provinciale n. 2171 del 25 novembre 2022 è stato approvato il terzo aggiornamento del Piano di Sviluppo del SINET per l'anno 2022 per la sezione relativa alle reti telematiche ed infrastrutture concernente le attività di gestione, sviluppo, infrastrutturazione nonché i servizi professionali rivolti alla Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico Trentino. Integrazione per la parte relativa allo sviluppo del settore delle telecomunicazioni;
- con delibera della Giunta Provinciale n. 2349 del 16 dicembre 2022 è stato approvato il quarto aggiornamento del Piano di Sviluppo del SINET per l'anno 2022 per la sezione relativa alle reti telematiche ed infrastrutture concernente le attività di gestione, sviluppo, infrastrutturazione nonché i servizi professionali rivolti alla Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico Trentino. Integrazione per la parte relativa allo sviluppo del settore delle telecomunicazioni;
- con delibera della Giunta Provinciale n. 2445 del 22 dicembre 2022 è stato approvato il Piano di Sviluppo del SINET per l'anno 2023 per la sezione relativa alle reti telematiche ed infrastrutture concernente le attività di gestione, sviluppo, infrastrutturazione nonché i servizi professionali rivolti alla Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del Sistema Informativo Elettronico Trentino. Integrazione per la parte relativa allo sviluppo del settore delle telecomunicazioni.

2.4.1.2 Regione Autonoma Trentino-Alto Adige

Il 30 giugno 2022 sono scaduti entrambi gli accordi che regolavano i rapporti per la gestione e lo sviluppo del Sistema Informativo del Libro Fondiario ed il coordinamento e l'integrazione con quello del Catasto: la Convenzione (repertorio prot. n. 150 del 21.12.2016) tra la Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol e le Province autonome di Trento e Bolzano e l'Accordo Quadro tra la Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol e le due società in-house Trentino Digitale e Informatica Alto Adige (repertorio prot. n. 151 del 21.12.2016).

Tale convenzione ha permesso, per oltre 16 anni, di gestire in forma unitaria tra le Province di Trento e di Bolzano - e con il coordinamento e finanziamento di Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol - i servizi informativi del Catasto e del Libro Fondiario, ambito di significativa importanza per l'impatto verso l'utenza di tali sistemi (cittadini, notai, altri professionisti).

Nel primo semestre, in previsione della scadenza degli accordi, è stato predisposto il nuovo modello di governance che prevede, fermo restando il ruolo di coordinamento e finanziamento delle iniziative progettuali da parte della Regione, una più diretta partecipazione delle due Province.

La nuova convenzione è stata approvata dalla Giunta regionale con delibera n° 123 del 15/06/2022, dalla Giunta provinciale di Trento con delibera n° 1052 del 10/06/2022 e dalla Giunta provinciale di Bolzano con delibera n° 447 del 21/06/2022. La Convenzione, che prevede "*finalità e modalità della collaborazione nell'ambito della gestione e sviluppo del sistema del Libro Fondiario tra le pubbliche amministrazioni*", ha l'obiettivo di rendere più efficiente la programmazione, lo sviluppo unitario e coordinato, il monitoraggio ed il controllo in particolare mediante il conferimento diretto, da parte delle due Province, alle rispettive Società in-house degli incarichi attuativi di cui alla programmazione di riferimento.

A seguito dell'approvazione della Convenzione, è stato stipulato l'Accordo Quadro tra la Provincia Autonoma di Trento, la Provincia Autonoma di Bolzano, la società Trentino Digitale e la società Informatica Alto Adige per l'affidamento degli incarichi afferenti allo sviluppo e la gestione del sistema informativo del Libro Fondiario ed il coordinamento e l'integrazione con quello del Catasto, nelle province di Trento e di Bolzano (rif. delibera della Giunta provinciale di Trento n° 2073 del 18/11/2022 e delibera della Giunta provinciale di Bolzano n° 790 del 08/11/2022).

2.4.1.3 Enti Locali

L'attività della Società in favore dei Comuni e delle Comunità di Valle **è stata condotta attraverso l'Area Enti Locali** nel perimetro d'azione definito in data 24 aprile 2020 con *l'Accordo di collaborazione strategica tra la Provincia, il Consorzio dei Comuni e la Società di Sistema per la transizione al digitale e la digitalizzazione dei servizi per i cittadini e le imprese* e nel rispetto degli obiettivi fissati con l'Accordo di rete sottoscritto in data 11 agosto 2021 tra Trentino Digitale e Consorzio dei Comuni.

Il 2022 è stato caratterizzato dal percorso di progressivo adattamento/potenziamento dell'organizzazione interna e dell'attività dell'Area Enti Locali in funzione dell'incremento dell'attività di servizio erogata in un ambito, quello dell'innovazione e della trasformazione digitale, diventato sempre più impattante e difficilmente sostenibile in autonomia per le strutture interne dei nostri Comuni.

Tale percorso ha consentito alla Società di dare continuità all'attività consulenziale in favore dei Comuni e delle Comunità di Valle, senza alterare i principi e gli elementi caratterizzanti delle modalità operative su cui il Consorzio dei Comuni ha basato l'attività a favore degli Enti soci e fondando la relazione tra la società ed i Comuni su elementi imprescindibili e decisivi per la fidelizzazione della compagine sociale: esperienza; competenza; conoscenza; disponibilità; reputazione; capacità di immedesimazione; prossimità operativa con amministratori, segretari e dipendenti comunali.

Oltre alla gestione dei servizi e delle iniziative programmate, si è data adeguata e puntuale risposta alla consistente e crescente domanda di "digitale" proveniente in particolare dai Comuni, attraverso il costante monitoraggio dell'attività legislativa e normativa di settore (nazionale ed europea), ed una conoscenza adeguata delle novità tecnologiche in particolare sul tema della digitalizzazione dei servizi pubblici e della semplificazione delle procedure che attengono il rapporto tra PA e cittadino.

L'attività si è caratterizzata inoltre per una progressiva e costante intensificazione delle relazioni con le strutture comunali; a dimostrazione che, a poco più di un anno dalla sottoscrizione dell'Accordo di rete e dalla costituzione dell'Area Enti Locali, i Comuni hanno riconosciuto il valore di questa nuova impostazione per l'erogazione dei servizi ICT da parte delle due Società di Sistema, che può contare su condizioni favorevoli, che attengono essenzialmente il quadro amministrativo territoriale e quello politico-istituzionale-relazionale:

1. **La sempre migliore predisposizione degli Enti al tema dell'innovazione e della trasformazione digitale nella PA, conseguente al nuovo assetto amministrativo nel territorio trentino post elezioni comunali 2020**, con le elezioni comunali del 2020 si è assistito ad un significativo ricambio generazionale: 92 Sindaci sono al primo mandato politico (56% del totale). Si è dunque di fronte ad un ecosistema di Amministratori locali molto rinnovato e ben predisposto nei confronti dell'innovazione, aperti alle novità in tema di open government.
2. **La sempre maggiore attenzione e sensibilità a livello di "sistema":** da questo punto di vista si sta sempre più consolidando un percorso finalizzato alla digitalizzazione del territorio, che ha visto la piena condivisione tra Provincia – Consorzio – Società di Sistema ed è stato scandito dall'approvazione di importanti iniziative di collaborazione istituzionale, prima tra tutte *l'Accordo, sottoscritto a novembre 2020, di cooperazione istituzionale tra la Provincia autonoma di Trento, il Dipartimento per la Trasformazione Digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri e il Consorzio dei Comuni Trentini* **finalizzato ad accelerare la diffusione di servizi digitali e siti web sul territorio provinciale, sottoscritto in** data 13/11/2020.
3. **La sempre migliore sintonia tra Consorzio dei Comuni e Società di Sistema per il raggiungimento degli obiettivi fissati con l'Accordo di Rete**: in tale contesto si può affermare che l'attività, condotta

congiuntamente al Consorzio dei Comuni, è stata coerente con le finalità e gli obiettivi fissati nel *Programma di Rete di cui all'art. 3 dell'Accordo,* vale a dire*:*

- collaborare per erogare servizi congiunti a favore dei Comuni trentini e degli altri Enti soci, definendo ed aggiornando costantemente l'offerta e valorizzando le peculiarità delle due Società in-house;
- valorizzare le competenze e i ruoli del Consorzio dei Comuni e di Trentino Digitale, in particolare nelle azioni congiunte di cura delle relazioni con gli Enti soci, di presa in carico delle segnalazioni e delle richieste in tema di digitalizzazione dei servizi per il cittadino, di affiancamento degli Enti soci nelle scelte gestionali e tecnologiche, di presa in carico delle segnalazioni e delle richieste in tema di connettività, di promozione delle iniziative formative per il rafforzamento delle competenze digitali e di svolgimento di attività divulgative e di comunicazione congiunte;
- generare sinergie anche con altre istituzioni provinciali, regionali, nazionali ed internazionali ai fini dell'espletamento di attività di innovazione e trasformazione digitale a favore dei Comuni;
- progettare, realizzare e gestire servizi congiunti per la trasformazione digitale dei Comuni trentini, anche in accordo con la Provincia autonoma di Trento.

2.5 Attività Produttive

Da un punto di vista produttivo, il 2022 rappresenta il primo anno di piena operatività del nuovo assetto organizzativo e dell'attuazione delle strategie aziendali. L'attività produttiva è stata caratterizzata da attività/iniziative a concreto supporto del rilancio della Società nel suo ruolo di riferimento per la trasformazione e innovazione digitale della Pubblica Amministrazione trentina.

2.5.1 Reti Telecomunicazioni

Le attività hanno riguardato principalmente i seguenti filoni: la progettazione di dettaglio dell'evoluzione delle reti per migliorarne le prestazioni, la sicurezza e la gestione ottimizzando i relativi costi; le attività funzionali alla dismissione del Data Center di via Gilli, la gestione e manutenzione delle reti; l'erogazione e la gestione dei servizi di connettività e di rete; il supporto alla realizzazione delle iniziative nazionali a favore del territorio Trentino, oggetto di accordi istituzionali.

Attività di progettazione

Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di progettazione di dettaglio dell'evoluzione delle reti in fibra (Telpat), radio (WiNet) e sicurezza (Sistemi di Sicurezza perimetrali e intranet) per la definizione delle azioni necessarie per garantire agli Enti soci, al Sistema Trentino e agli operatori di TLC adeguate prestazioni in termini di connettività e di sicurezza, sia per il traffico Intranet che Internet. La progettazione ha riguardato anche l'evoluzione delle interconnessioni geografiche (extra-trentino), anche nell'ottica di realizzazione di servizi cloud in collaborazione con altre società in-house del cerchio ICT. Si evidenzia in particolare la progettazione e predisposizione di infrastruttura per il *disaster recovery* a Bologna e per la realizzazione del collegamento in fibra ottica tra Bolzano, Trento e Bologna.

È stata avviata la progettazione puntuale dell'evoluzione della rete radio e di backbone che prevede l'adeguamento di alcune tratte e la riduzione dei punti radio presenti su tralicci non di proprietà, con progressiva dismissione di punti non più utilizzati e la dismissione di un numero consistente di nodi secondari, al fine di ridurre i costi di approvvigionamento e gestione. Le attività hanno portato alla dismissione di **9 nodi attivi** della **rete Telpat** e la relativa conversione in nodi passivi; la riduzione del numero dei nodi Telpat di ulteriori 5 nodi previsti, oltre alla dimissione di 4 nodi (tralicci) della rete radio Winet. Inoltre, è stato completato il progetto di potenziamento della connettività Internet con l'evoluzione degli apparati posizionati nell'Internet Exchange di Milano (MIX).

Anche la **Rete radiomobile privata per le emergenze** (TETRANET), utilizzata principalmente dalla Protezione Civile del Trentino, è stata oggetto di progettazione puntuale per l'estensione della relativa copertura radioelettrica e per il miglioramento delle prestazioni con la progettazione di 6 nuovi siti.

Con riferimento alle reti WiFi si è proceduto nell'analisi e definizione dell'architettura di rete e degli approvvigionamenti necessari per il miglioramento dei servizi di connettività wireless all'interno delle sedi della Pubblica Amministrazione e degli Enti Locali.

Sono state realizzate significative progettazioni ed attività di supporto alla migrazione del Data Center di via Gilli, compresa la migrazione dei sistemi di sicurezza (in particolare i firewall), e di adeguamento dei livelli di sicurezza e dell'architettura ai requisiti previsti per la qualificazione ACN delle infrastrutture digitali di Trentino Digitale. Sono state inoltre progettate e realizzate diverse attività relative ai servizi *mission critical* come quelli relativi alla *Business Continuity* dei servizi virtualizzati della Centrale Unica di emergenza e quelli di accesso ai servizi di Data Center e Cloud dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari.

Sono proseguite inoltre le attività relative al **progetto Banda Ultra Larga (BUL)**, promosso dal Governo italiano con la partecipazione della Provincia Autonoma di Trento e realizzato da Open Fiber, a completamento dei lavori; sono stati eseguiti 63 sopralluoghi di collaudo di cui 30 conclusi con emissione di verbale di esito positivo. A fine 2022 il numero totale dei comuni attivati nell'ambito del progetto ammontava a 196 (96 FTTH e 100 FWA) di questi, 63 sono stati attivati nel corso dell'anno.

Attività di realizzazione, gestione, erogazione e manutenzione

Si riportano di seguito le **principali attività** svolte nel corso del **2022**:

- è proseguita l'attività di **manutenzione ordinaria** e **straordinaria** delle complesse infrastrutture di **rete** (fibra, radio, emergenza, WiFi, LAN) e i relativi i nodi, oltre a garantire alla gestione e al costante monitoraggio e controllo del funzionamento, in termini di prestazioni e sicurezza, di tutti i servizi di connettività erogati;
- sono stati prodotti **232 studi di fattibilità** per la predisposizione di nuovi collegamenti di sedi utenti e nuove estensioni di rete in fibra ottica, 23 sono state le nuove sedi collegate alla rete provinciale;
- sono state attivate 142 sedi totali con servizi erogati in fibra ottica, di cui 128 per la Pubblica Amministrazione e 14 per gli Operatori TLC, per un totale complessivo a fine anno di 1.338 sedi in fibra; con riferimento alle tecnologie alternative, di rilievo sono: l'incremento di attivazioni in modalità VDSL (passando da 54 sedi a fine 2021 a 167 a fine 2022) e la riduzione delle sedi in modalità ADSL (passando da 477 a fine 2021 a 248 nel 2022); sono stati attivati nuovi 700 terminali sulla rete TETRANET portando a circa 7000 il numero dei terminali attivi;
- è stata completata l'estensione dell'**infrastruttura** di **rete provinciale in fibra ottica** per raggiungere l'area di Borghetto di Avio (abitato e zona industriale) e si è concluso il collegamento in fibra della zona di Marco (Campo della Protezione Civile) e la realizzazione dei punti di consegna previsti; è proseguito inoltre il progetto della PAT di collegamento in fibra ottica delle Scuole con il completamento dei lavori di infrastrutturazione arrivando a collegare 54 scuole;
- è stato completata l'infrastruttura del progetto di **videosorveglianza** cittadina del Comune di Mori con i collegamenti in fibra ottica e installazione delle telecamere e configurazione dei sistemi e sono stati avviati i lavori per il collegamento in fibra ottica della Cima di Paganella in doppia via fisica;
- sono in via di conclusione le attività del **progetto SICT - Sistema Centralizzato Provinciale di Lettura Targhe** - che ha visto la realizzazione di ulteriori 13 varchi, portando a 38 i varchi realizzati rispetto all'obiettivo di progetto di 46 e sono stati completati positivamente i test di validazione con il sistema nazionale (SCNTT) gestito dalla Polizia di Stato che sarà in produzione a seguito della stipula del nuovo "*Protocollo d'intesa per la Sicurezza della provincia di Trento*", avvenuta il 13 Dicembre 2022, che vede Trentino Digitale come attore tecnologico del sistema;
- è stato avviato il progetto di diffusione del servizio di **telefonia VoIP** presso le caserme dei Vigili del Fuoco Volontari e le case cantoniere presenti sul territorio provinciale. Sono state completate **5**

caserme e 14 case cantoniere; sono stati attivati 22 nuovi centralini virtuali, 14 negli Enti Locali e 8 negli Istituti Scolastici, per un totale di 32 nuove sedi raggiunte dai servizi VoIP di Trentino Digitale e a fine 2022 risultano attive, oltre alle centrali telefoniche PAT, 112 istanze virtuali suddivise in 75 centralini degli Enti Locali, 23 degli Istituti Scolastici e 14 di altri soggetti; è stata completata la virtualizzazione delle utenze telefoniche e delle numerazioni della PAT e degli altri clienti VoIP con la migrazione di 29 sedi degli Enti Locali e 26 sedi di Istituti Scolastici;

- sono state attivate **2 nuove stanze virtuali** di **videoconferenza** sulla piattaforma centralizzata, su un totale complessivo di 196 stanze, con numero di videoconferenze effettuate pari a 2.757. Inoltre, è stata completata la progettazione delle sale di videoconferenza presso la Regione Trentino-Alto Adige e, in occasione del concerto dell'artista Vasco Rossi, delle tre sale di coordinamento per la Protezione Civile presso la sede del Nucleo Elicotteri a Trento;
- sono state attivate e gestite le infrastrutture necessarie per la realizzazione di 55 tra eventi e manifestazioni, di cui 29 sono stati sponsorizzati dalla Pubblica Amministrazione Trentina. Di particolare rilievo sono state le attività svolte in relazione all'evento "Concerto Vasco Rossi" con l'infrastrutturazione in fibra ottica dell'area di San Vincenzo e collegamento della rete provinciale, il potenziamento della copertura della rete TETRANET per garantire il supporto a tutte le squadre impegnate durante l'evento, l'allestimento della sala operativa provvisoria presso il nucleo elicotteri, la realizzazione e gestione di servizi connettività per tutte le strutture coinvolte e per i sistemi di sicurezza;
- è stato completato l'intervento di manutenzione degli **85 tralicci di proprietà di Trentino Digitale** dislocati sul territorio provinciale e che ospitano gli impianti e le antenne per la diffusione del segnale delle reti radio e televisive.

2.5.2 Data Center & Cloud

Le attività hanno riguardato principalmente l'adeguamento e l'ammodernamento delle infrastrutture di base dei **due Data Center** di via Pedrotti e Trento Nord funzionali ad ospitare i dati e i servizi della PA trentina; l'avvio dei progetti e delle procedure funzionali all'adeguamento dei processi, delle procedure e delle infrastrutture per soddisfare i **nuovi requisiti** previsti dall'**ACN** in tema di sicurezza, capacità elaborativa e scalabilità dei servizi. Inoltre, è proseguito il processo di migrazione e conseguente dismissione delle infrastrutture ospitate nel Data Center di via Gilli, l'attivazione delle nuove infrastrutture funzionali sia a tale dismissione che alla razionalizzazione delle infrastrutture e l'attivazione di nuovi servizi e piattaforme necessarie alla realizzazione e/o *porting* di applicazioni in un'ottica *cloud ibrido*, che garantisce scalabilità, automazione e orchestrazione dei servizi.

Attività di progettazione

Nel corso del 2022 sono state realizzate significative attività per l'evoluzione ed il rinnovamento delle infrastrutture e dei servizi di data center & cloud e per il rispetto dei requisiti derivanti dalle determinazioni e dei decreti ACN. Sono proseguite le attività di supporto alla definizione delle scelte architetturali riguardanti i servizi di Data Center & Cloud nei vari progetti e iniziative e delle importanti attività di valutazione e di progettazione per l'evoluzione delle infrastrutture e dei servizi in ottica cloud ibrido e multi-cloud in coerenza con l'Agenda digitale della Provincia Autonoma di Trento e la Strategia nazionale Cloud Italia.

Le attività hanno riguardato l'adeguamento dei processi, delle procedure e delle tecnologie per conformare i **due Data Center** ai requisiti ACN per quanto riguarda i dati e i servizi classificati "**ordinari**" e "**critici**", oltre al supporto nella revisione in funzione delle visite ispettive riguardanti le certificazioni ISO27001 e ISO22301. Sono state inoltre realizzate le azioni necessarie per il conseguimento dell'attestazione ANSI TIA 942B Tier 3 del Data Center di via Pedrotti, in quanto requisito necessario per ospitare i dati "critici", oltre alle azioni necessarie per l'adozione di processi e procedure per garantire la conformità alle norme ISO 14001 (gestione dei rifiuti) e ISO 50001 (risparmio energetico) dei due Data Center per soddisfare i requisiti ACN e gli Avvisi PNRR.

Sono state realizzate le attività per il potenziamento dell'infrastruttura cloud basata sul prodotto opensource Kubernates, finalizzata a consentire lo sviluppo e messa in produzione di applicazioni secondo il nuovo paradigma "Cloud Native", e per la definizione e realizzazione dei sistemi funzionali all'attivazione di nuovi meccanismi di *disaster* recovery a Bologna nell'ambito delle collaborazioni del Cerchio ICT. Inoltre, sono state progettate e implementate le attività inerenti i sistemi ed i servizi, ad alta affidabilità, per le applicazioni che saranno impiegate a supporto dell'evento elettorale previsto nell'autunno 2023.

Attività di realizzazione, gestione, erogazione e manutenzione

Si riportano di seguito le **principali attività** svolte nel corso del **2022**:

- proseguimento nell'erogazione dei servizi di **data center & cloud** per tutti i servizi esistenti e per tutti gli Enti, garantendo il corretto funzionamento e la sicurezza;
- potenziamento e predisposizione dei sistemi e delle configurazioni nei **due Data Center** funzionali all'attivazione di nuovi servizi infrastrutturali, tra cui cluster distribuito tra i due siti, collaudato e messo in produzione, per l'erogazione di servizi alla **Centrale Unica di Emergenza** (CUE) ed in generale alla Protezione Civile;
- migrazione dei sistemi più critici di produzione dal Data Center di via Gilli ai due Data Center, supportando la progressiva dismissione delle infrastrutture di sicurezza e di rete;
- installazione, configurazione, collaudo e messa in produzione di una nuova infrastruttura Storage NAS di classe Enterprise funzionale all'erogazione di nuovi servizi, alla progressiva dismissione del Data Center di via Gilli, al progressivo consolidamento dei dati che consente di attivare soluzioni di sicurezza, di *Disaster Recovery* dei dati ed alla definizione di nuovi servizi infrastrutturali;
- installazione e configurazione dei nuovi sistemi iper-convergenti e successiva migrazione di tutte le Virtual Machine relative ai sistemi di produzione e di sviluppo e test distribuite nei due Data Center (per un totale di 1409 VM), dismettendo definitivamente l'infrastruttura di via Gilli;
- predisposizione di tutte le attività funzionali alla migrazione dei database Oracle di Test e Quality attivi su infrastruttura Exadata X5 di via Gilli sulla nuova infrastruttura Exadata X8 attiva in via Pedrotti, con contestuale progressiva dismissione dell'infrastruttura X5, attività necessaria ad incrementare la disponibilità, la resilienza delle piattaforme core di database, la continuità operativa ai servizi applicativi erogati dalla Società: migrazione di 4 DB su 9 relativi agli ambienti di Test/Sviluppo/ Quality;
- messa a disposizione dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari dell'infrastruttura di test, sviluppo e produzione della ERP SAP S4/Hana, supportando l'ente nella configurazione e nella migrazione dei propri sistemi in cloud in vista dell'avvio in produzione avvenuto a inizio 2023;
- gestione dell'intero parco tecnologico, server fisici e virtuali a livello di sistema operativo e di middleware, storage, SAN/NAS, garantendo l'erogazione continuativa dei servizi di Data Center nel rispetto degli SLA concordati con i clienti (circa 18.000 ticket);
- migrazione e consolidamento dei sistemi periferici degli Enti pubblici e delle scuole del territorio nei Data Center di Trentino Digitale: nell'ambito del progetto di centralizzazione dei servizi di Active Directory per l'Istruzione, sono state migrate altre 14 scuole; analoga attività è stata realizzata per le 12 sedi periferiche dell'Agenzia del Lavoro, compresa la sede principale di Trento e per 3 altri diversi Enti con la pianificazione di altri 11 enti;
- nell'ambito dei servizi desktop outsourcing, completamento della presa in gestione di tutte le Postazioni di Lavoro dell'Agenzia del Lavoro (233 unità) ubicate in 12 sedi periferiche in Trentino e della sede centrale che si sono aggiunte alla quasi 15.000 postazioni di lavoro di 23 Enti della PA Trentina (tra cui PAT, APSS, RATAA, ENTI) alle quali viene garantita la gestione ordinaria e l'adozione di misure tecnico-organizzative per favorire il lavoro agile. Inoltre, è stato fornito supporto alla redazione, nell'ambito di specifico gruppo di lavoro, della documentazione per l'esperimento da parte di APAC di una nuova gara europea per servizi di Desktop Outsourcing;
- gestione ordinaria delle richieste di supporto e assistenza per i 273 servizi di hosting, active directory e backup declinate in oltre 4.597 ticket e gestione di quasi 700 rilasci, in vari ambienti, nelle diverse versioni degli applicativi sviluppati dalla Società;

- completamento della migrazione di circa 1.180 caselle PEC, nell'ambito del servizio di Posta Elettronica Certificata, a seguito dell'adesione alla nuova convenzione CONSIP, e supporto agli Enti nell'attività di gestione per un totale di 1.200 caselle PEC;
- attivazione dei servizi di Posta Elettronica Google Workspace sulla nuova Convenzione APAC "Servizi di posta elettronica e collaborazione in cloud e servizi connessi", con la migrazione delle caselle e gestione di 32.070 caselle di posta;
- particolare attenzione è stata rivolta alla gestione energetica con lo studio di soluzioni che portassero prima ad un'evidenza dei consumi e quindi ad un efficientamento energetico, soprattutto per quanto riguarda il sistema di raffrescamento dei locali. All'interno del data center di via Pedrotti è stato installato un nuovo sistema attivo di monitoraggio del condizionamento che ha portato un significativo risparmio energetico.

2.5.3 Software & Servizi applicativi

La Società gestisce attualmente più di **300 applicazioni software** e **servizi applicativi**, realizzati e/o acquisiti nel corso degli anni, che erogano servizi digitali sia a supporto della PA (back office) che a supporto di cittadini ed imprese (front office) oltre a supporto dell'erogazione dei servizi. La maggior parte delle applicazioni software sono tuttora installate e gestite nei Data Center di Trentino Digitale. Nel 2022 la Società ha dedicato particolare attenzione all'analisi dei servizi applicativi esistenti, nell'ottica di individuare elementi utili alla definizione di un percorso condiviso con la Provincia per l'evoluzione delle soluzioni, caratterizzate da rilevante obsolescenza tecnologica, e la transizione al cloud.

Attività di progettazione

Nel corso dell'anno 2022 sono state realizzate dalla Società **numerose progettazioni software**, sia come evoluzione di soluzioni esistenti sia come nuove applicazioni. Con riferimento allo sviluppo di nuovo software si è operato massimizzando l'utilizzo delle nuove infrastrutture cloud, presenti nei Data Center della Società oltre che utilizzando servizi di cloud pubblici (nell'ambito del modello cloud ibrido). Le principali attività svolte nel corso del 2022 sono riportate nell'ambito della descrizione dei servizi per gli Enti, si ritiene tuttavia utile evidenziare di seguito alcune attività significative.

Sono state completate le attività di analisi e l'avvio della progettazione del **nuovo sistema** per il **personale**, che consentirà di realizzare una soluzione avanzata e affidabile, più performante e con nuove funzioni in grado di soddisfare i requisiti e le esigenze espresse dalla Provincia e dagli Enti utilizzatori ed anche di quelli interessati al relativo utilizzo, come il Comune di Trento e il Comune di Rovereto.

Sono state realizzate le analisi e le valutazioni delle diverse soluzioni disponibili per la gestione delle elezioni al fine di identificare una soluzione per l'evoluzione del sistema attualmente utilizzato in Provincia autonoma di Trento, oltre ad una analisi della nuova versione SAP Hana e valutazione delle possibili modalità di migrazione dalle soluzioni SAP attualmente in uso presso gli Enti.

Sono state condotte analisi di dettaglio su diverse soluzioni esistenti caratterizzate da una obsolescenza tecnologica, legate in particolare ad alcune tecnologie (Oracle Form, Documentum e Oracle WCI), identificando possibili ipotesi di sostituzione. Inoltre, è stata realizzata l'analisi di dettaglio e definita l'architettura software per la nuova soluzione Garanzia Occupabilità Lavoratori (GOL), dedicata alle politiche attive del lavoro di supporto all'occupazione giovanile, dei disabili, e dei soggetti fragili oltre all'Identificazione di una soluzione di Master Data Management per la creazione e gestione di un'anagrafe dei cittadini trentini e delle realtà economiche presenti sul territorio partendo dalle basi di dati presenti nel sistema SINET.

Sono state avviate inoltre le attività di progettazione di un catalogo pubblico di servizi omogenei, standardizzati e documentati, utilizzabili per implementare servizi di interoperabilità verso basi dati provinciali e nazionali (Catasto, imprese, anagrafe, ecc.), oltre a cruscotti consultabili on line contenenti indicatori significativi al fine di verificare l'utilizzo di piattaforme e servizi.

Attività di realizzazione, gestione, erogazione e manutenzione

Nel corso dell'anno 2022 la Società ha proseguito nell'erogazione dei servizi di gestione e supporto per tutti i servizi applicativi garantendone il corretto funzionamento e la sicurezza. Sono state realizzate, inoltre, tutte le attività di manutenzione correttive, adeguative ed evolutive per le soluzioni software e le piattaforme gestite.

Le principali attività svolte sono riportate nel seguito nell'ambito della descrizione dei servizi per gli Enti.

Da un punto di vista realizzativo si ritiene utile evidenziare:

- la presa in carico, l'evoluzione e la messa in produzione, per i nuovi servizi, della soluzione di Authentication e Authorization Control component (AAC) della Fondazione Bruno Kessler (FBK). AAC diventerà il sistema per la gestione centralizzata delle identità digitali SPID, CIE ed eIDAS. Questa soluzione, scalabile in modo automatico in relazione al numero di accessi richiesti, implementa il protocollo OpenID, semplificando l'integrazione e la veicolazione di nuovi servizi digitali;
- l'analisi e la presa in carico della soluzione Ripresa Trentino realizzata da FBK;
- l'avvio in sperimentazione di una applicazione mobile che gestisce un "Digital Wallet" per i servizi digitali quali Family Card e Ski Family, in grado di dialogare con la stanza del cittadino;
- la presa in carico del portale www.provincia.tn.it, il sito ufficiale della Provincia autonoma di Trento, che si configura con un porting tecnologico su cloud, sotto il controllo di Trentino Digitale;
- la presa in carico e l'evoluzione della Stanza del Cittadino della Provincia autonoma di Trento, piattaforma che mette a disposizione dei cittadini, una soluzione attraverso cui veicolare bandi di adesione a iniziative PAT, con l'obiettivo anche di facilitare il porting e l'evoluzione su cloud;
- la realizzazione di cruscotti consultabili on line contenenti indicatori significativi al fine di verificare l'utilizzo di piattaforme e servizi quali: PagoPA, PiTre, i Servizi online (accessi SPID, CIE e CPS), Ripartitrentino (stati di avanzamento delle richieste di incentivo, contributi e bandi).

In termini di erogazione e supporto per i servizi applicativi si riportano a seguire i principali risultati dell'attività svolta.

Il servizio di Customer Service Desk ha fornito il supporto agli utenti, per circa 162.000 richieste, attraverso i due canali dedicati: il Contact Center e l'Help Desk.

- Contact Center: dedicato ad accogliere le richieste di cittadini, imprese e liberi professionisti con riferimento ai servizi erogati dal portale online della Provincia autonoma di Trento e dell'Agenzia del Lavoro, opera attraverso numeri di telefono dedicati ed è attivo dalle 8 alle 17. Il Contact Center ha gestito nel corso dell'anno 42.471 chiamate; l'85,17% delle chiamate è stato risolto al primo contatto.
- Help Desk: dedicato ad accogliere ed instradare tutte le richieste di supporto e di intervento degli utenti della Pubblica Amministrazione connesse alla fruizione dei servizi erogati dalla Società, opera attraverso alcuni numeri dedicati per ente di appartenenza. È attivo in modalità 24x7, secondo i canali e le modalità riportate sul sito istituzionale della società. Rappresenta l'unico punto di contatto per le richieste da parte degli utenti della Pubblica amministrazione. Le richieste gestite dall'Help Desk al primo livello, sono state smistate ai Gruppi di Supporto specializzati per servizio che rappresentano il secondo livello di assistenza. L'Help Desk ed i relativi Gruppi di Supporto nel, hanno gestito corso dell'anno 119.289 richieste di assistenza e supporto, il 98,3 % delle quali sono state risolte e chiuse definitivamente.

Circa il 77% delle richieste di assistenza e supporto chiuse nel 2022, per un numero pari a 90.291, è stato sottoposto ad una indagine di *Customer Satisfaction*, somministrando agli utenti semplici quesiti di valutazione in merito all'esito di risoluzione degli interventi prodotti e in merito ai tempi di lavorazione, con una percentuale di risposte che ha raggiunto il 14% degli utenti. La soddisfazione a livello globale per i servizi ricevuti si è conferma elevata (circa il 95% per la risoluzione delle richieste e il 96% per la tempistica di risoluzione). Le segnalazioni non positive sono state esaminate dal Customer Service per

una maggiore comprensione del feedback ricevuto e, se necessario per intervenire in un'ottica di miglioramento continuo del servizio.

Sono proseguite inoltre le attività di:

- governo del Catalogo Servizi secondo logiche di ingegnerizzazione del servizio, con l'adozione di metodologie, pratiche e strumenti; 602 servizi complessivi presenti a catalogo di cui 260 servizi applicativi;
- governo dei livelli di servizio, predisposizione degli strumenti metodologici e operativi per effettuare la misurazione, il monitoraggio, l'analisi e la rendicontazione dei livelli di servizio erogati; 124 servizi sottoposti a misurazione della disponibilità del servizio, 31 servizi misurati per la capacità di gestire le richieste di assistenza.

2.5.4 Cybersicurezza

Le attività del 2022 sono state particolarmente intense a causa del significativo aumento del numero delle **minacce cyber** e degli **attacchi informatici** e della loro sofisticazione. La Società ha garantito nelle sue attività di presidio H24, 7x7, 365 giorni all'anno, sia in termini di prevenzione e protezione delle infrastrutture e dei servizi digitali, che di gestione e coordinamento delle azioni di sicurezza in caso di incidenti.

Sono proseguite in modo costante le azioni di potenziamento dei servizi di **Cybersicurezza** e di rafforzamento del **Security Operation Center** (SOC) e le analisi dei possibili miglioramenti delle misure di sicurezza e delle procedure, anche in termini di policy, e delle tecnologie adottate per potenziare ulteriormente il livello di prevenzione e di protezione delle infrastrutture e dei servizi digitali erogati dalla società. Particolare attenzione è stata posta anche a favore degli Enti soci e del Sistema Trentino in termini di attività di sensibilizzazione e di aumento della consapevolezza degli utenti (*awareness*) e di definizione di possibili nuovi servizi a supporto dei Comuni per la gestione della sicurezza informatica. In tale ottica è stato realizzato un seminario a favore di tutti gli Enti locali, che ha visto una significativa partecipazione ed interesse da parte degli Enti.

Nel corso del 2022 il SOC ha svolto intense attività che includono la gestione di 2.750 ticket relativi ad attività di prevenzione e reazione ad eventi anomali, il presidio di protezione di oltre 16.000 postazioni di lavoro e server, la sensibilizzazione di oltre 5.000 utenti attraverso campagne specifiche di simulazione di attacchi, e la divulgazione di avvisi inerenti possibili minacce a circa 16.000 utenti oltre alla valutazione puntuali selle segnalazioni.

La società ha inoltre intensificato le proprie collaborazioni con soggetti istituzionali come la **Polizia Postale** e l'**Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale** (ACN), che hanno portato, tra le altre, alla partecipazione della società ad una esercitazione europea (**Cyber Europe 2022**) che ha permesso di acquisire nuove conoscenze di processi e di tecniche per l'analisi e la gestione di incidenti di sicurezza a favore del Sistema Trentino.

Inoltre, sono state avviate specifiche collaborazioni con le altre società in-house del "**Cerchio ICT**", per la condivisione delle esperienze e la definizione congiunta dell'aggiornamento delle procedure e delle politiche di sicurezza con un rafforzamento delle sinergie nelle strategie e nelle azioni e che sono state anche oggetto di un evento di portata nazionale, a favore dei rispettivi soci e territori.

2.5.5 Servizi per la Provincia autonoma di Trento

L'anno 2022 ha visto la Società impegnata nella gestione e diffusione dei servizi digitali della Provincia previsti nel SINET e nella realizzazione di nuovi strumenti a favore dell'ottimizzazione dei processi e della riduzione dei tempi per l'erogazione di servizi a cittadini ed imprese.

Di seguito vengono evidenziate le attività di maggiore rilevanza svolte nell'anno:

- crescente utilizzo degli **strumenti di pagamento elettronico**, attraverso il portale mypay.provincia.tn.it, che ha visto un incremento di oltre il 60% nel numero di transazioni di

pagamento registrate rispetto al 2021; si conferma che l'incremento dell'utilizzo non ha aumentato l'assistenza richiesta da cittadini ed imprese, a testimonianza della bontà dell'operato e della robustezza del servizio;

- avvio a regime delle funzionalità del Sistema delle Politiche Attive del Lavoro, primo sistema sviluppato su tecnologie cloud, che ha supportato la presentazione di oltre 350 progetti di "lavori socialmente utili", coinvolgendo oltre 3.000 lavoratori; il sistema permette la condivisione e gestione dei progetti da parte degli enti promotori (comuni, comunità di valle e case di riposo pubbliche pari a circa 200 enti) e delle cooperative affidatarie, fornendo l'andamento economico per progetto in tempo reale e permettendo il controllo capillare della distribuzione degli importi impegnati e dei lavoratori coinvolti, che per il 2022 ammontano ad un totale di circa € 13.000.000;
- diffusione di **strumenti digitali** per la presentazione di domande, partecipazioni a concorsi, gestione di pratiche, utilizzando la piattaforma "Stanza del Cittadino", che ha raccolto oltre 20.000 istanze;
- incremento del **numero di cedolini**, delle dichiarazioni fiscali e previdenziali prodotte rispetto alle previsioni di inizio anno, per un aumento pari a circa il 9, 11 e 12% rispettivamente;
- nuova gestione dei diversi momenti di "picco" relativi agli eventi attinenti all'ambito istruzione, che in passato avevano richiesto un maggior sforzo per gestire i cosiddetti "click day": i sistemi applicativi ora gestiscono con efficacia i momenti critici relativi alle iscrizioni scolastiche, iscrizioni alle materne, scrutini e concorsi; queste fasi, in cui migliaia di famiglie e docenti sono coinvolti nell'uso degli applicativi, hanno registrato un'ottima tenuta degli strumenti predisposti, nonostante la forte pressione di richieste di accesso contemporanee. Nei periodi di apertura delle iscrizioni alle scuole primarie, secondarie e dell'infanzia sono state trasmesse in via telematica più di 36.200 domande;
- progressiva attivazione dell'autenticazione da parte dei cittadini ai servizi online provinciali anche mediante la **Carta d'Identità Elettronica** (CIE), in alternativa rispetto alle consolidate modalità: Carta Provinciale dei Servizi (CPS) e Sistema Pubblico di Identità Digitale (SPID); si evidenzia la netta preferenza dell'autenticazione mediante SPID, modalità utilizzata nel 93% degli accessi rispetto alle altre modalità previste e la progressiva riduzione dell'utilizzo della CPS con un timido incremento dell'accesso mediante CIE;
- costante incremento nell'utilizzo di servizi online, registrando un aumento del 4%, rispetto al 2021, negli accessi con autenticazione basata su SPID/CPS/CIE;
- supporto all'Agenzia Provinciale per l'Assistenza e la Previdenza Integrativa (APAPI) sia nelle attività ordinarie volte alla gestione dei benefici già previsti, sia nella straordinarietà della realizzazione delle politiche di ristoro a favore dei soggetti gravati dall'incremento dei costi energetici, cosiddetto "caro bollette"; sono state progettate e realizzate diverse funzionalità per supportare l'Agenzia nella gestione di benefici, che hanno riguardato sia il sistema di gestione dell'ICEF, sia strumenti "ad hoc", realizzati specificatamente per elargire contributi a soggetti non ancora beneficiari di sussidi. A fine anno è emersa ulteriormente la necessità di aumentare i benefici a supporto del "caro bollette", attraverso modalità di riduzione del corrispettivo direttamente alla "fonte", cioè facendo sì che l'operatore energetico decurtasse direttamente in bolletta la quota di riduzione riconosciuta, senza richiedere alcuna operatività al beneficiario; i cittadini trentini che hanno ricevuto queste misure di agevolazione sono stati complessivamente oltre 150.000.
- gestione dei contributi a beneficio degli operatori economici in relazione al calo delle attività conseguente all'emergenza sanitaria, come già fatto anche nel corso del 2021;
- avviamento, in ambito **Protocollo informatico**, di quanto sviluppato per soddisfare l'obbligo di apposizione del sigillo elettronico digitale, previsto dalle linee guida AGID, sulla formazione e conservazione dei documenti informatici, che certifica la provenienza e garantisce l'immodificabilità del documento digitale;

- costante incremento, sempre in ambito Protocollo informatico, nell'utilizzo dell'applicativo in gran parte legato all'incremento dei processi digitalizzati, che integrano la protocollazione automatizzata di documenti; oltre 18 milioni di documenti registrati nell'anno 2022;
- ampia adesione e utilizzo da parte degli Enti della Pubblica Amministrazione trentina del mercato elettronico Provinciale (MEPAT): in linea con i dati di utilizzo del 2021 (7.509 gare) anche i dati del 2022, che ha visto 7.373 gare pubblicate.

