Allegato sub B4)

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

ENTITA' DEL GRUPPO DI CONSOLIDAMENTO:

- ***Bilanci riclassificati (All.11) anno 2023***
- ***Fascicoli di bilancio enti/società***

BILANCIO ESERCIZIO 2023

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.**

AMAMBIENTE SPA

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	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	-	-		
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	20.072.971	20.580.178	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-		
b	*Ricavi della vendita di beni*	-	-		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	20.072.971	20.580.178		
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	647.593	548.029	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.068.415	825.400	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**21.788.978**	**21.953.607**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.825.842	5.328.605	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.984.556	6.854.041	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	447.212	769.331	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	6.108.427	5.954.451	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.807.814	2.293.212	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	247.121	175.982	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	2.322.844	2.082.248	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	-	-	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	237.848	34.982	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 18.282	- 51.308	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	300.000	99.033	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	370.091	367.492	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**20.825.660**	**21.614.857**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	963.318	338.750		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	1.458.295	2.301.494	C15	C15
a	*da società controllate*	-	-		
b	*da società partecipate*	1.458.295	2.301.494		
c	*da altri soggetti*	-	-		
20	Altri proventi finanziari	20.070	11.446	C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.478.366	2.312.940		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	580	5.322	C17	C17
a	*Interessi passivi*	580	5.322		
b	*Altri oneri finanziari*	-	-		
	Totale oneri finanziari	580	5.322		
	totale (C)	**1.477.786**	**2.307.618**		
	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)	**2.441.104**	**2.646.368**		
26	Imposte (*)	- 138.206	- 7.846	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**2.302.898**	**2.638.522**	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)	2023	2022	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	-	-	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	222.802	263.728	BI4	BI4
	5	avviamento	-	-	BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	-	53.382	BI6	BI6
	9	altre	457.209	444.494	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	680.011	761.604		
		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)	31.864.947	30.498.111		
	2.1	Terreni	1.124.294	1.124.294	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*	-	-		
	2.2	Fabbricati	1.397.620	1.470.211		
	a	*di cui in leasing finanziario*	-	-		
	2.3	Impianti e macchinari	25.235.401	24.107.205	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*	-	-		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.517.608	1.575.778	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	2.331.440	1.900.395		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	170.972	222.802		
	2.7	Mobili e arredi	87.612	97.426		
	2.8	Infrastrutture	-	-		
	~~2.9~~	~~Diritti reali di godimento~~				
	2.99	Altri beni materiali	-	-		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	33.095	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	31.864.947	30.531.206		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	41.029.380	41.029.406	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	-	-	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	41.029.380	41.029.406	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	-	-		
	2	Crediti verso	30.994	29.397	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b	*imprese controllate*	-	-	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	-	-	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	30.994	29.397	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	-	-	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	41.060.374	41.058.803		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**73.605.331**	**72.351.613**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	404.773	386.491	CI	CI
		Totale	404.773	386.491		
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	1.537.055	1.828.944		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	1.537.055	1.828.944		
	b	*imprese controllate*	-	-		CII2
	c	*imprese partecipate*	-	-	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	-	-		
	3	Verso clienti ed utenti	10.450.255	6.059.083	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.717.243	1.873.255	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	1.632.673	1.798.678		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	-	-		
	c	*altri*	84.571	74.577		
		Totale crediti	13.704.553	9.761.282		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO				
III		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	619.732	3.606.468	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	2.977	6.437	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	622.709	3.612.905		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**14.732.035**	**13.760.678**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	-	D	D
	2	Risconti attivi	258.434	256.763	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	258.434	256.763		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**88.595.800**	**86.369.054**		

AMAMBIENTE SPA

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	45.000.000	45.000.000	AI	AI
II		Riserve	24.649.843	22.684.280		
	a	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~			~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	b	da capitale	1.494.041	1.494.041	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*	15.707.631	15.575.705		
	f	*altre riserve disponibili*	7.448.171	5.614.534		
III		Risultato economico dell'esercizio	2.302.898	2.638.522	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	-	-	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	-	-		
		Totale Patrimonio netto di gruppo	71.952.741	70.322.802		
		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)	**71.952.741**	**70.322.802**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
	2	per imposte	-	-	B2	B2
	3	altri	1.759.033	1.459.033	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**1.759.033**	**1.459.033**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	882.328	966.052	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**882.328**	**966.052**		
		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	3.998.863	3.719.481	D7	D6
	3	Acconti	111.800	611.800	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.006.794	939.200		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
	b	altre amministrazioni pubbliche	2.006.794	939.200		
	c	imprese controllate	-	-	D9	D8
	d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
	e	altri soggetti	-	-		
	5	altri debiti	827.025	1.090.062	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	82.145	175.546		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	300.684	406.603		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	-	-		
	d	*altri*	444.196	507.913		
		TOTALE DEBITI (D)	**9.060.625**	**8.476.685**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	845	8	E	E
II		Risconti passivi	4.940.228	5.144.474	E	E
	1	Contributi agli investimenti	4.643.669	4.801.413		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	4.643.669	4.801.413		
	b	da altri soggetti	-	-		
	2	Concessioni pluriennali	-	-		
	3	Altri risconti passivi	296.559	343.061		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**4.941.073**	**5.144.482**		
		TOTALE DEL PASSIVO	**88.595.800**	**86.369.054**		
		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	996.712	946.712		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
		7) garanzie prestate a altre imprese	-	-		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**996.712**	**946.712**		

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	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				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	5.339.385	5.223.947		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*	800.763	789.113		
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	104.028	39.939	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**6.244.176**	**6.052.999**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	258.183	228.105	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.356.455	1.370.950	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	13.991	10.662	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*	121.156	113.006		
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	4.470.861	4.161.477	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	677	677	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	35.201	35.243	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	1.769	19.747	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	806	5.095	B12	B12
17	Altri accantonamenti	25.000	60.000	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	19.868	28.700	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**6.303.967**	**6.033.662**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 59.791	19.337		
	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	38.382	2.830	C16	C16
	Totale proventi finanziari	38.382	2.830		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari				
	totale (C)	**38.382**	**2.830**		
	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*	49.930			E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi	**49.930**			
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	3.356			E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri	**3.356**			
	Totale (E) (E20-E21)	46.574			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	25.165	22.167		
26	Imposte (*)	1.475	4.042	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	23.690	18.125	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

ASIF CHIMELLI

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	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)				
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	11.266	11.943	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	11.266	11.943		
		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	24.378	43.150	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware	1.924	2.296		
2.7		Mobili e arredi	55.209	67.600		
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	81.511	113.046		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	50		BIII1b	BIII1b
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	2.099.755	1.909.899		
	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	2.100.105	1.910.199		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**2.192.882**	**2.035.188**		
		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*	491.752	534.220		
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*		21.041		
	3	Verso clienti ed utenti	108.471	89.622	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	133.214	118.656		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	16.703			
		Totale crediti	**750.140**	**763.539**		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	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*	1.050.806	985.338		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	82		CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	1.507	93	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**1.052.395**	**985.431**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**1.802.535**	**1.748.970**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	40.317	13.264	D	D
	2	Risconti attivi	1.782	13.312	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**42.099**	**26.576**		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**4.037.516**	**3.810.734**		

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
II	Riserve	91.353	73.228		
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	23.690	18.125	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	Totale Patrimonio netto di gruppo	425.125	401.435		
	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)	**425.125**	**401.435**		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	130.971	105.165	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**130.971**	**105.165**		
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.296.059	2.106.487	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	**2.296.059**	**2.106.487**		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento				
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	66.264	65.232		
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	336.705	328.397	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
b	altre amministrazioni pubbliche	17.553	12.954		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	20.058	14.332		
5	altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	*tributari*	59.905	71.822		
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	154.047	137.860		
c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
d	*altri*	493.467	475.042		
	TOTALE DEBITI (D)	**1.147.999**	**1.105.639**		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.626	1.201	E	E
II	Risconti passivi	35.736	90.807	E	E
1	Contributi agli investimenti	-	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**37.362**	**92.008**		
	TOTALE DEL PASSIVO	4.037.516	3.810.734		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso	22.734.000	21.048.000		
	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	**22.734.000**	**21.048.000**		

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2023	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				
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	5.118.755	4.636.050	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	5.118.755	4.636.050		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-162.560	-	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	153.508	101.460	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**5.109.703**	**4.737.510**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	134.118	120.349	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	688.800	546.020	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.507.448	2.323.829	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	902.765	911.587	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	227.543	122.188	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	28.029	25.113	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	149.778	97.075	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	49.736		B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-16.713	2.545	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	19.991	62.190	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	72.484	65.865	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**4.536.436**	**4.154.573**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	573.267	582.937		
	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*				
20	Altri proventi finanziari	32.449	2.386	C16	C16
	Totale proventi finanziari	32.449	2.386		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*	32	7		
	Totale oneri finanziari	32	7		
	totale (C)	**32.417**	**2.379**		
	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)	605.684	585.316		
26	Imposte (*)	160.091	161.064	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	445.593	424.252	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**	2.307	2.196		
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**	443.286	422.056		

TRENTINO MOBILITA' S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2023	Anno 2022	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		0,00	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	19.399,00	34.485,00	BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	30.850,00		BI6	BI6
	9	altre	35.906,00	49.756,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	86.155,00	84.241,00		
		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	1.170.146,00	1.217.016,00		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	120.556,00	147.493,00	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	462.665,00	271.787,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	17.474,00	48.572,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.412,00	9.792,00		
	2.7	Mobili e arredi	80.530,00	41.136,00		
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	4.649.512,00	4.526.525,00		
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		0,00	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	27.600,00	3.000,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	27.600,00	3.000,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**4.763.267,00**	**4.613.766,00**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	378.016,00	523.862,00	CI	CI
		Totale	378.016,00	523.862,00		
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	454.591,00	363.190,00	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	355.521,00	438.445,00	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	355.521,00	438.445,00		
		Totale crediti	810.112,00	801.635,00		

		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO				
III		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	1.298.224,00	1.381.488,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	8.033,00	7.910,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	1.306.257,00	1.389.398,00		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**2.494.385,00**	**2.714.895,00**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00	797,00	D	D
	2	Risconti attivi	8.984,00	34.382,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.984,00	35.179,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**7.266.636,00**	**7.363.840,00**		

TRENTINO MOBILITA' S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2023	Anno 2022	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	15.587,60	14.756,28		
	b	da capitale	4.253,46	4.253,46	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	0,00		
	e	*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00		
	f	*altre riserve disponibili*	11.334,14	10.502,82		
III		Risultato economico dell'esercizio	2.306,89	2.196,40	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	24.909,49	23.967,68		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	4.786.545,51	4.605.570,32		
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	4.343.259,40	4.183.514,72		
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	443.286,11	422.055,60		
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	4.786.545,51	4.605.570,32		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	4.811.455,00	4.629.538,00		
		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	101.548,00	105.965,00		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	101.548,00	105.965,00		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	195.741,00	224.298,00	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	195.741,00	224.298,00		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
	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	491.340,00	465.321,00	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
	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	1.306.933,00	1.689.094,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	55.902,00	67.437,00		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	36.142,00	42.749,00		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]				
	d	*altri*	1.214.889,00	1.578.908,00		
		TOTALE DEBITI (D)	1.798.273,00	2.154.415,00		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi		0,00	E	E
II		Risconti passivi	359.619,00	249.624,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	199.710,00	183.798,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	359.619,00	249.624,00		
		TOTALE DEL PASSIVO	7.266.636,00	7.363.840,00		
		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				

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2023	Anno 2022	riferiment art.2425 c	riferime DM 26/4
	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*	65.674	72.740		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*	23.323.104	23.706.078		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	516.798	390.118		
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	726.450	1.141.217	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**24.632.026**	**25.310.153**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.864.914	15.951.471	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.862.900	1.894.376	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	772.569	774.222	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	4.162.916	4.343.196	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	52.520	54.822	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	513.777	458.629	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 (+/-)	- 223.439	- 41.705	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.981		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	124.459	111.008	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**23.132.597**	**23.546.019**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.499.429	1.764.134		
	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*	15.300	32.068		
20	Altri proventi finanziari	49.416	10.558	C16	C16
	Totale proventi finanziari	64.716	42.626		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*	3	37		
b	*Altri oneri finanziari*	-	-		
	Totale oneri finanziari	3	37		
	totale (C)	**64.713**	**42.589**		
	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*	171.949	323.002		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	2	105		E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi	**171.951**	**323.107**		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	11.224	6.551		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	-	195		E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri	11.224	6.746		
	Totale (E) (E20-E21)	160.727	316.361		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.724.869	2.123.084		
26	Imposte (*)	399.453	542.348	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**	1.325.416	1.580.736		

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2023	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 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	39.311	41.738	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	132.573	166.598	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	171.884	208.336		
		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	874.494	862.314	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.2		Fabbricati	4.077.076	3.580.943		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.3		Impianti e macchinari	860.653	775.942	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	169.493	134.230	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	2.940	3.780		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	141.735	149.788		
2.7		Mobili e arredi	136.416	151.191		
2.8		Infrastrutture				
2.99		Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.265.915	1.563.331	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	8.528.722	7.221.519		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	98.500	98.500	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	275.300		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.975.906	7.705.155		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	3.137.085	2.913.645	CI	CI
		Totale	3.137.085	2.913.645		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	117.380	122.833		
	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	891.949	893.703	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	151.786	262.694		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri esigibili entro l'esercizio successivo*	237.974	264.299		
	c	*altri esigibili oltre l'esercizio successivo*	229.496	226.478		
		Totale crediti	1.628.585	1.770.007		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
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	2.249.777	5.301.903	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	190.882	169.669	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	2.440.659	5.471.572		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**7.401.909**	**10.350.804**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	-	D	D
	2	Risconti attivi	73.090	56.770	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	73.090	56.770		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**16.450.905**	**18.112.729**		

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2023	Anno 2022	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	5.464.957	5.106.090		
	b	da capitale	2.156.918	2.156.918	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e				
	d	*per i beni culturali*	-	-		
	e	*altre riserve indisponibili*				
	f	*altre riserve disponibili*	3.308.039	2.949.172		
III		Risultato economico dell'esercizio	1.325.416	1.580.736	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	11.754.455	11.650.908		
		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]	11.754.455	11.650.908		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri	100.000	122.717	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	100.000	122.717		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	228.754	316.970	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	228.754	316.970		
		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	2.054.770	3.476.867	D7	D6
	3	Acconti	-	516	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	50.891	64.984		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate	-	633	D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti	50.891	64.351		
	5	altri debiti	2.046.721	2.248.253	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	193.626	354.122		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	263.821	260.028		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]				
	d	*altri esigibili entro l'esercizio successivo*	908.733	953.562		
	d	*altri esigibili oltre l'esercizio successivo*	680.541	680.541		
		TOTALE DEBITI (D)	4.152.382	5.790.620		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	-	-	E	E
II		Risconti passivi	215.314	231.514	E	E
	1	Contributi agli investimenti	215.014	231.230		
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	300	284		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	215.314	231.514		
		TOTALE DEL PASSIVO	16.450.905	18.112.729		
		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				

TRENTINO TRASPORTI S.P.A.

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	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	106.415.304,62	122.520.072,33		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	86.995.263,78	102.806.308,81		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	19.420.040,84	19.713.763,52		E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	14.956.407,08	13.771.686,62	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*	1.290.980,78	1.559.401,98		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	13.665.426,30	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	45.024,95	28.900,48	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.498.518,59	4.827.294,43	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**127.915.255,24**	**141.147.953,86**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	19.155.797,71	21.435.129,47	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	32.620.155,86	31.746.647,37	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	414.654,21	400.315,25	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	67.200.062,08	64.646.615,03	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.314.799,00	21.859.489,50	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	475.861,38	581.972,13	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	20.798.487,79	21.266.342,46	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	40.449,83	11.174,91	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-174.111,61	-640.469,23	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	77.520,00	81.644,79	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.237.376,40	1.053.344,20	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**141.846.253,65**	**140.582.716,38**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-13.930.998,41	565.237,48		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	469.747,45	49.287,49	C16	C16
	Totale proventi finanziari	469.747,45	49.287,49		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	14.032,98	10.072,97	C17	C17
a	*Interessi passivi*	11.471,29	3.974,22		
b	*Altri oneri finanziari*	2.561,69	6.098,75		
	Totale oneri finanziari	14.032,98	10.072,97		
	totale (C)	**455.714,47**	**39.214,52**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	**D18**
23	Svalutazioni			D19	**D19**
	totale (D)	**0,00**	**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*	13.572.840,22			E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi	**13.572.840,22**	**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	0,00		
	Totale (E) (E20-E21)	13.572.840,22	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	97.556,28	604.452,00		
26	Imposte (*)	88.092,28	595.301,00	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	9.464,00	9.151,00	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

TRENTINO TRASPORTI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI				
	1	***PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE***			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**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	389.295,88	482.794,64	BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	52.020,00	10.000,00	BI6	BI6
	9	altre	470.111,99	604.945,58	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	911.427,87	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	58.634.448,64	59.996.223,53	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	61.504.471,20	64.243.193,67		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	9.244.061,62	10.768.893,46	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	806.539,48	576.679,18	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	115.074.090,92	114.117.313,88		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	441.338,27	543.535,44		
	2.7	Mobili e arredi	298.112,94	349.980,05		
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.966.925,57	18.491.690,43	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	249.969.988,64	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	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	832,66	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	103.203,27	103.203,27		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**250.984.619,78**	**270.288.453,13**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	5.165.328,83	4.991.217,22	CI	CI
		Totale	5.165.328,83	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	122.054.113,28	137.486.567,98		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	121.833.046,85	136.876.341,22		
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	221.066,43	610.226,76		
	3	Verso clienti ed utenti	17.427.009,85	2.187.937,50	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	2.991.724,53	3.140.940,83	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	1.358.560,09	1.445.247,15		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	1.633.164,44	1.695.693,68		
		Totale crediti	142.472.847,66	142.815.446,31		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	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	0,00	0,00		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	23.081.461,21	21.239.729,41	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	30.069,43	25.920,23	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	23.111.530,64	21.265.649,64		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**170.749.707,13**	**169.072.313,17**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi		962,32	D	D
	2	Risconti attivi	118.757,97	60.708,38	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	118.757,97	61.670,70		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**421.853.084,88**	**439.422.437,00**		

(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 indosponibili

TRENTINO TRASPORTI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	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	31.629.738,00	AI	AI
II		Riserve	40.457.703,77	40.448.552,77		
					AIV, AV, AVI, AVII, AVII	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	~~a~~	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~				
	b	da capitale	3.501.785,26	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	0,00		
	e	*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00		
	f	*altre riserve disponibili*	36.955.918,51	36.946.767,51		
III		Risultato economico dell'esercizio	9.464,00	9.151,00	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	72.096.905,77	72.087.441,77		
		Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi	0,00	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	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) [3]	72.096.905,77	72.087.441,77		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	altri	5.604.649,21	1.835.592,61	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.604.649,21	1.835.592,61		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.002.874,72	7.890.821,11	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	7.002.874,72	7.890.821,11		
		D) DEBITI [1]				
	1	Debiti da finanziamento	81.358.372,66	92.669.110,22		
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere	81.358.372,66	92.669.110,22	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori			D5	
	2	Debiti verso fornitori	10.670.585,13	14.448.932,84	D7	D6
	3	Acconti	20.916.044,68	20.916.044,68	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	401.084,74	587.888,86		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	401.084,74	587.888,86		
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti	12.404.827,38	13.364.835,84	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	2.164.051,39	2.351.433,38		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	3.161.499,14	3.244.662,39		
	c	*per attività svolta per c/terzi* [2]				
	d	*altri*	7.079.276,85	7.768.740,07		
		TOTALE DEBITI (D)	125.750.914,59	141.986.812,44		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	1.253,01	989,56	E	E
II		Risconti passivi	211.396.487,58	215.620.779,51	E	E
	1	Contributi agli investimenti	210.578.282,43	214.783.324,26		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	210.578.282,43	214.783.324,26		
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	818.205,15	837.455,25		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	211.397.740,59	215.621.769,07		
		TOTALE DEL PASSIVO	421.853.084,88	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**	**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 voci 5 a) e b)

TRENTINO DIGITALE

CONTO ECONOMICO

	anno 2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
Proventi da tributi	
Proventi da fondi perequativi	
Proventi da trasferimenti e contributi	**4.802.106,00**
Proventi da trasferimenti correnti	
Quota annuale di contributi agli investimenti	
Contributi agli investimenti	4.802.106,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	**49.976.504,00**
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
Ricavi della vendita di beni	1.624,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	49.974.880,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3.211.330,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi diversi	855.533,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**58.845.473,00**
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.608.084,00
Prestazioni di servizi	26.928.090,00
Utilizzo beni di terzi	2.735.401,00
Trasferimenti e contributi	**0,00**
Trasferimenti correnti	
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	
Personale	18.226.242,00
Ammortamenti e svalutazioni	**9.897.319,00**
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.195.176,00
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.474.082,00
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
Svalutazione dei crediti	228.061,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3.439.475,00
Accantonamenti per rischi	502.576,00
Altri accantonamenti	154.549,00
Oneri diversi di gestione	172.322,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**58.785.108,00**
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**60.365,00**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
Proventi finanziari	
Proventi da partecipazioni	**0,00**
da società controllate	
da società partecipate	
da altri soggetti	
Altri proventi finanziari	1.201.267,00
Totale proventi finanziari	**1.201.267,00**
Oneri finanziari	
Interessi ed altri oneri finanziari	**7,00**
Interessi passivi	7,00
Altri oneri finanziari	
Totale oneri finanziari	**7,00**
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**1.201.260,00**
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
Rivalutazioni	
Svalutazioni	
TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
Proventi straordinari	**0,00**
Proventi da permessi di costruire	
Proventi da trasferimenti in conto capitale	
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	
Plusvalenze patrimoniali	
Altri proventi straordinari	
Totale proventi straordinari	**0,00**
Oneri straordinari	**0,00**
Trasferimenti in conto capitale	
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	
Minusvalenze patrimoniali	
Altri oneri straordinari	
Totale oneri straordinari	**0,00**
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**0,00**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.261.625,00**
Imposte (*)	305.141,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**956.484,00**

TRENTINO DIGITALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	anno 2023
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL	
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**-**
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.959.616
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	273.014
Avviamento	
Immobilizzazioni in corso ed acconti	65.826
Altre	116.317
Totale immobilizzazioni immateriali	**2.414.773**
Immobilizzazioni materiali (3)	
Beni demaniali	**-**
Terreni	
Fabbricati	
Infrastrutture	
Altri beni demaniali	
Altre immobilizzazioni materiali (3)	**87.143.335**
Terreni	2.752.266
di cui in leasing finanziario	
Fabbricati	56.849.667
di cui in leasing finanziario	
Impianti e macchinari	27.481.731
di cui in leasing finanziario	
Attrezzature industriali e commerciali	52.531
Mezzi di trasporto	
Macchine per ufficio e hardware	2.000
Mobili e arredi	5.135
Infrastrutture	
Altri beni materiali	5
Immobilizzazioni in corso ed acconti	856.433
Totale immobilizzazioni materiali	**87.999.768**
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	
Partecipazioni in	**-**
imprese controllate	
imprese partecipate	
altri soggetti	
Crediti verso	**25.400**
altre amministrazioni pubbliche	25.000
imprese controllate	
imprese partecipate	
altri soggetti	400
Altri titoli	
Totale immobilizzazioni finanziarie	**25.400**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**90.439.941**
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	9.906.088
Totale rimanenze	**9.906.088**
Crediti (2)	
Crediti di natura tributaria	**-**
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	
Altri crediti da tributi	
Crediti da Fondi perequativi	
Crediti per trasferimenti e contributi	**80.544**
verso amministrazioni pubbliche	80.544
imprese controllate	
imprese partecipate	
verso altri soggetti	
Verso clienti ed utenti	15.271.697
Altri Crediti	**2.275.674**
verso l'erario	1.788.539
per attività svolta per c/terzi	
altri	487.135
Totale crediti	**17.627.915**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
Partecipazioni	
Altri titoli	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**-**
Disponibilità liquide	
Conto di tesoreria	**-**
Istituto tesoriere	
presso Banca d'Italia	
Altri depositi bancari e postali	**42.084.879**
Denaro e valori in cassa	587
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
Totale disponibilità liquide	**42.085.466**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**69.619.469**
D) RATEI E RISCONTI	
Ratei attivi	2.123
Risconti attivi	895.916
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**898.039**
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**160.957.449**

TRENTINO DIGITALE

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	anno 2023
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	8.033.208,00
Riserve	**23.968.692,00**
da capitale	23.968.692,00
da permessi di costruire	
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	
altre riserve indisponibili	
altre riserve disponibili	
Risultato economico dell'esercizio	956.484,00
Risultati economici di esercizi precedenti	20.445.950,00
Riserve negative per beni indisponibili	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**53.404.334,00**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Per trattamento di quiescenza	
Per imposte	
Altri	
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	3.643.885,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**3.643.885,00**
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.176.577,00
TOTALE T.F.R. (C)	**3.176.577,00**
D) DEBITI (1)	
Debiti da finanziamento	-
prestiti obbligazionari	
v/ altre amministrazioni pubbliche	
verso banche e tesoriere	
verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	18.235.225,00
Acconti	
Debiti per trasferimenti e contributi	**1.873.256,00**
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	
altre amministrazioni pubbliche	1.873.256,00
imprese controllate	
imprese partecipate	
altri soggetti	
Altri debiti	**4.680.770,00**
tributari	573.430,00
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.724.044,00
per attività svolta per c/terzi (2)	
altri	2.383.296,00
TOTALE DEBITI (D)	**24.789.251,00**
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
Ratei passivi	
Risconti passivi	**75.943.402,00**
Contributi agli investimenti	**67.945.269,00**
da altre amministrazioni pubbliche	67.795.176,00
da altri soggetti	150.093,00
Concessioni pluriennali	
Altri risconti passivi	7.998.133,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**75.943.402,00**
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**160.957.449,00**
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	**-**

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi		0		
2	Proventi da fondi perequativi		0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0	0		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*		0		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*		0		E20c
c	*Contributi agli investimenti*		0		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.017.516	4.615.503	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	5.017.516	4.615.503		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.791.319	2.411.419	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**7.808.835**	**7.026.922**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.237	3.618	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.785.685	3.978.856	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0	0	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0	0		
a	*Trasferimenti correnti*	0	0		
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	0	0		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	0	0		
13	Personale	2.622.705	2.469.121	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	29.780	22.031	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	25.138	14.659	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	4.643	7.372	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0	0	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	0	0	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	254.771	169.013	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0	0	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	23.044	21.805	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**7.720.224**	**6.664.444**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	88.611	362.478		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0	0	C15	C15
a	*da società controllate*	0	0		
b	*da società partecipate*	0	0		
c	*da altri soggetti*	0	0		
20	Altri proventi finanziari	372.013	33.079	C16	C16
	Totale proventi finanziari	372.013	33.079		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	85	1.351	C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*	85	1.351		
	Totale oneri finanziari	85	1.351		
	totale (C)	**371.928**	**31.728**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0	0	D18	**D18**
23	Svalutazioni	0	0	D19	**D19**
	totale (D)	**0**	**0**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire		0		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		0		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*		0		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*		0		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	2.550	3.778		
	totale proventi	**2.550**	**3.778**		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*		0		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*		0		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*		0		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	7.174	19.374		E21d
	totale oneri	7.174	19.374		
	Totale (E) (E20-E21)	-4.623	-15.596		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	455.916	378.610		
26	Imposte (*)	117.732	110.648	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	338.184	267.962	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER				
	1	***LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE***			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0**	**0**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento		0	BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		0	BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		0	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile		0	BI4	BI4
	5	avviamento		0	BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti		0	BI6	BI6
	9	altre	42.839	54.896	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	42.839	54.896		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali		0		
	1.1	Terreni		0		
	1.2	Fabbricati		0		
	1.3	Infrastrutture		0		
	1.9	Altri beni demaniali		0		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.402	12.046		
	2.1	Terreni		0	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*		0		
	2.2	Fabbricati		0		
	a	*di cui in leasing finanziario*		0		
	2.3	Impianti e macchinari		0	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*		0		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali		0	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto		0		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.319	5.502		
	2.7	Mobili e arredi	4.734	5.985		
	2.8	Infrastrutture	0	0		
	~~2.9~~	~~Diritti reali di godimento~~		0		
	2.99	Altri beni materiali	349	559		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		0	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	7.402	12.046		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	0	0	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*		0	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*		0	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*		0		
	2	Crediti verso	0	0	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche		0		
	b	*imprese controllate*		0	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*		0	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*		0	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli		0	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**50.241**	**66.942**		
		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	2.800.660	3.050.089	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	581.162	425.552	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	539.913	397.747		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	0	0		
	c	*altri*	41.249	27.805		
		Totale crediti	3.381.823	3.475.641		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	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	11.364.468	10.379.822	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	4.135	2.499	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
		Totale disponibilità liquide	11.368.603	10.382.321		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**14.750.426**	**13.857.962**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0	0	D	D
	2	Risconti attivi	15.877	8.138	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.877	8.138		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**14.816.544**	**13.933.042**		

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	2022	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	3.502.665	3.234.702		
					~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
	~~a~~	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~				
	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*	3.502.665	3.234.702		
III		Risultato economico dell'esercizio	338.184	267.962	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	4.840.849	4.502.664		
		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)	4.840.849	4.502.664		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
	2	per imposte	0	0	B2	B2
	3	altri	1.977.694	1.657.279	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.977.694	1.657.279		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	563.187	522.119	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	563.187	522.119		
		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	1.809.100	1.810.413	D7	D6
	3	Acconti	15.000	15.000	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	5.610.714	5.425.567	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	91.307	91.730		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	109.605	83.290		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0	0		
	d	*altri*	5.409.801	5.250.547		
		TOTALE DEBITI (D)	7.434.814	7.250.980		
		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	14.816.544	13.933.042		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	194.614.951	161.907.861		
		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	**194.614.951**	**161.907.861**		

(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

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc.coop.

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	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	2.431.777	2.510.406		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	2.431.777	2.510.406		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.706.338	1.834.460	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.706.338	1.834.460		
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	195.030	183.051	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**6.333.145**	**4.527.917**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.414	62.687	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.821.825	1.568.087	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	78.135	54.936	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	2.028.926	1.869.520	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	146.667	136.363	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*		0	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	134.884	133.843	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	11.783	2.520	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	129.669	81.936	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**5.275.636**	**3.773.529**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.057.509	754.388		
	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	47.587	254	C16	C16
	Totale proventi finanziari	50.887	3.554		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	C17	C17
a	*Interessi passivi*	-	-		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	-	-		
	totale (C)	**50.887**	**3.554**		
	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)	1.108.396	757.942		
26	Imposte (*)	164.668	114.072	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	943.728	643.870	23	23
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**				
30	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**				

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc.coop.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	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		0	BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		0	BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		0	BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile		0	BI4	BI4
	5	avviamento		0	BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti		0	BI6	BI6
	9	altre		0	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali		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	2.380.543	2.495.696		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.3		Impianti e macchinari	2.090	2.750	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	6.933	7.804	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware	72.725	10.450		
2.7		Mobili e arredi	20.146	24.736		
2.8		Infrastrutture				
2.99		Altri beni materiali	0	0		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	2.482.437	2.541.436		
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)	**2.538.934**	**2.597.933**		
		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*	510.792	506.158		
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	2.329.593	488.680	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	13.650	21.617		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*		1.634		
		Totale crediti	2.854.035	1.018.089		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	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	1.360.639	0	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.360.639	-		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	1.385.613	2.958.331	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	226	783	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	1.385.839	2.959.114		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**5.600.513**	**3.977.203**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi	42.498	291.806	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	42.498	291.806		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**8.181.945**	**6.866.942**		

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc.coop.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

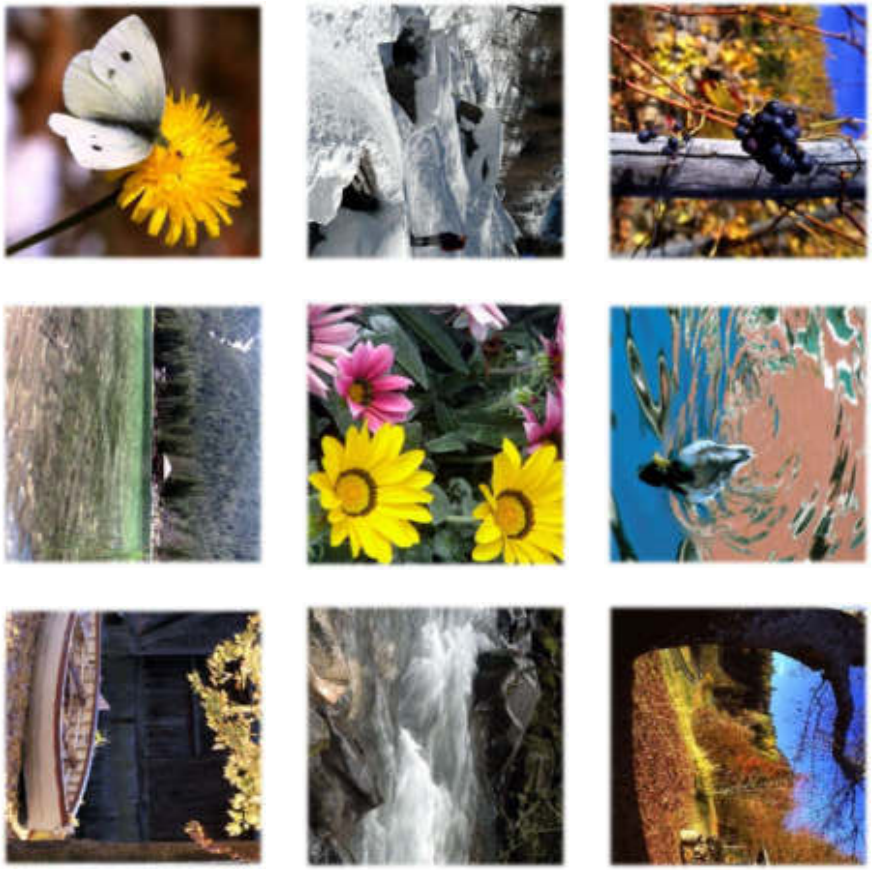
		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	9.553	9.553	AI	AI
II		Riserve	5.045.113	4.420.560		
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
	d	*indisponibili e per i beni culturali*	-			
	e	*altre riserve indisponibili*	5045113	4.420.560		
	f	*altre riserve disponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	943.728	643.870	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		Totale Patrimonio netto di gruppo	5.998.394	5.073.983		
		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	-	-		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) (3)	5.998.394	5.073.983		
		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)	159.304	148.119		
		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	895.414	693.812	D7	D6
	3	Acconti	828	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	1.012.873	837.358	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	140.319	89.556		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	164.049	192.284		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	708.505	555.518		
		TOTALE DEBITI (D)	1.909.115	1.531.620		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	635	12	E	E
II		Risconti passivi	114.497	113.208	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)	115.132	113.220		
		TOTALE DEL PASSIVO	8.181.945	6.866.942		
		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				

BILANCIO ESERCIZIO 2023

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.**

BILANCIO
ESERCIZIO 2023



AMAMBIENTE

AMAMBIENTE

Member of CIQG Federation
RINA
CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001
Member of CIQG Federation
RINA
CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 14001
Member of CIQG Federation
RINA
CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 45001

Relazioni e bilancio al 31 dicembre 2023

Spendiamo milioni e milioni per cercare acqua su Marte e non facciamo niente per conservarla qui e per cercarne di più per quelli che hanno sete.

José Luis Sampedro (scrittore, economista, umanista e politico spagnolo)

Sommario

Relazioni e bilancio al 31 dicembre 2023 3
Dati della Società 7
Relazione sulla gestione 9
Andamento della gestione 11
Margine Operativo Lordo 12
Ebit Integrale 12
Ebit 12
Indici di bilancio 12
Serie storiche 12
Indici di solidità 12
Indici di redditività 13
Investimenti 14
Sintesi andamento dei settori 14
Igiene ambientale 14
Ciclo idrico (acqua e fognatura) 15
Produzione energia elettrica 15
Produzione energia termica 17
Illuminazione pubblica 17
Servizi funebri e cimiteriali 17
Parcheggi pubblici 18
Partecipazioni 18
Informazioni relative al personale 19
Compagine societaria 19
Altre informazioni 20
Notizie ex art. 2428 Codice Civile 20
Attività informativa 20
Rischi, incertezze ed evoluzione della gestione 20
Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche 20
Ambiente e Salute e Sicurezza sul Lavoro 20
Rischi legati all'ambiente esterno 21
Rischi normativi e regolatori 21
Rischio di tasso d'interesse 21
Rischio di credito 21
Rischio di cambio 21
Liquidità 22
Evoluzione prevedibile della gestione 22

Trattamento dei dati 22
Revisione contabile 22
Prospetti di bilancio 23
Nota integrativa 29
Premessa 30
Forma e contenuto del bilancio d'esercizio 30
A. Principi generali 30
B. Struttura e contenuto del prospetto di Bilancio 31
C. Criteri di valutazione 31
Dettagli di voci di bilancio 36
Stato Patrimoniale – Attività 36
Stato Patrimoniale – Passività 43
Conto Economico 49
Altre informazioni 55
Informazioni relative al personale 55
Categorie di azioni emesse dalla società 56
Titoli emessi dalla società 56
Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società 56
Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile 56
Trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche (ex art. 1, commi 125-129, L. 124/2017) 56
Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare 57
Operazioni con le parti correlate 58
Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale 58
Compensi 58
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 58
Conclusioni 59
Proposte del Consiglio di Amministrazione 59
Relazione sul governo societario 61
A. Premessa 62
B. Sistema di controllo 62
C. Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/2016 65
Relazione Collegio Sindacale 67
Relazione Società di Revisione 69

Dati della Società

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

DATI GENERALI

Sede legale in Pergine Valsugana (TN), Viale Venezia 2/E

Registro delle Imprese di Trento n. 01812230223

Repertorio Economico Amministrativo n. TN – 179393

CAPITALE SOCIALE

Capitale sociale (interamente versato):	45.000.000,00 EUR
Numero azioni:	45.000.000
Valore nominale:	1,00 EUR

Relazione sulla gestione

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Cari Azionisti,

dopo il 2022, anno particolarmente significativo per AmAmbiente, nata in seguito al processo di fusione di S.T.E.T. S.p.A. ed AMAMBIENTE S.p.A., il 2023 ha visto procedere il processo di consolidamento della vostra Società e delle relative attività.

AmAmbiente conta oggi 137 dipendenti, con un valore della produzione assestato in circa 21,8 milioni di EUR e un utile netto di 2,3 milioni di EUR. Dopo l'aumento incontrollato dei prezzi di energia elettrica e gas registrato nel 2022, il 2023 ha evidenziato un ribasso di tali valori, ancorché il rientro dei prezzi non abbia raggiunto i livelli pre-crisi.

La vendita dell'energia elettrica prodotta dalle centrali in gestione è avvenuta ad un prezzo medio di 121 EUR/MWh (2° semestre), mentre nel primo semestre il prezzo è stato imposto da GSE a 58 EUR/MWh, generando mancati ricavi per circa 260.000 EUR. Parimenti, i costi di approvvigionamento dell'energia elettrica necessaria al funzionamento degli impianti hanno registrato un decremento del 41% sul 2022, assestandosi su un valore medio di 249 EUR/MWh.

Nonostante la presenza di una situazione instabile, AmAmbiente ha raggiunto un risultato positivo della gestione caratteristica che, unito ad un valore di dividendi ricevuti dalle società partecipate (in diminuzione rispetto al precedente esercizio), conferma ancora una volta la redditività dell'investimento nella vostra Società. L'utile netto garantisce, anche nel 2023, la possibile distribuzione di 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.

Nel 2023 è stato sostituito il software gestionale di contabilità, abbandonando SAP, che rappresentava una soluzione costosa e rigida. Il nuovo strumento permetterà una elevata flessibilità gestionale, mediante registrazioni dettagliate delle attività svolte e conseguente ribaltamento dei costi ai settori contabili appropriati. Ricordiamo inoltre che a far data dal 1° gennaio 2023 AmAmbiente gestiste direttamente il cliente del ciclo idrico e la relativa fatturazione.

Anche nel 2023 è stato perseguito l'obiettivo di stabilire un rapporto trasparente e diretto con i cittadini e con il proprio territorio, partecipando a tavole rotonde, 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.

Sul fronte dei riconoscimenti si segnala il *Premio Industria Felix*, riconosciuto alle 196 imprese più competitive d'Italia, tra cui AmAmbiente nella categoria Partecipate a maggioranza pubblica (16 società premiate); anche nel 2023 l'iniziativa *Comuni Ricicloni – Cento di questi Consorzi* ha visto AmAmbiente al secondo posto assoluto (categoria fino a 100.000 abitanti).

La Vostra Società ha quindi ulteriormente consolidato anche nel 2023 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.

Andamento della gestione

Al fine di fornire una completa ed esaustiva valutazione dell'andamento economico-finanziario della Società, con l'ausilio di alcuni indicatori di sintesi, si procede ad una analisi dei prospetti di Conto Economico e di Stato Patrimoniale opportunamente riclassificati.

L'esercizio 2023 registra un utile netto pari a 2,303 milioni di EUR a fronte dei 2,638 milioni di EUR del precedente esercizio.

Si riporta in questa sede una sintesi riclassificata del conto economico, mentre per l'esame delle singole voci di dettaglio si rimanda alla Nota Integrativa.

(dati espressi in migliaia di EUR)

	2023	2022	Delta	%
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.073	20.580	(507)	(2,46%)
Incremento immob. per lavori interni	648	548	100	18,17%
Altri ricavi e proventi	1.068	825	243	29,50%
Totale valore della produzione	**21.789**	**21.953**	**(164)**	**(0,75%)**
COSTI OPERATIVI				
Materie prime, sussidiarie di consumo, merci	3.826	5.329	(1.503)	(28,20%)
Servizi	6.984	6.854	130	1,90%
Godimento beni di terzi	447	769	(322)	(41,87%)
Oneri diversi di gestione	370	367	3	0,82%
Variazione materie prime, sussidiarie, merci	(18)	(51)	33	(64,71%)
Totale costi operativi	**11.609**	**13.268**	**(1.659)**	**(12,50%)**
VALORE AGGIUNTO	**10.180**	**8.685**	**1.495**	**17,21%**
Costo del lavoro	6.108	5.954	154	2,59%
MARGINE OPERATIVO LORDO [EBITDA]	**4.072**	**2.731**	**1.341**	**49,10%**
Ammortamenti e accantonamenti	3.108	2.392	716	29,93%
RISULTATO OPERATIVO [EBIT]	**963**	**338**	**625**	**184,90%**
Gestione finanziaria	1.478	2.308	(830)	(35,96%)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**2.441**	**2.646**	**(205)**	**(7,75%)**
Imposte	138	8	130	1625,00%
UTILE DELL'ESERCIZIO	**2.303**	**2.638**	**(335)**	**(12,70%)**

Confrontando i risultati con il precedente esercizio è riscontrabile in maniera decisa l'impatto positivo della decrescita inflattiva che ha generato un effetto sulle principali voci di conto economico. I ricavi caratteristici ammontano a 20,073 milioni di EUR, registrando una flessione del 2,5% (-507.207 EUR) rispetto all'esercizio precedente, mentre i costi operativi diminuiscono del 12,5% (1,659 milioni di EUR).

Sono stati contabilizzati ammortamenti per 2,570 milioni di EUR rispetto ai 2,392 milioni di EUR del 2022; l'aumento del costo del personale (+154.000 EUR, +2,6%) è dovuto sostanzialmente all'incremento della forza lavoro (125,94 ULA contro le 119,10 del 2022).

In particolare, i ricavi delle vendite sono stati notevolmente influenzati dall'andamento del prezzo dell'energia elettrica prodotta dall'impianto di trigenerazione che, dopo aver raggiunto nel 2022 un valore medio pari a 279 EUR/MWh, si è attestato a 140 EUR/MWh (-50%), generando minori ricavi per circa 1,787 milioni di EUR. Analogo andamento è stato registrato per il costo del gas necessario al funzionamento dell'impianto (prezzo medio 0,68 EUR/Smc, -37% sul 2022), con minori costi per 1,629 milioni di EUR.

In sintesi, il valore della produzione operativa, a confronto con l'anno precedente, evidenzia una leggera contrazione (-0,8%), pur rilevando un sensibile incremento della produzione interna

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

(+18,2%) riguardante le capitalizzazioni di materiali e del costo del personale per le attività di investimento.

Margine Operativo Lordo

Il Margine Operativo Lordo (EBITDA) evidenzia un valore di 4,072 milioni di EUR, in forte crescita rispetto al 2022 (+49,1%). Nel dettaglio, il MOL tiene conto di quanto evidenziato nel precedente paragrafo in merito al valore della produzione operativa e dei costi operativi.

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 2023, un contributo positivo pari a 689.000 EUR. Per quanto riguarda il risultato dell'area finanziaria, che nel caso specifico raccoglie prevalentemente i proventi derivanti dalle partecipazioni detenute dalla Società, pari a 1,458 milioni di EUR, evidenzia la buona redditività di tali attività.

Ebit

L'Ebit, si assesta su valori pari a 963.000 EUR rispetto ai 338.000 EUR dell'anno 2022.

Indici di bilancio

Si espongono i risultati desunti dall'analisi degli indici di bilancio, al fine di permettere una visione più ampia, rispetto ai meri valori contabili, sulla situazione della Società, nonché sull'andamento del risultato economico e dei valori patrimoniali.

Serie storiche

Serie storiche	2019	2020	2021	2022	2023
Ricavi delle vendite e prestazioni	16.332.298	15.840.158	17.750.129	20.580.178	20.072.971
Variazione percentuale		(3,01%)	12,06%	15,94%	(2,46%)
Valore della produzione	18.005.100	17.293.939	22.683.852	21.953.607	21.788.978
Variazione percentuale		(3,95%)	31,17%	(3,22%)	(0,75%)
Costi della produzione	17.197.814	18.205.887	18.002.275	21.614.856	20.825.661
Variazione percentuale		5,86%	(1,12%)	20,07%	(3,65%)
Gestione finanziaria	2.592.995	2.243.115	2.772.017	2.307.618	1.477.786
Variazione percentuale		(13,49%)	23,58%	(16,75%)	(35,96%)
Risultato prima delle imposte	3.400.281	1.331.167	7.453.594	2.646.369	2.441.104
Variazione percentuale		(60,85%)	459,93%	(64,50%)	(7,76%)

I dati relativi agli anni 2019, 2020 e 2021 derivano dalla somma algebrica dei risultati esposti nei bilanci delle società AMNU e STET.

Indici di solidità

La 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, precisando che non si espongono i dati relativi all'esercizio 2021, scarsamente significativi, poiché relativi ai bilanci disgiunti delle società AMNU e STET.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2021	2022	2023
Margine primario di struttura	*Mezzi propri - Attivo fisso*		(2.028.808) €	(1.787.619) €
Quoziente primario di struttura (EAR)	*Mezzi propri / Attivo fisso*		0,97	0,98
Margine secondario di struttura	*(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso*		2.512.420 €	2.815.083 €
Quoziente secondario di struttura	*(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso*		1,03	1,04

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.

Un valore del quoziente primario inferiore a 0,33 indica una grave tensione finanziaria, mentre un valore del quoziente secondario inferiore a 1 rileva una potenziale tensione.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2021	2022	2023
Quoziente di indebitamento complessivo	*(Pml + Pc) / Mezzi Propri*		0,23	0,23
Quoziente di indebitamento finanziario	*Passività di finanziamento / Mezzi Propri*		0,03	0,03
Quoziente di indipendenza finanziaria	*Mezzi Propri / Totale dell'Attivo*		0,81	0,81

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.

Indici di redditività

L'analisi di tali indici intende stimare la capacità dell'impresa di raggiungere e mantenere l'equilibrio tra ricavi e costi.

INDICI DI REDDITIVITA'		2021	2022	2023
ROE netto (Return On Equity)	*Risultato netto / Mezzi propri medi*		3,76%	3,20%
ROE lordo (Return On Equity)	*Risultato lordo / Mezzi propri medi*		3,76%	3,39%
ROI (Return On Investment)	*Risultato operativo / (CIO medio - Passività operative medie)*		(0,38%)	0,80%
ROS (Return On Sales)	*Risultato operativo / Ricavi di vendite*		(0,58%)	1,32%
ROD (Return On Debt)	*Oneri finanziari / Passività di finanziamento*		0,25%	0,03%

L'indice **ROE** (*Return On Equity*) evidenzia la redditività rispetto al patrimonio netto (rendimento per i sottoscrittori del capitale), mentre l'indicatore **ROI** (*Return On Investment*) mostra il tasso di ritorno del capitale investito. L'indice **ROS** (*Return On Sales*) rivela invece la capacità dell'impresa nel produrre redditività operativa, mentre l'ultimo indicatore **ROD** (*Return On Debt*) sottolinea l'onerosità del debito finanziario.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2021	2022	2023
Margine di disponibilità	*Attivo circolante - Passività correnti*		2.512.420 €	2.815.083 €
Quoziente di disponibilità	*Attivo circolante / Passività correnti*		1,22	1,23
Margine di tesoreria	*(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti*		1.416.989 €	1.750.665 €
Quoziente di tesoreria	*(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti*		1,12	1,15

Investimenti

Il valore degli investimenti nell'esercizio è pari a circa 3,934 milioni di EUR (4,592 milioni di EUR nel 2022), di cui 239.800 EUR per immobilizzazioni immateriali e 3,694 milioni di EUR per immobilizzazioni materiali. Nella seguente tabella sono riportati gli investimenti suddivisi per settore.

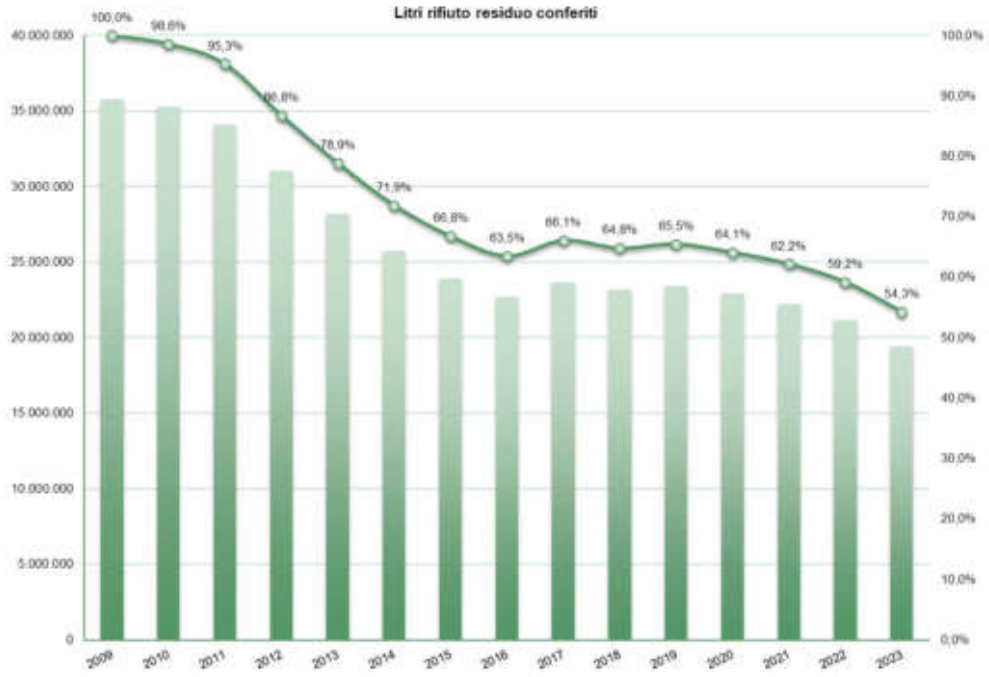
SETTORE	INVESTIMENTI
Ciclo idrico	2.266.200 €
Igiene ambientale	854.200 €
Servizi generali	353.600 €
Telecalore	326.200 €
Produzione energia	87.000 €
Funebre cimiteriale	44.000 €
Illuminazione pubblica	2.700 €
Totali	**3.933.900 €**

Sintesi andamento dei settori

Igiene ambientale

I ricavi del Settore Igiene ambientale ammontano a 8,426 milioni di EUR in espansione del 6,2% rispetto all'anno precedente; il giro d'affari è costituito dai proventi della tariffa puntuale, calcolata secondo il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) ARERA, unitamente ai corrispettivi delle raccolte differenziate ed alle personalizzazioni del servizio, garantendo nel complesso il margine di redditività necessario alla Società per autofinanziarsi. Una delle voci principali di bilancio è riferita ai costi legati al recupero ed allo smaltimento dei rifiuti. Si evidenzia che i proventi delle raccolte differenziate (1,023 milioni di EUR, -3,1% sul 2022) non sono comunque sufficienti a coprire i costi di smaltimento di quelle frazioni (umido, ramaglie, …) per le quali non si ricevono corrispettivi ma si pagano costi di trattamento/smaltimento (1,178 milioni di EUR, -0,6% sul 2022).

Nel successivo grafico sono riportati i dati relativi al rifiuto residuo (litri) conferito al sistema di raccolta. Si può notare come dal 2009, il trend sia in continua decrescita, con valori pari a quasi il 50% rispetto al punto di partenza.



Ciclo idrico (acqua e fognatura)

Al 31 dicembre 2023 si contavano 23.438 utenze attive rispetto alle 23.196 del 2022 (+1,04%); i ricavi tariffari, che ammontano a 4,437 milioni di EUR, registrano una variazione positiva pari all'8,7%, tenuto conto anche dell'adeguamento tariffario proposto per il corrente esercizio.

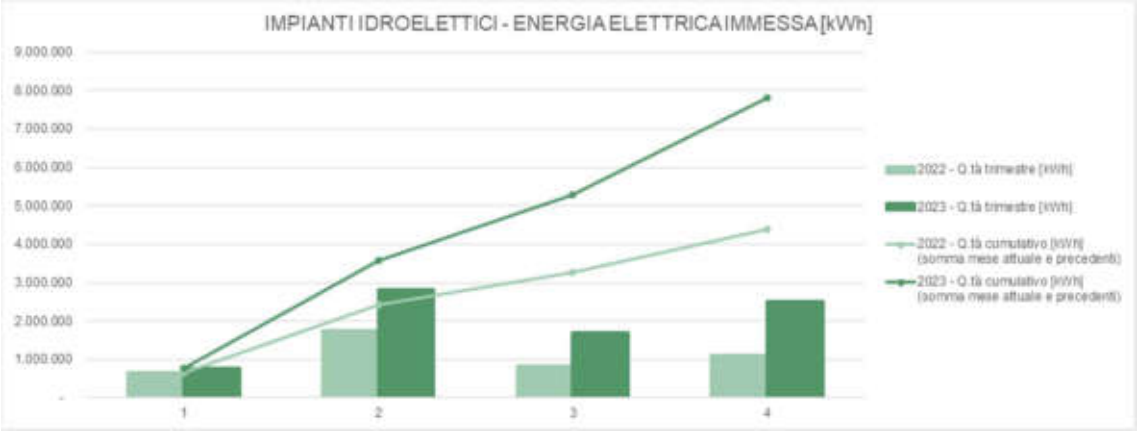
Produzione energia elettrica

La somma delle produzioni delle centrali idroelettriche (Canezza, Serso e Busneck) e degli impianti fotovoltaici (Brazzaniga, Cantiere comunale di Pergine Valsugana e Palazzetto del Comune di Caldonazzo), con successiva immissione dell'energia elettrica in rete, si è attestata su valori pari a 7,941 milioni di kWh, in aumento del 74,89% rispetto al dato dell'anno precedente (4,541 milioni di kWh). Complessivamente sono stati generati ricavi per 724.700 EUR, in aumento del 44,6% sul 2022 (+223.500 EUR).

L'energia prodotta da *impianti idroelettrici* ed immessa in rete, in netto aumento rispetto all'anno precedente, ha evidenziato un valore pari a 7,798 milioni di kWh rispetto ai 4,382 milioni di kWh dell'anno precedente.

Come avvenuto nel precedente esercizio, anche nel 2023, limitatamente al 1° semestre, il prezzo di vendita dell'energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili, ceduta al GSE o a grossisti, è stato soggetto al vincolo di 58,00 EUR/MWh imposto dalla normativa nazionale sugli "extraprofitti". Tale imposizione è causa di mancati ricavi per oltre 260.000 EUR. Per quanto riguarda il 2° semestre, seguendo l'andamento del mercato, il prezzo medio di vendita dell'energia elettrica prodotta dalla centrale idroelettrica di Canezza si è assestato sui 121 EUR/MWh.

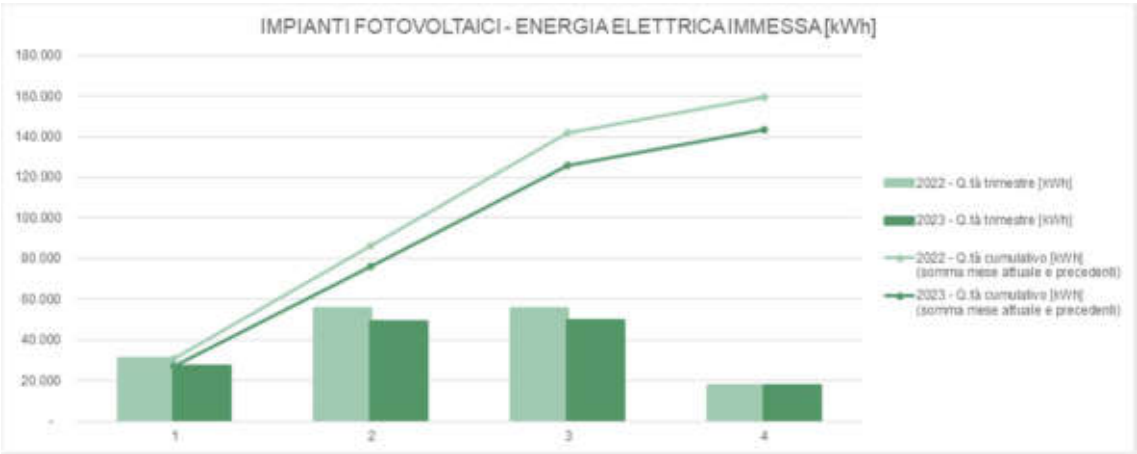
Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223



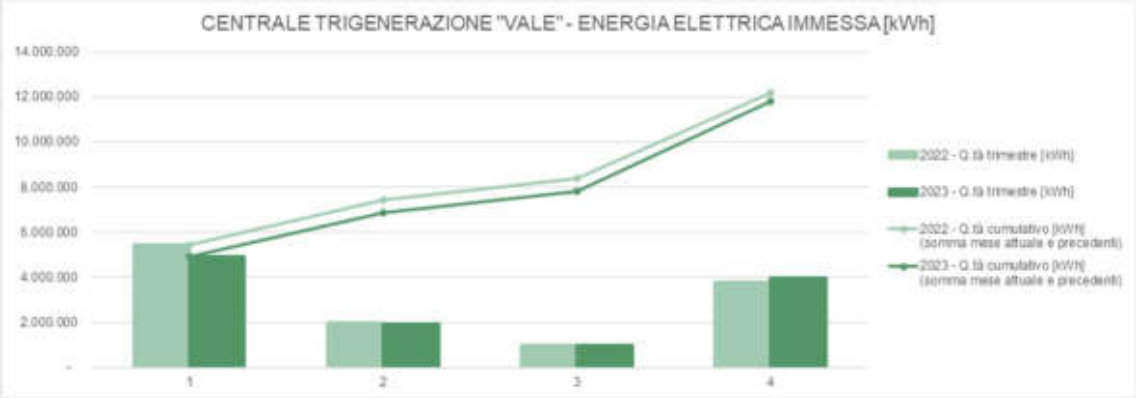
I valori di dettaglio della produzione degli *impianti fotovoltaici* gestiti sono riportati nella seguente tabella (dati in kWh).

IMPIANTO	2023	2022
Brazzaniga	12.636	14.825
Pergine Valsugana (cantiere comunale)	43.924	47.554
Caldonazzo (palazzetto)	86.920	94.432
Totali	**143.480**	**156.811**

Per quanto riguarda gli impianti fotovoltaici, il prezzo medio di ritiro dell'energia elettrica da parte del GSE è risultato allineato con i prezzi minimi garantiti fissati da ARERA, pari a 39,40 EUR/MWh



Relativamente all'*impianto di trigenerazione*, nel 2023 sono stati immessi in rete 11,784 milioni di kWh, in calo rispetto ai 12,171 milioni di kWh del 2022. L'energia elettrica prodotta, ceduta ad un grossista, è stata venduta ad un prezzo medio di circa 140 EUR/MWh, valore in calo rispetto al 2022 (valeva circa il doppio), ma al di sopra dei valori "pre-crisi", inferiori ai 100 EUR/MWh. Tali fattori hanno comunque permesso di generare ricavi per 1,691 milioni di EUR, contro i 3,479 milioni di EUR dell'anno precedente (-51%).



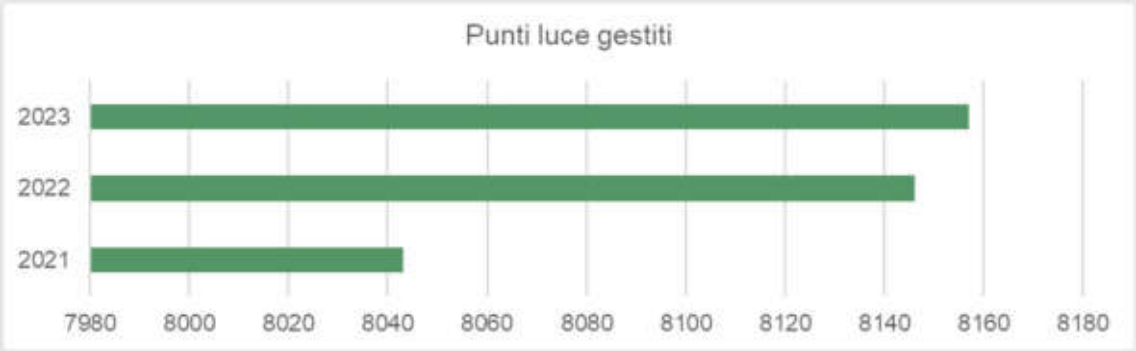
Produzione energia termica

Il servizio telecalore ha registrato ricavi da tariffe per 2,110 milioni di EUR, di cui 2,010 milioni di EUR attribuiti al teleriscaldamento e 101.300 EUR al teleraffrescamento, contro 2,648 milioni di EUR dell'esercizio 2022 (-20,7%).

La rete ha distribuito 14,642 milioni di kWh contro 15,495 milioni di kWh dell'anno 2022 (-6%), di cui 13,540 milioni di kWh per teleriscaldamento KWh e 1,102 milioni di kWh per teleraffrescamento. Le utenze, risultano invariate rispetto all'anno precedente, attestandosi a 59 unità, di cui 52 per teleriscaldamento e 7 per teleraffrescamento.

Illuminazione pubblica

La gestione, che prevede, oltre alla manutenzione ordinaria di 8.157 punti luce, la manutenzione straordinaria e la posa di nuovi punti luce, ha generato ricavi per 418.384 EUR (-24,9% sul 2022). Sono state inoltre gestite 315 segnalazioni.

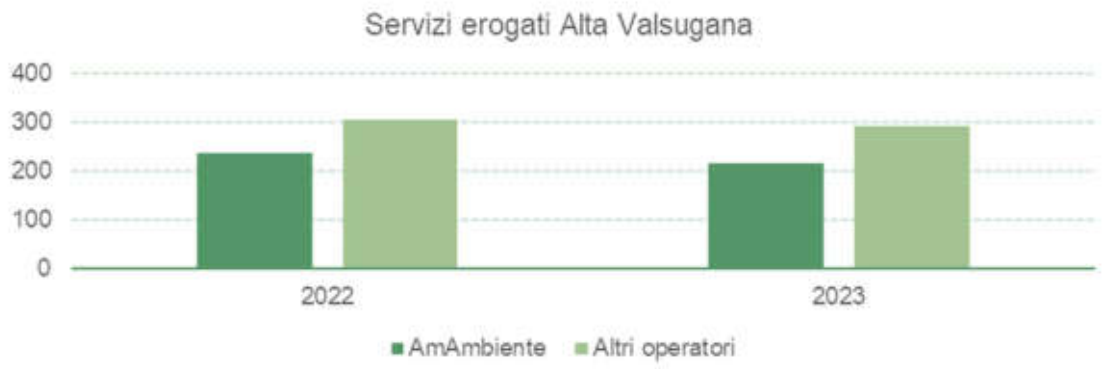


Servizi funebri e cimiteriali

Il settore registra una contrazione delle attività che passano dai 254 servizi erogati nel 2022 ai 246 servizi erogati nel 2023 (-3,1%); l'aggiornamento del prezzario applicato ha comunque prodotto un incremento dei ricavi per circa 30.800 EUR.

Le attività di organizzazione e gestione delle cerimonie funebri sono svolte prevalentemente nel territorio dell'Alta Valsugana e Bersntol. La manutenzione delle sepolture e le attività cimiteriali connesse è garantita per i soli Comuni che hanno affidato alla Società la relativa gestione; nel 2023 tale servizio è stato esteso ai Comuni di Torcegno, Samone, Telve di Sopra e Fierozzo, mentre il Comune di Baselga di Piné ha ritenuto di procedere con un affidamento ad un soggetto terzo.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223



Parcheggi pubblici

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

Nel 2023 il servizio ha generato ricavi per 251.220 EUR, non confrontabili con i dati del 2022, poiché il servizio è stato attivato nel mese di ottobre 2022. Sono state elevate 1.283 contravvenzioni e gestiti circa 600 stalli.

Partecipazioni

Si evidenziano in questo paragrafo le partecipazioni in altre società.

SOCIETÀ	VALORE NOMINALE	QUOTA	NOTE
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	12.630.771 €	3,069%	La Società ha per finalità l'organizzazione dei mezzi tecnici, economici, finanziari ed umani per la progettazione, la costruzione e la gestione di impianti, nonché l'assunzione, la gestione e l'esercizio dei servizi nei settori energetico, ecologico e delle telecomunicazioni, nei comuni della Regione Trentino Alto Adige ed in ogni altra località di proprio interesse anche all'estero
SET Distribuzione S.p.A.	9.170.686 €	7,60%	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 di SET Distribuzione S.p.A., controllata al 100% dalla Holding
Dolomiti Energia S.p.A.	1.302.000 €	6,38%	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.	751.040 €	7,56%	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
Habitech – Distretto Tecnologico Trentino per l'Energia e l'Ambiente	1.000 €	0,53%	Distretto riconosciuto dal MIUR, per realizzare in Trentino reti di impresa e filiere produttive specializzate nei settori dell'edilizia sostenibile, dell'efficienza energetica e delle tecnologie intelligenti per la gestione del territorio
Trentino Riscossioni S.p.A.	20 €	0,002%	Trentino Riscossioni S.p.A., costituita il 1° dicembre 2006, ai sensi dell'art. 34 della legge provinciale n.3 del 16 giugno 2006, si occupa di riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali

Informazioni relative al personale

I costi per il personale sommano a 6,108 milioni di EUR, con un incremento del 2,6% sul precedente esercizio (+153.976 EUR).

Nel corso del 2023 AmAmbiente ha organizzato per il proprio personale circa 100 eventi tra incontri e corsi formativi per complessive 3.851 ore di formazione, che hanno interessato 144 persone.

È attivo il servizio di sorveglianza sanitaria, gestito dal Medico Competente, il quale esegue le visite mediche di controllo al personale secondo le scadenze previste dal protocollo sanitario e dalla normativa vigente.

Nel corrente esercizio è stato registrato 1 evento infortunistico per complessivi 34 giorni di assenza (nel 2022, 4 eventi e 77 giorni di assenza); conseguentemente gli indici di gravità (giorni persi per ogni milione di ore lavorate) e di frequenza (numero di infortuni per ogni milione di ore lavorate) sono pari a 0,16 e 4,81 (rispettivamente 0,40 e 20,85 nell'anno precedente). Per quanto riguarda la fattispecie degli infortuni in itinere, categoria non rientrante nel calcolo degli indici di cui sopra, nel 2023 si è verificato 1 evento, per un totale di 21 giorni di assenza (nel 2022, 1 evento e 9 giorni di assenza).

Alla data del presente documento non si registrano addebiti riferiti a malattie professionali, né cause per mobbing.

Per i dati relativi ai movimenti della forza lavoro registrati nel 2023 si rimanda alla relativa sezione della nota integrativa, parte integrante del presente bilancio.

Compagine societaria

Il Capitale Sociale è pari a 45 milioni di EUR, la cui suddivisione è rappresentata nella seguente tabella.

Azionista	Numero azioni	Valore azioni	Quota
Comune di Pergine Valsugana	32.702.021	32.702.021,00 €	72,671%
Comune di Levico Terme	8.331.293	8.331.293,00 €	18,514%
Comune di Caldonazzo	2.145.899	2.145.899,00 €	4,769%
Comune di Tenna	691.124	691.124,00 €	1,536%
Comune di Baselga di Pinè	258.680	258.680,00 €	0,575%
Comune di Altopiano della Vigolana	218.976	218.976,00 €	0,486%
Comune di Civezzano	162.949	162.949,00 €	0,362%
Comune di Calceranica al Lago	99.692	99.692,00 €	0,221%
Comune di Fornace	68.064	68.064,00 €	0,151%
Comune di S. Orsola Terme	62.199	62.199,00 €	0,138%
Comune di Bedollo	39.989	39.989,00 €	0,089%
Comune di Borgo Valsugana	18.851	18.851,00 €	0,042%
Comune di Fierozzo	14.428	14.428,00 €	0,032%
Comune di Frassilongo	13.854	13.854,00 €	0,031%
Comune di Vignola Falesina	9.441	9.441,00 €	0,021%
Comune di Grigno	7.944	7.944,00 €	0,018%
Comune di Albiano	5.655	5.655,00 €	0,013%
Comune di Novaledo	5.655	5.655,00 €	0,013%
Comune di Palù del Fersina	5.347	5.347,00 €	0,012%
APSP S. Spirito	1.885	1.885,00 €	0,004%
Comune di Lona Lases	1.000	1.000,00 €	0,002%
Comune di Luserna	1.000	1.000,00 €	0,002%
Azioni proprie	134.054	134.054,00 €	0,298%
Totali	**45.000.000**	**45.000.000,00 €**	**100,000%**

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Nel corso del 2023 non sono state registrate variazioni nella compagine sociale. Attesa la totale partecipazione pubblica, AmAmbiente 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 ss.mm.ii.

Altre informazioni

Notizie ex art. 2428 Codice Civile

In merito alla richiesta di altre informazioni prevista dall'art. 2428, comma 3, del Codice Civile, si precisa che nel 2023, la Società:

- non ha svolto attività di ricerca e sviluppo;
- possiede n. 134.054 azioni proprie per un valore di carico pari a 134.054 EUR, come evidenziato al paragrafo *Compagine Societaria*;
- non possiede quote di società controllanti;
- non ha acquistato né alienato azioni proprie o azioni e/o quote di società controllanti;
- non ha costituito sedi secondarie.

Attività informativa

Nel corso del corrente anno sono continuate le attività di sensibilizzazione e informazione per i cittadini sulle tematiche ambientali. Sono stati sviluppati progetti all'interno delle scuole per portare il messaggio di rispetto verso l'ambiente agli studenti, "cittadini di oggi e di domani". Tra le attività maggiormente significative si segnalano:

- spedizione all'utenza di fogli informativi in allegato alla fattura della tariffa rifiuti;
- partecipazione ad incontri formativi/informativi presso alcune scuole del bacino.

Rischi, incertezze ed evoluzione della gestione

Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno adottare un proprio Modello Organizzativo di Gestione ex D. Lgs. 231/2001 integrato e conforme alle disposizioni della L.190/2012 e della L.R. 10/2014 in materia di anticorruzione e di trasparenza; nella specie contiene al suo interno il Codice Etico e di Comportamento, il Codice Disciplinare e il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

Nell'ambito delle disposizioni sopra richiamate è stato nominato l'Organismo di Vigilanza e il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (RPCT), completando in tal modo l'iter di adeguamento della Società in tema di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche.

L'Organismo di Vigilanza, nel corso dell'esercizio, ha svolto la propria attività di controllo, non rilevando alcuna particolare criticità. Il RPCT ha emesso la propria relazione annuale in merito alla corretta applicazione delle norme citate.

Ambiente e Salute e Sicurezza sul Lavoro

AmAmbiente ha adottato un Sistema di Gestione Integrato Qualità, Ambiente e Sicurezza (SGI) ai sensi degli standard UNI EN ISO 9001:2015 (qualità), UNI EN ISO 14001:2015 (ambiente) e UNI ISO 45001:2018 (sicurezza).

Ognuno degli schemi sottoposti a certificazione e ciascuno dei settori ("EA"/"IAF") afferenti alle attività di AmAmbiente è stato assoggettato a verifica da parte di un organismo terzo accreditato

da ACCREDIA, il cui esito è stato positivo. Nel prossimo mese di maggio è in programma la seconda verifica di mantenimento delle certificazioni del SGI.

Informazioni maggiormente dettagliate sugli aspetti e sugli impatti ambientali delle attività sono reperibili nella documentazione di sistema, principale punto di contatto con i soggetti interessati (stakeholders), quali enti pubblici, imprese, associazioni e cittadini.

Alla data del presente documento, non si registrano danni causati all'ambiente dalla Società, né sanzioni o pene definitive inflitte alla stessa per reati e/o danni ambientali in conseguenza delle attività svolte.

Rischi legati all'ambiente esterno

Per quanto concerne i rischi legati all'ambiente esterno, essi derivano essenzialmente dal contesto economico contingente, il quale pur in miglioramento rispetto al precedente esercizio, è caratterizzato da una incertezza di fondo rispetto ai fattori che lo compongono (prezzi materie e beni, contesto normativo, ecc.). Alla luce delle informazioni a disposizione e considerando che ARERA ha emanato specifiche disposizioni per consentire il recupero dei sovraccosti del settore igiene ambientale determinatesi per effetto della spinta inflattiva registrata nel biennio 2022-23 non sembra che tali aspetti possano gravare in modo significativo sul bilancio 2024, determinandone una potenziale diminuzione dei ricavi da vendite e prestazioni e di conseguenze la marginalità.

Da rilevare altresì i rischi derivanti da potenziali eventi atmosferici e naturali, relativamente ai quali la Società ha posto in essere accorgimenti tecnici che si ritengono adeguati ad evitare o comunque mitigare possibili ripercussioni negative.

Rischi normativi e regolatori

I settori di riferimento nei quali la Società opera, si fondano su un sistema complesso e variegato di norme, relativamente alle quali il personale di AmAmbiente è costantemente aggiornato. Ciò nonostante, il livello di difficoltà nella corretta interpretazione delle disposizioni rappresenta indubbiamente un fattore di rischio, per il quale è in atto un costante adeguamento delle procedure interne, volto a limitare tali criticità.

Rischio di tasso d'interesse

La Società è sottoposta alle fluttuazioni del tasso di interesse applicato sulle posizioni debitorie nei confronti degli istituti di credito. Tenuto conto del limitato ricorso a tale forma di finanziamento, non si ravvisano particolari rischi correlati.

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. Si ricorda che la Società, erogando un servizio pubblico essenziale, non può selezionare la propria clientela. Al fine di limitare, per quanto possibile, le potenziali perdite su crediti, AmAmbiente ha affidato alla partecipata Trentino Riscossioni le attività di recupero dell'eventuale credito insoluto, sia in via stragiudiziale che coattiva.

Rischio di cambio

Rischio non presente poiché non si effettuano operazioni in valuta e non sono presenti finanziamenti in valuta.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Liquidità

La frequenza semestrale di emissione delle fatture riferite ai servizi di raccolta rifiuti e della fornitura di acqua potabile causa un andamento irregolare dei flussi di cassa con momenti di picco e alta disponibilità ad altri in cui la liquidità viene erosa quasi nella sua totalità. Per far fronte a questi possibili momenti di scarsa disponibilità finanziaria e per far fronte in sicurezza al reperimento delle risorse volte a finanziare l'attività corrente ovvero l'attività di investimento puntualmente programmata nei budget di riferimento è stato acceso un fido presso un istituto bancario del territorio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2024 è prevista la prosecuzione in continuità delle attività caratteristiche; in particolare, per quanto riguarda il settore afferente alla gestione del ciclo idrico e fognatura, l'obiettivo principale è il continuo incremento dell'efficienza nell'erogazione di tali servizi, allargando nel contempo il bacino di riferimento cui estendere l'operatività.

Trattamento dei dati

Il sistema adottato dalla Società è conforme al "regolamento privacy GDPR" (General Data Protection Regulation – Regolamento UE 2016/679). La Società ha individuato e nominato un DPO (Data Protection Officer) esterno ed un referente interno; sono stati redatti il Registro dei trattamenti e la relativa valutazione dei rischi.

Revisione contabile

L'assemblea dei soci, nella riunione del giorno 12.05.2022, ha incaricato la società Trevor S.r.l., con sede in Trento ed autorizzata all'esercizio dell'attività di revisione, a svolgere la revisione legale dei conti ex D. Lgs. 39/2010 della società per il triennio 2022-2024; al presente bilancio è allegata, formandone parte integrante, la "relazione della Società di revisione indipendente".

Pergine Valsugana, 27 marzo 2024

LA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE DI AMAMBIENTE
ing. Manuela Seraglio Forti

Prospetti di bilancio

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

ATTIVO			31.12.2023	31.12.2022	Delta
A. CREDITI VERSO SOCI					
		Totale crediti verso soci	**-**	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI					
I.	Immobilizzazioni immateriali				
4.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		222.802	263.728	(40.926)
6.	Immobilizzazioni in corso e acconti		-	53.382	(53.382)
7.	Altre immobilizzazioni immateriali		457.209	444.494	12.715
		Totale immobilizzazioni immateriali	*680.011*	*761.604*	*(81.593)*
II.	Immobilizzazioni materiali				
1.	Terreni e fabbricati		2.521.915	2.594.505	(72.590)
2.	Impianti e macchinario		25.235.401	24.107.205	1.128.196
3.	Attrezzature industriali e commerciali		1.517.608	1.575.778	(58.170)
4.	Altri beni		2.590.023	2.220.623	369.400
5.	Immobilizzazioni in corso e acconti		-	33.095	(33.095)
		Totale immobilizzazioni materiali	*31.864.947*	*30.531.206*	*1.333.741*
III.	Immobilizzazioni finanziarie				
1.	Partecipazioni				
d bis.	Altre imprese		41.029.380	41.029.406	(26)
2.	Crediti:				
d bis.	Verso altri				
b.	Esigibili oltre l'esercizio successivo		30.994	29.397	1.597
		Totale immobilizzazioni finanziarie	41.060.374	41.058.803	1.571
		Totale immobilizzazioni	**73.605.331**	**72.351.613**	**1.253.719**
C. ATTIVO CIRCOLANTE					
I.	Rimanenze				
1.	Materie prime sussidiarie e di consumo		318.542	336.889	(18.347)
4.	Prodotti finiti e merci		86.231	49.602	36.629
		Totale scorte	*404.773*	*386.491*	*18.282*
II.	Crediti				
1.	Verso clienti		10.450.255	6.059.083	4.391.172
4.	Verso controllanti		1.537.055	1.828.944	(291.889)
5 bis.	Crediti tributari		837.999	1.089.738	(251.739)
5 ter.	Imposte anticipate		794.673	708.940	85.733
5 quater.	Verso altri		84.571	74.577	9.994
		Totale crediti	*13.704.553*	*9.761.282*	*3.943.271*
IV.	Disponibilità liquide				
1.	Depositi bancari e postali		619.732	3.606.468	(2.986.736)
3.	Denaro e valori in cassa		2.977	6.437	(3.460)
		Totale disponibilità liquide	*622.709*	*3.612.905*	*(2.990.196)*
		Totale attivo circolante	**14.732.035**	**13.760.678**	**971.357**
D. RATEI E RISCONTI					
Ratei e risconti			258.434	256.763	1.671
		Totale ratei e risconti	**258.434**	**256.763**	**1.671**
		TOTALE ATTIVO	**88.595.800**	**86.369.054**	**2.226.746**

	PASSIVO	31.12.2023	31.12.2022	Delta
A.	**PATRIMONIO NETTO**			
I.	Capitale sociale	45.000.000	45.000.000	-
II.	Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-
III.	Riserve di rivalutazione	-	-	-
IV.	Riserva legale	2.049.076	1.917.150	131.926
V.	Riserve statutarie	-	-	-
VI.	Altre riserve			
	a. Riserva straordinaria	7.448.171	5.614.534	1.833.637
	b. Riserva in sospensione di imposte	9.685.379	9.685.379	-
	c. Riserva per avanzo di fusione	5.575.634	5.575.634	-
	d. Riserva plusvalenza cessione azioni proprie	25.637	25.637	-
	Totale altre riserve	*22.734.821*	*20.901.184*	*1.833.637*
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	-	-	-
VIII.	Utili o perdite portati a nuovo	-	-	-
IX.	Utili o perdite dell'esercizio	2.302.898	2.638.522	(335.624)
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(134.054)	(134.054)	-
	Totale patrimonio netto	**71.952.741**	**70.322.802**	**1.629.939**
B.	**FONDI PER RISCHI E ONERI**			
4.	Altri	1.759.033	1.459.033	300.000
	Totale fondi per rischi e oneri	**1.759.033**	**1.459.033**	**300.000**
C.	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO**			
	Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato	882.328	966.052	(83.724)
	Totale fondo Trattamento Fine Rapporto	**882.328**	**966.052**	**(83.724)**
D.	**DEBITI**			
3.	Debiti verso soci per finanziamenti	2.116.142	2.116.142	-
	b. Esigibili oltre l'esercizio successivo	*2.116.142*	*2.116.142*	-
6.	Acconti	111.800	611.800	(500.000)
7.	Debiti verso fornitori	3.998.863	3.719.481	279.382
11.	Debiti verso controllanti	2.006.794	939.200	1.067.594
12.	Debiti tributari	82.145	175.546	(93.401)
13.	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	300.684	406.603	(105.919)
14.	Altri debiti	444.196	507.913	(63.717)
	Totale debiti	**9.060.625**	**8.476.685**	**583.939**
E.	**RATEI E RISCONTI**			
	Ratei e risconti	4.941.073	5.144.482	(203.409)
	Totale ratei e risconti	**4.941.073**	**5.144.482**	**(203.409)**
	TOTALE PASSIVO	**88.595.800**	**86.369.054**	**2.226.746**

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Delta
A.	**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.072.971	20.580.178	(507.207)
4.	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	647.593	548.029	99.564
5.	Altri ricavi e proventi (separata indicazione dei contributi c/esercizio)			
	a. Diversi	467.974	431.028	36.946
	b. Contributi in conto esercizio	407.740	205.762	201.978
	c. Altri contributi	192.701	188.610	4.091
	Totale altri ricavi e proventi	*1.068.415*	*825.400*	*243.015*
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**21.788.978**	**21.953.607**	**(164.629)**
B.	**COSTI DELLA PRODUZIONE**			
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.825.842	5.328.605	(1.502.763)
7.	Per servizi	6.984.556	6.854.041	130.515
8.	Per godimento di beni di terzi	447.212	769.331	(322.119)
9.	Per il personale:			
	a. Salari e stipendi	4.417.825	4.123.619	294.206
	b. Oneri sociali	1.424.363	1.466.992	(42.629)
	c. Trattamento di fine rapporto	246.837	341.582	(94.745)
	e. Altri costi	19.402	22.258	(2.856)
	Totale costi per il personale	*6.108.427*	*5.954.451*	*153.976*
10.	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a. Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	247.121	175.982	71.139
	b. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.322.844	2.082.248	240.596
	d. Svalutazioni dei crediti nell'attivo e nelle disponibilità liquide	237.848	34.982	202.866
	Totale ammortamenti e svalutazioni	*2.807.814*	*2.293.212*	*514.601*
11.	Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	(18.282)	(51.308)	33.026
12.	Accantonamento per rischi	300.000	99.033	200.967
14.	Oneri diversi di gestione	370.091	367.492	2.599
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**20.825.660**	**21.614.857**	**(789.198)**
	DELTA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**963.318**	**338.750**	**624.569**
C.	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**			
15.	Proventi da partecipazioni			
	e. Da altre partecipazioni	1.458.295	2.301.494	(843.199)
16.	Altri proventi finanziari			
	d. Proventi diversi dai precedenti da:			
	5. Altri	20.070	11.446	8.624
17.	Interessi e altri oneri finanziari verso:			
	d. Altri	580	5.322	(4.742)
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	**1.477.786**	**2.307.618**	**(829.833)**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)	**2.441.104**	**2.646.368**	**(205.264)**
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	138.206	7.846	130.360
23.	**Utile (Perdita) dell'esercizio**	**2.302.898**	**2.638.522**	**(335.624)**

Il rendiconto finanziario evidenzia le modalità che hanno comportato la variazione, in diminuzione, delle disponibilità liquide al 31.12.2023 rispetto al 1° gennaio.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	31.12.2023	31.12.2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.302.898	2.638.523
Imposte sul reddito	138.206	7.846
Interessi passivi/(interessi attivi)	(19.491)	(6.124)
(Dividendi)	(1.458.295)	(2.301.494)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(13.419)	(48.038)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**949.899**	**290.713**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	546.837	440.615
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.569.966	2.258.229
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**3.116.803**	**2.698.844**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(18.282)	(171.140)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(4.391.172)	(4.186.790)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(220.618)	1.857.125
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(1.671)	(22.823)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(203.409)	(7.941)
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.345.860	(603.357)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**(3.489.292)**	**(3.134.926)**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	19.491	6.124
(Imposte sul reddito pagate)	(231.607)	5.122
Dividendi incassati	1.458.295	2.301.494
Utilizzo dei fondi	(330.561)	148.992
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**915.618**	**2.461.732**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**1.493.028**	**2.316.363**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	*(3.643.164)*	*(6.083.072)*
(Investimenti)	3.681.443	6.121.220
Prezzo di realizzo disinvestimenti	38.279	38.148
Immobilizzazioni immateriali	*(165.529)*	*(707.666)*
(Investimenti)	165.529	707.666
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	*(1.571)*	*(469.760)*
(Investimenti)	1.571	469.760
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(3.810.264)**	**(7.260.498)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Patrimonio netto incorporata	-	5.968.448
Mezzi propri		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(672.960)	(1.207.830)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(672.960)**	**4.760.618**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**(2.990.196)**	**(183.517)**
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**3.612.905**	**3.796.422**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**622.709**	**3.612.905**

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Nota integrativa

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Premessa

Il presente Bilancio e la relativa Nota Integrativa sono redatti in ossequio alle disposizioni introdotte dal D. Lgs. 139/15.

Nell'esercizio 2023 AmAmbiente ha gestito i seguenti servizi:

- *Igiene ambientale*: per il territorio della Comunità Alta Valsugana e Bersntol (Tolgamoa'schòft Hoa Valzegu' ont Bersntol) raccolta e trasporto di rifiuti urbani, spazzamento strade, servizi personalizzati di raccolta su richiesta, gestione centri di raccolta e centri zonali raccolta e trasporto rifiuti speciali;
- *Ciclo idrico e fognatura*: gestione integrale con distribuzione e vendita di acqua potabile e servizio fognatura per i Comuni di Borgo Valsugana, Civezzano, Grigno, Levico Terme, Novaledo, Pergine Valsugana e Tenna. Attività di gestione conto terzi per i Comuni di Albiano, Caldonazzo, Fornace. Attività di service a chiamata per i Comuni di Altopiano della Vigolana, Baselga di Piné, Calceranica al Lago, Fierozzo (Vlarotz), Frassilongo (Garait), Luserna e Vignola Falesina;
- *Produzione di energia elettrica* tramite le centrali idroelettriche di Canezza, Serso e Busneck, nonché mediante impianti fotovoltaici;
- *Produzione combinata di energia termica ed elettrica* tramite l'impianto di trigenerazione di Pergine Valsugana, con abbinata rete di teleriscaldamento per la vendita e la distribuzione di energia termica alle utenze pubbliche e private;
- *Illuminazione pubblica*: gestione del servizio per i Comuni di Grigno, Levico Terme, Novaledo, Pergine Valsugana e Tenna;
- *Funebre e cimiteriale*: organizzazione e gestione della cerimonia funebre, trasporti funebri, manutenzione cimiteri e gestione delle relative attività per 45 cimiteri presenti nei territori delle Comunità Alta Valsugana e Bersntol (Tolgamoa'schòft Hoa Valzegu' ont Bersntol) e Valsugana e Tesino.
- *Parcheggi pubblici*: gestione dei parcheggi pubblici per il Comune di Pergine Valsugana, compresa l'attività di incasso della tariffa e relative funzioni di prevenzione e accertamento in materia di sosta;
- *Gestione impianti fotovoltaici* per il comune di Borgo Valsugana.

Forma e contenuto del bilancio d'esercizio

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, comma 3 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 del Codice Civile.

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

Per le voci proprie degli schemi di bilancio non evidenziate nei prospetti riepilogativi, il loro valore si intende a zero in entrambi gli esercizi oggetto della presente nota integrativa.

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 desunte.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente. Avendo AmAmbiente adottato nel corrente esercizio un nuovo software gestionale di contabilità, con un piano dei conti differente rispetto a quello utilizzato nel precedente esercizio 2022, si è provveduto a riclassificare tali valori al fine di renderli aderenti alla nuova tassonomia.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dei prospetti di bilancio.

C. Criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati, che rispecchiano quelli previsti dal Codice Civile, richiamati dalla CONSOB e codificati dall'O.I.C., non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, n. 1 del Codice Civile si illustrano i criteri di valutazione maggiormente significativi 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.

C.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte al criterio del costo e sono ammortizzate sulla base della loro durata economica.

Le immobilizzazioni immateriali, per il cui acquisto la società ha ricevuto dei contributi provinciali o il cui acquisto è stato finanziato con le quote ricevute ai sensi dell'art. 71 bis D.P.G.P. 1-41 Legisl. del 26.01.1987 e art. 48 comma 3 L.P. 3/2000, sono state iscritte al netto degli stessi.

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

C.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte in base al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e non sono state soggette ad alcuna rivalutazione. I valori iscritti nell'attivo patrimoniale non contengono capitalizzazione di oneri finanziari.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Le immobilizzazioni tecniche, il cui acquisto è stato sostenuto in passato con le quote ricevute ex art. 71 bis D.P.G.P. 1-41 Legisl. del 26.01.1987 e art. 48 comma 3 L.P. 3/2000 o con altri contributi previsti dalle normative vigenti, sono state iscritte al netto dei finanziamenti ricevuti.

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 aliquote basate sulla stima della vita utile residua dei singoli cespiti. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio si è ritenuto di applicare le suddette aliquote ridotte alla metà, al fine di rifletterne il minore utilizzo.

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.

Il costo di acquisto delle piccole attrezzature di valore unitario inferiore a 516,45 EUR, acquistate per mero reintegro delle dotazioni in essere, è stato interamente addebitato a conto economico, considerata la loro scarsa importanza rispetto all'attivo di bilancio e l'assenza di sensibili variazioni nella loro entità, valore e composizione da un esercizio all'altro.

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 sono attribuite al cespite cui si riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota applicabile al cespite stesso.

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.

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.

Se presenti, le immobilizzazioni 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 al 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) riguarda il cespite per intero o per una parte notevole; in questo ultimo caso la manutenzione straordinaria che ne consegue è 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 negli altri Comuni gestiti, le stesse sono iscritte a libro cespiti e ammortizzate secondo le vite utili previste per ogni singola categoria. Per i Comuni i cui contratti di servizio prevedono la mera 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.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

C.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.

C.4 Azioni proprie

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

C.5 Scorte

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.

C.6 Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale e sono rettificati da un apposito fondo rischi, al fine di riflettere il loro presunto valore di realizzo. Nel caso in cui siano presenti a bilancio crediti con incasso contrattualmente previsto oltre l'esercizio successivo e non sia prevista l'applicazione di interessi ad un tasso di mercato, si dà luogo all'applicazione del principio contabile che ne prevede la valutazione al costo ammortizzato.

C.7 Titoli

I titoli sono esposti al minore tra il valore di costo e quello di mercato.

C.8 Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Nel caso in cui siano presenti a bilancio debiti con pagamento contrattualmente previsto oltre l'esercizio successivo e non sia prevista l'applicazione di interessi ad un tasso di mercato, si dà luogo all'applicazione del principio contabile che ne prevede la valutazione al costo ammortizzato.

C.9 Fondo Trattamento Fine Rapporto

Il fondo rappresenta l'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti alla data del bilancio, in virtù delle norme vigenti.

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

C.10 Fondi rischi

I fondi rischi eventualmente stanziati nel passivo dello Stato Patrimoniale intendono coprire le passività potenziali a carico della società, non determinabili oggettivamente nell'*an* e nel *quantum*.

C.11 Ratei e risconti

Il principio della competenza temporale di costi e ricavi è realizzato per mezzo dell'iscrizione a bilancio 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*".

C.12 Riconoscimento di 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.

I ricavi per prestazioni (tariffa rifiuti, acqua e fognatura, teleriscaldamento) sono riconosciuti alla fine del periodo di riferimento (semestrale, mensile) ovvero al momento dell'ultimazione del servizio stesso (funebre, cimiteriale, servizi a domanda, …). I ricavi relativi alle prestazioni di allacciamento sono imputati interamente al conto economico come per il precedente esercizio.

I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale, mentre tra i proventi finanziari da partecipazioni, sono iscritti i dividendi incassati nel corso dell'esercizio.

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.

C.13 Rischi, impegni, garanzie

Gli impegni e le garanzie sono indicati, al loro valore contrattuale, a commento della voce per rischi ed oneri.

C.14 Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito, sono determinate sulla base del reddito imponibile, applicando le aliquote fiscali attualmente vigenti. Sono inoltre stanziate le imposte anticipate o differite sulle differenze temporanee tra imponibile fiscale e risultato civilistico.

C.15 Altre informazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sono presenti crediti o debiti in valuta estera. La società, ai sensi dell'art.2427, n. 6-ter del Codice Civile, attesta che, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Dettagli di voci di bilancio

Stato Patrimoniale – Attività

A. Crediti verso Soci

Al 31.12.2023 la situazione, invariata rispetto al precedente esercizio, non presenta crediti verso Soci per capitale sottoscritto e non versato.

B. Immobilizzazioni

B.I Immobilizzazioni immateriali

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Dettaglio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e simili	263.728	110.593	151.518	222.802
Immobilizzazioni in corso ed acconti	53.382	-	53.382	-
Altre immobilizzazioni immateriali				
Costi pluriennali su beni di terzi	383.025	129.243	115.030	397.239
Servitù di passo	53.442	-	-	53.442
Cartografia	71	-	71	-
Manutenzioni straordinarie	7.956	-	1.428	6.528
Totali	**761.604**	**239.836**	**321.429**	**680.011**

Gli incrementi registrati nella categoria *Concessioni, licenze, marchi e simili* sono da attribuire all'acquisizione di un nuovo antivirus e all'incremento evolutivo dei software per la gestione documentale, per la fatturazione del ciclo idrico e per la georeferenziazione delle reti idriche. I movimenti in diminuzione, al netto degli ammortamenti diretti dell'esercizio (130.592 EUR), sono riferiti alla dismissione di cespiti obsoleti il cui valore residuo era pari a 20.925 EUR.

I *Costi pluriennali su beni di terzi* rilevano investimenti presso le sedi aziendali e i centri di raccolta, mentre i decrementi si riferiscono agli ammortamenti diretti a carico dell'esercizio, così come per la voce *Manutenzioni straordinarie*.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, 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.

B.II Immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Cespiti	Saldo iniziale	Acquisti	Vendite Stralci	Saldo finale
Terreni e fabbricati	4.394.249	17.679	-	4.411.928
Impianti e macchinari	37.867.428	2.445.936	703	40.312.661
Attrezzature industriali e commerciali	4.628.821	191.969	175.170	4.645.620
Altri beni:				
- Automezzi	5.879.499	1.014.280	390.351	6.503.428
- Mobili e macchine d'ufficio	1.755.327	24.257	193.825	1.585.759
Immobilizzazioni in corso e acconti	33.095	-	33.095	-
Totali	**54.558.419**	**3.694.121**	**793.144**	**57.459.396**

Fondi di ammortamento	Saldo iniziale	Utilizzi	Ammortamenti Svalutazioni	Saldo finale
Terreni e fabbricati strumentali	1.799.744	-	90.270	1.890.014
Impianti e macchinari	13.760.223	207	1.317.244	15.077.260
Attrezzature industriali e commerciali	3.053.044	171.851	246.820	3.128.013
Altri beni:				
- Automezzi	3.979.106	390.351	583.234	4.171.989
- Mobili e macchine d'ufficio	1.435.098	193.200	85.277	1.327.175
Immobilizzazioni in corso e acconti	-			-
Totali	**24.027.215**	**755.609**	**2.322.845**	**25.594.451**

Valore netto	Saldo iniziale	Acquisti	Vendite Ammortam.	Saldo finale
Terreni e fabbricati strumentali	2.594.505	17.679	90.270	2.521.915
Impianti e macchinari	24.107.205	2.445.936	1.317.740	25.235.401
Attrezzature industriali e commerciali	1.575.778	191.969	250.139	1.517.608
Altri beni:				
- Automezzi	1.900.393	1.014.280	583.234	2.331.439
- Mobili e macchine d'ufficio	320.230	24.257	85.902	258.584
Immobilizzazioni in corso e acconti	33.095	-	33.095	-
Totali	**30.531.206**	**3.694.121**	**2.360.380**	**31.864.947**

I movimenti in diminuzione sono riferiti alla dismissione di cespiti obsoleti il cui valore residuo era pari a 3.945 EUR.

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.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

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: sono 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. Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate.

Partecipata	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	19.498.062	-	-	19.498.062
SET Distribuzione S.p.A.	19.456.258	-	-	19.456.258
Dolomiti Energia S.p.A.	1.323.000	-	-	1.323.000
Primiero Energia S.p.A.	751.040	-	-	751.040
Distretto Tecnologico Trentino	1.000	-	-	1.000
Confidi Trentino Imprese	26	-	26	-
Trentino Riscossioni S.p.A.	20	-	-	20
Totali	**41.029.406**	**-**	**26**	**41.029.380**

Partecipata	Capitale Sociale	Patrimonio netto ultimo	Utile / (Perdita)	Valore a patrimonio	Valore a bilancio	Quota partecipaz
Dolomiti Energia Holding S.p.A. Via Manzoni 24, 38068 Rovereto	411.496.169	597.304.595	48.337.188	18.331.278	19.498.062	3,069%
SET Distribuzione S.p.A. Via Manzoni, 24 38068 Rovereto	121.973.694	239.321.852	11.480.717	18.188.461	19.456.258	7,600%
Dolomiti Energia S.p.A. Via Fersina 23, 38123 Trento	20.423.673	82.620.303	(30.562.300)	5.271.175	1.323.000	6,380%
Primiero Energia S.p.A. Via A. Guadagnini 31, 38054 Primiero San Martino di Castrozza	9.938.990	55.309.950	801.013	4.181.432	751.040	7,560%
Distretto Tecnologico Trentino Piazza Manifattura 1, 38068 Rovereto	189.000	977.828	141.227	5.182	1.000	0,530%
Trentino Riscossioni S.p.A. Via Jacopo Aconcio 6, 38122 Trento	1.000.000	4.502.664	267.962	90	20	0,002%

I valori riportati in tabella sono da riferirsi alla data del 31.12.2022; gli scostamenti tra il patrimonio netto delle società partecipate e il valore di iscrizione a bilancio sono dovuti ai plusvalori riconosciuti al momento di acquisto delle quote, in corso di riduzione in base agli utili progressivamente maturati dalle partecipate.

Nei *depositi cauzionali verso fornitori* sono presenti le cauzioni relative ad attraversamenti reti, contratto di locazione per l'unità locale di Novaledo e forniture di energia elettrica, mentre nei *depositi cauzionali verso terzi* sono iscritte le cauzioni versate per i centri di raccolta di Baselga di Piné e Caldonazzo, oltre al deposito a garanzia del pagamento posticipato dell'accisa sui consumi per la centrale di trigenerazione.

Crediti immobilizzati	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Depositi cauzionali v/Fornitori	14.599	389	63	14.925
Depositi cauzionali v/Terzi	14.798	1.300	29	16.069
Totali	**29.397**	**1.689**	**92**	**30.994**

C. Attivo circolante

C.I Rimanenze

Le rimanenze, costituite per la loro quasi totalità da materiali destinati alla formazione, incremento e manutenzione dei cespiti aziendali, sono state valorizzate con il metodo del costo medio ponderato. I valori complessivi e i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio sono riepilogati nella seguente tabella.

Dettaglio	2023	2022	Delta
Materie prime e di consumo	420.055	438.402	(18.347)
Prodotti finiti e merci	86.231	49.602	36.629
Fondo obsolescenza magazzino	(101.513)	(101.513)	-
Totali	**404.773**	**386.491**	**18.282**

Il fondo obsolescenza magazzino è stato valutato anche alla luce dei movimenti 2023, ritenendo congruo mantenere il valore del fondo precedentemente accantonato.

Si rileva una situazione sostanzialmente invariata per quanto riguarda le scorte delle materie prime e di consumo, dovuto ad una razionalizzazione della gestione del magazzino; un sensibile aumento si riscontra invece nelle scorte di prodotti finiti e merci, i cui valori sono ascrivibili al settore funebre e cimiteriale, dovuto a una serie di ordini consegnati alla fine dell'esercizio. Tutte le voci riflettono il valore dell'effettiva giacenza al 31.12.2023.

C.II Crediti

C.II.1 Crediti verso clienti

Crediti al netto del fondo svalutazione crediti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Fatture emesse v/clienti	3.692.048	2.920.220	771.828
Fatture da emettere v/clienti	7.620.922	3.920.233	3.700.689
Corrispettivi da incassare	2.869	-	2.869
Note di accredito da emettere	24.416	-	24.416
Fondo svalutazione crediti	(890.000)	(781.370)	(108.630)
Totali	**10.450.255**	**6.059.083**	**4.391.172**
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-

Per i crediti 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 valorizzazione di uno specifico fondo svalutazione, costituito al fine di stimare le possibili perdite derivanti da inesigibilità prevedibili e determinabili alla data di redazione del bilancio. Nel corrente esercizio sono stati stornati dal fondo svalutazione crediti per circa 129.000 EUR, la cui perdita ha trovato integrale copertura negli accantonamenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Per i crediti inesigibili non derivanti da fallimenti, considerata la modesta entità del singolo importo, appare anti economico proseguire nelle attività di recupero delle quote insolute, sostenendo ulteriori costi non recuperabili per l'avvio di azioni monitorie e/o giudiziali; in conformità a quanto stabilito dai commi 5 e 5bis dell'articolo 101 del TUIR, le perdite contabilizzate, tutte relative a crediti di importo non superiore ai limiti fissati dalle norme richiamate, sono state considerate, dal punto di vista fiscale, integralmente deducibili.

Nessuna voce di credito ha durata residua superiore a cinque anni.

Fondo svalutazione crediti

Dettaglio	2023		2022	
Saldo iniziale	781.370		863.000	
- quota fiscale		*42.370*		*65.505*
- quota civilistica		*739.000*		*797.495*
Utilizzi	(129.218)		(116.612)	
- quota fiscale		*(42.370)*		*(23.135)*
- quota civilistica		*(86.848)*		*(93.477)*
Accantonamenti	237.848		34.982	
- quota fiscale		*45.639*		*34.982*
- quota civilistica		*192.209*		*-*
Saldo finale	**890.000**		**781.370**	

L'analisi storica dei crediti relativi alle fatture per la tariffa rifiuti, ed insolute alla data del 31.12.2023, ha evidenziato potenziali perdite su crediti per una percentuale media residua pari a circa al 2,6% del fatturato, in leggero incremento rispetto agli ultimi anni; sulla base di tali considerazioni e al fine di riflettere il potenziale mancato recupero, i rimanenti crediti sono stati svalutati, procedendo ad una stratificazione delle percentuali di svalutazione in base all'anzianità del credito insoluto; è stato pertanto adeguato il fondo, con un accantonamento di 45.639 EUR relativi alla quota massima deducibile prevista dalla normativa fiscale ed un ulteriore accantonamento civilistico, temporaneamente non deducibile dall'imponibile fiscale, pari a 192.209 EUR.

C.II.4 Crediti verso controllanti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Fatture emesse v/controllanti	676.579	612.020	64.559
Fatture da emettere v/controllanti	860.476	1.216.924	(356.448)
Totali	**1.537.055**	**1.828.944**	**(291.889)**
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	*-*	*-*	*-*

Nei suddetti crediti è riportato il maturato a fronte delle attività svolte da AmAmbiente nei comparti Illuminazione pubblica, servizio idrico e fognatura.

C.II.5 bis Crediti tributari

Dettaglio	2023	2022	Delta
Crediti per I.V.A.	78.589	25.694	52.895
Crediti per I.R.E.S.	328.929	631.524	(302.595)
Crediti per I.R.E.S. (a rimborso)	222.181	221.181	1.000
Crediti per I.R.A.P.	196.384	211.339	(14.955)
Crediti per incentivi autotrasporto	11.665	-	11.665
Altri crediti verso erario	251	-	251
Totali	**837.999**	**1.089.738**	**(251.739)**

Sono stati rilevati:

- il credito residuo per IRES e IRAP derivante dal calcolo delle imposte;
- gli incentivi per il settore autotrasporto previsti dalla normativa vigente per il recupero delle accise sull'acquisto di gasolio per autotrazione, pari ad EUR 49.189, di cui EUR 11.665, riferiti al quarto trimestre 2023.

C.II.5 ter Crediti per imposte anticipate

Dettaglio	2023	2022	Delta
Crediti per imposte anticipate ai fini I.R.E.S.			
- Fondo obsolescenza magazzino	24.363	24.363	-
- Fondo svalutazione crediti (> 0,5% fiscale)	202.647	179.134	23.513
- Fondo svalutazione immobilizzazioni	127.951	134.092	(6.141)
- Fondo rischi per contenziosi	422.168	350.168	72.000
- Compensi amministratori	2.043	2.205	(162)
- ACE non dedotta	-	2.877	(2.877)
- Interessi attivi non incassati	(32)	(83)	51
Crediti per imposte anticipate ai fini I.R.A.P.			
- Fondo obsolescenza magazzino	1.648	1.632	16
- Fondo svalutazione immobilizzazioni	13.886	14.552	(666)
Totali	**794.673**	**708.940**	**85.733**

La tabella riporta il calcolo del credito per le imposte anticipate su quelle voci di costo la cui deducibilità, ai fini fiscali, avverrà negli esercizi successivi. La voce *svalutazione crediti oltre lo 0,5% fiscale* riflette quanto esposto al punto relativo ai crediti verso clienti. L'incremento rilevato nella voce *Fondo rischi per contenziosi* riflette l'imposta anticipata sull'accantonamento effettuato nell'esercizio.