Nel corso dell'anno 2022 la Società è stata coinvolta dal socio di maggioranza nell'individuazione di ambiti di **transizione digitale** significativi tali da produrre effetti sia nei servizi erogati direttamente dalla Provincia, che, indirettamente, nelle ricadute territoriali che alcuni strumenti trasversali producono. In particolare, il supporto prestato alla Provincia per la redazione del Piano Operativo dei cosiddetti progetti "Flagship", o "Bandiera", ha contribuito alla presentazione della candidatura a finanziamenti progettuali, che attingono al Piano Nazionale complementare al **PNRR**, per potenziare la capacità digitale della Pubblica Amministrazione trentina verso azioni strategiche, che interessano l'intelligenza artificiale, la trasformazione delle applicazioni in cloud, i servizi online e la diffusione delle competenze digitali. Il finanziamento complessivo per la Provincia è stato pari a circa € 20.000.000.

Ulteriormente, sono stati organizzati, in collaborazione con l'Ufficio Digitalizzazione della Provincia, diversi incontri per la dimostrazione delle funzionalità del sistema integrato di Protocollo Informatico. Tali eventi hanno raccolto sia la volontà di adesione alla "federazione documentale e di protocollo" da parte del Comune di Rovereto, sia diverse manifestazioni di interesse da parte di importanti enti nazionali e locali, non aderenti al SINET, che stanno valutando l'adozione del sistema anche in ottica di servizio erogato in modalità "Software as a Service".

2.5.6 Servizi Enti locali

L'attività della Società nel corso dell'esercizio 2022 è stata caratterizzata da numerose azioni a favore degli Enti Locali, in coerenza e in continuità con il nuovo percorso intrapreso nel 2021. Tra le attività di maggior rilievo realizzate si segnalano:

- Il nuovo servizio di accompagnamento e supporto dei Comuni per il monitoraggio degli avvisi del PNRR sulla missione M1C1 finalizzato al monitoraggio degli avvisi del PNRR, alla predisposizione delle candidature, alla presentazione delle candidature al Dipartimento per la Trasformazione Digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri, attraverso la piattaforma web PAdigitale2026, all'acquisizione delle risorse, alla loro destinazione nel contesto della realizzazione del Piano di trasformazione Digitale dell'Ente ed alla rendicontazione delle spese. Le attività coerenti con gli obiettivi programmati, hanno ulteriormente valorizzato l'operato congiunto di Consorzio e Trentino Digitale, e sono state accolte con grande favore e soddisfazione da parte dei Comuni che, in 162 su 166 hanno "delegato" l'Area Enti Locali per la conduzione dell'iter di candidatura.
  Un'attività che, complessivamente, è stata erogata in favore di 165 Comuni che hanno aderito alla proposta del nuovo servizio presentato dalla Società, di cui 162 Comuni hanno delegato l'Area Enti Locali nel ruolo di "incaricato" in padigitale2026; sono state 622 le domande di candidatura supportate, presentate dai Comuni e ammesse a finanziamento; un'attività che ha richiesto un importante ed intenso lavoro di relazione con gli amministratori e le strutture comunali: sono stati in tal senso più di 3.600 i contatti con Sindaci, Assessori, Segretari comunali, RTD e funzionari comunali; per la conduzione del servizio sono stati promossi e organizzati 17 seminari per un totale di più di 1.000 partecipanti; sono state infine 24 le circolari informative predisposte ed inviate ai Comuni sui temi connessi alla gestione degli Avvisi PNRR.
- Le candidature accettate dal Dipartimento ed i finanziamenti PNRR ottenuti dai Comuni trentini, in esito al servizio di accompagnamento erogato dalla Società e ad Avvisi praticamente chiusi vedono un notevole risultato con un totale di risorse che ammontano a circa € 28.000.000 per i Comuni;

- I **servizi di consulenza**, accompagnamento e supporto ai **Comuni** per l'implementazione, secondo un approccio sistemico e territoriale, dell'Agenda Digitale trentina. L'attività è stata condotta coerentemente con quanto previsto dal Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD), dal Piano Triennale per l'Informatica nella PA, con l'ultimo aggiornamento 2022-2024 di fine gennaio 2023, e dagli obblighi di legge previsti in capo al RTD dell'Ente (Segretario comunale). Un'attività che ha visto l'adesione di 166 Comuni e 14 Comunità di Valle, che è stata caratterizzata da un'intensa attività di relazione con gli Enti soci sulle diverse materie con oltre 1.000 contatti con le strutture comunali (telefonate, mail, incontri in videoconferenza).
- Il nuovo Servizio di **consulenza** ai **Comuni** per la progettazione e realizzazione dei Piani di Trasformazione Digitale dell'Ente. È stato portato a termine il progetto di ideazione, realizzazione e sviluppo de*l "modello-tipo di Piano di trasformazione digitale del Comune*": il documento programmatico che ogni Comune, come previsto dal Piano Triennale per l'Informatica nella PA 2022-2024, deve adottare nel percorso di progressiva *transizione al digitale.* Un modello integrato, composto essenzialmente dai seguenti quattro elementi, che consentiranno la replica e la personalizzazione del modello per tutti i Comuni: *il modello testuale di Piano*, le cui parti comuni vengono implementate centralmente con l'obiettivo di essere una guida per la parte amministrativa e politica dell'Ente ed un punto di partenza per la redazione del Piano; *l'indice di digitalizzazione dei Comuni* trentini (DICO3), un set di indicatori composto da 11 ambiti, 44 sezioni e 200 parametri misurabili per fotografare nel dettaglio e confrontare lo stato di digitalizzazione degli Enti; lo *spazio di lavoro online* riservato ad ogni Ente, con cui condividere i documenti previsti dal Modello ed attraverso il quale collaborare insieme alla redazione / personalizzazione del Piano e lo *scadenziario* in materia di amministrazione digitale, contenente le scadenze previste dal CAD, dal Piano triennale e dalle altre normative dedicate ai temi del digitale. Le attività di progettazione dei quattro elementi sopra descritti, che compongono il "modello", hanno richiesto un'intensa relazione con i 6 Comuni pilota, tradotta in oltre 70 tra contatti e incontri con i Segretari comunali e 12 seminari promossi ed organizzati allo scopo, e sono state sviluppate nelle seguenti fasi realizzative: ideazione e sviluppo del set di 200 indicatori oggettivi e misurabili, definiti "Indice DICO3", per l'attività iniziale di *assessment / gap analysis* sul digitale in ogni Ente e predisposizione del relativo questionario online; ideazione e sviluppo della struttura e di tutti testi del Modello di Piano; aggiornamento del Modello al Piano triennale AgID 2022-2024; sviluppo di testi standard da mettere in riuso dei Comuni per descrivere la loro situazione sul digitale, con l'obiettivo di rendere l'attività di consulenza maggiormente gestibile, anche per un numero maggiore di Enti.
- Il nuovo **Sportello informativo** e di consulenza sulla disponibilità di servizi di connettività e sullo stato di avanzamento dei progetti Banda Ultra Larga. E' stato attivato a livello sperimentale dal mese di settembre, garantisce risposta alle richieste di chiarimento e di informazione in merito ai progetti di connettività attivi, o da attivare, sul territorio dell'Ente e alle iniziative di digitalizzazione del territorio promosse a livello di sistema. Uno sportello di consulenza che integra le attività di comunicazione e pubblicizzazione delle iniziative messe in campo a livello di sistema per la digitalizzazione del territorio ed il miglioramento della connettività ad internet sul territorio trentino (progetto Banda Ultra Larga, progetto Wifi Italia, …). Un'attività che è stata particolarmente gradita dagli Enti soci e che ha fatto registrare, negli ultimi quattro mesi dell'anno, un significativo numero di richieste di consulenza trattate, che hanno generato più di 80 studi di fattibilità ed un significativo numero di nuove richieste di contrattualizzazione dei servizi di connettività della Società.
- Le attività di supporto al **Consorzio dei Comuni** per la gestione dei servizi erogati dall'Area Innovazione. Come previsto dal Programma di rete, è stata garantita adeguata e puntuale

conduzione dei servizi erogati dall'Area Innovazione del Consorzio agli Enti soci ed un ottimale mantenimento delle relazioni contrattuali, lato fornitori e lato Enti soci, che hanno consentito di mantenere puntualmente la continuità gestionale. Un'attività che è stata indirizzata a 166 Comuni e a 14 Comunità di Valle ed ha richiesto un intenso lavoro di relazione con le strutture comunali e degli altri Enti, che si è tradotta in quasi 3.000 contatti con riferimento ai seguenti servizi: oltre 2.300 per il servizio "Comunweb"; 292 per il servizio "Whistleblowing; 268 per il servizio "Video.Istituzioni"; quasi 100 per i rimanenti due servizi "Cosmos" e Sedute online".

- Il servizio di accompagnamento alla trasformazione digitale dei Comuni a valere sul "Fondo per l'innovazione tecnologica e la digitalizzazione". Nei primi mesi del 2022 sono state ultimate le attività che afferiscono al servizio di accompagnamento dei Comuni per la gestione dei finanziamenti ottenuti sul Fondo per l'innovazione tecnologica e la digitalizzazione – "Fondo Pisano". In continuità con l'attività svolta, in particolare, nel corso degli ultimi quattro mesi del 2021, attraverso le risorse finanziarie ottenute, la presentazione ed approvazione del progetto a cui hanno aderito 164 Comuni, sono state promosse e attuate iniziative di supporto, assistenza, formazione e comunicazione finalizzate all'accelerazione del processo di adeguamento, da parte dei Comuni, alle disposizioni normative introdotte in materia di digitalizzazione dei servizi pubblici, al fine di portare al completamento il processo di migrazione dei servizi di incasso verso la piattaforma PagoPA e mettere a disposizione dell'utenza l'App IO, omogeneizzando le modalità di comunicazione, informazione e fruizione dei servizi digitali, oltre a rendere accessibili i propri servizi *online* attraverso il sistema SPID. Tale attività, che ha portato 14 servizi digitali installati in tutti i siti web dei Comuni che utilizzano la piattaforma Comunweb, è stata caratterizzata, anche in questo caso, da un'intensa attività di relazione: 1.200 sono stati complessivamente i contatti con le strutture comunali; 31 i seminari promossi e organizzati allo scopo con più di 850 partecipanti.
- il consolidamento del radicamento territoriale e la riqualificazione del rapporto associativo di Trentino Digitale con i Comuni/Comunità di Valle. Nel corso dell'anno è stata progressivamente rafforzata l'attività di valorizzazione dell'Accordo di rete tra Consorzio dei Comuni e Trentino Digitale, attraverso la promozione di iniziative di comunicazione/informazione (storytelling), rispetto alle diverse iniziative attivate in favore degli Enti Locali. Un'attività caratterizzata anche da valutazioni ed analisi preliminari finalizzate alla predisposizione ed all'attuazione, a partire dai primi mesi del 2023, di un piano di comunicazione integrato delle attività di servizio offerte ai Comuni e alle Comunità di Valle, che ne garantisca la puntuale contemporaneità comunicativa e secondo un modello narrativo che ne segua costantemente la gestione.

2.5.7 Servizi RATAA, APSS, Consiglio PAT, Sistema Trentino

Nel corso dell'anno sono proseguite in continuità con gli anni precedenti le attività di raccolta e qualificazione delle nuove esigenze, il coordinamento dei progetti e l'erogazione dei servizi, il supporto relativamente alle tematiche di dematerializzazione e digitalizzazione, oltreché tutte le attività finalizzate a estendere i servizi erogati dalla Società agli Enti del territorio.

Regione Autonoma Trentino-Alto Adige

Di particolare rilevanza nel corso del 2022 vanno segnalati:

- la messa in esercizio del servizio di gestione appuntamenti e agende per gli uffici Giudiziari Regionali e del territorio della provincia di Trento. Il sistema, rivolto ai funzionari dell'Amministrazione, ai cittadini ed agli ordini professionali per richiedere un appuntamento, viene erogato in modalità

mobile/smartphone e nell'anno di riferimento ha gestito circa 12.000 richieste di appuntamento e 52 calendari per la prenotazione presso gli Uffici giudiziari;

- il nuovo sistema OPENKat, portale di accesso al Sistema Informativo del Libro Fondiario e Catasto, che vede crescere nel 2022 il numero di utenti registrati a 16.512. Il nuovo portale, pienamente attivo dal mese di febbraio, gestisce 4.380 convenzioni attive e nell'anno 2022 sono state effettuate complessivamente 3.095.632 ricerche e prodotte 3.131.517 visure tavolari e catastali;
- i sistemi gestionali del Catasto e del Libro Fondiario, ulteriormente evoluti nelle funzionalità; nel sistema *Catasto Fabbricati* sono state gestite 881.808 unità immobiliari urbane, con un incremento del 1,5% rispetto al 2021 e 1.610.010 planimetrie, cresciute del 4,1% rispetto all'anno precedente. Nel sistema *Libro Fondiario e Catasto Fondiario* sono state gestite 1.220.410 particelle fondiarie, 262.231 particelle edificiali e 502.924 partite Tavolari con numeri in lieve incremento rispetto all'anno precedente.

Consiglio della Provincia Autonoma di Trento

Nell'ambito dei servizi erogati al Consiglio della Provincia Autonoma di Trento, il 2022 ha visto la completa erogazione dei servizi a supporto della digitalizzazione del procedimento, inerente la gestione degli iter degli atti politici espressi dalla Giunta della Provincia autonoma di Trento, mediante la piattaforma "IDAP Iter Degli Atti Politici"; complessivamente nell'anno sono stati gestiti 7.162 atti politici e normativi.

Sono stati inoltre definiti i requisiti funzionali di un nuovo modulo a supporto della presentazione dematerializzata degli atti e degli emendamenti ai progetti di legge.

Università degli Studi di Trento e Fondazione Edmund Mach

Nel corso dell'anno 2022 sono proseguiti in continuità i servizi infrastrutturali ed applicativi a supporto del sistema ERP SAP dell'Università; sono state avviate inoltre le valutazioni preliminari per la definizione di un piano di evoluzione verso la soluzione SAP Hana.

La Fondazione Mach ha completato il progetto di sostituzione del proprio sistema di protocollo e la contestuale adozione del sistema P.I.Tre.; sono state effettuate tutte le attività propedeutiche (definizione organigramma, erogazione formazione) per l'attivazione del nuovo sistema di protocollazione; l'effettiva attivazione è avvenuta nel corso del quarto trimestre.

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari

Nel corso dell'anno 2022 sono proseguite in continuità le attività relative al servizio di gestione applicativa del modulo Farmaceutica e dell'infrastruttura tecnologica (Data Center e WAN) di APSS, parte della quale erogata tramite servizi IAAS Cloud.

Allo stesso tempo sono proseguite le attività:

- a supporto del progetto del nuovo sistema gestionale aziendale basato su tecnologia SAP HANA. Il sistema è in produzione da ottobre 2022, limitatamente alle attività di caricamento dati e configurazione degli ambienti e l'infrastruttura tecnologica è tutta ospitata presso il Data Center di Trentino Digitale. Contestualmente è stata avviata un'attività di acquisizione e valutazione della documentazione per un primo passaggio di conoscenze sui vari moduli applicativi al personale di Trentino Digitale, nell'ottica di una possibile futura presa in carico anche del servizio applicativo;
- di coordinamento del progetto finalizzato all'estensione alla Provincia autonoma di Trento della Cartella Sole –Medici di Medicina Generale MMG. Il progetto è realizzato in collaborazione con la Regione Emilia-Romagna e con la società in house Lepida.

Sistema delle "Partecipate"

E' proseguita l'attività di estensione dei servizi erogati da Trentino Digitale al complessivo sistema pubblico provinciale; in particolare i servizi infrastrutturali (reti di telecomunicazione, servizi di Data Center, hosting, desktop management) e i servizi applicativi (protocollo P.I.Tre., fatture digitali, MyPay, sistemi di posta e collaboration) sono sempre più estesi.

Trentino Trasporti

Nel corso del 2022 è proseguita la gestione, in continuità, del servizio Mobilità Integrata Trentino Trasporti (MITT); è ancora in valutazione presso il Nucleo di Analisi e Valutazione degli Investimenti Pubblici il progetto di Partenariato Pubblico Privato riguardante il sistema della mobilità in Trentino.

2.6 Risorse Umane e Organizzazione

L'anno 2022, dopo un 2021 di transizione con l'avvio del processo di riorganizzazione della Società, è il primo esercizio che vede l'implementazione e l'avvio del consolidamento del nuovo assetto aziendale, non solo dal punto di vista organizzativo, ma anche culturale.

Modalità gestionali/organizzative

È proseguito l'assestamento organizzativo con la definizione di alcuni ruoli chiave e l'assegnazione delle relative responsabilità (Divisione Acquisti; Legale, Compliance e Affari Societari; Security) e l'individuazione, tramite specifici processi di reclutamento e selezione, di due nuove figure chiave nell'organigramma, il Direttore della Divisione Reti Telecomunicazioni e il Direttore della Divisione Operations che prenderanno servizio nei primi mesi del 2023.

L'alternanza tra lavoro da remoto e lavoro in sede ha trovato un suo equilibrio, dando la possibilità a tutto il personale di lavorare due giorni alla settimana da casa, adottando in modo omogeneo l'istituto del Lavoro Agile.

Rispetto alla complessiva articolazione degli istituti relativi all'orario di lavoro è stata operata una prima semplificazione con l'unificazione dell'orario di lavoro, mentre è ancora in fase di discussione con le Organizzazioni Sindacali il riordino dei diversi istituti coinvolti con l'obiettivo di addivenire ad una semplificazione rispondente alle esigenze della Società.

Nel corso del 2022 sono stati consolidati e sviluppati svariati regolamenti aziendali in relazione a diverse discipline/ambiti.

Sistemi gestionali

Nel corso dell'anno è stato rivisto il processo di incentivazione, denominato *Management by Objectives* (MBO), che è stato integrato con la valutazione del ruolo ricoperto e/o dell'aderenza ai valori aziendali. Contestualmente e coerentemente è stato riattivato il processo di valutazione della prestazione di tutto il personale aziendale, introducendo un nuovo sistema volto a raccogliere indicazioni circa la performance ed i valori.

Cultura organizzativa

Considerata la necessità di sostenere il cambiamento organizzativo e culturale in atto, nonché di potenziare le competenze "soft" del management per rendere più efficace la sua azione nel guidare e sostenere il processo di cambiamento culturale in corso, è stata progettata ed erogata una complessiva azione formativa che ha coinvolto tutto il management della Società.

Inoltre, sono state avviate e riprese alcune progettualità volte a riattivare la "vita organizzativa", sia rilanciando progetti già presenti (Family Audit) che attivando iniziative ad hoc, coerentemente all'evoluzione normativa in atto (Piano Spostamento Casa Lavoro).

L'evoluzione della cultura aziendale passa anche attraverso un ricambio generazionale che è stato significativamente avviato nel corso dell'anno attraverso numerose assunzioni di neolaureati e giovani.

Formazione

Oltre alla formazione manageriale e culturale citata nei punti precedenti, la Società ha avviato una significativa evoluzione dell'approccio alla formazione, favorendo sia l'autoapprendimento, che la fruizione di contenuti "on demand" attraverso piattaforme online, strumento sempre più diffuso ed efficace per l'aggiornamento.

La formazione erogata nel corso dell'anno ha visto in particolare il completamento delle ultime iniziative del piano formativo 2021, una serie di azioni trasversali che rientrano del progetto di "divulgazione tecnologica" ed un'operazione che ha coinvolto tutto il personale sulle tematiche relative al GDPR (Principi generali della normativa in materia di protezione dei dati personali).

Contemporaneamente è stata progettata ed erogata un'azione formativa di carattere tecnico/tecnologico con un forte impatto sulla popolazione aziendale. Trattasi di due filoni formativi:

1. una serie di sessioni tematiche finalizzate all'approfondimento delle linee guida pubblicate a livello europeo e nazionale, nonché delle loro applicazioni pratiche nel contesto aziendale;
2. percorsi dai contenuti prettamente specialistici, che hanno trattato le tematiche della sicurezza informatica ed il cloud computing, della *user experience* e dello sviluppo tramite framework DevOps e Kubernetes.

Le competenze tecnico-specialistiche sono l'elemento che abilita la Società quale "attore" che promuove la trasformazione digitale delle Amministrazioni pubbliche nostre clienti/utenti.

Andamento degli organici aziendali

Nel corso dell'anno 2022 sono stati **pubblicati 15 bandi** di selezione per un totale di 23 profili e 58 posizioni. Le nuove assunzioni fatte nel corso dell'anno sono state 39, mentre le dimissioni sono state 20 (di cui 7 per quiescenza).

Nonostante il mercato del lavoro in questo periodo si presenti molto sfidante, ancor più per i profili ICT particolarmente richiesti, per la prima volta dopo diversi anni il saldo entrate/uscite è positivo (al 31.12.2022 + 15 unità rispetto al 31.12.2021).

La Società al **31 dicembre 2022** conta un organico di **300 dipendenti**.

Retribuzioni incentivanti analoghe al Foreg

Nel corso del 2022, coerentemente alle indicazioni della Giunta Provinciale e vista la possibilità concessa alla Società di prevedere azioni incentivanti (delibera n. 986 del 11 giugno 2021 contenente specifiche deroghe per Trentino Digitale e delibera n. 239 del 25 febbraio 2022), è continuata l'azione di riequilibrio dei riconoscimenti aziendali, sia con progressioni verticali, sia in relazione a specifiche valutazioni di merito effettuate dalla Società.

Rispetto agli altri istituti incentivanti si segnala che in data 8 giugno 2022, a seguito della trattativa con le Organizzazioni Sindacali (OO.SS.), è stato sottoscritto l'Accordo per il Premio di risultato 2022 e sono stati assegnati gli obiettivi relativi al sistema incentivante MBO.

Contenziosi sul personale

Alla data sono stati compiuti ulteriori passi per ridurre sia la numerosità che la complessità dei contenziosi avviati negli scorsi anni. Ne rimangono aperti alcuni, sia individuali che collettivi; tra questi ultimi, in particolare, resta in via di definizione il contenzioso relativo alla riduzione dell'ammontare degli MBO avvenuta a partire dal 2015 in applicazione delle direttive dell'Amministrazione controllante.

2.7 Sistema di Gestione

2.7.1 Sistema di Gestione per la Qualità

Il Sistema di Gestione per la Qualità della società ha ottenuto il rinnovo della certificazione di conformità UNI EN ISO 9001:2015 attraverso la visita dell'organismo di certificazione CSQA nel mese di dicembre 2022, aggiornando ed evolvendo l'ambito delle attività a "Progettazione, realizzazione, gestione ed erogazione di servizi digitali applicativi, tecnologici, di datacenter e cloud, di telecomunicazione e cybersicurezza".

Nel corso dell'anno 2022 sono state prodotte attività secondo **due principali direttrici**. La prima direttrice ha riguardato l'aggiornamento continuo del sistema documentale, in conseguenza di modifiche organizzative da parte dalla Direzione Generale al fine di definire ruoli, responsabilità e autorità nell'organizzazione, l'esercizio dei processi di monitoraggio e controllo delle procedure operative del sistema gestionale, la collaborazione con l'alta direzione per la pianificazione del sistema. Sono stati ricostituiti il Comitato Qualità ed il Comitato della sicurezza delle informazioni, sono state organizzate sessioni dei Comitati che hanno effettuato riesami di direzione, hanno verificato lo stato di avanzamento generale delle attività e definito la programmazione fissando specifici obiettivi annuali per la qualità successivamente comunicati a tutta l'organizzazione aziendale, oltre alla fissazione di un piano di gestione e risoluzione delle osservazioni emerse da precedenti viste di certificazione ed alla programmazione di una puntuale attività di audit sulle strutture.

La seconda direttrice di attività è quella di carattere progettuale che ha riguardato una specifica azione per il miglioramento continuo dei servizi di telecomunicazione in un'ottica di sempre più stretta integrazione con i processi di progettazione ed erogazione di servizi applicativi ed infrastrutturali; il progetto rivede e integra processi e definisce nuove procedure per la gestione del supporto agli eventi, istruzioni operative per i sopralluoghi e le operazioni di cablaggio edifici, oltre a nuovi format per le modifiche ai componenti infrastrutturali.

La Società intende così perseguire la massima soddisfazione dei requisiti degli utenti nell'erogazione dei servizi digitali e intende definire un miglioramento continuo, a tutto campo, dei propri processi di progettazione ed erogazione di servizi, quale fattore distintivo dell'operato delle strutture.

2.7.2 Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni

La gestione della sicurezza delle informazioni riveste particolare importanza per la società, per il ruolo che riveste in termini di presidio della sicurezza cibernetica a favore degli Enti soci e del Sistema Trentino e per la sicurezza dei servizi infrastrutturali e applicativi digitali. La Società possiede le seguenti certificazioni

- **ISO/IEC 27001:2013**, per la gestione della sicurezza delle informazioni con estensione alle norme **ISO/IEC 27017:2015** e **ISO/IEC 27018:2014** per la gestione della sicurezza e la privacy delle informazioni in cloud;
- **UNI EN ISO 22301:2019**, per la gestione ed erogazione continuativa di servizi di Data Center, ovvero per la cosiddetta *business continuity*.

Nell'anno 2022, la società ha ottenuto il mantenimento delle suddette certificazioni a seguito delle visite di verifiche ispettive da parte dell'organismo di certificazione IMQ, svolte a dicembre 2022, grazie ad una costante attività di analisi e aggiornamento delle procedure e dei processi connessi con la sicurezza delle informazioni.

Particolare attenzione è stata posta nel corso dell'anno all'analisi dei requisiti emanati dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN) ad inizio 2022 per l'ottenimento delle nuove qualificazioni previste per le infrastrutture e i servizi digitali. A tal fine è stata condotta un'analisi di tutti i sistemi di sicurezza, sia fisica che logica, degli strumenti e dei processi al fine di identificare possibili evoluzioni e revisioni per potenziare la sicurezza, anche attraverso l'acquisizione di nuovi servizi e nuovi strumenti.

È proseguita inoltre un'attività di monitoraggio e presidio di tutte le infrastrutture digitali e dei servizi applicativi in gestione alla società anche nell'ottica di individuare e contenere eventuali vulnerabilità che, considerando l'obsolescenza tecnologica di diversi sistemi, necessita di particolari attenzioni in parallelo alle azioni di evoluzione o di sostituzione di tali sistemi. È proseguita inoltre l'attività di informazione e supporto a tutte le strutture aziendali per incrementare la sensibilità e la consapevolezza degli aspetti di sicurezza cibernetica in tutte le attività di gestione e di sviluppo, dalla progettazione alla realizzazione.

Sono proseguiti i contatti e le collaborazioni con la **Polizia Postale** e con l'**Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale**, lo scambio di informazioni e buone pratiche oltre che le attività di intelligence sullo stato della cybersicurezza ed in particolare sulle minacce e possibili compromissioni con bollettini di allerta inviati al personale interno e a favore degli Enti soci e del Sistema Trentino.

2.7.3 Privacy

La Società presidia costantemente le attività relative alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento ed alla libera circolazione dei dati personali, con riferimento al Regolamento Europeo n. 679/2016, in vigore dal 25 maggio 2018, e del D.Lgs. n.196/2003.

Le principali attività svolte nell'anno 2022 hanno riguardato:

- l'elaborazione e formalizzazione di un **Modello organizzativo** in materia di **protezione dei dati personali** (MOP), approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 31 maggio 2022, con esplicitazione di ruoli, funzioni, attività e responsabilità aziendali, in relazione all'Art. 2 quaterdecies Codice della privacy (D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, aggiornato al 29/04/2022); come indicato dal MOP, quale attività di implementazione organizzativa è stato costituito un "Gruppo referenti privacy" e sono state svolte sessioni di lavoro con specifici programmi di attività;
  La Società ha quindi deciso di adottare un'organizzazione aziendale per la gestione della privacy, coerente con la nuova organizzazione, al fine di assicurare un adeguato livello di protezione dei dati relativi alle persone fisiche e si applica a Trentino Digitale S.p.A. in qualità sia di Titolare del Trattamento dei dati che in qualità di Responsabile del Trattamento e/o sub Responsabile del Trattamento;
- l'elaborazione e svolgimento di sessione formative a tutti i dipendenti e sessioni tematiche a particolari fasce professionali, per quanto previsto dal GDPR; sono stati comunicati i principi generali, le azioni ed i comportamenti attesi, i riferimenti normativi, la privacy by design e by default; sono state svolte sessioni formative specifiche per neo laureati con follow up di approfondimento;
- l'elaborazione e svolgimento di un piano generalizzato di audit indirizzato a tutti i responsabili di struttura presenti in organigramma; l'attivazione di azioni di *data protection awareness*; lo svolgimento sessioni di audit individuali ad aree aziendali significativamente coinvolte negli adempimenti GDPR;
- gli aggiornamenti alle procedure del sistema di gestione della qualità per gli approvvigionamenti ed i contratti attivi, per rendere integrate a questi processi le fasi di nomine dei responsabili al trattamento dei dati personali; svolgimento di specifiche azioni progettuali definite nel gruppo dei referenti privacy in relazioni a nuove indicazioni regolamentari in ambito GDPR, per gli

aggiornamenti dei registri dei trattamenti e per gli adempimenti pertinenti le nomine a responsabili per il trattamento dei dati nel complesso delle attività esercitate.

In relazione alla crescente complessità dei sistemi gestiti ed alla definizione di nuovi sistemi informativi via via richiesti dagli Enti / Clienti è proseguita inoltre, l'attività di supporto alle strutture aziendali per gli adempimenti privacy in stretta sinergia con i referenti privacy, le funzioni acquisti, legale e cybersecurity.

2.7.4 Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (PTPC)

A partire dal mese di novembre 2021 è stato dato avvio all'aggiornamento del **PTPC**, con riferimento al triennio 2022-2024. Rispetto alla versione riferita al triennio 2021-2023, il PTPC 2022-2024, contiene aggiornamenti per quanto riguarda gli obiettivi strategici per la prevenzione della corruzione e la trasparenza, la gestione del rischio corruzione e la pianificazione di ulteriori misure di prevenzione.

L'aggiornamento del PTPC per il triennio 2022-2024 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 31 gennaio 2022.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) ha predisposto, inoltre, nei termini previsti dall'ANAC, la "*Relazione annuale del RPCT*" riferita al 2021 che è stata presentata al Consiglio di Amministrazione sempre in data 31 gennaio 2022.

Infine, l'RPCT, in coordinamento con la Divisione Acquisti e sulla base dell'aggiornamento dei dati nel "Sistema informativo osservatorio contratti pubblici della PAT-SICOPAT" prodotti dai RUP aziendali, in data 31 gennaio 2022 ha proceduto alla compilazione e pubblicazione dei dati sul sito dell'Osservatorio provinciale dei contratti pubblici ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge n. 190/2012 c.d. "legge anticorruzione". L'RPCT in data 28 gennaio ha prodotto la prescritta comunicazione via PEC ad ANAC dell'URL per l'accesso alle informazioni prodotte dalla Società.

Con riferimento alle attività di informazione/formazione, è proseguita nel corso dell'anno 2022 l'erogazione in modalità e-learning ed in presenza dei corsi di base in materia di prevenzione della corruzione rivolta al personale neoassunto.

Nella sezione "*Società trasparente*" del sito internet aziendale sono stati pubblicati i dati ed i documenti previsti dalla normativa nazionale e provinciale in materia di trasparenza. Oltre al costante monitoraggio da parte del RPCT, il 27 giugno 2022 l'Organismo di Vigilanza ex 231/2001 ha attestato l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di dati e documenti al 31 maggio 2022, secondo le modalità disposte dall'ANAC. Conseguentemente il RPCT ha dato corso alla pubblicazione ed alla trasmissione via mail ad ANAC della "Griglia di rilevazione" prescritta.

Il RPCT ha svolto le **attività di monitoraggio** previste dall'aggiornamento del PTPC per il triennio 2022-2024, concretizzate con l'esame dei flussi informativi trimestrali provenienti dalle Strutture Organizzative della Società, lo svolgimento di audit sull'area "*Sicurezza ambiente di lavoro*", le verifiche sull'attuazione delle misure obbligatorie e sulle ulteriori misure di prevenzione, nonché le verifiche sullo stato delle pubblicazioni di dati e documenti nella sezione "Società trasparente" del sito internet aziendale.

2.7.5 Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001

Nel mese di febbraio 2022 è stato dato avvio a un aggiornamento del **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo** ex D.Lgs. 231/2001 (MOGC) per recepire le modifiche al D.Lgs. 231/2001 conseguenti all'entrata in vigore a dicembre 2021 di:

1. D.Lgs. n. 184/2021 "Attuazione della direttiva (UE) 2019/713 relativa alla lotta contro le frodi e le falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti": aggiunto nuovo art. 25 octies.1 "*Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti*".

2. D.Lgs. n. 195/2021 “Attuazione della direttiva (UE) 2018/1673, sulla lotta al riciclaggio mediante diritto penale” con l’estensione dei reati presupposto delle condotte di ricettazione e riciclaggio anche ai delitti colposi ed alle contravvenzioni.

L’aggiornamento del MOGC è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2022.

Nel corso dell’anno 2022 è proseguita l’erogazione in modalità *e-learning* dei corsi di base, in materia di responsabilità amministrativa rivolta al personale neoassunto.

Con frequenza trimestrale sono stati altresì attivati i flussi informativi dalle Strutture Organizzative della Società e destinati all’Organismo di Vigilanza per le attività di controllo di competenza.

2.7.6 Informazioni relative a salute e sicurezza sui luoghi di lavoro

La Società svolge la propria attività nel rispetto e nella tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, come previsto dal D.Lgs. 81/2008 e s.m.i.. Particolare attenzione è posta nel corso del 2022 nell’aggiornamento costante della Documentazione di Valutazione Rischi (DVR) aziendali per un aggiornamento complessivo del sistema di prevenzione e protezione e al progressivo completamento di quelli dei Rischi specifici, come quelli correlati all’igiene degli impianti aeraulici oltre alle attività di monitoraggio per la sede di via Pedrotti, all’esposizione a rumore, alla legionellosi per la sede di via Pedrotti, al monitoraggio preliminare gas radon per l'interrato della sede di via Pedrotti e valutazione del rischio per i locali, all’esposizione a campi Elettromagnetici per le sedi di via Pedrotti e via Gilli; alle caratteristiche degli Ambienti di Lavoro per le sedi di via Gilli, via Pedrotti e via Innsbruck; all’incendio per il magazzino di via Innsbruck; a quelli legati allo Stress lavoro correlato.

Di rilievo nel 2022 è l’attività svolta per allineare processi e procedure interne a quanto previsto nella norma **UNI ISO 45001:2018** (Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul luogo di lavoro), quadro di riferimento internazionale per migliorare la sicurezza, ridurre i rischi in ambito lavorativo e migliorare la salute e il benessere dei lavoratori, adottando il principio di miglioramento continuo.

La struttura ha operato in collaborazione con R.S.P.P. per sottoporre alla valutazione del Consiglio di Amministrazione il nuovo Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza dei Lavoratori (Sistema SGSL), la cui adozione è stata approvata dal Consiglio il 12 settembre 2022, creando così i presupposti per una prossima certificazione.

Si evidenzia altresì che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato nel mese di maggio 2022 un aggiornamento della composizione del “*Comitato Monitoraggio Attuazione Misure Sicurezza sul Lavoro*”, presieduto dal Presidente, al fine di garantire un’osservazione costante e puntuale dello stato di salute e sicurezza e delle relative azioni.

Progetto di adeguamento dei siti tecnici esterni

Sono stati completati i lavori di adeguamento della cartellonistica e della dotazione antincendi riferiti ai 65 siti tecnici di tipo “shelter” e 24 siti di tipo “nodo CLS”. Sono state completate le attività di monitoraggio dei tralicci che vedranno nel 2023 gli adeguamenti necessari da parte delle strutture competenti.

Formazione

La Società ha continuato nell’erogazione della formazione, necessaria a tutti i dipendenti per le relative mansioni, così come nell’attività di formazione specifica in funzione delle attività codificate nel DVR. Nel corso dell’anno sono state svolte 2.653 ore di formazione in materia di sicurezza.

Per garantire anche quanto previsto nel Piano dell’Emergenza sono state svolte ulteriori sessioni formative per gli addetti al pronto soccorso, addetti antincendio e addetti alla mobilizzazione delle

persone con disabilità, rispettivamente a 46, 63 e 10 dipendenti (per un totale di 1.164 ore di formazione).

Sistema informativo

Nell'ottica del miglioramento dell'operatività del Servizio di Prevenzione e Protezione aziendale, si è continuato nella predisposizione del nuovo sistema informatico per la gestione dei processi in ambito salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, caricando tutte le anagrafiche, la formazione in materia di sicurezza svolta dai dipendenti, tutti gli esiti della sorveglianza sanitaria e inserendo tutta l'anagrafica dei "siti" (Sedi, Nodi, Tralicci e Shelter) della società con la documentazione relativa agli impianti e le scadenze.

2.7.7 Acquisti

L'attività nel corso del 2022 è stata caratterizzata sia dal processo di **riorganizzazione aziendale** e di miglioramento continuo dei processi interni, con l'inserimento di nuove professionalità, che da una prolungata fase di crescita dei prezzi, sostenuta dall'eccezionale aumento di quelli dei beni energetici, con dei riflessi sull'andamento della spesa della Società in attuazione degli investimenti programmati.

La programmazione pluriennale prevista dal **Codice dei Contratti Pubblici** è stata elaborata tempestivamente e portata all'approvazione del Consiglio di Amministrazione. Il programma degli acquisti 2022 è risultato particolarmente dinamico, considerando l'evoluzione continua delle esigenze legate alle attività di rilancio della Società, anche alla luce di continui aggiornamenti delle normative di settore, quali ad esempio nuove direttive da parte dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale, alle azioni a favore dei Comuni e della Provincia, tutt'oggi in continua evoluzione, relative all'attuazione dei delle azioni del PNRR nell'ambito ICT e dei nuovi fondi europei. Pertanto, al fine di avere un quadro il più possibile aggiornato della programmazione, in coerenza con le risorse di bilancio, il Programma è stato oggetto di un primo aggiornamento approvato a maggio 2022 e di un secondo aggiornamento approvato nel mese di ottobre.