Sono state inoltre evidenziate, a riduzione del credito per imposte anticipate, le imposte differite relative agli interessi su ritardato pagamento non incassati, la cui deducibilità si manifesta nel corrente esercizio.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

C.II.5 quater Crediti verso altri

Dettaglio	2023	2022	Delta
Crediti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	5.077	6.158	(1.081)
Anticipi da fornitori	-	14.937	(14.937)
Cauzioni e anticipi vari	7.782	7.812	(30)
Crediti per spese anticipate	144	-	144
Crediti verso assicurazioni	-	5.966	(5.966)
Crediti verso danneggianti per danni subiti	5.980	5.980	-
Crediti per concessioni cimiteriali	3.426	15.606	(12.180)
Crediti verso Società di riscossione	44.292	-	44.292
Crediti verso GSE per incentivi fotovoltaico	13.417	17.697	(4.280)
Crediti verso Confidi dismissione partecipazione	26	-	26
Crediti verso fornitori	4.428	422	4.006
Totali	**84.571**	**74.577**	**9.994**

La voce *Crediti verso Società di riscossione* evidenzia il credito di AmAmbiente nei confronti di Trentino Riscossioni S.p.A., dal 2023 affidataria degli incassi relativi alle fatture dei servizi inerenti alla raccolta rifiuti e al ciclo idrico; gli importi sono trasferiti ad AmAmbiente entro la decade successiva alla data di incasso. Altre differenze significative sono riscontrabili nelle voci *Anticipi da fornitori* e *Crediti per concessioni cimiteriali*.

C.IV Disponibilità liquide

Dettaglio	2023	2022	Delta
Conti correnti bancari	605.422	3.591.803	(2.986.381)
Conti correnti postali	14.310	14.665	(355)
Denaro e valori in cassa	2.977	6.437	(3.460)
TOTALE	**622.709**	**3.612.905**	**(2.990.196)**

Nel corrente esercizio si rileva un forte calo delle disponibilità finanziarie, dovuto ai seguenti fattori:

- modifica della frequenza di emissione delle fatture del servizio raccolta rifiuti da quadrimestrale a semestrale. Per quanto riguarda le informazioni sui relativi incassi si faccia riferimento al precedente punto *Crediti verso altri*;
- fatturazione diretta del servizio acqua e fognatura, con frequenza semestrale; si ricorda in questa sede che nel 2022 il servizio era affidato ad una società esterna, la quale riversava mensilmente i relativi incassi.

I flussi finanziari dell'esercizio sono evidenziati nel rendiconto finanziario, al cui dettaglio si rimanda.

D. Ratei e risconti

Il dettaglio è il seguente:

Dettaglio	2023	2022	Delta
Ratei attivi:			
Risconti attivi:			
- Assicurazioni	175.532	189.407	(13.875)
- Tassa possesso automezzi	764	3.614	(2.850)
- Canoni hardware e software	40.070	24.278	15.792
- Spese telefoniche e abbonamento a reti	29	29	-
- Commissioni su fideiussioni bancarie	1.529	966	563
- Canoni e concessioni centrali	18.300	18.193	107
- Canoni impianti fotovoltaici	15.717	17.566	(1.849)
- Manutenzioni	2.934	2.710	224
- Noleggi	862	-	862
- Abbonamenti (banche dati, riviste, formazione)	2.435	-	2.435
- Abbonamenti parcheggi	262	-	262
Totale risconti	**258.434**	**256.763**	**1.671**
Totali	**258.434**	**256.763**	**1.671**

Non si riscontrano scostamenti di rilievo tra i due esercizi.

Stato Patrimoniale – Passività

A. Patrimonio netto

Dettaglio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I. Capitale sociale	45.000.000	-	-	45.000.000
IV. Riserva legale	1.917.150	131.926	-	2.049.076
VI. Altre riserve, distintamente indicate				
a. Riserva straordinaria	5.614.534	1.833.637	-	7.448.171
b. Riserva da conferimento	9.685.379	-	-	9.685.379
c. Riserva per avanzo di fusione	5.575.634	-	-	5.575.634
d. Riserva plusvalenze cessione azione proprie	25.637	-	-	25.637
IX. Utile o perdite dell'esercizio	2.638.522	2.302.898	2.638.522	2.302.898
X. Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	(134.054)	-	-	(134.054)
Totali	**70.322.802**	**4.268.461**	**2.638.522**	**71.952.741**

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio nelle voci di Patrimonio netto riflettono la destinazione dell'utile 2022, come deliberato dall'Assemblea degli Azionisti del 16 maggio 2023, nonché la rilevazione del risultato del presente esercizio.

In relazione a quanto richiesto dall'articolo 2427 n. 7 bis del Codice Civile si specifica che:

- il *Capitale Sociale* è composto:
  - dal conferimento, da parte del Comune di Pergine Valsugana, dell'Azienda Municipalizzata Nettezza Urbana e Trasporti Funebri per un valore di EUR 826.331,04;
  - dal versamento in denaro, da parte degli altri Comuni Soci, per complessivi EUR 294.367,52;

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

- dalla conversione in EUR del valore delle azioni (da Lire 1.000 ad EUR 0,52 cadauna), per complessivi EUR 7.688,44; l'importo è stato finanziato mediante l'utilizzo del Fondo di Riserva da conferimento;
- dall'aumento gratuito mediante utilizzo parziale della Riserva per utile non distribuito, pari a EUR 2.126.575,50;

- la *Riserva Legale* è formata dall'accantonamento della quota del 5% degli utili di esercizi precedenti, ai sensi dell'art. 2430, comma 1° del Codice Civile e deriva interamente da utili non distribuiti. Il movimento intervenuto nell'esercizio si riferisce alla destinazione parziale dell'utile 2022 per 131.926 EUR;
- le Altre riserve sono costituite da:
  - *riserva straordinaria* pari a 7.448.171 EUR, incrementata per la destinazione parziale dell'utile 2022 per 1.833.637 EUR;
  - *riserva da conferimento* per un importo di 9.685.379 EUR, che ricomprende le plusvalenze sorte dal conferimento del ramo d'azienda effettuato negli esercizi 2002, 2003 e 2004 a favore di Trenta S.p.A., nonché il plusvalore per il conferimento del ramo di azienda, avvenuto nel 2007, in Valsugana Energia S.p.A. per 500.000 EUR. L'ultimo incremento, avvenuto nell'esercizio 2018 per 7.922.379 EUR, si riferisce alla plusvalenza derivante dal conferimento del ramo di azienda relativo alla rete di distribuzione dell'energia a favore di SET Distribuzione S.p.A.;
  - *riserva per avanzo di fusione* formatasi a seguito della fusione per incorporazione effettuata nell'esercizio 2003, tra AMEA S.p.A. e SEVAL S.p.A., dell'incorporazione della ex controllata VALE S.r.l. avvenuta nel 2016, nonché dalla fusione per incorporazione della società AMNU S.p.A. dal 1° gennaio 2022. L'incremento relativo a quest'ultima operazione rileva per 3.326.494 EUR;
  - *riserva plusvalenze per cessione di azioni proprie* che evidenzia il plusvalore rispetto al valore nominale registrato in sede di vendita delle azioni proprie in occasione dell'ingresso di nuovi soci nella compagine sociale;
- la *Riserva per azioni proprie in portafoglio* riflette il valore nominale delle azioni proprie detenute da AmAmbiente. Nel 2023 la riserva non ha registrato movimenti.

La quota dell'utile 2022 non destinata a riserva legale e a riserva straordinaria è stata distribuita ai soci a titolo di dividendo per un valore complessivo di 672.959 EUR, pari a 0,015 EUR per azione.

Rispettando quanto previsto dalla vigente normativa, si riporta un prospetto relativo alla disponibilità e alla possibilità di distribuzione delle riserve:

Dettaglio	Importo	Disponibilità	Importo disponibile
Riserve di capitale			
- Avanzo di fusione	1.460.293	A, B	1.460.293
- Avanzo di fusione (ex riserva da sovrapprezzo azioni)	33.748	A, B	33.748
Riserve di utili			
- Riserva legale	2.049.076	B	2.049.076
- Riserva negativa per azioni proprie	(134.054)		(134.054)
- Riserva plusvalenze azioni proprie	25.637		25.637
- Riserva straordinaria	7.448.171	A, B, C	7.448.171
- Riserva da conferimento	9.685.379	A, B	9.685.379
- Avanzo di fusione	4.081.593	A, B	4.081.593
Totali	**24.649.843**		**24.649.843**
Quota non distribuibile			**17.201.672**
Riserve distribuibili			**7.448.171**

LEGENDA:
A: per aumento di Capitale
B: per copertura di perdite
C: distribuibile ai Soci

B. Fondi per rischi ed oneri

Dettaglio	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonam.	Saldo finale
Contenzioso GSE	1.360.000	-	-	1.360.000
Contenziosi per lavori stradali	99.033	-	-	99.033
Contenziosi per centri raccolta	-	-	300.000	300.000
TOTALE	**1.459.033**	**-**	**300.000**	**1.759.033**

Il *Fondo rischi per controversie legali* si base sulle indicazioni di soccombenza fornite dai legali di AmAmbiente e riflette quanto accantonato nei precedenti esercizi per oneri stimati legati alle spese legali relative alle controversie di seguito specificate.

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, è stato stanziato un apposito fondo rischi per tener conto della passività potenziale emergente a fronte della quale la Società ha formulato ricorso presso il TAR di Roma.

Il contenzioso per lavori stradali si riferisce al procedimento promosso da AmAmbiente, in veste di danneggiata, contro il fornitore *Idrotech S.r.l.* per mancato risarcimento del danno subito sulla condotta di fognatura in prossimità dell'incrocio tra SS47 e SP 216 in comune di Pergine Valsugana, quantificato in € 99.033,41 oltre IVA.

Il contenzioso relativo ai centri di raccolta è riferito al procedimento promosso da *SOSI Immobiliare S.r.l.* (atto di citazione di data 5 aprile 2023 presso il Tribunale di Trento) per presunti danni subiti in merito alle attività di demolizione del centro di raccolta Altopiano della Vigolana e quantificati in circa 300.000 EUR. Ad oggi sono stati esperiti i tentativi di mediazione e di conciliazione che non hanno portato frutti. Prudenzialmente si è ritenuto opportuno stanziare un apposito fondo rischi per tener conto della passività potenziale.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

C. Fondo indennità di fine rapporto

Il movimento del fondo avvenuto nel corso dell'esercizio è il seguente:

Dettaglio	2023	2022	Delta
Saldo iniziale	966.052	475.479	625.628
Utilizzi/pagamenti	(98.843)	(172.709)	(43.785)
Accantonamento	15.119	663.282	22.026
Saldo finale	**882.328**	**966.052**	**603.869**

È stato accantonato l'importo maturato nell'esercizio, secondo quanto stabilito dalla normativa vigente. L'utilizzo del fondo si riferisce a pagamenti relativi alla conclusione di alcuni rapporti di lavoro.

D. Debiti

D.3 Debiti verso Soci per finanziamenti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Comune Pergine Valsugana per opere acquedottistiche	2.116.142	2.116.142	-
Totali	**2.116.142**	**2.116.142**	**-**
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	*2.116.142*	*2.116.142*	-

I finanziamenti infruttiferi erogati dal Comune di Pergine Valsugana nel corso dei passati esercizi si riferiscono ad opere acquedottistiche già realizzate. Tali finanziamenti devono essere restituiti alla scadenza del contratto per la gestione del servizio acqua potabile, che avverrà oltre il quinquennio successivo all'esercizio 2023.

D.6 Acconti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Dolomiti Energia S.p.A. per cessione energia	-	500.000	(500.000)
PVB Solutions S.p.A. per fornitura calore	100.000	100.000	-
Tradecom S.r.l. per trasporto energia	4.900	4.900	-
Centrofiore 2 S.r.l. per fornitura fiori	6.900	6.900	-
Totali	**111.800**	**611.800**	**(500.000)**

La variazione in diminuzione è riferita al deposito cauzionale relativo al contratto per la cessione dell'energia, prodotta da AmAmbiente, nei confronti di Dolomiti Energia S.p.A.; non si riscontrano movimenti nelle altre voci.

D.7 Debiti verso fornitori

Il dettaglio dei debiti verso fornitori al 31 dicembre è il seguente:

Dettaglio	2023	2022	Delta
Fatture ricevute da fornitori	1.710.493	1.309.301	401.192
Fatture da ricevere da fornitori	2.288.370	2.410.180	(121.810)
Totali	**3.998.863**	**3.719.481**	**279.382**

Non si rilevano scostamenti particolarmente significati rispetto al valore complessivo dei debiti verso fornitori.

D.11 Debiti verso controllanti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Fatture ricevute	211.971	137.805	74.166
Fatture da ricevere	659.802	801.395	(141.593)
Canoni di depurazione	1.135.022	-	1.135.022
Totali	**2.006.794**	**939.200**	**1.067.595**

Non si riscontrano variazioni significative nel complesso delle voci *Fatture ricevute* e *Fatture da ricevere*. Per quanto riguarda invece la voce *Canoni di depurazione*, si precisa che la stessa non era presente nell'esercizio precedente, poiché la fatturazione del ciclo idrico era in capo a Dolomiti Energia, la quale gestiva in autonomia il giroconto di tali importi ai Comuni.

D.12 Debiti tributari

Dettaglio	2023	2022	Delta
Erario per I.V.A.	-	56.141	(56.141)
Erario per ritenute su lavoro dipendente	75.685	117.932	(42.247)
Erario per ritenute su lavoro autonomo	3.387	3.256	131
Altre ritenute I.R.Pe.F.	(273)	(273)	-
Ritenute anticipate su T.F.R.	(2.174)	(1.777)	(397)
Bolli informatici	5.520	268	5.252
Totali	**82.145**	**175.546**	**(93.402)**

Tra le passività, sono stati esposti i debiti maturati nei confronti dell'erario; tali valori sono relativi alle ritenute sulle retribuzioni e sui compensi di fine anno; per quanto riguarda l'I.V.A. si evidenzia come la percentuale di imposta indetraibile per l'applicazione del calcolo pro-rata sia rimasta invariata al 4%.

D.13 Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

Dettaglio	2023	2022	Delta
Previdenza obbligatoria:			
- I.N.P.S.	166.329	262.069	(95.740)
- I.N.P.D.A.P.	32.093	52.337	(20.244)
Previdenza integrativa:			
- Laborfonds	87.682	86.707	975
- Previambiente	200	-	200
- Previndai	5.491	5.490	1
- Altri fondi complementari	649	-	649
Assicurazione obbligatoria:			
- I.N.A.I.L.	1.805	-	1.805
Assistenza sanitaria integrativa			
- F.A.S.D.A.	6.338	-	6.338
- Cesare Pozzo	98	-	98
Totali	**300.684**	**406.603**	**(105.918)**

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

D.14 Altri debiti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Verso il personale	416.710	270.710	146.000
Trattenute per conto del personale	3.183	1.990	1.193
Verso banche e poste	641	207	434
Debiti diversi:			
- Anticipi per conto di clienti	633	130	503
- Cauzione partecipazione gare	1.300	8.968	(7.668)
- Rimborsi a clienti per doppi pagamenti	13.883	13.418	465
- Riversamenti recupero crediti	1.007	1.007	-
- Distacchi sindacali e altri oneri contrattuali	4.072	4.850	(778)
- Perequazioni componenti di sistema EE/GAS	-	204.610	(204.610)
- Componenti CSEA 2021	580	-	580
- Servitù ed espropri	2.013	2.013	-
- Altri debiti diversi	175	8	167
Totale debiti diversi	**23.663**	**235.004**	**(211.341)**
Totali	**444.196**	**507.913**	**(63.714)**

Nei debiti verso il personale sono stati imputati i seguenti valori, comprensivi dei relativi oneri sociali:

- l'importo del premio di risultato per l'anno 2023 da erogarsi con la retribuzione del mese di maggio 2024;
- l'importo delle ferie maturate al 31 dicembre e non godute;
- le ore accantonate nella banca delle ore al 31 dicembre.

E. Ratei e risconti

Dettaglio	2023	2022	Delta
Ratei passivi:			
- Forniture di servizi a rete	665	-	665
- Commissioni su servizi bancari e simili	180	-	180
- Imposta di bollo, tasse possesso, ecc.	-	8	(8)
Totale ratei	**845**	**8**	**837**
Risconti passivi:			
- Contributi allacciamenti	189.205	199.014	(9.809)
- Contributi c/impianto	4.643.669	4.801.412	(157.743)
- Credito imposta su investimenti	89.323	134.435	(45.112)
- Abbonamenti parcheggi	18.030	9.613	8.417
Totale risconti	**4.940.228**	**5.144.474**	**(204.247)**
di cui con durata oltre l'esercizio successivo	*4.497.760*	*4.665.316*	*(167.556)*
di cui con durata oltre i cinque anni	*3.843.707*	*3.994.360*	*(150.653)*
Totali	**4.941.073**	**5.144.482**	**(203.410)**

I risconti passivi sono ascrivibili a crediti d'imposta sugli investimenti effettuati nel triennio 2020-2022. Le voci *Contributi allacciamenti* 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 negli esercizi successivi.

In sede di chiusura di bilancio si è provveduto ad accreditare a conto economico le quote di competenza del presente esercizio come esposte nella precedente tabella.

Conto Economico

A. Valore della produzione

A.1 Ricavi da vendite e prestazioni

Dettaglio	2023	2022	Delta
- Servizio igiene ambientale	8.425.735	7.937.018	488.717
- Servizio idrico e fognatura	5.254.392	4.327.520	926.872
- Produzione energia elettrica	724.762	501.290	223.472
- Telecalore e cogenerazione	3.802.832	6.126.780	(2.323.948)
- Servizio funebre e cimiteriale	1.130.582	1.099.798	30.784
- Servizio illuminazione pubblica	418.384	556.770	(138.386)
- Produzione energia rinnovabile	59.318	16.788	42.530
- Gestione sosta pubblica	251.220	12.839	238.381
- Altri ricavi / corrispettivi	5.746	1.374	4.372
Totali	**20.072.971**	**20.580.178**	**(507.206)**

L'incremento registrato nei *Servizi igiene ambientale* è da attribuirsi all'applicazione delle tariffe derivanti dal Piano Finanziario Economico (PEF) redatto secondo il Metodo Tariffario ARERA.

Il sensibile aumento del fatturato evidenziato dal *Servizio idrico* è dovuto in buona parte (572.500 EUR) all'incremento delle prestazioni e conseguentemente dei ricavi nei servizi di gestione conto terzi. La rimanenza va attribuita al maggior gettito tariffario.

Positivo anche il risultato derivante dalla *Produzione energia elettrica*, che ha beneficiato della maggiore piovosità del 2023 rispetto al 2022.

I ricavi derivati dal settore *Telecalore e cogenerazione*, rispetto all'anno precedente, evidenziano un forte calo dei ricavi (-37,9%), determinato sostanzialmente dal rientro del prezzo dell'energia elettrica/termica venduta a valori vicini alla media degli ultimi anni (2022 escluso).

Risultano in linea con il precedente esercizio i valori riscontrati nel *Servizio funebre e cimiteriale*, mentre il *Servizio illuminazione pubblica* evidenza una netta contrazione dei ricavi, dovuta a minori prestazioni effettuate sul territorio.

Non risulta paragonabile con il precedente esercizio il risultato riscontrato nella *Gestione sosta pubblica*, poiché il servizio è stato attivato nel mese di ottobre 2022.

Per maggiori dettagli sui valori delle produzioni si rimanda alla relazione sulla gestione.

A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Dettaglio	2023	2022	Delta
- Capitalizzazione costi della manodopera	368.544	386.266	(17.722)
- Capitalizzazione costi degli automezzi e per materiali	279.049	161.763	117.286
Totali	**647.593**	**548.029**	**99.564**

Da rilevare il forte incremento di materiali utilizzati per lavori interni capitalizzati, a fronte di una sostanziale invarianza del peso della manodopera.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

A.5 Altri ricavi e proventi

Dettaglio	2023	2022	Delta
5.a. Altri ricavi e proventi diversi			
- Plusvalenze da alienazioni di cespiti dismessi	37.765	56.756	(18.991)
- Sopravvenienze attive non straordinarie	388.115	237.367	150.748
- Rimborsi diversi (danni, anticipi, …)	18.445	49.909	(31.464)
- Sanzioni a clienti tariffa rifiuti	20.551	32.867	(12.316)
- Altri ricavi e proventi	3.099	54.129	(51.030)
Totale 5.a altri ricavi e proventi diversi	**467.974**	**431.028**	**36.947**
5.b. Contributi in conto esercizio			
- Recupero accise su carburante autotrazione	49.189	8.331	40.858
- Contributi in conto esercizio	358.550	197.431	161.119
Totale 5.b. Contributi in conto esercizio	**407.740**	**205.762**	**201.977**
5.c. Altri contributi			
- Contributi c/impianto	167.557	188.610	(21.053)
- Credito imposta su investimenti	25.144	-	25.144
Totale 5.c. Altri contributi	**192.701**	**188.610**	**4.091**
Totali	**1.068.415**	**825.400**	**243.015**

Le principali differenze rilevate, rispetto ai valori registrati nel precedente esercizio, sono relative a nella voce *Sopravvenienze attive*, dove nel presente esercizio sono stati imputati, oltre alle attività di controllo e recupero dell'evasione della tariffa rifiuti maggiori ricavi per circa 69.500 EUR derivanti dal conguaglio finale di Dolomiti Energia per la fatturazione del servizio idrico dell'esercizio 2022 e 151.500 EUR circa per la perequazione dei ricavi relativi al servizio di distribuzione (TIT) e per la perequazione dei ricavi di misura per i punti di prelievo ai fini della misura in bassa tensione (TIME) dell'anno 2018 da parte della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA).

B. Costi della produzione

B.6 Spese per acquisti di materie di consumo e merci

Nel corso dell'esercizio, gli acquisti di materie di consumo e merci sono stati i seguenti:

Dettaglio	2023	2022	Delta
Materiali servizio igiene ambientale	89.066	89.611	(545)
Materiali servizio funebre cimiteriale	155.499	80.744	74.755
Materiali servizio idrico e fognatura	68.080	197.554	(129.474)
Materiali servizi energia (produzione, rinnovabili, …)	2.340.997	3.970.818	(1.629.821)
Ricambi e altri materiali	758.095	563.370	194.725
Carburanti e lubrificanti	414.105	426.509	(12.404)
Totali	**3.825.842**	**5.328.605**	**(1.502.764)**

Rispetto al precedente esercizio si rileva il forte calo degli acquisti nei *Servizi energia*, dovuto alla flessione dei prezzi del gas che AmAmbiente acquista per il funzionamento della centrale di trigenerazione. Si riscontra invece un forte aumento dei materiali acquistati dal *Servizio Funebre cimiteriale*, dovuto ad ordini consegnati a ridosso della fine dell'esercizio; tale incremento si compensa con l'aumento riscontrato nelle scorte di magazzino.

B.7 Spese per servizi

Nel corrente esercizio i movimenti delle prestazioni di servizi sono stati i seguenti:

Dettaglio	2023	2022	Delta
Spese per lavori e manutenzioni	1.234.515	1.551.042	(316.527)
Prestazioni professionali	500.663	584.673	(84.010)
Prestazioni assicurative e bancarie	231.608	320.127	(88.519)
Prestazioni per servizi tecnici	4.572.578	4.135.086	437.492
Prestazioni per il personale	318.471	126.327	192.144
Prestazioni generali	126.720	136.786	(10.066)
Totali	**6.984.556**	**6.854.041**	**130.514**

Si rileva un significativo decremento nella voce *Spese per lavori e manutenzioni*. Nelle *Prestazioni per Servizi tecnici*, aumentano i costi di smaltimento e/o trattamento dei rifiuti (+211.900 EUR) e del servizio idrico (643.300 EUR), mentre diminuiscono i costi di acquisto dell'energia (-590.500 EUR). Per quanto riguarda le Prestazioni per il personale si rileva il maggior costo dovuto all'adeguamento all'indice inflattivo di alcuni elementi contrattuali, quali ad esempio il buono pasto ed il lavaggio degli indumenti (+143.600 EUR), nonché le spese di ricerca e selezione del personale (+27.300 EUR).

B.8 Spese per godimento di beni di terzi

I movimenti intervenuti nel corso del 2023 sono stati i seguenti:

Dettaglio	2023	2022	Delta
Affitti sedi aziendali e unità locali	282.897	251.885	31.012
Canoni di concessione	164.315	517.446	(353.131)
Totali	**447.212**	**769.331**	**(322.119)**

Le variazioni riportate nella tabella dei movimenti sono dovute sostanzialmente ad una riclassificazione delle voci in conseguenza dell'introduzione del nuovo piano dei conti, come già descritto in premessa.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

B.9 Spese per il personale

Si riportano le spese sostenute per il personale nel corso dell'esercizio.

Dettaglio	2023	2022	Delta
a. Retribuzioni			
- Retribuzioni	4.251.489	3.922.646	328.843
- Premio di risultato	166.336	200.973	(34.637)
Totale retribuzioni	**4.417.825**	**4.123.619**	**294.206**
b. Oneri sociali			
- Contributi previdenziali	1.216.840	1.266.699	(49.859)
- Assicurazione obbligatoria	79.556	72.854	6.702
- Previdenza complementare	73.108	70.850	2.258
- Assistenza sanitaria integrativa	54.860	56.589	(1.729)
Totale b. oneri sociali	**1.424.363**	**1.466.992**	**(42.627)**
c. Trattamento di fine rapporto			
- T.F.R. accantonato	18.044	125.362	(107.318)
- T.F.R. erogato	228.793	216.220	12.573
Totale c. trattamento di fine rapporto	**246.837**	**341.582**	**(94.745)**
e. Altri costi del personale			
- Rimborsi contrattuali (trasferte, patente, …)	4.134	1.751	2.383
- Polizze assicurative da CCNL	4.457	-	4.457
- Circolo ricreativo	3.518	-	3.518
- Sconto energia CCNL elettrico	7.294	15.804	(8.510)
- Personale distaccato	-	4.703	(4.703)
Totale e. altri costi del personale	**19.402**	**22.258**	**(2.855)**
Totali	**6.108.427**	**5.954.451**	**153.979**

La presente voce di bilancio riflette gli importi determinati sulla base dei CCNL di riferimento (*Servizi ambientali Utilitalia; Lavoratori addetti al settore elettrico Utilitalia; Settore gas-acqua Utilitalia; Confservizi-Federmanager per i dirigenti delle imprese di servizi di pubblica utilità*).

B.12 Accantonamenti per rischi

Dettaglio	2023	2022	Delta
Fondo rischi per controversie legali	300.000	99.033	200.967
Totali	**300.000**	**99.033**	**200.967**

I movimenti del corrente esercizio riflettono quanto già esplicitato in dettaglio al precedente punto *Fondi per rischi ed oneri* relativamente al contenzioso promosso da *SOSI Immobiliare S.r.l.* per il quale, prudenzialmente, si è ritenuto opportuno stanziare un apposito fondo rischi per tener conto della passività potenziale.

B.14 Oneri diversi di gestione

Il dettaglio è il seguente:

Dettaglio	2023	2022	2022
I.V.A. indetraibile per pro-rata	104.579	105.477	(898)
Imposte, tasse, diritti, certificati, albi	93.443	115.822	(22.379)
Tasse e diritti su autoveicoli	19.944	12.041	7.903
Spese di rappresentanze, omaggi	8.994	19.281	(10.287)
Minusvalenze da alienazione di cespiti obsoleti	24.347	8.718	15.629
Sopravvenenienze passive	100.520	106.148	(5.628)
Altri oneri di gestione	18.264	5	18.259
Totali	**370.091**	**367.492**	**2.599**

La percentuale di indetraibilità dell'I.V.A. per pro-rata (4%) risulta invariata rispetto al precedente esercizio. Per quanto riguarda le sopravvenienze passive, le stesse sono così dettagliate: deducibili ai fini fiscali 37.238 EUR, non deducibili ai soli fini IRES 44.899 EUR e non deducibili ai fini IRES e IRAP 18.383 EUR.

Nel complesso della voce, non si riscontrano variazioni significative.

C. Proventi ed oneri finanziari

C.15 Proventi da partecipazioni

Dettaglio	2023	2022	Delta
Da altre partecipazioni			
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	757.846	1.263.077	(505.231)
SET Distribuzione S.p.A.	550.241	550.241	-
Primiero Energia S.p.A.	150.208	488.176	(337.968)
Totali	**1.458.295**	**2.301.494**	**(843.199)**

Nella voce dividendi da partecipazioni sono stati contabilizzati i proventi incassati nel corrente esercizio per la distribuzione di utili riguardanti le partecipazioni azionarie detenute da AmAmbiente.

C.16 Proventi finanziari

Dettaglio	2023	2022	Delta
d.5. Altri proventi diversi			
- Interessi attivi per ritardato pagamento	4.274	3.650	624
- Interessi attivi su conti bancari/postali	15.777	7.793	7.984
- Altri interessi attivi	20	4	16
Totali	**20.070**	**11.446**	**8.624**

Fatto salvo per gli *Interessi attivi su conti bancari/postali*, che scontano il risultato delle condizioni di miglior favore garantite dagli istituti bancari rispetto al 2022, non si rilevano differenze sostanziali tra i valori dei due esercizi.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari

Dettaglio	2023	2022	Delta
d. Verso altri			-
- Interessi passivi su mutui e/o fidi	-	4.540	*(4.540)*
- Interessi passivi su conti bancari e postali	487	679	*(192)*
- Interessi passivi per ritardato pagamento	39	103	*(64)*
- Altri oneri finanziari	53	-	*53*
Totali	**580**	**5.322**	**(4.743)**

Gli importi rilevati risultano non significativi rispetto ai totali di bilancio.

E. Imposte sul reddito e note sulla fiscalità

Dettaglio	2023	2022	Delta
Imposte correnti dell'esercizio			
- IRES	202.574	-	202.574
- IRAP	21.696	11.741	9.955
Totale imposte correnti	**224.270**	**11.741**	**212.529**
Imposte anticipate			
- IRES attiva	(86.333)	(3.895)	(82.438)
- IRAP attiva	269	-	269
Totale imposte anticipate	**(86.064)**	**(3.895)**	**(82.169)**
Totali	**138.206**	**7.846**	**130.359**

I valori esposti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio. Tale conteggio è stato eseguito applicando all'imponibile fiscale l'aliquota I.RE.S. del 24%. Per quanto riguarda l'aliquota I.R.A.P., partendo dal 3,9% iniziale, la stessa è stata ridotta, come stabilito dalla Provincia Autonoma di Trento con L.P. 21/2015 e ss.mm.ii. al 2,98%.

Sono state stanziate le imposte anticipate sulle differenze temporanee emerse nell'esercizio, le cui movimentazioni sono riassunte nella tabella esposta al punto *C.II.5 ter* della presente nota integrativa.

Si espone di seguito la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

IRES	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	**2.441.104**	
Onere fiscale teorico (%)	24,0	585.865
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
- Compensi amministratori non pagati	8.513	
- Accantonamenti a fondo rischi	300.000	
- Svalutazione crediti > 0,5% fiscale	192.209	
Totale	**500.722**	
Rigiro da esercizi precedenti delle differenze temporanee deducibili		
- Compensi amministratori pagati	(9.187)	
Totale	**(9.187)**	
Rigiro da esercizi precedenti delle differenze temporanee tassabili		
- Interessi attivi incassati	346	
Totale	**346**	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- Sopravvenienze passive	52.214	
- Sanzioni	368	
- Ammortamenti non deducibili	56.987	
- Quota utenze telefoniche e reti telematiche	7.167	
- Costi automezzi	6.179	
- Altri costi indeducibili	126	
- Spese per alberghi e ristoranti	1.157	
- Rimborsi spese non deducibili	4.741	
Totale	**128.939**	
Differenze per poste fiscali deducibili nell'esercizio		
- Rendimento nozionale capitale proprio	(371.289)	
- Recupero incentivi autotrasporto	(49.189)	
- Recupero svalutazioni ex VALE	(25.589)	
- Dividendi per partecipazioni in altre imprese (95%)	(1.385.381)	
- Recupero ammortamenti non dedotti esercizi precedenti	(111.617)	
- Maggiorazione costo storico beni ammortizzabili	(144.195)	
- Utilizzo/storno fondi	(94.236)	
- Interessi attivi non incassati	(135)	
- Crediti d'imposta su investimenti	(25.144)	
- Deduzione TFR a previdenza integrativa	(10.629)	
- Altre differenze deducibili nell'esercizio	(461)	
Totale	**(2.217.865)**	
Totale variazione in aumento	**(1.597.045)**	
Imponibile fiscale	*844.059*	
- IRES	202.574	
IRES corrente per l'esercizio		**202.574**

IRAP	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**963.318**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	6.108.427	
Totale	**7.071.745**	
Onere fiscale teorico (%)	1,50	106.076
Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- Costi indeducibili	21.526	
- Compensi amministratori e sindaci	11.489	
- Prestazioni occasionali	4.350	
- Accantonamento a fondo rischi	300.000	
- Svalutazione crediti	237.848	
- Sopravvenienze passive non deducibili	7.315	
- Ammortamenti non deducibili	56.987	
- Sanzioni	368	
Totale	**639.884**	
Differenze per poste fiscali deducibili nell'esercizio		
- Recupero ammortamenti non dedotti ee.pp.	(111.617)	
- Recupero incentivi autotrasporto	(49.189)	
- Recupero svalutazioni ex VALE	(22.365)	
- Costi personale deducibili ai fini IRAP	(6.531)	
- Crediti d'imposta per investimenti	(25.144)	
- Altre differenze deducibili nell'esercizio	(461)	
Totale	**(215.306)**	
Totale variazione in aumento	**424.578**	
Deduzioni costo del lavoro	(6.049.911)	
Imponibile Irap	*1.446.412*	
- IRAP	21.696	
IRAP corrente per l'esercizio		**21.696**

Altre informazioni

Informazioni relative al personale

Al 31.12.2023 risultavano in forza 133 persone (+5,55% sul 2022 – 126 persone), di cui 15 con contratto a tempo parziale. L'anzianità aziendale media è pari a 11 anni e 7 mesi. Il dettaglio dei movimenti che hanno interessato il personale nel corso del 2023 è riportato nelle seguenti tabelle.

	DIPENDENTI MEDI 2022	DIPENDENTI MEDI 2023	DIPENDENTI AL 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	DIPENDENTI AL 31.12.2023
Dirigenti	2,00	2,00	2	-	-	2
Quadri	3,33	2,45	3	-	1	2
Impiegati	30,97	32,24	33	5	4	34
Operai	82,80	89,24	88	24	17	95
Totali	**119,10**	**125,93**	**126**	**29**	**22**	**133**

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

	DIPENDENTI AL 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	DIPENDENTI AL 31.12.2023
Dipendenti di ruolo	123	29	19	133
Dipendenti a termine	1	-	1	-
Dipendenti a termine (sostituzioni)	1	-	1	-
Dipendenti a termine (lavori stagionali)	1	-	1	-
Totali	**126**	**29**	**22**	**133**

Categorie di azioni emesse dalla società

AmAmbiente non ha emesso azioni nel corso del 2023.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

AmAmbiente non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, 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.

Trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche (ex art. 1, commi 125-129, L. 124/2017)

In relazione agli obblighi in materia di trasparenza e pubblicità di cui alla L. 124/2017, che prevedono la pubblicazione dei vantaggi economici ricevuti dalle imprese a carico delle risorse pubbliche (comma 125bis), si provvede alla pubblicazione dell'elenco degli incassi registrati nel corso dell'esercizio. Il soggetto ricevente è ***AmAmbiente S.p.A.***, codice fiscale ***01812230223*** e le date di incasso sono ricomprese nel periodo 1.1 – 31.12.2023.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
AGENZIA DELLE ENTRATE	28.811,13 €	16/02/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO EN. ELET. ANNO 2022
AGENZIA DELLE ENTRATE	30.203,96 €	16/03/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO EN. ELET. ANNO 2022 (SALDO)
AGENZIA DELLE ENTRATE	3.127,45 €	16/03/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GAS ANNO 2022 (SALDO)
AGENZIA DELLE ENTRATE	11.743,94 €	16/05/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO AUTOTRASPORT. I TRIMESTRE
AGENZIA DELLE ENTRATE	7.678,60 €	30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI
AGENZIA DELLE ENTRATE	12.910,99 €	21/08/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO AUTOTRASPORT. II TRIMESTRE
AGENZIA DELLE ENTRATE	8.604,05 €	16/11/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO EN. ELETT. IMPRESE NON ENERGIVORE
AGENZIA DELLE ENTRATE	7.121,40 €	30/11/2023	CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI
AGENZIA DELLE ENTRATE	34,97 €	15/12/2023	CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI
AGENZIA DELLE ENTRATE	12.870,08 €	18/12/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GASOLIO AUTOTRASPORT. III TRIMESTRE
AGENZIA DELLE ENTRATE	6.622,50 €	27/12/2023	CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.898,50 €	02/01/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - OTTOBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.403,52 €	02/01/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - OTTOBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	561,96 €	02/01/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) - AGOSTO - OTTOBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.031,32 €	02/01/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - SETTEMBRE - OTTOBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.898,50 €	31/01/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - NOVEMBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.403,52 €	31/01/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - NOVEMBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.480,28 €	28/02/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - SETTEMBRE - DICEMBRE E CONG. 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	4.345,09 €	28/02/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - DICEMBRE E CONG. 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	3.495,94 €	28/02/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - DICEMBRE E CONG. 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	374,64 €	31/03/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE CORPO C) - NOVEMBRE - DICEMBRE 2022
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.387,78 €	31/03/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - GENNAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	187,32 €	31/03/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MESE DI GENNAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.891,07 €	31/03/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - GENNAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.387,78 €	02/05/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - FEBBRAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.891,07 €	02/05/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - FEBBRAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.007,40 €	02/05/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - GENNAIO - FEBBRAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.891,07 €	31/05/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - MARZO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.387,78 €	31/05/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - MARZO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	485,30 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - MARZO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	485,30 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - APRILE
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.349,76 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - APRILE
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.870,85 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - APRILE
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	225,12 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - FEBBRAIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	225,12 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MARZO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	225,12 €	30/06/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - APRILE
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.870,85 €	31/07/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - MAGGIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.349,76 €	31/07/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - MAGGIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.349,76 €	31/08/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - GIUGNO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	485,30 €	31/08/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - MAGGIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	485,30 €	31/08/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - GIUGNO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.870,85 €	31/08/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - GIUGNO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.293,31 €	02/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - LUGLIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	222,60 €	02/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - MAGGIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	222,60 €	02/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - GIUGNO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	222,60 €	02/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. SEDE - LUGLIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.767,68 €	02/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - LUGLIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	468,74 €	31/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - LUGLIO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	468,74 €	31/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CAB. PRIM. - AGOSTO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.767,68 €	31/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - AGOSTO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.293,31 €	31/10/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - AGOSTO
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.767,68 €	30/11/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. PALAZZ.CALDONAZZO - SETTEMBRE
GESTORE SERVIZI ENERGETICI S.P.A.	1.293,31 €	30/11/2023	TARIFFA INC. PRODUZ. CANTIERE COMUN. - SETTEMBRE

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto riguarda i *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.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

In riferimento ai *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.

Operazioni con le parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1, n. 22-bis) del Codice Civile, 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, i cui effetti non producono impatti significativi sui valori del risultato di bilancio.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 13 del Codice Civile, non rilevano elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali, oltre a quelli già evidenziati in precedenza.

Compensi

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, 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.

Dettaglio	2023	2022	Delta
Consiglio di amministrazione	78.679	72.278	6.401
Collegio sindacale	31.200	31.658	(458)
Revisore legale	8.529	19.952	(11.423)
Totale compensi	**118.408**	**123.888**	**(5.480)**

Garanzie rilasciate a terzi

Le garanzie rilasciate a terzi, sono evidenziate nella tabella di raffronto.

Dettaglio	2023	2022	Delta
MITE - Albo smaltitori	397.690	397.690	356.374
P.A.T. - attraversamento strade	30.000	30.000	46.153
P.A.T. - centro integrato	49.062	49.062	46.153
P.A.T. - centro di raccolta zonale	38.806	38.806	49.062
P.A.T. - stoccaggio rifiuti pericolosi	46.153	46.153	38.806
Comune di Borgo Valsugana - lavori su strade	60.000	60.000	38.806
Comune di Caldonazzo - gestione impianto fotovoltaico	25.000	25.000	38.806
Comune di Pergine Valsugana - lavori su strade	350.000	300.000	38.806
Totale conti d'ordine	**996.712**	**946.711**	**652.966**

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2427, co. 1, n. 22-quater, c.c., nonché dai principi contabili nazionali (in particolare dal documento OIC 29), in questo paragrafo si evidenzia che, successivamente alla chiusura dell'esercizio 2023 e fino alla data di redazione della presente nota integrativa, non sono accaduti fatti di rilievo o nuovi ulteriori accadimenti con potenziali ricadute, negative o positive, di cui si debba tener conto nella redazione del presente bilancio.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle scritture contabili ed esprime in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2023, ed il risultato economico dell'esercizio 2023 di AmAmbiente.

Proposte del Consiglio di Amministrazione

Signori Azionisti,

dopo aver illustrato l'attività ed i risultati della gestione, Vi invitiamo ad approvare la Relazione sulla Gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa al 31 dicembre 2023, così come vi sono stati presentati dal Consiglio di Amministrazione, nel loro complesso e nelle singole voci.

Tenuto conto di quanto esposto nella Relazione sulla gestione, Vi proponiamo di destinare l'utile netto di esercizio, pari a 2.302.898,20 EUR, come segue:

- a riserva legale il 5%, per complessivi **115.144,91** EUR;
- distribuzione ai Soci di un dividendo pari a **0,015** EUR per ogni azione ordinaria, per complessivi **672.989,19** EUR;
- a riserva straordinaria la differenza, per complessivi **1.514.764,10** EUR.

Pergine Valsugana, 27 marzo 2024

LA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE DI AMAMBIENTE
ing. Manuela Seraglio Forti

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Relazione sul governo societario

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

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), ha attuato 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. 231/2001 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 in cui incorre 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 può incorrere, 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 e contribuendo a garantire l'efficacia e l'efficienza del sistema dei controlli interni.

Tale funzione, in un più ampio concetto di conformità, è composta, oltre che dalla Direzione Generale, dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (RPCT), dall'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/01 e dagli auditor interni abilitati a condurre verifiche ispettive in materia ambientale e di Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro (formati secondo la norma UNI EN ISO 19011).

Presiede alla gestione 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 (statuti, codici di condotta, codici di autodisciplina). 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. AmAmbiente ha pertanto adottato un modello di conformità c.d. "graduato" attribuendo alcune fasi del processo di conformità ai presidi specialistici / referenti interni di seguito riportati:

AMBITO NORMATIVO	PRESIDIO SPECIALISTICO
Responsabilità amministrativa delle Società e degli Enti (D. Lgs. 231/2001)	Organismo di Vigilanza
Prevenzione della corruzione (L. 190/2012)	Responsabile Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza (RPCT)
Trasparenza e integrità (D. Lgs. 33/2013)	Responsabile Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza (RPCT) Organismo Indipendente di Valutazione
Salute e sicurezza sul lavoro (D. Lgs. 81/2008)	Datore di lavoro ex D. Lgs. 81/2008 Delegato del Datore di Lavoro
Tutela ambientale (D. Lgs. 152/06)	Responsabile ambientale secondo delega del Presidente del Consiglio di Amministrazione
Fiscale	Responsabile degli adempimenti fiscali

B.2 Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001

La Società ha adottato, a far data dal 9 maggio 2011, 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 al 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 ad una breve disamina 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".

La Società ha altresì adottato un Codice Etico e di comportamento in cui sono individuati i valori essenziali, gli standard di riferimento, le norme di condotta ed i principi vincolanti, senza alcuna eccezione, 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.

Laddove la Società ravvisi, da parte dei dipendenti e/o di figure apicali, comportamenti anche solo potenzialmente contrari ai principi e alle regole di funzionamento dell'azienda nonché al Codice medesimo, pone in essere delle azioni anche cautelative, come la sospensione, volte a verificarne la fondatezza e dove necessario ad interrompere il rapporto di lavoro.

L'Organismo di Vigilanza ex art. 6 D. Lgs. 231/2001 è monocratico, con la presenza di un componente esperto, esterno alla Società. L'Organismo di Vigilanza effettua le verifiche ai sensi del D. Lgs. 231/2001, 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 consulenti esterni, rivolte ai soggetti apicali ed a tutti i dipendenti. Gli incontri formativi sono verbalizzati ed archiviati secondo quanto previsto dalle procedure interne.

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Si ritiene che l'adozione del Modello e delle sue specifiche procedure di prevenzione, unitamente alla conformità in materia di anticorruzione, sicurezza e salute sui luoghi di lavoro e tutela dell'ambiente, sia sufficiente a garantire, stante l'operatività caratteristica della Società e per quanto possa riferirsi alla propria attività, la tutela della concorrenza e della proprietà industriale ed intellettuale. 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

Una sempre maggiore consapevolezza in merito alla necessità di avere il maggior controllo gestionale possibile sulle attività svolte, hanno fatto in modo che AmAmbiente si ponesse come obiettivo la certificazione in materia di qualità, tutela ambientale e salute e sicurezza sui luoghi di lavoro; a tale scopo è stato adottato un Sistema di Gestione Integrato che raggruppasse al proprio interno questi aspetti, rafforzato dall'accreditamento ACCREDIA delle certificazioni.

Quest'ultima attività ha contribuito ai cambiamenti significativi nella "cultura aziendale" e nelle modalità operative di svolgimento delle attività lavorative.

Per la gestione degli aspetti ambientali e della salute e sicurezza sul lavoro (SSL), AmAmbiente ha stabilito che ogni area di attività (compresa la Direzione Generale) sia responsabile della corretta applicazione delle attività che le sono affidate, dei principi e dei metodi contenuti nel Sistema di Gestione Integrato (SGI), anche mediante il coinvolgimento, da parte del singolo Responsabile di Settore, dei propri 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 tale 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 ad AmAmbiente, stante l'operatività caratteristica e per quanto possa riferirsi alla propria attività, la prevenzione dei rischi in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro e in materia di tutela ambientale.

B.4 Società di revisione

Come già indicato nella Relazione sulla Gestione, al cui testo si rimanda, il bilancio d'esercizio di AmAmbiente 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 continui i flussi informativi inerenti alle attività delle funzioni aziendali di controllo e gli organi con funzione di controllo (Collegio Sindacale, Organismo di Vigilanza, RPCT, auditor esterni, ...), tra gli stessi e verso l'organo decisionale (Consiglio di Amministrazione) e l'organo con funzione di supervisione strategica (Conferenza di Coordinamento dei Sindaci).

C. 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. La 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 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, aggregando ove necessario i dati delle società AMNU e STET, 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.

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 può 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.

Pergine Valsugana, 27 marzo 2024

LA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE DI AMAMBIENTE
ing. Manuela Seraglio Forti

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Relazione Collegio Sindacale

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

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 2023 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 AmAmbiente S.p.A. al 31.12.2023, 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 09.04.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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 2023 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 presentato denunzia al tribunale 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 AmAmbiente S.p.A. al 31.12.2023, 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 alla 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 2023, evidenzia un risultato d'esercizio di euro 2.302.898 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	88.595.800
Passività	Euro	16.643.059
Patrimonio netto	Euro	71.952.741

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

Valore della Produzione	Euro	21.788.978
Costi della Produzione	Euro	(20.825.660)
Risultato Operativo	Euro	963.318
Proventi Finanziari	Euro	1.478.365
Oneri Finanziari	Euro	580

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

Risultato prima delle imposte	Euro	2.441.104
Imposte di esercizio	Euro	(138.206)
Utile di esercizio	Euro	2.302.898

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 2023, 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, 9 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Dott.ssa Anna Giordano

Dott. Carlo Paternolli

Dott. Daniel Ambrosi

Relazione Società di Revisione

Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.
Viale Venezia 2/E
38057 – Pergine Valsugana (TN) P.IVA 01812230223
Capitale Sociale 45.000.000,00 EUR i.v.
Registro Imprese di Trento 01812230223

trevor
VISIONE & REVISIONE

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 2023, 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 2023, 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.

TREVOR S.r.l.
TRENTO (Sede Legale) Via Brennero, 139 - 38121 | Tel. +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email trevor.tn@trevor.it
ROMA Via Ripoglione, 3 - 00191 | Tel. +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email trevor.rm@trevor.it
MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel. +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email trevor.mi@trevor.it
MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel. +39 0444 493844 | Fax +39 0444 499651 | Email trevor.vi@trevor.it
C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro
Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI
www.trevor.it

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 2023, 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 2023 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 2023 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, 9 aprile 2024

TREVOR S.r.l.

Davide Fasoli
Revisore Legale

c_g452-31/05/2024-0025792/A - Allegato Utente 2 (A02)

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

BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

INDICE

- BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023
- RELAZIONE SULLA GESTIONE – ESERCIZIO 2023

SITUAZIONE PATRIMONIALE

| | | |

			31/12/2023	31/12/2022
		PASSIVO		
A.		**PATRIMONIO NETTO:**		
I.		*Capitale di dotazione*	310.082,03	310.082,03
III.		*Riserve di rivalutazione*	-	-
IV.		*Fondo riserva*	91.352,74	73.227,75
VI.		*Riserve statutarie o regolamentari:*	-	-
VII.		*Altre riserve, distintamente indicate:*	-	-
VIII.		*Utili (perdite) portati a nuovo*	-	-
IX.		*Utile (perdita) dell'esercizio*	23.690,05	18.124,99
		Totale patrimonio netto	**425.124,82**	**401.434,77**
B.		**FONDI PER RISCHI E ONERI:**		
1.		per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2.		per imposte	-	-
3.		altri	130.970,95	105.164,52
		Totale fondi per rischi ed oneri	**130.970,95**	**105.164,52**
C.		**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBOI**	**2.296.059,45**	**2.106.486,72**
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	336.704,63	328.397,30
	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	81.332,82	94.250,66
11.		Debiti tributari	-	-
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	59.904,76	71.822,08
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12.		Debiti v/ Istituti di Previdenza e sicurezza sociale		
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	154.046,61	137.859,94
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13.		Altri debiti		
	a)	esigibili entro l'esercizio successivo	516.009,40	473.309,32
	b)	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
		Totale debiti	**1.147.998,22**	**1.105.639,30**
E.		**RATEI E RISCONTI**	37.362,46	92.008,83
		TOTALE PASSIVO	**4.037.515,90**	**3.810.734,14**

			31/12/2023	31/12/2022
		CONTI D'ORDINE		
A.		**GARANZIE PRESTATE:**		
1.		*a terzi:*		
2.		*a imprese controllate:*		
3.		*a collegate:*		
4.		*a altre imprese del Gruppo:*		
		Totale	-	-
B.		**ALTRI CONTI D'ORDINE**		
1.		*per beni di terzi presso l'ente*	- 22.734.000,00	- 21.048.000,00
		Totale	- 22.734.000,00	- 21.048.000,00
C.		**GARANZIE RICEVUTE:**		
1.		*da terzi e da imprese del gruppo:*		
		Totale	-	-
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**- 22.734.000,00**	**- 21.048.000,00**

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

			CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
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)	2.155.520,00	2.293.659,00
		4.	con l'Unione Europea	-	-
	c)		contributi in conto esercizio		
		1.	contributi dallo Stato	12.416,87	489,61
		2.	contributi da Provincia Autonoma di Trento	3.143.794,76	2.877.283,07
		3.	contributi da altri enti pubblici	25.152,86	48.165,16
		4.	contributi dall'Unione Europea	-	-
	d)		contributi da privati	2.500,00	4.350,00
	e)		proventi fiscali e parafiscali	-	-
	f)		ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	800.763,38	789.112,92
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	153.958,16	39.939,48
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.294.106,03**	**6.052.999,24**
B.			**COSTI DELLA PRODUZIONE:**		
6.			Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	258.182,77	228.105,45
7.			Per servizi	1.433.205,46	1.428.092,37
	a)		erogazione di servizi istituzionali	1.405.118,16	1.401.585,76
	b)		acquisizione di servizi	0,00	0,00
	c)		consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	20.102,00	20.024,76
	d)		compensi ad organi di amministrazione e di controllo	7.985,30	6.481,85
8.			Per godimento di beni di terzi	13.991,08	10.661,64
9.			Per il personale:	4.470.860,92	4.161.476,58
	a)		salari e stipendi	3.289.101,71	2.966.797,27
	b)		oneri sociali	953.141,43	865.302,20
	c)		trattamento di fine rapporto	225.504,84	322.503,44
	d)		trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
	e)		altri costi	3.112,94	6.873,67
10.			Ammortamenti e svalutazioni:		
	a)		ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	676,64	676,64
	b)		ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.201,29	35.243,62
	c)		altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
	d)		svalutaz. crediti attivo circolante e disponib. liquide	1.769,61	19.746,52
11.			Variaz. Rim.materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	-	-
12.			Accantonamenti per rischi	806,43	5.094,88
13.			Altri accantonamenti	25.000,00	60.000,00
14.			Oneri diversi di gestione	67.628,34	84.564,69
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**6.307.322,54**	**6.033.662,39**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) -	**13.216,51**	**19.336,85**

C.		**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
15.		*Proventi da partecipazioni:*		
16.		*Altri proventi finanziari*		
	4.	altri	38.381,56	2.830,14
17.		*Interessi e altri oneri finanziari verso:*		
	a)	interessi passivi	-	-
	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)	**38.381,56**	**2.830,14**
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)	**25.165,05**	**22.166,99**
20.		Imposte sul reddito dell'esercizio	1.475,00	4.042,00
21.		**Utile (perdita) dell'esercizio**	**23.690,05**	**18.124,99**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO OPERATIVO CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'Attività Operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**23.690**	**18.125**
Imposte sul reddito	1.475	4.042
Interessi passivi/(attivi)	(38.382)	(2.830)
(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	**(13.217)**	**19.337**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti fondo Trattamento fine rapporto	276.944	403.396
Incremento crediti v/inpdap e PAT per TFR/IPS	(205.792)	(275.562)
Accantonamenti altri fondi	25.806	50.165
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.878	35.920
Quote Contributi su immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.488	19.747
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	***134.324***	***233.665***
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**121.107**	**253.001**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.382	166.031
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.307	(14.684)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(15.523)	46.016
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(54.646)	59.715
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	13.581	55.192
Totale variazioni del capitale circolante netto	***(15.899)***	***312.269***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**105.208**	**565.271**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	38.382	2.830
(Imposte sul reddito pagate)	(1.475)	(4.042)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del fondo Trattamento fine rapporto)	(87.371)	(239.654)
Incassi crediti v/inpdap per IPS e rimborsi TFR da PAT	15.936	186.437
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	***(34.529)***	***(54.429)***
Flusso finanziario dell'Attività Operativa (A)	**70.679**	**510.842**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(13.347)	(47.218)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Flussi da contributi	9.681	35.638
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)	(50)	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)	**(3.716)**	**(11.579)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) Debiti a breve verso banche	0	0
Mezzi propri		
Incremento/(Decremento) Capitale Proprio	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**0**	**0**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**66.963**	**499.263**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**985.431**	**486.168**
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**1.052.395**	**985.431**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2023

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. 44 della legge regionale 4 gennaio 1993, n. 1, disposizione tutt'oggi in vigore ai sensi dell'art. 41 , comma 3, del Codice degli enti Locali approvato con legge regionale 3 maggio 2018, n. 2 e s.m..

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

L'acquisizione di una partecipazione è stata rilevata nelle immobilizzazioni finanziarie.

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	7.840.000,00
Scuola infanzia Roncogno	2.102.000,00
Nido d'infanzia il Bucaneve	3.891.000,00
Centro giovani Kairos	2.969.000,00
Palazzo Cerra (secondo piano, destinato a uffici)	---
Nuovo polo scolastico via Amstetten (dal 1° settembre 2017)	5.932.000,00
TOTALE	**22.734.000,00**

Dati sull'occupazione

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

Situazione al 31/12/2023	t. indet.	t. det.	totale
Dirigenti	0	1	1
Impiegati	14	3	17
Insegnanti scuola materna	27	23	50
Ausiliari scuola materna	10	11	21
Educatori asilo nido	14	6	20
Ausiliari asilo nido	6	0	6
Totale	**71**	**44**	**115**

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 31/12/2022	Acquisti	Amm.to	Dismissioni	Contributi / Utilizzo F.di	Saldo al 31/12/2023
Migliorie e adattamenti di beni di terzi	83.984,78					83.984,78
Fondo ammortamento migliorie e adattamenti beni	-72.041,78		-676,64			-72.718,42
Immobilizzazioni immateriali nette	**11.943,00**	**0,00**	**-676,64**	**0,00**	**0,00**	**11.266,36**

II. *Immobilizzazioni materiali*

Conto	Saldo al 31/12/2022	Acquisti	Amm.to	Dismissioni	Contributi	Saldo al 31/12/2023
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	350.521,71	8.113,00				358.634,71
Attrezzature diverse (12,50%)	61.452,50					61.452,50
Attrezzature tecniche e informatiche (20%)	45.914,55	2.318,00				48.232,55
Mobili e arredi (10%)	699.977,32	2.915,80				702.893,12
Fondo ammortamento attrezzature mensa	-320.841,72		-15.506,07		-8.113,00	-344.460,79
Fondo ammortamento attrezzature diverse	-47.982,84		-3.266,12			-51.248,96
Fondo ammortamento attrezzature tecniche e infor	-43.618,83		-1.121,95		-1.568,00	-46.308,78
Fondo ammortamento mobili e arredi	-632.376,54		-15.307,15			-647.683,69
Attrezzature industriali e commerciali nette	**113.046,15**	**13.346,80**	**-35.201,29**	**0,00**	**-9.681,00**	**81.510,66**
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	**113.046,15**	**13.346,80**	**-35.201,29**	**0,00**	**-9.681,00**	**81.510,66**

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 2023 se non relative alla quota di ammortamento.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali di ASIF Chimelli, esse, nell'esercizio 2023, subiscono un incremento di euro 13.346,80 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 Provincia autonoma di Trento (euro 8.113,00) per l'acquisto di un nuovo frigorifero per la scuola dell'infanzia di Roncogno e un nuovo pelapatate per quella di Pergine e dall'indennizzo (euro 1.568,00) della compagnia assicurativa per danni subiti al centralino della scuola dell'infanzia di Roncogno.

Non vi sono state dismissioni di immobilizzazioni materiali.

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Conto	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
Partecipazioni in altre imprese	0,00	50,00		50,00
Totale Partecipazioni	**0,00**	**50,00**	**0,00**	**50,00**
Crediti per cauzioni versate a terzi	300,00			300,00
Crediti verso INPDAP per TFR da liquidare	703.822,14	127.113,96	32.835,03	798.101,07
Crediti verso PAT e INPDAP per TFR da liquidare	1.206.077,17	177.743,88	82.166,75	1.301.654,30
Totale Crediti immobilizzati	**1.910.199,31**	**304.857,84**	**115.001,78**	**2.100.055,37**
Immobilizzazioni finanziarie	**1.910.199,31**	**304.907,84**	**115.001,78**	**2.100.105,37**

Partecipazioni

Nel corso dell'anno 2022 è stata inoltrata richiesta di adesione a Trentino Riscossioni per il servizio di 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. In base all'iter di adesione alla società, il versamento del valore delle azioni è stato effettuato in data 23.03.2023 e la partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 Provincia autonoma di Trento. 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 il nido d'infanzia 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 31/12/2023
Crediti verso utenti e clienti diversi	140.769,21			140.769,21
Fondo svalutazione crediti (-)	-34.734,13			-34.734,13
Crediti v/utenti e clienti netti	**106.035,08**			**106.035,08**
Crediti v/ Enti pubblici di riferimento	**305.520,00**			**305.520,00**
Crediti v/ Provincia Autonoma di Trento	**46.258,10**			**46.258,10**
Crediti v/ Altri Enti Territoriali	**24.279,06**			**24.279,06**
Crediti v/ Altri Enti del settore pubblico	**5.300,00**			**5.300,00**
Crediti Verso Altri	**262.747,56**			**262.747,56**
TOTALE CREDITI	**750.139,80**			**750.139,80**

Crediti verso utenti e clienti

Sono relativi principalmente alle quote mensa scuola materna o alle rette asilo nido non ancora incassate al 31 dicembre 2023. 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 associazioni per progetti di accoglienza e di volontariato di ragazzi presso il Centro giovani #Kairos e ad altri crediti minori relativi 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 31.12.2022 era pari a euro 33.246,52.
L'analisi complessiva dei crediti e l'andamento delle operazioni di recupero ha spinto l'Azienda ha operare un ulteriore svalutazione per euro 1.769,61 portando il saldo del fondo al 31.12.2023, al netto degli incassi di crediti già svalutati, a euro 34.734,13.

Crediti verso Enti Pubblici di riferimento

Si tratta del saldo del corrispettivo anno 2023, integrato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 30 dd. 31.07.2023, dovuto dal Comune di Pergine Valsugana per la gestione dei servizi affidati ad ASIF Chimelli per euro 305.520,00.

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, dal contributo ottenuto per le attività estive, dal rimborso di personale in comando presso la Provincia autonoma di Trento nel 2023.

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 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 e alla Camera di commercio di Trento per il progetto di alternanza scuola lavoro.

Crediti verso altri diversi

Comprende i crediti nei confronti dell'erario per IRES (euro 131.149,00), 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 e dalle ritenute sugli interessi attivi. I crediti verso INPDAP per TFR liquidato ammontano a euro 112.674,27. Altri crediti minori si riferiscono agli interessi attivi maturati sul conto corrente nel corso del 2023, a crediti per acconto IRAP e verso INPS.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Conto	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazione
Crediti vs. banche	985.081,36	1.050.805,79	65.724,43
Carta Ricarica - CR Pergine	256,45	81,92	-174,53
Depositi Bancari e postali	**985.337,81**	**1.050.887,71**	**65.549,90**
Cassa economato	93,41	1.506,98	1.413,57
Danaro e valori in cassa	**93,41**	**1.506,98**	**1.413,57**
Disponibilità liquide	**985.431,22**	**1.052.394,69**	**66.963,47**

Il saldo al 31.12.2023 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazione
Rateo Contributi PAT c/personale	13.263,71	40.317,00	27.053,29
Ratei attivi	**13.263,71**	**40.317,00**	**27.053,29**
Risconto progetto INCO 2022-2023	3.419,06	0,00	-3.419,06
Premi assicurazioni	9.892,89	1.782,02	-8.110,87
Risconti attivi	**13.311,95**	**1.782,02**	**-11.529,93**
Ratei e risconti attivi	**26.575,66**	**42.099,02**	**15.523,36**

I ratei attivi (euro 40.317,00) si riferiscono a contributi provinciali a finanziamento delle spese di personale della scuola dell'infanzia di Pergine e Roncogno che verranno incassati nel 2024 ma che si riferiscono a costi di personale già sostenuti nel 2023.

Al 31.12.2023 non esistono ratei di durata superiore a cinque anni.

Tra i risconti attivi vi sono premi assicurativi pagati nel corso del 2023 ma di competenza dell'esercizio 2024 (euro 1.782,02).

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 31.12.2022, può essere incrementato per effetto di versamenti in denaro o conferimenti di beni in natura da parte del Comune

L'utile dell'esercizio 2023 ammonta a euro 23.690,05.

Il fondo di riserva incrementa per euro 18.124,99 per effetto dell'accantonamento dell'utile 2022.

Conto	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
Capitale di dotazione	310.082,03			310.082,03
Capitale	**310.082,03**	**0,00**	**0,00**	**310.082,03**
Fondo di riserva	73.227,75	18.124,99		91.352,74
Riserva statutarie	**73.227,75**	**18.124,99**	**0,00**	**91.352,74**
Risultato dell'esercizio	18.124,99	23.690,05	18.124,99	23.690,05
Risultato dell'esercizio	**18.124,99**	**23.690,05**	**18.124,99**	**23.690,05**
Patrimonio netto	**401.434,77**	**41.815,04**	**18.124,99**	**425.124,82**

B) Fondi per rischi e oneri

Conto	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
Fondo spese future	100.069,64	25.000,00	0,00	125.069,64
Fondo sanzioni dipendenti	0,00	78,59	0,00	78,59
Fondo rischi diversi	5.094,88	727,84	0,00	5.822,72
Altri fondi	**105.164,52**	**25.806,43**	**0,00**	**130.970,95**
Fondi per rischi e oneri	**105.164,52**	**25.806,43**	**0,00**	**130.970,95**

Il fondo spese future è stato alimentato con un accantonamento di euro 25.000,00 per la copertura di spese del personale legate alle maternità, alle malattie e assenze lunghe. E' stato incrementato il fondo rischi diversi con un accantonamento di euro 727,84 per rischi di oscillazione IPS legati agli incarichi con posizione organizzativa. E' stato inoltre creato un Fondo sanzioni dipendenti ai sensi dell'art. 6 c. 4 dell'allegato N) del CCPL del 01.10.2018.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

Conto	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
Fondo TFR dipendenti lordo	2.106.486,72	307.376,45	117.803,72	2.296.059,45
Fondo Trattamento di fine rapporto	**2.106.486,72**	**307.376,45**	**117.803,72**	**2.296.059,45**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordi	**2.106.486,72**	**307.376,45**	**117.803,72**	**2.296.059,45**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito di ASIF Chimelli al 31.12.2023 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 31/12/2023
Debiti verso fornitori	336.704,63			336.704,63
Debiti verso enti pubblici di riferimento	15.068,76	66.264,06		81.332,82
Debiti tributari	59.904,76			59.904,76
Debiti v/Istituti di prev. e ass.	154.046,61			154.046,61
Debiti verso personale	433.612,30			433.612,30
Debiti diversi	82.397,10			82.397,10
TOTALE DEBITI	**1.081.734,16**	**66.264,06**	**0,00**	**1.147.998,22**

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 2023 e a tale data non ancora pagate (euro 176.289,71) nonché le fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio 2023 pervenute oltre il termine dell'esercizio per un importo di euro 160.414,92.

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 66.264,06). 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 14.526,23) e verso la Provincia autonoma di Trento per rimborso oneri personale in comando e saldo progetto sviluppo e innovazione.

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 ai lavoratori autonomi e al personale sugli emolumenti corrisposti nel mese di dicembre, versati nel mese di gennaio 2024.

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 2024 e la contribuzione del quarto trimestre 2023 al fondo Laborfonds.

Altri debiti - verso personale

I saldi aperti al 31 dicembre 2023 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 305.765,28). In relazione al conto ferie (euro 127.847,020), 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, istituti comprensivi per progetti scolastici);

- 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 31.12.2023 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Conto	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazione
Ratei passivi diversi	1.201,36	1.626,00	424,64
Ratei passivi	**1.201,36**	**1.626,00**	**424,64**
Risconti su quote prolungamento	31.772,75	35.300,81	3.528,06
Risconto contributi PAT c/personale	19.544,15	0,00	-19.544,15
Risconto affitti attivi	1.690,99	435,65	-1.255,34
Risconti su contributi e altri ricavi	37.799,58	0,00	-37.799,58
Risconti passivi	**90.807,47**	**35.736,46**	**-55.071,01**
Ratei e risconti passivi	**92.008,83**	**37.362,46**	**-54.646,37**

Al 31.12.2023 i ratei passivi ammontano a euro 1.626,00 e sono relativi alla quota di competenza 2023 di assicurazioni pagate nel 2024.

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 35.300,81) e gli affitti di sale riscossi anticipatamente nel 2023 ma relativi ad utilizzo sale nel 2024.

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 2023*	*bilancio 2023*	*differenze*	*%*
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi e proventi per l'attività istituzionale				
contributo ordinario dello Stato		-		
corrispettivi da contratto di servizio				
con lo Stato		-		
con le Regioni		-		
con altri enti pubblici (Comune Pergine Valsugana)	2.106.946,00	2.155.520,00	*48.574,00*	2,31%
con l'Unione Europea		-	-	
contributi in conto esercizio			-	
contributi dallo Stato	-	12.416,87	*12.416,87*	100,00%
contributi da Provincia autonoma di Trento	2.612.361,00	3.143.794,76	*531.433,76*	20,34%
contributi da altri enti pubblici	21.550,00	25.152,86	*3.602,86*	16,72%
contributi dall'Unione Europea		-	-	
contributi da privati	7.500,00	2.500,00	- *5.000,00*	-66,67%
proventi fiscali e parafiscali		-	-	
ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	759.546,00	800.763,38	*41.217,38*	5,43%
variaz. rim.prodotti corso lavoraz., semil.e finiti		-	-	
variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-	-	
incremento di immobili per lavori interni		-	-	
altri ricavi e proventi		-	-	
quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		-	-	
altri ricavi e proventi	70.038,00	153.958,16	*83.920,16*	119,82%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.577.941,00**	**6.294.106,03**	*716.165,03*	12,84%

Il contratto di servizio è aumentato di euro 48.574,00 a seguito della variazione di budget approvata con deliberazione del Consiglio comunale n. 30 dd. 31.07.2023, per maggiori spese legate alla corresponsione ai dipendenti dell'Azienda degli arretrati per il rinnovo del contratto degli Enti Locali per il biennio 2020-2021.

Sono stati rilevati a bilancio contributi (euro 12.416,87), non preventivati a budget, relativi a crediti d'imposta (DL 144/2022, DL 176/2022, L 213/2023, DL 34/2023) quale parziale compensazione dei maggiori costi sostenuti per l'acquisito gas naturale ed energia elettrica.

L'incremento del valore della produzione rispetto al budget è collegato principalmente all'aumento dei contributi in conto esercizio. 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, sono aumentati anche i relativi contributi provinciali.

I contributi da altri enti pubblici sono aumentati rispetto alla previsione di budget di euro 3.602,86 a seguito dell'assegnazione di risorse aggiuntive relative alle attività di Estate Ragazzi, politiche giovanili (PGZ 2023) e progetto Alternanza scuola-lavoro.

I contributi da privati sono diminuiti rispetto al budget a seguito del mancato ottenimento di maggiori sostegni a favore delle politiche familiari.

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 continua a registrare un incremento delle rette medie, che ha portato la media dei bambini con quota ICEF massima dai 34,55 del 2021, ai 37,55 del 2022, ai 46,45 del 2023.

L'aumento degli altri ricavi e proventi è collegato prevalentemente alla rilevazione di sopravvenienze attive per euro 49.929,95, dovute principalmente a finanziamenti integrativi assegnati dalla Provincia autonoma di Trento per la quota struttura a.s. 2021/2022 (euro 41.817,74), oltre che all'aumento rispetto al budget degli affitti attivi (euro 20.527,94) delle sale del Centro giovani #Kairos che nel 2023 ha registrato un notevole incremento della sua occupazione, di molto superiore alle medie pre-covid. Altri maggiori ricavi derivano da rimborsi di personale in comando e di spese di pubblicazione dei bandi degli appalti dei nidi.

B) Costi della produzione

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

COSTI DELLA PRODUZIONE:	*budget 2023*	*bilancio 2023*	*differenze*	*%*
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236.950,00	258.182,77	21.232,77	8,96%
Per servizi	1.463.611,00	1.433.205,46	- 30.405,54	-2,08%
Per godimento di beni di terzi	12.000,00	13.991,08	1.991,08	16,59%
Per il personale	3.753.129,00	4.470.860,92	717.731,92	19,12%
Ammortamenti e svalutazioni	36.600,00	37.647,54	1.047,54	2,86%
Variaz. Rim.materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-	
Accantonamenti per rischi		806,43	806,43	100,00%
Altri accantonamenti		25.000,00	25.000,00	100,00%
Oneri diversi di gestione	75.651,00	67.628,34	- 8.022,66	-10,60%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**5.577.941,00**	**6.307.322,54**	**729.381,54**	13,08%

L'incremento dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è dovuto principalmente alla spesa per generi alimentari, il cui nuovo a affido da settembre 2023 ha portato ad un adeguamento importante del valore dei contratti dovuto al rincaro generalizzato del prezzo dei beni al consumo, per euro 21.483,00 (+12,25%). A fronte di maggiori spese in altre voci come quelle per materiale didattico e di cancelleria, prodotti pulizia e igienico-sanitario e materiale di cucina, altre voci come il materiale di consumo e per manutenzione, il vestiario del personale e i carburanti hanno subito una flessione, portando ad una loro sostanziale compensazione.

Per quanto riguarda i costi per servizi si è registrata una flessione del 2,08%. A fronte infatti di importanti aumenti delle spese per l'appalto del nido dovuto al riconoscimento dei maggiori oneri per la riqualificazione del personale educativo ai sensi dell'art.8 della LP 4/2023 per il periodo 01.01.2022-31.08.2023 per euro 37.039,60, dell'aumento dei trasferimenti per estive legate all'accoglimento di bambini con bisogni educativi speciali, a contributi riconosciuti agli istituti superiori di Pergine per attività parascolastiche e a spese per la pubblicazione dei bandi degli appalti dei nidi (rimborsate dal soggetto aggiudicatario), dall'altra si è registrata una notevole contrazione

delle spese per utenze che ha comportato un risparmio di poco superiore a euro 56.000,00 oltre alla riduzione delle spese per servizi diversi dovuta principalmente alla gestione diretta da parte della Provincia autonoma di Trento del progetto lingue nella scuola dell'infanzia.

La spesa relativa al godimento di beni di terzi subisce un incremento dovuto all'aumento delle spese condominiali dei due appartamenti in affitto da ITEA S.p.A.

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 19,12% 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 2023 è incrementata a seguito del riconoscimento degli arretrati relativi al rinnovo contrattuale 2020-2021 che ha comportato una spesa aggiuntiva di euro 48.547,00, oltre all'applicazione dell'accordo per l'erogazione di un emolumento retributivo una tantum anno 2023 riferito al triennio contrattuale 2022 2024 – area non dirigenziale e dirigenziale, per euro 31.843,00.

Lo scostamento nella voce di ammortamenti e svalutazioni è da ricondurre, al netto di una contenuta riduzione degli ammortamenti per euro 722,07, all'operazione di svalutazione dei crediti verso utenti per euro 1.769,61 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 25.000,00 e per euro 806,43 per rischi di oscillazione di IPS (Indennità premio di servizio) sulle posizioni organizzative e per il fondo sanzioni dipendenti.

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.

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	-	38.381,56	38.381,56
17.	*Interessi e altri oneri finanziari verso:*			
a)	interessi passivi	-	-	-
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)		-	**38.381,56**	38.381,56

Nel 2023 non si sono avuti interessi passivi, si sono invece registrati interessi attivi per euro 38.381,56 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 49.929,95) esse derivano prevalentemente (euro 41.817,73) da un'integrazione da parte della Provincia (del. G.P. n. 1807 dd. 06.10.2023) del finanziamento della quota struttura delle scuole dell'infanzia per l'anno scolastico 2021/2022, per euro 4.490,87 da 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, per euro 3.290,36 per contributi concessi nel 2023 ma relativi ad esercizi passati (2019 e 2022), per euro 282,00 allo storno del fondo svalutazione crediti per la quota di crediti incassati nel 2023 completamente svalutati, ulteriori minori sopravvenienze per euro 48,99.

Le sopravvenienze passive (euro 3.355,80) sono rappresentate principalmente da somme relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio ammontanti a euro 1.475,00 per IRES.

Non vi sono i presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Risultato d'esercizio

Il risultato di esercizio è positivo per euro 23.690,05.

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 2023 da Piattaforma dei Crediti Commerciali è pari a -1,91.

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 5.176,80 (oltre IVA e Cassa previdenziale)
Consulenza fiscale	euro 2.287,00 (oltre IVA e Cassa previdenziale)
Altri servizi di verifica e/o servizi diversi dalla revisione contabile	euro 10.527,00 (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, 21 maggio 2024

IL DIRETTORE
dott. Nicola Paviglianiti

Firmato digitalmente da: PAVIGLIANITI NICOLA
Data: 21/05/2024 16:38:19

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2023

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 2023 rappresenta, pertanto, per ASIF Chimelli, la quattordicesima annualità completa di attività.

In occasione della chiusura del bilancio 01.01.2023-31.12.2023 il sottoscritto, in qualità di Direttore, 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 2023 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.

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 01.01.2023-31.08.2023 (anno scolastico 2022-2023) da quella realizzata nel periodo 01.09.2023-31.12.2023 (anno scolastico 2023-2024).

Per quanto riguarda il livello di erogazione dei servizi offerti, specie con riferimento all'andamento delle iscrizioni, si rileva che:

- a gennaio 2023 (anno scolastico 2022 2023) presso i tre plessi risultavano iscritti:
  - 145 utenti al "GB1", pari a 6 sezioni, su 145 posti;
  - 166 utenti al "GB2", pari a 7 sezioni, su 166 posti;
  - 47 utenti a Roncogno, pari a 2 sezioni, su 49 posti.
  - i bambini in lista di attesa su Pergine erano pari a n. 3.

In base alle iscrizioni pervenute entro i termini per l'anno scolastico 2023-2024 le sezioni attribuite sulla base del programma annuale erano le seguenti:

- 289 su Pergine pari a 12 sezioni, su 289 posti;
- 33 utenti a Roncogno, pari a 1 sezioni piena e una ridotta, su 40 posti.

La volontà dell'Azienda è stata quella di riorganizzare il servizio con le risorse disponibili così da poter confermare le 13 sezioni su Pergine (6 sezioni su GB1 e 7 su GB2). Tale riorganizzazione ha permesso di garantire l'ingresso dei bambini in età di diritto per i quali era stata effettuata la pre-iscrizione per l'inserimento a gennaio 2024 e che in caso contrario non avrebbero avuto accesso alla

scuola dell'infanzia fino a settembre 2024, causando peraltro l'allungamento delle liste d'attesa per l'ingresso al nido d'infanzia. L'Azienda, attraverso l'istituzione di 2 sezioni a numero ridotto (1 su GB1 e 1 su GB2) per il periodo settembre-dicembre 2023 e attraverso la riorganizzazione del personale insegnante assegnato alle sezioni, ha dunque mantenuto attive 13 sezioni anche per l'anno 2023 2024.

L'organizzazione del servizio a settembre 2023 è avvenuto perciò in questi termini:

- 134 utenti al "GB1", pari a 5 sezioni piene e una ridotta, su 137 posti;
- 157 utenti al "GB2", pari a 6 sezioni piene e una ridotta, su 158 posti;

Sulla base delle iscrizioni pervenute entro la finestra di ottobre 2023 e grazie all'integrazione di risorse da parte della Provincia, a gennaio 2024 si sono potute ripristinare le piene capienze delle due sezioni ridotte.

- a gennaio 2024 (anno scolastico 2023 2024):
  - 145 utenti al "GB1", pari a 6 sezioni, su 145 posti;
  - 161 utenti al "GB2", pari a 7 sezioni, su 163 posti;
  - 39 utenti a Roncogno, pari a 1 sezione piena e una ridotta, su 40 posti.

Dal 1° gennaio 2023 la coordinatrice pedagogica titolare di posizione organizzativa è in comando presso il Servizio attività educative per l'infanzia della Provincia autonoma di Trento ed è sostituita dalla dipendente assunta a tempo indeterminato nell'agosto 2021 a 18 ore settimanali a cui è stato riconosciuto un aumento orario a 36 ore settimanali.

Per quanto riguarda il fabbisogno di personale, autorizzato e finanziato dalla Provincia autonoma di Trento, esso ammontava a:

- gennaio 2023 (anno scolastico 2022 2023):
  - Scuola di Pergine: 932,50 ore settimanali personale insegnante, 548 personale non insegnante
  - Scuola di Roncogno: 165 ore settimanali personale insegnante, 101 personale non insegnante;
- settembre 2023 (anno scolastico 2023 2024):
  - Scuola di Pergine: 1030 ore settimanali personale insegnante, 522 personale non insegnante
  - Scuola di Roncogno: 150 ore settimanali personale insegnante, 86 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 2023 sono state attivate le seguenti azioni, che indichiamo quali più significative:

- **Formazione delle insegnanti di scuola dell'infanzia.** Analogamente agli anni scolastici 2021/2022 e 2022/2023 ASIF Chimelli ha scelto di formulare un piano formativo autonomo anche durante l'anno educativo 2023/2024. Riassumendo nel triennio di formazione:
  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 sono stati 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 linguistico.

Per il 2023 2024 si è scelto di approfondire i seguenti focus tematici:

- ✓ In tutte le tre scuole è stato avviato un percorso formativo condotto dalla dott.ssa Monica Antoniolli, psicologa del Centro InMente (Trento). Il percorso formativo ha riguardato il tema dello sviluppo emotivo: nello specifico, si è cercato di approfondire il tema dello sviluppo delle capacità di esprimere le emozioni, di riconoscerle e di autoregolarle. Le finalità generali del percorso erano: capire le caratteristiche e le funzioni delle emozioni nei percorsi di sviluppo, approfondire la natura delle competenze che li sostengono, cercando altresì di comprendere quali possono essere le strategie per intervenire al fine di mitigare le situazioni di disagio favorendo un contesto di apprendimento che promuova crescita e benessere. Un percorso formativo è stato previsto anche per il personale ausiliario, a cura della dott.ssa Laura Cagol. Il percorso ha riguardato in particolare le tematiche relative alla predisposizione del piano di igiene, alla revisione dei mansionari e della suddivisione dei compiti.

- **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. Durante l'anno scolastico 2022/2023 e 2023/2024 sono state presenti in sezione due insegnanti a 25h in possesso del titolo abilitante all'insegnamento secondo l'approccio montessoriano e n.1 insegnante a 12,50 h a copertura del tempo prolungato. Le attività si sono svolte in maniera positiva.
- **Progetto "Lingue europee nelle scuole dell'infanzia"**. Nell'ambito dei progetti di innovazione didattica, è proseguito nell'anno 2023 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 "GB2", mentre per quanto riguarda il "GB1" l'accostamento riguarda solo la lingua inglese. Nell'anno scolastico 2023/2024, in continuità con l'anno 2022/2023, si è assistito all'inserimento di collaboratori esterni afferenti alla ditta Cieffe, che hanno operato a fianco del personale interno adeguatamente preparato. I collaboratori esterni erano presenti nelle sezioni in cui non era presente un'insegnante attivamente impegnata nel progetto di accostamento. Il servizio gestito dai collaboratori esterni era stato interrotto a fine dicembre 2022, per poi riprendere in data 27 marzo 2023.
- **Intervento a favore dei bambini con bisogni educativi speciali**. 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. La presenza di tali fragilità, le quali riguardano ambiti dello sviluppo differenti e quadri evolutivi eterogenei, contribuiscono a determinare una situazione di complessità all'interno delle diverse sezioni, cui si associa la necessità di interventi specifici e di specifici accorgimenti anche a livello organizzativo e didattico. Il personale assegnato è finanziato integralmente dalla Provincia autonoma di Trento.

- La Provincia autonoma di Trento ha previsto per il 2022 2023 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.

  A seguito di un confronto con alcuni esperti aderenti a *Elinor Goldschmied Educare Associazione di promozione sociale* è stato deciso di avviare un progetto di coinvolgimento delle famiglie afferenti all'area dei servizi 0-6 anni con l'obiettivo di:

  1. favorire il confronto tra i genitori e il personale in merito al loro ruolo di educazione e cura, socializzazione e inclusione nei confronti dei bambini e delle bambine,
  2. favorire il dialogo attorno ad alcune tematiche di ordine educativo, alla fine di approfondire le conoscenze in merito allo sviluppo ed alle sue sfaccettature,
  3. favorire la reciproca conoscenza e la riflessione condivisa attorno a temi di rilevanza educativa

  Il progetto ha previsto un totale di cinque incontri, condotti da un formatore e con la presenza della coordinatrice pedagogica o della coordinatrice interna del Nido il Castello (la quale era impegnata in un tirocinio universitario che le ha permesso di partecipare in maniera continuativa e di seguire il percorso in tutte le sue fasi).

  Il Progetto ha fatto seguito ad una prima fase esplorativa e di ricerca, all'interno della quale è stato somministrato ai genitori ed al personale un questionario online. A partire dai risultati raccolti è stato successivamente elaborato un report, il quale ha fatto da base all'implementazione della fase di vera e propria ricerca-azione. In particolare, nell'anno 2022 2023 e appoggiandosi allo stesso fondo, che è stato rinnovato, è stato presentato alla Provincia autonoma di Trento il progetto "Avere cura dell'apprendimento per servizi educativi inclusivi - laboratori partecipati di innovazione educativa". Tale percorso ha previsto un approfondimento riflessivo aperto, al centro del quale sono stati trattati i temi 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 e 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). Il percorso è stato dedicato a quattro gruppi composti da alcuni genitori ed alcuni componenti del personale di

ASIF Chimelli, per un totale di cinque incontri per ogni gruppo, che si sono svolti da febbraio a giugno 2023.

- **Progetto continuità nido-scuola dell'infanzia.** L'obiettivo è quello di promuovere sinergia e scambio tra i due tipi di servizio, 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. Le principali finalità del progetto riguardano la promozione di incontri tra bambini, al fine di favorire la conoscenza e lo scambio tra bambini di età differenti e afferenti ai due diversi tipi di servizio; la promozione della reciproca conoscenza tra adulti, al fine di favorire un pensiero pedagogico comune ed una comunanza di obiettivi educativi; il progressivo avvicinamento tra i due servizi, al fine di favorire il dialogo, la creazione di progettualità parallele e condivise e l'implementazione di attività condivise e frutto dell'incontro tra servizi. In particolare, sono stati organizzati degli incontri di riflessione e definizione delle progettualità, presieduti dalla coordinatrice pedagogica ed orientati a favorire la reciproca conoscenza ed il raccordo tra servizi.
- **"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. Durante il 2023 sono stati organizzati degli incontri di raccordo tra coordinatrici pedagogiche del territorio e i referenti della scuola primaria; incontri di definizione delle progettualità condivise cui hanno partecipato anche alcune docenti referenti del progetto; incontri tra bambini presso le sedi dell' I.C. Pergine 1 e Pergine 2.
- **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 2023 è proseguito positivamente l'inserimento settimanale di volontari nei laboratori di lingue straniere della scuola dell'infanzia GB2.

  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 2023 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. I bambini delle scuole dell'infanzia GB1 e GB2 hanno preso parte in più occasioni alle iniziative proposte dalla biblioteca, come ad esempio i momenti dedicati alla lettura ad alta voce.

Anche nel 2023 le scuole dell'infanzia GB1, GB2 e Roncogno hanno partecipato in più occasioni agli spettacoli teatrali organizzati da Aria Teatro presso il Teatro Comunale di Pergine. E' stato inoltre organizzato un progetto di incontro intergenerazionale con la RSA Santo Spirito di Pergine Valsugana, che ha visto il coinvolgimento di alcuni bambini di GB1.

- **Collaborazione con il Nido di Levico.**

  A settembre 2023 è stata rinnovata la convenzione con il Comune di Levico per il servizio di coordinamento educativo e pedagogico per gli anni educativi 2023/2024, 2024/2025, 2025/2026 con opzione di proroga per ulteriori tre anni. L'attività di coordinamento pedagogico destinata al Nido di Levico ha previsto in particolare le attività di raccordo con la coordinatrice interna e con l'amministrazione comunale, l'organizzazione di collettivi ed incontri, la supervisione pedagogica rispetto alle proposte ed alle iniziative di stampo educativo, il confronto in merito all'organizzazione di iniziative dedicate alle famiglie, la partecipazione ai principali incontri con i genitori e l'eventuale partecipazione ai colloqui individuali.

NIDO D'INFANZIA

Le tre strutture destinate al servizio di nido d'infanzia anche nel 2023 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 2023 si è registrato un incremento di richieste (n. 100 iscrizioni rispetto alle n. 91 dell'anno precedente), trend di crescita confermato anche per la raccolta delle iscrizioni per i posti disponibili a gennaio 2024 (n. 126 iscrizioni rispetto alle n. 100 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 a cui, a seguito di gara svoltasi nel corso del 2023, è stato affidato il servizio di gestione dei due nidi per il periodo 1 settembre 2023 – 31 agosto 2026 con opzione di proroga biennale e proroga tecnica annuale.

Per quanto riguarda il fabbisogno di personale del Nido il Castello esso ammontava a:

- gennaio 2023 (anno educativo 2022 2023):
  - 559 ore settimanali personale educatore, 193 personale non educatore
- settembre 2023 (anno educativo 2023 2024):
  - 557 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 2023 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"**

  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 l'anno 2022/2023 e per l'anno 2023/2024 il percorso non è stato attivato presso il Nido "Il Castello", a causa dell'assenza di personale formato che potesse portare avanti il progetto. Per quanto riguarda i Nidi "Il Girasole" ed "Il Bucaneve", le progettazioni inerenti l'accostamento linguistico per il 2022/2023 e per il 2023/2024 hanno visto il coinvolgimento di una sezione del Nido "Il Bucaneve" ed una sezione de "Il Girasole".
- **Formazione educatrici nido**

  Durante l'anno 2022 2023 le educatrici sono state impegnate in un percorso formativo condotto dal dott. Antonio Di Pietro, riguardante la progettazione educativa. A partire dall'anno 2023/2024 la Provincia autonoma di Trento ha proposto un nuovo impianto formativo, frutto di un lavoro di ricognizione dei bisogni formativi delle educatrici e del personale dei nidi del

territorio provinciale. I temi della formazione, all'interno di tale nuovo piano formativo, sono stati gli stessi per i diversi nidi, sia per quanto riguarda i nidi a gestione diretta che i nidi esternalizzati. La formazione ha preso avvio nella seconda parte dell'anno, per poi proseguire anche nel 2024. Il percorso, intitolato "Prospettive del cambiamento" è stato suddiviso in quattro moduli specifici: *tracciare rotte nuove; tessere alleanze educative; generare competenze condivise; immaginare orizzonti progettuali*.

- **Intervento a favore dei bambini con bisogni educativi speciali:**

  Si continua a registrare un numero elevato, anche nei servizi 0-3, di bambini con bisogni educativi speciali anche se in flessione rispetto al 2022. La rendicontazione delle spese sostenute per il personale di supporto nel 2023 ammonta ad € 101.393,89 rispetto ai € 145.295,14 nel 2022.

- **Politica tariffaria**

  Per quanto riguarda i servizi socio-educativi per la prima infanzia nel protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2023, come integrato dal protocollo del 7 luglio 2023, è stato previsto di aumentare l'importo del trasferimento standard per utente di asilo nido, fissato nel paragrafo 4 dell'Allegato A alla deliberazione di Giunta provinciale n. 1760/2017, anche in relazione alle maggiori risorse – già autorizzate in sede di bilancio 2023 – che gli enti gestori del servizio, tra cui ASIF, hanno dovuto fronteggiare per il nuovo inquadramento a partire dal 01.01.2022 del personale delle cooperative che per ASIF Chimelli ha comportato nel 2023 maggiori oneri per un totale di euro 37.039,60. Il trasferimento standard, per utente di asilo nido già fissato in euro 7.206,50, è stato rideterminato quindi in euro 7.406,50 per utente di asilo nido, a partire da gennaio 2023. Il protocollo ha previsto il conguaglio delle risorse con l'assegnazione del saldo per l'anno 2023 sulla base dei dati trasmessi dagli enti locali entro il 30 settembre.

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 € 1.969.187,70 (€ 1.884.993,61 nel 2022) di cui euro 37.039,60 per i nuovi inquadramenti contrattuali del personale delle cooperative, euro 28.615,00 di arretrati per gli anni 2020 e 2021 contratto enti locali e euro 17.582,04 per l'erogazione dell'una tantum 2023;
- le rette versate, le cauzioni incassate a titolo di penale e i rimborsi dei Comuni convenzionati, ammontano a € 472.567,68 pari al 23,98% della copertura della spesa (€ 457.884,28 nel 2022 pari al 24,29%);
- il contributo della Provincia autonoma di Trento anno 2023 è di € 1.207.533,95 (importo quantificato sulla base dei dati inviati in quanto la Provincia autonoma di

Trento deve ancora adottare la delibera di definizione dell'assegnazione definitiva 2023), per una percentuale di copertura delle spese pari circa il 61,32% (€ 1.230.742.05 nel 2022 pari al 65,29%);

- il disavanzo finale a carico del Comune, calcolato tenendo conto del dato ufficioso del contributo Provincia autonoma di Trento, ammonta a circa € 289.086,07 (di cui 83.236,64 relativi a maggiori oneri per modifiche contrattuali del personale) pari al 14,68% della spesa (€ 196.000,00 nel 2022 pari al 10,42%).

L'attuale gestione del nido Il Bucaneve e il Girasole, a seguito di procedura ad evidenza pubblica mediante procedura aperta sopra soglia comunitaria con il criterio dell'aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi degli artt. 16 e 17 della L.P. 2/2016 e del relativo regolamento di attuazione approvato con D.P.P. 21 ottobre 2016, n. 16-50/Leg., è stata affidata, con determinazioni n. 281 dd. 13.10.2023 e n. 280 dd. 13.10.2023, alla cooperativa sociale Città Futura per il periodo 1° settembre 2023 - 31 agosto 2026 con opzione di proroga biennale e di proroga tecnica annuale.

ASIF Chimelli continua, inoltre:

- nella gestione dei contributi per l'utilizzo di pannolini lavabili. Nel 2023 le richieste sono state n. 7 (n. 7 nel 2022);
- 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 2023 sono state sostenute n. 832,50 ore, a fronte di n. 2037,75 ore sostenute nel 2022. Nonostante le ripresa delle attività, l'aumento del sostegno economico per ora/bambino riconosciuto alle famiglie e del monte massimo mensile per il quale è riconosciuto il sostegno (delibera Giunta Comunale n. 123 dd. 5.9.2023), le ore non sono tornate ai livelli pre Covid. L'importo complessivamente erogato alle famiglie ammonta ad € 4.828,50, a fronte di un contributo Provincia autonoma di Trento, quantificato sulla base dei dati inviati, riconosciuto al Comune per il servizio pari a € 3.717,94 (€ 4,466 x n. 832,50 ore).

POLITICHE GIOVANILI

Piano Giovani di Zona

Sono stati attivati n. 10 progetti: "Co-housing: un'arte collettiva", "Pergine Open Art", "Geocache in Valle dei Mocheni", "Young Local Lines: Giovani lenze, ambiente e pesca", Docufilm: Lagorai Mountain Race- Memorial Tommaso Mattivi", Curva dopo curva: un piano per crescere", PergiNERD", We are music…and fun!", Ci sto?Affare ffatica!", Progetto Strategico "#PergineGiovani 2023".

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 Provincia autonoma di Trento 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 2023 è stato adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 160 dd. 22.11.2022 ed è stato approvato con determinazione del Dirigente del Servizio Attività e Produzione Culturale della Provincia autonoma di Trento n.508 dd. 23.01.2023.

La rendicontazione contabile del PSG per l'anno 2023 mostra i seguenti risultati:

- Stanziamento enti locali afferenti al PGZ: € 30.031,99 (a budget € 31.811,05);
- Accordi formali di finanziamento o sponsorizzazione con altri soggetti pubblici o privati afferenti al territorio: € 7.300,00 (a budget € 5.000,00);
- Quota di autofinanziamento stimato da parte dei proponenti i progetti: € 13.401,51 (a budget € 2.500,00)

per un investimento totale del territorio locale pari a € 50.733,50.

A questo importo si aggiunge il contributo della Provincia autonoma di Trento, riconosciuto al Comune in quanto capofila, pari ad € 39.311,05 per uno stanziamento e quindi una spesa complessiva per i progetti di € 90.044,55 così ripartita:

- Spese sostenute per progetti finanziati su bandi annuali: € 49.947,30
- Spese sostenute i progetti strategici del PGZ: € 25.159,06
- Spese sostenute a supporto dell'operatività Referente tecnico organizzativo (RTO): € 14.938,19.

CENTRO #KAIROS, SPORTELLO #INFOPOINT e BAR

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 (C.A.T.) presente presso il Centro #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 prorogata per il biennio 2024-2025, e ha previsto l'assegnazione di un trasferimento a favore di ASIF Chimelli di € 84.000,00 annui.

Nel 2023 il CAT è aperto dal lunedì al venerdì dalle 14.30 alle 18.30 e sabato pomeriggio in alternanza con il venerdì sera dalle 20.00 alle 22.00. Nel mese di agosto il CAT ha chiuso dal 14 al 26 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 2023 sono iniziate il 20 giugno e si sono concluse l'11 agosto 2023 dal martedì al venerdì per 8 settimane in totale.

Le attività giornaliere partivano alle ore 09.00 e si concludevano generalmente alle ore 17.00, e hanno previsto 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, acropark, torrenti, musei; tre giornate tra sport, cultura e conoscenza delle tradizioni del territorio in rete con gli altri centri dell'Alta Valsugana gestiti da Kaleidoscopio e APPM.

Questa specifica attività è stata indirizzata alla fascia di età 11-16 anni e ha previsto una quota di partecipazione settimanale di 60,00 € per la copertura del trasporto il giorno dell'uscita con l'autobus a noleggio, i biglietti di ingresso alle strutture, gli esperti e il noleggio delle attrezzature.

E' proseguita anche nel 2023 la collaborazione con il Activa Servizi e 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 #InfoPoint, uno spazio informativo che cura la comunicazione via web (sito www.perginegiovani.it, Facebook, Instagram ecc.) e gestisce la concessione delle sale.

Nel 2023 ASIF Chimelli ha accolto 4 volontarie nell'ambito del programma europeo ESC (European Solidarity Corps) e 2 volontarie nell'ambito del Servizio Civile Universale Provinciale. Inoltre tra aprile e maggio n. 1 studentessa dell'Istituto Marie Curie nell'ambito del progetto "BeJetzt" di CSV Trentino e n. 4 studentesse dell'Istituto Ivo De Carneri di Civezzano, il quale ha riconosciuto ai propri studenti le ore di volontariato come crediti per attività extra-scolastiche. Inoltre, il Centro ha ospitato n. 2 studentesse dell'Istituto Marie Curie che nel proprio progetto di alternanza scuola-lavoro hanno svolto parte del proprio monte ore presso il CAT, n. 1 ragazza del territorio, frequentante il Centro e, infine, n. 1 insegnante in pensione la quale si era resa disponibile anche l'anno scolastico precedente.

Dati statistici sugli utenti 1° gennaio - 31 dicembre 2023

2023	
FREQUENTANTI CAT	103
FREQUENTANTI CENTRO ESTIVO	66
TOTALE RAGAZZI FREQUENTANTI (CHE HANNO FREQUENTATO ILCENTRO DURANTE L'ANNO)	169
DI CUI NUOVI NEL 2023	49

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 2023 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 e in altre progettualità nell'ambito delle Politiche Giovanili.

In particolare nel 2023, l'affido degli incarichi agli animatori sono stati:

- Referente Tecnico Organizzativo del Piano Giovani di Zona (impegno 14 ore settimanali);
- Social manager (impegno previsto 12 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 settimanali);
- Responsabile sportello #InfoPoint (impegno 13 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 "#Ionondipendo" (impegno previsto circa 3 ore alla settimana).

Questo incremento di ruoli operativi in capo ai singoli animatori ha comportato la necessità anche per il 2023 di un coordinamento interno del servizio, a cui è stato in caricato un animatore, oltre al coordinamento generale riconosciuto fino al 31 agosto 2023 al funzionario delle politiche sociali, la quale si è assentata da mese di settembre con diritto alla conservazione del posto. Pertanto è stata valutata l'opportunità, in luogo della sostituzione della dipendente mediante nuova assunzione, di assegnare le mansioni svolte dalla medesima a due animatori a tempo indeterminato del Centro che hanno maturato adeguata esperienza nell'ambito delle politiche giovanili, generando in tal modo importanti economie di gestione.

A fine novembre 2017 al piano terra dello stabile era 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. Inoltre la presenza della sala polifunzionale, collegata direttamente con il bar, rappresentava una scelta strategica per accrescere l'attrattività del bar stesso 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 per tutto il 2023 nelle more di una valutazione in merito alla convenienza di riaprire lo stesso.

Certificazione e distretto 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 2023 si è concluso positivamente il processo di mantenimento della certificazione Family Audit Executive con determinazione dirigenziale n. 8729 dd. 08.08.2023 e si è avviato contestualmente il primo ciclo di consolidamento della certificazione.

Dopo l'attivazione nel 2022 sul territorio comunale del Distretto Family Audit Alta Valsugana che coinvolge alcune realtà pubbliche e private (ASIF Chimelli, Comune di Pergine Valsugana, Comunità Alta Valsugana e Bersntol, Soste Srl, Cooperativa Sociale CS4 e Dial Funghi), nel 2023 è stato realizzato il primo Piano Programma che ha previsto azioni di formazione, welfare territoriale, welfare aziendale e di comunicazione.

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 Provincia autonoma di Trento ha erogato all'ente capofila, a decorrere dal 2023, un contributo pari all'80% (max. € 10.000,00) del costo dell'operatore che supporta l'attività del Distretto.

Progetto "Co-Housing – un'arte collettiva"

Nel Piano Giovani di Zona, per il triennio 2022-2024, 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 e sono chiamati a mettere a disposizione il loro tempo a favore della comunità con azioni di volontariato 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 € 100,00 mensili per i giovani con situazione occupazionale instabile e di € 150,00 mensili per i giovani con contratto occupazionale a tempo indeterminato. Il progetto nel 2023 ha previsto 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.

ESTATE RAGAZZI

Nel 2023 ASIF Chimelli ha potuto promuovere e sostenere molti progetti:

A. Iniziative realizzate da soggetti del terzo settore mediante accordo di collaborazione con ASIF Chimelli.

- ✓ Associazione Polisportiva Oltrefersina, in collaborazione con Hockey Pergine – Pergine Valsugana: Iniziativa Sportcamp
- ✓ Coop. Am.ic.a, in collaborazione con Coop. Archè, ASD Ekon – Gardolo di Trento: Iniziativa Muovi l'Estate sul lago
- ✓ Coop. Am.ic.a. – Gardolo di Trento – La valle incantata e Sport al lago
- ✓ Coop. Am.ic.a. – Gardolo di Trento – Piccoli Pirati
- ✓ Cs4 – Pergine Valsugana – La Tribù Wachitù

B. Iniziative realizzate mediante affido della gestione da parte di ASIF Chimelli a soggetti terzi.

- ✓ Cooperativa Città Futura – Trento: Iniziativa Giocabimbo (con tariffe calmierate)
- ✓ 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

riuscendo, peraltro, ad erogare rimborsi per € 10.290,00 per l'abbattimento delle tariffe.

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 2023-2024 sono stati assegnati per la realizzazione delle seguenti attività parascolastiche:

- all'Istituto Comprensivo Pergine 1 un finanziamento di € 10.000,00 per:
  - ✓ uno sportello di spazio-ascolto SSPG-SP e percorso alfabetizzazione alle emozioni;

- ✓ Progetto P1 Town Radio e giornalino di istituto;
- ✓ Progetto "English B1? Yes, I can!";
- ✓ Progetto Abitare la rete
- ✓ Progetto "Kids go green"

- all'Istituto Comprensivo Pergine 2 "C. Freinet" (già destinatario per l'a.s. 2022-2023 di finanziamenti ministeriali contro la dispersione scolastica) un finanziamento di € 5.000,00 per:
  - ✓ la scuola primaria:
    - progetto "Percorso letto scrittura", rivolto alle classi iniziali delle Scuole Primarie dell'Istituto. Prevede l'acquisto di Pacchetto Scuola e la consulenza di una logopedista
  - ✓ la scuola secondaria:
    - progetto "Robotica" che prevede la partecipazione di un gruppo di alunni delle classi seconde della SSPG ad una gara di circuito;
  - ✓ la scuola secondaria:
    - progetti volti al potenziamento e all'integrazione scolastica;

ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

A seguito delle elezioni provinciali del 22 ottobre 2023 la Direttrice dott.ssa Francesca Parolari è stata eletta in Consiglio provinciale ed ha chiesto di essere collocata in aspettativa non retribuita con decorrenza dal 24.11.2023 con conservazione del posto, fino a scadenza del contratto.

La Giunta comunale con deliberazione n. 158 dd. 21.11.2023 ha provveduto a conferire al Segretario Generale del Comune di Pergine Valsugana, dott. Nicola Paviglianiti, l'incarico ad interim di Direttore di ASIF Chimelli con decorrenza dal 24.11.2023 e fino alla nomina del nuovo incaricato e comunque non oltre la scadenza del mandato elettorale.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 47 dd. 28.03.2023 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: aggiornamento per l'anno 2023.

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.

Si è concluso a settembre 2023 di un progetto 3.3.E (ex progetto 20) presso la cucina del Polo educativo. Dal 2015 la Provincia autonoma di Trento 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

Nel 2023 queste collaborazioni sono proseguite (n. 1 presso il Centro Kairos, 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 2022 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 euro 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 euro 50,00.

Nel 2023 con determinazione n. 114 del 17.04.2023 è stato affidato l'incarico a Trentino Riscossioni Spa della riscossione coattiva delle entrate non incassate dei servizi educativi gestiti da ASIF Chimelli, attraverso la sottoscrizione del contratto di servizio con durata dal 17.04.2023 al 17.04.2028. L'attività di riscossione coattiva ha avuto corso a partire dal mese di dicembre 2023.

Nel corso del 2023 è stata adottata la deliberazione n. 30 dd. 31.07.2024 da parte del Consiglio comunale di variazione al budget aziendale attraverso la quale sono state riconosciute le maggiori spese pari a euro 48.574,00 relative alla corresponsione ai dipendenti degli arretrati per il rinnovo del contratto degli Enti Locali bienni 2020-2021.

Anche grazie a questo intervento il bilancio 2023 chiude registrando un utile di euro 23.690,05.