In termini generali, comprendendo le fasce di importo inferiore alle soglie della programmazione e le acquisizioni impreviste o di natura straordinaria e quindi non programmate, l'attività del settore approvvigionamenti nel corso dell'esercizio 2022 ha visto l'espletamento di procedure per un volume di spesa pari a circa 50,10 milioni di euro. Nel più ristretto ambito delle procedure soggette alla normativa sui pubblici appalti sono stati contrattualizzati ordini o contratti, o relative integrazioni o variazioni, per un valore complessivo di circa 49,6 milioni di euro suddivisi in 277 istruttorie. In particolare:

- 142 trattative dirette, precedute prevalentemente da sondaggio informale/trattativa sul mercato elettronico locale (MEPAT) e nazionale (MEPA), per un importo complessivo pari a 9,1 milioni di euro;
- 73 adesioni ad Accordi Quadro e Convenzioni sia di CONSIP che dell'Agenzia Provinciale per gli Appalti e Contratti (APAC), per un importo complessivo pari 34,20 milioni di euro, circa il 68,9% del valore complessivo dei contratti stipulati nel periodo, in conformità alle direttive in tema di aggregazione degli acquisti;
- 45 procedure a confronto concorrenziale sottosoglia comunitaria sempre su piattaforme telematiche (MEPA-MEPAT), per un importo totale di 1,6 milioni di euro;
- 11 tra procedure aperte sopra soglia comunitaria oppure attraverso di sistema dinamico di acquisizione (SDAPA ICT), ovvero gare sopra soglia sulla piattaforma Consip, utilizzate prevalentemente per l'approvvigionamento di componenti e ricambi della rete di comunicazione a banda larga e per servizi di manutenzione hardware e software dei sistemi, per un importo totale pari a quasi 4,5 milioni di euro;
- 6 accordi in-House, con altri soggetti pubblici, per un importo pari ad 270 mila euro.

A cui si aggiungono 61 contratti non soggetti alla disciplina dei contratti pubblici stipulati con Operatori di Telecomunicazioni per un totale complessivo di euro 475.526,02.

Rispetto all'anno precedente è stata posta una particolare attenzione nella riorganizzazione ed aggregazione degli acquisti della Società, sia per il contenimento della spesa pubblica che per l'efficienza degli appalti, che ha portato ad una riduzione del numero complessivo dei micro acquisti e delle procedure sottosoglia e ad un aumento delle procedure sopra soglia comunitaria.

2.7.7 Area legale

Nel corso del 2022 sono proseguite le attività necessarie ad assicurare la tutela dei diritti ed interessi della Società sia in ambito giudiziale, che stragiudiziale.

Con particolare riferimento all'ambito giudiziale, sono proseguiti i plurimi giudizi in cui la Società è stata coinvolta e relativi a questioni in materia di diritto del lavoro e diritto civile.

Con riferimento alle controversie in materia di diritto del lavoro, si rileva la favorevole conclusione dei due giudizi proposti da un dipendente, cessato dal servizio, avente ad oggetto la richiesta di corresponsione di crediti derivanti da rapporto di lavoro e nei quali la Società si è costituita formulando una autonoma domanda risarcitoria per fatti illeciti al medesimo imputabili. Infatti, il Tribunale adito ha riconosciuto il diritto di credito della Società disponendo la condanna del ricorrente al pagamento di un importo significativo quale risarcimento per i danni arrecati. Si segnala che una pronuncia ha superato anche il vaglio della Corte d'Appello che, con sentenza definitiva, ha confermato quanto statuito dal giudice di primo grado.

Analogamente, il giudizio promosso, in via d'urgenza, da un dipendente per un asserito demansionamento si è concluso favorevolmente per la Società in quanto il Tribunale adito ha ritenuto non sussistenti i presupposti di legge posti a fondamento della domanda formulata.

Per quanto riguarda gli altri giudizi pendenti in materia di diritto civile, in cui la Società è stata coinvolta per asseriti danni lamentati a seguito di inadempimento contrattuale e/o extracontrattuale, si rileva come gli stessi siano proseguiti nelle rispettive fasi processuali e siano ormai prossimi alla decisione definitiva.

Da ultimo, si rileva che è stata avviato anche il giudizio avente ad oggetto un'azione di responsabilità nei confronti di un amministratore della Società, cessato dall'incarico, per ottenere il risarcimento di tutti i danni, patrimoniali e non patrimoniali, dallo stesso cagionati a seguito di atti di *mala gestio* compiuti nel corso dell'incarico conferito.

Con riferimento all'ambito stragiudiziale, nel corso dell'anno, l'Area Legale è stata coinvolta in un'attività di revisione della disciplina di specifici contratti e convenzioni sottoscritti dalla Società per il perseguimento degli obiettivi aziendali, nonché di atti interni e procedure al fine di garantire un efficiente svolgimento delle funzioni assegnate.

Si segnala l'attività di esame e predisposizione di specifici pareri relativamente alle questioni giuridiche emerse nel corso dell'anno in materia di diritto amministrativo, diritto del lavoro e diritto civile.

È proseguita l'attività di aggiornamento normativo e giurisprudenziale nelle materie di interesse della Società, con particolare riferimento alla contrattualistica pubblica, al fine di assicurare adeguato e tempestivo supporto alle altre aree della Società.

2.8 COMUNICAZIONE AZIENDALE

Il rilancio della Società ha visto coinvolta l'Area Comunicazione, a supporto della Presidenza e della Direzione Generale, che nell'anno 2022 ha contribuito a consolidare il "sentiment " positivo sui media locali e da parte degli stakeholder: Trentino Digitale, questo il percepito, è sempre più la società di

riferimento per il sistema trentino - pubblica amministrazione, in particolare - nel processo di trasformazione digitale, con un impatto positivo sulla quotidianità di cittadini e imprese.

Sul fronte della comunicazione esterna, sono state diffuse oltre 416 notizie, di cui 51 comunicati stampa, 73 news sul sito e 292 contenuti social

La comunicazione esterna ha portato alla pubblicazione di 552 articoli, sui quotidiani sia cartacei che online, dedicati alle attività della Società. A questi si aggiungono gli oltre 50 servizi tv che l'hanno vista protagonista, favorendo la corretta percezione (positiva) dei risultati conseguiti.

L'attività sui social ha visto la pubblicazione di 292 post sui canali Facebook, Twitter e Linkedin. In particolare, il canale Facebook ha segnato un aumento di oltre il 146% della copertura (rispetto al 2021) con oltre 77 mila utenti raggiunti. Linkedin ha registrato oltre 7.700 visualizzazioni della pagina (+2192,3%) da parte di 2.573 visitatori unici (+2099,1%), un risultato dovuto anche alla pubblicazione dei bandi per nuove assunzioni.

Nel 2022 Trentino Digitale ha curato in esclusiva, in accordo con la Provincia Autonoma di Trento e in sinergia con il Mise e i principali network nazionali (Rai e Mediaset), la comunicazione istituzionale del passaggio alla nuova TV digitale in Trentino. Tra le varie attività, è stato allestito lo specifico sito https://www.trentinoinrete.it/TVdigitale, punto di riferimento per le informazioni e le comunicazioni di servizio. Quotidianamente sono state diffuse ai cittadini le informazioni relative alle aree migrate, quelle oggetto di migrazione ed i consigli utili. Complessivamente, sono stati prodotti 32 comunicati stampa e 84 contenuti sociali, ripresi quotidianamente dai media locali. L'indice di misurazione dell'efficacia della comunicazione è nell'esiguo numero di richieste dirette di supporto da parte di un bacino di utenti (536 mila residenti per quasi 250 mila nuclei familiari).

Sul fronte della comunicazione interna, è proseguita l'iniziativa "TnDigit Notizie" che ha promosso la condivisione fra i colleghi dei risultati conseguiti dall'Azienda e delle attività in programma con 43 newsletter interne, a cui si aggiunge anche il costante aggiornamento del sito per le principali notizie societarie e il sito di servizio www.trentinoinrete.it .

2.9 DIRETTIVE alle SOCIETA' CONTROLLATE di cui all'allegato C della DELIBERA n. 1831/2019 come modificata dalla DELIBERA 2116/2022

La Società, nell'esercizio 2022, non ha avuto in essere partecipazioni societarie, per cui non è stata tenuta ad estendere le direttive provinciali nei confronti di proprie società controllate.

1. OBBLIGHI PUBBLICITARI

a. **Obblighi pubblicitari**

La Società ha rispettato gli obblighi pubblicitari e di informativa per l'esercizio 2022 mediante l'iscrizione nell'apposita sezione del registro imprese della soggezione all'attività di direzione e coordinamento della Provincia autonoma di Trento e l'indicazione della stessa negli atti e nella corrispondenza.

b. **Rapporti con la Provincia e le altre società del gruppo**

Nella presente relazione sulla gestione è data indicazione dei rapporti intercorsi con la Provincia autonoma di Trento e con le altre società del gruppo.

2. ORGANI SOCIALI

a. Limiti ai compensi degli organi di amministrazione

Per quanto concerne i limiti alle misure dei compensi agli amministratori e al numero di componenti previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale effettuata in sede di nomina

degli organi sociali da parte della Provincia, la Società ha rispettato i limiti stabiliti nelle deliberazioni 787/2018 come integrata dalla delibera 1694/2018 e 1514/2018.

Comunicazione alla direzione generale delle proposte dei compensi per deleghe e incarichi speciali

Nel corso della riunione di data 5 maggio 2022 il Comitato di Indirizzo – organo cui è attribuita dalla Convenzione di Governance la funzione di controllo analogo e di indirizzo della Società - si è espresso in merito al rinnovo del Consiglio di Amministrazione della Società per il triennio 2022-2024 ed alla determinazione dei compensi confermando gli importi in precedenza assegnati al Consiglio di Amministrazione anche per le deleghe riconosciute al Presidente. Quindi, la Società ha preso atto di tale decisione comunicata con nota di data 10 maggio 2022 e, nel corso della seduta dell'Assemblea di data 11 maggio 2022 i soci hanno approvato la proposta del Comitato di Indirizzo in merito al compenso per le deleghe attribuite al Presidente; analogamente, il Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta di data 11 maggio 2022, ha deliberato il conferimento delle deleghe al Presidente conformemente a quanto proposto dal Comitato di Indirizzo ed approvato dall'Assemblea dei Soci.

3. INFORMATIVA

a. La Società ha provveduto a trasmettere alla Provincia, con le modalità e le tempistiche previste nell'allegato C, sezione I punto 3., copia dei verbali dell'assemblea dei soci completi dei relativi allegati, il bilancio d'esercizio e relative relazioni allegate, il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, la relazione sul governo societario e tutte le informazioni necessarie per lo svolgimento dell'attività di direzione e coordinamento.

b. La Società ha comunicato agli organi competenti all'esercizio del controllo analogo le informazioni richieste ai fini dello svolgimento dell'attività di vigilanza prevista dai modelli di governance secondo la tempistica stabilita dagli stessi.

4. MODIFICHE STATUTARIE E ALTRE DISPOSIZIONI STRAORDINARIE

La Società ha preventivamente trasmesso o dato informativa alla Provincia, ai sensi del punto 4 dell'allegato C della delibera 1831/2019, sulle proposte relative a: modifiche statutarie, aumenti di capitale, acquisizione o dismissione di partecipazioni societarie (qualora queste abbiano comportato la perdita di un quinto dei voti in assemblea), costituzione di società controllate o collegate, acquisizione o cessione di rami d'azienda, trasformazioni societarie o operazioni di fusione o scissione, quando non rientranti in progetti di riorganizzazione deliberati dalla Provincia, messa in liquidazione della società e nomina liquidatori.

5. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE E REPORTING

a. Piano Strategico Industriale

La Società nell'ambito del percorso per l'adozione di un Piano industriale a valenza triennale ha adottato, in conformità alle indicazioni del Comitato di indirizzo e nei limiti dallo stesso indicati, un documento di Linee Guida strategiche trasmesso in precedenza alla Provincia e al Comitato di indirizzo, condiviso dall'Amministrazione. Il documento definisce gli obiettivi generali per la stesura del Piano Industriale, da perfezionare da parte della Società corrente anno, a seguito del completamento dell'attuazione della riorganizzazione interna, in coerenza con l'Agenda Digitale della Provincia e alla luce delle evoluzioni normative e delle strategie nazionali ed europee.

b. Budget economico finanziario

La Società, in data 20 dicembre 2021, ha adottato il budget con le previsioni economiche e un prospetto dei flussi finanziari per l'esercizio 2022 e lo ha trasmesso alla Provincia.

c. Verifiche periodiche andamento Budget

Gli amministratori della Società hanno verificato l'andamento della gestione e il grado di progressivo realizzo del budget alla data del 30 giugno e del 30 settembre, evidenziando eventuali scostamenti rispetto alle previsioni nonché eventuali situazioni di disequilibrio e le relative azioni correttive. Copia della verifica approvata dagli amministratori è stata trasmessa alla Provincia con note di data 22 settembre 2022 e di data 13 dicembre 2022.

6. CENTRI DI COMPETENZA E SINERGIE DI GRUPPO

a. Acquisti da società del Gruppo Provincia

Per l'acquisto di beni e servizi la Società si è avvalsa delle altre società del gruppo nello specifico da Trentino School of Management per interventi relativa alla formazione del personale dipendente e da Trentino Sviluppo S.p.a. per il servizio sostitutivo di mensa aziendale.

Analogamente la Società ha provveduto a fornire i propri servizi alle altre società del gruppo, alla Provincia e ai relativi Enti strumentali, nonché ad altri Enti Pubblici in ambito provinciale.

I servizi offerti da Trentino Digitale S.p.A. che sono in corso di aggiornamento, sono indicati nel sito internet della Società, all'indirizzo www.tndigit.it, anch'esso in corso di aggiornamento.

b. Ricorso ai centri di competenza attivati dalla Provincia e sinergie di gruppo

La Società non ha fatto ricorso ai servizi forniti dai centri di competenza attivati dalla Provincia a favore dei soggetti del sistema pubblico provinciale.

In particolare, la Società non si è avvalsa dell'Agenzia provinciale per le opere pubbliche (APOP).

Relativamente all'affidamento di contratti di **lavori pubblici** la Società nel corso del 2022:

- ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della l.p. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della l.p. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente in particolare affidi diretti, e cottimi fiduciari;

Per l'acquisizione di beni e servizi la Società nel corso del 2022:

- ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria;
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Convenzione - Licenze Google Workspace e servizi accessori - n. 469208/28874 del 8 aprile 2022; Convenzione per l'erogazione della fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi - n. 456878/28862 del 2 marzo 2022; Convenzione per la fornitura di linee per la connettività 2020 - n. 46344/28730 del 19 novembre 2020; Convenzione - Servizi di desktop outsourcing - n. 45230 del 30 luglio 2018; Convenzione - Servizi di posta elettronica e collaborazione in cloud e servizi connessi - n. 44884 del 28 novembre 2017) ed ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC;
- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: Servizi professionali a supporto della gestione di servizi di Data Center, Fornitura DPI ed attrezzature varie, servizi di manutenzione, gestione, implementazione di software e varie piattaforme, fornitura di apparecchiature per la fonia e prodotti correlati, varie forniture di materiale per telecomunicazione e multimediale, servizi professionali specialistici tecnici.

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi: Servizi Applicativi di Data management per le pubbliche Amministrazioni ID

2102, fornitura di server, apparati, hardware, licenze ed altri prodotti informatici e relativi servizi di manutenzione, servizi di messaggistica mediante adesione alla convenzione Consip, servizi applicativi in ottica cloud e l'affidamento di servizi di pmo per le pubbliche amministrazioni, Servizi di Data Center in modalità infrastructure as a Service (IAAS) e servizi di cloud enabling, fornitura di gasolio per autotrazione e per riscaldamento e servizi di telefonia mobile e i servizi connessi ed opzionali per le pubbliche amministrazioni.

- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT: Servizio di marcatura temporale, servizio di revisione legale, servizi cloud computing e servizi di supporto, servizi di manutenzione hardware specifici, Servizi di manutenzione, consulenza, assistenza informatica e formazione specifica in ambito ICT, fornitura di licenze/certificati vari.

- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra: Incarichi tecnici di progettazione e coordinamento della sicurezza nella fase di progettazione e nella fase di esecuzione, Servizio di assistenza e manutenzione per le applicazioni, Servizi professionali per assistenza, manutenzione e personalizzazione di alcuni sistemi informatici, rinnovi di varie licenze, polizze assicurative, servizi di Help Desk, Servizi professionali a supporto del Sistema di Protocollo trentino, servizi di manutenzione nodi di rete e vari impianti, servizio di manutenzione del sistema dei trasporti M.I.T.T., vari servizi di natura amministrativa quali servizio portierato, pulizie e fornitura e servizi accessori di stazioni radio-base in standard tetra.

7. RICORSO AL MERCATO FINANZIARIO

a. Operazioni di indebitamento

Nel corso del 2022 la Società non ha effettuato operazioni di indebitamento.

8. DISPOSIZIONI RELATIVE A CONSULENZE E INCARICHI

Per il conferimento degli incarichi di consulenza e collaborazione, la Società ha applicato il proprio atto organizzativo interno che disciplina criteri e modalità di conferimento degli stessi nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza ed imparzialità.

La Società nel 2022 non ha conferito incarichi di consulenza, collaborazione, studio e ricerca a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza né ha conferito agli stessi incarichi dirigenziali o direttivi secondo le disposizioni dall'articolo 53 bis della L.P. 3 aprile 1997 n.7.

9. TRASPARENZA

La Società ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014 e del d.lgs. n. 33 del 2013, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale ed ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.

10. CONTROLLI INTERNI

a. Controllo interno

In conformità alle disposizioni della deliberazione n. 1634/2017 da ultimo aggiornata dalla deliberazione n. 218/2022, la società:

- ha mantenuto nel proprio organigramma la funzione di "Internal Audit", affidandole il compito di verificare, attraverso le iniziative di internal auditing, il corretto utilizzo delle procedure interne e il rispetto delle normative e direttive da parte delle strutture aziendali

b. Modello Organizzativo D.Lgs 231/2001

La Società, con delibere del Consiglio di Amministrazione di data 18 e 28 marzo 2022, ha modificato il proprio modello organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/2001 e ha trasmesso gli aggiornamenti relativi, integrati dai profili concernenti la trasparenza e la prevenzione della corruzione, alla Provincia autonoma di Trento con prot. n. 6262 di data 13 maggio 2022.

SEZIONE II – Razionalizzazione e contenimento della spesa

COSTI DI FUNZIONAMENTO

La Società ha ridotto i costi di funzionamento (voce B di Conto Economico) diversi da quelli afferenti al personale (a tempo determinato, indeterminato e le collaborazioni), gli ammortamenti e le svalutazioni nel limite del corrispondente valore del 2019. Restano esclusi i costi diretti afferenti all'attività core/mission aziendale.

Per omogeneità dal confronto possono essere escluse le spese una tantum, nonché i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2022
Totale costi di produzione (B)	54.803.040	59.975.986
- Costo complessivo del personale (B9)	18.646.826	17.877.268
- Costo complessivo delle collaborazioni	-	-
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	8.968.785	9.247.707
- accantonamenti (B12+B13)	651.308	623.116
- costi di produzione afferenti l'attività core (*):	22.607.182	27.849.531
di cui:		
- per materie prime	573.439	96.968
- per servizi	20.168.729	26.309.579
- per godimento di beni di servizi	1.865.014	1.442.984
- costi gestione spazi CUE	98.680	120.571
- contributi associativi CSC	32.123	-
- maggiori oneri per consumi energetici	-	703.064
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**3.798.136**	**3.554.729**
Limite 2022: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019		**3.798.136**

Nel corso del 2022, la Società, al fine di poter ridurre i consumi energetici, ha dato opportuna comunicazione ai propri dipendenti di porre particolare attenzione sia all'uso delle luci che all'utilizzo dell'aria condizionata e del riscaldamento negli uffici delle due sedi aziendali e ha provveduto a ridurre l'orario giornaliero di riscaldamento ed a impostare la temperatura massima a 19°C, in linea con quanto definito dall'Ente controllante Provincia autonoma di Trento.

SPESE DISCREZIONALI

La Società nel 2022 ha ridotto di almeno il 70% le spese di carattere discrezionale, come declinate nel punto 2 – Sezione II - dell'allegato C della delibera 1831/2019, rispetto alle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010, a esclusione di quelle che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale e di quelle legate all'attività di comunicazione e/o informazione strettamente funzionali allo svolgimento delle attività che comunque sono state sostenute con criteri di sobrietà.

Si specifica che a riferimento per la media 2008-2010 viene assunto il dato di Informatica Trentina S.p.A.; come dato informativo la media delle spese discrezionali nel periodo 2012-2013 di Trentino Network – dato disponibile e riportato nel bilancio 2019 - è risultata di € 75.193, di cui € 40.041 per spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale.

SPESE DISCREZIONALI	Media 2008-2010	2022
SPESE DISCREZIONALI TOTALI	**83.191**	**817**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale	0	817
- Spese inerenti attività di comunicazione e/o informazione strettamente funzionali allo svolgimento di attività istituzionali		
SPESE DISCREZIONALI NETTE	**83.191**	**-**
Limite 2022: riduzione del 70% del valore medio 2008-2010		**24.957**

La Società nel 2022 ha sostenuto spese discrezionali costituenti diretto espletamento della mission aziendale, riferite principalmente a incontri di lavoro, secondo criteri di sobrietà.

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA

Nel 2022 la Società ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza, diversi da quelli afferenti all'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale, di almeno il 65% rispetto alle medesime spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009.

Il confronto dell'anno viene effettuato con la somma dei valori medi 2008-2009 risultante dai valori riportati nei bilanci di Trentino Network e di Informatica Trentina.

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	Media 2008-2009	2022
SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA TOTALI	**911.517**	**79.185**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale		
- Spese inerenti allo svolgimento di attività istituzionali		21.100
SPESE PER INCARICHI NETTE	**911.517**	**58.085**
Limite 2022: riduzione del 65% del valore medio 2008-2009		**319.031**

La Società nel 2022 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale secondo criteri di sobrietà, finalizzate prevalentemente all'adeguamento del sistema di prevenzione e protezione della sicurezza sui luoghi di lavoro esclusi gli incarichi per attività defensionale.

ACQUISTI DI BENI IMMOBILI, MOBILI E DI AUTOVETTURE

a. Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2022 la Società nel procedere all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di immobili ha rispettato i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 2, 3, 4 della legge provinciale n. 27 del 2010 così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività delle Società, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra queste e la Provincia già approvati alla data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013).

La Società non era in fase di rinnovo dei contratti, ma attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti ha inserito, nel corso del 2021, a carico della proprietà dello stabile, a parità di canone, lavorazioni straordinarie.

b. Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Nel 2022 la Società non ha evidenziato spese per acquisto di arredi non necessari all'allestimento di nuove strutture e di acquisto o sostituzione di autovetture.

La Società nel corso del 2022 ha operato altresì una riduzione del parco macchine di proprietà.

2.10 DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE SOCIETA' DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N. 239/2022 PARTE II, LETTERA A e S.M.

a. Nuove assunzioni

La Società ha **assunto** nuovo personale a **tempo indeterminato** (n. **38 unità**) secondo quanto previsto dalla deliberazione 239/2022, parte II punto A1.

In particolare per n. 38 unità, previa autorizzazione della Provincia, per attribuzione da parte della stessa di nuove attività di carattere non temporaneo o straordinario, o in presenza di esigenze specifiche anche connesse a cessazioni non sostituite negli anni precedenti anche in deroga al budget annuale derivante dalle cessazioni intervenute nell'anno precedente.

La Società non ha assunto nuovo personale a tempo determinato.

Nel 2022 la Società ha previsto la sostituzione di posizioni dirigenziali o di quadro per cessazione del rapporto di lavoro, previa autorizzazione della Giunta Provinciale (delib. n. 2200 del 16 dicembre 2021) ed ha attivato e concluso il processo di selezione.

b. Trattamento economico del personale

La Società nel 2022 ha costituito un budget superiore al 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019 previa specifica deroga da parte del Dipartimento competente in materia di personale (prot. n. 7535 del 17/06/2021).

Il budget costituito è stato impiegato, previa autorizzazione del Dipartimento competente in materia di personale, per le seguenti azioni sul personale:

1. riconoscimento degli aumenti dei minimi contrattuali previsti nel rinnovo del CCNL senza operare assorbimenti;

2. sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.

Costo del personale iscritto in B9 (voce a. salari e Stipendi) del bilancio 2019		13.127.423
LIMITE SPESA ANNUALE A REGIME 2023*: Budget 2% costo del personale 2019		262.548
DI CUI	**2022****	**ANNUALE A REGIME NEL 2023****
- Spesa per rinnovo degli accordi aziendali e/o sottoscrizione di nuovi accordi aziendali, a fronte di specifiche obiettive esigenze gestionali;	70.236	91.598
- Spesa per sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.	306.859	359.350
TOTALE	377.095	450.948

* importo derogato come da lettera prot. n. 7535 del 17/06/2021

** importi comprensivi anche delle azioni attivate nel 2021

Con riferimento ai dirigenti la Società ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti e del restante personale stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018.

La Società ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

c. Spese di collaborazione

La Società non ha mantenuto le spese di collaborazione 2022 nel limite della spesa dell'anno 2019 per il semplice fatto che nel 2019 non sono state fatte "spese di collaborazione", mentre nel 2022

sono stati sostenuti costi per il riconoscimento di un tirocinio per un limitato valore di spesa e di una borsa di studio universitaria (considerata la quota di competenza 2022).

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE	2019	2022
Spesa per incarichi di collaborazione	0	4.167,00
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla PAT (va esclusa solo la quota di spesa finanziata da enti esterni alla Provincia)		
Totale spese di collaborazioni nette	-	4.167,00
Limite 2022 spese di collaborazione: volume complessivo costi 2019		-

d. Spese di straordinario e viaggi di missione

La Società nel 2022 ha mantenuto la spesa per straordinari e missioni nel limite della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2019.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2022
Spesa di straordinario	98.932	53.939
Spesa di viaggio per missione	45.093	12.156
- Maggior spesa necessaria per il mantenimento dei livelli di servizio		
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	144.025	66.095

Limite 2022: le spese non devono superare quelle del 2019	144.025

e. Spesa complessiva per il personale

La Società ha contenuto per l'anno 2022 la spesa complessiva per il personale comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2019.

Dal raffronto vanno esclusi: i maggiori oneri connessi alle assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022; la maggiore spesa derivante dall'applicazione dei rinnovi dei contratti collettivi nazionali, limitatamente alla parte tabellare e per quanto non assorbibile; la spesa relativa al personale che transita da un altro ente strumentale provinciale, autorizzate dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale; la spesa per eventuali corsi di formazione specificatamente destinati alla riqualificazione del personale nel caso di transito da un ente strumentale a carattere privatistico all'altro o di modifiche connesse all'attuazione del piano di riorganizzazione delle società provinciali, se e nei limiti autorizzati dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale; le deroghe sulle collaborazioni previste al punto A.3 della parte II dell'allegato alla deliberazione della Giunta provinciale n. 239/2022.

SPESA PER IL PERSONALE*	2019	2022
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)**	18.218.859	17.877.268
+ Spesa per collaborazioni		4.167
- spesa relativa ad assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022		1.462.743
- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile)		50.265
- Spesa per personale transitato da altri enti strumentali autorizzate dal Dipartimento personale		
- Spesa per corsi di formazione specificamente destinati alla riqualificazione del personale in transito		
- deroga per spese di collaborazione		
Spesa per il personale totale	**18.218.859**	**16.368.427**

* l'organico nel 2022 rimane in ogni caso inferiore a quello del 2019

** Il valore della spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato) del 2019 è stato ridotto di Euro 427.967, rispetto al valore di bilancio, in quanto si è prudenzialmente integrato l'apposito fondo rischi per situazioni di potenziali criticità inerenti i rapporti di lavoro.

DISPOSIZIONI RELATIVE AL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE

La Società ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dall'allegato dall' allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C.1 dell'allegato).

La Società ha rispettato le procedure previste stabilito dall'allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C.2 dell'allegato) per l'assunzione di nuovo personale a tempo determinato.

2.11 ATTIVITÀ' di RICERCA e SVILUPPO

La Società nel corso del 2022 ha intrapreso attività di innovazione per servizi e progetti nell'ambito dei rapporti convenzionali con gli Enti non evidenziando costi capitalizzabili in ricerca e sviluppo e sono proseguite le collaborazioni con la Fondazione Bruno Kessler e l'Università degli Studi di Trento per la trasformazione digitale e innovazione dei servizi a favore dell'intera Pubblica Amministrazione.

2.12 RAPPORTI con la CONTROLLANTE - PROVINCIA AUTONOMA di TRENTO

La Società, a capitale interamente pubblico, costituisce lo strumento del sistema della Pubblica Amministrazione del Trentino per la progettazione, lo sviluppo, la manutenzione e l'esercizio del Sistema Informativo Elettronico Trentino (SINET) e dell'infrastruttura per la realizzazione ed il funzionamento di impianti informatici e di telecomunicazioni.
La Società opera prevalentemente con la Provincia Autonoma di Trento e con i suoi Enti strumentali di cui all'art. 33 della L.P. 16.6.2006, n.3.
Tale attività ha generato nel 2022, vero l'Ente controllante Provincia autonoma di Trento, un valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni superiore a € 40 milioni, altri ricavi e proventi per € 0,17 milioni oltre alla contabilizzazione di € 4,91 milioni alla voce contributi in conto impianti.
Per una più completa rappresentazione dei rapporti di credito e debito, di costo e ricavo, si rimanda alla Nota Integrativa.
Tutte le operazioni avvenute con la controllante sono rilevanti e sono state concluse secondo le normali condizioni di mercato.

2.13 AZIONI PROPRIE

La Società non possiede azioni proprie o quote di Società controllanti.

2.14 ANALISI dei RISCHI

Relativamente alle informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile, ovvero alla gestione delle politiche e del rischio finanziario da parte delle imprese, per quanto concerne Trentino Digitale S.p.A., dopo aver valutato i rischi di prezzo/mercato, credito, liquidità, variazioni dei flussi finanziari, cambio e contratti derivati, non si segnalano significative aree di rischio a cui la Società risulta sottoposta. In particolare relativamente ai principali rischi oggetto di monitoraggio da parte della Società si segnala:

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività commerciali della Società abbiano un'ottima qualità creditizia anche in considerazione del fatto che le principali controparti sono rappresentate da Enti Pubblici. Non sono presenti garanzie collaterali, quali assicurazione crediti e lettera di credito.

Rischio di liquidità

La Società con la propria attività industriale è in grado di generare autonomamente le fonti sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie. Anche nell'anno 2022 la giacenza media sul conto corrente è stata ampiamente positiva.

Rischio di tasso d'interesse

Il rischio connesso alle oscillazioni dei tassi d'interesse è legato essenzialmente alla giacenza in essere sul conto corrente attivo negoziato a tassi variabili, così come disposto dalla Convenzione di tesoreria PAT-Unicredit 2015-2020 rinnovata fino al 31 dicembre 2023 (Deliberazione n. 2142 di data 22 dicembre 2020), di cui si avvale la Società. Non sono presenti al 31 dicembre 2022 operazioni in essere relative a strumenti derivati sui tassi d'interesse, in quanto si ritiene che tale rischio non possa generare effetti materiali a livello di Conto Economico e Patrimonio Netto.

Rischio di cambio

In considerazione dell'attività e del mercato nazionale in cui la Società opera, non si evidenziano particolari rischi di cambio.

Rischio di prezzo/mercato

I corrispettivi fatturati dalla Società sono per lo più predeterminati dalla Convenzione in vigore con la Provincia autonoma di Trento e dei sui Enti strumentali con tariffe fisse e non sono sostanzialmente suscettibili di variazioni significative nel corso degli anni.

2.15 RELAZIONE sugli STRUMENTI di GOVERNO SOCIETARIO di cui all'art. 6 D.LGS. 175/2016

Il D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 recante il "*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*" (di seguito per brevità "TUSPP"), entrato in vigore il 23 settembre 2016, ha riordinato la disciplina delle società a partecipazione pubblica.

Con l'emanazione del summenzionato decreto legislativo è stato creato un corpus normativo unitario in tema di società a partecipazione pubblica, con l'obiettivo di disciplinare e regolare in maniera organica una materia ampia e complessa la cui normativa di riferimento si presentava frammentata e in molti casi non coordinata e disomogenea.

La relazione è stata elaborata nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 6 del succitato Testo unico ed è riportata nel documento *"Relazione sugli strumenti di governo societario di cui all'art. 6 D.Lgs. 175/2016- Esercizio 2022"* parte integrante del presente Bilancio.

2.16 EVOLUZIONE PREVEDIBILE della GESTIONE

Nel corso del 2022 la Provincia ha definito insieme al Dipartimento di Trasformazione Digitale il **Progetto Bandiera**, che si svilupperà nel **triennio 2023-2025**, interamente dedicato alla **transizione digitale** del territorio e finanziato nell'ambito del PNC e ha previsto diversi interventi "a candidatura" nell'ambito degli avvisi pubblici concernenti gli investimenti della componente 1 della Missione 1 del PNRR, che si svilupperanno anch'essi nel medesimo triennio oltre ad essere impegnata nella definizione degli interventi di digitalizzazione previsti nell'ambito del programma del Fondo Europeo di Sviluppo regionale (PO FESR) per il periodo 2021-2027, per quanto concerne gli anni 2023-2027. Trentino Digitale avrà un ruolo centrale nella realizzazione degli aspetti tecnologici di tali interventi e progetti.

Nel mese di dicembre 2022 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il Budget di esercizio 2023, facendo riferimento a "ordinarie" previsioni di finanziamento da parte degli Enti Soci per lo sviluppo dei progetti e dei servizi erogati dalla Società, ma anche in considerazione dell'aumento dei beni energetici, dei continui problemi di approvvigionamento delle materie prime e delle difficoltà di reperire lavoratori con competenze adeguate, non possono essere escluse ricadute sui budget destinati alla attività ICT e conseguenti rimodulazioni di servizi e investimenti della Società, con possibili impatti sul valore della produzione.

Sempre nel corso del 2023 la società è chiamata alla realizzazione, nell'ambito dell'**Accordo di rete** con il **Consorzio dei Comuni**, degli interventi dei Comuni finanziati dagli Avvisi specifici emanati nel 2022 del PNRR.

Permangono cicli di monitoraggio, verifica e di controllo sull'andamento economico e finanziario per garantire un'attenta e tempestiva politica di gestione societaria.

La Società è continuamente impegnata a evolvere i propri servizi e a realizzare nuovi servizi e infrastrutture a favore della digitalizzazione degli Enti, delle imprese, dei cittadini e dei dipendenti del comparto pubblico a conferma della strategicità e indispensabilità della sua azione.

Pertanto, nel quadro rappresentato, gli Amministratori ritengono adeguato il presupposto della continuità aziendale in base al quale il presente bilancio è stato redatto.

Trento, 27 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

dott. Carlo Delladio

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Società in conformità alle regole tecniche (artt.3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

2.17 TAVOLA di ANALISI dei RISULTATI REDDITUALI

	Importi in migliaia di Euro	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
A.	**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**	**56.400**	**56.485**	**(85)**
	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.301)	(868)	(433)
B.	**VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"**	**55.099**	**55.617**	**(518)**
	Consumi di materie e servizi esterni	(32.082)	(32.057)	(25)
C.	**VALORE AGGIUNTO**	**23.017**	**23.560**	**(543)**
	Costo del lavoro	(17.877)	(17.834)	(43)
D.	**MARGINE OPERATIVO LORDO**	**5.140**	**5.726**	**(586)**
	Ammortamenti	(8.964)	(8.966)	2
	Altri stanziamenti rettificativi	(284)	(80)	(204)
	Stanziamenti a fondi rischi e oneri	(212)	(137)	(75)
	Altri accantonamenti	(411)	(540)	129
	Saldo proventi ed oneri diversi	5.457	5.407	50
E.	**RISULTATO OPERATIVO**	**726**	**1.410**	**(684)**
	Proventi ed oneri finanziari	145	21	124
F.	**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**	**871**	**1.431**	**(560)**
	Imposte correnti	(495)	(593)	98
	Imposte differite /anticipate	211	247	(36)
G.	**UTILE DEL PERIODO**	**587**	**1.085**	**(498)**

2.18 TAVOLA di ANALISI della STRUTTURA PATRIMONIALE

	Importi in migliaia di Euro	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
	Immobilizzazioni immateriali nette	2.380	3.349	(969)
	Immobilizzazioni materiali nette	92.749	99.167	(6.418)
	Immobilizzazioni finanziarie	43	43	0
A.	**IMMOBILIZZAZIONI NETTE**	**95.172**	**102.559**	**(7.387)**
	Rimanenze di magazzino	3.255	4.567	(1.312)
	Crediti commerciali	15.348	16.262	(914)
	Altre attività	3.432	3.378	54
	Debiti commerciali	(12.990)	(12.353)	(637)
	Debiti per finanziamento soci	(10.500)	(10.500)	0
	Fondi per rischi ed oneri	(3.190)	(2.598)	(592)
	Altre passività	(84.843)	(91.523)	6.680
B.	**CAPITALE DI ESERCIZIO**	**(89.488)**	**(92.767)**	**3.279**
C.	**CAPITALE INVESTITO dedotte le passività d'esercizio (A+B)**	**5.684**	**9.792**	**(4.108)**
D.	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**	**(3.253)**	**(3.479)**	**226**
E.	**CAPITALE INVESTITO dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)**	**2.431**	**6.313**	**(3.882)**
	coperto da:			
	Capitale sociale versato	6.434	6.434	0
	Riserve e risultati a nuovo	35.212	35.158	54
	Utile del periodo	587	1.085	(498)
F.	**CAPITALE PROPRIO**	**42.233**	**42.677**	**(444)**
G.	**INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE**	**0**	**0**	**0**
	Debiti finanziari a breve	0	0	0
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(39.802)	(36.364)	(3.438)
H.	**INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO A B. TERMINE (DISP. NETTE) (G+H)**	**(39.802)**	**(36.364)**	**(3.438)**
I.	**TOTALE COME IN E (F+G+H)**	**2.431**	**6.313**	**(3.882)**

3. PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2022

3.1 PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2022

Reg. Imp. 00990320228
Rea 0108369

PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
3) Diritti di brevetto indust. e di utilizzo di opere di ing.	1.776.317	2.479.886
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	436.557	71.031
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	94.190	692.972
7) Altre	72.667	104.687
	2.379.731	3.348.576
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	60.973.863	62.217.600
2) Impianti e macchinario	31.553.875	36.497.324
3) Attrezzature industriali e commerciali	63.738	22.407
4) Altri beni	12.055	25.667
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	145.695	403.568
	92.749.226	99.166.566
III. Finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) verso altri		
- entro 12 mesi	43.390	43.390
- oltre 12 mesi		
	43.390	43.390
Totale immobilizzazioni	**95.172.347**	**102.558.532**
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
3) Lavori in corso su ordinazione	3.244.679	4.545.487
Prodotti finiti e merci	10.604	21.952
	3.255.283	4.567.439
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	1.699.909	3.112.888
- oltre 12 mesi		
	1.699.909	3.112.888

4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	11.050.285	11.291.861
- oltre 12 mesi	-	
	11.050.285	11.291.861
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi	2.597.957	1.856.995
- oltre 12 mesi	-	
	2.597.957	1.856.995
5-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	546.958	195.612
- oltre 12 mesi	56.798	46.810
	603.756	242.422
5-ter) Per imposte anticipate	1.227.000	1.015.956
5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	527.068	602.432
- oltre 12 mesi		
	527.068	602.432
	17.705.975	18.122.554
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	39.801.455	36.363.735
3) Denaro e valori in cassa	1.103	144
	39.802.558	36.363.879
Totale attivo circolante	**60.763.816**	**59.053.872**
D) Ratei e risconti		
- vari	1.073.939	1.518.173
	1.073.939	1.518.173
Totale attivo	**157.010.102**	**163.130.577**

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	6.433.680	6.433.680
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	15.353.865	15.353.865
IV. Riserva legale	943.078	888.799
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	17.795.647	17.795.647
Riserva per investimenti art. 35 statuto	1.119.991	1.119.991
IX. Utile d'esercizio	587.235	1.085.552
Totale patrimonio netto	**42.233.496**	**42.677.534**
B) Fondi per rischi e oneri		
4) Altri	3.190.027	2.597.571
Totale fondi per rischi e oneri	**3.190.027**	**2.597.571**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	**3.253.207**	**3.478.968**
D) Debiti		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	10.500.000	10.500.000
- oltre 12 mesi		
	10.500.000	10.500.000
6) Acconti		
- entro 12 mesi	0	52
- oltre 12 mesi		
	0	52
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	11.016.289	10.310.048
- oltre 12 mesi		
	11.016.289	10.310.048
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	1.874.443	2.010.762
- oltre 12 mesi		
	1.874.443	2.010.762
11-bis) Debiti v/imprese sottoposte al contr. delle controllanti		
- entro 12 mesi	99.302	32.294
- oltre 12 mesi	-	
	99.302	32.294
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	565.530	1.013.881
- oltre 12 mesi		
	565.530	1.013.881
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

- entro 12 mesi	1.667.947	1.577.338
- oltre 12 mesi		
	1.667.947	1.577.338
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	2.113.614	3.154.786
- oltre 12 mesi		
	2.113.614	3.154.786
Totale debiti	**27.837.125**	**28.599.161**
E) Ratei e risconti		
- vari	80.496.247	85.777.343
	80.496.247	85.777.343
Totale passivo	**157.010.102**	**163.130.577**

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.399.798	56.484.598
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.300.808)	(867.588)
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	326.053	595.810
- contributi in conto esercizio	5.276.852	4.970.353
	5.602.905	5.566.163
Totale valore della produzione	**60.701.895**	**61.183.173**
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	126.853	450.783
7) Per servizi	29.398.340	28.732.610
8) Per godimento di beni di terzi	2.546.071	2.775.343
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	12.472.307	12.445.478
b) Oneri sociali	3.878.325	3.869.925
c) Trattamento di fine rapporto	1.092.751	938.276
e) Altri costi	433.885	580.093
	17.877.268	17.833.772
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Amm. immobilizzazioni immateriali	1.402.722	1.334.037
b) Amm. immobilizzazioni materiali	7.561.363	7.632.312
d) Svalutazioni dei crediti nell'attivo circ. e delle d.l.	283.622	80.000
	9.247.707	9.046.349
11) Var. delle rim. di materie prime, suss., di consumo e merci	11.348	97.916
12) Accantonamento per rischi	211.916	136.662
13) Altri accantonamenti	411.200	540.311
14) Oneri diversi di gestione	145.282	158.935
Totale costi della produzione	**59.975.985**	**59.772.681**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**725.910**	**1.410.492**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	145.000	21.388
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri		
Totale proventi e oneri finanziari	**145.000**	**21.388**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	**870.910**	**1.431.880**
20) Imposte sul reddito dell'es. correnti, diff. e ant.		
a) Imposte correnti	494.719	593.473
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate	(211.044)	(247.145)
	283.675	346.328
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	**587.235**	**1.085.552**

3.2 RENDICONTO FINANZIARIO

	31.12.2022	31.12.2021
A. Flussi finanz. derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	587.235	1.085.552
Imposte sul reddito	283.675	346.328
Interessi passivi/(interessi attivi)	(145.000)	(21.388)
1. Utile (perdita) dell'es. prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**725.910**	**1.410.492**
Rett. per el. non monetari che non hanno avuto cont. nel cap. circ. netto	*10.191.513*	*10.408.356*
Accantonamenti ai fondi	919.697	1.027.834
Accantonamento TFR	307.731	127.684
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.964.085	8.966.349
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**10.917.423**	**11.532.359**
Variazioni del capitale circolante netto	*3.220.881*	*(3.711.314)*
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.312.156	965.504
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	672.017	1.196.159
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali vs controllante	241.576	5.687.845
Decremento/(incremento) altre attività	(572.378)	(64.644)
Decremento/(incremento) dei crediti vs altri	75.364	(38.534)
Decremento/(incremento) dei risconti attivi	444.234	189.503
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	773.197	(735.605)
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali verso controllanti	(136.319)	(247.214)
Incremento/(decremento) altre passività	575.215	541.598
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	(1.324.847)	621.192
Incremento/(decremento) dei risconti passivi	(5.281.096)	(4.411.155)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**7.696.542**	**15.237.008**
Altre rettifiche	*(1.648.690)*	*(2.170.254)*
Interessi incassati/(interessi pagati)	145.000	441
(Imposte sul reddito pagate)	(932.957)	(25.200)
(Utilizzo altri fondi)	(327.241)	(357.083)
(Utilizzo del fondo TFR)	(533.492)	(671.030)
Flusso finanziario della gestione operativa (A)	**6.047.852**	**14.184.136**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(*1.113.382*)	(*1.980.430*)
(Investimenti)	(1.166.544)	(1.980.430)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	53.162	0
Immobilizzazioni immateriali	(*464.517*)	(*1.198.178*)
(Investimenti)	(487.038)	(1.198.178)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	*22.521*	*0*
Immobilizzazioni finanziarie	*0*	*10.000*
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	10.000
Attività finanziarie non immobilizzate	*0*	*0*
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(1.577.899)**	**(3.168.608)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	*0*	*0*
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Mezzi propri	*0*	*0*
Dividendi pagati	(1.031.274)	(939.411)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(1.031.274)**	**(939.411)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.438.679	10.076.117
Disponibilità liquide iniziali	36.363.879	26.287.762
Disponibilità liquide finali	39.802.558	36.363.879

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

Trento, 27 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

dott. Carlo Delladio

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Società in conformità alle regole tecniche (artt.3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

4. NOTA INTEGRATIVA al PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2022

Reg. Imp. 00990320228
Rea 0108369

TRENTINO DIGITALE S.p.A.

Sede in Via Giuseppe Gilli, 2 - 38121 TRENTO (TN)
Capitale sociale € 6.433.680 i.v.
Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento da parte della
Provincia autonoma di Trento – C.F. 00337460224

NOTA INTEGRATIVA al PROGETTO DI BILANCIO d'ESERCIZIO al 31/12/2022

Parte iniziale

Attività svolta

La Società Trentino Digitale S.p.A., a capitale interamente pubblico, costituisce lo strumento del sistema della Pubblica Amministrazione del Trentino per la progettazione, lo sviluppo, la manutenzione e l'esercizio del Sistema Informativo Elettronico Trentino (SINET) e dell'infrastruttura, a beneficio delle Amministrazioni stesse e degli altri enti e soggetti del sistema, in osservanza della disciplina vigente.

Direzione e Coordinamento

La Società Trentino Digitale S.p.A. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento. Si riporta di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente Provincia autonoma di Trento.

BILANCIO DI COMPETENZA 31/12/2021

	Entrate	**Uscite**
	Accertamenti	Impegni
Utilizzo avanzo di amministrazione	334.174.538,93	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.420.969,69	
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	1.450.605.424,41	
Fondo pluriennale vincolato incremento di attività finanziarie		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.368.976.667,06	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	262.378.725,16	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	257.542.993,11	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	164.422.577,43	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	65.368.604,85	
Titolo 6 - Accensione Prestiti	-	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	300.751.795,36	
Disavanzo di amministrazione		-
Titolo 1 - Spese correnti		3.815.107.196,17
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		13.567.660,63

	Entrate	Uscite
	Accertamenti	Impegni
Titolo 2 - Spese in conto capitale		930.106.556,69
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale		1.576.064.835,71
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		38.994.598,25
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		
Titolo 4 - Rimborso prestiti		8.389.357,03
Fondo pluriennale vincolato per rimborso prestiti		
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ric. da Istit. tesoriere/cassiere		-
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		300.751.795,36
Avanzo di competenza		526.660.296,16
TOTALE A PAREGGIO	**7.209.642.296,00**	**7.209.642.296,00**

Dal 1° gennaio 2016 la Provincia ha adottato i nuovi schemi di bilancio e il principio della competenza finanziaria potenziata previsto dal D.Lgs 118/2011. Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021, costituito dal fondo cassa alla fine di tale esercizio maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi e al netto del fondo pluriennale vincolato, risulta pertanto pari a € 600.812.867,38.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2022 l'implementazione del nuovo modello organizzativo della società, adottato nel 2021, è proseguita con diverse fasi, sempre sulla base della valorizzazione e la specializzazione delle competenze del personale e del miglioramento della strutturazione dei ruoli e dei processi, al fine di garantire l'efficacia del processo di attuazione del rilancio della società a favore degli Enti soci.

Altri eventi

Nel mese di febbraio 2022 la Società ha firmato un accordo di collaborazione con l'Università degli Studi di Trento che porterà alla collaborazione nel campo della ricerca e della didattica negli spazi della società a Trento, nel quale si lavorerà alla definizione di strumenti scientifici in grado di supportare la Società del sistema pubblico trentino nello studio di nuove realizzazioni e servizi.

Nel corso del 2022 è stata perfezionato il passaggio delle funzioni in materia di cybersicurezza dall'Agenzia per l'Italia Digitale all'Agenzia per la cybersicurezza Nazionale (ACN) con importanti evoluzioni e impatti sulle attività e sulle infrastrutture e servizi digitali della società.

Il Piano Nazionale Ripresa e resilienza (PNRR) con la misura "M1C1 DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA" ha preso il via nel 2022 con diversi Avvisi rivolti alle Pubbliche Amministrazioni locali e che ha visto la società impegnata a supporto dei Soci, con un significativo impegno per i prossimi anni con importanti ricadute sul territorio in termini di servizi.

Variazione compagine sociale

Con Determinazione del dirigente della Provincia Autonoma di Trento 2022-S172-00002 nr 940 del 4 febbraio 2022, la Provincia autonoma di Trento ha ceduto, a titolo gratuito, nr 8.333 azioni proprie del valore di euro 1,00 cadauna ai seguenti Enti Locali:

- Comune di Calceranica al Lago n. 382 azioni; Comune di Cimone n. 187 azioni; Comune di Cles n. 2.089 azioni; Comune di Garniga Terme n. 114 azioni; Comune di Lona Lases n. 241 azioni; Comune di Ospedaletto n. 247 azioni; Comune di Riva del Garda n. 4.687 azioni; Comune di Ton n. 386 azioni.

A seguito di tale operazione la controllante Provincia autonoma di Trento detiene la maggioranza del capitale sociale della Società con nr 5.686.538 azioni pari al 88,387% dell'intero importo di euro 6.433.680,00.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2023 sono proseguite le attività della società per l'ottenimento della qualificazione delle infrastrutture e dei servizi digitali secondo i requisiti dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN) che ha emanato, in data 8 febbraio 2023, un nuovo Decreto direttoriale che definisce un nuovo percorso specifico per le Pubbliche Amministrazioni, che gestiscono le proprie infrastrutture oppure affidandole a società in house. Con tale nuovo percorso che, di fatto, si riconosce un importante e diverso iter per le in-house a controllo pubblico come Trentino Digitale, rispetto al mercato.

Non si riscontrano eventi/fatti successivi alla chiusura dell'esercizio con impatto sui valori di bilancio e/o che comportano una loro variazione e non si evidenziano fatti che abbiano incidenza o effetti sulla continuità aziendale.

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e con l'applicazione dei nuovi principi aggiornati dall'OIC, ai sensi art. 12 III comma D.Lgs. 139/2015, in coerenza ed a seguito delle modifiche delle norme civilistiche sul Bilancio e i suoi allegati, introdotte relativamente ai Bilanci degli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2016 (art. 12 comma I Dlgs. 139 del 2015).
Ai sensi del disposto dell'art. 2423 C.C. si precisa che gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono redatti in conformità a quelli previsti dagli artt. 2424, 2425 e 2425 ter C.C., e che essi, unitamente alla presente Nota Integrativa, forniscono le informazioni per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico della gestione.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Nel caso in cui alcuni valori di bilancio siano stati riclassificati nell'esercizio, ai fini dell'omogeneità ed ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. sono stati riclassificati anche i rispettivi valori relativi all'esercizio precedente.
Non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto dovuto fare ricorso alla disciplina derogatoria di cui all'art. 2423 V Comma C.C..
Ai sensi dell'art. 2423bis C.C., si precisa ulteriormente che non si sono verificati o non si sono riscontrati casi eccezionali, che hanno determinato la necessità di modificare i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quanto concerne l'eventuale applicazione delle novità introdotte dal D.lgs 139/2015; non si è fatto comunque ricorso alla disciplina recata dall'art. 2423bis II comma C.C..
La Nota Integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.C., la Nota Integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, recependo, quali attuazioni tecniche codificate, i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC, da ultimo in data 22 Dicembre 2016.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio relativo all'esercizio 2022 non si discostano da quelli utilizzati per il bilancio del precedente esercizio, in particolare, nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, si è tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere, in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione nel tempo dei criteri di valutazione rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La valutazione tiene conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, esprimendo il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di software sono classificati tra i "Diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" e, considerato il diverso grado di sfruttamento, sono stati suddivisi nelle seguenti categorie e aliquote di ammortamento:

- software applicativi: 33,33%
- software di base e di sistema: 20,00%

I costi di software direttamente correlati a specifici ricavi per servizi vengono ammortizzati in diretta correlazione con i ricavi a cui si riferiscono.

La classificazione del software è coerente con la sua tutela giuridica, in conformità alle disposizioni del D.Lgs. 518/1992, che ha recepito la Direttiva 97/250/UE, ampliando anche all'opera software l'ambito di applicabilità della Legge n. 633/1941 sul diritto d'autore.

Nei costi per "*Concessioni licenze marchi e altri diritti simili*", rientra il software acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo determinato e sono stati ammortizzati in base al previsto utilizzo/scadenza della licenza.

Le "*Altre immobilizzazioni immateriali*" sono ammortizzate all'aliquota del 20% in base al previsto utilizzo.

Le "*Migliorie su beni di terzi*" sono ammortizzate con aliquote che rappresentano il periodo più breve tra quello di utilità futura dei costi sostenuti e la durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se, nel corso degli esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Per il primo anno, il calcolo dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è annuale indipendentemente dal mese di acquisizione, a meno che non siano presenti specifiche previsioni contrattuali.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e di tutti gli eventuali altri costi sostenuti affinché l'immobilizzazione possa essere utilizzata; a riduzione del costo sono stati portati gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a Conto Economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

● fabbricati industriali	2,00%
● costruzioni leggere	10,00%
● impianti elettrici	15,00%
● impianti elettrici ex Trentino Network S.r.l.	10,00%
● impianti telefonici	20,00%
● impianti di sicurezza	30,00%
● impianti condizionamento	15,00%
● impianti termoidraulici	10,00%
● apparecchiature elett. di elaborazione e di trasmissione dati di breve durata	33,33%
● apparecchiature elett. di elaborazione e di trasmissione dati di lunga durata	20,00%
● fibra ottica	5,00%
● accesso wireless	15,00%
● reti cablate	5,00%
● tralicci	2,00%
● impianti fotovoltaici	9,00%
● attrezzature varia e minuta	15,00%
● macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
● mobili e arredi	12,00%
● pareti mobili	12,00%
● macchine ufficio elettroniche	20,00%
● apparecchiature fotoriproduzione	20,00%

Per le immobilizzazioni acquistate dalla ex Trentino Network S.r.l., fusa per incorporazione il primo dicembre 2018 in Trentino Digitale S.p.A., la percentuale di ammortamento applicata, nel rispetto del principio della continuità, è la stessa applicata dal momento di acquisizione.

Per alcune categorie, per la natura e la specificità tecnica/tecnologica dei cespiti, si è ritenuto che l'aliquota utilizzata nei bilanci precedenti dalla ex Trentino Network S.r.l., società fusa per incorporazione il primo dicembre 2018 in Trentino Digitale S.p.A., sia quella meglio rappresentativa della vita utile degli stessi cespiti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "*ragguaglio a giorni*" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente

dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se, nel corso degli esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni né ai sensi di legge, né discrezionali, né volontarie, pertanto le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso dell'immobilizzazione stessa, oggettivamente determinato.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Contributi in conto capitale e contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono riconosciuti come ricavi dell'esercizio nel momento in cui vi è la ragionevole certezza giuridica.

I contributi in conto impianti sono riconosciuti in bilancio, in ottemperanza all'OIC 16, nel momento in cui vi è la ragionevole certezza giuridica. Tali contributi sono iscritti con il metodo indiretto attraverso la rilevazione dei relativi risconti passivi. Solo nel momento dell'effettiva entrata in produzione del cespite vi è la contabilizzazione del contributo a Conto Economico in base alla durata della vita dello stesso cespite.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da crediti a lungo termine, sono iscritte al valore di presunto realizzo.

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.
In applicazione dell'OIC 15, la Società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'eventuale connessa attualizzazione ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e per quelli anteriori al 1° gennaio 2016.
Quanto sopra in applicazione del nuovo testo del IV comma dell'art. 2423 (principio della rilevanza), in quanto le risultanze dell'eventuale applicazione del metodo del costo ammortizzato in presenza o meno di attualizzazione, non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti a Bilancio.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante la costituzione di un apposito "fondo di svalutazione crediti".
Si evidenzia che negli esercizi precedenti si era usufruito anche della facoltà concessa dalla normativa fiscale di procedere a una svalutazione dei crediti, effettuata esclusivamente in applicazione della normativa fiscale utilizzando il quadro EC del modello UNICO e rilevando in bilancio le relative imposte differite. Tale maggior svalutazione fiscale dei crediti, eccedente quella civilistica, non è stata oggetto di affrancamento.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i debiti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione).

In applicazione dell'OIC 19, la scrivente Società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e per quelli anteriori al 1° gennaio 2016.
Quanto sopra in applicazione del nuovo testo del IV comma dell'art. 2423 (principio della rilevanza), in quanto le risultanze dell'eventuale applicazione del metodo del costo ammortizzato in presenza o meno di attualizzazione non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti a Bilancio.
I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente in bilancio.

Ratei e risconti
Trattasi di quote di costi e/o proventi comuni a due o più esercizi e il cui ammontare varia con il variare del tempo e quindi sono stati determinati, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale in rapporto all'esercizio in chiusura.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino
Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.
Il valore così ottenuto poi è rettificato dall'apposito "*fondo obsolescenza e/o svalutazione magazzino*", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.
I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento ovvero, i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione del reale avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost).
I lavori già eseguiti, ma non ancora certificati da collaudo, trovano collocazione tra i lavori in corso di esecuzione. Gli acconti eventualmente ricevuti per tali prestazioni trovano collocazione alle corrispondenti voci del passivo.
Vi sono, inoltre, delle commesse per le quali vengono sospesi i costi sostenuti a fronte di attività supportate da accordi di massima, ma non ancora certificati da offerte/preventivi formalizzati nel dettaglio.
Per le rimanenze precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Fondi per rischi e oneri
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Non fanno parte dei fondi per rischi ed oneri le eventuali passività potenziali che risultano, ove rilevanti, descritte nell'apposito capitolo della presente Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del C.C..
Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente Nota Integrativa.

Fondo TFR
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente,

al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.
A seguito delle disposizioni di cui al D.L. n. 252 del 5 dicembre 2005 integrato con le modifiche apportate dalla Legge 296/2007 in materia di TFR, il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato tiene conto della quota maturata a tutto il 31 dicembre 2006 e della relativa rivalutazione al 31 dicembre 2022. La quota maturata successivamente al 31 dicembre 2006 viene versata, a seconda delle comunicazioni ricevute dai singoli dipendenti, direttamente all'Inps o ad altri fondi di previdenza complementare prescelti.

Imposte sul reddito
Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e con una suddivisione della relativa voce di Conto Economico, conforme al Principio OIC 25 e rappresentano pertanto separatamente evidenziate:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o anticipate calcolate sull'ammontare cumulativo delle differenze temporanee tra il valore di una attività e di una passività, secondo criteri civilistici ed il valore delle stesse attribuito ai fini fiscali applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno;
- ove ne ricorrano i presupposti, vengono rilevate imposte differite attive sulle perdite fiscali i cui benefici saranno ottenibili negli esercizi successivi.

Le imposte anticipate, in ossequio al principio della prudenza, vengono iscritte nel Conto Economico con segno negativo, in apposita sottovoce della voce 22) "*Imposte sul reddito dell'esercizio: correnti, differite e anticipate*" con contropartita la voce C.II. 4-ter) "*Imposte anticipate*", solamente nel caso in cui vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Qualora tale ragionevole certezza venga a concretizzarsi in esercizi successivi a quelli in cui la differenza temporanea si è generata, le relative imposte anticipate vengono iscritte all'attivo nell'esercizio in cui la ragionevole certezza viene a concretizzarsi.
Le imposte differite passive vengono anch'esse iscritte nel Conto Economico in un'apposita sottovoce della voce 22) "*Imposte sul reddito dell'esercizio: correnti, differite e anticipate*" con contropartita la voce B.2 "*Fondi per rischi ed oneri: per imposte, anche differite*".

Riconoscimento ricavi
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale ovvero, per i servizi, all'effettiva esecuzione delle prestazioni.
Per i contratti con prestazioni divisibili in fasi, i corrispettivi liquidati sulla base di ciascuno stato di avanzamento lavori approvato dal committente sono riportati tra i ricavi di esercizio, stante il rispetto di quanto previsto dall'OIC 23.

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

Operazioni fuori bilancio
La Società non ha adottato strumenti della cosiddetta "finanza derivata", né ha posto in essere operazioni di copertura, di speculazione o su valute ovvero relative a valori mobiliari o altre operazioni similari giuridicamente perfezionate, ma non ancora eseguite, che comportino la nascita di diritti e

obblighi certi producenti attività e/o passività potenziali, non immediatamente iscrivibili nello Stato Patrimoniale.

Altre informazioni
La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Dati sull'occupazione

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	7	7	-
Impiegati	287	285	2
Organico medio totale	**294**	**292**	**2**

I dipendenti effettivi in forza al 31 dicembre 2022 sono 300 (di cui 6 dirigenti e 294 impiegati) rispetto ai 285 del 31 dicembre 2021 (7 dirigenti e 278 impiegati), registrando complessivamente un aumento di 15 unità.
Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati è quello del settore dell'industria metalmeccanica del 5 febbraio 2021.
Il contratto nazionale di lavoro applicato ai dirigenti è quello delle aziende produttrici di beni e servizi del 30 luglio 2019.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.379.731	3.348.576	(968.845)

Di seguito si forniscono, in conformità a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 2 del Codice Civile, le informazioni inerenti all'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Incrementi	Riclassificazioni	Trasferimenti	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2022
Diritti, brevetti ind.	2.479.886	192.415	0	201.707	(1.097.691)	1.776.317
Conc., lic., marchi, d. s.	71.031	172.807	0	438.103	(245.384)	436.557
Imm. in corso	692.972	94.190	(53.162)	(639.810)	0	94.190
Altre imm. immateriali	104.687	27.627	0	0	(59.647)	72.667
Totali	**3.348.576**	**487.039**	**(53.162)**	**0**	**(1.402.722)**	**2.379.731**

La voce "***Diritti brevetti industriali***" comprende gli investimenti fatti dalla Società nel software di base e di sistema – di lunga durata - e nel software applicativo – di breve durata - ed è incrementata nel 2022 di € 192.415: rilevante è stato rinnovo della fornitura di licenze per prodotti software ESRI. Sono state inoltre trasferite a questa categoria le licenze d'uso Microsoft Enterprise Agreement per l'importo di € 201.707 acquistate nel 2021 ma con validità dal 1° gennaio del 2022.

Nella voce "***Concessioni, licenze, marchi e diritti simili***" viene riportato il valore del software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo determinato che nel corso del 2022 ha registrato un aumento di € 172.807, e contestualmente un aumento di € 438.103 per il trasferimento a questa categoria delle licenze software VMWare acquistate nel 2021 ma utilizzate dal 2022; l'importo complessivo verrà ammortizzato per un periodo equivalente alla durata delle licenze.

La voce "***Immobilizzazioni in corso ed acconti"*** riporta un saldo al 31 dicembre 2022 di € 94.190 relativo a lavori pluriennali capitalizzabili per attività di inerenti l'ambito delle telecomunicazioni.

Nella voce ***"Altre immobilizzazioni immateriali"*** è stato iscritto il valore di € 72.667 relativo principalmente alla capitalizzazione di alcuni lavori con utilità pluriennale fatti sull'immobile in affitto di via Gilli n. 2.

Il costo storico al 31 dicembre 2021 e i relativi ammortamenti accumulati sono i seguenti:

Descrizione	Diritti, brevetti ind.	Conc. lic. marchi e diritti simili	Imm. immateriali in corso	Altre imm. Immateriali	Totale
Costo storico	22.135.494	3.234.518	692.972	1.717.937	**27.780.921**
Ammortamenti es. precedenti	(19.655.608)	(3.163.486)	0	(1.613.250)	**(24.432.344)**
Valore residuo al 31/12/2021	**2.479.886**	**71.031**	**692.972**	**104.687**	**3.348.577**

Il valore residuo al 31 dicembre 2022 è composto dai seguenti dettagli:

Diritti brevetti industriali	**1.776.317**
Prodotti software applicativi (breve durata)	338.291
Prodotti software di base e di sistema (lunga durata)	1.438.026
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	**436.557**
Immobilizzazioni in corso	**94.190**
Altre immobilizzazioni	**72.667**
Altre immobilizzazioni immateriali	33.859
Migliori su beni di terzi	38.808
Totale immobilizzazioni immateriali	**2.379.731**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
92.749.226	99.166.566	(6.417.340)

Il saldo al 31 dicembre 2022 di € 92.749.226 è composto dai seguenti dettagli:

Terreni e fabbricati

Terreni	Importo
Costo storico	2.752.266

Saldo al 31/12/2022	**2.752.266**

Fabbricati industriali	**Importo**
Costo storico	69.890.630
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.434.075)
Saldo al 31/12/2021	59.456.555
Acquisizioni dell'esercizio	73.453
Trasferimenti dell'esercizio	86.732
Ammortamenti dell'esercizio	(1.401.605)
Saldo al 31/12/2022	**58.215.135**

Costruzioni leggere	**Importo**
Costo storico	23.168
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.389)
Saldo al 31/12/2021	**8.779**
Ammortamenti dell'esercizio	(2.317)
Saldo al 31/12/2022	**6.462**

Impianti e macchinario	**Importo**
Costo storico	120.279.521
Ammortamenti esercizi precedenti	(83.782.197)
Saldo al 31/12/2021	**36.497.324**
Acquisizioni dell'esercizio	895.728
Cessioni dell'esercizio	(2.734)
Trasferimenti dell'esercizio	294.419
Utilizzo fondo ammortamento	2.630
Ammortamenti dell'esercizio	(6.133.492)
Saldo al 31/12/2022	**31.553.875**

Le acquisizioni nella categoria impianti e macchinario si riferiscono principalmente all'acquisto di diverse tipologie di apparecchiature elettroniche di elaborazione a breve e lunga durata (€ 609.720) e di apparecchiature di trasmissione dati a breve e a lunga durata (€ 284.601).
Nel corso del 2022 si è provveduto anche a trasferire, nella stessa categoria, le apparecchiature di elaborazione e trasmissione dati acquistate nell'anno precedente e installate nel 2022 per un importo complessivo di € 294.419.

Attrezzature industriali e commerciali	**Importo**
Costo storico attr. ind. e comm.	69.726
Ammortamenti esercizi precedenti	(47.319)
Saldo al 31/12/2021	**22.407**
Acquisizioni dell'esercizio	51.669
Ammortamenti dell'esercizio	(10.338)
Saldo al 31/12/2022	**63.738**

Gli acquisti del 2022, pari a € 51.669, sono relativi ad attrezzature tecniche utili all'attività esercitata principalmente nel settore delle telecomunicazioni.

Altri beni	Importo
Costo storico altri beni	4.784.251
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.758.584)
Saldo al 31/12/2021	**25.667**
Cessioni dell'esercizio	(32.048)
Utilizzo fondo ammortamento	32.048
Ammortamenti dell'esercizio	(13.612)
Saldo al 31/12/2022	**12.055**

Nel corso del 2022 si è proceduto alla vendita di una autovettura di proprietà che ha generato una plusvalenza di € 9.684.

Immobilizzazioni materiali in corso	Importo
Costo storico	403.568
Saldo al 31/12/2021	**403.568**
Acquisizione dell'esercizio	145.695
Trasferimenti dell'esercizio	(403.568)
Saldo al 31/12/2022	**145.695**

Il saldo al 31 dicembre 2022 di € 145.695 è relativo sostanzialmente all'acquisto di apparati di telecomunicazioni la cui installazione è prevista nel corso del 2023.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
43.390	43.390	0

Il valore di euro 43.390 è relativo al saldo della voce "***Crediti immobilizzati***", nella quale rientrano principalmente i crediti per depositi cauzionali non ancora restituiti, versati negli anni precedenti dalla ex Trentino Network s.r.l., a garanzia della regolare esecuzione di lavori di scavo per la posa della fibra ottica, tra cui si evidenziano € 42.990 verso il Comune di Trento.

C) Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.255.283	4.567.439	(1.312.156)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Lavori in corso	**3.244.679**	**4.545.487**
Lavori in corso pluriennali	1.354.610	1.451.359
Lavori in corso infrannuali	1.284.951	2.269.502
Lavori in corso infrannuali T&S	304.450	731.841

Lavori in corso per costi sospesi	300.668	92.785
Prodotti finiti e merci	**10.604**	**21.952**
Prodotti Materiale a rivendita	34.065	45.363
F.do obsolescenza magazzino materiale a rivendita	(23.461)	(23.412)

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione relativi a contratti di servizi infrannuali e pluriennali, la cui modalità di calcolo è descritta nei "*criteri di valutazione*", occorre rilevare che sono stati registrati costi sospesi per € 300.668 relativi a contratti verso la Provincia autonoma di Trento, di cui è stata emessa la proposta progettuale e che, sebbene alla data non sia pervenuta ancora la formale accettazione, non si ritiene che sussistano problemi alla finalizzazione del relativo contratto nel corso del 2023.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.705.975	18.122.554	(416.579)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.699.909			1.699.909
Verso controllanti	11.050.285			11.050.285
Verso imprese sott. al contr. delle controllanti	2.597.957			2.597.957
Per crediti tributari	546.958	56.798		603.756
Per imposte anticipate	1.227.000			1.227.000
Verso altri	527.068			527.068
Totale	**17.649.177**	**56.798**	**0**	**17.705.975**

In merito all'ammontare complessivo dei crediti, l'adeguamento del loro valore nominale al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'apposito fondo svalutazione crediti che al 31 dicembre 2022 è pari ad € 444.210 e che nel corso del 2022 ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2021	442.981
Utilizzo nell'esercizio	(282.393)
Accantonamento esercizio	283.622
Saldo al 31/12/2022	**444.210**

Nel corso del 2022 il fondo è stato utilizzato per € 282.393, principalmente per la rettifica di alcuni crediti per fatture da emettere verso l'Ente controllante, ed è stato incrementato per € 283.622 al fine di renderlo congruo rispetto all'ammontare totale dei crediti commerciali risultanti al 31 dicembre 2022.

Non esistono crediti al 31 dicembre 2022 espressi in moneta estera, infatti tutti i crediti verso clienti hanno origine nel territorio nazionale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	2022	2021	Variazione
Crediti documentati da fatture emesse	1.595.707	2.307.228	(711.521)
Fatture da emettere	549.661	1.250.429	(700.768)
Note di credito da emettere	(1.249)	(1.788)	539
Fondo svalutazione crediti	(444.210)	(442.981)	(1.229)
Totale crediti verso clienti	**1.699.909**	**3.112.888**	**(1.412.979)**
Crediti per fatture emesse verso la P.A.T.	3.173.986	4.053.417	(879.431)
Fatture da emettere alla P.A.T.	7.676.299	7.213.444	462.855
Altri crediti verso PAT per contributi	200.000	25.000	175.000
Totale crediti verso imprese controllanti	**11.050.285**	**11.291.861**	**(241.576)**
Crediti verso imprese sott. al contr. delle control.	1.475.322	823.744	651.578
Fatture da emettere	1.122.635	1.141.281	(18.646)
Note di credito da emettere	0	(108.030)	108.030
Totale crediti v/imp. sot. al contr. delle control.	**2.597.957**	**1.856.995**	**740.962**
Credito IRES	174.998	0	174.998
Crediti iva c/erario	119.896	0	119.896
Crediti irpef add. Comunale	168	0	168
Credito d'imposta per investimenti su beni strumentali	100.328	195.612	(95.284)
Credito d'imposta consumi en. elett. e gas	151.568	0	151.568
Totale crediti tributari entro i 12 mesi	**546.958**	**195.612**	**351.346**
Credito d'imposta per investimenti su beni strumentali	56.798	46.810	9.988
Totale crediti tributari oltre i 12 mesi	**56.798**	**46.810**	**9.988**
Erario per imposte anticipate (IRES-IRAP)	1.227.000	1.015.956	211.044
Totale imposte anticipate	**1.227.000**	**1.015.956**	**211.044**
Credito Inail	4.985	0	4.985
Crediti diversi	31.735	49.329	(17.594)
Anticipi a fornitori	490.348	553.103	(62.755)
Totale crediti verso altri	**527.068**	**602.432**	**(75.364)**
Totale crediti	**17.705.975**	**18.122.554**	**(416.579)**

Di seguito si dettagliano i crediti verso l'Ente controllante Provincia Autonoma di Trento:

La voce "***Crediti per fatture emesse***" evidenzia un saldo al 31 dicembre 2022 di € 3.173.986.

Anche per il 2022 i costanti e puntuali incassi mensili ricevuti dalla Provincia autonoma di Trento hanno garantito un positivo andamento della liquidità per tutto il 2022 registrando una giacenza media annua positiva sul conto corrente pari a € 36,9 milioni.

La voce "***Fatture da emettere***" pari a € 7.676.299, comprende sostanzialmente gli importi relativi ai progetti di sviluppo e di gestione per i quali la Società ha emesso il rapporto conclusivo, attestando che le attività si sono concluse entro il 31 dicembre 2022 e che nel corso del 2023, a seguito di approvazione del cliente Provincia autonoma di Trento, verrà emessa la relativa fattura.

La voce "***Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti***" comprende invece tutti i crediti per fatture emesse al 31 dicembre 2022 ancora da incassare e da emettere verso le società/enti controllati dalla Provincia autonoma di Trento e in particolare:

Società controllate:

- Patrimonio del Trentino S.p.A. € 9.062;
- Trentino Sviluppo S.p.A. € 24.184;

- Trentino School of Management S.c.a.r.l. € 2.580;
- ITEA S.p.a. € 9.241;
- Cassa del Trentino S.p.A. € 846;
- Trentino Trasporti S.p.A. € 20.229.

Enti pubblici vigilati:

- Istituto culturale Mocheno € 956;
- Istituto culturale Cimbro € 270;
- Istituto culturale Ladino € 450;
- Iprase € 192;
- Museo Castello Buonconsiglio € 4.011;
- Museo di arte moderna e contemporanea di Trento e Rovereto € 594;
- Opera Universitaria € 8.343;
- Azienda Provinciale Servizi Sanitari di Trento € 2.476.282;
- Parco Adamello Brenta € 505;
- Museo di Scienze € 1.229;
- Parco Paneveggio € 1.810;
- Centro Servizi Culturali S. Chiara € 4.341.

Enti di Diritto privato vigilati:

- Fondazione E. Mach€ 6.620;
- Fondazione Bruno Kessler € 19.162;
- Fondazione Museo storico Trentino € 7.165.

La voce "***Crediti tributari***" entro e oltre i 12 mesi, comprende:

- il credito iva c/erario per € 119.896;
- il credito IRES per € 174.998 derivante dagli acconti liquidati nel corso del 2022 per € 540.717 aumentati del valore delle ritenute c/erario subite nell'anno 2022 pari a € 37.700 e ridotto del debito per l'anno 2022 di € 403.419;
- il credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali per € 157.126;
- il credito di imposta per i consumi di energia elettrica e gas (ottobre – dicembre 2022) per € 151.568.

Per i commenti relativi alla voce ***"Imposte anticipate (IRES-IRAP)"*** si rimanda al prospetto di dettaglio nella sezione del Conto Economico.

La voce "***Crediti verso altri***" pari a € 527.068 comprende principalmente gli anticipi a fornitori per prestazioni interamente di competenza del 2023 per euro 490.347 e i crediti per depositi cauzionali versati dalla Società e non ancora restituiti.
Non vi sono crediti con data di scadenza superiore ai 5 anni.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.802.558	36.363.879	3.438. 679

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari	39.801.455	36.363.735
Denaro e altri valori in cassa Euro	1.103	144
Totale	**39.802.558**	**36.363.879**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
Il saldo bancario a fine 2022 risulta positivo e in aumento rispetto al 2021.
La giacenza è stata positiva per l'intero 2022 e la media annua è stata di circa € 37 milioni garantita dal costante incasso delle fatture per le prestazioni di servizi effettuate verso la Provincia autonoma di Trento, la Regione Autonoma Trentino Alto Adige i Comuni e le Comunità del Trentino.
Non vi sono vincoli sulle disponibilità liquide.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.073.939	1.518.173	(444.234)

I ratei e i risconti misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Alla data del 31 dicembre 2022 evidenziamo risconti relativi a canoni di manutenzione software e hardware, canoni passivi relativi ai servizi TLC (manutenzione IRU – costi di interconnessione reti esterne) come temporalmente suddivisi nella tabella seguente.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	**652.014**
Ratei attivi 2023	1.659
Risconti attivi 2023	650.355
Oltre 12 mesi	**213.065**
Risconti attivi 2024	79.391
Risconti attivi 2025	47.965
Risconti attivi 2026	42.855
Risconti attivi 2027	42.855
Oltre i 5 anni	**208.860**

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
42.233.496	42.677.534	(444.038)

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Capitale	6.433.680			6.433.680
Riserva sovrapprezzo azioni	15.353.865			15.353.865
Riserva legale	888.799	54.279		943.078
Riserva straordinaria	17.795.647			17.795.647
Riserva per investimenti art. 35 st.	1.119.991			1.119.991
Utile (perdita) dell'esercizio	1.085.552	587.235	(1.085.552)	587.235
Totale	**42.677.534**	**641.514**	**(1.085.552)**	**42.233.496**

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel Patrimonio Netto:

	Capitale sociale	Riserva sovr. Az.	Riserva legale	Riserva straord.	Riserva art. 35	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'es. precedente (01/01/2021)	**6.433.680**	**15.353.865**	**839.357**	**17.795.647**	**1.119.991**	**988.853**	**42.531.393**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riserva legale			49.442			(49.442)	0
- attribuzione dividendi						(939.411)	(939.411)
Risultato dell'es. preced.						1.085.552	1.085.552
Alla chiusura dell'es. precedente (31/12/2021)	**6.433.680**	**15.353.865**	**888.799**	**17.795.647**	**1.119.991**	**1.085.552**	**42.677.534**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riserva legale			54.279			(54.279)	0
- attribuzione dividendi						(1.031.273)	(1.031.273)
Risultato dell'esercizio corrente						587.235	587.235
Alla chiusura dell'es. corrente (31/12/2022)	**6.433.680**	**15.353.865**	**943.078**	**17.795.647**	**1.119.991**	**587.235**	**42.233.496**

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	6.433.680	1

Le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Util. eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Util. eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni

Capitale	6.433.680				
Riserva sovrappr. azioni	15.353.865	A, B	15.353.865		
Riserva legale	943.078	B			
Riserva straordinaria	17.795.647	A, B, C	17.795.647		
Riserva investimenti art. 35 Statuto	1.119.991	A, B, C	1.119.991		
Totale	**41.646.261**		**34.269.503**		
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			**34.269.503**		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai Soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.190.027	2.597.571	592.456

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Altri	2.597.571	919.697	(327.241)	3.190.027
Totale	**2.597.571**	**919.697**	**(327.241)**	**3.190.027**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi e liberazioni dell'esercizio.