Pergine Valsugana, 21 maggio 2024

IL DIRETTORE

dott. Nicola Paviglianti

Firmato digitalmente da: PAVIGLIANITI NICOLA
Data: 21/05/2024 16:38:53

TRENTINO MOBILITA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	86.155	84.241
II - Immobilizzazioni materiali	4.649.512	4.526.525
III - Immobilizzazioni finanziarie	27.600	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.763.267	4.613.766
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	378.016	523.862
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.303	731.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	45	615
imposte anticipate	56.764	69.841
Totale crediti	810.112	801.635
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.306.257	1.389.398
Totale attivo circolante (C)	2.494.385	2.714.895
D) Ratei e risconti	8.984	35.179
Totale attivo	7.266.636	7.363.840
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	1.915.774	1.757.698
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	445.593	424.252
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(118.000)	(120.500)
Totale patrimonio netto	4.811.455	4.629.538
B) Fondi per rischi e oneri	101.548	105.965
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.741	224.298
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.403	2.120.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.870	34.355
Totale debiti	1.798.273	2.154.415
E) Ratei e risconti	359.619	249.624
Totale passivo	7.266.636	7.363.840

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.118.755	4.636.050
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(162.560)	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(162.560)	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.484	4.501
altri	147.024	96.959
Totale altri ricavi e proventi	153.508	101.460
Totale valore della produzione	5.109.703	4.737.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.118	120.349
7) per servizi	688.800	546.020
8) per godimento di beni di terzi	2.507.448	2.323.829
9) per il personale		
a) salari e stipendi	647.311	625.205
b) oneri sociali	200.599	199.176
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.855	87.206
c) trattamento di fine rapporto	20.927	40.682
d) trattamento di quiescenza e simili	30.888	43.664
e) altri costi	3.040	2.860
Totale costi per il personale	902.765	911.587
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	227.543	122.188
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.029	25.113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.778	97.075
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.736	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	227.543	122.188
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.713)	2.545
12) accantonamenti per rischi	19.991	62.190
14) oneri diversi di gestione	72.484	65.865
Totale costi della produzione	4.536.436	4.154.573
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	573.267	582.937
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32.449	2.386
Totale proventi diversi dai precedenti	32.449	2.386
Totale altri proventi finanziari	32.449	2.386
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	32	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.417	2.379
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)	605.684	585.316

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	147.014	161.385
imposte differite e anticipate	13.077	(321)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	160.091	161.064
21) Utile (perdita) dell'esercizio	445.593	424.252

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	445.593	424.252
Imposte sul reddito	160.091	161.064
Interessi passivi/(attivi)	(32.417)	(2.379)
(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	573.267	582.937
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	38.216	94.614
Ammortamenti delle immobilizzazioni	177.807	122.188
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	49.736	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	(19.694)	(49.104)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	246.065	167.698
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	819.332	750.635
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	145.846	2.545
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(91.401)	(27.416)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.019	185.616
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.195	(3.284)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	109.995	65.826
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(332.057)	305.936
Totale variazioni del capitale circolante netto	(115.403)	529.223
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	703.929	1.279.858
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	32.417	2.379
(Imposte sul reddito pagate)	(169.358)	(146.053)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.715)	(61.885)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(141.656)	(205.559)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	562.273	1.074.299
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(344.782)	(428.283)
Disinvestimenti	35.743	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(47.735)	(39.805)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(24.600)	(3.000)
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)	(381.374)	(471.088)
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	2.500	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(266.540)	(239.202)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(264.040)	(239.202)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(83.141)	364.009
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.389.398	1.025.389
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.298.224	1.381.488
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	8.033	7.910
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.306.257	1.389.398
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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". Tra i costi pluriennali risultano iscritti, in acconto e quindi non ammortizzati, gli oneri relativi al progetto di “business intelligence” avviato nell’esercizio 2023.

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 31/12/2023 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 31/12/2023 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. La società ha terminato la fase di liquidazione nel 2023, ma la cancellazione della Società dal registro delle imprese è avvenuta nei primi mesi del 2024.

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 31/12/2023, 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 2023 si sono verificate tre (3) cessioni dei beni in questione, tutte a valori superiori rispetto a quello a cui erano valutati i beni stessi.

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 € 4.763.267 (€ 4.613.766 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	47.735	344.782	0	392.517
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	35.763	0	35.763
Ammortamento dell'esercizio	28.029	149.778		177.807
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	17.479	32.257	0	49.736
Altre variazioni	(313)	(3.997)	24.600	20.290
Totale variazioni	1.914	122.987	24.600	149.501
Valore di fine esercizio				
Costo	86.155	6.197.306	27.600	6.311.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.547.794		1.547.794
Valore di bilancio	86.155	4.649.512	27.600	4.763.267

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. La liquidazione si è conclusa nel corso dell'esercizio 2023, e la società è stata cancellata dal Registro delle imprese nel febbraio 2024. Si precisa che tale partecipazione figura ad importo Zero, nel bilancio della società, già a partire dall'esercizio 2021.

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	3.000	24.600	27.600	27.600	0	0
Totale crediti immobilizzati	3.000	24.600	27.600	27.600	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La variazione del 2023 è riferita principalmente al deposito cauzionale per il contratto di locazione della sede.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 378.016 (€ 523.862 nel precedente esercizio).
In particolare si specifica che le rimanenze finali si riferiscono per € 353.522 ai box siti nel parcheggio di Trento "Canossiane" realizzato dalla Società. Detto valore è pari all'ammontare di € 392.801 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 e 2023 a fronte delle vendite intervenute in tali esercizi, 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 31/12/2023 è quindi pari ad € 392.801, e viene espresso nel presente bilancio al netto del fondo svalutazione attualmente pari ad € 39.279 Il cantiere si è concluso nel corso del 2012, pur essendo le vendite già iniziate a conclusione dell'anno 2010. A conclusione dell'esercizio 2023 rimangono in capo alla società ancora n. 6 unità, tutte locate, a fronte di 86 unità vendute.
Inoltre, tra le rimanenze sono iscritti i valori del magazzino per materiali di consumo e materiale di riparazione dei parcometri, ammontante ad € 8.181 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 € 16.312
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	523.862	(145.846)	378.016
Totale rimanenze	523.862	(145.846)	378.016

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 € 106.924. Detto ammontare è relativo a crediti per fatture ancora da emettere al 31.12.2023 in riferimento alla gestione dei servizi di condivisione biciclette (€ 26.924) e rilascio di permessi (€ 80.000,00); 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	363.190	91.401	454.591	454.591	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	174.350	(67.426)	106.924	106.924	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.816	87.781	164.597	164.597	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	69.841	(13.077)	56.764			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.438	(90.202)	27.236	27.191	45	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	801.635	8.477	810.112	753.303	45	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 31/12/2023 è di € 1.306.257, rispetto ad € 1.389.398 in giacenza al 31/12/2022.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.984 (€ 35.179 al termine del precedente esercizio).
Si precisa che la maggior parte di tali poste si riferiscono ai risconti attivi riferiti alla quota di competenza dell'esercizio 2024 dei premi pagati nel 2023 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	797	(797)	0
Risconti attivi	34.382	(25.398)	8.984
Totale ratei e risconti attivi	35.179	(26.195)	8.984

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 € 4.811.455 (€ 4.629.538 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	1.757.701	0	0	158.072	0	0		1.915.773
Varie altre riserve	(3)	0	0	0	0	4		1
Totale altre riserve	1.757.698	0	0	158.072	0	4		1.915.774
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	424.252	266.180	(158.072)	0	0	0	445.593	445.593
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(120.500)	0	0	0	(2.500)	0		(118.000)
Totale patrimonio netto	4.629.538	266.180	(158.072)	158.072	(2.500)	4	445.593	4.811.455

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	1.586.414	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
Utile (perdita) dell'esercizio	410.849	0	(410.849)	0	0	0	424.252	424.252
Riserva negativa per azioni proprie di 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

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 all'inizio dell'esercizio dell'esercizio 2023, ammontavano ad € 105.964,72, somma risultante dalle seguenti voci:

1. € 43.775,19 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; infine, al termine dell'esercizio 2022 era stato svincolato l'importo del fondo esuberante rispetto alla stima prudenziale delle spese da sostenersi nei successivi esercizi, arrivando al valore di 43.775,19;

2. € 62.189,53 accantonati nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 a fronte di due vertenze legali attualmente ancora in corso;

Nell'esercizio 2023, il fondo garanzie prodotto è stato in parte svincolato (€ 19.693,79) per tenere conto delle minori spese stimate da sostenersi in relazione ai box in vendita presso il parcheggio "Canossiane", passando pertanto da € 43.775,19 ad € 24.081,40.

Per aquanto riguarda invece il Fondo rischi cause in corso, lo stesso è stato movimentato per l'utilizzo a fronte di spese legali sostenute (€ 4.714,80), ed è stato incrementato per ulteriori €19.991,44 (con imputazione a Conto economico nella voce "Accantonamenti per rischi") a fronte della stima di maggiori spese legali, nonché del rischio di soccombenza in un ulteriore vertenza emersa nel corso dell'esercizio.

I fondi per rischi ed oneri a bilancio chiuso al 31/12/2023 sono quindi pari ad € 101.547,57, relativi per € 24.081,40 al Fondo garanzie prodotto relativo ai lavori da eseguirsi sui box “Canossiane”, e per € 77.466,17 al fondo rischi cause e vertenze in corso.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro è iscritto tra le passività per complessivi € 195.741 (224.298 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 31/12/2023 per un importo pari ad € 516.282,88 (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	13.298	(12.698)	600	600	0	0
Debiti verso fornitori	465.321	26.019	491.340	491.340	0	0
Debiti verso controllanti	770.742	(254.459)	516.283	516.283	0	0
Debiti tributari	67.437	(11.535)	55.902	55.902	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.749	(6.607)	36.142	36.142	0	0
Altri debiti	794.868	(96.862)	698.006	664.136	33.870	0
Totale debiti	2.154.415	(356.142)	1.798.273	1.764.403	33.870	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	1.798.273	1.798.273

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 359.619 (€ 249.624 nel precedente esercizio). Si precisa che la maggior parte dei risconti passivi è relativo alle quote di competenza 2024 dei canoni periodici percepiti in relazione agli abbonamenti relativi ai parcheggi gestiti dalla Società, nonché alle quote relative agli anni successivi al 2023 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	123.442	0	0	(11.869)	
IRAP	23.572	0	0	(1.208)	
Totale	147.014	0	0	(13.077)	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 € 4.799 (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 (€ 19.991) come meglio dettagliato nella sezione relativa ai Fondi per rischi ed oneri;
- Quanto ad € 16.668 (utilizzo di attività per imposte anticipate - IRES) all'imposta (24%) corrispondente alle variazioni relative all'utilizzo o allo svincolo (per complessivi € 69.450) di fondi rischi non dedotti negli anni in cui sono stati stanziati;
- Quanto ad € 535 (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 (€ 19.991) come meglio dettagliato nella sezione relativa ai Fondi per rischi ed oneri;
- Quanto ad € 1.743 (utilizzo di attività per imposte anticipate - IRAP) all'imposta (2,68%) corrispondente alle variazioni relative all'utilizzo o allo svincolo (per complessivi € 69.450) 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: 20,87
di cui operai: 14,91
di cui: quadri: 1
di cui impiegati: 4,96

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: € 28.000 oltre ad oneri previdenziali a carico azienda;
- Compensi corrisposti ai Sindaci e alla Società di revisione: € 16.400

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 previstisi 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 2022).

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2022				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				56.007.384,92
RISCOSSIONI	+	35.941.886,62	202.726.019,61	238.667.906,23
PAGAMENTI	-	42.924.808,59	197.054.816,43	239.979.625,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			54.695.666,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			54.695.666,13

RESIDUI ATTIVI	+	62.467.958,79	60.016.032,99	122.483.991,78
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		-	-	-
RESIDUI PASSIVI	-	5.602.434,41	42.557.525,27	48.159.989,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			3.764.465,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			76.096.344,60
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	=			49.158.888,30

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 lorda 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 € 902.765 nel 2023. 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 anche per i nuovi comuni soci).

Conferimento di incarichi di studio, consulenza, ricerca e collaborazione

Le spese per questa categoria di incarichi sono state nel 2023 pari ad € 33.331, suddivise come da prospetto che segue.

Categoria di spesa	Costi 2023
Spese legali	13.556
Spese rese da professionisti	19.775
di cui: DPO (Responsabile della protezione dei dati)	2.500
Organismo di vigilanza previsto da Modello 231	3.122
Incarico di revisione dei contratti e dei regolamenti per le gestioni aziendali	3.120
Incarico di aggiornamento del Modello 231	2.288
Incarico di valutazione degli assetti aziendali	8.160
Partecipazione a commissione tecnica	585

Nel 2023 si sono avute spese legali (relative ad incarichi di rappresentanza in giudizio) significativamente superiori agli anni precedenti, per una serie di contenziosi che hanno coinvolto la Società.

Le “prestazioni rese da professionisti” comprendono una serie oneri “fissi” che sono di fatto obbligatori. Si ricorda infatti che:

- Il Responsabile della protezione dei dati (DPO) è una figura introdotta dal Regolamento europeo sulla protezione dei dati 2016/679 (GDPR)
- La Società non ha nel proprio organigramma aziendale un Ufficio Legale, non avendo la convenienza economica ad assumere una risorsa aziendale dedicata a tali temi, il quale avrebbe comunque la necessità di rapportarsi, al fine del patrocinio legale, a professionisti esterni. La Società, pertanto, per ogni consulto/patrocinio legale, deve rivolgersi a professionisti esterni, essendo ad essa preclusa la possibilità di rivolgersi all’avvocatura di Stato, come avviene ad esempio per i Comuni soci.

Il limite fissato negli indirizzi del Comune di Trento, corrispondente al 95% dell'importo medio sostenuto nel 2010 e 2011 e pari a € 28.404,17, leggermente superato dagli oneri sopra elencati, risulta anacronistico, non più in linea con il mutato assetto aziendale, per l'incremento della compagine sociale e dei servizi interni, ormai indispensabili, ed esterni prodotti dalla Società. A ciò si aggiungono le novità normative emanate successivamente, con i relativi costi di adeguamento per la Società.

Spese di natura discrezionale

La Società nell'esercizio 2023 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 2023 sono ammontate ad € 3.333,65, di gran lunga inferiore alla soglia fissata nel valore del 2012, pari ad € 8.148,04.

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. 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. Infine, nel corso dell'esercizio 2023 si è operata la vendita, al Comune di Lavarone, 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 31/12/2023, nr. 23.600 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
		6.483,64 €			Credito di imposta

Trentino Mobilità S.p.a. - C.F. 01606150223	Agenzia delle Entrate		In più tranche mediante compensazione in modello F24	Tax crediti energia - Energia Elettrica e Gas naturale	
Trentino Mobilità S.p.a. - C.F. 01606150223	Agenzia delle Entrate	29.610,95 €	In più tranche mediante compensazione in modello F24	Credito di imposta per acquisto di beni strumentali nuovi, anno 2021,2022,2023	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 € 445.592,93 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: € 179.212,93, 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
ANDREOLLI ELENA

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_g452-18/04/2024-0018351/A - Allegato Utente 1 (A01)

Fascicolo di Bilancio

al 31 dicembre 2023

- *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 2023

Farmacie Comunali s.p.a.
Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento

Telefono	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.

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	Alberto Di Perna

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 23.380.971, contro euro 23.622.261 dell'anno precedente, evidenziando un decremento del 1%.
I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a euro 458.931, contro euro 473.935 dell'anno precedente, con un decremento del 3,2%% determinato sostanzialmente dalla assenza del fatturato generato dalla pandemia di covid.

	Anno 2023	%	Anno 2022	%	+-%
Fatturato dettaglio	23.380.971	98,1	23.622.261	98,0	-1,0
Fatturato ingrosso	458.931	1,9	473.935	2,0	-3,2
Totale fatturato	23.839.902	100,0	24.096.196	100,0	-1,1

Per quanto riguarda specificamente il fatturato delle farmacie:

- il fatturato con il pubblico, che rappresenta il 58,5% del fatturato delle farmacie, è stato pari a 13,7 milioni di euro, evidenziando un decremento dello 0,8% rispetto ai volumi dello scorso anno. Tale flessione è sostanzialmente dovuta al fatto che nelle farmacie non vengono quasi più venduti gli autotest per il covid, a differenza dell'anno precedente in cui tali vendite avevano costituito una parte importante dell'aumento di fatturato;
- il fatturato con l'Azienda Provinciale Servizi Sanitari è stato pari a 9,7 milioni di euro, di cui 8,2 milioni per farmaci, 1 milione per prodotti parafarmaceutici e 0,5 milioni per servizi erogati per conto del S.S.N. e ha registrato un decremento del 1,3%. Tale flessione è da attribuire alla dispensazione dei presidi per i diabetici che dall' inizio dell'anno avviene tramite DPC (dispensazione per conto) per cui è scomparso il relativo fatturato mentre sono aumentati, ma non in maniera equivalente, i corrispettivi per la prestazione professionale.

Si segnala inoltre che il totale "Altri ricavi e proventi" pari a 1 milione di euro, ha registrato un decremento di euro 500 mila rispetto all'esercizio precedente dovuto alla interruzione del servizio di effettuazione tamponi presso le sedi delle farmacie.

Nel corso dell'anno 2023 la società ha svolto numerose iniziative di prevenzione ed educazione alla salute

- ✓ **<u>All'interno delle farmacie mediante</u>**:

Campagne informative nonché continua e puntuale sensibilizzazione sanitaria su temi veicolati sia da trasmissioni televisive e radiofoniche coordinate da un nostro farmacista, che dalla rivista Pharmacom su cui molti dei nostri farmacisti scrivono in merito a vari argomenti di salute. Inoltre in tutte le nostre farmacie vengono distribuiti in maniera proattiva materiali informativi forniti dal network Apoteca Natura. Si è cercato poi di coordinare alcuni argomenti per sinergizzare gli interventi portati avanti da altri enti (progetto nutrire Trento, fenomeno dell'antibiotico resistenza e campagna per la vaccinazione influenzale e covid)

Gli argomenti trattati sono così riassunti:

- Progetto nutrire Trento con dott.ssa Fontana
- L'appoggio corretto del piede
- L'influenza
- Il mal di primavera: qual è l'integrazione giusta?
- La lettura delle analisi del sangue
- Le allergie
- Farmaci e gravidanza
- Consigli per un'estate in sicurezza
- Medicina di genere e pediatria
- Le patologie veicolate dagli herpes virus
- Le patologie gastriche
- Le patologie della cute
- L'antibiotico-resistenza
- La menopausa
- Le piccole patologie intestinali

- ✓ **<u>Servizi proposti al pubblico:</u>**

Attività di prevenzione e sensibilizzazione messi a disposizione delle farmacie attraverso app, portale e materiali di Aboca-Apoteca:

- Gennaio-Febbraio: campagna 'La salute ha il colore della natura'
- Marzo: campagna ' Fai luce sul tuo sonno'
- Maggio: campagna 'Stomaco e intestino al centro della tua salute'
- Giugno: campagna 'Estate in salute'
- Settembre: campagna 'Ritorno alla routine'

- Ottobre-Novembre: campagna ‘Cardiometabolica’

✓ **<u>Sul territorio mediante</u>**:

L’educazione territoriale si svolge mediante incontri partecipativi in più ambiti: in primis la collaborazione con le istituzioni comunali con cui si trattano argomenti di interesse collettivo in serate dedicate o inserendo i nostri appuntamenti in cicli già fissati dai comuni stessi; in secondo luogo nei circoli anziani e in circoli associativi di vario genere; i temi trattati sono guidati da un fil rouge, cioè l’uso corretto dei farmaci ma sono poi ampliati a seconda delle necessità contingenti

Gli argomenti trattati possono essere così riassunti

- Malanni stagionali, cure naturali
- Uso corretto dei farmaci
- Le analisi del sangue
- Malanni stagionali, cure naturali
- Uso corretto dei farmaci
- Le analisi del sangue, prevenzione
- L'anziano e la salute: un aiuto dalla scienza medica
- E-state in sicurezza
- Le zecche
- L’importanza dei vaccini influenzali, covid, pneumococco e herpes zoster
- L'automedicazione nei disturbi stagionali
- Le piccole patologie gastriche
- L’antibiotco- resistenza

Di seguito illustriamo il conto economico riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto:

	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.840	96,1%	24.096	94,0%	22.719	93,7%
Altri ricavi e proventi	964	3,9%	1.537	6,0%	1.540	0,0%
valore produzione	**24.804**	**100,0%**	**25.633**	**100,0%**	**24.259**	**100,0%**
acquisti mat.prime,sussid, cons,merci	15.865	64,0%	15.951	62,2%	- 15.200	62,7%
variazione rimanenze	- 223	-0,9%	- 42	-0,2%	24	0,1%
costi per servizi	1.863	7,5%	1.894	7,4%	1.939	8,0%
costi per godimento di beni di terzi	773	3,1%	774	3,0%	683	2,8%
oneri diversi di gestione	136	0,5%	118	0,5%	98	0,4%
costi operativi	**18.413**	**74,2%**	**18.696**	**72,9%**	**17.944**	**74,0%**
valore aggiunto	**6.391**	**25,8%**	**6.937**	**27,1%**	**6.315**	**26,0%**
costo del personale	4.163	16,8%	4.343	16,9%	4.116	17,0%
margine operativo lordo	**2.228**	**9,0%**	**2.594**	**10,1%**	**2.198**	**9,1%**
ammortamenti e svalutazioni	568	2,3%	513	2,0%	524	2,2%
reddito operativo	**1.660**	**6,7%**	**2.080**	**8,1%**	**1.674**	**6,9%**
saldo gestione finanziaria	65	0,3%	43	0,2%	24	0,1%
saldo gestione patrimoniale	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
saldo gestione straordinaria	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
imposte	399	1,6%	542	2,1%	422	-1,7%
risultato netto d'esercizio	**1.325**	**5,3%**	**1.581**	**6,2%**	**1.276**	**5,3%**

Di seguito illustriamo lo stato patrimoniale rielaborato secondo il criterio finanziario:

	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%
ATTIVO						
immobilizz immat nette	172	1,1%	208	0,8%	241	1,0%
immobilizz mat nette	8.529	52,5%	7.222	28,2%	6.598	27,2%
immobilizz finanziarie	275	1,7%	275	1,1%	293	1,2%
capitale fisso	**8.976**	**55,2%**	**7.705**	**30,1%**	**7.131**	**29,4%**
rimanenze	**3.137**	**19,3%**	**2.914**	**11,4%**	**2.872**	**11,8%**
crediti	1.629	10,0%	1.770	6,9%	1.527	6,3%
attività finanziarie	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
ratei e risconti	73	0,4%	57	0,2%	60	0,2%
Totale liquidità differite	**1.702**	**10,5%**	**1.827**	**7,1%**	**1.587**	**6,5%**
liquidità immediate	**2.441**	**15,0%**	**5.472**	**21,3%**	**5.055**	**20,8%**
capitale circolante	**7.279**	**44,8%**	**10.212**	**39,8%**	**9.514**	**39,2%**
totale impieghi	**16.255**	**100,0%**	**17.917**	**69,9%**	**16.645**	**68,6%**
PASSIVO						
patrimonio netto	**11.559**	**46,6%**	**11.455**	**44,7%**	**10.908**	**45,0%**
fondi rischi	100	0,4%	123	0,5%	395	1,6%
fondo tfr	229	0,9%	317	1,2%	309	1,3%
passivo consolidato	**329**	**1,3%**	**440**	**1,7%**	**704**	**2,9%**
debiti	4.152	16,7%	5.791	22,6%	5.007	20,6%
ratei e risconti	215	0,9%	232	0,9%	26	0,1%
passivo corrente	**4.368**	**17,6%**	**6.022**	**23,5%**	**5.033**	**20,7%**
totale fonti	**16.255**	**65,5%**	**17.917**	**69,9%**	**16.645**	**68,6%**

I principali indici finanziari volti ad evidenziare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria sono di seguito analizzati.

Indici di redditività		**31/12/2023**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ROE Return On Equity	Risultato netto/Patrimonio netto	11,5%	13,8%	11,7%
ROI Return On Investment	Reddito operativo/Capitale investito	10,2%	11,6%	10,1%
ROS Return On Sales	Reddito operativo/Ricavi di vendita	7,0%	8,12%	6,90%
Redditività del reddito operativo	Utile netto/Reddito operativo	79,8%	76,0%	76,2%
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		**31/12/2023**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Margine di struttura*	Patrimonio netto-Attivo immobilizzato	2.583	3.750	3.777
Indice di struttura	Patrimonio netto/Capitale fisso	1,3	1,5	1,5
Margine di struttura secondario*	(Patrimonio netto+Passivo consolidato)-Cap.fisso	2.912	4.190	4.481
Indice di struttura secondario	(Patrimonio netto+Passivo consolidato)/Cap.fisso	1,3	1,5	1,6
Grado di indipendenza	Patrimonio netto/Mezzi di terzi	2,5	1,8	1,9
Grado di indebitamento	Mezzi di terzi/Attivo netto	0,3	0,4	0,3

*Valori in migliaia di EUR

Indici di struttura e solidità finanziaria		**31/12/2023**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Indice di tesoreria	Liquidità immediate/Passività correnti	0,6	0,9	1,0
Indice di liquidità	(Liquidità immediate+Liquidità differite)/Pass.correnti	0,9	1,2	1,3
Capitale circolante netto*	Attivo corrente-Passivo corrente	2.912	4.190	4.481
Indice di disponibilità	Attivo corrente/Passivo corrente	1,7	1,7	1,9
Indice di rigidità degli impieghi	Attivo consolidato/Attivo netto	0,6	0,4	0,4
Indice di rigidità delle fonti	Patrimonio netto/Totale fonti	0,7	0,6	0,7

*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 legge di bilancio per il 2024 ha previsto la revisione del sistema di remunerazione delle prestazioni svolte dai farmacisti nell’ambito del S.S.N. a partire dal 1° marzo. Il nuovo sistema introduce una remunerazione a favore delle farmacie basata su un margine del 6% sul fatturato e da quote fisse per ogni confezione di farmaco erogato per fascia di prezzo. L’impatto di questa nuova tipologia di remunerazione sul margine aziendale attualmente non è ancora prevedibile.

Durante il passato 2023 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.
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 2023 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
Durante l'esercizio si è conclusa la ristrutturazione della farmacia di Pergine mentre è proseguito il cantiere della nuova sede della farmacia di Via Veneto che si prevede terminerà entro l'estate 2024.
Presso le farmacie è iniziata l'installazione di un sistema integrato di supervisione remota (videocontrollo, controllo accessi, sistema di allarme, monitoraggio dei parametri ambientali) per aumentare il livello di sicurezza ed efficientare i consumi.
Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato l'acquisto di un box auto a servizio della farmacia San Camillo, un nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento per la sede, apparecchi per analisi sangue per 17 farmacie, rinnovo dei pc dei direttori, attrezzature da laboratorio 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.
Si segnala inoltre l'avvicendamento della direzione generale dal dott. Lorenzo Arnoldi, andato in pensione, al dott. Alberto Di Perna.

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 163.269, 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 1.081 e riguardano transazioni di natura commerciale. Al 31/12/2023 i crediti ammontano ad euro 126 mentre i debiti, relativi sostanzialmente allo stanziamento del saldo del canone variabile, ammontano ad euro 50.891.
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 2022 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

Lo scorso 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 4.472, mentre le fatture emesse ad euro 9.206. Al 31/12/2023 i crediti ammontano ad euro 9.006 mentre i debiti ammontano ad euro zero.

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

Dal 1° marzo 2024, il Sistema Sanitario Nazionale ha introdotto una nuova metodologia di calcolo della remunerazione a favore delle farmacie, basata su un margine del 6% sul fatturato e da quote fisse per ogni confezione di farmaco erogato per fascia di prezzo. L'impatto di questa nuova tipologia di remunerazione sul margine aziendale non è attualmente ancora prevedibile.
Segnaliamo inoltre che Il Comune di Riva del Garda sta ristrutturando un immobile appositamente per collocarvi la farmacia di cui è titolare. Tale nuovo immobile, posto a fianco della sede attuale, avrà al piano terra la farmacia, al primo piano spazi per ambulatori medici e al secondo piano camere autonome ad uso foresteria, oltre a parcheggi dedicati.

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 2024 ci si attende un lieve aumento dei volumi di vendita attuali sia verso il pubblico che verso l'APSS.

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 2024", il "Report economico finanziario semestrale" (a giugno e dicembre 2023) sullo stato di attuazione del piano industriale e l'avanzamento delle attività previste, il "Bilancio semestrale al 30/6/2023";
- ha rispettato le linee guida contenute nel Documento Unico di Programmazione 2023-2025 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 168 del 29/12/2022 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;
- 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 euro 1.325.416 al netto dei canoni per affidamento del servizio farmaceutico pari ad euro 458.850 e delle imposte pari ad euro 399.453.

Tutto ciò premesso Vi proponiamo:

1. Di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che evidenzia un utile di euro 1.325.416 così come Vi viene sottoposto.
2. Di destinare l'utile di esercizio nel seguente modo:

• a Riserva legale	euro	66.271
• a Riserva statutaria straordinaria	euro	66.271
• a Dividendi da distribuire (euro 10,50 per azione)	euro	986.895
• a Riserva straordinaria	euro	205.979
Totale utile di gestione	euro	1.325.416

Il Consiglio di Amministrazione
La Presidente
Dott.ssa Cristiana Sartori

FARMACIE COMUNALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	38122 TRENTO (TN) VIA ASILO PEDROTTI 18
Codice Fiscale	01581140223
Numero Rea	TN 162511
P.I.	01581140223
Capitale Sociale Euro	4964081.50 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.311	41.738
7) altre	132.573	166.598
Totale immobilizzazioni immateriali	171.884	208.336
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.951.570	4.443.257
2) impianti e macchinario	860.653	775.942
3) attrezzature industriali e commerciali	169.493	134.230
4) altri beni	281.091	304.759
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.265.915	1.563.331
Totale immobilizzazioni materiali	8.528.722	7.221.519
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	98.500	98.500
d-bis) altre imprese	176.800	176.800
Totale partecipazioni	275.300	275.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	275.300	275.300
Totale immobilizzazioni (B)	8.975.906	7.705.155
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	25.880	6.284
4) prodotti finiti e merci	3.106.391	2.861.395
5) acconti	4.815	45.966
Totale rimanenze	3.137.086	2.913.645
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	882.817	893.387
Totale crediti verso clienti	882.817	893.387
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.006	-
Totale crediti verso imprese controllate	9.006	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126	316
Totale crediti verso controllanti	126	316
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.854	107.738
esigibili oltre l'esercizio successivo	932	154.956
Totale crediti tributari	151.786	262.694
5-ter) imposte anticipate	117.380	122.833
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.973	264.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	229.496	226.478
Totale crediti verso altri	467.469	490.777
Totale crediti	1.628.584	1.770.007

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.249.777	5.301.903
3) danaro e valori in cassa	190.882	169.669
Totale disponibilità liquide	2.440.659	5.471.572
Totale attivo circolante (C)	7.206.329	10.155.224
D) Ratei e risconti	73.090	56.770
Totale attivo	16.255.325	17.917.149
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	672.553	593.516
V - Riserve statutarie	672.553	593.516
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.902.773	1.701.981
Varie altre riserve	60.160 (1)	60.159
Totale altre riserve	1.962.933	1.762.140
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.325.416	1.580.736
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	(195.580)
Totale patrimonio netto	11.558.875	11.455.328
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	122.717
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	122.717
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	228.754	316.970
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	516
Totale acconti	-	516
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.054.770	3.476.867
Totale debiti verso fornitori	2.054.770	3.476.867
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	633
Totale debiti verso imprese controllate	-	633
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.891	64.351
Totale debiti verso controllanti	50.891	64.351
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.626	354.122
Totale debiti tributari	193.626	354.122
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.821	260.028
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.821	260.028
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	908.733	953.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	680.541	680.541
Totale altri debiti	1.589.274	1.634.103
Totale debiti	4.152.382	5.790.620
E) Ratei e risconti	215.314	231.514
Totale passivo	16.255.325	17.917.149

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	60.160
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.839.902	24.096.196
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.414	48.977
altri	937.661	1.488.087
Totale altri ricavi e proventi	964.075	1.537.064
Totale valore della produzione	24.803.977	25.633.260
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.864.914	15.951.471
7) per servizi	1.862.900	1.894.376
8) per godimento di beni di terzi	772.569	774.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.061.134	3.167.200
b) oneri sociali	909.875	955.607
c) trattamento di fine rapporto	191.907	220.389
Totale costi per il personale	4.162.916	4.343.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.520	54.822
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513.777	458.629
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.981	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	568.278	513.451
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(223.439)	(41.705)
14) oneri diversi di gestione	135.683	117.754
Totale costi della produzione	23.143.821	23.552.765
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.660.156	2.080.495
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	15.300	32.068
Totale proventi da partecipazioni	15.300	32.068
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	49.416	10.558
Totale proventi diversi dai precedenti	49.416	10.558
Totale altri proventi finanziari	49.416	10.558
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	37
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	37
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	64.713	42.589
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.724.869	2.123.084
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	394.000	477.000
imposte differite e anticipate	5.453	65.348
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	399.453	542.348
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.325.416	1.580.736

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.325.416	1.580.736
Imposte sul reddito	399.453	542.348
Interessi passivi/(attivi)	(49.413)	(10.521)
(Dividendi)	(15.300)	(32.068)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2)	90
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.660.154	2.080.585
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	191.907	220.389
Ammortamenti delle immobilizzazioni	566.297	513.451
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	758.204	733.840
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.418.358	2.814.425
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(223.441)	(41.704)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.570	114.348
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.422.097)	442.250
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.320)	3.049
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.200)	205.887
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	51.399	(276.170)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.616.089)	447.660
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	802.269	3.262.085
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	49.413	10.521
(Imposte sul reddito pagate)	(536.141)	(281.994)
Dividendi incassati	15.300	32.068
(Utilizzo dei fondi)	(302.840)	(484.327)
Totale altre rettifiche	(774.268)	(723.732)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	28.001	2.538.353
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.820.979)	(1.097.566)
Disinvestimenti	2	14.934
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.068)	(22.194)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	17.382
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.837.045)	(1.087.444)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.221.870)	(1.033.890)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.221.869)	(1.033.891)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.030.913)	417.018
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	5.301.903	4.934.902
Danaro e valori in cassa	169.669	119.651
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.471.572	5.054.553
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.249.777	5.301.903
Danaro e valori in cassa	190.882	169.669
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.440.659	5.471.572

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 1.325.416.

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 23.380.971, contro Euro 23.622.261 dell'anno precedente, evidenziando un decremento del 1% determinato sostanzialmente dalla assenza del fatturato generato dalla pandemia di covid.
I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a Euro 458.931, contro Euro 473.935 dell'anno precedente, con un decremento del 3,2%%.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio si è conclusa la ristrutturazione della farmacia di Pergine mentre è proseguito il cantiere della nuova sede della farmacia di Via Veneto che si prevede terminerà entro l'estate 2024.
Presso le farmacie è iniziata l'installazione di un sistema integrato di supervisione remota (videocontrollo, controllo accessi, sistema di allarme, monitoraggio dei parametri ambientali) per aumentare il livello di sicurezza ed efficientare i consumi.
Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato l'acquisto di un box auto a servizio della farmacia San Camillo, un nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento per la sede, apparecchi per analisi sangue per 17 farmacie, rinnovo dei pc dei direttori, attrezzature da laboratorio 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 e 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 / dell'istituzione della nuova imposta { } 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
171.884	208.336	(36.452)

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	16.068	-	-	16.068
Ammortamento dell'esercizio	-	18.495	-	34.025	52.520
Totale variazioni	-	(2.427)	-	(34.025)	(36.452)
Valore di fine esercizio					
Costo	14.244	386.660	1.834.886	1.081.905	3.317.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	347.349	1.834.886	949.332	3.145.811
Valore di bilancio	-	39.311	-	132.573	171.884

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.528.722	7.221.519	1.307.203

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	2.808.217	608.467	2.325.699	1.563.331	14.669.722

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	703.648	269.898	87.817	57.032	702.584	1.820.979
Ammortamento dell'esercizio	195.335	185.187	52.554	80.700	-	513.777
Totale variazioni	508.313	84.711	35.263	(23.668)	702.584	1.307.203
Valore di fine esercizio						
Costo	8.067.656	3.078.115	695.117	2.366.107	2.265.915	16.472.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.116.086	2.217.462	525.624	2.085.016	-	7.944.188
Valore di bilancio	4.951.570	860.653	169.493	281.091	2.265.915	8.528.722

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 la conclusione della ristrutturazione della farmacia di Pergine, l'acquisto di un box auto a servizio della farmacia San Camillo, un nuovo impianto di riscaldamento /raffrescamento per la sede, apparecchi per analisi sangue per 17 farmacie, rinnovo dei pc dei direttori, attrezzature da laboratorio e apparecchiature informatiche.

Nelle immobilizzazioni in corso è registrato l'avanzamento lavori della nuova sede della farmacia di Via Veneto che si prevede terminerà entro l'estate 2024.

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 di seguito le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 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			

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
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 1.362.715, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a Euro 823.480.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
275.300	275.300	

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	98.500	176.800	275.300
Valore di bilancio	98.500	176.800	275.300
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 lo scorso 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 31/12/2023, ha evidenziato una perdita di Euro 29.394 ed un patrimonio netto di Euro 149.824.

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 31/12/2022 ha evidenziato un utile di Euro 6.204.565 ed un patrimonio netto di Euro 86.041.550. Si sottolinea che, il valore delle quote di patrimonio netto contabile di pertinenza della società al 31/12/2022, risulterebbe pari ad Euro 531.893.
Nel corso dell'esercizio 2023, sono maturati dividendi per distribuzione utili pari ad Euro 15.300.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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	(29.394)	149.824	127.350	85,00%	98.500
Totale								98.500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.137.086	2.913.645	223.441

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	6.284	19.596	25.880
Prodotti finiti e merci	2.861.395	244.996	3.106.391
Acconti	45.966	(41.151)	4.815
Totale rimanenze	2.913.645	223.441	3.137.086

Le rimanenze di prodotti finiti e merci pari ad Euro 3.106.391 sono così suddivise:

Farmaco: 1.451.586
Parafarmaco: 2.004.805
Fondo svalutazione magazzino: 350.000

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.628.584	1.770.007	(141.423)

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	893.387	(10.570)	882.817	882.817	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	9.006	9.006	9.006	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	316	(190)	126	126	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.694	(110.908)	151.786	150.854	932	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	122.833	(5.453)	117.380			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	490.777	(23.308)	467.469	237.973	229.496	229.496
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.770.007	(141.423)	1.628.584	1.280.776	230.428	229.496

I Crediti sono iscritti secondo il valore di presunto realizzo.

I crediti verso altri scadenti entro l'esercizio successivo al 31/12/2023pari a Euro 237.973 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	176.164
Assinde c/crediti	18.482
Credito per cessione partecipazione	35.000
Altri Crediti	8.327

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio successivo, pari ad Euro 229.496 sono relativi per Euro 9.985 a depositi cauzionali per locazioni e utenze e per Euro 219.511 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 151.786 si riferiscono ai crediti di imposta su investimenti ex L.178/20 per Euro 78.410 e a crediti verso l'erario per ires e irap per Euro 73.376.

Le imposte anticipate per Euro 117.380 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 31/12/2023 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	882.817	882.817
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	9.006	9.006
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	126	126
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	151.786	151.786
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	117.380	117.380
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	467.469	467.469
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.628.584	1.628.584

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 31/12/2022		21.792	21.792
Utilizzo nell'esercizio		10.373	10.373
Accantonamento esercizio		1.981	1.981
Saldo al 31/12/2023		**13.400**	**13.400**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.440.659	5.471.572	(3.030.913)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.301.903	(3.052.126)	2.249.777
Denaro e altri valori in cassa	169.669	21.213	190.882
Totale disponibilità liquide	5.471.572	(3.030.913)	2.440.659

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
73.090	56.770	16.320

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	56.770	16.320	73.090
Totale ratei e risconti attivi	56.770	16.320	73.090

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti spese condominiali	6.095
Risconti canoni e diversi	40.936
Risconti abbonamenti	435
Risconti assicurazioni	25.624
Altri di ammontare non apprezzabile	
	73.090

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.558.875	11.455.328	103.547

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		
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	593.516	-	-	79.037	-		672.553
Riserve statutarie	593.516	-	-	79.037	-		672.553
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.701.981	-	-	200.792	-		1.902.773
Varie altre riserve	60.159	-	1	-	-		60.160
Totale altre riserve	1.762.140	-	1	200.792	-		1.962.933
Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.221.870	1.221.870	-	1.580.736	1.325.416	1.325.416
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	-	-	-	-		(195.580)
Totale patrimonio netto	11.455.328	1.221.870	1.221.871	358.866	1.580.736	1.325.416	11.558.875

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva differenza da conferimento	60.160
Totale	60.160

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserva legale	672.553	593.516
Altre Riserve	4.596.824	4.316.994
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	1.325.416	1.580.736
Totale patrimonio netto	11.558.875	11.455.328
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (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	672.553	A,B
Riserve statutarie	672.553	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.902.773	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	60.160	
Totale altre riserve	1.962.933	
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	10.233.459	

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
	-	A,B,C,D
	-	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
Totale	60.160	

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	529.721	4.138.798	1.275.882	10.908.483
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				1.033.890	1.033.890
altre destinazioni			(1)	(241.992)	(241.993)
Altre variazioni					
incrementi		63.795	178.197		241.992
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.580.736	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.964.082	593.516	4.316.994	1.580.736	11.455.328
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				1.221.870	1.221.870
altre destinazioni			1	1.221.870	1.221.871
Altre variazioni					
incrementi		79.037	279.829		358.866
decrementi				1.580.736	1.580.736
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.325.416	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.964.082	672.553	4.596.824	1.325.416	11.558.875

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
( )		
( )		

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020	
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	

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
Riserva sovrapprezzo azioni	18.432
	18.432

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
FARMACIE COMUNALI SPA	195.580			195.580

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
100.000	122.717	(22.717)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	122.717	122.717
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	22.717	22.717
Totale variazioni	(22.717)	(22.717)
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari ad Euro 100.000, è costituita dalla stima degli emolumenti arretrati, e relativi contributi, dell'organo direttivo e rappresenta la miglior valutazione possibile, alla data di riferimento, dei rischi ed oneri futuri nei quali la società potrà incorrere.
Durante lo scorso 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
228.754	316.970	(88.216)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	316.970
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	191.907
Utilizzo nell'esercizio	280.123
Totale variazioni	(88.216)
Valore di fine esercizio	228.754

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.152.382	5.790.620	(1.638.238)

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	516	(516)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.476.867	(1.422.097)	2.054.770	2.054.770	-	-
Debiti verso imprese controllate	633	(633)	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	64.351	(13.460)	50.891	50.891	-	-
Debiti tributari	354.122	(160.496)	193.626	193.626	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	260.028	3.793	263.821	263.821	-	-
Altri debiti	1.634.103	(44.829)	1.589.274	908.733	680.541	680.541
Totale debiti	5.790.620	(1.638.238)	4.152.382	3.471.841	680.541	680.541

Gli Altri debiti pari ad Euro 1.589.274 al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale dipendente	895.517
Debiti diversi	13.216
Debiti a lungo termine verso Comuni soci	680.541

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.054.770	2.054.770
Debiti verso imprese controllanti	50.891	50.891
Debiti tributari	193.626	193.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.821	263.821
Altri debiti	1.589.274	1.589.274
Debiti	4.152.382	4.152.382

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
Debiti verso fornitori	2.054.770	2.054.770
Debiti verso controllanti	50.891	50.891
Debiti tributari	193.626	193.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.821	263.821
Altri debiti	1.589.274	1.589.274

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	4.152.382	4.152.382

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
215.314	231.514	(16.200)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	231.514	(16.200)	215.314
Totale ratei e risconti passivi	231.514	(16.200)	215.314

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributi entro esercizio successivo	62.304
Risconti passivi contributi oltre esercizio successivo	152.710
Altri di ammontare non apprezzabile	300
	215.314

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.803.977	25.633.260	(829.283)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	23.839.902	24.096.196	(256.294)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	964.075	1.537.064	(572.989)
Totale	**24.803.977**	**25.633.260**	**(829.283)**

Il fatturato con il pubblico, che rappresenta il 58,5% del fatturato delle farmacie, è stato pari a 13,7 milioni di euro, evidenziando un decremento dello 0,8% rispetto ai volumi dello scorso anno. Tale flessione è sostanzialmente dovuta al fatto che nelle farmacie non vengono quasi più venduti gli autotest per il covid, a differenza dell'anno precedente in cui tali vendite avevano costituito una parte importante dell'aumento di fatturato.
Il fatturato con l'Azienda Provinciale Servizi Sanitari è stato pari a 9,7 milioni di euro, di cui 8,2 milioni per farmaci, 1 milione per prodotti parafarmaceutici e 0,5 milioni per servizi erogati per conto del S.S.N. e ha registrato un decremento del 1,3%. Tale flessione è da attribuire alla dispensazione dei presidi per i diabetici che dall' inizio dell'anno avviene tramite DPC (dispensazione per conto) per cui è scomparso il relativo fatturato mentre sono aumentati, ma non in maniera equivalente, i corrispettivi per la prestazione professionale.

Si segnala inoltre che il totale “Altri ricavi e proventi” pari a 1 milione di euro, ha registrato un decremento di euro 500 mila rispetto all'esercizio precedente dovuto alla interruzione del servizio di effettuazione tamponi presso le sedi delle farmacie.

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	23.323.104
Prestazioni di servizi	516.797
Altre	1
Totale	23.839.902

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	23.839.902

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	23.839.902

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.143.821	23.552.765	(408.944)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.864.914	15.951.471	(86.557)
Servizi	1.862.900	1.894.376	(31.476)
Godimento di beni di terzi	772.569	774.222	(1.653)
Salari e stipendi	3.061.134	3.167.200	(106.066)
Oneri sociali	909.875	955.607	(45.732)
Trattamento di fine rapporto	191.907	220.389	(28.482)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.520	54.822	(2.302)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	513.777	458.629	55.148
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.981		1.981
Variazione rimanenze materie prime	(223.439)	(41.705)	(181.734)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	135.683	117.754	17.929
Totale	**23.143.821**	**23.552.765**	**(408.944)**

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	83.880
Canoni variabili affidamento servizio farmaceutico	374.970
TOTALE CANONI DI AFFIDAMENTO SERVIZIO FARMACETICO	**458.850**
Canoni di locazione	288.646
Canoni di noleggio	25.073
Totale	772.569

Segnaliamo che i canoni di locazione di Euro 288.646 sono erogati per Euro 99.285 ai Comuni soci.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
64.713	42.589	22.124

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	15.300	32.068	(16.768)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	49.416	10.558	38.858
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(37)	34
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**64.713**	**42.589**	**22.124**

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					
Dividendi					**15.300**
Dividendi					15.300

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
					15.300

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	3
Totale	3

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					3	3
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					**3**	**3**

000055End

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					49.416	49.416
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					**49.416**	**49.416**

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
399.453	542.348	(142.895)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	394.000	477.000	(83.000)
IRES	336.000	400.000	(64.000)
IRAP	58.000	77.000	(19.000)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	5.453	65.348	(59.895)
IRES	5.453	65.348	(59.895)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**399.453**	**542.348**	**(142.895)**

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 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRAP	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
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		
Totale	**450.000**	**108.000**	**350.000**	**9.380**	**472.717**	**113.452**	**350.000**	**9.380**
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		**(108.000)**		**(9.380)**		**(113.452)**		**(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								
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022

	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRAP	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
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	450.000	350.000
Differenze temporanee nette	(450.000)	(350.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(113.452)	(9.380)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.452	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(108.000)	(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	-	-
22.717	(22.717)	-	-	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

000063End

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	23	23	
Impiegati	54	60	(6)
Operai			
Altri			
Totale	**78**	**84**	**(6)**

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	54
Totale Dipendenti	78

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.320	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	96.11096.110	5251,65
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	**96.11096.110**	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	96.110	51.65	96.110	51.65
Totale	96.110	-	96.110	-

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

Dal 1° marzo 2024, il Sistema Sanitario Nazionale ha introdotto una nuova metodologia di calcolo della remunerazione a favore delle farmacie, basata su un margine del 6% sul fatturato e da quote fisse per ogni confezione di farmaco erogato per fascia di prezzo. L'impatto di questa nuova tipologia di remunerazione sul margine aziendale non è attualmente ancora prevedibile.
Segnaliamo inoltre che Il Comune di Riva del Garda sta ristrutturando un immobile appositamente per collocarvi la farmacia di cui è titolare. Tale nuovo immobile, posto a fianco della sede attuale, avrà al piano terra la farmacia, al primo piano spazi per ambulatori medici e al secondo piano camere autonome ad uso foresteria, oltre a parcheggi dedicati.

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 Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI TRENTO}.
Nel seguente prospetto viene fornito un quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2022 del Comune di Trento.
Segnaliamo, peraltro, che il Comune di Trento redige il bilancio consolidato.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			56.007.385
Riscossioni	35.941.887	202.726.020	238.667.906

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Pagamenti	42.924.809.	197.054.816	239.979.625
Saldo di cassa al 31 dicembre			54.695.666
Pag per azioni esecutive non regolar al 31 dic			-
Fondo cassa al 31 dicembre			54.695.666
Residui attivi	62.467.959	60.016.033	122.483.992
Residui passivi	5.602.434	42.557.525	48.159.960.
Fondo pluriennale vincol. per spese correnti			3.764.465
Fondo pluriennale vincol per spese in c/capitale			76.096.345
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022			49.158.888

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	83
Credito di imposta caro energia	33.129
Credito di imposta formazione 4.0	12.722
Credito di imposta pubblicità	984
Credito di imposta sanificazione	1.959
Credito di imposta acqua potabile	262
Contributo Fonservizi formazione	5.712
Totale	54.851

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

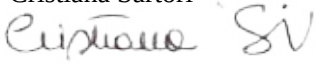
Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	1.325.416
5% a riserva legale	Euro	66.271
a riserva statutaria	Euro	66.271
a riserva straordinaria	Euro	205.979
a dividendo – euro 10,50 per azione	Euro	986.895

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 e 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 2023

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 2023 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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 1.325.416; 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. ci ha consegnato la propria relazione datata 12.04.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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.

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 vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e 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. 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.

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 31.12.2023, 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 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 25 marzo 2024, 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 25 marzo 2024 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.

È 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.

È stata verificata l'osservanza delle norme inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

È 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.

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 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.325.416. Lo stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

Crediti verso soci	Euro	0		
Immobilizzazioni	Euro	8.975.906		
Attivo circolante	Euro	7.206.329		
Ratei e risconti	Euro	73.090		
Totale Attivo			*Euro*	*16.255.325*
Capitale sociale e riserve	Euro	10.233.459		
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.325.416		
Fondi per rischi ed oneri	Euro	100.000		
Fondo TFR	Euro	228.754		
Debiti	Euro	4.152.382		
Ratei e risconti	Euro	215.314		
Totale Passivo			*Euro*	*16.255.325*

Valore della produzione	Euro	24.803.977
Costi della produzione	Euro	-23.143.821
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	1.660.156
Proventi ed oneri finanziari	Euro	64.713
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi ed oneri straordinari	Euro	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	399.453
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.325.416

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 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci, previo parere della Conferenza degli Enti.

Trento, 12 aprile 2024

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 2023, 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 2023, 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 FARMACIE COMUNALI S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di FARMACIE COMUNALI S.p.A. al 31 dicembre 2023, 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 2023 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 2023 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 2024

TREVOR S.r.l.

Luca Dallagiacoma
Revisore Legale

Bilancio 2023

TRENTINO TRASPORTI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Diego Salvatore
Vicepresidente	Stefano Dorigotti
Consiglieri	Francesca Gabos
	Giulio Ruggirello

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Marcello Condini
Sindaci effettivi	Elena Iori
	Christian Pola

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione

Signori Azionisti,

nel 2023 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 € 9.464 come desumibile dal Conto Economico di seguito riportato.

RIORGANIZZAZIONE SOCIETARIA

Nel febbraio 2021 la Società, contestualmente all'invio per l'approvazione agli Enti soci del Piano Industriale, aveva presentato una proposta di riorganizzazione che, dopo intensa corrispondenza e discussioni in Comitato di Indirizzo, era approdata ad un atto autorizzativo parziale della Giunta Provinciale. Con deliberazione n. 239 del 25 febbraio 2022 la Giunta Provinciale, in considerazione del parere positivo espresso dal Comitato di Indirizzo nella seduta del 21 gennaio 2022, aveva accordato l'inserimento di due figure dirigenziali al fine di presidiare i settori del personale e delle infrastrutture.

Successivamente all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione delle skills per ciascuna delle due figure, sono stati pubblicati i bandi di selezione e sono state avviate le procedure di selezione. Tuttavia, in esito all'evoluzione societaria che ha visto la cessazione del rapporto di lavoro del Responsabile del Servizio Urbano, l'assegnazione a Trentino trasporti di un ruolo primario nella realizzazione dei grandi progetti che coinvolgono il territorio provinciale anche grazie ai fondi PNRR e fondi olimpici, è emersa con maggior urgenza la necessità di inserire l'ulteriore figura dirigenziale a presidio del core business aziendale del servizio pubblico di trasporto su gomma, già peraltro oggetto di richiesta contenuta nel Piano Industriale.

Dopo ampia rappresentazione delle motivazioni rese dalla Società in Comitato di Indirizzo, pur avendo i membri del Comitato condiviso l'importanza della presenza di una figura legata alla dirigenza del settore esercizio anche per risolvere alcune problematiche relative all'integrazione tra i servizi urbano ed extraurbano evidenziate dalla Società, in un'ottica di contenimento della spesa, hanno ritenuto di ribadire l'autorizzazione all'inserimento di massimo due figure dirigenziali ulteriori rispetto a quelle attualmente in servizio.

Nonostante i tentativi ripetuti della società di rappresentare l'esigenza dell'inserimento di tutte tre le figure dirigenziali, l'indicazione del Comitato di Indirizzo a cui ha fatto seguito una nota del Dipartimento del Personale della PAT, è stata quella di limitare l'incremento dell'organico dei dirigenti a due sole figure, posto che, a detta del Comitato, nel caso di inserimento di un dirigente di esercizio, si registrerà uno sgravio di compiti e incombenze sulla Direzione tecnica, tale da consentire quindi alla stessa di occuparsi dell'area residuale non coperta dalla figura dirigenziale inizialmente prevista per il settore delle infrastrutture.

Considerata quindi la ribadita autorizzazione all'inserimento di sole due figure dirigenziali, nonché il rientro in organico di un dirigente assente in aspettativa per motivi politici (formalmente appresa dalla Società in data 20 settembre 2023), è risultato necessario che l'Azienda individuasse le posizioni dirigenziali con maggior urgenza di copertura fra personale, infrastruttura ed esercizio gomma. Alla luce del quadro rappresentato, delle difficoltà di reperimento di personale viaggiante e dei grandi progetti che attendono l'esercizio gomma nel prossimo futuro, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta di data 29 novembre 2023, ha individuato come prioritarie le figure dirigenziali destinate al personale e all'esercizio gomma e fune, ritenendo altresì che le competenze già in possesso della Direzione Tecnica possano supplire in modo più efficace l'assenza della figura dirigenziale per l'area infrastruttura, pur nella consapevolezza che anche detta figura sia necessaria al funzionamento aziendale.