La voce Altri fondi, al 31 dicembre 2022, pari a € 3.190.027risulta così composta:

Fondo rischi contrattuali	1.206.229
Fondo oneri personale	754.581
Fondo oneri spese future	818.017
Fondo Canone Unico Patrimoniale	411.200

Nel dettaglio la composizione e le movimentazioni nel corso del 2022 sono state le seguenti:

1) Per il Fondo rischi contrattuali, riferito a possibili e probabili oneri su contenziosi con fornitori e professionisti esterni:
   - è stato liberato per una quota pari a € 349;
   - è stato incrementato per una quota pari a € 211.916 a copertura dei rischi per possibili e probabili oneri su contenziosi attualmente pendenti con fornitori e professionisti esterni. In particolare è presente una quota a copertura di possibili oneri che potrebbero nascere nella controversia con la società Deloitte Consulting S.p.A. in relazione a un contratto attivo verso la Provincia autonoma di Trento i cui ricavi sono stati registrati a fatture da emettere e i costi correlati nei debiti verso il fornitore per fatture ricevute.

2) Per il Fondo oneri per il personale:
   - è stato incrementato di € 45.721 al fine di adeguarlo alle situazioni di rischio tuttora esistenti per possibili e probabili oneri conseguenti vertenze con il personale per trattamenti pregressi, per trattamenti inerenti i sistemi incentivanti e per una posizione dirigenziale non più in organico;

- è stato utilizzato per € 257.909 a chiusura degli oneri per la parte di incentivazione (Premio di Risultato e Management By Objectives) relativi al 2021;
- è stato incrementato per la parte di incentivazione (Premio di Risultato e Management By Objectives) relativi al 2022 una quota pari a € 250.860 non essendo l'importo, alla data, ancora certo;

3) Per il fondo oneri spese future, riferito alla copertura dei lavori di messa a norma per la sicurezza dei luoghi di lavoro degli impianti tecnologici distribuiti sul territorio provinciale di proprietà della Società, al fine di far fronte anche alle prescrizioni della Procura della Repubblica di Trento di data 30 marzo 2019 è stato utilizzato per € 68.983;

4) Per il 2022 si è costituito il fondo relativo al Canone Unico Patrimoniale (Rif. Legge 160 del 2019) a copertura di possibili oneri che la Società potrebbe essere chiamata a sostenere per gli anni 2020 – 2022. Attualmente la materia è oggetto di verifica e approfondimenti da parte delle strutture interne competenti .

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.253.207	3.478.968	(225.761)

La variazione è determinata dai seguenti movimenti del 2022:

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Trattamento Fine Rapporto	3.478.968	307.731	(533.492)	3.253.207

Il saldo del fondo accantonato, rappresenta l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. In ottemperanza alle disposizioni di cui al D.L. n. 252 del 5.12.2005, integrato con le modifiche apportate dalla L. n. 296/2007 in materia di TFR, si è provveduto a rilevare le seguenti movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto:

- un incremento di € 307.731 relativo alla quota di rivalutazione lorda sul TFR maturato al 31 dicembre;
- un decremento complessivo di € 533.492 che comprende sia quanto erogato ai dipendenti che nel corso del 2022 sono usciti dalla Società per quiescenza o dimissioni volontarie sia quanto erogato a titolo di anticipo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR	3.253.207
Trattamento di fine rapporto operai e impiegati	3.085.325
Trattamento di fine rapporto dirigenti	167.882

D) Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.837.125	28.599.161	(762.036)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale

Debiti verso soci per finanziam.	10.500.000			10.500.000
Debiti verso fornitori	11.016.289			11.016.289
Debiti verso controllanti	1.874.443			1.874.443
Debiti v/impr. contr. dalle contr.	99.302			99.302
Debiti tributari	565.530			565.530
Debiti v. Ist. prev. e sic. sociale	1.667.947			1.667.947
Altri debiti	2.113.614			2.113.614
Totale	**27.837.125**			**27.837.125**

La voce "***Debiti verso soci per finanziamento***" rileva il debito verso l'Ente controllante Provincia autonoma di Trento (Rif. art. 18 c.1 L.P. n. 2 del 28 marzo 2009 e art. 25 c.4 LP n. 27 del 27 dicembre 2010 e art. 4 LP nr 18 del 4 agosto 2021); l'importo di € 10.500.000 rappresenta il residuo di quanto deliberato dalla Provincia autonoma di Trento come finanziamento alla ex Trentino Network S.r.l. e quanto è stato convertito negli anni con delibera della Giunta Provinciale in conto impianti e in conto capitale. (Rif. del. 2187/2009, 1360/2010, 1682/2011 e 2642/2012).

Gli acconti ricevuti dalla Provincia autonoma di Trento sono stati rilevati tra i debiti verso società controllanti. In particolare tale voce comprende l'importo di € 1.874.443, che rappresenta il residuo di quanto convertito da finanziamento soci a contributo conto impianti disposto con la delibera di Giunta Provinciale n. 2298 del 11 dicembre 2015 e che viene ridotto annualmente per la copertura, in percentuale, della quota di costo degli investimenti, per la realizzazione dell'infrastruttura della rete provinciale per la banda larga, fatti dalla Società sia nel corso dell'anno che negli anni precedenti e che nel 2022 si sono conclusi e quindi hanno iniziato il loro ammortamento.

La voce "***Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti***" comprende tutti i debiti per fatture ricevute al 31 dicembre 2022 non liquidate e per fatture da ricevere dalle società/enti controllati dalla Provincia autonoma di Trento e in particolare:

Società controllate:

- Trentino Sviluppo S.p.A. € 24.172;
- Trentino School of Management S.c.a.r.l. € 67.056;
- Trentino Trasporti S.p.A. € 2.000.

Enti pubblici vigilati:

- Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari € 5.802.

La voce "***Debiti tributari***" evidenzia un saldo di € 565.530 generato da:

- il debito per l' imposta IRAP pari ad euro € 38.619, derivante dal debito dell'anno 2022 di € 91.300 ridotto degli acconti liquidati nel corso del 2022 pari a € 52.681, dal debito per ritenute IRPEF sui dipendenti e lavoratori autonomi e imposta sostitutiva TFR pari ad € 526.743, versato all'erario nel mese di gennaio 2023.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (fondo imposte).

I "***Debiti verso fornitori***" sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali.

Gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Anticipi altri clienti	0	52	(52)
Anticipi da clienti	**0**	**52**	**(52)**
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	5.594.428	4.213.113	1.381.315
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	5.569.409	6.430.781	(861.372)
Note credito da ricevere	(164.731)	(344.913)	180.182
Fornitori di beni e servizi nazionali	**10.999.106**	**10.298.981**	**700.125**
Debiti verso fornitori CEE	13.313	0	13.313
Fatture da ricevere fornitori CEE	10.065	11.067	(1.002)
Note di accredito fornitori CEE	(6.195)	0	(6.195)
Fornitori di beni e servizi CEE	**17.183**	**11.067**	**6.116**
Totale Debiti verso Fornitori	**11.016.289**	**10.310.048**	**706.241**
Anticipi contributi reti Cabla	1.874.443	2.010.762	(136.319)
Debiti verso controllanti	**1.874.443**	**2.010.762**	**(136.319)**
Debiti v/imprese sott. al contr. delle contr.	4.802	7.656	(2.854)
Fatt. da ric. v/imp. sott. a contr. delle contr.	94.500	24.638	69.862
Tot. debiti v/imp. sot. al contr. delle contr.	**99.302**	**32.294**	**67.008**
IVA conto erario	0	178.142	(178.142)
IRES a saldo	0	323.699	(323.699)
IRAP a saldo	38.619	15.860	22.759
IRPEF dipendenti	490.703	471.393	19.310
IRPEF lavoratori autonomi	6.856	4.654	2.202
IRPEF addizionale regionale	459	1.712	(1.253)
Imposta sostitutiva TFR	28.893	18.421	10.472
Debiti tributari	**565.530**	**1.013.881**	**(448.351)**
INPS dipendenti/professionisti	1.383.816	1.297.857	85.959
Previdenza complementare dirigenti	34.037	33.685	352
Previdenza complem. impiegati	244.803	241.112	3.691
Previdenza sanitaria	5.291	3.651	1.640
INAIL dipendenti	0	1.033	(1.033)
Enti previdenziali	**1.667.947**	**1.577.338**	**90.609**
Debiti verso il personale liquidabile	1.868.494	1.760.750	107.744
Debiti diversi	126.257	1.276.449	(1.150.192)
Debiti per cauzioni	118.863	117.587	1.276
Totale Altri debiti	**2.113.614**	**3.154.786**	**(1.041.172)**
Totale debiti	**17.337.125**	**18.099.161**	**(762.036)**

La voce "***Debiti diversi***" di complessivi € 126.527 evidenzia una forte riduzione rispetto al 2021 in quanto, a differenza dell'anno precedente, nel 2022 il debito relativo al costo della COSAP che la Società deve riconoscere alla Provincia autonoma di Trento, tramite Trentino Riscossioni S.p.A., per l'occupazione del suolo provinciale dove è distribuita l'infrastruttura Banda Larga, è stato liquidato nel corso dell'esercizio.

I debiti sono principalmente verso soggetti italiani.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

80.496.247	85.777.343	(5.281.096)

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	**1.241.050**
Risconti passivi 2023	1.241.050
Oltre 12 mesi	**3.231.200**
Risconti passivi 2024	911.727
Risconti passivi 2025	775.097
Risconti passivi 2026	772.193
Risconti passivi 2027	772.183
Oltre i 5 anni	**3.358.351**
Risconti passivi vari	3.358.351

I risconti sono principalmente relativi alle quote di ricavo dei servizi TLC fatturate agli operatori telefonici realizzati soprattutto in modalità IRU della durata di 15 anni.

Il valore complessivo dei risconti comprende anche:

- risconto relativo al credito di imposta per gli investimenti sui beni strumentali pari a € 244.661;
- risconto relativo al contributo deliberato dalla Provincia autonoma di Trento in relazione agli investimenti inerenti il progetto "Collegamento Borghetto-Avio" pari ad € 175.000;

Descrizione	Valore storico	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
Valore investimento	200.000	175.000	135.000	95.000	55.000	17.500	0
Contributo in c/es.		22.500	40.000	40.000	40.000	37.500	17.500
Risconti		175.000	135.000	95.000	55.000	17.500	0

- risconto relativo al contributo erogato dalla Provincia autonoma di Trento, in relazione agli investimenti per il progetto Banda larga e Aree Industriali, a copertura parziale degli ammortamenti per gli esercizi successivi al 2022 per € 72.245.984:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027	Oltre i 5 anni
Valore cespiti Banda Larga	71.911.557	67.079.197	63.290.423	59.795.504	56.644.841	53.523.493	50.452.916
Risconti Banda Larga	67.665.180	63.118.170	59.553.123	56.264..580	53.299.963	50.362.931	47.473.671
Valore cespiti Zone Industriali	5.089.213	4.970.233	4.851.252	4.732.272	4.613.291	4.494.310	4.375.330
Risconti Zone Industriali	4.580.292	4.473.209	4.366.127	4.259.044	4.151.962	4.044.879	3.937.797
TOTALE VALORE CESPITI	**77.000.770**	**72.049.430**	**68.141.675**	**64.527.776**	**61.258.132**	**58.017.804**	**54.828.246**
TOTALE RISCONTI	**72.245.984**	**67.591.380**	**63.919.250**	**60.523.624**	**57.451.925**	**54.407.810**	**51.411.468**

Al 31 dicembre 2022 la Società dà evidenza anche che rimangono in essere le seguenti principali fidejussioni:

- € 195.840 a favore di Rete Ferroviaria Italiana a garanzia dei lavori di scavo in prossimità della rete ferroviaria;
- € 124.772 a favore di Telecom Italia a garanzia contrattuale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
60.701.895	61.183.173	(481.278)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	56.399.798	56.484.598	(84.800)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(1.300.808)	(867.588)	(433.220)
Altri ricavi e proventi	5.602.905	5.566.163	36.742
Totale	**60.701.895**	**61.183.173**	**(481.278)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Il valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	2022	2021	Variazione
Attività Industriale	16.151.086	16.575.495	(424.409)
Attività Industriale per controllante P.A.T.	40.248.712	39.909.103	339.609
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**56.399.798**	**56.484.598**	**(84.800)**
Variazione dei lavori in corso pluriennali	(96.748)	(554.886)	458.138
Variazione dei lavori in corso infrannuali	(1.411.943)	(145.101)	(1.266.842)
Utilizzo f.do perdite sul lavori in corso	0	2.628	(2.628)
Variazione lavori in corso ricavi sospesi P.A.T.	207.883	(170.229)	378.112
Totale Variazione dei lavori in corso	**(1.300.808)**	**(867.588)**	**(433.220)**
Plusvalenze ordinarie	10.526	1.360	9.166
Recuperi per risarcimenti assicurativi	84.265	43.617	40.648
Sopravvenienze e insussistenze ordinarie	4.919	12.272	(7.353)
Utilizzo fondo rischi e oneri	15.961	167.920	(151.959)
Altri ricavi e proventi	39.812	68.910	(29.098)
Altri ricavi per affitto verso P.A.T.	170.571	301.731	(131.160)
Contributo in conto impianti da P.A.T.	4.851.282	4.912.895	(61.613)
Contributo in conto impianti da P.A.T. per sviluppi TLC	22.500	2.500	20.000
Contr. in c/esercizio per credito imposta sanificazione	0	3.022	(3.022)
Contr. in c/esercizio per credito imp. consumi en. el. e gas	311.422	0	311.422
Contributi in conto impianti per inv. su beni strumentali	91.647	51.936	39.711
Totale Altri ricavi	**5.602.905**	**5.566.163**	**36.742**
Totale del Valore della produzione	**60.701.895**	**61.183.173**	**(481.278)**

Per il dettaglio della voce "***utilizzo fondi rischi e oneri***" si rimanda ai commenti sui fondi rischi e oneri.

La voce "***Contributi conto impianti***" comprende i contributi erogati dalla Provincia autonoma di Trento in relazione al progetto di realizzazione delle infrastrutture in Banda larga dislocate sul territorio trentino e al progetto di realizzazione delle reti di accesso in fibra ottica alle zone industriali.

Di seguito si evidenziano i contributi per ambedue i progetti:

Progetto infrastrutture Banda Larga	Costo storico	Contributo complessivo	Ammortamenti 2022	Contributi 2022	Risconti contributi
Infrastrutture in esercizio	130.487.926	122.782.614	5.041.926	4.744.200	67.665.691

Progetto Aree Industriali	Costo storico	Contributo complessivo	Ammortamenti 2022	Contributi 2020	Risconti contributi
Impianti in esercizio	5.949.028	5.354.125	118.981	107.083	4.580.293

Per quanto riguarda i rapporti commerciali con le società partecipate dalla Provincia autonoma di Trento nella voce ***"Valore della produzione"*** rileviamo:

- Patrimonio del Trentino S.p.A. per € 34.747;
- Trentino Sviluppo S.p.A. per € 145.714;
- Trentino Marketing S.r.l. per € 180;
- Trentino Trasporti S.p.A. per € 166.022;
- Trentino School of Management S.c.a.r.l. per € 26.048;
- Cassa del Trentino S.p.A. per € 11.407;
- ITEA per € 107.548.

Enti pubblici vigilati:

- Istituto culturale Mocheno € 7.172;
- Istituto culturale Cimbro € 2.038;
- Istituto culturale Ladino € 2.198;
- I.p.r.a.s.e. € 4.167;
- Museo Castello Buonconsiglio € 50.020;
- Museo di arte moderna e contemporanea di Trento e Rovereto € 1.973;
- Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina € 697;
- Opera Universitaria € 36.862;
- Parco Adamello Brenta € 2.055;
- Parco Paneveggio € 4.822;
- Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento € 7.647.059;
- Museo di Scienze € 3.221;
- Centro Servizi Culturali S. Chiara € 20.177.

Enti di Diritto privato vigilati:

- Fondazione E. Mach € 190.502;
- Fondazione Bruno Kessler € 37.740;
- Fondazione Museo Storico € 8.271.

Tutte le operazioni avvenute sono state concluse secondo le normali condizioni di mercato.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
59.975.985	59.772.681	203.304

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	126.853	450.783	(323.930)
Servizi	29.398.340	28.732.610	665.730
Godimento di beni di terzi	2.546.071	2.775.343	(229.272)
Salari e stipendi	12.472.307	12.445.478	26.829
Oneri sociali	3.878.325	3.869.925	8.400
Trattamento di fine rapporto	1.092.751	938.276	154.475
Altri costi del personale	433.885	580.093	(146.208)
Amm. immobilizzazioni immateriali	1.402.722	1.334.037	68.685
Amm. immobilizzazioni materiali	7.561.363	7.632.312	(70.949)
Sval. dei crediti compresi nell'a.c. e d.l.	283.622	80.000	203.622
Variazione rim. materie prime e merci	11.348	97.916	(86.568)
Accantonamento per rischi	211.916	136.662	75.254
Altri accantonamenti	411.200	540.311	(129.111)
Oneri diversi di gestione	145.282	158.935	(13.653)
Totale	**59.975.985**	**59.772.681**	**203.304**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Beni per rivendita/Prodotti finiti	50.401	329.793	(279.392)
Materiali di consumo	76.452	120.990	(44.538)
Tot. materie prime, suss., di consumo e merci	**126.853**	**450.783**	**(323.930)**
Servizi per la rivendita	104.602	271.942	(167.340)
Lavorazioni esterne	13.356.847	13.584.814	(227.967)
Gestione posti di lavoro	4.813.608	4.428.426	385.182
Utenze	1.301.657	612.647	689.010
Viaggi e note spese	12.432	9.276	3.156
Canoni di manutenzioni esterne macchinari, impianti, apparati TLC	5.030.744	5.571.439	(540.695)
Servizi TLC	1.307.073	862.833	444.240
Servizi generali	395.723	406.428	(10.705)
Servizi tecnici, amministrativi, legali	150.540	151.065	(525)
Compensi agli amministratori	129.529	133.860	(4.331)
Compensi ai sindaci	43.375	44.460	(1.085)
Ricerca, addestramento e formazione	167.937	145.566	22.371
Spese pubblicità, eventi , rappresentanza	817	737	80
Spese per automezzi di proprietà (manut., ass.)	1.278	14.491	(13.213)

Mense gestite da terzi	252.428	123.352	129.076
Spese telefoniche	93.457	88.686	4.771
Servizi assicurativi	595.909	658.531	(62.622)
Spese servizi bancari/fidejussioni	15.838	16.463	(625)
Servizi per personale interinale	3.873	12.325	(8.452)
Compensi Organo di Vigilanza	18.200	18.200	0
Sp. per la rev. cont. del bilancio e dei conti annuali sep.	25.313	25.313	0
Spese per certificazione qualità	1.500	8.792	(7.292)
Costi Centro Servizi Condivisi	0	5.655	(5.655)
Costi per bandi di gara	22.899	45.246	(22.347)
Spese software a tempo determinato	40.566	90.805	(50.239)
Spese hardware non capitalizzato	0	7.601	(7.601)
Spese diverse	41.629	64.099	(22.470)
Spese servizio noleggio auto	22.354	26.194	(3.840)
Spese personale di terzi distaccato	261.491	151.378	110.113
Canone per occupaz. spazi aree pubbliche	1.186.721	1.151.986	34.735
Totale Servizi	**29.398.340**	**28.732.610**	**665.730**

La voce "***spese personale di terzi distaccato***" comprende il costo sostenuto nel corso del 2022 relativamente al personale distaccato presso la Società della Provincia autonoma di Trento (€ 87.164) e del Consorzio dei Comuni (€ 174.327).
Per quanto riguarda i rapporti commerciali con le società controllate dalla Provincia autonoma di Trento nei costi per servizi rileviamo: € 277.250 da Trentino Sviluppo S.p.A., € 69.716 da Trentino School of Management S.c.a.r.l., oltre ad € 2.802 da Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari.

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Affitti e locazioni	1.055.896	1.021.559	34.337
Noleggio hardware e software	159.824	490.625	(330.801)
Noleggio rete tlc	1.256.492	1.178.469	78.023
Noleggio apparecchiature d'ufficio	26.667	32.979	(6.312)
Noleggio autovetture	47.192	51.711	(4.519)
Totale Godimento beni di terzi	**2.546.071**	**2.775.343**	**(229.272)**

Nei costi per godimento di beni di terzi si evidenziano i seguenti costi dalle società controllate dalla Provincia autonoma di Trento:
- € 5.131 da Patrimonio del Trentino S.p.A.;
- € 2.693 da Trentino Trasporti S.p.A.

oltre a € 20.292 da Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari.

Costi per il personale
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i contratti collettivi, i premi di produttività, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali
Per quanto concerne gli ammortamenti, essi sono stati determinati in base ai criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali precedentemente descritti.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide
Per il commento si rimanda alla voce Crediti dello Stato Patrimoniale.

Altri accantonamenti
- Accantonamento rischi contrattuali per € 211.916
- Altri accantonamenti per € 411.200.

Per il commento, si rimanda alla voce Fondi per rischi ed oneri dello Stato Patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Altre imposte e tasse, valori bollati	43.473	106.404	(62.931)
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	37.137	32.285	4.852
Abbonamenti, quotidiani, riviste	10.466	6.804	3.662
Canoni di concessione	12.523	13.442	(919)
Imis	35.620	0	35.620
Altri oneri	6.063	0	6.063
Totale Oneri diversi di gestione	**145.282**	**158.935**	**(13.653)**

Per quanto riguarda i rapporti commerciali con le società controllate dalla Provincia autonoma di Trento negli oneri diversi di gestione si evidenziano € 50 da Patrimonio del Trentino Spa.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
145.000	21.388	123.612

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi da interessi bancari	145.000	21.388	123.612
Totale	145.000	21.388	123.612

La voce *"Proventi da interessi bancari"* evidenzia un saldo positivo superiore al 2021, in quanto la Società usufruendo della convenzione di tesoreria della Provincia autonoma di Trento, ha potuto godere di un tasso di interesse di quasi il 2% negli ultimi mesi dell'anno.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
283.675	346.328	(62.653)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	**494.719**	**593.473**	**(98.754)**
IRES	403.419	540.792	**(137.373)**
IRAP	91.300	52.681	**38.619**
Imposte differite (anticipate)	**(211.044)**	**(247.145)**	**36.101**
IRES anticipate nette	(201.821)	(166.127)	(35.694)
IRAP anticipate nette	(9.223)	(10.742)	1.519
IRES differite rigiro	0	(70.276)	70.276
Totale	**283.675**	**346.328**	**(62.653)**

Per una descrizione dettagliata delle motivazioni che hanno condotto alla rilevazione delle imposte anticipate e differite si rimanda all'apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Il riepilogo del fondo imposte differite e dei crediti per imposte anticipate è il seguente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte (anticipate)	1.227.000	1.015.956	211.044
Totale	**1.227.000**	**1.015.956**	**211.044**

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico – IRES

Risultato prima delle imposte		**870.910**	
Onere fiscale teorico (aliquota effettiva 24%)			**209.018**
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
-compensi amministratori non corrisposti	55.924		
-amm. civili superiori a quelli fiscali per differenza aliquote	186.942		
-svalutazione rimanenze di merci e lavori in corso	50		
- svalutazione crediti eccedente quella deducibile fiscalmente	205.660		
-accantonamenti a fondi rischi e oneri	919.697		
Totale		**1.368.273**	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
- compensi amministratori anni prec. corrisposti nel 2022	(22.393)		
-utilizzo fondi rischi e oneri	(327.241)		
-rigiro ammortamenti civilistici eccedenti quelli fiscali	(124.800)		
-rigiro ammortamento su avviamento	(52.901)		
-altre differenze temporanee da esercizi precedenti in aumento	172.506		
Totale		**(354.829)**	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi:			
-spese telefoniche non deducibili	19.204		
-spese vitto e alloggio non deducibili	82		
-costi automezzi aziendali	70.331		
-sopravvenienze passive non deducibili	2.142		
-altri costi non deducibili	576		
-Contr. c/imp. non tassato IRES ed IRAP (ex superammortamento)	(65.910)		
-Credito d'imposta sanificazione non imponibile IRES e IRAP	(3.022)		
-"superammortamento" su beni nuovi acquistati post 15/10/2015	(113.135)		
-IRAP riferito ai costi del personale	(30.474)		
Totale		**(117.184)**	
ACE - Aiuto per la Crescita Economica		**(86.257)**	
Reddito imponibile		**1.680.913**	
IRES corrente sul reddito di esercizio (aliquota effettiva 46,32%)			**403.419**

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico – IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione		**725.910**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		**18.784.006**	
-costi non rilevanti a titolo permanente	18.160.890		
-costi non rilevanti a titolo temporaneo	623.116		
Totale imponibile teorico lordo IRAP		**19.509.916**	
Deduzioni (nazionali e provinciali)		**(16.200.854)**	
Totale imponibile teorico IRAP al netto deduzioni		**3.309.062**	
Onere fiscale teorico (aliquota teorica 2,68%)			**88.603**
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
-utilizzo fondi rischi e oneri	(69.332)		
-rigiro ammortamento su avviamento	(52.901)		
Totale		**(122.233)**	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi:			
-sopravvenienze passive ordinarie non deducibili	2.142		
-compensi amministratori, co.co.co., co.co.pro, occasionali e relativi oneri	16.653		
-costo personale di terzi distaccato	261.491		
-rimborsi Km a dipendenti e co.co.co.	4.949		
- altri costi non deducibili	576		
-contributi non imponibili	(65.910)		
Totale		**219.901**	
Valore della produzione netta imponibile IRAP		**3.406.730**	
IRAP corrente effettivo dell'esercizio (aliquota effettiva 2,76%)			**91.300**

Non sono presenti costi e ricavi di natura straordinaria.
Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice Civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita/anticipata
Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti. Non sono presenti imposte differite.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate al 31.12.2021			Riassorbimenti esercizio 2022			Decremento per effetto decremento aliquote d'imposta			Incrementi esercizio 2022			Imposte anticipate al 31.12.2022		
Differenze deducibili IRES	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (a)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (b)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (c)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (d)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (a+b+c+d)*
-Fondo rischi e oneri vari	2.597.572	24,00%	623.417	(327.241)	24,00%	(78.538)	2.270.331	0,00%	0	919.697	24,00%	220.727	3.190.028	24,00%	765.606
-Compensi amministratori non corrisposti	86.956	24,00%	20.869	(22.393)	24,00%	(5.374)	64.563	0,00%	0	55.924	24,00%	13.422	120.487	24,00%	28.917
-Ammortamenti civilistici eccedenti quelli fiscali	478.596	24,00%	114.863	(124.800)	24,00%	(29.956)	353.796	0,00%	0	186.942	24,00%	44.866	540.738	24,00%	129.773
-Avviamento ex Trentino Network	528.252	24,00%	126.781	(52.901)	24,00%	(12.696)	475.351	0,00%	0	0	24,00%	0	475.351	24,00%	114.085
-Svalutazione rimanenze di merci e lavori in corso	23.412	24,00%	5.619	0	24,00%	0	23.412	0,00%	0	50	24,00%	12	23.462	24,00%	5.631
-Fondo svalutazione crediti	302.557	24,00%	72.614	0	24,00%	0	302.557	0,00%	0	205.660	24,00%	49.358	508.217	24,00%	121.972
-Altre differenze temporanee	0	24,00%	0	0	24,00%	0	0	0,00%	0	0	24,00%	0	0	24,00%	0
Totale	**4.017.345**		**964.163**	**(527.335)**		**(126.564)**	**3.490.010**		**0**	**1.368.273**		**328.385**	**4.858.283**		**1.165.984**
Differenze deducibili IRAP	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (a)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (b)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (c)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (d)*	*Imponibile*	*Aliquota*	*Imposta (a+b+c+d)*
-Fondi rischi e oneri	1.723.663	2,30%	39.644	(69.332)	2,30%	(1.595)	1.654.331	0,00%	0	523.266	2,30%	12.035	2.177.597	2,30%	50.084
-Ammortamenti civilistici eccedenti quelli fiscali	0	2,30%	0	0	2,30%	0	0	0,00%	0	0	2,30%	0	0	2,30%	0
-Avviamento ex Trentino Network	528.252	2,30%	12.149	(52.901)	2,30%	(1.217)	475.351	0,00%	0	0	2,30%	0	475.351	2,30%	10.932
-Svalutazione rimanenze di merci	0	2,30%	0	0	2,30%	0	0	0,00%	0	0	2,30%	0	0	2,30%	0
-Altre differenze temporanee	0	2,30%	0	0	2,30%	0	0	0,00%	0	0	2,30%	0	0	2,30%	0
Totale	**2.251.915**		**51.793**	**(122.233)**		**(2.812)**	**2.129.682**		**0**	**523.266**		**12.035**	**2.652.948**		**61.016**
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE			**1.015.956**			**(129.376)**			**0**			**340.420**			**1.227.000**

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori, ai membri del Collegio Sindacale e alla Società di Revisione.

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 S.r.l., comprensivi dei controlli sulla regolare tenuta della contabilità, ammontano per il 2022 ad € 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso del 2022, la Società non evidenzia importi relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2 Dlgs 165/01 e dai soggetti assimilati di cui all'articolo 2-bis Dl 33/13.

PROPOSTA di DESTINAZIONE del RISULTATO d'ESERCIZIO

L'**utile di esercizio 2022** ammonta a **€ 587.235** e il Consiglio di Amministrazione, in considerazione delle disposizioni dell'articolo 35 dello Statuto Sociale, propone agli Azionisti la seguente destinazione:

- il 5% pari a € 29.362 a Riserva legale;
- il 45% pari a € 264.256 a Riserva per investimenti futuri;
- il 50% pari a € 293.617 a Riserva straordinaria.

La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del Codice Civile e dei principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Trento, 27 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

dott. Carlo Delladio

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Società in conformità alle regole tecniche (artt.3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

Trentino Digitale SpA

Via G. Gilli 2, 38121 Trento | +39 0461 800111
tndigit@tndigit.it | tndigit@pec.tndigit.it
www.trentinodigitale.it

TRENTINO
RISCOSSIONI SPA

BILANCIO 2022

TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte della PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Sede in via Jacopo Aconcio, 6 - 38122 TRENTO (TN) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione anno 2022

Signori Azionisti,

di seguito vengono illustrati nel dettaglio i principali accadimenti intervenuti, nonché i progetti ed i risultati realizzati nell'esercizio 2022.

Premessa

Innanzitutto, deve essere evidenziato che l'andamento della gestione dell'Esercizio in corso è ancora parzialmente condizionato dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del contagio da "COVID-19" in quanto il settore che si occupa della riscossione coattiva è fortemente impegnato a recuperare le attività che sono state sospese dall'8 marzo 2020 al 31 agosto 2021.

In una realtà frammentata come quella della provincia di Trento, il ruolo di Trentino Riscossioni è strategico in quanto, fin dalla sua costituzione, si pone l'ambizioso obiettivo di essere il supporto al sistema pubblico dei pagamenti del Trentino in una fase di profondo cambiamento tecnologico. La Società deve quindi essere in grado di soddisfare le esigenze della Provincia e degli altri Enti Locali in questo settore, dotandosi delle tecnologie necessarie, delle competenze professionali e dell'effettiva conoscenza del territorio, al fine di essere il punto di riferimento a livello provinciale nell'attività di riscossione.

La mole di lavoro correlata agli affidamenti di incarichi di riscossione da parte degli Enti Trentini soci è in costante crescita, in particolare nel settore della gestione delle sanzioni amministrative: quasi tutti gli Enti del territorio provinciale hanno infatti affidato a Trentino Riscossioni questa attività estremamente delicata e complessa.

Occorre rilevare che l'attività della Società non è meramente esecutiva o applicativa ma, si pone come reale affiancamento completo e strutturale agli Enti Soci.

Con l'esercizio 2022 è entrata in vigore la modifica della normativa provinciale sull'esenzione dal pagamento della tassa automobilistica dei veicoli ibridi, resasi necessaria a causa della crescita esponenziale del numero dei veicoli immatricolati appartenenti a questa categoria. Infatti, non tutti i veicoli ibridi apportano un reale beneficio ambientale a fronte di un sempre più forte impatto finanziario negativo in

termini di incassi. Per i veicoli con sistemi di alimentazione mista metano-benzina, gpl-benzina, elettrico-benzina, ibrida elettrica e termica e ad idrogeno, si è passati dall'esonero dal pagamento della tassa automobilistica provinciale per cinque anni dalla data di prima immatricolazione ad un sistema di esenzioni basato sulle effettive emissioni di CO2. La modifica è finalizzata a riconoscere il beneficio dell'esenzione soltanto ai veicoli con emissioni di anidride carbonica non superiori a una determinata soglia (135 g/kg), e prevedendo un sistema a fasce di limite massimo di emissione CO2 e con il limite di 185 KW. Questa modifica normativa, oltre a portare un reale beneficio ambientale, consente una tassazione più equa e limita la perdita di gettito del tributo che, con il diffondersi delle auto ibride, è stimabile in diversi milioni di Euro annui.

Andamento del settore della riscossione

L'attività di gestione delle entrate locali da parte delle Società pubbliche, sia essa estesa alla totalità del processo o limitata alla sola riscossione, è qualificabile come funzione pubblica di carattere amministrativo.

Occorre evidenziare le difficoltà che derivano dalla complessità della normativa di riferimento, in continua evoluzione e talvolta contraddittoria.

Infatti, il contesto nel quale la Società opera si pone al centro di tre diversi sistemi normativi, ciascuno dei quali particolarmente critico e mutevole:

- l'ordinamento in materia di società pubbliche;
- l'ordinamento costituito dalle norme tributarie locali;
- l'ordinamento in materia di riscossione dei tributi, le cui norme storicamente sono state emanate con riferimento all'ipotesi della riscossione erariale.

A livello nazionale nell'ampio scenario della legge delega nel corso del 2023 è lecito attendersi una revisione significativa del sistema della riscossione che comprenda tutti gli ambiti tecnici, giuridici e organizzativi. La riforma dovrebbe incrementare l'efficienza e l'efficacia del sistema della riscossione procedendo in un'operazione di semplificazione e orientandone l'attività ai principi di economicità imparzialità e verso obiettivi di risultato piuttosto che di esecuzione del processo a partire da una pianificazione delle attività da fare su base annuale.

Si ritiene vengano introdotte anche nuove modalità di discarico automatico delle quote non riscosse e disposizioni finalizzate alla salvaguardia del diritto di credito. Su quest'ultimo fronte dovrebbe essere espressamente previsto il tempestivo tentativo di notifica della cartella di pagamento, non oltre il nono mese successivo a quello di affidamento del carico, nonché la tempestiva predisposizione di atti interruttivi della

prescrizione che il concessionario della riscossione, sulla base delle indicazioni contenute nella suddetta pianificazione annuale dovrà necessariamente esperire a tutela dei crediti affidatigli.
La Società, che gestisce la riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali per la Provincia Autonoma di Trento e per altri 190 Enti Soci (Comuni, Comunità, Ordini, ecc.), non è interessata, ad oggi, da quanto previsto dalla direttiva sulla separazione contabile emessa dal Ministero dell'Economia e Finanze di data 9 settembre 2019 in quanto, nell'esercizio 2022, ha svolto l'attività esclusivamente nei confronti dei propri Enti Soci.

Andamento della gestione

Nonostante la sospensione della riscossione coattiva fino ad agosto 2021, la Società ha raggiunto un utile d'esercizio pari a 267.962 euro.

È proseguito lo sforzo della Società, in sintonia con gli indirizzi indicati dal Comitato di Indirizzo e dalla Provincia Autonoma di Trento, di contenere al massimo le tariffe dei servizi offerti per gravare il meno possibile sugli Enti soci, in un momento di difficoltà per tutte le pubbliche amministrazioni e, come per gli esercizi precedenti, un attento contenimento dei costi in ogni settore, compreso quello del personale.
Rimane l'obiettivo primario di offrire servizi sempre più innovativi e di elevata professionalità, cercando di mantenere un sostanziale equilibrio economico finanziario.
Il grande sforzo profuso dalla struttura è finalizzato ad una impostazione delle procedure di riscossione che consenta di modificarle sia in relazione alle novità normative sia in relazione all'eventuale richiesta degli Enti soci di procedere alla riscossione di nuove entrate. La società ha provveduto inoltre a sviluppare dei *software* applicativi che, a corollario del sistema di riscossione, rendano più efficiente ed automatizzato il lavoro della struttura e provvedano a fornire dettagliati report e statistiche agli Enti soci.

La Società si è dotata di un nuovo Piano Industriale e Strategico per il triennio 2023-2025 che al fine di individuare un nuovo ruolo della Società, si articola nelle seguenti tre principali aree:

- servizi di gestione ordinaria, di accertamento e di supporto in materia di tributi locali e di tariffe di natura non tributaria degli enti soci;
- costituzione ufficio legale interno;

- affidamento servizio contenzioso sanzioni amministrative.

Settore Gestione delle Entrate Tributarie Provinciali

Nell'esercizio 2022 il settore Entrate Provinciali si è occupato in via ordinaria della riscossione e della gestione dei seguenti tributi provinciali:

- Tassa Automobilistica Provinciale;
- Imposta Provinciale sulle formalità di trascrizione, d'iscrizione e di annotazione dei veicoli richieste al pubblico registro automobilistico (IPT);
- Tributo speciale per il deposito in discarica e per le altre forme di smaltimento dei rifiuti solidi;
- Addizionale provinciale all'imposta sul consumo di energia elettrica;
- Canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP);
- Tassa Provinciale per l'abilitazione all'esercizio professionale;
- Tassa provinciale per il diritto allo studio universitario;
- Imposta Provinciale e Imposta Provinciale di soggiorno.

Le funzioni relative alle attività di accertamento, liquidazione e riscossione spontanea comportano attività di controllo delle entrate e attività strettamente necessarie all'esercizio delle stesse quali provvedimenti di autorizzazione, sospensione e revoca alla riscossione, informazione e assistenza agli utenti, emissione di note di cortesia, avvisi bonari, predisposizione delle ingiunzioni fiscali, gestione delle pratiche di rimborso, provvedimenti di sgravio, di sospensione e di discarico dei ruoli coattivi, accertamento con adesione, esercizio del potere di autotutela, conciliazione e contenzioso tributario instaurato avverso atti impositivi emessi dalla Società, insinuazioni al passivo ed eventuali adesioni alle procedure concorsuali.

Nel corso del 2022 la riscossione ordinaria dei tributi provinciali è stata pari ad un importo di circa 123 milioni di Euro.

La sospensione degli adempimenti e dei versamenti tributari in scadenza nel periodo dall'8 marzo 2020 al 31 agosto 2021, disposta dall'art 68 del D.L. 17/03/2020, n. 18 (cd "decreto cura italia"), ha inciso, anche nell'esercizio 2022, sull'attività di riscossione e sulla conseguente attività di front-office e di back-office ed in particolar modo per quanto riguarda l'imposta provinciale di soggiorno. Per tale imposta il settore ha gestito 1038 richieste protocollate relative ad annullamenti, autotutele, rimborsi e lavorazioni

varie inerenti le comunicazioni effettuate dai gestori delle strutture ricettive e degli alloggi ad uso turistico. L'attività di call center e dello sportello virtuale ha gestito oltre le 3.000 telefonate e circa 850 e-mail.

Relativamente alla Tassa Automobilistica Provinciale si rileva che sono state inviate oltre 305.000 note di cortesia e circa 76.000 avvisi bonari.

Per consentire l'emissione delle ingiunzioni fiscali di pagamento il settore fornisce una minuta di ruolo nella quale vengono identificate le posizioni debitorie e la qualificazione della pretesa tributaria da riscuotere che nel 2022 conteneva oltre 50.000 posizioni inerenti la tassa auto per un importo di oltre 10 milioni di Euro.

L'attività di front office e dello sportello virtuale dedicato alla tassa automobilistica ha permesso la gestione di oltre 5.000 telefonate, quasi 4.000 e-mail e l'afflusso di un migliaio di utenti.

Sempre in materia di tassa automobilistica provinciale di rilievo è l'attività di supporto che il settore continua a fornire per il contenzioso tributario inerente i dinieghi di rimborso emessi nei confronti della società operanti nel settore del noleggio a lungo termine che nel 2022 ha raggiunto un valore di lite di circa 92 milioni di Euro.

Anche per quanto concerne l'addizionale provinciale all'accisa sul consumo di energia elettrica continua l'attività inerente le istanze di rimborso conseguenti all'incompatibilità del tributo, rilevata dalla Corte di Cassazione, con la Direttiva Comunitaria n. 2008/118/CE.

Complessivamente, per i tributi provinciali diversi dall'imposta provinciale di soggiorno sono state evase quasi 4.500 autotutele, circa 1.600 istanze di rimborso, emessi quasi 1.000 atti/provvedimenti amministrativi, ed inviati oltre 1.500 avvisi di pagamento inerenti il COSAP.

Settore Riscossione Ordinaria di Entrate di altri Enti

Riguardo al settore "entrate altri Enti" è proseguita la riscossione della tariffa rifiuti, del canone idrico, delle quote di iscrizione agli ordini professionali e dell'Imis.
Di seguito le percentuali di incasso relative alla riscossione ordinaria le cui rate sono scadute nel corso dell'esercizio.

Entrata	Riscosso 2022
Tariffa igiene ambientale	91,51%
Canone idrico	91,46%
Quote associative	96,96%

Nel corso del 2022, relativamente alla riscossione ordinaria, la società ha incassato oltre 28 milioni di euro.

Il Portale dei Pagamenti

La società ha proseguito con i servizi gestiti all'interno del portale dei pagamenti "PagoSemplice": tale portale permette ai cittadini di pagare gli avvisi emessi da Trentino Riscossioni e, previa registrazione o previo riconoscimento tramite carta provinciale dei servizi o SPID, di visualizzare il proprio "estratto conto" contenente i documenti pagati o da pagare (con la possibilità di effettuare il download del documento originale in formato pdf), di attivare l'invio dei documenti tramite email in sostituzione del cartaceo, di effettuare i pagamenti e impostare, ove previsto dalla normativa, piani di rateizzazione.

Settore Riscossione Coattiva

Gli Enti gestiti nella fase pre-coattiva e coattiva, per almeno una tipologia di entrata tributaria o extra-tributaria, risultano pressoché invariati da alcuni anni (circa 200, compresa la Provincia Autonoma di Trento e le sue Agenzie).

Il 2022 ha rappresentato il primo anno a regime dopo l'evento relativo alla sospensione della riscossione (periodo: 8 marzo 2020 - 31 agosto 2021), correlato alla pandemia del Covid-19, che aveva comportato fino all'inizio di settembre dell'esercizio precedente l'impossibilità di procedere alla notifica di ogni atto giudiziario (ingiunzione, preavviso di fermo dei beni mobili registrati, preavviso di ipoteca immobiliare, …).
Per recuperare una buona parte del grande accumulo dei documenti non spediti, fin dai primi mesi dell'anno sono state inviate parecchie decine di migliaia di atti: a fine esercizio erano quasi 120.000 i documenti recapitati ai Contribuenti. I numeri più significativi sono costituiti dalle ingiunzioni (poco meno di 80.000), dalle intimazioni (oltre 17.000), dai preavvisi di fermo (oltre 10.000), dagli avvisi di intimazione (oltre 6.000), dai fermi iscritti (quasi 4.000), da quasi 1.000 accertamenti esecutivi (che costituiscono una novità, introdotta dalla legge di bilancio 2020), dalle molte centinaia di pignoramenti presso terzi e dai preavvisi di ipoteca: al fine di non sovraccaricare troppo il front-office ed il contact center di supporto ai Cittadini, altre decine di migliaia di atti pregressi, che si sommeranno alle normali attività previste nel prossimo esercizio, saranno spediti nell'anno 2023.

Sono stati inoltre inviati, per le posizioni anagrafiche con debiti cumulati per soggetto inferiori ai 1.000 €, oltre 3.600 solleciti.

Da rilevare inoltre che, come in ogni esercizio, una parte della struttura è stata dedicata alla verifica dei ritorni dei documenti notificati negativamente ed al controllo puntuale delle decadenze/prescrizioni: questo ha comportato, per le posizioni la cui notifica non è andata a buon fine, alla ricerca del domicilio fiscale aggiornato per la rispedizione dell'atto. In caso invece di indirizzo invariato rispetto a quello della prima notifica, è stata utilizzata la procedura di "rinotifica tramite messi Comunali/ufficiali giudiziari": ciò ha prodotto un'interazione importante con le strutture interessate. In totale, i documenti coinvolti da rispedizione o da notifica tramite messi Comunali/ufficiali giudiziari sono stati diverse migliaia.
A fronte di tutto ciò, la Società, nel 2022, ha incassato sui propri conti oltre 12 milioni di Euro.
Da sottolineare infine che:

- a dicembre 2022 sono state prodotte nuove comunicazioni di inesigibilità, riguardanti oltre 3.200 ingiunzioni afferenti a più di 100 Enti per un importo totale di quasi 1.900.000 €;
- a causa della notevole emissione di documenti sul territorio, dovuta alle motivazioni esposte in premessa, il contact-center di settore è stato sottoposto ad una mole imponente di lavoro ed ha risposto nel corso dell'anno 2022 a quasi **9.000** telefonate giunte al numero verde della Società, che si sono sommate alle molte centinaia di e-mail gestite in 2 caselle di struttura specifiche. Anche il front-office ha fornito puntuale consulenza ad un numero elevato di Cittadini: risultano infatti oltre **2000** i Contribuenti che si sono recati presso gli sportelli della nostra sede di via Aconcio;
- la rilevante interazione con i Debitori ha portato anche ad un incremento delle nuove richieste di dilazioni, che hanno superato quota **2300**.

Settore Gestione Sanzioni Amministrative

Rispetto all'esercizio precedente le violazioni amministrative accertate e gestite dalla Società, sono aumentate per la quasi totalità dei comandi per un totale di circa 15.000 confermando il trend di crescita registrato nel 2021.

Da segnalare in particolare il significativo aumento delle violazioni accertate per il Comando di Trento-Monte Bondone dovuto principalmente all'entrata in funzione nell'ultimo quadrimestre dell'anno di due rilevatori di velocità e di tredici apparecchi di rilevamento delle infrazioni ai semafori.

Il Comando "Valsugana e Tesino", ha invece registrato un calo delle violazioni del codice della strada accertate in quanto si è reso necessario la sostituzione dell'Autovelox che ha comportato una sospensione dei rilevamenti per alcuni mesi mentre il Comando della Bassa Val di Sole e il Comando di Rabbi hanno posticipato l'inizio dell'attività all'esercizio 2023.

Di seguito i dati più significativi:

Comandi	**Violazioni Accertate 2021**		**Violazioni Accertate 2022**		**Diff. 2021/ 2022**	**Violazioni incassate 2022**	
Tipologia	C.d.S.	Non C.d.S.	C.d.S.	Non C.d.S.		C.d.S.	Non C.d.S.
Primiero	950	82	1.318	88	374	1.332	69
Avisio	0	0	911	0	911	872	0
Rotaliana – Königsberg	2.856	5	2.413	36	-412	2.370	14
Alta Val di Non	0	0	279	1	280	251	0
Alto Garda e Ledro	12.196	0	16.524	0	4.328	14.072	0
Valle del Chiese	344	85	593	51	215	549	50
Rovereto e Valli del Leno	9.352	557	11.243	388	1.722	9.869	233
Mori Brentonico	15	0	659	37	681	580	20
Trento-Monte Bondone	55.242	1.631	72.507	843	16.477	62.506	548
Valsugana e Tesino	28.308	78	16.046	61	-12.279	19.946	55
Alta Valsugana	24.046	206	22.216	127	-1.909	22.379	76
Mezzana	51	7	222	5	169	149	2
Cembra Lisignago	19	0	27	0	8	24	0
Cavedine	23	3	19	8	1	17	7
Alta Val di Fiemme	1.053	0	2.212	0	1.159	2.031	0
Paganella	1.670	0	2.786	3	1.119	2.512	2
Civezzano	137	0	513	0	376	488	0
Commezzadura	101	0	578	0	477	646	0
Bassa Val di Sole	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Dimaro Folgarida	0	0	753	0	753	615	0
Ossana Pellizzano	4	0	110	0	106	83	0
Peio	19	0	63	0	44	58	0
Rabbi	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Vermiglio	3	0	4	0	1	6	0
Totale parziale	**136.389**	**2.654**	**151.996**	**1.648**	**+14.601**	**141.355**	**1.076**
Totali	**139.043**		**153.644**		**+10,5%**	**142.431**	

Settore Accertamento Tributi

L'attività svolta dal servizio accertamento e servizi al territorio ha riscontrato una diminuzione rispetto al trend di riscossione degli anni precedenti, attestando il relativo

compenso per la società ad oltre 61.000 euro. Nel 2022 sono stati emessi circa 202 avvisi di accertamento relativi all'IMIS per un valore di quasi 240.000 euro.
I controlli e verifiche IMIS sono stati fatti su un numero limitato di comuni di piccole dimensioni per i quali l'attività prosegue ormai da diversi anni; l'attività di accertamento si è pertanto concentrata su fattispecie in cui la probabilità di individuare evasioni di considerevole entità si è drasticamente ridotta.
Nel corso del 2022 ha proposto al Consorzio dei Comuni Trentini e alla Provincia Autonoma di Trento, un nuovo servizio di supporto tecnico-operativo a favore dei Comuni per lo svolgimento degli adempimenti propri del Servizio tributi (IMIS, TARI, tariffe servizio idrico integrato, tariffe mensa scuola materna e tariffe servizio d'infanzia). L'assistenza vorrebbe concretizzarsi in attività di supporto agli Uffici degli Enti locali nei periodi di sovraccarico di lavoro o di carenze del personale. I servizi potranno essere affidati in toto oppure, disgiuntamente o, in alternativa, per singole fasi dell'attività.

Per quanto riguarda le verifiche e i controlli delle fattispecie "centrali idroelettriche" sono proseguite sia l'attività di emissione degli avvisi di accertamento, per un valore complessivo di quasi 603.000 Euro, sia quella di supporto ai contenziosi. Gli importi accertati e il numero di accertamenti per questa fattispecie sono nuovamente aumentati, poiché alcune sentenze della Corte di Giustizia Tributaria di Trento hanno attribuito agli immobili delle società idroelettriche nuove rendite superiori a quelle precedentemente risultanti dagli estratti catastali.

L'attività di supporto ai residui contenziosi, particolarmente complessa, è stata seguita con precisione e professionalità ma non è ancora conclusa a causa della mancata determinazione delle rendite catastali definitive; è comunque necessario emettere gli avvisi relativi all'annualità a rischio prescrizione.
A tal riguardo, nel corso del 2022, la Commissione Tributaria di Primo Grado di Trento ha emesso 1 sentenza nelle quale accoglie i ricorsi riuniti presentati dalle società idroelettriche.
I ricorsi ancora pendenti presso la Commissione di Primo Grado di Trento sono 6, ai quali si aggiungono 4 giudizi presso la Suprema Corte di Cassazione.

L'attività di accertamento dell'imposta provinciale di soggiorno ha riguardato, nella fase iniziale, i controlli sull'obbligo di presentazione della comunicazione da parte dei gestori delle strutture ricettive. Sono state verificate 700 posizioni e sono stati emessi 219 atti di contestazione/irrogazione di sanzioni.

Settore Contenzioso e Affari legali

Con la ripresa dell'attività di riscossione dopo lo stop dovuto all'emergenza covid 19, e con l'aumento del numero di atti emessi, è notevolmente cresciuto anche il numero di ricorsi dinanzi alle diverse autorità giudiziarie (alcuni seguiti direttamente dalla Società e altri affidati a collaboratori esterni): principalmente vengono impugnati documenti che attengono la fase di riscossione coattiva, quali ad esempio ingiunzioni di pagamento, preavvisi di fermo amministrativo di beni mobili registrato e avvisi di intimazione ex art. 50 dpr 602/1973.

Nel corso del 2022 sono, infatti, stati notificati circa 60 ricorsi dinanzi alle Commissioni Tributarie e alle Autorità Giudiziarie Ordinarie, a seconda della tipologia di entrata impugnata (patrimoniale o tributaria).

Relativamente a tale attività, particolare importanza assume la predisposizione delle costituzioni in giudizio e la gestione dei ricorsi con reclamo/mediazione ex art. 17 bis d.lgs. n. 546/1992, oltre che la partecipazione in giudizio e la discussione in pubbliche udienze. Nel 2022 a causa dell'emergenza sanitaria dovuta al covid 19, le udienze sono state svolte quasi esclusivamente in modalità "collegamento da remoto".

Di rilievo anche la collaborazione con i legali esterni nel caso di giudizi non seguiti internamente dalla società, soprattutto per analizzare insieme le linee difensive da seguire.

Certamente non può essere trascurata la gestione dei contenziosi instaurati negli anni precedenti e ancora pendenti: dalla predisposizione delle memorie all'analisi delle sentenze, alla valutazione se proseguire o meno con i successivi gradi di giudizio e su eventuali provvedimenti da applicare, al mantenimento dei contatti con gli Enti e con i professionisti incaricati.

Importanza merita anche l'attività di consulenza su questioni giuridiche varie agli Enti, quali ad esempio il supporto nei giudizi che li vedono personalmente coinvolti, o sulla gestione delle procedure concorsuali o sulla riscossione coattiva e l'iter da seguire.

E' rimasto pressoché stabile invece il numero delle procedure concorsuali: le comunicazioni ricevute dalla società nel corso del 2022 inerenti fallimenti, concordati preventivi, composizioni da crisi da sovra indebitamento, ecc., sono state circa 1.900. Tale attività, ha comunque non poche difficoltà, tenuto conto dei nuovi istituti che sono stati normati e dell'impatto degli stessi sul nostro gestionale.

Importante, in tale ambito, è certamente l'analisi normativa e lo stretto contatto con gli Enti, sia per una rendicontazione dell'attività svolta sia per una attività di consulenza.

Anche nel 2022 è proseguita la gestione delle risposte alle autotutele presentate dai contribuenti.

È stato inoltre fornito supporto alla Società in merito agli aggiornamenti normativi, e su aspetti giuridici di varia natura, soprattutto in materia di riscossione coattiva.

Conto economico e stato Patrimoniale e indici di bilancio

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	***31/12/2022***	***31/12/2021***
Ricavi delle vendite	4.615.503	3.840.324
Rimborsi attività di riscossione	2.414.712	1.679.555
Valore della produzione operativa	**7.030.215**	**5.519.879**
Costi esterni operativi	-3.880.008	-2.696.667
Valore aggiunto	**3.150.207**	**2.823.212**
Costi del personale	-2.469.131	-2.497.496
Margine Operativo Lordo	**681.076**	**325.716**
Ammortamenti e accantonamenti	-295.183	-154.130
Risultato Operativo	**385.893**	**171.586**
Risultato dell'area accessoria	-39.011	-37.865
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	33079	82
Ebit normalizzato	**379.961**	**133.803**
Oneri finanziari	-1.351	0
Risultato lordo	**378.610**	**133.803**
Imposte sul reddito	-110.648	-40.118
Risultato netto	**267.962**	**93.685**

Indici di redditività	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ROE netto	5,95%	2,21%
ROE lordo	8,41%	3,16%

Stato Patrimoniale per aree funzionali	**31/12/2022**	**31/12/2021**
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	13.934.186	12.623.949

- Passività Operative	-9.431.522	-8.389.247
Capitale Investito Operativo netto	4.502.664	4.234.702
Impieghi extra operativi	0	0
Capitale Investito Netto	**4.502.664**	**4.234.702**
FONTI		
Mezzi propri	4.502.664	4.234.702
Debiti finanziari	0	0
Capitale di Finanziamento	**4.502.664**	**4.234.702**

Stato Patrimoniale finanziario	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ATTIVO FISSO	**66.941**	**33.930**
Immobilizzazioni immateriali	54.896	16.013
Immobilizzazioni materiali	12.045	17.917
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	**13.867.245**	**12.590.019**
Magazzino	0	0
Altri crediti a lunga scadenza	397.747	337.285
Liquidità differite	3.087.177	2.690.433
Liquidità immediate	10.382.321	9.562.301
CAPITALE INVESTITO	**13.934.186**	**12.623.949**
MEZZI PROPRI	**4.502.664**	**4.234.702**
Capitale Sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve e utile	3.502.664	3.234.702
PASSIVITA' CONSOLIDATE	**2.179.398**	**1.859.582**
PASSIVITA' CORRENTI	**7.252.124**	**6.529.665**
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	**13.934.186**	**12.623.949**

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Margine primario di struttura	4.037.976	3.863.487
Quoziente primario di struttura	9,69	11.41
Margine secondario di struttura	6.217.374	5.723.069
Quoziente secondario di struttura	14,38	16.42

Indicatori di solvibilità	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Margine di disponibilità (CCN)	6.217.374	5.723.069
Quoziente di disponibilità	1,86	1.88
Margine di tesoreria	6.217.374	5.723.069
Quoziente di tesoreria	1,86	1.88

Rapporti con imprese controllate, collegate controllanti e consociate.

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento.

I rapporti con la controllante sono i seguenti:

Controllante	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi
Provincia Autonoma di Trento	1.252.962	2.425.919	2.883.615	358.950
Agenzia prov.le inc. att. econ.	0	0	199	0
Agenzia del Lavoro			4.225	
Agenzia prov.le per i pagamenti	1.323		237	
Agenzia prov.le ass. e prev. integrat.	460	1.273	7.257	
Cassa antincendi	4	27	48	
Totale	**1.254.749**	**2.427.219**	**2.895.581**	**358.950**

Per la Provincia Autonoma di Trento, i crediti si riferiscono al compenso per le prestazioni di servizi, all'aggio sulla riscossione coattiva e alle eccedenze per discarico relative alle ingiunzioni bollo auto e imposta di soggiorno.

I debiti si riferiscono al personale in comando e alle riscossioni avvenute nell'ultima decade dell'esercizio 2022 riversate nei primi giorni dell'esercizio 2023.

I ricavi si riferiscono al compenso per le prestazioni di servizi, all'aggio sulla riscossione coattiva e a una rettifica per minori costi sostenuti sul personale messo a disposizione di competenza dell'esercizio 2021.

I costi si riferiscono alle competenze relative ai dipendenti messi a disposizione dalla Provincia Autonoma di Trento, comprensivi degli oneri sociali e della quota di trattamento fine rapporto.

Invece, i rapporti con le Agenzie provinciali e Cassa Antincendi si riferiscono all'attività di riscossione coattiva.

I rapporti con le altre società controllate dalla Provincia Autonoma di Trento sono i seguenti:

Società/Ente controllati dalla P.A.T.	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi
Cassa del Trentino S.p.A.	23	287	276	
Itea S.p.A.	311	1.933	15.846	
Trentino Trasporti S.p.A.			4.460	
Trentino School of Management		7.395		7.395
Trentino Sviluppo S.p.A.			1.889	
MUSE	235	1.259	305	
Museo Castello del Buonconsiglio			77	
Opera Universitaria	710	136	2.491	
Centro servizi culturali S. Chiara				106
Totale	**1.279**	**11.010**	**25.344**	**7.501**

I rapporti con Cassa del Trentino, Itea, Trentino Trasporti, Trentino Sviluppo, MUSE, MART, Museo Castello del Buonconsiglio, Centro Servizi Culturali S. Chiara e Opera

Universitaria si riferiscono all'attività di riscossione coattiva e alle eccedenze da discarico; i rapporti con TSM - Trentino School of Management – società consortile a responsabilità limitata si riferiscono ai corsi di formazione effettuati al personale dipendente.

Dettaglio importi incassati

L'importo complessivo incassato sui conti della Società per conto di Enti terzi è stato pari ad euro 174.434.461; di seguito il dettaglio degli importi e il raffronto con l'anno precedente:

Descrizione	2022	2021	Variazione
Tariffa igiene ambientale	€ 16.064.803	€ 15.837.768	€ 227.035
Canone idrico	€ 5.620.638	€ 4.706.833	€ 913.805
Sanzioni Amministrative	€ 10.650.700	€ 9.600.305	€ 1.050.395
Opera Universitaria	€ 0	€ 3.230	(€ 3.230)
Abilitazione alla professionale	€ 45.055	€ 46.669	(€ 1.614)
Tassa automobilistica	€ 72.625.145	€ 73.801.451	(€ 1.176.306)
Ingiunzioni Provincia A. di Trento	€ 5.806.395	€ 1.740.682	€ 4.065.713
Intimazioni Provincia A. di Trento	€ 7.185	€ 8.476	(€ 1.291)
Cosap provinciale e statale	€ 3.343.999	€ 211.693	€ 3.132.306
Esenzione bollo/diritto fisso	€ 22.242	€ 68.632	(€ 46.390)
Conferimento in discarica	€ 534.097	€ 1.003.813	(€ 469.716)
Imposta provinciale di trascrizione	€ 23.503.298	€ 25.784.073	(€ 2.280.775)
Imposta di soggiorno	€ 22.982.625	€ 10.291.931	€ 12.690.694
Ordini Professionali	€ 1.220.686	€ 1.171.739	€ 48.947
Consorzio Trentino di Bonifica	€ 0	€ 652	(€ 652)
Intimazioni	€ 960.407	€ 631.961	€ 328.446
Ingiunzioni	€ 5.397.169	€ 1.585.054	€ 3.812.115
Ici/Imup	€ 5.650.018	€ 5.458.800	€ 191.218
Totale	**€ 174.434.461**	**€ 151.953.759**	**€ 22.480.699**

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice civile le informazioni attinenti al personale si rimanda alla parte relativa alle direttive.

La società non svolge attività che abbiano impatti sull'ambiente e non è quindi esposta a tale rischio.

Al 31 dicembre 2022 non vi erano contenziosi in materia di lavoro che possano comportare rischi di sanzioni. Si evidenzia tuttavia che sono ancora pendenti, seppur ridimensionate, le contestazioni sindacali riferite alla corretta e piena applicazione del CCNL che potrebbero causare un impatto economico relativo agli esercizi pregressi. A tale proposito, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno accantonare negli anni precedenti un congruo fondo rischi che, prudenzialmente, è stato mantenuto, senza ulteriori incrementi, anche nell'esercizio in corso.

Descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

In relazione ai principali rischi ed incertezze cui la società è esposta, si propone, ai sensi dell'art. 2428 n.1 del Codice Civile, di seguito un riepilogo:

Rischio dovuto all'emergenza epidemiologica

La gestione dell'esercizio è stata parzialmente condizionata dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del contagio da "COVID-19" e pertanto per l'esercizio 2022 la Società ha proseguito con lo "*smart-working*" anche al fine di ridurre la presenza di personale in Azienda. Da segnalare inoltre le ulteriori difficoltà organizzative dovuto alle assenze dei dipendenti che, seppur fortunatamente in modo non grave, hanno contratto il Covid.

Il rischio economico viene valutato basso anche per 2022 in quanto quasi tutte le attività della Società sono tornate a regime.

Rischio operativo

Il rischio operativo deriva principalmente dalla possibile prescrizione di posizioni collegate alla riscossione coattiva, all'attività di accertamento e alla gestione delle sanzioni amministrative.

Un ulteriore rischio operativo, seppur di minore rilevanza dato il numero sino ad oggi residuale, è legato alle posizioni in contenzioso derivanti dai ricorsi.

La struttura tiene costantemente monitorate le possibili criticità collegate alle attività citate e mette in atto i necessari controlli sia di tipo procedurale/informatico, sia di tipo giuridico/legale al fine di presidiare adeguatamente il rischio legato all'operatività. In ogni caso in via prudenziale si è ritenuto stanziare un apposito fondo rischi.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta il rischio di default della controparte con perdita parziale o totale del capitale e degli eventuali interessi maturati.

In ragione della tipologia di attività svolta e dei clienti cui si rivolge la propria attività, costituiti da enti pubblici soci della società, non si ritiene tale rischio significativo.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è collegato alla difficoltà di reperire fondi per far fronte agli impegni assunti. Una gestione oculata e prudente di tale rischio implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide.

Si può evidenziare che la forte capitalizzazione ed il ruolo svolto dalla società nonché la modalità con cui avviene la riscossione, hanno sempre permesso di disporre di un flusso di liquidità sufficiente alle proprie esigenze.

Rischio sui tassi di interesse

Il rischio di tasso risulta correlato all'andamento sfavorevole dei tassi di mercato, che può comportare un peggioramento delle condizioni creditizie in ragione della variabilità delle condizioni finanziarie.

Anche con riferimento alla assenza di indebitamento finanziario non si reputa il rischio significativo.

La società è sempre attenta nel tenere monitorati i rischi sopra indicati, che allo stato attuale, non si reputano comunque significativi per la tipologia di attività svolta e per il tipo di fruitori del servizio.

Strumenti finanziari

Nel corso dell'esercizio la Società non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio la società non ha effettuato investimenti significati salvo i normali adeguamenti dei gestionali.

Direttive alle società controllate dalla Provincia di cui all'allegato C della delibera 1831/2019

La Società non detiene partecipazioni in società controllate.

Obblighi pubblicitari e di informativa

- La Società ha rispettato gli obblighi pubblicitari e di informativa per l'esercizio 2022 mediante l'iscrizione nell'apposita sezione del registro imprese della soggezione all'attività di direzione e coordinamento della Provincia e l'indicazione della stessa negli atti e nella corrispondenza.
- Nella presente relazione sulla gestione è data indicazione dei rapporti intercorsi con la Provincia e con le altre Società/Enti del gruppo.

Organi Sociali

- Per quanto concerne i limiti alle misure dei compensi agli amministratori e al numero di componenti previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale effettuata in sede di nomina degli organi sociali da parte della Provincia, la Società ha rispettato i limiti stabiliti delle deliberazioni previste dalla deliberazione n. 787/2018, come integrata dalla delibera 1694/2018 e 1514/2018.
- La Società ha preventivamente comunicato con nota prot. n.10269_13.2 del 23 giungo 2020 alla Direzione generale della Provincia le proposte di attribuzione da parte del Consiglio di Amministrazione di compensi per le deleghe attribuite al Presidente che ne ha preso atto con nota del 27 luglio 2020.

Informativa

- La Società ha provveduto a trasmettere alla Provincia, con le modalità e le tempistiche previste nell'allegato C, sezione I punto 3, copia dei verbali dell'assemblea dei soci completi dei relativi allegati, il bilancio d'esercizio e relative relazioni allegate, il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, la relazione sul governo societario e tutte le informazioni necessarie per lo svolgimento dell'attività di direzione e coordinamento.
- La Società ha comunicato agli organi competenti all'esercizio del controllo analogo le informazioni richieste ai fini dello svolgimento dell'attività di vigilanza prevista dai modelli di governance secondo la tempistica stabilita dagli stessi.

Modifiche statutarie e altre disposizioni straordinarie

- La Società non ha effettuato nell'esercizio, operazioni societarie quali modifiche statutarie, aumenti di capitale, acquisizione o dismissione di partecipazioni societarie, costituzione di società controllate o collegate, acquisizione o cessione di rami d'azienda, trasformazioni societarie o operazioni di fusione o scissione.

Strumenti di programmazione e reporting

- Il Comitato di indirizzo della Società ha approvato in data 20 dicembre 2022, il Piano Strategico industriale a valenza per il triennio 2023/2025 comprensivo del budget 2023;

- La società ha trasmesso il piano industriale e Strategico comprensivo del budget con le previsioni economiche 2023 e il prospetto dei flussi finanziari alla Provincia Autonoma di Trento.
- Gli amministratori della Società hanno verificato l'andamento della gestione ed il grado di progressivo realizzo del budget alla data del 30 giugno 2022 e del 30 settembre 2022 evidenziando eventuali scostamenti rispetto alle previsioni nonché eventuali situazioni di disequilibrio e le relative azioni correttive. Copia della verifica approvata dagli amministratori è stata trasmessa alla Provincia con nota prot. n. 13518 di data 01/08/2022 e con nota prot. n. 20204 di data 02/11/2022.

Centri di competenza e sinergie di gruppo

- Per l'acquisto di beni e servizi la Società si è avvalsa di Trentino School Management, società del gruppo, che ha fornito la formazione per il personale dipendente.
- La Società non ha fatto ricorso ai servizi forniti dai centri di competenza attivati dalla Provincia a favore dei soggetti del sistema pubblico provinciale.
- In particolare, la Società non si è avvalsa di APOP poiché la realizzazione di opere pubbliche non rientra nella mission aziendale.
- Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici la Società nel corso del 2022 non ha espletato procedure di affidamento di lavori.
- Per l'acquisizione di beni e servizi la Società nel corso del 2022:
  - ha espletato procedura di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria non facendo ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'affidamento del "Servizio di recapito della corrispondenza cartacea e ibrida in uscita da Trentino Riscossioni S.p.a.– postalizzazione ordinaria, raccomandate e gestione posta ibrida e il Servizio di distribuzione/recapito degli avvisi di pagamento mediante Atti giudiziari.
  - ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Convenzione per il servizio sostitutivo di mensa per il personale della Provincia autonoma di Trento e delle Agenzie ed Enti strumentali della medesima di cui all'allegato A) della L.P. n. 3/2006, e successive modificazioni ed integrazioni nonché dell'Università degli studi di Trento, dei Comuni, dei Consorzi di comuni, delle Comunità, delle Aziende pubbliche di servizi alla persona e degli altri enti e Società legittimate ai sensi dell'articolo 39 bis, commi 3 e 3 bis, della L.P. n. 3/2006**.**) e non ha fornito

le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC.

- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: implementazioni software, beni di cancelleria, carta per la stampante, mascherine FFP2.

- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per l'acquisto del servizio di servizio di gestione della posta ibrida non disponibile sul MEPAT;

- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione del servizio di medico competente per i dipendenti di Trentino Riscossioni, mediante l'esperimento di una procedura negoziata (RDO) sul mercato elettronico (MEPAT);

Ricorso al mercato finanziario

- La società non ha avuto la necessità di effettuare operazioni di provvista finanziaria e pertanto non ha chiesto il parere preventivo a Cassa del Trentino.

Disposizioni relative a consulenze e incarichi

- Per il conferimento degli incarichi di consulenza e collaborazione, la Società si è dotata nel 2016, nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e imparzialità di un proprio Elenco di Professionisti (pubblicato sul sito istituzionale), al fine di individuare gli avvocati e i dottori commercialisti per l'affidamento di incarichi di difesa in giudizio e di consulenza in materia tributaria e fiscale, in base al regolamento approvato dal Consiglio di Amministrazione per la gestione degli incarichi. Nel 2022 la Società ha conferito gli incarichi di difesa in giudizio e di consulenza applicando il regolamento di cui sopra ad eccezione di alcuni casi particolari nei quali, pur nel rispetto della normativa di settore (D.lgs. 50/2016 e L.P. 23/1990), ha provveduto ad effettuare affidamenti diretti vale a dire senza confronto concorrenziale ovvero senza indizione di un bando di gara.

  La società nel 2022 non ha conferito incarichi di consulenza, collaborazione, studio e ricerca a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza né ha conferito agli stessi incarichi dirigenziali o direttivi secondo le disposizioni dall'articolo 53 bis della L.P. 3 aprile 1997 n.7.

Trasparenza

- La Società ha provveduto all'assolvimento degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014 e della normativa nazionale, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale ed ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia riguardanti gli enti strumentali della stessa.
- L'assolvimento degli obblighi di pubblicazione – alla data del 31 maggio 2022 – di cui alla Delibera A.N.A.C. n. 201 del 13 aprile 2022 è stato attestato dal Collegio Sindacale, nominato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del Consiglio di Amministrazione del 31 maggio 2022, quale organo facente funzioni di organismo indipendente di valutazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 150/2009 e dell'art. 44 del D.Lgs. n. 33/2013.
- É proseguita l'erogazione della formazione in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione (mese di dicembre) al personale dipendente neoassunto tramite Trentino School of Management in modalità "F.A.D." con specifico corso di 3 ore.

Controllo interno

- In conformità alle disposizioni della deliberazione n. 1634/2017 e ss.mm. relative all'istituzione di un ufficio per il controllo interno, nel 2022 la Società ha preso contatto con Trentino Sviluppo S.p.A. - specificamente indicata dalla Direzione Generale della Provincia di data 12 maggio 2021 quale soggetto disponibile ad operare in tale ambito a favore del complesso delle società controllate - al fine di definire e formalizzare nel 2023 il supporto e l'attivazione del servizio di internal audit con definizione di ambiti, modalità e tempistiche.
- Il controllo interno, fino al 2020 affidato al Centro Servizi Condivisi successivamente liquidato, è stato svolto comunque dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.
- Il sistema di controllo interno in essere non è automatizzato, si sviluppa con verifiche periodiche in materia di gestione risorse umane e contratti e di adempimento degli obblighi di trasparenza secondo il Mod. 231 integrato ex L. n. 190/2012.
- La Relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza relativa al 2022, di cui alla Delibera A.N.A.C. del 30 novembre 2022, pubblicata sul sito aziendale e trasmessa al Servizio Gestione Partecipazioni

Societarie della P.A.T., non ha evidenziato criticità nella gestione degli adempimenti relativi alla Legge n. 190/2012 ed al D.Lgs. n. 33/2013.

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. n. 231/2001

- La società ha adottato, in data 26 febbraio 2013, un proprio modello organizzativo ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, con Sistema sanzionatorio integrato (M.O.G.C. 231 - anticorruzione e trasparenza) e Codice Etico e di Comportamento.
- Come previsto dalle Linee Guida ANAC la Società ha provveduto ad integrare i documenti componenti del M.O.G.C. 231 con i riferimenti alla prevenzione dei reati ex L. n. 190/2012; non disponendo di un documento "Modello 231" suddiviso in sezioni, la Società non ha provveduto ad inserire specifica sezione relativa agli adempimenti e presidi ex L. 190/2012 ma, disponendo di un documento "Modello 231" composto da una pluralità di componenti documentali, ha provveduto ad aggiornare ex L. 190/2012 i singoli componenti.

  Le varie componenti del M.O.G.C. 231 integrato ex L. n. 190/2012 sono sottoposte a continui aggiornamenti al fine di renderle coerenti con l'evoluzione normativa di riferimento e con l'evoluzione organizzativa e di business della Società.

  Per quanto riguarda il livello effettivo di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, si evidenzia che l'efficacia delle misure attuate è garantita attraverso l'integrazione delle stesse con le misure di prevenzione della corruzione ex D.Lgs. n. 231/2001. Tali misure sono pertanto sottoposte ad aggiornamento e a monitoraggio in merito alla loro osservanza/applicazione secondo le attività previste dall'Organismo di Vigilanza e dal Responsabile della Prevenzione della corruzione e trasparenza.
- Il M.O.G.C. ex D.Lgs. n. 231/2001 implementato ex L. n. 190 e l'analisi dei rischi ex D.Lgs. 231/2001 e L. 190/2012 secondo le modalità previste dalla Linea Guida "Sistema documentale aziendale", è consolidato anno per anno dall'emissione di specifici documenti organizzativi a presidio dei processi aziendali. Nel corso del 2022 sono state elaborate e predisposte ulteriori 3 nuove Procedure Gestionali identificate dal Consiglio di Amministrazione:
  - Iscrizione di ipoteca;
  - Acquisizione di lavori, forniture e servizi;
  - Rimborsi tassa automobilistica provinciale.

Detta documentazione, secondo il ciclo autorizzatorio previsto dalla vigente Linea Guida "Sistema Documentale Aziendale", è stata:

- verificata e validata dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza. ai fini della coerenza con la Legge n. 190/2012 e trasmessa all'Organismo di Vigilanza per la verifica e validazione ai fini della coerenza con il D.lgs. n. 231/2001;
- approvata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e pubblicata nell'intranet aziendale.

- Il M.O.G.C. 231 nel 2022 è stato aggiornato, previa approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione con delibera del 20 dicembre 2022, in considerazione delle nuove tipologie di reato presupposto inserite nel 2022 nel D.Lgs. n. 231/2001 (delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti, delitti contro il patrimonio culturale, riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici, reati tributari) e dell'approvazione di ulteriori protocolli "micro" di prevenzione, vale a dire le procedure gestionali di cui al punto precedente. La nuova versione del Modello, pubblicata sul sito aziendale ai sensi del D.lgs. n. 33/2013 conformemente a quanto previsto dalla Linea Guida "Programma Trasparenza e Integrità", è stata trasmessa ai Servizi Audit Europeo e Gestione Partecipazioni Societarie della P.A.T..

Costi di funzionamento

- La Società ha ridotto i costi di funzionamento diversi da quelli afferenti il personale, gli ammortamenti, le svalutazioni nel limite del corrispondente valore del 2019. Restano esclusi i costi diretti afferenti all'attività core/mission aziendale e i costi non comparabili con l'esercizio di riferimento e/o una tantum.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2022
Totale costi di produzione (B)	6.144.605	6.683.332
- Costo complessivo del personale	-2.005.700	-2.469.130
- Altre spese personale (buoni pasto, trasferte, altri servizi)	-62623,36	-45.933
- Ammortamenti e svalutazioni	-26.087	-22.030
- Accantonamenti	-200.000	-273.152
- Contributi consortili	-80.046	0
- Costi di produzione afferenti l'attività core		
Spese bancarie e Postali	-230.811	-148.529
Spese stampa - postalizzazione ordinaria	-87.275	-94.516

Spese stampa - postalizzazione - gestione coattiva	-860.479	-1.143.959
Spese stampa - postalizzazione - gestione CDS	-2.097.695	-1.917.043
Spese stampa - postalizzazione note di cortesia	0	-141.203
Spese elaborazione pratiche bollo auto		-17.111
Spese ricorsi e consulenze professionali	-125.229	-85.941
Spese postali (90%)	-15.803	-12.839
Spese numero verde	-1.121	-675
Spese software	-144.632	-114.962
Libri giornali riviste	-4.209	-4.671
Spese varie core/mission	-750	-750
- Rettifica per valori non comparabili o una tantum		
Costi esercizi precedenti	*-15.833*	-17.206
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**186.313**	**173.681**
Limite 2022: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019	**186.313**	

Spese discrezionali

- La società nel 2022 non ha sostenuto spese di carattere discrezionale.

Spese per incarichi di studio ricerca e consulenza

- Nel 2022 la Società non ha sostenuto spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza, diversi da quelli afferenti attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale.

Spese per incarichi di studio ricerca e consulenza	**Media 2008-2009**	**2022**
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali.	**€ 36.884**	**€ 10.380**
- spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale	€ 18.995	€ 0
- spese inerenti allo svolgimento di attività aziendali	€ 17.889	€ 10.380
Spese per incarichi nette	**€ 0**	**€ 0**
Limite per il 2022: 65% del valore medio 2008-2009		**€ 0**

Le spese sostenute connesse all'attività istituzionale riguardano principalmente la consulenza fiscale e una consulenza richiesta dall'Organismo di vigilanza.

Acquisti di beni immobili, mobili e di autovetture

- Nel 2022 la Società non ha sostenuto spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili in quanto gli uffici sono in comodato gratuito così come previsto dal contratto di servizio in essere con la Provincia.
- Nel corso del 2022 la Società non ha sostenuto spese per arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture.

Disposizioni in materia di personale di cui all'allegato alla deliberazione n.239/2022, parte II, lettera A) e s.m.

a) Nuove assunzioni

La Società non ha assunto nuovo personale a tempo indeterminato secondo quanto previsto dalla deliberazione n.239/2022, parte II punto A1.

La Società ha tuttavia assunto n.2 unità di personale, di cui:

- n.1, previa autorizzazione del competente Dipartimento provinciale, per cessione del contratto di lavoro da parte di un Ente pubblico socio e relativamente a risorsa già presente in organico mediante l'istituto del comando;
- n.1 a completamento del piano di n.10 assunzioni a suo tempo autorizzato con le deliberazioni della Giunta provinciale n.1352 di data 1° agosto 2018 e n.1000 di data 1° luglio 2019, i cui iter di selezione furono avviati il 5 novembre 2019 ed il 17 dicembre 2019.