Individuate quindi le due figure dirigenziali, stante il rientro in servizio del dirigente in aspettativa, gli è stato assegnato il ruolo di Dirigente al Personale e Organizzazione, attribuendo alla figura il coordinamento dei Servizi Risorse Umane e Payroll.
Nella stessa seduta di data 29 novembre 2023 il Consiglio di Amministrazione aveva deliberato anche di inviare una nota formale ai Dipartimenti compenti della PAT per la richiesta di modifica dell'autorizzazione di cui alla Delibera GP n. 239 del 25 febbraio 2022 che aveva previsto la creazione del Dirigente al Personale e del Dirigente all'Infrastruttura, con sostituzione di quest'ultimo con il Dirigente Esercizio e la revoca dei bandi di selezione per le figure dirigenziali del personale e dell'infrastruttura.
Il Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della PAT, con note del 05 dicembre 2023 e del 14 dicembre 2023, ha autorizzato l'inserimento in organico del Dirigente dei servizi automobilistici e funiviari, in luogo del Dirigente all'infrastruttura e la possibilità di procedere direttamente con una selezione pubblica, senza dover verificare preventivamente la disponibilità di figure all'interno del comparto provinciale. In tal senso il Consiglio di Amministrazione di data 31 gennaio 2024 ha deliberato di compiere tutti gli adempimenti necessari all'individuazione della figura dirigenziale per i servizi automobilistici e funiviari e, in data 16 febbraio u.s. è stato pubblicato l'avviso pubblico per l'assunzione a tempo indeterminato di un dirigente cui conferire l'incarico di Dirigente dei Servizi Automobilistici e Funiviari – Gestore dei trasporti di Trentino trasporti S.p.A., con scadenza per la presentazione delle candidature entro l'11 marzo u.s.; la selezione è in corso.
Con l'assunzione dei due nuovi Dirigenti, al Personale e ai Servizi Automobilistici e Funiviari, la struttura potrà quindi garantire, oltre all'operatività ordinaria, un maggiore presidio aziendale e maggiore rispondenza alle dinamiche aziendali nonché la più adeguata preparazione e realizzazione dei progetti strategici che coinvolgeranno il trasporto nei prossimi anni.
In data 27 febbraio u.s. il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di Piano Industriale 2024-2026 che, in relazione agli adempimenti informativi previsti a carico delle Società dall'art. 4 della Convenzione per la governance "Funzioni di controllo analogo", è stato inviato in data 14 marzo u.s. alla PAT che prevede un nuovo assetto organizzativo e che, rispetto all'Organigramma proposto nel piano industriale 2021-2023, conferma i ruoli dirigenziali a capo del settore Infrastruttura/Patrimonio e la Direzione Amministrativa e Controllo di Gestione. A tale proposito, occorrerà un'autorizzazione alla creazione delle posizioni.

Per quanto riguarda inoltre l'analisi organizzativa che è stata condotta sul settore ferroviario, la stessa ha individuato alcune criticità e diversi punti di attenzione, che hanno orientato un'ipotesi di riassetto riorganizzativo.
L'attuale assetto organizzativo del servizio ferroviario prevede che da una parte l'esercizio e dall'altra la manutenzione del materiale rotabile si relazionino direttamente con la Direzione Tecnica con modalità scarsamente integrate, alimentando il sovraccarico di attività posto in capo a quest'ultima. A fronte di tale stato di cose, è apparsa pienamente condivisibile l'impostazione che l'Azienda aveva dato al Piano Industriale per il triennio 2021-2023, che prevedeva l'accorpamento da un lato dei servizi funiviari con quelli automobilistici e dall'altro dei servizi aeroportuali con quelli ferroviari, prevedendo per ciascuna delle due aree integrate una direzione dedicata e riducendo i riporti della Direzione Tecnica.
Nel perseguire l'obiettivo assegnato e nel dare corso a quella previsione è sembrato opportuno adottare un percorso progressivo ipotizzando di rimandare ad una seconda fase l'accorpamento con i servizi aeroportuali, e concentrando il lavoro sull'integrazione tra Esercizio Ferroviario e Manutenzione Materiale Rotabile Ferro. Per dare attuazione all'integrazione illustrata, è stato insediato un gruppo di lavoro formato dai responsabili dell'esercizio e della manutenzione e coordinato dal Responsabile del Sistema di Gestione della Sicurezza.

E' stata quindi portata all'approvazione del Consiglio di Amministrazione di data 27 febbraio u.s., una proposta di riorganizzazione delle Aree "Esercizio Ferroviario" e "Manutenzione Materiale Rotabile Ferro" in un'unica Area denominata "Trasporto Ferroviario" da affidare alla conduzione del dirigente già presente in organico (esercizio ferroviario).

Infine, 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 stata presentata nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 25 luglio u.s., una Relazione sullo stato della mappatura dei processi aggiornata al 30 giugno 2023 e che è stata riassunta nella relazione "Mappatura del processi aggiornata al primo semestre 2023", preliminare e a supporto di azioni di riassetto organizzativo o di miglioramento delle performance che porteranno alla ridefinizione e formalizzazione dell'organigramma, del funzionigramma e della pianta organica aziendali, che coinvolge i dirigenti e i responsabili dei servizi della Società.
Ciascun processo è stato rappresentato attraverso una scheda di processo, che raccoglie le principali informazioni (denominazione del processo, process owner, funzioni coinvolte nel processo, obiettivi del processo e breve descrizione, obblighi di conformità, input e output, risorse), e attraverso un diagramma crossfunzionale che sintetizza in un flusso grafico le attività e le diverse funzioni coinvolte.
Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05 settembre 2023 ha approvato i processi presentati attraverso le schede di processo e i relativi diagrammi crossfunzionali, disponendo che acquisiscano immediatamente la valenza prescrittiva di procedure e istruzioni, si proceda alla loro implementazione con il coinvolgimento delle funzioni interessate e vengano pubblicati nella intranet aziendale per la condivisione interna.
Il progetto, che proseguirà nel corso del 2024, ha portato finora alla mappatura dei macroprocessi di otto diversi ambiti aziendali, con l'analisi approfondita di circa trenta processi di secondo livello.

RELAZIONI INDUSTRIALI

Durante il primo semestre 2023 si sono svolti diversi incontri sia con le singole Organizzazioni Sindacali che congiuntamente, soprattutto con riferimento al tema del reclutamento del personale e del ripristino dell'organico necessario alla realizzazione dei servizi di trasporto come da programma di esercizio, concordati con gli Enti soci.
Per l'estate 2023 infatti, stante il numero degli agenti disponibili e l'ammontare di ferie accumulato nel periodo precedente dal personale in servizio, è stato necessario assegnare i servizi di mobilità turistica a vettori privati da un lato e dall'altro a procedere con un'operazione di razionalizzazione del trasporto urbano di Trento (compresa l'area interurbana fino a Lavis) che tenesse conto di una riequilibratura tra le frequenze delle singole linee e la presenza a bordo dell'utenza.
Il progetto è stato condiviso dapprima con le Organizzazioni Sindacali le quali, auspicando nella mera temporaneità dettata dalle circostanze attuali, hanno al contempo ritenuto opportuno e necessario l'operato al fine di garantire lo smaltimento delle ferie nel periodo estivo.
Le Organizzazioni Sindacali hanno inoltre richiesto all'azienda l'adozione di iniziative volte al reclutamento del personale in maniera strutturata, così da garantire la costante sostituzione del personale cessato, presentando contemporaneamente l'esigenza del personale di un aumento retributivo a fronte dell'incremento del costo della vita dell'ultimo biennio.
Nel mese di maggio 2023, inoltre, si sono svolte le periodiche elezioni per le Rappresentanze Sindacali Unitarie, la cui nuova composizione è divenuta operativa a partire dallo scorso mese di giugno.

Durante il secondo semestre del 2023, in relazione alle iniziative per il recupero dei livelli dell'organico del personale viaggiante, le OO. SS. sono state informate della predisposizione e dell'avvio del progetto Trentino trasporti Academy, avvenuta nel mese di agosto con la pubblicazione dell'avviso di selezione pubblica, in funzione del quale è stato successivamente (il 22 dicembre) sottoscritto un Accordo sindacale in materia di formazione. Azienda e OO.SS. hanno condiviso obiettivi e contenuti del progetto di formazione dell'Academy, per il quale si intende utilizzare il fondo paritetico interprofessionale Fonservizi attraverso il "Conto Formazione Aziendale".
A seguito dell'ordinanza della Cassazione n. 21730 del 27.7.2023, con cui è stato rigettato il ricorso avverso la sentenza della Corte di Appello di Trento n. 53 del 2.8.2018 nella parte in cui aveva riconosciuto il diritto di alcuni dipendenti del servizio urbano di Trento al computo nell'orario medio giornaliero di 24 minuti della retribuzione oraria tabellare del paramento di riferimento per lo svolgimento delle mansioni di agente unico, si è posto il tema del pagamento di quanto dovuto a tale titolo dal 10.6.2015 in poi, ovvero da quando aveva dispiegato effetti la disdetta dell'accordo aziendale del 16.12.1975 e successive integrazioni e modifiche.
Sul punto è stato avviato un confronto – oltre che con la controparte nella prospettiva di possibili scenari transattivi – anche con le OO. SS., al fine di esplorare l'esistenza di condizioni per la sottoscrizione di un accordo che eviterebbe una pletora di ulteriori cause che potrebbero attivarsi a seguito dell'ordinanza e le relative tensioni con parte del personale viaggiante. Nelle interlocuzioni con le OO. SS. è stato chiarito che, per poter avanzare una proposta in tal senso, l'Azienda necessita di un parere legale che indichi come sia la scelta di adottare una soluzione transattiva alternativa al giudizio, sia la sua eventuale quantificazione in termini di riconoscimento economico, possano risultare pienamente legittime e capaci di tutelare al meglio gli interessi dell'azienda e il principio del corretto utilizzo delle risorse pubbliche gestite. Il confronto, vista anche la notevole complessità giuridica della tematica, è ancora in corso.
E' stata inoltre condivisa con le OO. SS. l'adozione di alcune misure che, proposte dall'Azienda e approvate dal Comitato di Indirizzo nella seduta del 12 ottobre 2023, sono state definite per valorizzare il ruolo del conducente e rendere più attrattive le relative selezioni. Si tratta in particolare della valorizzazione dell'esperienza di guida pregressa al fine di possibili incrementi di parametro, di un contributo sulle spese di affitto fino a un massimo di 400 euro al mese a favore di coloro che abbiano sede di servizio distante almeno 50 km dalla residenza anagrafica e dell'incremento del valore del buono pasto da 6,20 a 7 euro.
Vista la scadenza dell'accordo aziendale per il triennio 2021-2023, è stata avviata una prima interlocuzione con le OO. SS. ai fini della definizione di un nuovo accordo per il triennio a venire. Ferma restando la conferma anche per il 2024 degli impegni economici derivanti dall'accordo 2021-2023, che sono stati inseriti nel Budget 2024 approvato dal Consiglio di Amministrazione e dal Comitato di Indirizzo, la definizione del nuovo accordo e dei relativi impegni sono stati rimandati a successive interlocuzioni, anche in considerazione dell'opportuno allineamento da acquisire con gli Enti affidanti, primo fra tutti la Provincia, sia sugli obiettivi che sulle risorse da attribuire al nuovo accordo.

CERTIFICAZIONI:

- Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea nazionale

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercizio ferroviario sulla linea nazionale e, nel mese di aprile, si è concluso l'iter per l'aggiornamento del Certificato Unico di Sicurezza.
Contestualmente sono proseguite le attività correlate ai progetti inseriti nei Piani Annuali della Sicurezza relative all'integrazione dei fattori umani ed organizzativi nella valutazione dei rischi e all'implementazione della Cultura della Sicurezza;

- Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea isolata ferrovia Trento-Malè-Mezzana

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercente sulla linea isolata. Nel mese di dicembre è stato presentato il Piano Annuale della Sicurezza per l'anno 2024, che definisce 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 negli anni precedenti;

- Sistema di gestione sicurezza – certificazione manutenzione materiale rotabile sulla FTM

Nel corso del 2023 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 stata rilevata alcuna "non conformità".

Ciò significa disporre di un Sistema di Gestione della Manutenzione che garantisca la sicurezza nell'utilizzo Materiale Rotabile in Servizio sulla Ferrovia Trento – Malè – Mezzana.

La Società aveva già conseguito una Attestazione di SRM nel 2019, in conformità alle Linee Guida ANSF del 16/10/2015, quindi rispettando le regole nazionali.

- ***Sistema di gestione per la Qualità, l'Ambiente e la Salute e Sicurezza***

Nel mese di settembre 2023, l'Ente di certificazione accreditato DNV Srl ha svolto con esito positivo gli audit sul Sistemi di Gestione per la qualità e l'ambiente, confermando la validità dei certificati di conformità alle norme ISO 9001:2015 (qualità) e ISO 14001:2015 (ambiente) la cui scadenza è ora fissata rispettivamente a novembre e ad ottobre 2026.

Nel mese di novembre 2023 è stato effettuato l'audit da parte dell'Ente accreditato per il mantenimento della certificazione secondo lo standard ISO 45001:2018, che risulta valida fino all'anno 2025.

- ***ISO 27001***

Nel corso del 2023 si è completato con successo il percorso che ha portato all'ottenimento della certificazione ISO 27001, standard di riferimento internazionale per la gestione della sicurezza delle informazioni. Questo risultato sottolinea l'impegno nella protezione dei dati aziendali e rafforza la nostra posizione in termini di affidabilità e sicurezza.

- Family Audit

Nel corso del 2023 Trentino trasporti ha continuato a mantenere l'importante riconoscimento del Certificato family Audit Executive (conseguito nel 2020) completando il terzo 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.

Oltre a implementare le azioni interne a vantaggio dei dipendenti, nel corso del 2023 si è consolidata l'idea di mettere maggiormente in rete sul territorio Trentino trasporti 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 è consolidata ancor di più rispetto all'anno precedente la 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 con la 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 con il coinvolgimento di tutte le organizzazioni interessate.
Trentino trasporti nel 2023 ha scelto di attivare il processo di consolidamento della Certificazione Family audit;

-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 EMAS, aggiornata con dati validi al primo semestre 2023, è stata convalidata e sarà valida per il prossimo triennio, fino a novembre 2026;

- Rating

La Società è costantemente oggetto di analisi di rating da parte di "Fitch Ratings", la quale, a seguito della riunione di data 15 novembre 2023 del comitato della stessa, ha deciso di confermare i rating di Trentino Trasporti. Il Rating di Lungo Termine (LT IDR) di Trentino trasporti rimane quindi confermato a 'A-' con prospettive Stabili e il Rating di breve termine a "F1".

<u>ASSOGGETTAMENTO IVA CONTRIBUTI</u>

In data 6 maggio 2022 è stata avviata una verifica fiscale ai fini Iva a carico della società Trentino trasporti S.p.A. Tale verifica ha tratto impulso da una sentenza della Corte di cassazione del novembre 2021 riguardante i contributi erogati alla società SAD Trasporto Locale Spa di Bolzano, non assoggettati a Iva. Avviata inizialmente per le annualità 2019 e 2020, la verifica è stata successivamente estesa a tutte le annualità non prescritte, 2016, 2017, 2018 e 2021.
In tale sede, la Guardia di Finanza ha verificato l'applicazione ai fini Iva delle erogazioni pubbliche percepite da Trentino trasporti S.p.A. per l'esercizio dell'attività di trasporto pubblico, da parte della Provincia Autonoma di Trento e di alcuni Comuni del Trentino. Il controllo ha evidenziato, secondo la tesi dei verificatori, la mancata applicazione dell'Iva su somme che sono state classificate dalla Società come contributo non rilevante ai fini Iva ex art. 2 co.3 lett.a) del DPR 633/1972, ma che sono state riclassificate dai verificatori come corrispettivo imponibile ai sensi degli artt. 3 e 13 del medesimo Decreto.
Già dalla fase istruttoria, è stato affidato a due legali l'incarico della consulenza per accompagnare la Società nelle interlocuzioni con l'Agenzia delle Entrate, incarico che è poi diventato di difesa vista la costituzione in giudizio.
Nonostante una memoria presentata dalla Società all'Agenzia delle Entrate, supportata dai consulenti e con l'obiettivo di ottenere l'archiviazione dei processi verbali, a cui è seguito un incontro con lo scopo essenziale di dimostrare che i rilievi non avevano fondamento in ragione della giurisprudenza della Suprema Corte di Cassazione che è stata posta alla base del verbale, unitamente ad alcuni documenti di prassi non pertinenti e smentiti dalla stessa giurisprudenza di Cassazione richiamata, l'Agenzia delle Entrate ha emesso in data 14 novembre 2022 due avvisi di accertamento per l'anno 2016 con i quali intimava il pagamento di Iva per euro 7.286.215,00, interessi per euro 1.689.603,39 e applica sanzioni per euro 8.196.991,88 a carico di Trentino Trasporti Esercizio S.p.A. e il pagamento di Iva per euro

161.181,00, interessi per euro 37.376,33 e sanzioni per euro 181.328,63 a carico di Aeroporto Gianni Caproni Spa Unipersonale.
In previsione della redazione del bilancio 2022 e in considerazione della valutazione circa il comportamento da adottare pro futuro, adeguandosi o meno alla posizione espressa dall'Agenzia delle Entrate, la Società, assistita dal parere pro veritate pervenuto dai legali in data 12 dicembre 2022, nel quale veniva rappresentato che le ragioni di difesa della Società erano plurime e solidamente fondate e in considerazione delle osservazioni che davano conto dell'ampiezza e della solidità delle argomentazioni difensive spendibili, ha ritenuto che la passività derivante dagli accertamenti potesse, nel bilancio 2022, non essere accantonata ma ne è stata comunque data informativa in nota integrativa, potendo ritenersi allo stato il rischio di soccombenza remoto o al limite, adottando un approccio valutativo estremamente prudenziale, come possibile.
Nello stesso parere pro veritate, i legali avevano ritenuto che per le stesse ragioni, in linea meramente astratta, la Società avrebbe potuto continuare ad escludere l'imponibilità IVA dei contributi, confermando i comportamenti applicativi tenuti da sempre. Tuttavia, considerando che l'esito dei giudizi presentava comunque un margine di imponderabilità, era stato ritenuto meritevole di attenzione il fatto che perseverare nel comportamento contestato dall'Agenzia esponeva la Società e gli amministratori a rischi considerevoli che bilanciavano, e anzi parevano sovrastare, il vantaggio che derivava dalla mancata applicazione dell'IVA. Per tale ragione, e impregiudicato quanto si era rilevato e argomentato in ordine all'illegittimità e infondatezza dell'impianto accertativo, il comportamento di massima protezione che era stato consigliato era l'assoggettamento ad IVA sin dalle successive erogazioni, con richiesta di rimborso all'esito favorevole dei giudizi avverso gli accertamenti.
Si è successivamente posta la necessità di definire quale comportamento adottare in relazione al trattamento da attribuire ai contributi ricevuti dagli Enti affidanti i servizi nel periodo compreso tra gennaio e novembre del 2022, per i quali non era stata emessa alcuna fattura in vista della presentazione della dichiarazione IVA 2023. Così come da parere rilasciato dai legali, è emersa la praticabilità di un percorso nel quale la Società avrebbe potuto adottare una condotta coerente producendo una Dichiarazione IVA 2023 pienamente fedele, senza indebolire la propria posizione nel procedimento contro l'Agenzia delle Entrate e senza rischiare che la sanzione per tardiva fatturazione risultasse definitiva e non ripetibile.
La Società ha quindi ritenuto necessario attivare un'adeguata interlocuzione con i Soci prima di compiere le azioni necessarie in vista della presentazione della Dichiarazione IVA, con imponibile comprensivo delle fatture tardivamente emesse in regime di split payment.
La rilevanza della questione in oggetto e delle sue conseguenze sugli Enti Soci non consentiva, infatti, di poterla considerare come materia di gestione ordinaria sulla quale il Consiglio di Amministrazione potesse deliberare in totale autonomia, tanto più nella prospettiva del pieno rispetto del controllo analogo anche congiunto che sulla Società viene esercitato dalle Amministrazioni Pubbliche socie.
In questo quadro di responsabile esercizio del proprio ruolo, il Consiglio di Amministrazione ha compiuto con diligenza e scrupolo tutti i passi necessari a condurre la delicata vicenda di cui si trattava, con l'obiettivo di garantire la massima tutela possibile degli interessi della Società e degli Enti Soci e l'Assemblea dei Soci del 30 maggio 2023 ha deliberato di dare un mandato pieno alla Società affinché:

- provvedesse alla prosecuzione dell'azione legale instaurata per l'annualità anno d'imposta 2016 e l'eventuale instaurazione del contenzioso che si rendesse necessario per le ulteriori annualità oggetto di accertamento;
- per l'anno d'imposta 2022 provvedesse a dare attuazione al seguente percorso:

- emissione delle fatture, in regime di split payment, relative ai contributi ricevuti da Trentino trasporti S.p.A. nel periodo gennaio-novembre 2022;
- presentazione della Dichiarazione IVA 2023, relativa al periodo di imposta 2022, con imponibile comprensivo delle fatture emesse in regime di split payment per i contributi ricevuti dagli Enti nel periodo da gennaio a novembre 2022.

Nel frattempo, la vicenda giudiziaria riguardante la società SAD di Bolzano, che è stata citata dalla Guardia di Finanza nel Processo verbale di constatazione come riferimento predecessore dell'iniziativa assunta nei confronti di Trentino trasporti, si è conclusa poiché il 25 agosto 2023 è stata pubblicata la sentenza della Sezione Tributaria della Corte Suprema di Cassazione sul ricorso proposto dall'Agenzia delle Entrate avverso la citata sentenza della Commissione Tributaria di II grado di Bolzano. Nella sentenza, la Suprema Corte rigetta il ricorso dell'Agenzia delle Entrate, condannandola al pagamento delle spese di giudizio a favore della SAD Trasporto locale spa e della Provincia Autonoma di Bolzano che aveva a suo tempo presentato atto di intervento adesivo dipendente, come ha fatto la PAT nella vicenda che ci riguarda, aderendo al ricorso presentato dalla società. La sentenza della Cassazione motiva in modo sintetico e netto il rigetto del ricorso con una serie di rilievi che chiariscono la corretta interpretazione di una serie di elementi che rappresentano altrettanti punti centrali nella causa che coinvolge Trentino trasporti: l'insussistenza di servizi predeterminati o personalizzati, l'assenza di un'incidenza del contributo sul prezzo e sulle tariffe di trasporto, la mancanza di una connessione diretta del contributo con il trasporto eseguito e la corretta valenza da attribuire al "costo standard".

In data 22 settembre 2023 si è tenuta l'udienza alla Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Trento e, in data 9 ottobre 2023 la Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Trento Sezione ha pronunciato le sentenze sui ricorsi depositati il 12 gennaio 2023 proposti da Trentino trasporti S.p.A. (in qualità di incorporante di Trentino trasporti esercizio e Aeroporto Gianni Caproni) contro l'Agenzia Entrate Direzione Provinciale di Trento con terzo chiamato in causa la Provincia Autonoma di Trento.

Le sentenze accolgono i ricorsi e annullano gli atti impositivi impugnati sia di Trentino trasporti esercizio sia di Aeroporto Gianni Caproni e compensano interamente le spese dei giudizi.

Tali sentenze hanno confermato la giusta decisione di proseguire con il contenzioso, così come da mandato dato alla Società in sede assembleare in data 30 maggio 2023 e così come confermato dal Comitato di Indirizzo in data 11 settembre 2023.

L'Agenzia delle Entrate, in data 7 dicembre 2023, ha notificato ai difensori di Trentino trasporti atto di appello avverso le sentenze (Trentino trasporti S.p.A. e Aeroporto Caproni S.p.A.) della Corte di Giustizia tributaria di primo grado che aveva vista vittoriosa la Società e la P.A.T. e che riguardava l'anno 2016 e, in data 11 dicembre u.s., l'Agenzia delle Entrate ha emesso due avvisi di accertamento per l'anno 2017 relativi a Trentino trasporti esercizio e Aeroporto Caproni.

In data 05 febbraio u.s. sono state depositate presso la Corte di Giustizia Tributaria di II° grado di Trento le controdeduzioni della Società relativamente all'appello presentato dall'Agenzia delle Entrate e in data 18 marzo 2024 si è tenuta la Pubblica Udienza di discussione sull'appello presentato da Agenzia delle Entrate contro la sentenza di 1° grado della Corte di Giustizia Tributaria di Trento. La Corte si è riservata e si è in attesa della sentenza.

In data 09 febbraio u.s. sono stati notificati i ricorsi e contestuali istanze di pubblica udienza contro l'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Trento, per l'annullamento degli avvisi di accertamento a Aeroporto Gianni Caproni S.p.A. e a Trentino trasporti esercizio S.p.A., notificati via p.e.c. in data 11 dicembre 2023 con riguardo a Iva e correlate sanzioni amministrative per l'anno 2017.

INVESTIMENTI

La Società è coinvolta in importanti progetti di investimento coperti da fondi PNRR e complementari PNRR, fondi Olimpiadi 2026, fondi Decreto infrastrutture, Fondi Piano Strategico Nazionale della Mobilità sostenibile destinati all'acquisto di autobus elettrici a Trento, a metano ed elettrici per il BRT nelle valli olimpiche di Fiemme e Fassa, all'acquisto di treni per la ferrovia Valsugana, alla realizzazione di infrastrutture sui territori che ospiteranno i XXV Giochi Olimpionici del 2026. 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, per un importo di circa € 158 milioni, da sommare ai finanziamenti provinciali per investimenti già concessi e in corso di attuazione.

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023 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 autoservizio e ferrovia 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 2023 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, progetto infrastruttura bus elettrici e Trento e Lavis, gestione reti idriche, reflui civili e produttivi, campionamenti emissioni in atmosfera, serbatoi interrati, gestione rifiuti speciali).

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023 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)**: in data 12/10/2022 l'Appaltatore aveva consegnato la versione finale del Progetto Esecutivo della "Nuova officina per la manutenzione del materiale rotabile in loc. Spini di Gardolo" comprensivo delle modifiche per complessivi € 31.088.309,07 rispetto agli € 26.341.032,80 del contratto stipulato il 10.06.2020. 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 con termine ultimo per l'esecuzione fissato per il giorno 01/02/2026.

Il Collegio Consultivo Tecnico con Determinazione n. 4bis di data 05/06/2023 ha successivamente determinato maggiori oneri per il subappalto pari ad € 512.042,28, maggiori oneri per l'attività di progettazione pari a € 190.000,00 a titolo di maggiori oneri e spese sostenute per la predisposizione della progettazione definitiva per quanto necessario all'allineamento della stessa a quanto oggetto di variante e normativa tecnica sopravvenuta ed € 88.298,47 per quanto attiene il maggior onere per la progettazione esecutiva relativamente alle opere in variante per un importo complessivo di € 278.298,47 ed una maggiorazione degli importi per la prestazione di assistenze murarie in capo all'ATI pari a complessivi € 30.500,00.

Tenuto conto che gli importi determinati dal CCT non trovavano copertura nel quadro economico dell'opera, la Società ha richiesto alla P.A.T. di integrare il finanziamento per l'importo corrispondente a quanto determinato dal CCT medesimo con richiesta di data 27/07/2023. Il relativo finanziamento è stato concesso con Delibera della G.P. n. 2415 di data 21/12/2023.

Il Consiglio di Amministrazione di Trentino trasporti, alla luce del finanziamento della P.A.T., nella seduta del 31/01/2024 ha preso atto della determinazione n. 4 bis del CCT che assume valore di lodo contrattuale ai sensi dell'art. 808-ter del codice di procedura civile.

Si evidenzia la rilevante tematica relativa al notevole incremento dei prezzi e costi dei lavori pubblici intervenuti per effetto della grave congiuntura internazionale e per la quale l'Appaltatore in data 29/09/2023 ha trasmesso istanza di rinegoziazione.
E' in corso il contraddittorio con l'Appaltatore sulla richiesta di rinegoziazione da parte dello stesso, che si prevede di concludere entro il primo semestre del 2024, se del caso anche con espressione della determinazione da parte del CCT.
Si evidenzia che l'eventuale importo di rinegoziazione necessita di ulteriore finanziamento della P.A.T., in quanto non trova copertura all'interno del quadro economico dell'opera e che, in relazione alla previsione di realizzazione della circonvallazione ferroviaria di Trento, 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.

- **polo di interscambio modale di Rovereto**: 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 PAT. 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 e 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 2023 sono proseguite le interlocuzioni con RFI per l'acquisizione dell'areale e solo in data 09/11/2023 RFI ha autorizzato l'iniziativa immobiliare. Nel corso del 2024 si darà seguito alla compravendita dell'areale ferroviario

- **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), veniva 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.
Alla riapertura della linea saranno assicurati i collegamenti all'officina manutenzione e alla stazione di via Dogana, dopo di che verrà nuovamente chiusa per consentire i lavori di risalita del Bypass verso il cavalcavia ferroviario di via 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.
A settembre del 2023 è stata messo in servizio il by-pass del tracciato della ferrovia Trento–Malè, spostato ad ovest del percorso storico della FTM stessa;

- **prolungamento e potenziamento della Ferrovia Trento-Malè nel tratto da Lavis a Mattarello denominato progetto "NorduS"**: 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 corso del 2023, in esito allo studio preliminare svolto dalla 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), sono state analizzate e individuate 5 ipotesi progettuali denominate FASE 1. I sistemi di trasporto pubblico prevedono l'utilizzo contemporaneo e/o alternativo l'uno all'altro, di un servizio di primo livello su ferro denominato NORDUS e un servizio di secondo livello ad alta frequenza, su gomma (denominato BRT) oppure su ferro (denominato TRAM). In tutti gli scenari è garantito il collegamento diretto nord-sud da Lavis a Mattarello, il cui tragitto è stato definito in modo da collegare i principali poli attrattori della città.
Nel corso del 2024 è prevista la cosiddetta FASE 2 di approfondimento della soluzione infrastrutturale scelta nell'ambito della prima fase dello studio di fattibilità del progetto NorduS.

- **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 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: Cavalese, Sen Jan di Fassa e Penia.

Per quanto riguarda l'acquisto dei mezzi si prevede di indire la gara per l'acquisto di nr. 10 autobus extraurbani a metano da 12 m, nr. 6 autobus elettrici da 18 m e nr. 32 autobus urbani elettrici da 12 m più l'infrastruttura di ricarica e comprensiva del servizio di full service entro il primo semestre 2024, subordinatamente al ricevimento da parte della PAT dei relativi atti autorizzativi.

- **Nuovo Centro Intermodale di Cavalese nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus Rapid Transit)**: il nuovo centro intermodale nel comune di Cavalese rappresenta uno dei principali nodi logistici di interscambio funzionale al progetto BRT.

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, a copertura dell'autorimessa, un parco verde nonché i locali tecnologici per la consegna delle utenze e locali impianti per la ricarica dei veicoli elettrici.

In data 29/11/2023 è stato sottoscritto il Contratto di Appalto per un importo dei lavori pari ad € 11.942.095 e in data 11/12/2023 sono stati consegnati i lavori all'impresa; il tempo utile per dare compiuti i lavori è pari a 570 giorni naturali e consecutivi, cosicché l'ultimazione è stabilita per il giorno 02/07/2025 e la messa in servizio prevista entro fine 2025, in tempo utile per le Olimpiadi 2026;

- **nuovo Deposito Bus a Sen Jan di Fassa nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus Rapid Transit)**: è prevista la realizzazione di un nuovo sito logistico con deposito bus e servizi accessori su un'area privata per la quale sono in corso le trattative per la compravendita.

Lo studio del nuovo intervento prevede in particolare:

- deposito autobus;
- officina;
- impianto distribuzione Gas metano;
- cabina e impianto di ricarica bus elettrici.

Nel corso delle riunioni con la Fondazione Milano Cortina 2026 e con la P.A.T., è stata condivisa la necessità di definire, accanto allo scenario obiettivo della completa realizzazione del sistema, anche uno scenario intermedio ridotto, che individui gli interventi effettivamente realizzabili per la data di svolgimento dei Giochi Olimpici e i relativi livelli di funzionamento del sistema BRT denominato "Scenario pre Olimpiadi 2026", dove a Sen Jan verrebbe realizzato il solo piazzale per il parcheggio all'aperto dei veicoli (elettrici e metano) con infrastruttura di ricarica per i bus elettrici e per il rifornimento del metano. Ovviamente questo scenario presenta la criticità del ricovero dei mezzi all'aperto durante l'inverno, quindi in condizioni climatiche molto severe, specie per i bus elettrici e per gli effetti negativi sulle performance delle batterie.

Nel corso del 2023 è stato affidato il progetto di Fattibilità Tecnico Economica e di progettazione esecutiva inerente le opere dello scenario intermedio ridotto denominato "Scenario pre Olimpiadi 2026 e nel corso del 2024 si concluderà la progettazione, tenendo anche conto del parere del Comitato provinciale per la cultura architettonica e il paesaggio, nonché degli atti propedeutici alla compravendita dell'area su cui realizzare l'opera e successivamente verranno avviate le attività propedeutiche al completamento del sito logistico con la realizzazione del deposito autobus e dell'officina;

- **adeguamento deposito di Penia**: è prevista la realizzazione di 2 nuovi stalli che sommati agli 11 stalli consentono di depositare 13 bus da 12 m. L'ampliamento prevede anche la realizzazione della stazione di ricarica per complessivi 11 bus nonché le opere impiantistiche e tecnologiche necessarie all'adeguamento del deposito. Entro il primo semestre 2024 verrà approvato il progetto esecutivo e indetta la gara per la realizzazione dell'opera;
- **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 con l'acquisto di nr. 9 autobus elettrici, n. 6 autobus da 12 m e n. 3 autobus da 18 m e la realizzazione dell'infrastruttura di ricarica del tipo "overnight" a Trento ed "opportunity" a Lavis e la seconda per € 4,7mln destinati al Comune di Trento, con cui è stato previsto di sostituire la linea 7 e la linea 15 con 7 autobus elettrici da 12 m e infrastruttura di ricarica del tipo "Opportunity" a Gocciadoro ed in via Varsavia nel Comune di Trento.

Per quanto riguarda la prima linea di finanziamento è stato sottoscritto il relativo contratto nel settembre 2022 e sono in corso le prestazioni contrattuali. I lavori di realizzazione dell'infrastruttura di ricarica stanno procedendo con priorità presso il deposito di Trento – Via Innsbruck per consentire di effettuare le prove di comunicazione fra autobus e colonnine di ricarica e a seguire capolinea stazione FTM Lavis e si prevede entro il primo semestre 2024 la consegna di tutti i 9 autobus previsti.

Per quanto riguarda la seconda linea di finanziamento è stato sottoscritto il relativo contratto nel novembre 2023 ed i mezzi entreranno in servizio entro il 2024 ed è in corso la progettazione e l'iter di messa a disposizione dell'area su cui verrà realizzata la cabina di trasformazione del capolinea di Via Crosina Sartori a Gocciadoro;

- **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**: nel corso del 2023 si sono conclusi i lavori per la realizzazione della nuova fermata bus di Levico Terme e dell'attigua rotatoria;
- **Immobile "ex Atesina" di via Marconi p.ed. 3394 in C.C Trento:** a dicembre 2023 è stata venduta alla P.A.T. l'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. ed è stato 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;
- **Accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto "Hub di interscambio della mobilità presso l'area ex Sit:** nel 2022 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. L'accordo di collaborazione prevede il contributo della Società alla predisposizione del PFTE, la partecipazione alle Conferenze dei Servizi in cui sono state presentate le richieste inerenti alle esigenze di servizio e l'approvazione del progetto esecutivo dell'opera in tempi compatibili con i termini previsti dal Decreto del Ministero dell'Interno di data 04 aprile 2022. In data 27 febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto esecutivo subordinatamente alla realizzazione di alcuni interventi;

- **Spostamento del deposito/officina di Riva del Garda:** l'autostazione di Riva del Garda soffre della vicinanza alle abitazioni e gli abitanti della zona da anni si lamentano dei rumori prodotti dagli autobus in entrata e in uscita dall'autostazione e dal deposito; nel corso degli anni la Società si è adoperata per individuare di intesa con Comune di Riva del Garda, P.A.T. e Patrimonio del Trentino, soluzioni alternative per lo spostamento del deposito bus.

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, in quanto è necessaria una variante urbanistica che ne consenta l'utilizzo per il servizio del TPL. Il comune di Riva del Garda in data 9/11/2023 ha adottato la variante 13-bis al Piano Regolatore Generale che prevede, fra l'altro, il cambio di destinazione d'uso dell'area di S. Cassiano da "zona E4 agricola locale" a "zona F1 attrezzature e servizi pubblici di livello locale" compatibile con la realizzazione dell'intervento.

A febbraio 2024 è stato quindi richiesto il finanziamento per la redazione del progetto di fattibilità tecnico economica;

- **Area rimessaggio autobus Cles:** attualmente a Cles sono dislocati 8 autobus presso la stazione FTM, dotata di officina; altri 10 autobus sono rimessati presso un deposito in affitto.

Le strutture di entrambi i depositi sono ormai obsolete e necessitano di lavori di riqualificazione e inoltre la situazione presenta le seguenti criticità:

  - Manovre di entrata e uscita dal deposito e officina in prossimità della zona passeggeri
  - Movimentazioni a vuoto da e per l'officina dal deposito in affitto.
  - Logistica poco efficiente

A Cles il nuovo deposito risulta necessario per l'inadeguatezza dell'attuale situato presso la Stazione FTM (mancanza di spazi per le manovre, uffici inadeguati, dimensioni inadatte, accesso problematico). Rimane da valutare anche l'acquisto e l'adeguamento di un deposito esistente in luogo della nuova realizzazione. In tal senso verrà indetta un'indagine esplorative del mercato per verificare la disponibilità, per l'eventuale acquisto, di un capannone da destinare a rimessaggio dei bus impegnati nei servizi di linea operanti nelle zone di Cles – valle di Non;

- **Realizzazione nuova rimessa Avio:** in area adiacente a magazzino comunale messa a disposizione dal comune di Avio si è ipotizzata la realizzazione di una nuova rimessa bus con 14 stalli coperti. È stato redatto il progetto preliminare e richiesto il finanziamento provinciale;
- **Parco mezzi autoservizio:** per quanto riguarda l'acquisto di materiale rotabile autobus, nell'anno 2023 sono stati immatricolati 25 autobus urbani con alimentazione a metano (CNG), 17 autobus extraurbani con alimentazione a gasolio, 5 autobus extraurbani con alimentazione a metano (CNG), 1 autobus usato da 9m alimentato a gasolio classe emissioni Euro 6. A fine anno 2023 l'anzianità media degli autobus del contingente si attesta sui seguenti valori:

Descrizione	Unità	Anzianità media [anni]
Veicoli extraurbani	476	9,52
Veicoli urbani	213	9,38
Totale	**689**	**9,48**

Nel primo semestre del 2024 è prevista l'immissione in servizio di nuovi mezzi fra i quali n. 6 autobus suburbani elettrici da 12 m e n. 3 autobus suburbani elettrici da 18 m. Nel secondo semestre 2024 è prevista invece l'immissione in servizio di n. 7 autobus urbani elettrici da 12 m;

- **Parco mezzi ferrovia:** per quanto riguarda l'acquisto di materiale rotabile ferroviario, con i finanziamenti attualmente concessi dalla PAT con fondi PNRR, decreto infrastrutture e fondi olimpici per l'acquisto di elettrotreni per la linea ferroviaria della Valsugana e del Brennero pari a circa € 81,7 milioni sono stati sottoscritti a giugno 2023 un accordo quadro e un contratto applicativo con Trenitalia e Alstom Ferroviaria per l'acquisto di un primo elettrotreno elettrico POP 2.0 e, a dicembre 2023 sono stati sottoscritti un secondo accordo quadro e un contratto applicativo sempre con Trenitalia e Alstom Ferroviaria, per l'acquisto di ulteriori due elettrotreni elettrici POP 2.0.
Sono in corso interlocuzioni da parte di Trentino trasporti con Trenitalia e Alstom Ferroviaria S.p.A. per aderire allo stesso accordo quadro per la fornitura di ulteriori nr. 3 elettrotreni POP 2.0 e per l'acquisto di nr. 4 treni ibridi BLUES, sempre aderendo ad accordi quadro stipulati da Trenitalia con Alstom Ferroviaria e con Hitachi;
- **Rinnovo del sistema MITT:** lo sviluppo del sistema MITT è attualmente in esame da parte di PAT nell'ambito di un PPP (Piano Partenariato Pubblico e Privato). Il PPP è stato analizzato ed integrato con le principali esigenze rappresentate da Trentino trasporti, compresa la gestione in tempo reale (APP e Fleet) anche delle corse svolte dai vettori privati in sub-affidamento. Tale integrazione ha notevoli vantaggi ma necessita di definire al meglio con la PAT alcune questioni fra le quali la necessità di avere da parte della Società accesso ai dati del sistema e la possibilità di interloquire direttamente col fornitore per eventuali evolutive software che si rendessero necessarie.

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

Per quanto riguarda la problematica dei bordini, che lo scorso anno, con l'anomala usura degli stessi, ha comportato moltissime auto-sostituzioni, con addirittura un fermo totale dei treni a fine agosto, finora i lavori svolti da RFI lungo la linea, con sostituzione di binari, maggior manutenzione degli ingrassatori ed altre iniziative, non hanno riportato le percorrenze dei treni ai livelli attesi. Risulta che anche un'altra Impresa Ferroviaria che svolge servizio sulla medesima linea con il medesimo treno ha le stesse nostre difficoltà, a dimostrazione del fatto che il problema non è causato dal materiale rotabile di Trentino trasporti. La problematica dei bordini dunque è ancora il tema predominante della linea: l'anomala usura dei bordini ha comportato molte auto-sostituzioni, senza però raggiungere un fermo totale dei treni. Grazie ad un leggerissimo miglioramento delle percorrenze e ad una miglior programmazione degli interventi manutentivi, tutti i servizi indicati in orario come treno sono stati effettivamente svolti con il servizio ferroviario. La percorrenza ha raggiunto quota 285.000 treni*km e la regolarità del servizio si attesta al 99,15% dei treni, migliorando ancora il trend precedente, mentre la puntualità ha registrato una flessione fermandosi al 93,98%.

RFI ha avviato un tavolo di approfondimento della questione con il Politecnico di Milano, confronto dal quale ci attendiamo nuove proposte che vadano verso una soluzione definitiva del tema, riportando le percorrenze delle sale ad un chilometraggio simile al precedente.
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 € 81,7 milioni.

AEROPORTO G.CAPRONI

Nel corso del 2023 sono stai registrai sull'aeroporto 46.602 movimenti di "workload", tale numero supera il record assoluto di movimenti registrati nel 2022 (43.421) confermando il trend di aumento di traffico registrato negli ultimi anni. Per quanto riguarda le vendite di carburante si registra una lieve flessione passando dai 1.236.660 litri del 2022 ai 1.151.102 litri del 2023, che risulta comunque il terzo miglior dato degli ultimi 20 anni.
Nel corso dell'anno sono state pubblicate le nuove procedure PinS per elicotteri per l'aeroporto e l'elisuperficie di Cles con standard RNP 0.3 e si è concluso lo studio sulla "safety" per l'introduzione di nuovi settori nello spazio aereo di competenza ENAV, al fine di poter procedere con la pubblicazione delle nuove procedure per gli ospedali di Arco e Cavalese, la cui entrata in servizio è prevista nel febbraio 2024.
Le 17 elisuperficie strategiche della Provincia Autonoma di Trento gestite dalla nostra Società, sono sempre state pienamente operative e a dicembre 2023 è entrato in vigore il "Regolamento ENAC Liberalizzazione dell'uso delle aree di atterraggio" che disciplina la gestione delle elisuperfici.
Per quanto concerne gli investimenti, sono stati positivamente portati a termine l'aggiornamento della stazione carburanti, il rifacimento della segnaletica di pista e l'implementazione del nuovo sistema di controllo ingressi. Nel mese di luglio è stato inoltre assegnato l'incarico per la realizzazione del nuovo auto-rifornitore, che entro fine 2024 dovrebbe affiancarsi ai due presenti e ormai datati ed essere assegnato in uso al Nucleo elicotteri.
Le attività didattiche della Scuola di Volo proseguono con un andamento positivo.
Per quanto riguarda il personale, i problemi legati all'altissimo turn over in sala operativa, l'orario di servizio era stato ridotto con decorrenza gennaio 2023 alla sola fascia oraria 06:00-22:00.
Nei primi mesi dell'anno è stato bandito un concorso pubblico per l'assunzione di nuovi operatori FISO, tre dei candidati idonei sono entrati in servizio nei mesi di aprile e maggio ripristinando l'organico previsto e, al termine della formazione, nel mese di luglio è stato ripristinato l'orario H24.

GESTIONE FINANZIARIA-ANDAMENTO DEBITI V/BANCHE

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.
In data 27 febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di Piano Industriale 2024-2026 che, in relazione agli adempimenti informativi previsti a carico delle Società dall'art. 4 della Convenzione per la governance "Funzioni di controllo analogo", è stato inviato in data 14 marzo 2024 alla PAT.
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.
La pianificazione finanziaria evidenzia un decremento del debito e quindi del grado di dipendenza da fonti finanziarie esterne, in rapporto al Patrimonio Netto della Società così come riepilogato nella tabella seguente:

	Outstanding debt al 31 dicembre	Dato partenza	Dato 31.12.2023
	Debito Totale TT		
2013	*Framework Loan BEI 1. - 1° tiraggio (tasso fisso annuo 2,78% durata 15 anni)*	*30,0*	*11,4*
2014	*Framework Loan BEI 1. - 2° tiraggio (tasso fisso annuo 1,257% durata 15 anni)*	*25,0*	*10,6*
		55,0	***22,0***
2015	*Investment Loan BEI 2. - 1° tiraggio (tasso fisso annuo 0,924% durata 15 anni)*	*14,0*	*6,8*
2016	*Investment Loan BEI 2. - 2° tiraggio (tasso fisso annuo 0,570% durata 15 anni)*	*10,0*	*5,4*
2017	*Framework Loan BEI 2. - 3° tiraggio (tasso fisso annuo 1,043% durata 15 anni)*	*20,0*	*11,7*
2020	*Framework Loan BEI 2. - 4° tiraggio (tasso fisso annuo 0,384% durata 10 anni)*	*10,0*	*6,5*
2021	*Framework Loan BEI 2. - ultimo tiraggio (tasso fisso annuo 0,323% durata 10 anni)*	*4,5*	*3,4*
		58,5	***33,9***
2017	*Mutuo Banco BPM (tasso fisso annuo 1,350% durata 15 anni)*	***17,7***	*11,0*
2020	*Mutuo Cassa Centrale (tasso fisso annuo 0,41% durata 10 anni)*	***20,6***	*14,5*
	Debito Totale	151,8	81,4

Outstanding debt al 31 dicembre	2021	2022	2023
Debito Totale	103,8	92,7	81,4
Patrimonio Netto TT	72,0	72,0	72,0
Indice Indebitamento su PN	1,4	1,3	1,1

SERVIZIO TPL

Il 2023 si chiude con un aumento generale dei passeggeri del 7,1% sul 2022, ma ancora non siamo ritornati ai livelli del 2019; il gap con l'ultimo anno pre-pandemia è infatti ancora del 20% circa; si evidenzia comunque un recupero di 5 punti percentuali rispetto al 2022.
Tali variazioni vengono esposte nelle tabelle sotto riportate e il dettaglio dei singoli servizi è descritto nel seguito.

PERCORRENZE	***ANNO 2022***	***ANNO 2023***	***Variazione***	***Var %***
Totale Gomma	21.746.086	21.392.808	-353.278	-1,6%
Servizio extraurbano ferrovia FTM	770.214	778.968	8.754	1,1%
Servizio extraurbano ferrovia FTB	263.032	284.987	21.955	8,3%
Totale generale	**22.779.332**	**22.456.763**	**-322.569**	**-1,4%**

PASSEGGERI	***ANNO 2022***	***ANNO 2023***	***Variazione***	***Var %***
Totale Gomma	38.900.903	41.599.724	2.698.821	6,9%
Funivia Trento-Sardagna	176.456	202.800	26.344	14,9%
Servizio ferrovia Trento - Malé	2.409.841	2.680.556	270.715	11,2%
Servizio ferrovia Trento - Bassano	855.726	884.132	28.406	3,3%
Totale generale	**42.342.926**	**45.367.212**	**3.024.286**	**7,1%**

RISULTATI ECONOMICI

Per quanto riguarda i valori economici i contributi versati dagli Enti per l'anno 2023 ammontano a 79,2mln che, se confrontati con il 2022, presentano una riduzione di 13 mln. La minore contribuzione rispetto al 2022 è spiegata dalla plusvalenza che si è generata dalla vendita dell'immobile di via Marconi.

Significativo è anche il risparmio rispetto alle previsioni di budget che ammonta a 17,6 mln, spiegati per euro 13,6 mln dalla plusvalenza di via Marconi, per euro 1,6 da maggiori contribuzioni statali per mancati ricavi e servizi aggiuntivi ex DL 34/2020 e per l'aumento dei prezzi dei carburanti ex DL 115/2022, per 2,4 mln da effettivi risparmi aziendali. Tali risparmi si sono riscontrati sia nei beni (1 mln) sia nei servizi (1,2 mln) e minori ammortamenti e oneri finanziari (0,7 mln) a fronte di maggiori spese del personale (0,5 mln). Le maggiori spese del personale sono riconducibili all'accantonamento per l'istituto dei 24 minuti (1 mln) compensate in parte dalla riduzione della consistenza del personale.

CONCLUSIONI

Anche in quest'ultimo anno la Società ha lavorato intensamente nel rispetto delle strategie di gestione e di investimento della Provincia e degli altri Enti Soci, dando conto sistematicamente del nostro operato attraverso rapporti e documenti programmatici forniti agli Azionisti.

Come negli scorsi esercizi, si è raggiunto l'obiettivo di presidiare attentamente i costi della Produzione e di acquisire e utilizzare al meglio le opportunità di finanziamento provinciale, in termini compatibili con gli obiettivi e i vincoli stabiliti dagli Azionisti.

A garanzia dell'operato c'è sempre il riferimento costante ai quattro obiettivi strategici indicati come fondamento dell'azione aziendale: sostenibilità, sviluppo, servizio e sicurezza.

La sostenibilità è al centro della nostra visione per il futuro. Abbiamo intrapreso una serie di iniziative per ridurre l'impatto ambientale della nostra flotta, investendo in veicoli a basso impatto ambientale e nella transizione verso fonti di energia più pulite. Il nostro impegno verso la sostenibilità non si limita solo ai veicoli da adibire ai servizi, ma si estende a tutte le nostre operazioni, integrando pratiche ecosostenibili nella gestione quotidiana dell'azienda. Questo non solo risponde alle esigenze ambientali globali ma si traduce anche in una maggiore efficienza operativa a lungo termine.

Per alimentare lo sviluppo della nostra azienda, guardiamo sull'espansione strategica dei nostri servizi. Collaboreremo attivamente con le autorità, le comunità e gli altri portatori di interessi per identificare nuove opportunità di crescita e diversificazione dei nostri servizi, con l'adozione delle tecnologie più aggiornate, per mantenere la nostra posizione di riferimento del settore nel nostro territorio.

Nel nostro concetto di servizio, la soddisfazione del cliente rimane il nostro obiettivo primario. Lavoreremo per migliorare costantemente l'esperienza del passeggero, implementando nuove tecnologie per ottimizzare l'erogazione dei servizi. Investiremo nella formazione del nostro personale per garantire un servizio professionale ed efficiente. Manterremo aperto il dialogo con la comunità dei nostri viaggiatori per poter rispondere meglio alle esigenze specifiche delle diverse fasce di utenza.

Continueremo a considerare la sicurezza la nostra massima priorità. Implementeremo rigorosi standard di sicurezza per garantire la protezione dei nostri passeggeri, conducenti e dell'intera comunità. Inoltre, adotteremo le tecnologie più adeguate a monitorare e migliorare costantemente gli standard di sicurezza operativa. La formazione del personale sarà intensificata per affrontare in modo proattivo le sfide emergenti legate alla sicurezza.

L'attuale contesto del mercato del lavoro continua ad evidenziare in particolare una crescente scarsità di personale in possesso delle previste abilitazioni da inserire in Azienda nel

ruolo di Operatore di esercizio e anche Trentino trasporti sta continuando ad andare 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, già rilevate lo scorso anno.
Per fare fronte alla situazione sopra descritta e per tentare contestualmente di incrementare la qualità della prestazione - con particolare attenzione al personale viaggiante del settore gomma - l'Azienda ha attivato il progetto "Trentino Trasporti Academy", selezionando n. 34 unità, di cui n. 19 unità assunte nel 2023 con contratto a tempo determinato, con l'obiettivo di far conseguire loro le competenze professionali e le abilitazioni necessarie alla mansione di autista.
Oltre a tale progetto si ritiene che anche le ulteriori iniziative adottate quali la valorizzazione dell'esperienza di guida pregressa al fine di possibili incrementi di parametro, il contributo sulle spese di affitto fino a un massimo di 400 euro al mese a favore di coloro che abbiano sede di servizio distante almeno 50 km dalla residenza anagrafica, l'incremento del valore del buono pasto da 6,20 a 7 euro, possano essere di ulteriore aiuto al reperimento di personale.
Si ritiene comunque, come già evidenziato alla PAT in ultimo con comunicazione del 14 marzo u.s., che sia necessario riaprire un confronto con le Organizzazioni Sindacali volto alla definizione di un nuovo accordo e del relativo premio di risultato per il triennio 2024-2026, nella convinzione che giungere in breve tempo alla definizione di un nuovo accordo rappresenti un'opportunità per offrire risposte aggiornate a diverse esigenze fra le quali sono avvertite in misura particolarmente critica la valorizzazione del personale aziendale, in particolare di guida, per rendere più attrattiva l'offerta di lavoro aziendale sia in chiave di reclutamento che di trattenimento in organico del personale assunto e l'incremento di produttività aziendale, così da rendere la Società più capace di rispondere alla crescente domanda di servizi che viene dagli Enti Soci affidanti, per supportare politiche della mobilità che assegnano un ruolo sempre più rilevante al TPL.
Alla PAT si è inoltre rappresentata la necessità di interventi straordinari in particolare a supporto di un adeguamento delle retribuzioni, per arginare la costante perdita di unità di personale e capacità produttiva.
Anche il 2023 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 2023 si concluderà il mandato annuale di questo Consiglio di Amministrazione al quale va il mio personale ringraziamento per il lavoro svolto.
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, anche come riportato nel progetto di Piano Industriale 2024-2026, che è una dichiarazione di impegno verso un futuro migliore per la Società e per il servizio del trasporto pubblico in Trentino. Siamo consapevoli delle sfide che il settore dovrà affrontare, ma crediamo che Trentino trasporti abbia le qualità per trasformare queste sfide in opportunità e perseguire i suoi ambiziosi obiettivi, il più importante dei quali è garantire il diritto alla mobilità delle comunità trentine e far crescere la qualità della vita delle persone che tutti i giorni si muovono nel nostro territorio per lavorare, studiare o godere della sua bellezza.

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.

Sono stati inoltre sottoscritti i disciplinari per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale con i Comuni di Predaia, Albiano, Comunità della Val di Cembra e Vallelaghi e i disciplinari relativi ai servizi turistici.

In vista della scadenza dei disciplinari di affidamento prevista per il 30 giugno 2024, la Giunta provinciale ha deciso di avviare la procedura per un nuovo affidamento dei servizi di trasporto pubblico in provincia in ottemperanza alla normativa comunitaria (Regolamento CE 1370/2007), che prevede che gli enti che affidano i servizi di trasporto pubblico di passeggeri abbiano facoltà di procedere all'aggiudicazione diretta di contratti di servizio pubblico a un soggetto giuridicamente distinto su cui l'autorità competente a livello locale esercita un controllo analogo a quello che esercita sulle proprie strutture. Lo stesso regolamento comunitario prevede che ciascuna autorità competente assuma i provvedimenti necessari affinché, almeno un anno prima dell'inizio della procedura di gara o un anno prima dell'aggiudicazione diretta del contratto, siano pubblicate nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea, le informazioni inerenti al tipo di aggiudicazione previsto, ai servizi e territori potenzialmente interessati dall'aggiudicazione e alla data di inizio e durata dell'affidamento.

Si tratta del cosiddetto avviso di preinformazione relativo a un contratto di servizio pubblico, che è stato già pubblicato dagli Enti affidanti (Provincia Autonoma di Trento e Comuni di Trento, Rovereto, Arco, Pergine Valsugana e Lavis), e che annuncia l'intendimento di affidare i servizi direttamente a Trentino trasporti S.p.A. (attuale gestore) ai sensi dell'art. 5 pa.r 2 del Regolamento UE 1370/2007.

L'appalto avrà quindi per oggetto l'affidamento in house del servizio di trasporto pubblico extraurbano e urbano su gomma in Provincia di Trento e ferroviario (Ferrovia Trento-Malè-Mezzana e Ferrovia Trento-Bassano del Grappa) per il periodo 01.07.2024-30.06.2034.

Come è evidente, tale decisione degli Enti affidanti rappresenta un chiaro indicatore della fiducia che gli stessi ripongono nella 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.

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".

Con delibera n. 1945 del 20.10.2023 la Provincia ha approvato l2 "Modifica alle direttive alle agenzie, agli enti pubblici strumentali, alle fondazioni e alle società controllate della Provincia - integrazione della deliberazione n. 2116 del 25 novembre 2022".

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 2023.

1. DIRETTIVE ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE DI CUI ALL'ALLEGATO C DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022 E DALLA DELIBERA 1945/2023

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 2023 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 3 maggio 2023.

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, 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 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.

La Società ha inoltre approvato, in data 27.02.2024, il progetto di Piano Strategico industriale a valenza triennale 2024-2026 e lo ha trasmesso in data 12 marzo 2024 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".

b. Budget economico finanziario

La Società ha, in data 28.10.2022. adottato il budget con le previsioni economiche e un prospetto dei flussi finanziari per l'esercizio 2023 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 note di data 28.07.2023, 31.10.2023 e 03.11.2023 (per integrazione relazione Collegio Sindacale).

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, il sistema di gestione delle fatture elettroniche passive (SGF), il servizio housing di server, per collegamenti internet ed intranet, per canoni di utilizzo di software e hardware;
- TSM - Trentino School of Management per corsi di formazione erogati a dipendenti nel corso dell'anno 2023;
- Trentino Sviluppo per compartecipazione spese Trentino Guest Card;
- Patrimonio del Trentino per affitto di immobili ed acquisto area Cavalese (TN).

b. Ricorso ai centri di competenza attivati dalla Provincia e sinergie di gruppo

La Società ha fatto ricorso, per i contratti di lavori, ai servizi forniti dai centri di competenza attivati dalla Provincia a favore dei soggetti del sistema pubblico provinciale.

In particolare, 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 2023 ha espletato in autonomia le procedure di affidamento dei seguenti lavori:

- lavori per la realizzazione del nuovo centro intermodale di Cavalese nell'ambito delle opere olimpiche 2026 (BRT – bus rapid transit), mediante procedura aperta, Euro 12.308.587,12;
- intervento di messa in sicurezza della linea ferroviaria Trento-Malè-Mezzana nella tratta dal km 49+830 ca al km 49+990 ca nel comune di Caldes mediante procedura negoziata, Euro 947.843,31;
- revisione di componenti nell'ambito del rinnovo della vita tecnica della funivia Trento - Sardagna mediante cottimo, Euro 210.491,88.

Per l'acquisizione di beni e servizi la Società nel corso del 2023:

- ha provveduto autonomamente all'espletamento delle procedure per l'acquisto di servizi e forniture sopra soglia comunitaria:

Tipologia procedura	Importo	Oggetto
Procedura negoziata	4.577.590	Fornitura 7 autobus elettrici e relativa infrastruttura di ricarica (PNRR)
Procedura aperta	6.038.400	Fornitura 17 autobus a metano
Procedura aperta	1.662.800	Servizi trasporto skibus Val Fassa e Val Sole
Procedura aperta	669.310	Servizi trasporto skibus Val Fiemme
Affidamento diretto	967.200	Service su impianti ACC ferroviari
Affidamento diretto	363.000	Fornitura macchinario ferroviario
Affidamento diretto	303.264	Service sottosistema do bordo ferroviario

- ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di acquisto di servizi e forniture, in ogni caso per quelli finanziati dal PNRR o PNC;

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi; servizi di vigilanza, buoni pasto elettronici) 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;

- la società 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 pulizia e sanificazione;
- servizi di formazione;
- 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 manutenzione autobus;
- servizi vigilanza;
- servizio revisione legale dei conti;
- servizio medico competente;
- servizi ingegneria e architettura;

- 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;
  - fornitura veicoli;
  - 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;

- 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 non ha perfezionato nel 2023 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 2023 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 e delle disposizioni stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1033 del 30 giugno 2017 e n. 121 del 31 gennaio 2023 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 all'attività core/mission aziendale. Per omogeneità dal confronto sono 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	2023
Totale costi di produzione (B)	111.284.597	122.426.210
- Costo complessivo del personale (B9)	63.969.339	67.200.062
- Costo complessivo delle collaborazioni		
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	3.182.713	1.894.758
- accantonamenti (B12+B13)	103.822	77.520
- costi di produzione afferenti all'attività core	37.304.399	46.186.457
- spese una tantum	266.839	587.639
- maggiori oneri per consumi energetici		250.950
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**6.457.485**	**6.228.824**
Limite 2022: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019		**6.457.485**

Ad integrazione di quanto sopra, si riporta di seguito il dettaglio dei costi core e delle spese una tantum.

Costi di produzione afferenti all'attività core:	2023
Materiale di consumo	14.970.048
Materiale ferrovia	620.724
Materiale ferrovia Trento-Bassano	722.650
Materiale funivia TN-Sardagna	7.452
Materiale aeroporto	1.097.988
Altri materiali	316.360
Vestiario e varie personale	452.703
Beni finanziati	868.289
Prestazioni di servizi ferro FTM	1.651.769
Prestazioni di servizi ferro FTB	3.029.992
Prestazioni di servizi gomma	609.496
Prestazioni di servizi aeroporto	48.275
Spese di manutenzione	959.096
Prestazioni servizio informatico	464.532
Prestazioni servizi di linea	10.890.081
Prestazioni di noleggio	3.339.428
Altre prestazioni	1.745.121
Assicurazioni	2.477.233
Servizi finanziati	1.167.550
Variazione delle rimanenze	-174.112
Imposte e tasse	659.250
Sopravvenienze passive	114.710
Altre spese	147.820
	46.186.457

Spese una tantum	2023
Inserz. gare appalto	19.833
Legali e notarili	422.002
Sgombero neve/pulizia piazzali	145.804
Totale	**587.639**

In merito alle misure adottate per il contenimento delle spese energetiche e dei relativi consumi sono vigenti gli Ordini di servizio emanati nell'anno 2022 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 cartelle 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 2023 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	2023
SPESE DISCREZIONALI TOTALI	**257.969**	**33.918**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale	15.117	7.257
- Spese inerenti attività di comunicazione e/o informazione strettamente funzionali allo svolgimento di attività istituzionali	57.310	9.767
SPESE DISCREZIONALI NETTE	**185.542**	**16.894**
Limite 2022: riduzione del 70% del valore medio 2008-2010		**55.663**

La Società nel 2023 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 2023 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	2023
SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA TOTALI	**135.127**	**350.352**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale		
- Spese inerenti allo svolgimento di attività istituzionali	44.963	350.352
SPESE PER INCARICHI NETTE	**90.164**	**0**
Limite 2022: riduzione del 65% del valore medio 2008-2009		**31.557**

La Società nel 2023 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 idoneità statica viadotti, rilievi laserscan ponti, monitoraggio topografico, verifiche funzionalità e studi geologici di supporto alla manutenzione delle opere d'arte della

linea ferroviaria Trento-Malè-Mezzana), consulenze tematiche contabili e fiscali (assistenza contabile, fiscale, amministrativa e comunicazione dati), consulenza tematiche ambientali, consulenze per progetto relativo al SW di pianificazione, gestione e programmazione servizio, personale di guida e parco mezzi (SITUP) e al sistema di monitoraggio della flotta e del servizio (AVM), limitatamente allo studio della situazione aziendale, consulenza di supporto all'integrazione dei FUO nel Sistema di Gestione della Sicurezza di Trentino trasporti S.p.A. per l'analisi degli incidenti ed inconvenienti sulla Linea Isolata, affidamento di consulenza di aggiornamento VdR per la linea ferroviaria Trento-Bassano.

4. ACQUISTI DI BENI IMMOBILI, MOBILI E DI AUTOVETTURE

a. Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2023 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 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

La delibera PAT 1813/2019 impone alle società partecipate il contenimento della spesa; in particolare per quanto riguarda gli autoveicoli all'allegato C, paragrafo 3, comma recita che:

La spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali, e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012. […] Le società possono procedere alla sostituzione di autovetture in deroga al predetto limite solo qualora da tale operazione risulti una riduzione del parco macchine complessivo.

Sono esclusi da questo limite invece i furgoni per trasporto promiscuo di merci e persone.

La spesa sostenuta nel triennio 2010-2012 è stata di 62.390 €; la spesa ammissibile sarebbe dunque di 31.195 €.

Nel corso del 2023 sono stati spesi 96.773€ per l'acquisto di quattro autovetture, a fronte della vendita di due auto nel corso del 2024. Due auto risultano quindi in aumento del parco veicoli, una è stata fornita alla funivia Trento Sardagna per poter intervenire in caso di malfunzionamenti della funivia stessa, e un'altra in aggiunta al gruppo di Rovereto. Si precisa che nel corso del 2022 non è stata acquistata alcuna autovettura.

Se analizziamo il biennio 2022- 2023 nel suo complesso, sono stati spesi per l'acquisto di mobili, arredi ed autovetture 119.084€ distribuiti in maniera disomogenea nel biennio a causa delle tempistiche di realizzazione degli ordini preventivati a fronte di una spesa massima ammissibile su base biennale di 126.350€.

Il parco auto al 31.12.2023 conta 47 autovetture necessarie all'effettuazione del servizio e vengono utilizzate sia per la manutenzione dei mezzi, degli immobili e della ferrovia FTM; sia

per l'assicurazione della regolarità dello stesso (es. controllori del servizio urbano ed extraurbano).

Considerando l'opportunità di mantenere un'anzianità di parco inferiore ai 10 anni, sia per sicurezza sia per miglioramento della classe di emissione, si dovrebbero cambiare almeno 5 auto all'anno, con una spesa minima di 100.000 € (il calcolo è stato fatto ipotizzando un'auto di classe B, 4 metri, diesel o benzina). Va considerato in aggiunta che la Legge 160/2019 impone la percentuale del 50% di acquisti di auto a zero emissioni, tale obbligo fa aumentare questo preventivo visto il maggior costo di queste tecnologie. L'entrata in vigore degli ADAS ai fini della sicurezza nel 2024 comporterà un ulteriore aumento di spesa.

Il servizio competente ha comunque sempre optato per acquisti sulle piattaforme di evidenza pubblica (CONSIP, MEPAT) al fine di ottenere il miglior rapporto qualità/prezzo, ricorrendo al mercato in caso di evidente convenienza.

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE SOCIETA'	Media 2010 - 2012	2023
Spesa per acquisto Arredi	63.960	18.217
Spesa per acquisto Autovetture	62.390	96.773
'- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		5.856
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core		6.595
- spesa per sostituzione autovetture con una riduzione del parco macchine complessivo		
SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE SOCIETA' NETTE	**126.350**	**102.539**
Limite per il 2023: 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. 47 unità) secondo quanto previsto dalla deliberazione 239/2022, parte II punto A1:

a. n. 46 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. nessuna unità per attribuzione da parte della Provincia 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. 55 unità) senza autorizzazione della Provincia:

a. (n. 55 unità) per la sostituzione di personale a tempo indeterminato assente con invarianza del costo a carico della Società;

b. nessuna unità per attività di carattere temporaneo.

Nel 2023 la Società:

a. non ha previsto posizioni dirigenziali o di quadro ulteriori rispetto alla situazione esistente;
b. non ha previsto la sostituzione di posizioni dirigenziali o di quadro per cessazione del rapporto di lavoro, previa autorizzazione del dipartimento provinciale competente in materia di personale.

b. Trattamento economico del personale

La Società nel 2022 ha costituito un budget 2023 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	**2023**	**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.	148.169	148.169
TOTALE	**148.169**	**148.169**

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 2023.

d. Spese di straordinario e viaggi di missione

La Società nel 2023 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	2023
Spesa di straordinario	1.698.947	1.618.856
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**	**1.618.856**

Limite 2023: le spese non devono superare quelle del 2019	**1.698.947**

e. Spesa complessiva per il personale

La Società ha contenuto per l'anno 2023 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	2023
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	63.969.339	67.200.062
+ 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		
- 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)		1.496.258
- 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	
- rimborso utenze		
- servizi turistici	1.654.313	785.934
- Accantonamento 24 minuti personale viaggiante		3.540.166
- 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	60.111.495	59.521.704

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 delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C.1 dell'allegato).

La Società ha rispettato le procedure previste 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	2023	% sui ricavi	2022	% sui ricavi
Valore della produzione	122.068.054	100,0%	121.434.191	100,0%
Consumi, costi operativi e servizi	53.253.872	43,6%	53.994.966	44,5%
Valore aggiunto	**68.814.182**	**56,4%**	**67.439.225**	**55,5%**
Costo del lavoro	67.200.062	55,1%	64.646.615	53,2%
Margine operativo lordo	**1.614.120**	**1,3%**	**2.792.610**	**2,3%**
Ammortamenti e svalutazioni	1.894.758	1,6%	2.145.727	1,8%
Accantonamenti	77.520	0,1%	81.645	0,1%
Risultato operativo	**-358.158**	**-0,3%**	**565.238**	**0,5%**
Proventi (oneri) finanziari	455.714	0,4%	39.214	0,0%
Risultato ante imposte	**97.556**	**0,1%**	**604.452**	**0,5%**
Imposte sul reddito	88.092	0,1%	595.301	0,5%
Utile (Perdita) d'esercizio	**9.464**	**0,0%**	**9.151**	**0,0%**

Il bilancio d'esercizio 2023 si chiude con un utile dell'esercizio di Euro 9.464 rispetto all'utile di esercizio dell'anno precedente di Euro 9.151.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si assestano ad euro 14.956.407 e presentano una ripresa rispetto all'anno precedente che aveva risentito di un forte calo a causa dell'epidemia.

	2023	2022	VAR.	VAR. %
Ferrovia Trento-Male'	1.217.484	1.005.278	212.206	21,11%
Ferrovia Trento-Bassano	622.406	615.711	6.695	1,09%
Linea Extraurbana	5.933.591	5.234.316	699.275	13,36%
Linea Urbana Trento	4.279.077	3.986.659	292.418	7,33%
Funivia Trento-Sardagna	196.582	165.525	31.057	18,76%
Linea Urbana di Rovereto	553.856	514.736	39.120	7,60%
Linea Urbana Pergine	21.048	20.927	121	0,58%
Linea Urbana Alto Garda	199.759	168.934	30.825	18,25%
Incassi di terzi	42.383	40.629	1.754	4,32%
Incassi delle linee	13.066.186	11.752.715	1.313.471	11,18%
Ricavi aeroporto Caproni	1.417.864	1.665.723	-247.859	-14,88%
Altri servizi speciali	112.360	57.564	54.796	95,19%
Incassi servizi Urb. turistici	359.997	295.686	64.311	21,75%
Altri ricavi	1.890.221	2.018.973	-128.752	-6,38%
Totale	14.956.407	13.771.687	1.184.719	8,60%

Nel corso del 2023 si è evidenziata un'ulteriore ripresa generale degli incassi, con un notevole incremento delle vendite di biglietti su app.

Si elencano di seguito i fatti rilevanti del 2023.

Dal 29 marzo 2023 è possibile acquistare i biglietti del TPL anche con l'app Mio Trentino sviluppata da Trentino Sviluppo per la gestione della Guest Card riservata ai turisti, che con questa nuova funzionalità diventa un'opportunità anche per i residenti per pianificare i propri viaggi. Le app a disposizione dell'utenza per acquistare i biglietti del TPL diventano quindi 5, ampliando ulteriormente la rete di vendita.

Dal 1° marzo 2023, Garda Dolomiti Azienda per il Turismo S.p.A., grazie ad una collaborazione con Trentino Trasporti, offre ai propri associati in possesso della CREWCARD la possibilità di ottenere gratuitamente una Chip On Paper con un credito di € 20.00 per viaggiare sui trasporti pubblici di tutta la Provincia, contribuendo così a sviluppare questa tipologia di titolo di viaggio digitale.

Nel mese di giugno, con l'accordo fra le province di Trento, Bolzano e Trentino trasporti, è stata rinnovata la convenzione per integrare i sistemi tariffari sulla tratta "Penia – Cavalese – Ora", incluso il riconoscimento dei rispettivi titoli di viaggio nella tratta ferroviaria "Ora – Trento", al fine di incentivare la mobilità delle persone e l'integrazione turistica e sociale tra entrambe le province. L'accordo prevede il riconoscimento da parte di Trentino trasporti di un importo forfettario di € 100.000,00 + iva a favore di STA per i viaggiatori in possesso di titoli di viaggio a tariffa P.A.T. che utilizzano i servizi della provincia di Bolzano sulla tratta Ora-Penia nel periodo 01/06/2023-31/05/2024.

In seguito ad una valutazione dei dati relativi agli utilizzi degli anni precedenti della Guest Card, che consente ai turisti l'utilizzo gratuito di tutti i servizi di trasporto di linea con compensazione a carico di Trentino Marketing per un importo massimo di € 400.000,00 annuo, è stato richiesto alla P.A.T. l'innalzamento di tale importo a € 500.000,00; la P.A.T. ha deliberato l'innalzamento dell'importo massimo a carico di Trentino Marketing a € 500.000,00 per il biennio 01/11/2023 - 31/10/24 e 01/11/24 - 31/10/2025, mentre per il terzo anno (01/11/2025 - 31/10/2026), l'importo potrà essere rivisto, sulla base dei dati disponibili sul viaggiato del biennio precedente.

Segue la ripartizione degli incassi per singola Comunità di Valle:

INCASSI DELLE LINEE PER COMUNITA' DI VALLE	**2023**	**2022**	**VAR**	**VAR%**
Valle di Fiemme	329.556	280.507	49.049	17,49%
Primiero	223.668	201.031	22.637	11,26%
Valsugana e Tesino	166.248	152.953	13.295	8,69%
Alta Valsugana e Bersntol	398.108	396.383	1.726	0,44%
Valle di Cembra	160.684	135.622	25.062	18,48%
Val di Non	422.360	355.719	66.642	18,73%
Val di Sole	228.151	197.343	30.808	15,61%
Giudicarie	518.968	414.236	104.732	25,28%
Alto Garda e Ledro	835.335	693.531	141.804	20,45%
Vallagarina	1.303.118	1.198.654	104.463	8,72%
Comun General de Fascia	249.595	198.218	51.377	25,92%
Magnifica C. Altipiani Cimbri	29.962	26.263	3.700	14,09%
Rotaliana - Konigsberg	552.069	470.611	81.458	17,31%
Paganella	87.250	98.149	-10.899	-11,10%
Val d'Adige	6.637.226	6.059.154	578.072	9,54%
Valle dei Laghi	325.198	275.650	49.547	17,97%
TOTALE	**12.467.498**	**11.154.024**	**1.313.473**	**11,78%**

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	2023	2022
Servizio Ferrovia Trento - Male'	6,9%	7,2%
Servizio Ferrovia Trento - Bassano	6,7%	7,1%
Servizio extraurbano	43,8%	44,9%
Servizio urbano Trento	19,6%	19,0%
Funivia Trento-Sardagna	0,4%	0,4%
Servizio urbano Rovereto	5,9%	5,5%
Servizio urbano Pergine Valsugana	0,3%	0,4%
Servizio urbano Alto Garda	1,1%	1,0%
Servizi urbani turistici	3,7%	3,7%
Altri servizi	0,3%	0,2%
Gestione infrastruttura	9,2%	8,5%
Aeroporto Caproni	2,0%	2,2%

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 € 45.025. Tali opere, finanziate in conto impianti dalla Provincia Autonoma di Trento, sono costituite in via principale da: interventi di manutenzione straordinaria di ponti e versanti lungo la linea ferroviaria Trento – Malè, lavori relativi alla realizzazione della nuova officina ferroviaria di Spini di Gardolo, lavori di realizzazione nuovo hub intermodale a Cavalese, lavori relativi alla costruzione del nuovo deposito a Sen Jan di Fassa e lavori di sostituzione impianto di illuminazione officina e rimessa Bus di Trento.

Gli altri ricavi e proventi si assestano ad Euro 107.066.622 e sono composti da:

- Contributi in conto esercizio per € 88.740.334;
- Altri ricavi per € 18.326.288.

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 332.006 per i quali è in corso un contenzioso i cui dettagli sono riportati nella sezione "Fondo rischi" della nota integrativa.

Negli altri ricavi si segnala la plusvalenza per Euro 13.572.840 per la vendita alla Provincia Autonoma di Trento del fabbricato in via Marconi in data 28.12.2023.

Costi

Il costo della produzione passa da Euro 120.868.953 del 2022 ad Euro 122.426.212 del 2023 ed è relativo a Euro 19.155.798 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, a Euro 32.620.156 per servizi, a Euro 414 654 per godimento di beni di terzi, a Euro 67.200.062 per costi del personale, a Euro 1.894.758 per ammortamenti e svalutazioni, a Euro 174.112 per variazione positiva delle rimanenze, a Euro 77.520 per accantonamenti rischi legali e a Euro 1.237.376 per oneri diversi di gestione.

I dettagli delle singole voci di costo sono indicati nella nota integrativa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	2023	2022	Variazione	Var. %
Attività a medio lungo termine	**96.481.627**	**109.606.018**	**-13.124.391**	**-11,97%**
- di cui immobilizzazioni nette	42.129.161	56.888.748	-14.759.587	-25,94%
- di cui crediti oltre 12 mesi	54.352.466	52.717.270	1.635.196	3,10%
Attività a breve termine:	**116.515.999**	**116.416.714**	**99.285**	**0,09%**
- di cui disponibilità (magazzino)	5.165.329	4.991.217	174.112	3,49%
- di cui crediti entro 12 mesi	88.120.382	90.098.177	-1.977.795	-2,20%
- di cui disponibilità liquide	23.111.530	21.265.649	1.845.881	8,68%
- di cui ratei e risconti	118.758	61.671	57.087	92,57%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	**212.997.626**	**226.022.732**	**-13.025.106**	**-5,76%**
PASSIVO				
Patrimonio netto	**72.096.905**	**72.087.441**	**9.464**	**0,01%**
Passività consolidate	**103.546.091**	**112.128.244**	**-8.582.153**	**-7,65%**
Passività correnti	**37.354.630**	**41.807.047**	**-4.452.417**	**-10,65%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	**212.997.626**	**226.022.732**	**-13.025.106**	**-5,76%**

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. In particolare è stato rendicontato il primo accanto dell'officina ferroviaria in località Spini di Gardolo per euro 14mio. 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;
- l'aumento dei crediti verso la PAT per contributi in annualità circa Euro 1,6mio 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 € 7,8mio per imputazione entro l'esercizio ed aumentano di € 9,4mio.

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 2023 e non ancora incassati per circa Euro 15,2mio, e la diminuzione dei crediti verso la PAT per quanto riguarda i contributi per mancati ricavi, servizi aggiuntivi e Fondo nazionale carburanti, per circa Euro 1,5mio;
- la diminuzione dei crediti entro 12 mesi verso la PAT relativi ai contributi in conto capitale per investimenti per circa € 5,8mio. Sono stati incassati crediti per € 20,1mio e imputati nuovi crediti per € 14,3mio;
- l'aumento 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 2023 ed aumenta per l'imputazione dei crediti da

rimborsare con le rate coperte da contributo provinciale che avverranno nel corso del 2024 per circa netti Euro 1,3mio;

- l'aumento dei crediti verso la PAT per fattura emessa a dicembre 2023 di circa € 13,6mio relativa alla venduta dell'area di Via Marconi a Trento;
- l'aumento dei crediti verso gli enti soci per contributi in conto esercizio e per servizi urbani turistici e skibus relativi ai contributi in conto esercizio per il trasporto pubblico di competenza dell'anno 2023 e non ancora incassati per circa Euro 4,5mio;
- l'aumento dei crediti verso clienti di circa Euro 1,7mio;
- 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 1,8mio.

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 2024 per circa Euro 11,4mio.
  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;
- l'aumento dei fondi per rischi e oneri per circa Euro 3,8mio dovuto all'accantonamento per euro 3,6mio a copertura della probabile spesa spettante ai lavoratori del servizio urbano gomma di Trento e Rovereto, in ipotesi di erogazione di 24 minuti di lavoro straordinario per ogni turno effettivamente svolto nel periodo intercorso tra il 10.06.2015 e il 10.09.2023;
- la diminuzione del fondo TFR per circa Euro 0,9mio 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 11,4mio compensati dal pagamento delle rate 2023 per circa Euro 11,3mio;
- la diminuzione dei debiti verso fornitori per complessivi Euro 3,7mio quasi interamente dovuti alla diminuzione delle fatture ricevute e non ancora pagate al 31 dicembre 2023 e dalla diminuzione delle fatture da ricevere;
- la riduzione degli altri debiti per Euro 0,7mio spiegata dal debito nei confronti del personale per le ferie residue e la seconda tranche dell'una-tantum per il rinnovo contrattuale 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 2023			anno 2022		
Return On Equity (ROE)	Risultato netto / Patrimonio netto	9.464 / 72.096.905	=	0,01%	9.151 / 72.087.441	=	0,01%
Return On Investment (ROI)	Risultato operativo (Ebit) / Capitale investito	- 358.158 / 212.997.626	=	-0,17%	565.238 / 226.022.732	=	0,25%
Return On Sales (ROS)	Risultato operativo (Ebit) / Fatturato	- 358.158 / 122.068.054	=	-0,29%	565.238 / 121.434.191	=	0,47%
Current ratio	Attività a breve / Passività correnti	116.515.999 / 37.354.630	=	3,12	116.416.714 / 41.807.047	=	2,78
Elasticità degli impieghi	Attività a breve / Capitale investito	116.515.999 / 212.997.626	=	54,70%	116.416.714 / 226.022.732	=	51,51%
Elasticità delle fonti	Passività correnti / Capitale investito	37.354.630 / 212.997.626	=	17,54%	41.807.047 / 226.022.732	=	18,50%
Autocopertura dell'attivo fisso	Patrimonio netto / Attività a medio/lungo	72.096.905 / 96.481.627	=	74,73%	72.087.441 / 109.606.018	=	65,77%
Copertura dell'attivo fisso	Patrimonio netto + Passività consolidate / Attività a medio/lungo	175.642.996 / 96.481.627	=	1,82	184.215.685 / 109.606.018	=	1,68
Rapporto di indebitamento	Patrimonio netto / Passività correnti + Passività consolidate	72.096.905 / 140.900.721	=	0,51	72.087.441 / 153.935.291	=	0,47
C.C.N.	Attività a breve - Passività correnti			79.161.369			74.609.667
Margine di struttura	Patrimonio netto - Attività a medio/lungo			-24.384.722			-37.518.577

RISORSE UMANE E FORMAZIONE

Al 31 dicembre 2023 l'organico della Società era costituito da 1289 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	Determinato	1	0	0	0	0	0	1	0
DIRIGENTE	Indeterminato	4	0	0	0	0	0	4	0
QUADRO	Determinato	0	0	0	0	0	0	0	0
QUADRO	Indeterminato	27	4	0	0	0	0	27	4
IMPIEGATO	Determinato	1	0	0	0	0	0	1	0
IMPIEGATO	Indeterminato	107	36	0	1	2	22	109	59
OPERAIO	Determinato	21	3	0	0	18	0	39	3
OPERAIO	Indeterminato	1005	29	0	0	7	1	1012	30
TOTALE		**1166**	**72**	**0**	**1**	**27**	**23**	**1193**	**96**

Entrando più nel dettaglio, nel corso dell'anno 2023 la Società ha attivato n. 21 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. 15 selezioni interne, di cui n. 10 effettuate. L'esito delle n. 18 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. 47 nuove risorse con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 55 unità con contratto di lavoro a tempo determinato. L'organico è stato mantenuto anche attraverso la trasformazione di n. 16 unità da tempo determinato a tempo indeterminato.

A seguire, il dettaglio dei settori aziendali di inserimento delle risorse sopra descritte:

a) Manutenzione materiale rotabile gomma: n. 4 operai officina a tempo indeterminato, n. 5 operai a tempo determinato, n. 1 impiagato a tempo indeterminato e n. 1 trasformazione da tempo determinato ad indeterminato;
b) Infrastruttura ferroviaria: n. 2 operai trazione elettrica e segnalamento, n. 4 operai armamento e n. 3 operai officina a tempo indeterminato;
c) Esercizio ferroviario: n. 5 capotreno a tempo indeterminato, n. 1 impiegato a tempo determinato e n. 3 trasformazioni da tempo determinato ad indeterminato;
d) Esercizio gomma: n. 20 unità a tempo indeterminato, n. 49 a tempo determinato e n. 10 trasformazioni da tempo determinato ad indeterminato;
e) Aeroporto: n. 3 operatori di torre a tempo indeterminato e n. 1 trasformazione da tempo determinato a indeterminato;
f) Funivia Trento-Sardagna: n. 1 operatore FTA a tempo indeterminato;
g) Servizio risorse umane: n. 3 impiegati a tempo indeterminato;
h) Servizio comunicazione: n. 1 trasformazione da tempo determinato a indeterminato;
i) Servizio sede ferroviaria opere d'arte e versanti: n. 1 impiegato a tempo indeterminato.

Si sono confermati il trend di un forte turn over ed alcune complicazioni di tipo logistico (riduzione capienza alloggi aziendali e reperimento di immobili in affitto sul mercato). 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 CQC). Per fare fronte alla situazione sopra descritta e per tentare contestualmente di incrementare la qualità della prestazione - con particolare attenzione al personale viaggiante del settore gomma - l'Azienda ha attivato il progetto "Trentino Trasporti Academy", selezionando n. 34 unità, di cui n. 19 unità assunte nel 2023 con contratto a

tempo determinato, con l'obiettivo di far conseguire loro le competenze professionali e le abilitazioni necessarie alla mansione di autista.
Infine, per quanto riguarda le dinamiche legate al turn over a livello aziendale, complessivamente nel corso dell'anno 2023 si sono verificate n. 113 uscite, di cui 41 per pensionamento, 70 per dimissioni volontarie e 2 decessi.

Anche per l'anno 2023 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 formazione CQC 2023": prevede il coinvolgimento di n. 100 dipendenti rientranti nella categoria di personale di esercizio già in possesso di patente D o DE e CQC per il trasporto persone. Il piano ha ad oggetto la formazione per il rinnovo CQC per il trasporto di persone e sulla base del dettato normativo vengono trattati: la conoscenza dei dispositivi del veicolo e condotta di guida, la conoscenza delle norme di comportamento e responsabilità del conducente, la conoscenza dei rischi professionali e le condizioni psicofisiche dei conducenti, i compiti del conducente nei confronti dell'Azienda e dei passeggeri e le disposizioni normative sul trasporto di persone;
- piano di formazione finanziata denominato "Piano di formazione in materia dl sicurezza e salute sul lavoro 2023": prevede il coinvolgimento di n. 852 dipendenti, con diverso inquadramento professionale (quadri, impiegati e operai) e appartenenti a diverse aree aziendali (officina e servizi ausiliari autoservizio e ferrovia, manutenzione armamento, LA (Linea Aerea) - IES (Impianti Elettrici di Segnalamento), esercizio autoservizio e funivia, aeroporto e settori vari, preposti e rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza). In particolare, alla luce della normativa nazionale e provinciale in materia del sistema di gestione aziendale per la sicurezza, delle procedure di lavoro e delle misure di sicurezza, sono stati previsti corsi di formazione diversificati: formazione generale, specifica, dei preposti, per le attrezzature (carrelli elevatori, piattaforme aeree, gru), specifica di base e aggiornamento dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza (RLS) e in materia di antincendio e primo soccorso.

È stata effettuata inoltre la formazione del personale in materia di sicurezza, in ottemperanza alle disposizioni normative applicabili e alle esigenze specifiche del contesto operativo e la formazione del personale in materia di sicurezza specifica per la manutenzione degli autobus a trazione ibrida ed elettrica.

Per quanto attiene la formazione ADR, alla luce dell'entrata in vigore delle nuove disposizioni dell'accordo ADR 2023, il 20 novembre 2023 sono state effettuate due specifiche sessioni di aggiornamento rivolte al personale del Magazzino Gomma e Ferrovia, nonché agli addetti dei comparti gomma e ferrovia coinvolti nell'approvvigionamento di merci pericolose ai gruppi periferici.

Nei mesi di giugno e settembre 2023 sono state indette tre sessioni di formazione relativa alla gestione degli impianti di depurazione rivolta a n. 9 addetti recentemente introdotti per il controllo degli impianti presso le sedi aziendali di Croviana, Ossana, Fondo, Borgo Valsugana, Riva del Garda e Tione.

Nel corso dell'anno il Servizio Ambiente ha effettuato attività di formazione teorica e pratica relativamente alla corretta gestione dei rifiuti speciali in azienda, per il 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.

Nei mesi di marzo e giugno 2023, parte del personale del Servizio Ambiente referente per la gestione degli impianti di depurazione aziendali, ha seguito alcuni corsi specifici relativi ai concetti elettrotecnici ed impiantistici di base, alla lettura degli schemi elettrici e alle norme

EN 61439 inerenti le apparecchiature assiemate di protezione (quadri) con particolare riferimento alla classificazione, alle caratteristiche, alla progettazione ed alla certificazione dei quadri elettrici.

Infine il personale del Servizio Ambiente ha frequentato il corso di approfondimento relativo alla prevenzione dei danni ambientali secondo le linee guida UNI/PDR 107:2021.

SISTEMI DI GESTIONE

Sistema di gestione per la qualità, l'ambiente, la salute e sicurezza

Nel corso dell'anno 2023, 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 settembre 2023, l'Ente di certificazione accreditato DNV Srl ha svolto con esito positivo gli audit sul Sistemi di Gestione per la qualità e l'ambiente, confermando la validità dei certificati di conformità alle norme ISO 9001:2015 (qualità) e ISO 14001:2015 (ambiente) la cui scadenza è ora fissata rispettivamente a novembre e ad ottobre 2026.

Nel mese di novembre 2023 è stato effettuato l'audit da parte dell'Ente accreditato per il mantenimento della certificazione secondo lo standard ISO 45001:2018, che risulta valida fino all'anno 2025.

La Dichiarazione Ambientale EMAS, aggiornata con dati validi al primo semestre 2023, è stata convalidata e sarà valida per il prossimo triennio, fino a novembre 2026.

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;
- sopralluoghi presso gli immobili aziendali per la valutazione degli aspetti di sicurezza;
- 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.

Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea nazionale

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercizio ferroviario sulla linea nazionale e, nel mese di aprile, si è concluso l'iter per l'aggiornamento del Certificato Unico di Sicurezza.

Contestualmente sono proseguite le attività correlate ai progetti inseriti nei Piani Annuali della Sicurezza relative all'integrazione dei fattori umani ed organizzativi nella valutazione dei rischi e all'implementazione della Cultura della Sicurezza.

Sistema di gestione sicurezza – esercizio ferroviario linea isolata Ferrovia Trento-Malè-Mezzana

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività di attuazione di quanto disposto dal Sistema di gestione della Sicurezza dell'Esercente sulla linea isolata. Nel mese di dicembre è stato

presentato il Piano Annuale della Sicurezza per l'anno 2024, che definisce 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 negli anni precedenti.

Sistema di gestione sicurezza – certificazione manutenzione materiale rotabile sulla Ferrovia Trento-Malè-Mezzana

Nel corso del 2023 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 stata rilevata alcuna "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.

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 della Organizzazione e Programmazione delle attività, in particolare utilizzando appieno il sistema informativo INFOPMS.

La Società aveva già conseguito una Attestazione di SRM nel 2019, in conformità alle Linee Guida ANSF del 16/10/2015, quindi rispettando le regole nazionali.

PRIVACY

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 2023 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.

Nel mese di settembre 2023 è stato avviato il progetto denominato Academy. Stante il periodo di criticità di reperimento del personale viaggiante, la Società ha avviato un nuovo percorso per il reclutamento di nuove risorse a cui assegnare il ruolo di operatore di esercizio con mansioni effettive di guida, previa formazione professionalizzante con contratto di lavoro subordinato, cosicché l'inserimento iniziale con mansioni di controllo dell'utenza, oltre che di apprendimento della realtà aziendale, possa rappresentare anche un recupero in termini di produttività. Il progetto, come detto, ha previsto una fase iniziale di formazione in aula, al fine di far conoscere la realtà di Trentino trasporti e i modelli operativi aziendali, nonché le principali disposizioni normative a cui la Società è sottoposta. Tra queste quindi è stato previsto un modulo formativo in ambito privacy, che ha consentito ai partecipanti di apprendere sia le modalità di trattamento dei propri dati personali in qualità di dipendenti, sia le modalità da adottare nel trattare i dati dei terzi (quali gli utenti o i colleghi) di cui, nel corso dell'esercizio

delle loro mansioni, sarebbero venuti a conoscenza; il percorso formativo si è concluso con una valutazione di apprendimento.

Nel corso dell'anno 2023 si è provveduto all'acquisto di un software con funzione di gestionale di tutti gli adempimenti previsti per la privacy. Il software, denominato PrivacyLab, è costantemente aggiornato alla normativa e alla prassi in materia, garantendo funzionalità efficaci e aderenti alla progressiva evoluzione del tema. Il software, stante la mole di dati richiesti, è stato oggetto di implementazione per tutto il 2023 ed è ancora in fase di caricamento dati, pertanto, fino a completamento delle operazioni, gli adempimenti privacy quali la tenuta del Registro dei trattamenti, la consegna delle lettere di designazione agli incaricati, la stesura delle informative e gli accordi sul trattamento dei dati personali con i soggetti terzi, sono ancora garantiti con le metodologie e prassi aziendali.

In data 15 marzo 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il Decreto legislativo 10 marzo 2023 n. 24 attuativo della Direttiva UE 2019/1937, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali e del diritto dell'Unione Europea. Con il suddetto decreto viene, pertanto, adempiuto l'obbligo di attuazione della citata direttiva, volta a fissare uno standard europeo minimo di tutela dei cc.dd. "segnalanti" o "Whistleblowers". La nuova disciplina è intervenuta sulla normativa vigente in materia, modificando ed ampliando l'ambito di applicazione, sia oggettivo che soggettivo, nonché prevedendo un iter procedurale da adottare a seguito delle segnalazioni aventi ad oggetto violazioni di disposizioni normative (nazionali o europee) che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, di cui il segnalante è venuto a conoscenza in un contesto lavorativo pubblico e privato, restando invece escluse le contestazioni legate a un interesse personale del segnalante che attengono ai rapporti individuali di lavoro, le contestazioni in materia di sicurezza e difesa nazionale e quelle relative a violazioni già disciplinate in via obbligatoria in alcuni settori speciali (servizi finanziari, prevenzione riciclaggio, terrorismo, sicurezza nei trasporti, tutela dell'ambiente).

I soggetti tenuti al rispetto della disciplina in materia di whistleblowing sono tenuti ad attivare canali di segnalazione interna, che garantiscano, anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia, la riservatezza dell'identità della persona segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione. I suddetti canali di segnalazione interna devono essere indicati nei modelli di organizzazione e di gestione (MOG), laddove adottati.

Alla luce dell'entrata in vigore, il 15 luglio 2023, delle nuove norme, Trentino trasporti S.p.A. (che fino ad ora aveva garantito gli adempimenti previsti dalla disciplina antecedente attraverso canali non digitali e con disposizioni emanate attraverso Ordini di Servizio singoli e una prassi gestionale) ha adottato, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 30 giugno 2023, una procedura trasfusa in Regolamento e relativi allegati. Detta procedura prevede la possibilità di segnalare sia per il tramite del canale cartaceo che per il tramite del canale digitale, garantendo in entrambi i casi strumenti per la tutela dell'identità del segnalante.

La trattazione della segnalazione è affidata al RPCT (previa compilazione, se del caso, del modulo per l'assenza di ipotetici conflitti di interesse) e l'interessato potrà trovare piena applicazione di tutte le disposizioni concernenti il trattamento dei dati personali di cui all'apposita informativa e l'adozione del testo è stata recepita anche nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 e nelle Misure integrative di prevenzione della corruzione ex art. 1, co. 2-bis della L. 190/2012 (MOG 231).

Trentino trasporti S.p.A. è dotata di uno dei sistemi di videosorveglianza più estesi della provincia, stante la capillarità della stessa sul territorio. Gli impianti sono presenti presso le sedi, i depositi aziendali e a bordo di autobus e treni. Le finalità per le quali Trentino trasporti ha installato un impianto di videosorveglianza sono tipiche dell'ente privato, non avendo la Società le caratteristiche proprie dell'ente pubblico, quindi escludono l'ambito della

sicurezza urbana integrata e si collocano invece più specificamente nella sicurezza e nella tutela del proprio patrimonio.

I tempi di conservazione furono inizialmente fissati in sette giorni, tuttavia, alla luce dell'utilizzo registrato che vede una netta prevalenza delle richieste di immagini per indagini giudiziarie in cui Trentino trasporti non è coinvolta, si è ritenuto necessario rivedere i tempi di conservazione delle immagini, rispetto alle effettive esigenze aziendali, così come richiamato nella relazione della Responsabile della protezione dei dati di data 22 settembre 2023 e il Consiglio di Amministrazione di data 28 settembre 2023 ha deliberato di ridurre i tempi di conservazione delle immagini dagli attuali 7 giorni a 72 ore, termine più adeguato alle previsioni normative e alle indicazioni dettate dal Garante per la Protezione dei dati personali e dal Comitato Europeo sul tema della videosorveglianza. In conseguenza di tale decisione, si è provveduto a modificare il Regolamento della videosorveglianza e la documentazione privacy dove necessario.

FAMILY AUDIT

Nel corso del 2023 Trentino trasporti ha continuato a mantenere l'importante riconoscimento del Certificato family Audit Executive (conseguito nel 2020) completando il terzo 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 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.

Oltre a implementare le azioni interne a vantaggio dei dipendenti, nel corso del 2023 si è consolidata l'idea di mettere maggiormente in rete sul territorio Trentino trasporti 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 consolidate ancor di più rispetto all'anno precedente 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 con la 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 con il coinvolgimento di tutte le organizzazioni interessate.

Trentino trasporti nel 2023 ha scelto di attivare il processo di consolidamento della Certificazione Family audit.

RATING

La Società è costantemente oggetto di analisi di rating da parte di "Fitch Ratings", la quale, a seguito della riunione del comitato di data 15 novembre 2023, ha deciso di confermare i rating di Trentino Trasporti. Il Rating di Lungo Termine (LT IDR) di Trentino trasporti rimane quindi confermato a 'A-' con prospettive Stabili e il Rating di breve termine a "F1".

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

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 in termini di emissioni.

La progressiva elettrificazione delle linee della città di Trento sta procedendo in fasi distinte; la fase 1 è già in corso di esecuzione con alcune modifiche al servizio proposto: l'introduzione della nuova linea 18 e la rimodulazione della linea 17, di concerto con i Comuni di Trento, Lavis e Zambana, che vedranno il primo avvio nell'estate del 2024; la fase 2 vedrà l'avvio nel 2025. Si stima per la prima fase un risparmio di 400 TEP (Tonnellata Equivalente di Petrolio) all'anno e un positivo bilancio energetico con riduzione di energia primaria di circa il 13%.

Nel corso dell'autunno 2023 è iniziata una collaborazione con l'EURAC di Bolzano per lo studio di nuove linee da elettrificare per la città di Trento. EURAC ha infatti creato un modello informatico per predire, secondo le tecnologie attuali, il numero di bus, la tipologia e la loro necessità di ricarica su linee esistenti, al fine di arrivare a una sostituzione possibile 1:1 dei bus tradizionali con i bus elettrici, che hanno un'autonomia inferiore e necessitano di ricariche in linea. Grazie al coinvolgimento del Comune di Trento sono state fornite le indicazioni delle linee da analizzare fornendo i dati GTFS dei tragitti.

I primi risultati si dovrebbero avere nel corso del secondo trimestre 2024.

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 ai successivi avvisi di accertamento in materia di IVA elevati alla Società per le annualità 2016 e 2017 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 e visto che sono state avviate le procedure per un nuovo affidamento dei servizi di trasporto pubblico in provincia in ottemperanza alla normativa comunitaria e che avrà per oggetto l'affidamento in house del servizio di trasporto pubblico extraurbano e urbano su gomma in Provincia di Trento e ferroviario (Ferrovia Trento-Malè-Mezzana e Ferrovia Trento-Bassano del Grappa) per il periodo 01.07.2024-30.06.2034, come indicato sotto il capitolo Disciplinari di affidamento, a cui si rimanda;
- ✓ 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 06.10.2022 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";
- delibera n. 160 dd 03.02.2023 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. 939 dd 26.05.2023 Adozione del documento denominato "Terza 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. 2019 dd 20.10.2023 Approvazione del "Programma triennale per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali - 2023-2025", ai sensi e per gli effetti dell'articolo 18 della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1.

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 2023, 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 Riscos sioni	Ente Parco Adamello Brenta	Cassa del Trentino	Mediocredito Trentino Alto Adige	Dolomiti Energia Holding	Dolomiti Energia spa	Dolomiti Energia Solution	Novareti	Dolomiti Ambiente srl	Depurazione Trentino Centrale scarl	Set Distribu zione
Attivo		**126.912.896**	**1.860.485**	**0**	**21.538**	**2.829**	**0**	**192.210**	**28.856**	**0**	**0**	**0**	**-440**	**10.098**	**0**	**0**	**1.828**
I4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili																
I7)	Altre immobilizzazioni immateriali																
II1)	Immobilizzazioni materiali	-42.311	1.858.500														-4.000
II5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.448												7.650			
CII1)	Crediti verso clienti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.448	0	0	5.828
	di cui entro esercizio successivo													2.448			5.828
	di cui oltre esercizio successivo																
CII4)	Crediti verso controllante	**126.953.759**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	di cui entro esercizio successivo	*73.270.124*															
	di cui oltre esercizio successivo	*53.683.635*															
CII5)	Crediti verso imprese sottoposte al contr./controllanti	0	0	0	21.538	2.829	0	192.210	28.856	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui entro esercizio successivo				21.538	2.829		192.210	28.856								
	di cui oltre esercizio successivo																
CII5 quater)	altri entro esercizio successivo												-440				
D)	Ratei e risconti attivi		1.985														
Passivo		**21.317.834**	**0**	**2.250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**899.908**	**68.024**	**-200**	**59.226**	**0**	**0**
D3)	Debiti verso soci per finanziamenti	**20.916.045**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	di cui entro esercizio successivo																
	di cui oltre esercizio successivo	20.916.045															
D7)	Debiti verso fornitori	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900.516**	**68.024**	**-200**	**59.226**	**0**	**0**
	di cui entro esercizio successivo											**900.516**		**-200**			
	di cui oltre esercizio successivo												**68.024**				
D11)	Debiti verso controllanti	**401.789**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	di cui entro esercizio successivo	*401.789*															
	di cui oltre esercizio successivo																
D11bis)	Debiti verso imprese sottoposte al contr./controllanti		0	2.250	0	0	0	0	0	0							0
	di cui entro esercizio successivo			2.250													
	di cui oltre esercizio successivo																
D14)	Altri debiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-608	0	0	0	0	0
	di cui entro esercizio successivo											-608					
	di cui oltre esercizio successivo																
Costi		**221.978**	**12.278**	**2.250**	**36.364**	**44.969**	**32**	**0**	**0**	**0**	**63**	**3.041.967**	**0**	**0**	**129.232**	**0**	**497**
B6)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo											1.503.913					
B7)	Per servizi	1.760		2.250	36.364	26.581					63	1.537.462			129.232		497
B8)	Godimento beni di terzi		12.278			18.388											
B14)	Oneri diversi di gestione	220.218					32					12					
C17)	Interessi passivi											580			0		
Ricavi		**69.398.344**	**0**	**230**	**369.692**	**2.829**	**0**	**192.210**	**0**	**0**	**0**	**322**	**0**	**2.006**	**0**	**0**	**4.777**
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	661.901		230	369.692												
A5)	Altri ricavi e proventi diversi	68.736.443	0	0	0	2.829	0	192.210	0	0	0	322	0	2.006	0	0	4.777
	di cui contributi	55.048.980						192.210									
	di cui altri ricavi	13.687.463				2.829						322		2.006			4.777

Di seguito si evidenziano e motivano le differenze emerse con le altre società.

Con Patrimonio del Trentino, Trentino trasporti rileva un risconto attivo di euro 1.985 mentre Patrimonio del Trentino rileva un risconto passivo di euro 2.013 per effetto di un diverso calcolo del risconto che ha effetto su un aumento dei costi per Trentino trasporti pari ad euro 28 e minori ricavi per Patrimonio del Trentino pari allo stesso importo.

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

Per quanto riguarda Car Sharing Trentino Soc. Cooperativa in liquidazione, risulta che l'attività è cessata in data 30.01.2024 ed è stata cancellata in data 07.02.2024.

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 2022	ANNO 2023	Variazione	*Var %*
Servizio extraurbano gomma	**13.572.845**	**13.794.066**	**221.221**	**1,6%**
Autolinee interregionali e altri servizi	32.956	38.612	5.656	**17,2%**
Servizio urbano Trento	**5.697.134**	**5.329.748**	**-367.386**	**-6,4%**
di cui: - linee urbane Trento (*)	5.671.201	5.301.002	-370.199	-6,5%
- con bus extraurbani	25.933	28.746	2.813	10,8%
Servizio urbano Rovereto	**1.508.698**	**1.565.651**	**56.953**	**3,8%**
di cui: - linee urbane Rovereto	1.406.015	1.481.263	75.248	5,4%
- con bus extraurbani	102.683	84.388	-18.295	-17,8%
Servizio urbano Alto Garda	**244.611**	**229.657**	**-14.954**	**-6,1%**
Servizio urbano Pergine Valsugana	**68.983**	**68.881**	**-102**	**-0,1%**
Servizi turistici	**620.859**	**366.193**	**-254.666**	**-41,0%**
Totale Gomma	**21.746.086**	**21.392.808**	**-353.278**	**-1,6%**
Servizio extraurbano ferrovia FTM	**770.214**	**778.968**	**8.754**	**1,1%**
Servizio extraurbano ferrovia FTB	**263.032**	**284.987**	**21.955**	**8,3%**
Totale Ferrovia	**1.033.246**	**1.063.955**	**30.709**	**3,0%**
Totale generale	**22.779.332**	**22.456.763**	**-322.569**	**-1,4%**

(*) compreso linea 17 Lavis, servizi speciali fatturati ed esclusi trasferimenti tecnici officina e navetta v. Innsbruck

PASSEGGERI	ANNO 2022	ANNO 2023	Variazione	*Var %*
Servizio extraurbano gomma	16.642.594	17.914.073	1.271.479	7,6%
Servizio urbano Trento	16.593.045	17.457.216	864.171	5,2%
Servizio urbano Rovereto	3.658.949	3.821.127	162.178	4,4%
Servizio urbano Alto Garda	1.458.877	1.797.054	338.177	23,2%
Servizio urbano di Pergine Valsugana	217.237	226.330	9.093	4,2%
Servizi turistici	330.201	383.924	53.723	16,3%
Totale Gomma	**38.900.903**	**41.599.724**	**2.698.821**	**6,9%**
Funivia Trento - Sardagna	176.456	202.800	26.344	14,9%
Servizio ferrovia Trento - Malé	2.409.841	2.680.556	270.715	11,2%
Servizio ferrovia Trento - Bassano	855.726	884.132	28.406	3,3%
Totale generale	**42.342.926**	**45.367.212**	**3.024.286**	**7,1%**

Il 2023 si chiude con un aumento generale dei passeggeri del 7,1% sul 2022, ma ancora non siamo ritornati ai livelli del 2019; il gap con l'ultimo anno pre-pandemia è infatti ancora del 20% circa; si evidenzia comunque un recupero di 5 punti percentuali rispetto al 2022.