La Società non ha assunto nuovo personale a tempo determinato senza autorizzazione della Provincia, ma ha acquisito n.1 unità di personale a tempo determinato quale risorsa messa a disposizione dalla Provincia, a seguito del rientro presso l'Ente di appartenenza di n.1 altra unità quale risorsa messa a disposizione.

Nel 2022 la Società non ha previsto posizioni dirigenziali o di quadro ulteriori rispetto alla situazione esistente.

b) Trattamento economico del personale

La Società nel 2022 ha rispettato il limite del 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019 nell'attribuzione di sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.

Budget per azioni sul personale		
Costo del personale iscritto in B9 del bilancio 2019	**€ 2.005.699**	
Limite spesa annuale a regime 2023: Budget 2% costo del personale	**€ 40.114**	
DI CUI	**2022**	**Annuale a regime nel 2023**
- Spesa per rinnovo degli accordi aziendali e/o sottoscrizione di nuovi accordi aziendali, a fronte di specifiche obiettive esigenze gestionali;	0	0
- Spesa per sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.	€ 5.500	€ 5.500
TOTALE	**€ 5.500**	**€ 5.500**

Con riferimento ai dirigenti la Società ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti e del restante personale stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n.787/2018.

La Società ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle

direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

La Società, non avendo in organico dirigenti provinciali messi a disposizione, non ha avuto occasione di conferire integrazioni alle relative retribuzioni di risultato.

c) Spese di collaborazione

La Società non ha sostenuto spese di collaborazione nell'corso del 2022.

d) Spese di straordinario e viaggi di missione

La Società nel 2022 ha mantenuto la spesa per straordinari e missioni nel limite della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2019, fatta salva la maggior spesa necessaria al rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	**2019**	**2022**
Spesa di straordinario	€ 4.923,58	€ 1.160,37
Spesa di viaggio di missione	€ 1.419,37	€ 135,09
• Maggior spesa necessaria per il mantenimento dei livelli di servizio	€ 0,00	€ 0,00
• Somme rimborsate per distacchi di personale	-597,94	€ 0,00
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	**€ 5.745,01**	**€ 1.295,46**
Limite 2020 le spese non devono superare quelle del 2019	**€ 5.745,01**	

e) Spesa complessiva per il personale

La Società ha contenuto la spesa complessiva per il personale per l'anno 2022, comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2019.

Dal raffronto vanno esclusi: i maggiori oneri connessi alle assunzioni e alle azioni sul personale effettuate nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione n.239/2022, la maggiore spesa derivante dall'applicazione dei rinnovi dei contratti collettivi nazionali, limitatamente alla parte tabellare e per quanto non assorbibile, la spesa relativa al personale che transita da un altro ente strumentale provinciale su autorizzazione del Dipartimento provinciale competente in materia di personale, la spesa per eventuali corsi di formazione specificatamente destinati alla riqualificazione del personale nel caso di transito da un ente strumentale a carattere privatistico all'altro o di modifiche connesse all'attuazione del piano di riorganizzazione delle società provinciali, se e nei limiti autorizzati dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale, le

deroghe sulle collaborazioni previste al punto A.3 della parte II dell'allegato alla deliberazione n.239/2022.

La spesa concerne esclusivamente il personale dipendente della Società e non il personale messo a disposizione dalla Provincia Autonoma di Trento, quello in comando diretto da altri Enti pubblici.

SPESA PER IL PERSONALE	**2019**	**2022**
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	€ 1.879.861,43	€ 2.126.833
+ Spesa per collaborazioni		
- Spesa per personale tirocinante	-€ 3.158,36	
- Spesa relativa ad assunzioni ed alle azioni sul personale effettuate nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione n.2122/2020		-€ 483.183
- Deroga per spese di collaborazione		
- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile)		-€ 69.087
+ Minor spesa per aumenti conseguenti al riconoscimento di altri automatismi del CCNL (art. 110), anche arretrati		€ 56.613
- Spesa per aumenti conseguenti alla maturazione di scatti di anzianità		-€ 26.711
- Spesa per personale transitato da altri enti strumentali a carattere privatistico autorizzate dal Dipartimento personale		-€ 39.712
- Spesa per corsi di formazione specificamente destinati alla riqualificazione del personale in transito		
+ Minor spesa derivante dalla dinamica aggregata relativa a cessazioni e a diversi tempi di permanenza in Azienda dello stesso personale		€ 264.719
Spesa per il personale totale	**€ 1.876.703,07**	**€ 1.829.470**

Disposizioni relative al reclutamento del personale

La Società ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dall'allegato della deliberazione della Giunta provinciale n.239/2022 (parte II, punto C1 dell'allegato).

La Società non ha posto in essere procedure per l'assunzione di nuovo personale a tempo determinato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Società si è dotata di un nuovo Piano Industriale e Strategico per il prossimo triennio, piano che tiene conto, dell'ampia articolazione delle attività, del numero e delle tipologie di funzioni affidate ed in corso di affidamento, delle continue richieste provenienti dagli Enti e, dall'altro, dell'acquisizione di tecnologie all'avanguardia che

permettano di attuare i progetti strategici indispensabili per assistere e supportare adeguatamente gli Enti e i Cittadini.

Come detto il nuovo Piano Industriale e Strategico per il triennio 2023-2025, al fine di individuare un nuovo ruolo della Società, si articola nelle seguenti tre principali aree:

- servizi di gestione ordinaria, di accertamento e di supporto in materia di tributi locali e di tariffe di natura non tributaria degli enti soci;
- costituzione ufficio legale interno;
- affidamento servizio contenzioso sanzioni amministrative-

La Società si è posta inoltre diversi obiettivi di miglioramento quali a titolo di esempio la predisposizione di un nuovo regolamento della riscossione coattiva, il collegamento alla piattaforma delle notifiche sia per la gestione delle sanzioni amministrative sia per la riscossione coattiva e, relativamente alla tassa automobilistica, l'attivazione della radiazione d'ufficio.

Il piano industriale e strategico prevede inoltre che la Società nel corso del 2023 si doti di un nuovo assetto organizzativo più efficace ed efficiente. La delibera della Giunta Provinciale n. 2200 del 16 dicembre 2021 in deroga alla delibera Provinciale n. 2122 del 22 dicembre 2020 ha autorizzato infatti Trentino Riscossioni ad un'ulteriore spesa fino euro 70.000,00 al netto di oneri a carico della Società per azioni sul personale.
Considerato che la Società sempre più non si limita alla mera riscossione delle entrate ma è diventato un vero e proprio strumento di supporto agli Enti e ai Contribuenti il piano industriale e strategico dovrà prevedere un nuovo sistema tariffario che superi le logiche dell'aggio sul riscosso e contemporaneamente permetta la copertura dei costi.
Rimane tuttora, seppur in maniera minore rispetto agli anni precedenti, l'esigenza di potersi dotare di nuove risorse umane, in quanto dovranno essere intraprese con maggior vigore le attività esecutive, quali il pignoramento di stipendi e pensioni, e attivate le procedure che consentano di svolgere ulteriori attività esecutive, quali il pignoramento e la vendita di beni mobili registrati, dei crediti per contributi erogati dalla Provincia Autonoma di Trento e il pignoramento sui conti correnti dei debitori. La Società dovrà inoltre rafforzare l'ufficio che si occupa di rinotificare gli atti per i quali il primo tentativo di notifica non si è perfezionato e quello che si occupa dell'elaborazione delle liste da riscuotere trasmesse dagli Enti o predisposte dalla Società evolvendo le posizioni non incassate nella fase bonaria.

Sulla base del quadro informativo disponibile alla data odierna, oltre che delle analisi svolte dalla Società, si ritiene che i potenziali riflessi negativi sull'economia globale e sul settore di appartenenza della Società della pandemia non costituiranno elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale tenuto conto degli elementi descritti in precedenza.
Nel corso dell'esercizio 2023 infine, la Società dovrà rapportarsi con gli Enti al fine di completare il discarico definitivo delle prime consistenti proposte di inesigibilità presentate a partire dall'esercizio 2018.

Sedi secondarie

La società, ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., comunica di non avere sedi secondarie.

Approvazione del bilancio

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea, a sensi dell'art. 26 dello Statuto, di approvare il bilancio così come redatto e di destinare l'utile d'esercizio pari a 267.962,48 Euro per il 5%, pari a 13.398,12 Euro alla riserva legale, per il 45% pari a 120.583,12 Euro a Riserva Investimenti futuri e, per la parte rimanente, alla riserva straordinaria.

Trento, 30 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
dott. Mauro Caldini

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Trento
Codice Fiscale	02002380224
Numero Rea	TRENTO 193558
P.I.	02002380224
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	841110
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) altre	54.896	16.013
Totale immobilizzazioni immateriali	54.896	16.013
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	12.045	17.917
Totale immobilizzazioni materiali	12.045	17.917
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	66.941	33.930
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.794.059	1.306.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.794.059	1.306.275
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.254.749	1.166.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.254.749	1.166.818
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.281	1.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.281	1.372
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	141.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	0	141.203
5-ter) imposte anticipate	397.747	337.285
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.950	64.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	28.950	64.802
Totale crediti	3.476.786	3.017.755
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.379.822	9.558.550
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.499	3.751

Totale disponibilità liquide	10.382.321	9.562.301
Totale attivo circolante (C)	13.859.107	12.580.056
D) Ratei e risconti	8.138	9.963
Totale attivo	13.934.186	12.623.949
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	183.511	178.827
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.385.794	2.338.950
Varie altre riserve	665.397 (1)	623.240 (2)
Totale altre riserve	3.051.191	2.962.190
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	267.962	93.685
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.502.664	4.234.702
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.657.279	1.405.356
Totale fondi per rischi ed oneri	1.657.279	1.405.356
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	522.119	454.226
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.811.557	1.128.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.811.557	1.128.803
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.427.219	2.137.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.427.219	2.137.764
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.012	16.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.012	16.241
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.730	54.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	91.730	54.038
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.290	82.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.290	82.693
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.827.316	3.110.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale altri debiti	2.827.316	3.110.126
Totale debiti	7.252.124	6.529.665
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	13.934.186	12.623.949

(1)Riserva ex "fondo rischi finanziari generali" per € 300.000 - Riserva investimenti futuri per € 365.399 - Riserva arrotondamento Euro per € -2.
(2)Riserva ex "fondo rischi finanziari generali" per € 300.000 - Riserva investimenti futuri per € 323.241 - Riserva arrotondamento Euro per € -2.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.615.503	3.840.324
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.414.712	1.679.555
Totale altri ricavi e proventi	2.414.712	1.679.555
Totale valore della produzione	7.030.215	5.519.879
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.618	2.066
7) per servizi	3.876.390	2.694.601
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.796.692	1.839.230
b) oneri sociali	482.250	493.122
c) trattamento di fine rapporto	173.101	148.865
d) trattamento di quiescenza e simili	17.088	16.279
Totale costi per il personale	2.469.131	2.497.496
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.659	16.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.372	7.472
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.031	24.130
12) accantonamenti per rischi	273.152	130.000
14) oneri diversi di gestione	39.011	37.865
Totale costi della produzione	6.683.333	5.386.158
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	346.882	133.721
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33.079	82
Totale proventi diversi dai precedenti	33.079	82
Totale altri proventi finanziari	33.079	82
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.351	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.351	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.728	82
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	378.610	133.803
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	171.776	71.318
imposte relative a esercizi precedenti	(666)	0
imposte differite e anticipate	(60.462)	(31.200)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	110.648	40.118
21) Utile (perdita) dell'esercizio	267.962	93.685

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	267.962	93.685
Imposte sul reddito	110.648	40.118
Interessi passivi/(attivi)	(31.728)	(82)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	346.882	133.721
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	446.253	278.865
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.031	24.130
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	468.284	302.995
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	815.166	436.716
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(487.784)	(325.870)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	682.754	533.670
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.825	(157)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(42.190)	(1.017.934)
Totale variazioni del capitale circolante netto	154.605	(810.291)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	969.771	(373.575)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	31.728	82
(Imposte sul reddito pagate)	0	(228.907)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(126.437)	(84.899)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(94.709)	(313.724)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	875.062	(687.299)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.500)	(2.538)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(53.542)	(13.220)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	10.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.042)	(5.758)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(384.984)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(384.984)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	820.020	(1.078.041)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.558.550	10.635.632
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.751	4.710
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.562.301	10.640.342
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.379.822	9.558.550
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.499	3.751
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.382.321	9.562.301
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:
a) prudenza;
b) prospettiva della continuità aziendale;
c) rappresentazione sostanziale;
d) competenza;
e) costanza nei criteri di valutazione;
f) rilevanza;
g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.
Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni 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 software utilizzato per la riscossione e gestione delle sanzioni amministrative, ormai completamente ammortizzato in attesa di definitiva dismissione.

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.

Immobilizzazioni materiali

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 o di produzione 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:

Altri beni:

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

Crediti

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell' esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d' acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 54.896 (€ 16.013 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	242.375	204.268	446.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.375	188.255	430.630
Valore di bilancio	0	16.013	16.013
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	53.542	53.542
Ammortamento dell'esercizio	0	14.659	14.659
Totale variazioni	0	38.883	38.883
Valore di fine esercizio			
Costo	242.375	257.810	500.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.375	202.914	445.289
Valore di bilancio	0	54.896	54.896

Le licenze software, completamente ammortizzate, comprendono principalmente software utilizzato per l'attività di accertamento e per la gestione delle sanzioni amministrative in corso di dismissione. Le altre immobilizzazioni sono rappresentate da migliorie su beni di terzi (nello specifico, implementazioni 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 cui l'implementazione si riferisce.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.045 (€ 17.917 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	49.903	49.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.986	31.986
Valore di bilancio	17.917	17.917
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.500	1.500
Ammortamento dell'esercizio	7.372	7.372
Totale variazioni	(5.872)	(5.872)
Valore di fine esercizio		
Costo	51.403	51.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.358	39.358
Valore di bilancio	12.045	12.045

La voce "Altri beni" è costituita esclusivamente da macchine per ufficio elettroniche e mobili e arredi. In merito ai criteri di ammortamento di tali beni, rinviamo al paragrafo "Criteri di valutazione adottati".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.476.786 (€ 3.017.755 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.794.059	0	1.794.059	0	1.794.059
Verso controllanti	1.254.749	0	1.254.749	0	1.254.749
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.281	0	1.281	0	1.281
Imposte anticipate			397.747		397.747
Verso altri	28.950	0	28.950	0	28.950
Totale	3.079.039	0	3.476.786	0	3.476.786

I crediti verso clienti, verso controllanti e verso società sottoposte a comune controllo sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Crediti verso clienti	108.536	100.259	8.277
Crediti e fatt. da em. per attività di accertamento	12.035	20.098	-8.063
Fatture da emettere aggio TIA	1.701	3.953	-2.253
Fatture da emettere aggio Canone Idrico	1.396	2.695	-1.299
Fatture da emettere aggio sanzioni amm.	38.674	32.773	5.901
Fatture da emettere rivalsa spese sanzioni amm.	1.540.776	1.093.025	447.751
Fatture da emettere aggio ICI/IMU/TASI/IMIS	2.184	6.354	-4.171
Fatture da emettere coattiva	28.074	28.817	-743
Fatture da emettere Ordini professionali	32	30	2
Altre fatture da emettere	1.197.121	1.102.718	94.403
Crediti per rimborsi da erogare	119.910	84.235	35.675
Note di accredito da emettere	-346	-490	145
Crediti verso clienti - controllanti - consociate	**3.050.090**	**2.474.465**	**575.625**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.306.275	487.784	1.794.059	1.794.059	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.166.818	87.931	1.254.749	1.254.749	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.372	(91)	1.281	1.281	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.203	(141.203)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	337.285	60.462	397.747			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.802	(35.852)	28.950	28.950	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.017.755	459.031	3.476.786	3.079.039	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti detenuti dalla società sono riferiti a persone giuridiche o fisiche italiane.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.382.321 (€ 9.562.301 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.558.550	821.272	10.379.822
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.751	(1.252)	2.499
Totale disponibilità liquide	9.562.301	820.020	10.382.321

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.138 (€ 9.963 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.963	(1.825)	8.138
Totale ratei e risconti attivi	9.963	(1.825)	8.138

Composizione dei risconti attivi

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**

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.502.664 (€ 4.234.702 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	178.827	0	4.684	0	0	0		183.511
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.338.950	0	46.844	0	0	0		2.385.794
Varie altre riserve	623.240	0	42.157	0	0	0		665.397
Totale altre riserve	2.962.190	0	89.001	0	0	0		3.051.191
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	93.685	0	(93.685)	0	0	0	267.962	267.962
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.234.702	0	0	0	0	0	267.962	4.502.664

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex "fondo rischi finanziari generali"	300.000
Riserva investimenti futuri	365.399
Riserva arrotondamento Euro	(2)
Totale	665.397

Nei precedenti esercizi gli amministratori hanno costituito, ai sensi dell'art. 11, comma 2, del D.Lgs. 87/92, un fondo rischi finanziari generali destinato alla copertura dei rischi generali d'impresa. Stante la sua natura il fondo era assimilabile ad una riserva patrimoniale. Con l'abrogazione del D.Lgs. 87/92 e l'utilizzo degli schemi e delle regole civilistiche per la redazione del presente bilancio, si è proceduto a riclassificare il fondo nelle riserve di patrimonio netto.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva legale	158.564	0	20.263	0	0	0		178.827
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.338.951	0	(1)	0	0	0		2.338.950
Varie altre riserve	623.242	0	0	0	2	0		623.240
Totale altre riserve	2.962.193	0	(1)	0	2	0		2.962.190
Utile (perdita) dell'esercizio	405.244	384.982	(20.262)	0	0	0	93.685	93.685
Totale Patrimonio netto	4.526.001	384.982	0	0	2	0	93.685	4.234.702

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	183.511	Riserva di utili	B	183.511	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.385.794	Riserva di utili	A-B-C	2.385.794	0	0
Varie altre riserve	665.397	Riserva di utili	A-B-C	665.397	0	0
Totale altre riserve	3.051.191			3.051.191	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	4.234.702			3.234.702	0	0
Quota non distribuibile				183.511		
Residua quota distribuibile				3.051.191		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva ex "fondo rischi finanziari generali"	300.000	Riserva di utili	A-B-C	300.000	0	0

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva investimenti futuri	365.399	Riserva di utili	A-B-C	365.399	0	0
Riserva arrotondamento Euro	(2)			0	0	0
Totale	665.397					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.657.279 (€ 1.405.356 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.405.356	1.405.356
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	273.152	273.152
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	21.229	21.229
Totale variazioni	0	0	0	251.923	251.923
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.657.279	1.657.279

Gli altri fondi sono stati stanziati prudenzialmente a fronte di:

- richieste sindacali (senza incremento rispetto a quanto accantonato nei precedenti esercizi);
- rischio di eventuale contestazione da parte degli Enti committenti in caso di accertata inesigibilità dell'utente per cause imputabili all'attività della società;
- incarichi di difesa affidati dalla Società a professionisti esterni per giudizi non conclusi entro l’esercizio (con un accantonamento annuo di Euro 104.139).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 522.119 (€ 454.226 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	454.226
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	173.101
Utilizzo nell'esercizio	1.244
Altre variazioni	(103.964)
Totale variazioni	67.893
Valore di fine esercizio	522.119

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.252.124 (€ 6.529.665 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.128.803	682.754	1.811.557
Debiti verso controllanti	2.137.764	289.455	2.427.219
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.241	(5.229)	11.012
Debiti tributari	54.038	37.692	91.730
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	82.693	597	83.290
Altri debiti	3.110.126	(282.810)	2.827.316
Totale	6.529.665	722.459	7.252.124

Nelle voci "altri debiti" e " debiti verso controllanti" sono inclusi i debiti derivanti dall'attività di riscossione sorti a fronte di incassi sul conto corrente bancario e postale avvenuti nell'ultima decade dell'esercizio e riversati all'inizio dell'esercizio successivo.
Si seguito un dettaglio di tali poste:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Incassi da riversare TIA	156.118	311.340	-155.222
Incassi da riversare canone Idrico	60.517	221.982	-161.465
Incassi da riversare consorzio di bonifica	0	0	0
Incassi da riversare sanzioni CdS - amministrative	528.160	444.435	83.725
Incassi da riversare coattiva	190.450	167.183	23.268
Incassi da riversare Opera Universitaria	0	1.660	-1.660
Incassi da riversare ordini professionali	1.396	1.801	-404
Incassi da riversare sanzioni amministrative	2.796	7.302	-4.505
Incassi da riversare entrate provinciali	2.064.092	1.767.215	296.877
Incassi da riversare ICI/IMU/TASI/IMIS	939.288	1.032.764	-93.476
Incassi da riversare riscossioni spontanee	112	2.768	-2.656
Partite debitorie in attesa di definizione	207.539	133.836	73.703
	4.150.470	**4.092.286**	**58.184**

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.128.803	682.754	1.811.557	1.811.557	0	0
Debiti verso controllanti	2.137.764	289.455	2.427.219	2.427.219	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.241	(5.229)	11.012	11.012	0	0
Debiti tributari	54.038	37.692	91.730	91.730	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.693	597	83.290	83.290	0	0
Altri debiti	3.110.126	(282.810)	2.827.316	2.827.316	0	0
Totale debiti	6.529.665	722.459	7.252.124	7.252.124	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti a carico della società devono essere corrisposti a persone giuridiche o fisiche italiane.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La suddivisione della voce è la seguente:

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**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si evidenzia che tutti i ricavi sono riferiti ad operazioni condotte con persone giuridiche o fisiche italiane.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.414.712 (€ 1.679.555 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

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**

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nella voce "costi della produzione" del conto economico per complessivi € 3.876.390 (€ 2.694.601 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole sottovoci è così costituita:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Spese per consulenze professionali	10.380	6.662	3.719
Spese per ricorsi	85.941	43.728	42.213
Spese per D.Lgs. 231/01 - D.P.O. e Privacy	12.277	10.920	1.357
Spese per assicurazioni	20.987	20.764	224
Spese per servizi affidati a terzi	12.091	11.780	311
Spese formazioni e bandi	13.564	7.735	5.829
Spese software	116.904	114.214	2.690
Spese trasferte e buoni pasto	27.388	25.627	1.761
Spese gestioni c/c banca e posta	133.442	127.587	5.855
Spese postali	1.913.140	1.106.978	806.161
Spese stampa e imbust.ed esternalizzaz.	1.379.079	1.089.614	289.465
Spese parcheggio	2.787	2.787	0
Compenso e rimborsi agli amministratori	63.120	64.190	-1.070
Compenso e rimborsi ai sindaci	26.000	27.300	-1.300
Compenso e rimborsi a revisori	16.400	17.400	-1.000
Compenso e oneri lavoratori a progetto	0	0	0
Spese CSC	0	5.655	-5.655
Altre spese amministrative	42.888	11.660	31.228
	3.876.390	**2.694.601**	**1.181.789**

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nella voce "costi della produzione" del conto economico per complessivi € 39.011 (€ 37.865 nel precedente esercizio).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	146.224	(666)	0	60.462	
IRAP	25.552	0	0	0	
Totale	171.776	(666)	0	60.462	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare i prospetti contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita' e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'. Non sono state stanziate le imposte anticipate sulla riserva ex "fondo rischi finanziari generali" in quanto non è possibile stimare quando la riserva verrà rilasciata / utilizzata. Le imposte anticipate stanziate sul fondo per rischi ed oneri hanno scadenza superiore all'esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(337.285)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(60.462)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(397.747)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo per rischi ed oneri	1.405.356	251.923	1.657.279	24,00%	397.747	0,00%	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I lavoratori in forza alla Società al 31 dicembre 2022 sono 53 (al 31 dicembre 2021 i lavoratori erano 52).
Al personale dipendente vengono applicati i contratti collettivi nazionali di lavoro del settore del credito (l'uno, relativo a quadri direttivi ed impiegati, l'altro, relativo ai dirigenti).
A titolo informativo si riporta il numero medio dei lavoratori ripartito per categoria, calcolato come media aritmetica del numero degli FTE (*full-time equivalent*) alla fine dell'esercizio ed alla fine dell'esercizio precedente. Il numero di FTE in forza alla Società al 31 dicembre 2022 è di 50,47, mentre al 31 dicembre 2021 era di 50,30.

Organico	2022	di cui in comando e messi a disposizione	di cui in somministrazione	di cui assunti
Dirigenti	1,00	0,00	0,00	1,00
Personale direttivo	4	1,00	0,00	3,00
Impiegati	45,39	7,75	0,00	37,64

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, calcolato come media aritmetica del numero dei lavoratori alla fine dell'esercizio ed alla fine dell'esercizio precedente. Si precisa che il numero medio di lavoratori messi a disposizione e comandati è stato di 10,50 unità, mentre il numero medio dei dipendenti e somministrati è stato di 42,50 unità.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	48
Totale Dipendenti	53

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i rapporti della società con gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. La società non ha concesso crediti né prestato garanzie a favore degli amministratori e sindaci. Si specifica che i compensi degli amministratori includono gli oneri previdenziali a carico dell'azienda.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.160	26.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

A novembre 2020 la società ha conferito l'incarico di revisione legale a RIA Grant Thornton S.p.A.. Il compenso complessivo per l'incarico triennale è stato deliberato in Euro 47.200,00, oltre IVA, comprensivo delle spese vive.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.000.000	1	0	0	1.000.000	1
Totale	1.000.000	1	0	0	1.000.000	1

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Impegni

Gli impegni si riferiscono ad incarichi di riscossione in essere al termine dell'esercizio e precisamente si riferiscono a:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Carico ruoli Opera Universitaria	0	421.523	-421.523
Carico ruoli TIA	3.474.488	5.277.741	-1.803.253
Carico ruoli Acqua	626.414	2.066.390	-1.439.976
Carico ruoli COSAP	1.070.584	381.256	689.328
Carico ruoli Addizionale Prov.Energia elettrica	1.828	1.828	0
Carico ruoli conferimento in discarica	222.184	370.214	-148.030
Carico ruoli Ordini Professionali	21.517	28.651	-7.134
Carico ruoli consorzio trentino di bonifica	0	1.959	-1.959
Carico ruoli imposta di soggiorno	3.138.088	2.015.764	1.122.324
Carico ruoli intimazione	7.574.330	7.901.618	-327.288
Carico ruoli ingiunzione	142.205.219	138.358.630	3.846.589
Carico ruoli accertamento esecutivo	3.573.209	0	3.573.209
Impegni	**161.907.861**	**156.825.574**	**5.082.287**

Garanzie

Non sussistono garanzie rilasciate a terzi dalla società.

Passività potenziali

Non vi sono passività potenziali da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, sono avvenute a normali condizioni di mercato.
Per lo svolgimento della propria attività Trentino Riscossioni ha conseguito ricavi verso soci pubblici per prestazioni come di seguito dettagliato:

Corrispettivo da contratto di servizi PAT	2.367.111
Ricavi riscossione coattiva PAT e Agenzie	527.985
Ricavi gruppo PAT	25.344
Ricavi riscossione coattiva Comuni	3.054.339
Ricavi riscossione coattiva Altri Enti	449.364
	6.424.143

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Le tensioni internazionali, che hanno causato una forte impennata dei costi delle materie prime, stanno causando un impatto negativo sull'economia europea, con possibili effetti, ad oggi non quantificabili, sull'attività futura di riscossione. Nonostante ciò, si ritiene che i riflessi negativi attuali e futuri sull’economia globale non costituiscano elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale della stessa tenuto conto dell’adeguata patrimonializzazione, della condizione finanziaria, nonché della solidità della compagine sociale che rappresenta la destinataria dei servizi prestati dalla società.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento, con sede in Trento, Piazza Dante n. 15. Di seguito si riporta il quadro riassuntivo del Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2021 della PAT:

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00	2.762.834.033,33	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione	334.174.538,93	0,00			
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.420.969,69				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.450.605.424,41				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.368.976.667,06	4.414.816.206,56	Titolo 1 - Spese correnti	3.815.107.196,17	3.583.336.977,81
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	262.378.725,16	269.358.914,98	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	13.567.660,63	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	257.542.993,11	259.729.980,01			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	164.422.577,43	147.942.465,58	Titolo 2 - Spese in conto capitale	930.106.556,69	1.067.631.069,25
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.576.064.835,71	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	65.368.604,85	65.402.477,75	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	38.994.598,25	38.994.598,25
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale Entrate finali	**5.118.689.567,61**	**5.157.250.044,88**	**Totale Spese finali**	**6.373.840.847,45**	**4.689.962.645,31**
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00		Titolo 4 - Rimborso prestiti	8.389.357,03	8.389.357,03
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	300.751.795,36	280.849.719,76	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	300.751.795,36	287.288.777,53
Totale Entrate dell'esercizio	**5.419.441.362,97**	**5.438.099.764,64**	**Totale Spese dell'esercizio**	**6.682.981.999,84**	**4.985.640.779,87**

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.209.642.296,00	8.200.933.797,97	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.682.981.999,84	4.985.640.779,87
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO / FONDO DI CASSA	526.660.296,16	3.215.293.018,10
TOTALE A PAREGGIO	7.209.642.296,00	8.200.933.797,97	TOTALE A PAREGGIO	7.209.642.296,00	8.200.933.797,97

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, di seguito sono riportate le utilità economiche che la società ha ricevuto a titolo gratuito dalla Provincia Autonoma di Trento nel corso dell'esercizio 2022 per l'utilizzo dei fattori produttivi meglio specificati:

Utilizzo uffici	195.582
Utilizzo software gestionali di settore	140.000
Utilizzo postazioni di lavoro	115.000
Totale	**450.582**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio di Euro 267.962 a riserva legale per il 5% pari € 13.398, a Riserva Investimenti Futuri per il 45% pari a € 120.583 e per la parte rimanente a riserva straordinaria per € 133.981.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

dott. Mauro Caldini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.
Sede legale in Trento (TN) – Via Jacopo Aconcio n. 6
C.F., P.IVA e Nr. iscrizione Registro Imprese di Trento: 02002380224
Capitale sociale € 1.000.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti

All'Assemblea degli azionisti
di Trentino Riscossioni S.p.A.

Signori Azionisti,
nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.
Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.
È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di Trentino Riscossioni S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 267.962,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.
Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.
Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Ria Grant Thornton S.p.A., ha consegnato la propria relazione datata 17 aprile 2023, contente un giudizio senza modifica.
Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società, oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi e del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.
Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.
Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dalla direzione generale, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione della relazione e non sono emerse criticità rispetto alla concreta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si segnala, tuttavia, che l'operatività dell'organismo di vigilanza è risultata nel corso dell'esercizio soltanto parziale, anche – ma non soltanto – in ragione delle difficoltà incontrate nella costituzione del medesimo e sulle quali il consiglio di amministrazione non ha avuto modo di intervenire, essendo la nomina, per legge provinciale, riservata all'assemblea dei soci.
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Ribadiamo, tuttavia, la sollecitazione, già espressa in passato, a procedere all'istituzione di una funzione di *internal audit,* della quale la società da tempo avverte la necessità e la cui mancata implementazione è conseguenza dei vincoli di finanza pubblica e delle direttive cui essa è soggetta.
Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'art. 2408 c.c..
Non abbiamo presentato denunzia al tribunale *ex* art. 2409 c.c..
Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 159, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.
In ottemperanza a quanto previsto dalle direttive impartite dalla Provincia Autonoma di Trento con deliberazione della Giunta Provinciale, diamo atto di aver vigilato sul rispetto delle stesse da parte degli amministratori. A tal proposito, rimandiamo a quanto riportato in dettaglio nella relazione sulla gestione.
Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi che richiedano di essere menzionati nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio
Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".
Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte degli azionisti, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.
Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Trento, 17 aprile 2023

per il Collegio Sindacale

Il Presidente

dott.ssa Raffaella Ferrai

Ria
Grant Thornton

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Ezio Maccani, 211
38121 Trento

T +39 0461 421933

Agli azionisti di
Trentino Riscossioni S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Trentino Riscossioni S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Trentino Riscossioni S.p.A. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchiorre Gioia n .8 – 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Treviso.
Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omission

CERTIFICAZIONE DI SISTEMA QUALITÀ DNV·GL ISO 9001

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Ria
Grant Thornton

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Trentino Riscossioni S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Trentino Riscossioni S.p.A al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Trentino Riscossioni S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Trentino Riscossioni S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Trento, 17 aprile 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.

Marco Bassi
Socio

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Ex art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 175/2016

Esercizio chiuso al 31 dicembre 2022

Società per azioni soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento

Cap. Soc. Euro 1.000.000,00 i.v.- REG. IMP. TN/ C.F. / P.IVA 02002380224

INDICE

	Premessa	pag. 3
1.	Statuto Sociale	4
2.	Organizzazione della Società	5
3.	Informazioni sugli assetti proprietari	7
4.	Strumenti di governance	8
5.	Sistema di controllo interno e gestione dei rischi	8
6.	Modello Organizzativo ai sensi del Decreto 231/2001	10
7.	Prevenzione della corruzione e trasparenza	11
8.	Analisi dei rischi aziendali (D. Lgs. 175/2016, articolo 6, comma 2)	11
9.	Monitoraggio degli indicatori	16
10.	Conclusioni	16

PREMESSA

Nella Gazzetta Ufficiale n. 210 dell'8 settembre 2016 è stato pubblicato il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" altrimenti conosciuto come "decreto Madia" con il quale il Governo ha dato attuazione agli artt. 16 e 18 della Legge 124/2015 in materia di riorganizzazione delle Amministrazioni pubbliche al fine di perseguire obiettivi di trasparenza anche in relazione agli aspetti relativi alla gestione delle Società a partecipazione pubblica.

In particolare il D.Lgs. n. 175/2016, all'art. 6 "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico", ha previsto nuovi adempimenti in materia di governance, finalizzati all'introduzione di best practices gestionali correlate alle dimensioni ed alle caratteristiche dell'attività svolta.

La norma, nello specifico, impone l'adozione di procedure o specifici programmi di valutazione per prevenire i rischi di crisi aziendale (comma 2) e rimette alla singola società l'opportunità di valutarne l'integrazione con gli strumenti di governance già implementati, dando conto delle ragioni di una mancata adozione nella presente Relazione sul governo societario.

L'art. 14. "Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica" dello stesso decreto prevede inoltre che se, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio attivati emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società deve adottare senza indugio i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, a correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

A quanto sopra si aggiunge la normativa provinciale, leggasi art. 7 della L.P. n. 19/2016 (cd. "Madia provinciale") tradotta operativamente nelle Direttive provinciali alle società partecipate nn. 1634 e 1635 del 13 ottobre 2017 e n. 1867 del 16 novembre 2017. In ottemperanza a quanto previsto dalle citate deliberazioni, ribadito dalla deliberazione n. 2018 del 1° dicembre 2017, prorogata dalla deliberazione n. 1806 del 5 ottobre 2018, le società controllate forniscono al Servizio Sistema finanziario pubblico provinciale della Provincia:

- il bilancio d'esercizio, correlato delle relative relazioni e allegati;
- i programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale;
- la relazione sul governo societario, che può anche essere inserita in una specifica sezione della relazione sulla gestione;
- ogni altro dato o documento richiesto ai fini degli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 175/2016.

La presente relazione, predisposta dall'Organo amministrativo, intende quindi fornire un quadro generale sul sistema di governo societario complessivamente adottato da Trentino Riscossioni S.p.A., nonché illustrare e fornire una serie di indicatori volti ad agevolare la comprensione del bilancio e l'eventuale sussistenza di un rischio di crisi aziendale.

Alla data della Relazione non sono state adottate pratiche di governo societario ulteriori rispetto a quelle già indicate nella precedente Relazione ritenendo che le stesse siano adeguate alle caratteristiche e dimensioni dell'attività svolta, ad eccezione dell'implementazione del Modello Organizzativo Gestione e Controllo previsto dal D.Lgs. 231/2001 integrato ex Legge n. 190/2012 con ulteriori procedure gestionali richieste dal Consiglio di Amministrazione:

"iscrizione di ipoteca",

"Acquisizione di lavori, forniture e servizi;

-"Rimborsi tassa automobilistica provinciale".

1. Statuto Sociale

In data 30 ottobre 2017, l'assemblea dei soci ha modificato lo statuto sociale al fine di recepire le disposizioni dettate dal D.Lgs. n. 175/2016 e della direttiva della Giunta Provinciale n. 1635 del 13 ottobre 2017.

In base al proprio Statuto, disponibile sul sito aziendale nella sezione "Società trasparente", Trentino Riscossioni S.p.A. ha per oggetto, sulla base di appositi contratti di servizio, le attività di:

- accertamento, liquidazione e riscossione spontanea delle entrate;
- riscossione coattiva delle entrate ex art. 52, comma 6 del D.Lgs. n. 446/1997;
- esecuzione e contabilizzazione dei pagamenti degli aiuti previsti dalla vigente legislazione provinciale.

Al fine di assolvere compiutamente queste attività, la Società svolge, altresì, attività di consulenza in materia di imposte locali ed eventuali attività accessorie o strumentali alle medesime. I citati contratti di servizio disciplinano, in particolare, le modalità da seguire per lo svolgimento di tali attività, la possibilità di mettere a disposizione della società personale degli enti e di svolgere attività di supporto amministrativo o tecnico, nonché la definizione dei conseguenti rapporti finanziari.

Ai soli fini del conseguimento dell'oggetto sociale, la Società può inoltre compiere ogni altra operazione utile o necessaria, ivi incluse tutte le operazioni e gli investimenti funzionali alla prestazione di servizi a favore dei futuri soggetti partecipanti o affidanti.

La Società opera prevalentemente con la Provincia autonoma di Trento e con i suoi enti strumentali di cui all'art. 33 della L.P. n. 3/2006, le società a capitale interamente pubblico, i Comuni nonché altri enti pubblici e società costituite ex art. 3 del D.L. n. 203/2005, nonché con gli enti locali ed eventuali altri soggetti operanti in Trentino con finalità d'interesse pubblico.

Oltre l'ottanta per cento del fatturato deve provenire dall'affidamento diretto di compiti alla Società da parte degli Enti Pubblici Soci, la produzione ulteriore è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.

La Società, nel rispetto della normativa vigente, può promuovere la costituzione o assumere, sia direttamente che indirettamente, interessenze, quote o partecipazioni in altre società, consorzi o enti in genere, aventi scopo analogo o affine al proprio.

2. Organizzazione della Società

Il modello di Governo Societario adottato dalla Società per l'amministrazione ed il controllo è il c.d. "sistema tradizionale" di cui agli artt. 2380-bis e seguenti del Codice civile.

L'assetto organizzativo di Trentino Riscossioni S.p.A., basato sul sistema di amministrazione e controllo tradizionale, è conforme a quanto previsto dal Codice civile ed è così articolato:

- Assemblea degli azionisti: è competente a deliberare in sede ordinaria o straordinaria sulle materie alla stessa riservate dalla legge e dallo Statuto, nonché sugli argomenti che uno o più amministratori o tanti soci che rappresentano almeno un terzo del capitale sociale sottopongono alla sua approvazione. Le deliberazioni dell'Assemblea, prese in conformità delle norme di legge e dello Statuto sociale, vincolano tutti i soci, ancorché non intervenuti o dissenzienti;
- Organo Amministrativo: la Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria e può compiere tutti gli atti ritenuti idonei e opportuni per il perseguimento dell'oggetto sociale, con la sola esclusione degli atti riservati dalla legge o dallo Statuto all'Assemblea dei soci. L'attività viene svolta nel rispetto delle direttive e degli indirizzi strategici e programmatici stabiliti dalla Provincia Autonoma di Trento ex art. 18 della L.P. n. 1/2005, nonché nel rispetto delle procedure e degli atti di esercizio delle funzioni di governo comprese quelle di direttiva, d'indirizzo e di controllo previste dalla disciplina provinciale vigente. La

Società, in particolare, sulla base delle predette direttive, si dota di strumenti di programmazione e di reporting.

Il Consiglio di Amministrazione, il cui funzionamento è regolato dalle disposizioni della legge e dallo Statuto, può conferire incarichi a dipendenti o a terzi per singoli atti o categorie di atti e nominare un Direttore Generale, definendone mansioni e attribuzioni, tenuto a partecipare, con funzioni consultive, alle riunioni dello stesso.

- Collegio Sindacale: è chiamato a vigilare su:

  - osservanza della legge e dello Statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

  - adeguatezza della struttura organizzativa della Società per gli aspetti di competenza, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

  Il Collegio Sindacale, nell'esercizio delle proprie funzioni, attribuite dalla legge e dallo Statuto, tiene conto delle disposizioni normative emanate dalla Provincia Autonoma di Trento in materia di indirizzo e coordinamento delle attività delle società di capitali dalla stessa controllate e delle relative direttive e disposizioni attuative vigenti.

- Revisione Legale dei conti: l'attività di revisione legale è stata svolta dalla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A., come deliberato dall'assemblea dei soci in data 27 novembre 2020 per l'affidamento del triennio 2020-2022

Oltre a quanto sopra, ed in ottemperanza alle disposizioni di legge, Trentino Riscossioni S.p.A. ha provveduto a:

- adottare un codice etico, un protocollo di comportamento e un sistema disciplinare;
- adottare regolamenti e procedure interne pubblicandole nel proprio sito internet così da consentire a tutti i dipendenti e stakeholders di poterne prendere visione;
- adottare un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del Decreto 231 integrato ai sensi della Legge n. 190/2012 e del D.Lgs n. 33/2013 a disposizione del pubblico sul sito internet della Società all'indirizzo www.trentinoriscossionispa.it;
- nominare l'Organismo di Vigilanza avente caratteristiche di competenza, indipendenza ed autonomia gestionale e di giudizio, con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello Organizzativo 231 della Società e curarne l'aggiornamento, secondo quanto stabilito dall'art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001;
- nominare il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, ai sensi della L. n.190/2012;

- attribuire al Collegio Sindacale l'incarico di attestare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione ex D.Lgs. n. 33/2013 e Delibera Anac n. 201/2022.

3. Informazioni sugli assetti proprietari

- Struttura del capitale sociale

  Alla data della Relazione il Capitale Sociale di Trentino Riscossioni S.p.A. ammonta ad euro 1.000.000,00, interamente sottoscritto e versato.
  Il capitale sociale è diviso in n. 1.000.000 azioni ordinarie con valore nominale pari ad euro 1,00 aventi tutte parità di diritti. Le azioni sono nominative ed indivisibili e danno diritto ad un voto ciascuna.
  Alla data della Relazione, Trentino Riscossioni S.p.A. non ha emesso altre categorie di azioni, né strumenti finanziari convertibili o scambiabili con azioni.

- Attività di direzione e coordinamento:
  In attuazione della riforma in materia di società a partecipazione pubblica, con Deliberazione n. 1867 di data 16 novembre 2017, la Giunta Provinciale è intervenuta con riferimento alle società titolari di affidamento diretto e che, partecipate in via maggioritaria dalla Provincia, risultano congiuntamente controllate anche dagli enti locali.
  Si tratta, quindi, delle società che rispondono all'istituto di matrice europea dell'in-house providing, che svolgono l'attività prevalente in favore dei soci pubblici affidanti e sulle quali gli enti pubblici partecipanti devono esercitare poteri di controllo analogo (a quello esercitato sui propri uffici), con l'esercizio congiunto della governance della società per assicurare l'esercizio dello stesso.

  La Società è soggetta al controllo della Provincia Autonoma di Trento che esercita l'attività di direzione e coordinamento e ne indica la soggezione negli atti e nella corrispondenza e, quale strumento in house providing di intervento di soci pubblici è altresì soggetta all'indirizzo e controllo degli stessi nelle forme previste, quali l'Assemblea di Coordinamento ed il Comitato di Indirizzo.

  Lo Statuto della Società prevede quindi il Controllo Analogo Congiunto, in base al quale gli enti pubblici partecipanti:

  – esercitano congiuntamente mediante uno o più organismi sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi;

  – dispongono di speciali poteri di indirizzo, vigilanza e controllo sulla società, al fine di assicurare il perseguimento della missione della Società, la vocazione non commerciale della medesima e la conformità del servizio prestato all'interesse pubblico degli enti pubblici partecipanti. Detti speciali poteri sono ulteriori ed

aggiuntivi rispetto ai diritti loro spettanti in qualità soci secondo la disciplina del Codice Civile.

4. Strumenti di governance

Si riportano di seguito i principali strumenti di governance di cui la Società si è dotata in osservanza delle previsioni di Legge:

- Statuto Sociale;
- Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 integrato ai sensi della L. n. 190/2012 - come da disposizione del Consiglio di Amministrazione in data 2 dicembre 2019 - e Linea Guida "Sistema di prevenzione della corruzione e programma per la trasparenza e integrità" ex D.Lgs. n. 33/2013;
- Codice Etico, Protocollo di comportamento e Sistema Disciplinare. Il Codice Etico, in particolare, definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività e ne sono destinatari tutti coloro che rivestono, anche di fatto, funzioni di rappresentanza, amministrazione, direzione o controllo della Società, le persone sottoposte alla direzione o vigilanza dei soggetti precedentemente elencati ed in genere tutti i dipendenti, tutti coloro che, a qualsiasi titolo ed ai vari livelli di responsabilità, operano nell'ambito della Società concorrendo, con i propri atti, allo svolgimento della complessiva attività societaria.

Tali documenti sono a disposizione del pubblico sul sito internet della Società all'indirizzo www.trentinoriscossionispa.it.

- Procedure gestionali predisposte ed emesse annualmente a consolidamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 integrato ai sensi della L. n. 190/2012, nonché regolamenti interni. Tali documenti sono a disposizione del personale, nell'intranet aziendale.

La Società è dotata dei seguenti organi:

- Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001;
- Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

5. Sistema di controllo interno e gestione dei rischi

Il sistema di controllo interno è l'insieme dei processi diretti a monitorare l'efficienza delle operazioni aziendali, l'affidabilità della gestione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti. Il sistema di controllo interno è attualmente rappresentato dall'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, una conduzione dell'impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati.

La responsabilità del sistema del controllo interno compete all'Organo Amministrativo che provvede a fissarne le linee di indirizzo e la gestione dei rischi aziendali, verificando, con l'assistenza dell'Organismo di Vigilanza (previsto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 integrato ex L. n. 190/2012), periodicamente il funzionamento del sistema stesso.

La nomina dell'Organismo di Vigilanza, infatti, non comporta la sottrazione all'Organo Amministrativo dei compiti e delle responsabilità relativamente al dovere di vigilanza sul generale andamento della gestione. In tale prospettiva l'Organismo di Vigilanza riferisce almeno una volta all'anno all'Organo Amministrativo della Società, il quale valuta l'adeguatezza, l'efficacia e l'effettivo funzionamento dell'attuale sistema di controllo interno. Il sistema di controllo interno risponde all'esigenza di tutela di una sana ed efficiente gestione, nonché di individuare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria ed operativa e frodi a danno della Società.

Un efficace sistema di controllo interno, infatti, contribuisce a garantire la salvaguardia del patrimonio sociale, l'efficienza e l'efficacia delle operazioni aziendali, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti. In particolare, la Società è dotata di sistemi organizzativi ed informativi che, anche tenendo conto delle dimensioni aziendali, sono ritenuti idonei a garantire, nel loro complesso, il monitoraggio del sistema amministrativo, l'adeguatezza e l'affidabilità delle scritture contabili nonché l'osservanza delle procedure da parte delle varie funzioni aziendali.

La Società, in considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, non si è ancora dotata di un ufficio di controllo interno o di una struttura di Internal Audit, ma comunque viene sempre posta dagli organi della Società, particolare attenzione alla valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio. La Società si è avvalsa di supporto esterno fino al 2020 affidando al Servizio Controlli Interni del Centro Servizi Condivisi, successivamente liquidato, l'attività volta all'aggiornamento ed all'integrazione ex Legge n. 190/2012 del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 ed alla necessaria conseguente formazione del personale. Nel corso del 2022 tale attività è stata svolta dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Si ritiene di formalizzare nei primi mesi del 2023, in ottemperanza alla Delibera della Giunta Provinciale n.2019 del 4 dicembre 2020, l'attivazione del servizio di internal audit, con definizione di ambiti, modalità e tempistiche con Trentino Sviluppo S.p.A..

La Società si è dotata fin dal 2014 di un Sistema Documentale Aziendale che affianca agli Ordini di Servizio e alle Comunicazioni interne, un sistema di linee guida e procedure gestionali interne volto a disciplinare i principali processi aziendali. Detti documenti, implementando i protocolli di prevenzione dei rischi (in particolare, ex D.Lgs. n. 231/2001,

anticorruzione, trasparenza e trattamento dei dati personali) prevedono la trasmissione di specifici flussi informativi all'Organismo di Vigilanza ed al Responsabile della Prevenzione della Corruzione consentendo a questi una più puntuale individuazione dei rischi impattanti sui singoli processi.

Le linee di indirizzo del sistema di controllo sono definite dall'Organo Amministrativo il quale assicura che le proprie valutazioni e decisioni relative al sistema di controllo interno, alla approvazione dei bilanci ed ai rapporti tra la Società ed i revisori esterni, siano supportate da un'adeguata attività istruttoria.

Il sistema di controllo interno risponde ai requisiti sopra elencati per i seguenti motivi:

- attiva partecipazione dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale;
- attiva partecipazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, che nella relazione annuale non rileva criticità nella gestione delle attività e nel presidio dei rischi corruttivi connessi alle stesse;
- assenza di rilievi significativi all'organizzazione attuale mossi da parte dell'Organismo di Vigilanza e della Società di Revisione;
- attestazione del rispetto degli obblighi di pubblicazione da parte del Collegio Sindacale, nel corso del 2022, quale organo a tal fine nominato quale Organismo Indipendente di valutazione.

6. Modello Organizzativo e Gestionale ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001

Con riferimento alla mappatura dei rischi, ai sensi del Decreto 231/2001, si informa che il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato recepisce altresì gli orientamenti e le evoluzioni giurisprudenziali compresi la normativa in materia di anticorruzione e trasparenza.

Il Modello prevede:

- la mappatura dei rischi nella quale vengono identificate ed analizzate le aree aziendali il cui personale in virtù delle funzioni svolte, della frequenza e della tipologia di relazioni con l'esterno potrebbe verosimilmente commettere reati. Il modello è stato aggiornato nel 2019, così come il documento di analisi dei rischi ex D.lgs 231/2001 e L. 190/2012, e nel corso del 2022 è stato, come avviene annualmente, ulteriormente integrato con l'emissione di nuove procedure gestionali a presidio delle aree ritenute a maggiore rischio dal Consiglio di Amministrazione;
- l'illustrazione delle modalità di espletamento delle rispettive funzioni da parte di tali soggetti nonché gli obblighi e i protocolli da osservare al fine di prevenire reati;

Società per azioni soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento

Cap. Soc. Euro 1.000.000,00 i.v.- REG. IMP. TN/ C.F. / P.IVA 02002380224

- il Codice Etico ovvero l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità dell'ente nei confronti di dipendenti, clienti, fornitori, Pubblica Amministrazione che mira a raccomandare, promuovere o vietare determinati comportamenti;
- il codice di comportamento;
- il sistema disciplinare che delinea il sistema di sanzioni disciplinari per la violazione del Modello e del Codice Etico;
- l'Organismo di Vigilanza, illustrandone la composizione, i compiti, le funzioni e il relativo regolamento;
- i flussi informativi e le linee guida di reporting verso l'Organismo di Vigilanza.

Come previsto dalle Linee Guida ANAC 8/2015 e come ribadito nell'aggiornamento del P.N.A. del 2016, la Società ha provveduto ad integrare i documenti componenti il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001, con i riferimenti alla prevenzione dei reati ex L. n. 190/2012; non disponendo di un documento "Modello 231" suddiviso in sezioni, la Società non ha provveduto ad inserire specifica sezione relativa agli adempimenti e presidi ex L. 190/2012 ma, disponendo di un documento "Modello 231" composto da una pluralità di componenti documentali, ha provveduto ad aggiornare ex L. 190/2012 i singoli componenti.

Le varie componenti del Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 integrato ex L. n. 190/2012 sono sottoposte a continui aggiornamenti al fine di renderle coerenti con l'evoluzione normativa di riferimento e con l'evoluzione organizzativa e di business della Società.

Per quanto riguarda il livello effettivo di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, si evidenzia che l'efficacia delle misure attuate è garantita attraverso l'integrazione delle stesse con le misure di prevenzione della corruzione ex D.Lgs. n. 231/2001. Tali misure sono pertanto sottoposte ad aggiornamento e a monitoraggio in merito alla loro osservanza/applicazione secondo le attività previste dall'Organismo di Vigilanza e dal Responsabile della Prevenzione della corruzione e trasparenza.

7. Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza di cui alla L. n. 190/2012, ai DD.LLgs. n. 33/2013 e n. 39/2013 e alla Delibera ANAC n. 1134/2017, recante le Linee guida per l'attuazione della normativa da parte delle società controllate dalle pubbliche amministrazioni, il Consiglio di Amministrazione della Società ha provveduto a:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;
- prendere atto della Relazione annuale 2022, predisposta dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, e pubblicarla nella specifica sezione

Società per azioni soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento

Cap. Soc. Euro 1.000.000,00 i.v.- REG. IMP. TN/ C.F. / P.IVA 02002380224

del sito aziendale realizzata secondo lo schema messo a disposizione dall'A.N.AC., che non ha rilevato criticità;
- nominare il Collegio Sindacale quale organo facente funzioni di organismo indipendente di valutazione ai sensi dell'art. 44 del D.Lgs. n. 33/2013 incaricato quindi di attestare l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione.

In tale ambito tutte le attività in azienda sono state mappate, ne è stato valutato il rischio ad esse correlato e le relative misure di gestione sono state recepite nelle Procedure Gestionali via via emesse. A tal fine è stato quindi elaborato ed approvato lo specifico documento "Analisi dei rischi".

8. Analisi dei rischi aziendali (D. Lgs. 175/2016, articolo 6, comma 2)

L'art. 6, comma 2, del D.Lgs. n. 175/2016 prevede che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione sul governo societario.

Il programma di valutazione del rischio è costituito dall'individuazione ed il monitoraggio di un set di indicatori ritenuti idonei a segnalare predittivamente la crisi e consentire all'organo di governo di adottare senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso idoneo piano di risanamento.

L'analisi di bilancio si è focalizzata su una scelta di indici di bilancio finalizzati a rappresentare i seguenti aspetti della gestione:

- la solidità della Società in termini di adeguatezza patrimoniale e di equilibrio finanziario;
- la liquidità della Società ossia la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- la redditività della Società ossia la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali.

	Valutazione art. 6 "Madia"
Indipendenza finanziaria	X
Indebitamento finanziario esterno	X
Current ratio	X

Società per azioni soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento

Cap. Soc. Euro 1.000.000,00 i.v.- REG. IMP. TN/ C.F. / P.IVA 02002380224

Gli indicatori utilizzati fanno riferimento alle aree di interesse: non viene considerato l'indice di indebitamento finanziario esterno in quanto la Società non ricorre a finanziamenti di terzi, sostituito dal Roi (corretto).

È previsto il costante monitoraggio di tali indicatori numerici, in grado di individuare eventuali soglie di allarme il cui verificarsi potrebbe evidenziare uno stato di crisi. Di seguito è riportata l'analisi dei rischi connessi alla normale operatività aziendale.

Tali indicatori fungono quindi da termometro e soglia da monitorare con periodicità adeguata in relazione alla situazione societaria al fine di prevenire l'insorgere di rischi concreti di crisi aziendale.

L'analisi di tali indici consente di ottenere informazioni utili alla valutazione delle dinamiche gestionali della Società così come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. n. 175/2016, il quale prevede che qualora emergano, nel rilevamento, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale l'organo di vertice della Società a controllo pubblico adotti, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause attraverso un idoneo piano di risanamento.

L'individuazione della crisi, inoltre, impone comunque una visione dinamica basata sulle prospettive e sulla programmazione aziendale e implica un approccio specifico rispetto alla valutazione in ordine allo stato di insolvenza.

La mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo di vertice della società, costituisce grave irregolarità ai sensi dell'articolo 2409 del Codice civile.

Atteso che l'andamento gestionale è un fenomeno dinamico, l'analisi di bilancio attraverso gli indicatori individuati è stata svolta con riferimento ai bilanci degli ultimi tre esercizi della Società.

Conto Economico riclassificato

	31/12/2022	***31/12/2021***	***31/12/2020***
Ricavi delle vendite	4.615.503	3.840.324	3.706.693
Rimborsi attività di riscossione	2.414.712	1.679.555	1.515.010
Valore della produzione operativa	**7.030.215**	**5.519.879**	**5.221.703**
Costi esterni operativi	(3.880.008)	(2.696.667)	(2.260.595)
Valore aggiunto	**3.150.207**	**2.823.212**	**2.961.108**

Costi del personale	(2.469.131)	(2.497.496)	(2.138.166)
Margine Operativo Lordo	**681.076**	**325.716**	**822.942**
Ammortamenti e accantonamenti	(295.183)	(154.130)	(217.043)
Risultato Operativo	**385.893**	**171.586**	**605.899**
Risultato dell'area accessoria	(39.011)	(37.865)	(37.307)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	33.079	82	79
Ebit normalizzato	**379.961**	**133.803**	**568.671**
Oneri finanziari	(1.351)	0	(4)
Risultato lordo	**378.610**	**133.803**	**568.667**
Imposte sul reddito	(110.648)	(40.118)	(163.423)
Risultato netto	**267.962**	**93.685**	**405.244**

Stato Patrimoniale

	31/12/2022	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Attivo fisso	**66.941**	**33.930**	**52.302**
Immobilizzazioni immateriali	54.896	16.013	19.451
Immobilizzazioni materiali	12.045	17.917	22.851
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	10.000
Attivo circolante	**13.867.245**	**12.590.019**	**13.141.694**
Magazzino	0	0	0
Altri crediti a lunga scadenza	397.747	337.285	306.085
Liquidità differite	3.087.177	2.690.433	2.195.267
Liquidità immediate	10.382.321	9.562.301	10.640.342
Capitale investito	**13.934.186**	**12.623.949**	**13.193.996**
Mezzi propri	**4.502.664**	**4.234.702**	**4.526.001**

Capitale Sociale	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Riserve e utile	3.502.664	3.234.702	3.526.001
Passività consolidate	**2.179.398**	**1.859.582**	**1.665.616**
Passività correnti	**7.252.124**	**6.529.665**	**7.002.379**
Capitale di finanziamento	**13.934.186**	**12.623.949**	**13.193.996**

Si riporta l'analisi per indici partendo dall'evoluzione nel triennio del risultato economico e dello stato del patrimonio, così da formulare un'analisi costruita su elementi storico-statistici atti ad individuare gli scostamenti e identificare possibili rischi di crisi.

Indice	Composizione	2022	2021	2020
Indipendenza	Capitale proprio / Capitale Investito	36%	37%	38%
Current ratio	Attivo Circolante / Passività correnti	191%	193%	188%
R.O.I. (corretto)	Risultato operativo / Patrimonio contabile	9%	4%	13%

Per quanto concerne l'indicatore di **indipendenza finanziaria** o grado di autonomia finanziaria, è dato dal rapporto tra capitale proprio, coincidente con il patrimonio netto, e capitale investito, pari al totale attivo esclusi i crediti verso la PAT. Questo indice fa parte della famiglia degli indicatori di struttura e "misura" la solidità dello stato patrimoniale dell'azienda. Un valore basso evidenzia che la struttura finanziaria è squilibrata.

Il **current ratio** o anche indice di liquidità generale è dato dal rapporto tra attivo circolante e passività correnti ed esprime la capacità di far fronte alle uscite correnti con le entrate correnti, quindi la salute finanziaria dell'ente. Tale indice (definito anche indice di elasticità) mette in relazione poste patrimoniali attive contraddistinte da tempi di recupero brevi (esigibili o realizzabili entro l'anno) con passività in scadenza a breve termine (anche queste esigibili entro l'anno). L'indicatore con valore superiore a 1 (attività correnti maggiori della passività correnti) è sintomo di salute finanziaria e di possibilità di far fronte a uscite future.

Il **Return on Investment**, abbreviato in ROI, è il risultato del rapporto tra risultato operativo e la somma del patrimonio contabile netto con i finanziamenti dei soci ed indica la redditività del capitale investito, vale a dire il tasso di remunerazione degli investimenti in fattori produttivi, in partecipazioni, in crediti.

<u>Emergenza epidemiologica "COVID 19"</u>

L'andamento della gestione dell'Esercizio in corso è solo parzialmente condizionato dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del contagio da "COVID-19" limitatamente al

settore che si occupa della riscossione coattiva è fortemente impegnato a recuperare le attività che sono state sospese dall'8 marzo 2020 al 31 agosto 2021.
Considerato la riduzione della diffusione del virus in data 8 novembre 2022 il "Regolamento contenente le misure aziendali di sicurezza per la gestione dell'emergenza epidemiologica Covid19 – Coronavirus", quale appendice del DVR (Documento di Valutazione dei Rischi)" è stato sospeso.
Sulla base del quadro informativo disponibile alla data odierna, oltre che delle analisi svolte dalla Società, si ritiene che i potenziali riflessi negativi della pandemia sull'economia globale e sul settore di appartenenza della Società non costituiranno elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale della stessa tenuto conto, oltre che degli elementi già descritti, dell'adeguata patrimonializzazione e della solidità della compagine sociale

9. Monitoraggio degli indicatori

Data la situazione contenuta dei rischi della Società, si ritiene che il monitoraggio possa avvenire annualmente in occasione dell'approvazione del bilancio annuale.
Il monitoraggio di tali Indicatori viene affidato alla Responsabile dell'Amministrazione che, per la tipologia di controllo richiesto, è in grado di segnalare eventuali situazioni di rischio di crisi aziendale.

10. Conclusioni. Monitoraggio degli indicatori

Più in dettaglio si possono considerare:

- **rischio operativo**: deriva principalmente dalla possibile prescrizione di posizioni collegate alla riscossione coattiva, all'attività di accertamento e alla gestione delle sanzioni amministrative. Seppur di minore rilevanza, dato il numero sino ad oggi residuale, ulteriore rischio è legato alle posizioni in contenzioso derivanti dai ricorsi. In ogni caso la struttura tiene costantemente monitorate le possibili criticità collegate alle attività citate e mette in atto i necessari controlli sia di tipo procedurale/informatico, sia di tipo giuridico/legale al fine di presidiare adeguatamente il rischio legato all'operatività.
- **rischio di credito**: rappresenta il rischio di default della controparte con perdita parziale o totale del capitale e degli eventuali interessi maturati. In ragione della tipologia di attività svolta e dei clienti cui si rivolge la propria attività, costituiti da enti pubblici soci della Società, non si ritiene tale rischio significativo.
- **rischio di liquidità**: è collegato alla difficoltà di reperire fondi per far fronte agli impegni assunti. Una gestione oculata e prudente di tale rischio implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide. Si può evidenziare che il ruolo svolto dalla Società e la modalità con cui avviene la riscossione, ha sempre permesso di disporre di un flusso di liquidità sufficiente alle proprie esigenze.

La Società, disponendo del **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 integrato ex L. n. 190/2012**, per prevenire il rischio di contagio e il diffondersi del virus ha adottato quindi misure specifiche ed adeguati protocolli di prevenzione dei reati di cui al D.Lgs. n. 231/2001, vale a dire degli illeciti penali in violazione della normativa a tutela dell'igiene e della sicurezza sul lavoro. In caso di inadempimento, la responsabilità amministrativa ex D.Lgs. n. 231/2001 potrebbe configurarsi quando la commissione dell'illecito portasse un vantaggio o comunque minori oneri alla Società: nel contesto attuale, ad esempio, il vantaggio potrebbe derivante da un risparmio sui costi connessi ai dispositivi di protezione e/o dalla decisione di proseguire lo svolgimento della propria attività senza adottare le misure di protezione adeguate per il personale).
Per quanto concerne la sicurezza informatica, la Società ha fornito al personale in forma di ordini di servizio specifiche linee guida tecniche elaborate dalla P.A.T., relative al lavoro agile e all'utilizzo degli strumenti informatici ed ha emesso nel mese di dicembre 2020 la specifica Procedura Gestionale "Regolamento dell'uso degli strumenti informatici aziendali"
Queste linee guida, unitamente ai vigenti regolamenti interni, dispongono altresì in materia di privacy ex G.D.P.R. a presidio dei diritti e delle libertà dei soggetti interessati.

Visti gli esiti dell'analisi delle principali risultanze economico-patrimoniali emergenti dai bilanci 2020, 2021 e 2022, la sostenibilità degli indici individuati e del loro andamento nel triennio preso in esame e considerati i principali fatti di gestione indicati nella Relazione sulla gestione 2022 si ritiene sussista, al 30 marzo 2023, data di approvazione del Programma di Valutazione dei Rischi di Crisi Aziendale, un profilo di rischio basso.

SEDE LEGALE:

Via Jacopo Aconcio, 6 - 38122 Trento

tel. 0461/495579 – fax 0461/495510

C.F. e P. IVA 02002380224

www.trentinoriscossionispa.it

trentinoriscossionispa@pec.provincia.tn.it

Società per azioni soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento

Cap. Soc. Euro 1.000.000,00 i.v.- REG. IMP. TN/ C.F. / P.IVA 02002380224

Trentino Riscossioni S.p.A. - Via Jacopo Aconcio 6 - 38122 Trento

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI S.C.
Sede:	VIA TORRE VERDE, 23 TRENTO TN
Capitale sociale:	9.553,40
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	TN
Partita IVA:	01533550222
Codice fiscale:	01533550222
Numero REA:	143476
Forma giuridica:	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO):	829999
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	A157672

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.541.436	2.671.699
III - Immobilizzazioni finanziarie	56.497	56.497
Totale immobilizzazioni (B)	*2.597.933*	*2.728.196*
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.018.089	1.144.305
esigibili entro l'esercizio successivo	1.018.089	1.144.305

	31/12/2022	31/12/2021
IV - Disponibilita' liquide	2.959.114	2.097.757
Totale attivo circolante (C)	*3.977.203*	*3.242.062*
D) Ratei e risconti	**291.806**	**56.645**
Totale attivo	*6.866.942*	*6.026.903*
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.553	9.553
IV - Riserva legale	1.294.908	1.114.521
V - Riserve statutarie	3.125.651	2.722.788
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	643.870	601.289
Totale patrimonio netto	*5.073.983*	*4.448.151*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**148.119**	**130.987**
D) Debiti	**1.531.620**	**1.275.963**
esigibili entro l'esercizio successivo	1.258.256	1.002.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	273.364	273.364
E) Ratei e risconti	**113.220**	**171.802**
Totale passivo	*6.866.942*	*6.026.903*

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.834.460	1.766.248
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.510.406	2.533.854
altri	183.051	97.878
Totale altri ricavi e proventi	*2.693.457*	*2.631.732*
Totale valore della produzione	*4.527.917*	*4.397.980*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.687	55.993
7) per servizi	1.568.087	1.629.774
8) per godimento di beni di terzi	54.936	38.987

	31/12/2022	31/12/2021
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.374.775	1.316.990
b) oneri sociali	396.401	368.668
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	98.344	85.278
c) trattamento di fine rapporto	98.344	85.278
Totale costi per il personale	*1.869.520*	*1.770.936*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	133.843	137.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	236
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.843	137.231
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.520	2.757
Totale ammortamenti e svalutazioni	*136.363*	*140.224*
14) oneri diversi di gestione	81.936	61.246
Totale costi della produzione	*3.773.529*	*3.697.160*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**754.388**	**700.820**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	3.300	3.300
Totale proventi da partecipazioni	*3.300*	*3.300*
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	254	208
Totale proventi diversi dai precedenti	*254*	*208*
Totale altri proventi finanziari	*254*	*208*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	3.726
Totale interessi e altri oneri finanziari	*-*	*3.726*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*3.554*	*(218)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**757.942**	**700.602**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	114.255	99.313
imposte relative a esercizi precedenti	(183)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*114.072*	*99.313*

	31/12/2022	31/12/2021
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**643.870**	**601.289**

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Pur tenendo conto delle semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C., la nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 del codice civile e seguenti, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative.

Come sopra evidenziato, in essa sono inoltre descritte le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., oltre alle informazioni specifiche per le società cooperative, che nel bilancio in forma ordinaria sarebbero da inserire nella relazione sulla gestione, quali i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, in ossequio agli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Informativa sull'andamento aziendale

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 643.870.

Le principali attività che la cooperativa svolge sono:

• Attività istituzionale: vi rientrano le funzioni di presidio, informazione, relazione, sindacato, assistenza e tutela che il Consorzio svolge a favore o nell'interesse degli Enti soci, nella propria veste infungibile di organismo di rappresentanza unitaria dei Comuni e delle Comunità trentine. Tali funzioni sono affidate al Consorzio per mandato collettivo degli Enti soci, per previsione di leggi e regolamenti regionali o provinciali, nonché per convenzione con l'Amministrazione regionale o provinciale, ovvero con altri Enti portatori di pubblici interessi a livello europeo, nazionale e territoriale.

Rientrano, altresì, in quest'ambito di attività le attribuzioni esercitate dal Consorzio quale articolazione provinciale dell'Associazione nazionale comuni italiani (ANCI) e dell'Unione nazionale comuni comunità enti montani (UNCEM).

• Attività di supporto al Consiglio delle autonomie locali: vi rientra l'esercizio delle funzioni proprie attribuite al Consorzio dalla l.p. 15 giugno 2005 n. 7, istitutiva del Consiglio delle autonomie locali, e delle funzioni di supporto istruttorio ed organizzativo, che il Consorzio svolge a favore del Consiglio, nell'interesse dei propri Soci, affinché lo stesso Organismo di rappresentanza istituzionale possa efficacemente svolgere le proprie funzioni; vi rientrano, inoltre, le attività di gestione delle entrate delle spese del Consiglio effettuate in virtù di un rapporto di mandato disposto ai sensi del regolamento interno dell'Organismo.

• Attività di servizi: vi rientrano i servizi erogati dal Consorzio a favore degli Enti Soci e, nei limiti consentiti dalla legge e dallo Statuto, anche nei confronti di soggetti non soci. Tali servizi sono svolti a fronte dell'erogazione di un corrispettivo specifico, in un contesto di libero mercato. Essi sono sviluppati, anche nell'ambito di progettualità innovative, per rispondere specificatamente alle esigenze, di natura normativa ed organizzativa, espresse dagli Enti locali trentini. Pur essendo astrattamente erogabili anche da soggetti terzi, essi sono dunque concepiti ed offerti nell'ottica di garantire agli Enti Soci una opzione qualitativamente ed economicamente più vantaggiosa rispetto a quanto altrimenti disponibile sul mercato, anche

in considerazione dei benefici di sistema, ben maggiori della mera riduzione dei prezzi, che possono trarsi dalla programmazione e gestione unitaria delle stesse attività (formazione omogenea del personale, costituzione di banche dati unitarie e fruibili dal sistema, ecc…).

Con deliberazione assembleare del 20 dicembre 2017, lo Statuto sociale del Consorzio dei Comuni Trentini – Società cooperativa è stato adeguato alla disciplina delle Società di in house providing.

Per effetto delle modifiche statutarie approvate, i Soci pubblici del Consorzio esercitano sullo stesso, in forma congiunta, un potere di controllo analogo a quello di cui godono nei confronti delle proprie strutture organizzative interne.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti specifici	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Sulla base delle informazioni e degli ultimi bilanci disponibili, non si sono rilevate perdite durevoli di valore e pertanto non si è provveduto alla svalutazione del costo delle stesse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 15.254 con un accantonamento dell'anno pari a euro 2.520

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c di derogare all'applicazione del metodo del costo ammortizzato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	168.223	4.494.791	56.497	4.719.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.223	1.823.092	-	1.991.315

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	-	2.671.699	56.497	2.728.196
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	3.580	-	3.580
Ammortamento dell'esercizio	-	133.843	-	133.843
Totale variazioni	-	(130.263)	-	(130.263)
Valore di fine esercizio				
Costo	168.223	4.499.876	56.497	4.724.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.223	1.958.440	-	2.126.663
Valore di bilancio	-	2.541.436	56.497	2.597.933

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono completamente ammortizzate, si riferiscono a software capitalizzato e spese di manutenzione.

Immobilizzazioni materiali

La principale variazione delle immobilizzazioni materiali è riferibile alla contabilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni detenute dalla cooperativa:

Dettaglio	Valore contabile
Federazione Trentina della cooperazione	1.033
SET DISTRIBUZIONE SPA	55.000
CASSA RURALE DI TRENTO	464
Totale	**56.497**

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Nel presente paragrafo si analizzano i movimenti riguardanti l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito il dettaglio della composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	*CREDITI*					
		Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	488.679	540.170	(51.491)	(10)
		Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.617	78.218	(56.601)	(72)
		Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	507.792	525.917	(18.125)	(3)
		Totale	**1.018.088**	**1.144.305**	**(126.216)**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

InserisciTesto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella seguente vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	9.553	-	-	9.553
Riserva legale	1.114.521	180.387	-	1.294.908
Riserve statutarie	2.722.788	402.863	-	3.125.651
Altre riserve	-	1	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	601.289	(601.289)	643.870	643.870
Totale	**4.448.151**	**(18.038)**	**643.870**	**5.073.983**

Si segnala che, ai sensi dello Statuto Sociale, tutte le riserve del Patrimonio Netto sono indivisibili e non possono, pertanto, essere ripartite fra i soci né durante la vita della Società né all'atto del suo scioglimento.

Il 3% dell'utile dell'esercizio precedente, pari ad euro 18.038 è stato versato al fondo mutualistico Promocoop, così come previsto dallo Statuto e dalla normativa vigente.

Debiti

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale.

In merito alla tabella delle variazioni dei debiti si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017 è stata incassata la somma di euro 697.673,97 ai sensi della delibera della Giunta provinciale n. 2317 del 16/12/2016, destinata al finanziamento delle attività volte ai Segretari comunali. Tale somma è stata accantonata ad apposito fondo in previsione di futuri utilizzi.

Al 31.12.2022 il fondo è stato utilizzato per finanziare le seguenti attività:

- progetti ICT 2018 (Area innovazione): euro 19.757;
- attività formative 2018 volte ai Segretari comunali (Area formazione): euro 71.187;
- progetti ICT 2019 (Area innovazione): euro 98.450;
- progetti ICT 2020 (Area innovazione): euro 69.000;
- progetti ICT 2021 (Area innovazione): euro 165.915.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	*DEBITI*					
		Acconti	450	450	-	-
		Debiti verso fornitori	625.650	346.256	279.394	81
		Debiti tributari	89.556	104.184	(14.628)	(14)
		Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.262	159.035	1.227	1
		Altri debiti	655.702	666.038	(10.336)	(2)
		Totale	**1.531.620**	**1.275.963**	**255.657**	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che la società ha proceduto regolarmente al pagamento delle rate in scadenza.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Di seguito si riporta un dettaglio dei ricavi per prestazioni di servizi per area di attività:

Area di attività	31.12.2022	31.12.2021
Area Formazione	€ 333.820	€ 323.199
Area Personale	€ 269.260	€ 267.545
Area Innovazione	€ 480.470	€ 476.177
Servizio Privacy	€ 450.800	€ 393.750
Contributo associativo	€ 300.110	€ 300.110
Atri servizi		€ 5.467

Totale	1.834.460	€ 1.766.248

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito si riporta un dettaglio dei costi per servizi (B7 conto economico):

	31.12.2022	**31.12.2021**
Utenze	€ 27.909	€ 15.450
Manutenzione sede	€ 50.041	€ 47.708
Organi societari	€ 137.344	€ 129.417
Costi direttamente collegati ai servizi erogati	€ 732.810	€ 791.332
Organi istituzionali	€ 236.682	€ 234.901
Altri costi generali	€ 383.301	€ 410.966
Totale	€ 1.568.087	€ 1.629.774

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	6	24	30

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

I compensi dei Sindaci sono suddivisi in:
- euro € 17.945 per indennità;
- euro € 8.400 per gettoni di presenza alle sedute del CdA;
- euro € 647 per cassa previdenza.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	109.000	26.992

La revisione legale dei conti è affidata alla Federazione Trentina della Cooperazione per un importo pari a euro 9.100.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate che presentino i requisiti previsti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1 del Codice Civile.

Si precisa, inoltre, che le operazioni intercorse nell'anno con i soci cooperatori non sono soggette all'obbligo di segnalazione in nota integrativa ai sensi del n. 22-bis dell'art. 2427 del Codice Civile, in quanto concluse nell'ambito dello scambio mutualistico e nel rispetto del principio di parità di trattamento tra soci.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Al fine di ottimizzare le risorse finanziarie della società, si è provveduto, nel corso del primo trimestre 2023, all'acquisto di BTP per un valore nominale di euro 1.400.000,00. I titoli saranno smobilizzati in data 15.01.2024.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La cooperativa non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario e pertanto non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3 e 4 c.c., ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, c.c. , la cooperativa dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa è iscritta al Registro Provinciale degli Enti Cooperativi al numero A157672 nella sezione I (cooperative a mutualità prevalente) nella categoria altre cooperative.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate. A tal fine si è proceduto al confronto tra il costo del lavoro dei soci e il costo del lavoro di non soci, tenendo conto delle deroghe previste dal D.M. del 30 dicembre 2005. Da ciò consegue che la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dalla lettera b) comma 1, dell'articolo 2513 del Codice Civile, dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili.

Conto economico	Importo in bilancio	Importo riferibile al rapporto mutualistico	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	(1.834.460)	1.834.460	1.733.200	94 %	SI

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile si attesta che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2528, c.c., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissibilità di nuovi soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti previsti dallo Statuto e dalla legge.

Con riferimento alla base sociale si dà atto che nell'esercizio corrente non sono stati ammessi nuovi soci e non si sono avuti recessi di soci. Nel medesimo esercizio non sono state rigettate domande di ammissione a socio e non sono state deliberate esclusioni. Di conseguenza, il numero dei soci al 31/12/2022 risulta pari a 185.

Di seguito si dà evidenza della composizione della base sociale, con suddivisione per categoria di soci, alla data di chiusura dell'esercizio considerato e del precedente.

Categoria soci	2021	entrati	usciti	2022
Soci utenti/fruitori	185	-	-	185
Totale	**185**	**-**	**-**	**185**

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico, di cui all'art. 3 dello Statuto Sociale, attraverso:

- l'erogazione di servizi a favore degli Enti soci superiore all'80% del fatturato complessivo della Cooperativa (D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175);

- una pianificazione strategica ed economica deliberata, in fase di programmazione, dall'assemblea dei soci, e definita nella relazione previsionale annuale (RPA);

- la qualificazione della Cooperativa come Società di house providing, i cui soci, esercitando in forma congiunta il controllo analogo, assicurano la conformità dei servizi prestati all'interesse pubblico, ed effettuano una verifica delle condizioni offerte dalla Cooperativa, rispetto a quelle offerte dal mercato.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La cooperativa assolve all'obbligo di cui all'articolo 1, commi 125-bis, L. 124/2017 mediante pubblicazione delle medesime informazioni e importi, entro il 30 giugno di ogni anno, sul proprio sito internet, secondo modalità liberamente accessibili al pubblico o, in mancanza di quest'ultimo, sui portali digitali delle associazioni di categoria di appartenenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

• euro 193.161 alla riserva legale;

• euro 19.316 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

• euro 431.393 alla riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Trento, 29.03.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

dott. Paride Gianmoena

[documento firmato digitalmente]

Questo documento, se inviato in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente conservato dal nostro Ente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 (artt. 3-bis e 71). La firma autografa è sostituita dal nominativo del responsabile ai sensi del D. Lgs. 39/1993 (art. 3)."