In generale i dati dei passeggeri, suddivisi per le diverse tipologie di vendita disponibili, risultano in aumento rispetto al 2022, ad esclusione dei passeggeri occasionali con biglietto prestampato urbano, che rilevano una leggera diminuzione delle obliterazioni (-2%), anche se le vendite totali dei biglietti prestampati risultano leggermente in crescita. I passeggeri che utilizzano il mobile ticketing sono aumentati del 10,7%.

Da evidenziare un significativo incremento dei passeggeri che acquistano i biglietti a bordo (+25,1%); questo può essere considerato un fattore positivo dal punto di vista dei ricavi (tariffe a bordo maggiorate di 50 cent), mentre lo è meno dal punto di vista del servizio, poiché la vendita a bordo può talvolta influire sulla puntualità.

I passeggeri che hanno acquistato il biglietto a terra sono aumentati del 4%, quelli con la carta scalare sono sostanzialmente in linea con il 2022 (+0,6%), mentre gli abbonati sono aumentati del 7,8%.

Analizzando i dati in base alle categorie di appartenenza dei viaggiatori, fra gli abbonati - che costituiscono circa il 77% dei passeggeri trasportati - si evidenzia un aumento dei viaggi effettuati dagli studenti universitari (+9,4%), dagli studenti fino alla 5^ (+1,7%), dai lavoratori (+12,7%) e tutte le categorie di pensionati segnano percentuali positive che variano dal 16 al 36%.

Per quanto riguarda i passeggeri turisti, si evidenzia un significativo aumento dei possessori di card (chip on paper o su smartphone) sui servizi di linea (+38,8%) ed un incremento degli utilizzatori di servizi dedicati - quasi esclusivamente skibus - che crescono del 16,3%.

Per quanto riguarda la suddivisione sui vari servizi, i passeggeri del servizio extraurbano sono aumentati del 7,6% e la differenza sul 2019 diminuisce e si attesta a -16%. Aumentano i passeggeri abbonati (6%), quelli con mobile ticketing (9,6%) e quelli che acquistano il biglietto a bordo (22,7%). Diminuiscono i passeggeri con carta scalare (-10,8%) mentre i turisti che utilizzano i servizi di linea con le card crescono del 37,4%.

La Ferrovia Trento-Malè-Mezzana chiude con un dato positivo (+11,2%) e una differenza sul 2019 che si attesta al -11,4%. Tutte le tipologie di passeggeri sono aumentate, in particolare gli abbonati (33,5%), quelli con mobile ticketing (22,5%), con carta a scalare (6,1%) ed i turisti con card (35,2%).

Anche i dati della Ferrovia Trento-Bassano evidenziano una crescita dei passeggeri (+3,3%) e la differenza sul 2019 diminuisce a -15,3%.

Sul servizio urbano di Trento l'aumento dei passeggeri si attesta al 5,2%; quasi tutte le tipologie sono positive rispetto al 2022: abbonati (6%), acquisto a bordo (12%), con carta a

scalare (7,1%), mobile ticketing (17,9%) e turisti con card (48%). Unico dato leggermente negativo è quello riferito ai passeggeri occasionali con biglietto prestampato (-1,8%).

Anche sul servizio urbano di Rovereto aumentano i passeggeri (+4,4%); in particolare i turisti con card (31,4%), gli occasionali con mobile ticketing (13,4%) e gli acquisti a bordo (15%). Crescono leggermente anche gli abbonati (5,4%), mentre sono sostanzialmente invariati gli utilizzatori della carta a scalare (+0,2%) e diminuiscono i passeggeri occasionali con biglietto prestampato (-1%).

Per quanto riguarda il servizio urbano Alto Garda, i passeggeri aumentano significativamente (+23,2%) rispetto al 2022; si conferma anche in questo caso l'aumento considerevole dei turisti con card (64,7%), gli utilizzatori del mobile ticketing (27,8%), gli acquisti a bordo (35,2%) e gli abbonati (21,7%).

Anche il servizio urbano di Pergine evidenzia un aumento rispetto al 2022 (+4,2%).

Per quanto riguarda infine il servizio della Funivia Trento-Sardagna, anche nel 2023 continua il trend positivo dei passeggeri, che sono cresciuti del 14,9% e che ha portato ad un risultato superiore anche al 2019 (+13,4%).

ATTIVITA' SOCIETARIE SVOLTE

I fatti vengono sinteticamente descritti con un'articolazione per specifiche aree di appartenenza.

Servizio Extraurbano

Autoservizio

Per quanto riguarda il Servizio Extraurbano, è stato un anno di lento ripristino della normalità, che ha risentito ancora degli effetti negativi della pandemia per quanto riguarda il numero di viaggiatori trasportati, anche se in ripresa rispetto al 2022.

Il Servizio non è stato oggetto a rilevanti modiche e integrazioni, se non quelle legate alla gestione quotidiana del servizio, come chiusure stradali e variazioni per manifestazioni. In particolare si segnalano alcuni potenziamenti attivati dal mese di settembre sulla linea B103 Trento – Sover – Cavalese, sulla linea B402 Trento – Pinè – Montesover e l'adeguamento del servizio a chiamata Bus&Go nell'Alto Garda, dopo l'apprezzamento e l'utilizzo del servizio nel corso del primo anno di effettuazione (2022).

Inoltre è stato attivato l'esercizio di due servizi urbani minori (Valle di Cembra e Albiano) come previsto nel capitolato P.A.T. entrato in vigore a settembre 2022, servizi affidati a vettori privati.

L'anno 2023 è stato caratterizzato dall'entrata in servizio di n. 2 nuovi autobus extraurbani da 10,8 metri e n. 20 autobus extraurbani da 12 metri.

Per quanto riguarda invece le percorrenze, si è registrato complessivamente - rispetto al 2022 - un aumento di circa km. 200.000 (+ 1,5 %). Il totale delle percorrenze del Servizio extraurbano per l'anno 2023 è pari a km. 14.131.216.

Per quanto riguarda i servizi affidati a terzi complessivamente nel 2023 sono stati affidati servizi di linea per km. 2.758.744 (extraurbani e urbani minori) con un aumento rispetto al 2022 di km. 438.216, pari al 18,9%, dovuto in gran parte alla carenza di personale viaggiante.

Divisione Ferrovia

Il 2023 è stato il primo anno trascorso con l'intero servizio programmato, senza modifiche legate al COVID. Sulla linea Trento – Malé – Mezzana sono notevolmente aumentati i passeggeri; si è raggiunto circa il 90% del 2019, anno di massimo afflusso; mentre sulla linea Trento – Borgo Valsugana – Bassano del Grappa pesa ancora il discorso della riduzione dei servizi per il consumo anomalo dei bordini e i livelli 2019 non sono ancora stati avvicinati.

Le altre attività sono proseguite, in particolare è stato completato nei tempi il processo di conversione del personale FTM.

Ferrovia Trento–Malé–Mezzana

L'offerta al pubblico ha raggiunto i 780.000 treni*km e 1.200.000 km percorsi, tenendo conto delle doppie composizioni. La regolarità del servizio conferma sempre un'altissima percentuale di treni effettuati (99,8%), con una puntualità del servizio al 94,36% di treni puntuali al capolinea entro i 5'. L'orario estivo è stato programmato, come di consueto, ristabilendo livelli di servizio in termini di puntualità più consoni, rispetto alla sperimentazione precedente. Il servizio estivo "treno + bici", nonostante sia ora svolto con materiale rotabile adeguato ai nuovi canoni delle biciclette, ovvero con ingombri più ampi, nonché con rinforzi in agosto con un autobus con il carrello bici, non riesce più ad attrarre utenza e a raggiungere i 10.000 passeggeri, nonostante le e-bike consentono a tutti di percorrere agevolmente la ciclabile della Val di Sole in autonomia in entrambe le direzioni. Non ha portato i risultati attesi l'introduzione della possibilità di caricare anche i carrellini.

Ha ripreso vigore l'iniziativa "Trenino dei Castelli" alla quale Trentino trasporti partecipa consentendo ai turisti di attraversare le Valli dell'Adige e del Noce a bordo di un treno speciale, per arrivare in Val di Sole da dove proseguire accompagnati da guide esperte alla visita del Castello di San Michele (Ossana), Castel Caldes, Castel Valer e Castel Thun, senza tralasciare una parte gastronomica.

Nel 2023 si sono concluse le conversioni del personale FTM per le attività di sicurezza previste dal Decreto 4/2012 coinvolgendo personale di Aree diverse: nel complesso sono state convertite 39 abilitazioni ad Agenti di Condotta, 57 abilitazioni a Personale dei Treni, 48 abilitazioni ad Accompagnamento dei Treni per un totale di 144 conversioni.

Ferrovia Trento–Borgo–Bassano

Finora i lavori svolti da RFI lungo la linea, con sostituzione di binari, maggior manutenzione degli ingrassatori ed altre iniziative, non ha riportato le percorrenze dei treni ai livelli attesi. Anche l'altra Impresa Ferroviaria che svolge servizio sulla medesima linea con il medesimo treno ha le stesse difficoltà nostre, a dimostrazione del fatto che il problema non è interno alla Trentino trasporti. La problematica dei bordini dunque è ancora il tema predominante della linea: L'anomala usura dei bordini ha comportato molte auto-sostituzioni, senza però raggiungere un fermo totale dei treni. Grazie ad un leggerissimo miglioramento delle percorrenze e ad una miglior programmazione degli interventi manutentivi, tutti i servizi indicati in orario come treno sono stati effettivamente svolti con il servizio ferroviario. La percorrenza ha raggiunto quota 285.000 treni*km e la regolarità del servizio si attesta al 99,15% dei treni, migliorando ancora il trend precedente, mentre la puntualità ha registrato una flessione fermandosi al 93,98%.

<u>Servizio Urbano Trento e Rovereto</u>

Come per l'extraurbano, è stato un anno di lento ripristino della normalità, che ha risentito ancora degli effetti negativi della pandemia per quanto riguarda il numero di viaggiatori trasportati, anche se in ripresa rispetto al 2022.

Durante l'anno sono stati attivati:

- un nuovo servizio notturno a chiamata per il Comune di Trento denominato "On-Off", attivo dalle ore 23.00 alle ore 1.00 nelle sere di mercoledì, giovedì, venerdì e sabato, affidato a vettori terzi;
- un nuovo servizio navetta denominato linea N che collega i principali due parcheggi della città ex Zuffo e Italcementi con il centro, affidato a vettori terzi, con conseguente rivisitazione del percorso della linea NP;
- una riformulazione dell'orario generale del servizio di Trento e Rovereto nel periodo estivo, nei periodi invernali non scolastici e nelle giornate di sabato, per adeguarlo alle minori esigenze di mobilità e fabbisogno di personale;

- l'affidamento a vettori privati dal mese di settembre di due linee parziali (linea 16 e linea 10) del servizio urbano di Trento;
- un nuovo servizio di collegamento a Rovereto per il nuovo Liceo Steam in collina, affidato a vettori terzi;
- numerose variazioni di esercizio legate alla viabilità.

L'anno 2023 è stato caratterizzato dall'entrata in servizio di n. 25 nuovi autobus urbani da 12 metri a metano.

Per quanto riguarda le percorrenze dei servizi svolti direttamente da Trentino Trasporti, si sono registrati, rispetto al 2022, un decremento pari a km. 367.387 (-6,4 %) per il Comune di Trento ed un incremento pari a km. 56.954 (+3,8%) per il servizio Piano Area di Rovereto. Il totale delle percorrenze dell'anno anno 2023 ammonta a km. 6.895.399.

Per quanto riguarda infine i servizi affidati a terzi, complessivamente nel 2023 sono stati affidati servizi di linea per km. 365.118, con un decremento rispetto al 2022 di km. 18.409 (-4,8%).

Servizio Urbano Turistico

Per quanto riguarda l'esercizio 2023, il Servizio Urbano Turistico ha svolto la propria attività con continuità e, in alcuni casi, rimodulando la programmazione e la gestione di orari e percorsi del sistema di trasporto dedicato alla clientela turistica. Di concerto con gli enti Concedenti e con gli operatori turistici delegati si sono affinati i programmi di esercizio, per garantire una valida alternativa all'utilizzo del mezzo privato. Non sono mancati gli esiti di miglioramento della vivibilità che influenzano notevolmente anche le condizioni ambientali delle principali località meta di turismo e che prevedono rilevanti flussi di traffico sia invernale che estivo. Per rendere il trasporto collettivo più allettante per l'utenza, il Servizio Urbano Turistico si è impegnato al miglioramento della proposta e all'ottimizzazione dei programmi di esercizio, affinando quanto consolidato nel tempo.

I servizi sono stati svolti principalmente da vettori privati, ai quali si è dovuto ricorrere attraverso procedure di gara, necessarie per fronteggiare le note difficoltà di reperimento di personale viaggiante: criticità diffusa a tutte le aziende del settore.

Durante la stagione invernale sono stati erogati i servizi nei vari ambiti territoriali della Provincia: Val di Fassa, Val di Fiemme, Primiero, Madonna di Campiglio, Monte Bondone, Altopiano della Paganella, Folgaria, Val Rendena, Mezzana-Marilleva 900, Commezzadura e Val di Sole.

I servizi urbani turistici estivi hanno interessato l'ambito del Primiero, la Val di Genova e la Val di Fumo, l'Altopiano della Paganella, i servizi urbani di Andalo e di Molveno e il Comune di Mezzocorona, con un servizio di navetta attrezzata.

Anche l'anno 2023 ha visto una rendicontazione complessiva che si attesta ad un importo superiore ai 4 milioni di euro.

Funivia Trento-Sardagna

Nel 2023 servizio e frequentazione hanno ripreso la normalità, senza più effetti negativi per la pandemia Covid-19.

Il numero di passeggeri ha superato le 200.000 unità per il primo anno nella storia, arrivando a 202.800 (+15% rispetto al 2022, + 6% rispetto al precedente massimo di 191.951 del 2018, + 42% rispetto alla media degli ultimi 10 anni).

Questo nonostante due settimane di fermo dell'impianto a maggio, a causa dei danni provocati da un fulmine agli impianti elettrici ed alla fune soccorso (di cui si è dovuto sostituire uno spezzone, con relativi lavori di impalmatura).

Nel corso dell'anno l'Azienda è stata impegnata nella preparazione dei lavori di revisione generale - previsti a partire da gennaio 2024- per il prolungamento della vita tecnica dell'impianto oltre il 60° anno.

Aeroporto G. Caproni

Nel corso del 2023 sono stai registrai sull'aeroporto 46.602 movimenti di "workload", tale numero supera il record assoluto di movimenti registrati nel 2022 (43.421) confermando il trend di aumento di traffico registrato negli ultimi anni. Per quanto riguarda le vendite di carburante si registra una lieve flessione passando dai 1.236.660 litri del 2022 ai 1.151.102 litri del 2023, che risulta comunque il terzo miglior dato degli ultimi 20 anni.

Nel corso dell'anno sono state pubblicate le nuove procedure PinS per elicotteri per l'aeroporto e l'elisuperficie di Cles con standard RNP 0.3 e si è concluso lo studio sulla "safety" per l'introduzione di nuovi settori nello spazio aereo di competenza ENAV, al fine di poter procedere con la pubblicazione delle nuove procedure per gli ospedali di Arco e Cavalese, la cui entrata in servizio è prevista nel febbraio 2024.

Le 17 elisuperficie strategiche della P.A.T. gestite dalla nostra Società, sono sempre state pienamente operative. Nei mesi di luglio e agosto, su richiesta della stessa P.A.T., è stata condotta una sperimentazione sull'elisuperficie dell'ospedale di Cavalese, che ha visto la temporanea trasformazione, approvata da ENAC, dell'elisuperficie in base operativa HEMS, con il dislocamento presso la stessa di un elicottero per l'intera giornata. A tal fine la Cassa Provinciale Antincendi ha finanziato con fondi propri l'istituzione temporanea di un servizio antincendio permanente presso la suddetta elisuperficie, come previsto dalla normativa vigente. Se la P.A.T. e l'A.P.S.S. lo riterranno opportuno, in un futuro, tale sperimentazione potrà portare allo sviluppo di una base operativa HEMS permanente nella zona delle valli di Fiemme e Fassa.

A dicembre 2023 è entrato in vigore il "Regolamento ENAC Liberalizzazione dell'uso delle aree di atterraggio" che disciplina la gestione delle elisuperfici; tale regolamento potrebbe comportare delle criticità nella gestione delle elisuperfici gestite, in quanto l'ente ha deciso di non ritenere validi i progetti e le cartografie degli ostacoli presenti per le avio/elisuperficie e di richiedere una nuova certificazione dei dati tramite un professionista abilitato. Tale interpretazione, sebbene in buona fede, specie per quel che riguarda le aviosuperfici i cui dati, ad oggi, non erano certificati, appare in contrasto con quanto svolto sino ad ora sulle elisuperfici certificate come quelle gestite dalla società. Nel mese di dicembre sulla problematica sono stati inoltrati dei quesiti all'ENAC, con la richiesta di poter considerare validi i dati già presenti e certificati dai progettisti, per la quale siamo ancora in attesa di una risposta.

Per quanto concerne gli investimenti, sono stati positivamente portati a termine l'aggiornamento della stazione carburanti, il rifacimento della segnaletica di pista e l'implementazione del nuovo sistema di controllo ingressi. Nel mese di luglio è stato inoltre assegnato l'incarico per la realizzazione del nuovo auto-rifornitore, che entro fine 2024 dovrebbe affiancarsi ai due presenti e ormai datati ed essere assegnato in uso al Nucleo elicotteri. Nel corso dell'anno inoltre, assieme ai servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio, si sono svolti alcuni importanti interventi sull'aerostazione quali: sostituzione parziale dei ventilconvettori del primo piano ormai datati, sostituzione della pavimentazione in moquettes del primo piano con pavimento in laminato, tinteggiatura del primo paino dell'aerostazione, apposizione parziale delle pellicole sulle vetrate degli uffici e rifacimento parziale dell'impianto di riscaldamento del piano terra, che presentava diverse perdite con riposizionamento dei ventilconvettori a soffitto.

Nel 2023 è inoltre stata assegnata la gara europea per la fornitura di carburante JET A1 per il quadriennio 2023-2026, per un importo stimato di 1.400.000€ annui. Tale importo è stato valutato tenendo conto dell'alta volatilità del mercato petrolifero degli ultimi anni; proprio

per questo motivo, per l'anno 2023 l'importo previsto a budget non è stato completamente utilizzato.

Infrastrutture-Patrimonio

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023 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.

Verifiche e controlli periodici di competenza sugli immobili e sui relativi impianti

Anche nel 2023 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 Certificati Prevenzione Incendi in scadenza; alla redazione della certificazione da parte di tecnico abilitato attestante la regolarità degli impianti di distribuzione carburanti delle sedi di Rovereto e Riva del Garda ed all'aggiornamento delle valutazioni strutturali relative agli immobili di proprietà.

Progettazione e realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria su strutture esistenti

Per quanto riguarda la manutenzione straordinaria, sono stati effettuati i seguenti interventi:

- sostituzione porte REI danneggiate presso l'officina della sede di Trento e del centro intermodale di Pergine;
- presso l'aeroporto Caproni: rifacimento motorizzazione porte scorrevoli, rifacimento pavimenti uffici, installazione pellicole riflettenti e tende per finestre, rifacimento scala di accesso alla torre di controllo e dei parapetti del parcheggio sopraelevato, fornitura e posa scambiatore centrale termica hangar, realizzazione nuovo impianto di climatizzazione presso la sala d'attesa;
- realizzazione nuovo impianto di climatizzazione uffici secondo piano palazzina via Dosso Dossi a Trento;
- predisposizione progetto preliminare parcheggio intermodale stazione Malè;
- predisposizione progetto di fattibilità tecnico-economica e progetto esecutivo per i lavori di ampliamento della rimessa bus Penia;
- redazione preliminare rimessa bus Avio;
- rifacimento quadro e linee elettriche di alimentazione reparto verniciatura officina bus Trento;
- fornitura nuovi portoni REI e progettazione impianto di rilevazione fumi presso officina bus metano sede;
- fornitura e posa nuova caldaia palazzina movimento sede;
- realizzazione segnaletica verticale ed orizzontale autostazioni di Riva del Garda e Borgo Valsugana;
- rifacimento acquedotto stazione ferroviaria di Mostizzolo;
- rifacimento asfaltatura presso l'autostazione di Fiera di primiero e il deposito bus di Tonadico;
- predisposizione progetto per il rinnovo della vita tecnica della funivia Trento Sardagna;
- predisposizione progetto per lavori di revamping impianti di rilevazione incendi delle sedi.

Realizzazione parcheggi e fermate

Si sono conclusi i lavori per la realizzazione della nuova fermata bus di Levico Terme e dell'attigua rotatoria.

Pensiline e tabelle di fermata

Nel corso dell'anno 2023 sono state effettuate le seguenti principali attività:

- fornitura e posa in opera di pensiline metalliche presso la nuova fermata bus di Levico Terme;
- affidamento del servizio di rimozione pensiline per la dismissione di strutture non più manutentabili;
- affidamento del servizio di fornitura e posa in opera di materiale vario funzionale alle fermate bus (pali, tabelle, ecc.);
- affidamento del servizio di fornitura e posa in opera di pensiline in vetrocemento modello PAT e di pensiline doppie modello "parentesi";
- affidamento del servizio di manutenzione pensiline su tutto il territorio provinciale.

Infrastruttura trasporto pubblico locale: sviluppo e potenziamento

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023 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);
- nuovo deposito bus della Valle di Fassa nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus Rapid Transit).

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 frattempo 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 e gli 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 le controversie insorte con l'Appaltatore, d'intesa con lo stesso, 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, 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 della P.A.T. e del 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.

In data 24/01/2023 è stato espresso parere favorevole n. 5 del 24/01/2023 da parte del Comitato Tecnico Amministrativo, quale organo consultivo competente, reso ai sensi dell'art. 54 comma 1, lettera a) della L.P. 26/1993 in materia di lavori pubblici.

In data 31/01/2023 si è svolta la Conferenza di Servizi Decisoria dove viene dato atto che "tutti i partecipanti alla conferenza hanno espresso parere positivo relativamente al progetto in esame". Le prescrizioni, ove presenti, saranno recepite in corso d'opera;

Il Direttore dei Lavori, ing. Carlo Vardanega, chiamato ad esprimersi sul Progetto esecutivo comprensivo delle modifiche, con ultima nota di data 06/02/2023 si è espresso positivamente sulla sussistenza delle condizioni di ammissibilità delle modifiche introdotte con il Progetto Esecutivo.

L'Organismo di Verifica Società APAVE Certification Itala s.r.l. con Rapporto Conclusivo di verifica prot. 79/BS/2023 di data 06/02/2023, ai sensi dell'articolo 26 comma 4 del Decreto Legislativo n. 50 del 2016 s.m.i., attesta la conformità del progetto esecutivo alla normativa vigente, salvo osservazioni che tuttavia non pregiudicano l'opera, il suo utilizzo e la gestione dell'appalto.

Il Consiglio di Amministrazione di Trentino trasporti, nella seduta di data 07/02/2023, ha approvato il Progetto Esecutivo comprensivo delle modifiche per complessivi € 31.088.309,07.

In data 13/02/2023 è stato sottoscritto l'ATTO DI SOTTOMISSIONE E VERBALE CONCORDAMENTO NUOVI PREZZI N. 1 e concessa una proroga di 439 gg per un totale complessivo di 1085 gg di lavori con ultimazione dei lavori prevista per il giorno 01/02/2026.

Il Direttore dei Lavori con verbale di data 13/02/2023 ha consegnato i lavori all'Appaltatore ed il termine ultimo per l'esecuzione degli stessi è fissato per il giorno 01/02/2026; l'Appaltatore ha sottoscritto il verbale di consegna dei lavori di cui sopra con riserva.

Si evidenzia che in relazione alla previsione di realizzazione della circonvallazione ferroviaria di Trento, 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.

Il Collegio Consultivo Tecnico con Determinazione n. 4bis di data 05/06/2023 ha determinato maggiori oneri per il subappalto pari ad € 512.042,28, maggiori oneri per l'attività di progettazione pari a € 190.000,00 a titolo di maggiori oneri e spese sostenute per la predisposizione della progettazione definitiva per quanto necessario all'allineamento della stessa a quanto oggetto di variante e normativa tecnica sopravvenuta ed € 88.298,47 per quanto attiene il maggior onere per la progettazione esecutiva relativamente alle opere in variante per un importo complessivo di € 278.298,47 ed una maggiorazione degli importi per la prestazione di assistenze murarie in capo all'ATI pari a complessivi € 30.500,00.

Tenuto conto che gli importi determinati dal CCT non trovavano copertura nel quadro economico dell'opera, la Società ha richiesto alla P.A.T. di integrare il finanziamento per l'importo corrispondente a quanto determinato dal CCT medesimo con richiesta di data 27/07/2023. Il relativo finanziamento è stato concesso con Delibera della G.P. n. 2415 di data 21/12/2023.

Il Consiglio di Amministrazione di Trentino trasporti, alla luce del finanziamento della P.A.T., nella seduta del 31/01/2024 ha preso atto della determinazione n. 4 bis del CCT che assume valore di lodo contrattuale ai sensi dell'art. 808-ter del codice di procedura civile.

In data 29/09/2023 l'Appaltatore ha trasmesso istanza di rinegoziazione.

A seguito dell'istanza presentata dall'Appaltatore, Trentino trasporti con nota di data 06/10/2023 e successiva nota di data 12/10/2023 ha chiesto delle integrazioni e chiarimenti. L'Appaltatore ha riscontrato con nota di data 11/10/2023, relativamente al cronoprogramma economico relativo all'importo oggetto di rinegoziazione, e successivamente con nota di data 27/10/2023 per chiarimenti e integrazioni.

In data 27/11/2023 è iniziato il contraddittorio con l'Appaltatore sulla richiesta di rinegoziazione da parte dello stesso, dando seguito alla nota di data 21/11/2023,

Nel primo trimestre del 2024 è prevista la conclusione della rinegoziazione, se del caso anche con espressione della determinazione da parte del CCT.

Si evidenzia che l'importo richiesto di rinegoziazione necessita di ulteriore finanziamento della P.A.T., in quanto non trova copertura all'interno del quadro economico dell'opera e che, in relazione alla previsione di realizzazione della circonvallazione ferroviaria di Trento, 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 2024.

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 2023 sono proseguite le interlocuzioni con RFI per l'acquisizione dell'areale e solo in data 09/11/2023 RFI ha autorizzato l'iniziativa immobiliare.

Nel corso del 2024 si darà seguito alla compravendita dell'areale ferroviario.

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.

A settembre del 2023 è stato messo in servizio il by-pass del tracciato della ferrovia Trento–Malè, spostato ad ovest del percorso storico della FTM stessa.

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.

Nel corso del 2023, in esito allo studio preliminare svolto dalla 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), sono state analizzate e individuate 5 ipotesi progettuali denominate FASE 1. I sistemi di trasporto pubblico prevedono l'utilizzo contemporaneo e/o alternativo l'uno all'altro, di un servizio di primo livello su ferro denominato NORDUS e un servizio di secondo livello ad alta frequenza, su gomma (denominato BRT) oppure su ferro (denominato TRAM). In tutti gli scenari è garantito il collegamento diretto nord-sud da Lavis a Mattarello, il cui tragitto è stato definito in modo da collegare i principali poli attrattori della città.

Nel corso del 2024 è prevista la cosiddetta FASE 2 di approfondimento della soluzione infrastrutturale scelta nell'ambito della prima fase dello studio di fattibilità del progetto NorduS.

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. 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.

Per quanto riguarda 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: Cavalese, Sen Jan di Fassa e Penia.

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.

In data 10/02/2023 con Deliberazione della Giunta Provinciale n. 184, la Provincia ha finanziato l'opera per complessivi € 15.900.000,00.

In data 27/02/2023 il Comune di Cavalese, con verbale di deliberazione del Consiglio comunale n. 7, esprime parere favorevole in ordine alle opere previste in progetto, anche per le parti rilevate quali urbanisticamente non conformi.

In data 21/03/2023 si è svolto il Comitato Tecnico-Amministrativo dei Lavori Pubblici e della Protezione Civile, che ha espresso parere favorevole in ordine al progetto definitivo.

In data 12/04/2023 si è svolta la Conferenza di Servizi Decisoria, in cui è stato approvato il progetto definitivo.

In data 15/06/2023 si è svolto il Comitato Tecnico-Amministrativo dei Lavori Pubblici e della Protezione Civile, che ha espresso parere in ordine al progetto esecutivo, nonché sulla verifica di progetto ai sensi del capo IV del DPP 11.05.2012, n. 9-84/Leg.

In data 19/06/2023, con delibera del Consiglio di Amministrazione di Trentino trasporti, è stato approvato il progetto esecutivo e disposto l'avvio di una procedura aperta; il bando di gara è stato pubblicato sulla GUUE n. 387570-2023-IT del 28/06/2023 e sulla GU 5a Serie Speciale - Contratti Pubblici n.73 del 28/06/2023, il cui importo complessivo posto a base d'appalto ammontava ad € 12.308.587,12.

In data 05/09/2023 con delibera del Consiglio di Amministrazione, i lavori sono stati aggiudicati all'Associazione temporanea fra le Imprese D.F. Costruzioni S.r.l. (capogruppo), Nord Costruzioni S.r.l. e Bertolini Ocea Impianti S.r.l.

L'Operatore economico ha offerto in sede di gara il prezzo complessivo dei lavori al netto degli oneri della sicurezza di € 11.647.106,23, cui vanno aggiunti € 294.989,33 per oneri relativi alla sicurezza non soggetti a ribasso, per un totale complessivo di € 11.942.095.

In data 29/11/2023 con prot. n. 16831 è stato sottoscritto il Contratto di Appalto.

In data 11/12/2023 sono stati consegnati i lavori all'impresa; il tempo utile per dare compiuti i lavori è pari a 570 giorni naturali e consecutivi, cosicché l'ultimazione è stabilita per il giorno 02/07/2025 e la messa in servizio prevista entro fine 2025, in tempo utile per le Olimpiadi 2026.

In data 19/09/2023 è stato pubblicato il nuovo Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 8 settembre 2023, recante l'approvazione del Piano complessivo delle opere olimpiche Milano Cortina 2020-2026; a tal riguardo, con Delibera della G.P. n. 2415 di data 21/12/2023, la P.A.T. ha rideterminato il finanziamento per il sito di Cavalese pari a complessivi € 15.899.961,42.

Nel corso del 2024 proseguiranno i lavori del Nuovo Centro Intermodale di Cavalese.

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 la prosecuzione del progetto.

Nuovo Deposito Bus della Valle di Fassa nell'Ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus Rapid Transit)

Tra i territori che ospiteranno i XXV Giochi Olimpici del 2026 si annoverano la valli di Fiemme e di Fassa, nelle quali dovranno essere realizzate le infrastrutture logistiche che rappresenteranno i principali nodi logistici di interscambio funzionale al progetto Bus Rapid Transit (BRT), che dovrà essere implementato in tempo utile per le Olimpiadi.

Di intesa con la P.A.T. e con i Comuni territorialmente competenti, sono state individuate le aree in cui insiste attualmente il campeggio "Soal" nel comune di Sen Jan di Fassa, dove è prevista la realizzazione del nuovo sito logistico con deposito bus e servizi accessori.

Il Comune di Sen Jan ha espresso parere favorevole alla realizzazione dell'intervento sull'area in questione, con propria nota Prot. c_m390/7209/1.6 del 8 luglio 2022.

L'area è di proprietà privata e sono in corso le trattative con il privato per la compravendita.

Lo studio del nuovo intervento prevede in particolare:

- deposito autobus;
- officina;
- impianto distribuzione Gas metano;
- cabina e impianto di ricarica bus elettrici.

Il completamento dell'opera, entro l'inizio dell'evento olimpico, quindi di fatto entro la fine del 2025, impone il rispetto di stringenti tempistiche di progettazione, autorizzazione, appalto, realizzazione e collaudo.

Tenuto conto che non è ancora stato emanato, dal competente Ministero, il Decreto di finanziamento dell'opera, la G.P. della P.A.T., visti i tempi stringenti ed al fine di attivare quanto meno la progettazione preliminare dell'intervento nelle more del finanziamento statale, ha concesso un finanziamento di € 100.000, con Delibera nr. 2315 dd 16.12.2022, per la redazione del progetto preliminare.

In data 31/03/2023 con delibera del Consiglio di Amministrazione sono stati affidati i servizi di progettazione del Nuovo Deposito Bus della Valle di Fassa nell'ambito delle Opere Olimpiche.

Nel maggio 2023 è stato consegnato il progetto preliminare.

Trentino trasporti con nota prot. n. 9541 di data 07/07/2023 ha evidenziato alla P.A.T. di non aver ancora ricevuto alcuna copertura finanziaria per la realizzazione dell'opera nel sito di San Jan e di fatto tale situazione ha impedito di poter procedere con solerzia al relativo iter di progettazione, approvazione, appalto e realizzazione, nonché di acquisizione dell'area privata su cui deve essere realizzata l'opera stessa.

Trentino trasporti con nota prot. n. 12138 di data 06/09/2023 ha comunicato che non essendo ancora disponibili tutti i finanziamenti necessari alla realizzazione degli interventi della logistica di supporto richiesti, viene meno la possibilità di realizzare completamente tutte le opere previste in tempo per le Olimpiadi 2026 e nello specifico le opere per il sito di San Jan. A tale proposito, nel corso delle riunioni con la Fondazione Milano Cortina 2026 e con la P.A.T., è stata condivisa la necessità di definire, accanto allo scenario obiettivo della completa realizzazione del sistema, anche uno scenario intermedio ridotto, che individui gli interventi effettivamente realizzabili per la data di svolgimento dei Giochi Olimpici e i relativi livelli di funzionamento del sistema BRT denominato "Scenario pre Olimpiadi 2026", dove a San Jan verrebbe realizzato il solo piazzale per il parcheggio all'aperto dei veicoli (elettrici, metano e diesel) con infrastruttura di ricarica per i bus elettrici e per il rifornimento del metano. Ovviamente questo scenario presenta la criticità del ricovero dei mezzi all'aperto durante l'inverno, quindi in condizioni climatiche molto severe, specie per i bus elettrici e per gli effetti negativi sulle performance delle batterie. È stata inoltre rappresentata la criticità che lo scenario è subordinato all'immediato finanziamento dell'opera di San Jan, in maniera da completare l'iter tecnico amministrativo di progettazione, autorizzazione, appalto e realizzazione.

In attesa di assegnare a Trentino trasporti il finanziamento previsto nel DPCM dell'8 settembre u.s., la Giunta Provinciale della P.A.T., con delibera n. 1725 di data 22/09/2023, ha assegnato un ulteriore contributo a Trentino trasporti S.p.A. per € 2.630.000,00, per il proseguo delle spese di progettazione per San Jan di Fassa (progetto di fattibilità tecnico-economica e progetto esecutivo) e per l'acquisto dell'area necessaria alla realizzazione del progetto. Il proseguimento nella progettazione consente di dare seguito all'ITER tecnico – amministrativo ed alle relative pratiche per la regolarizzazione della conformità urbanistica e l'ottenimento delle necessarie autorizzazioni Paesaggistico Ambientali.

In data 30/10/2023, considerato il cogente cambio Normativo dettato D.lgs. n. 36/2023, laddove all'art. 41, c. 1 è previsto che la progettazione si articoli in due livelli successivi, progetto di fattibilità tecnico-economica e progetto esecutivo, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione è stato affidato il progetto di Fattibilità Tecnico Economica e di progettazione esecutiva inerente le opere dello scenario intermedio ridotto denominato "Scenario pre Olimpiadi 2026.

In data 23/10/2023 si è svolto un sopralluogo da parte del Comitato provinciale per la cultura architettonica e il paesaggio per valutare il progetto per la realizzazione di un sistema di depositi e logistica e aree intermodali di attestamento BRT – Sen Jan di Fassa.

Nel corso del 2024 si concluderà la progettazione inerente lo scenario intermedio ridotto denominato "Scenario pre Olimpiadi 2026", tenendo anche conto del parere del Comitato

provinciale per la cultura architettonica e il paesaggio, nonché degli atti propedeutici alla compravendita dell'area su cui realizzare l'opera.

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 2023.

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 17 opere d'arte la cui scadenza ricorreva nel 2023, oltre alla visita ispettiva annuale con carrello dotato di piattaforma delle 14 gallerie della linea.

A seguito di una serie di indagini geognostiche e sui materiali, verificato lo stato di conservazione, è stato emesso il certificato di idoneità statica del ponte sul fiume Adige e del ponte ad arco "S. Giustina", previo l'intero ricalcolo delle strutture con le attuali norme NTC2018.

Relativamente ai lavori di manutenzione straordinaria svolti, si evidenziano:

- interventi di ripristino dei difetti puntuali e dei danni da urto, con contestuale installazione di portalini delimitatori di sagoma per sottopassi ferroviari;
- interventi di ripristino del portale lato Malè della galleria Vergondola e di realizzazione sul posto di scala metallica di servizio per consentire un agevole accesso al soprastante versante;
- consegna dei lavori di consolidamento delle fondazioni e stabilizzazione dell'alveo del ponte sul fiume Adige e l'esecuzione di una parte degli stessi; i lavori in alveo sono stati sospesi in conseguenza dell'aumento della portata e dell'altezza del fiume Adige tipici delle stagioni estive ed autunnali; l'ultimazione dei lavori è prevista nel 2024.

Opere di sostegno e versanti

Nell'ambito del programma pluriennale di controllo e verifica delle opere di sostegno e dei versanti, nel corso dell'anno 2023 sono state ispezionate 85 opere; con riferimento agli interventi di messa in sicurezza si è proceduto alla consegna dei lavori dell'intervento di consolidamento e sopraelevazione di un muro di controripa; i lavori saranno ultimati nel primo semestre del 2024.

Sempre ai fini della mitigazione del rischio idrogeologico e per garantire l'ispezionabilità delle opere civili, si è proceduto a diversi interventi di taglio piante e di pulizia degli alvei di torrenti.

Si è infine proceduto, in regime di somma urgenza, alla demolizione di una porzione del muro di confine tra la ferrovia Trento – Malè – Mezzana presso la stazione di Mezzolombardo ed il convento dei Frati Minori dell'Ordine di S. Francesco.

Armamento e sede ferroviaria

Nel 2023 è proseguita l'attività di verifica, controllo periodico e manutenzione ordinaria della linea ferroviaria, per garantire la regolarità e sicurezza dell'esercizio ferroviario.

Nel seguito si riportano le principali attività di manutenzione straordinaria svolte:

- regolazione della LRS (lunga rotaia saldata) nel tratto tra la stazione di Zambana e quella di Nave S. Felice;
- sostituzione rotaie e traverse con posa ancoraggi SN e risanamento totale della massicciata ferroviaria in loc. Cavizzana;

- sostituzione rotaie, traverse e risanamento ballast con sostituzione delle piastre di pavimentazione in gomma sul P.L. in loc. Gardolo;
- sostituzione rotaie, traverse e risanamento ballast su passaggi a livello in loc. Mezzolombardo;
- sostituzione rotaie e risanamento ballast passaggio a livello a Cles;
- sostituzione rotaie e risanamento ballast su una curva in Dermulo;
- sostituzione rotaie, traverse con posa ancoraggi SN e risanamento ballast su una curva in loc. Mostizzolo;
- rifacimento dell'asfaltatura della strada di accesso e del piazzale della stazione di Taio e del piazzale di deposito materiali della stazione di Cles.

Trazione elettrica e segnalamento

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023 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 di competenza;
- 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 dei sottosistemi ENE e CCS, con l'ottenimento della necessaria abilitazione di sicurezza per il personale nei sottosistemi di competenza: IS, TE, SSE.

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: sono stati appaltati e completati i lavori per la realizzazione dei nuovi sezionatori tecnologici motorizzati in armadio con esecuzione blindata per la stazione di Mezzolombardo;
- è stato attivato il nuovo sistema RTB/RTF per il rilevamento delle temperature delle boccole e dei freni dei treni in transito;
- si è appaltata la realizzazione di una specifica attrezzatura tecnologica automatica per il trattamento antighiaccio della linea di contatto 3.000 Vcc;
- è proseguito l'upgrade tecnologico delle centraline statiche di continuità di alimentazione a specifica RFI dell'impianto ACC-M;
- sono stati eseguiti i lavori 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);
- si è avviato il progetto del rinnovo della sottostazione di Mollaro;
- è stato realizzato il nuovo tracciato provvisorio FTM in ambito della realizzazione del bypass ferroviario di Trento, con i relativi impianti ferroviari di trazione e segnalamento.

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; nel 2023 si è conclusa l'attività di 'conversione' della abilitazioni ad attività di sicurezza di tutto il personale e si sono ottenuti i riconoscimenti, rilasciati dal Servizio Motorizzazione Civile, degli istruttori per le attività di sicurezza Manutenzione Infrastruttura, Gestione Circolazioni e Condotta.

Impianti tecnologici

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023 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;
- aggiornamento del sistema di video sorveglianza su 10 autobus;
- manutenzione ed efficientamento delle linee dati e dei dispositivi di rete aziendali.

Energia, innovazione e ambiente

È proseguito anche nel 2023 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.

Nell'esercizio 2023 la società ha utilizzato il biometano prodotto a Cadino (TN) da Bioenergia Trentino, acquistato tramite lo shipper proposto dalla piattaforma di acquisto CONSIP, che ha coperto circa il 95% del fabbisogno (circa 1,7 milioni di metri cubi), consentendo un risparmio in termini di consumi di circa 551 TEP, pari a circa Il 5%. 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 operata a Trento. In questo modo si è evitata l'emissione in atmosfera di oltre 3.500 tonnellate di CO2 fossile.

Nell'anno 2023 sono entrati in esercizio nr. 3 veicoli elettrici, due autovetture per i controllori del Servizio Urbano di Trento ed un furgone per il servizio Ambiente; si tratta di auto che sono in servizio per parecchi chilometri all'anno e per le quali sono state attivate le relative colonnine elettriche, sia nella sede di via Innsbruck sia nella sede di via Dosso Dossi.

Per quanto riguarda la Diagnosi del 2023, la società, essendo inserita nell'elenco ISTAT delle Pubbliche Amministrazioni, sarebbe esentata dall'obbligo che la prescrive ogni 4 anni. La società ha comunque deciso di procedere con la Diagnosi nel 2024.

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.

A dicembre 2023 è stata venduta alla P.A.T. l'area di Via Marconi a Trento, sulla quale era stata effettuata l'analisi di rischio sanitaria ed ambientale ai sensi del titolo V del D,Lgs. 152/2006 e s.m.i.. A far data dal 1955 il sito era utilizzato come deposito ed officina autobus della società Atesina S.p.A. ed è stato 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, anche al fine di 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 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 2023 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 2023 si è aderito alla nuova convenzione Consip della durata di 12 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 2023 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.

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 2023 sono terminati i lavori di rifacimento dell'impianto di illuminazione dell'officina autobus e di parte del deposito bus presso la sede di Trento. La potenza impegnata dagli impianti oggetto dell'intervento è passata da circa 108 kW a circa 61 kW con un risparmio presunto di circa 172 MWh/anno.

A fine 2023 è stata finanziata la sostituzione degli apparecchi illuminanti fluorescenti disposti nella parte sud del deposito esterno con altrettanti apparecchi dotati di sorgente

luminosa a LED. Le attività saranno realizzate nel corso dell'anno 2024 e permetteranno di completare tutta la conversione a LED della rimessa Bus della sede di Trento.

Progetto infrastruttura bus elettrici a Trento e Lavis 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 ed a livello infrastrutturale prevede due interventi:

- il primo con la realizzazione dell'infrastruttura di ricarica del tipo "overnight" a Trento ed "opportunity" a Lavis;
- il secondo con la realizzazione dell'infrastruttura di ricarica del tipo "opportunity" in via Gocciadoro ed in via Varsavia nel Comune di Trento.

Per il primo è stato sottoscritto con l'ATI aggiudicataria EVOBUS e ENELX, il relativo contratto nel settembre 2022 (entro i termini stabiliti dal PNRR) e le attività, che sono iniziate nel 2023, termineranno nel 2024.

Per il secondo, il cui contratto con l'ATI aggiudicataria EVOBUS e ENELX è stato sottoscritto a fine 2023, è in corso la progettazione ed i lavori potranno essere svolti nel 2024.

Gestione reti idriche, reflui civili e produttivi

Per quanto riguarda gli scarichi idrici derivanti dalle attività aziendali, nel corso del 2023 è stato richiesto il rilascio di n. 2 autorizzazioni allo scarico per le acque provenienti dalle aree di rifornimento carburanti delle sedi di Riva del Garda (scarico in fognatura comunale bianca) e Tonadico (scarico in acque superficiali). La presentazione delle domande è motivata dalla necessità di effettuare l'adeguamento delle reti di raccolta delle acque meteoriche delle varie aree di rifornimento carburanti alle attuali disposizioni normative (Art. 18bis del T.U.L.P.). Per tale ragione, nel corso del 2024 verrà richiesto il rilascio delle autorizzazioni anche per tutte le altre sedi interessate.

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, ossia le sedi di Trento in via Innsbruck, 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.

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.

Sono stati eseguiti, sulle reti idriche e sugli impianti di depurazione presso le sedi aziendali, interventi di manutenzione ordinaria e, ove necessario, straordinaria. Fra gli interventi più rilevanti è da citare la sostituzione-installazione di n. 4 filtri a coalescenza, effettuata in ambiente confinato nel mese di giugno, all'interno delle vasche di disoleazione delle sedi di Croviana, Ossana, Predazzo e Penia. Tale intervento è stato eseguito con la finalità di ottimizzare la rimozione di oli e idrocarburi presenti nelle acque reflue, migliorando così l'intero processo di depurazione delle acque provenienti dagli impianti di lavaggio.

Sono state completate le attività necessarie ad ottenere il rilascio delle dichiarazioni di conformità dei quadri elettrici installati all'interno dei locali degli impianti di depurazione delle sedi di Riva del Garda, Croviana e Cles.

Per quanto riguarda la sede dell'Aeroporto G. Caproni, sono state effettuate le consuete pulizie di tutti i disoleatori, della vasca di raccolta/accumulo dei reflui civili e della vasca di biossidazione 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 provveduto più volte alla riattivazione del processo depurativo tramite l'inoculo di nuovi fanghi attivi provenienti dai depuratori biologici provinciali. Nel mese di gennaio è stata inoltre effettuata la verifica delle due pompe deputate al pompaggio delle acque bianche, con sostituzione completa del quadro e rifacimento delle scatole di derivazione e delle giunzioni annesse. Sono infine proseguite le attività finalizzate alla realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria delle reti idriche civili e d'implementazione degli impianti esistenti a servizio degli immobili di proprietà di Trentino trasporti presenti presso l'Aeroporto, ai fini della loro ottimizzazione ed adeguamento nell'ottica del futuro allacciamento al nuovo depuratore provinciale di Trento 3, con particolare riferimento all'affidamento dell'incarico di progettazione, direzione lavori e coordinamento sicurezza e degli incarichi alle ditte individuate per lo svolgimento dei lavori.

Campionamenti emissioni in atmosfera

Nel mese di gennaio 2023 sono stati eseguiti i controlli volontari su tutte le emissioni convogliate in atmosfera autorizzate in via generale, generate nei reparti di officina e carrozzeria delle sedi di Trento (via Innsbruck e via Secondo da Trento) e Mezzolombardo.
Gli esiti hanno confermato per tutti gli impianti il rispetto dei limiti di legge per quanto riguarda i parametri analitici previsti.

Serbatoi interrati

Per quanto riguarda le attività di manutenzione dei serbatoi interrati, nel corso del 2023 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.

Nel mese di aprile 2023, a seguito di un'anomalia segnalata dal sistema di rilevamento perdite installato, il serbatoio con mat. 4405 per lo stoccaggio del gasolio autotrazione presso la sede di Tione 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.

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), sono state eseguite 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 2023 sono state svolte n. 27 prove di tenuta presso le principali sedi. 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 2023 è stata in particolare effettuata la verifica di funzionalità dei sistemi di rilevamento perdite sui serbatoi in uso presso alcune sedi.

Gestione rifiuti speciali

Nel 2023 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 2023 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.

Un'operazione di smaltimento straordinaria, iniziata nel mese di dicembre 2022 e proseguita nel mese di gennaio 2023, ha riguardato l'asporto di n. 56 bancali di ricambi obsoleti e non più utilizzabili - distinti per tipologia di materiale (ferro, apparecchiature elettriche, vetro e materiali misti) – dall'officina autoservizio, con conferimento ad una ditta specializzata.

Gestione materiale rotabile ferrovia

Al 31.12.2023 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

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	1.075.453
Tagliando 25K [n°]	20	20
Tagliando 50K [n°]	9	9
Tagliando 100K [n°]	8	8

Flotta E86		
PRODUZIONE	PROGRAMMATI	CONSUN.
Percorrenza [km]	170.000	145.996
Tagliando 25K [n°]	4	4
Tagliando 50K [n°]	3	3
Tagliando 100K [n°]	1	0

Revisioni e modifiche al materiale rotabile della linea Trento-Malè-Mezzana

- sono state effettuate le grandi revisioni degli EMU Alstom ETi401 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 iniziata l'installazione dei sistemi PAS (Passenger Alarm System), SOS (chiamata di emergenza del passeggero), RCEC (Registratore Cronologico di Eventi della Condotta). L'installazione è stata effettuata sui 2 prototipi, Eti401 e Eti404, necessari per il collaudo dei sistemi in singola e in doppia composizione;
- è continuata la revisione dei carrelli, delle sale e delle ralle della flotta;
- continua la revisione dei compressori dell'Impianto d'aria compressa degli EMU Eti400;
- è stata effettuata la revisione con progettazione del sistema di trasporto rotaie dei 3 carri Moncenisio.

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;

Sistema di gestione della manutenzione

Di particolare rilievo il retrofit del Sistema di Gestione delle Competenze; in particolare è stata avviata la qualifica degli Istruttori secondo le indicazioni di MCTC ed è in corso il tirocinio trasversale dei neo assunti, affiancati per un periodo di circa 3 mesi ai Tutor delle 3 squadre, "Elettricisti", "Meccanici" e "Decoro".

Sono state effettuate le Valutazioni dei Rischi delle seguenti modifiche al Materiale Rotabile:

- installazione PAS (Passanger Alarm System) e interfono sulla flotta degli EMU Eti400;
- modifica pulsanti sul banco di guida degli EMU Ansaldo E86.

È stato completato il progetto "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" che verrà utilizzato nella Nuova officina di Spini per programmare e gestire le attività di più imprese.

Nel mese di ottobre l'Area Manutenzione Materiale Rotabile Ferro è stata oggetto di Audit Qualità-Ambiente-Sicurezza sul Lavoro senza ricevere alcuna Non Conformità.

Nel 2023 è continuato con cadenza mensile il Tavolo Tecnico FTM in conformità alla procedura di Interfaccia C802 del SGS.

Ingegneria e modifiche al materiale rotabile della linea Trento-Malè-Mezzana

- per i rotabili Alstom ETi 400è stata completata l'installazione del nuovo sistema PC Panel per la gestione remota degli istradamenti nella rimessa di Croviana con il cablaggio dell'antenna modificato;
- si sta sperimentando sul rotabile Alstom ETi403 d'utilizzo di nuovi ugelli per limitare l'erogazione della sabbia conformemente a quanto raccomandato dall'ANSF;
- è stata completata l'installazione del nuovo sedile anche sugli EMU E86;
- è stato consegnato il nuovo carica batteria di Albiero Medha, ancora in fase di prova e collaudo;

Attrezzature ed impianti

- sono state revisionate le nomine PAV (Persona Avvisata), PES (Persona Esperta), PEI (Persona idonea) ed RI (Responsabile d'Impianto).

- è stato integrato con gli accessori per la misura dello scartamento lo strumento per le misure dei bordini delle ruote;
- sono state dismesse le attrezzature della falegnameria (sega a nastro, combinata e pialla).

Materiale rotabile autoservizio

Autobus

Nell'anno 2023 sono stati immatricolati:

- 25 autobus urbani con alimentazione a metano (CNG);
- 17 autobus extraurbani con alimentazione a gasolio;
- 5 autobus extraurbani con alimentazione a metano (CNG).

Inoltre:

- è stato immesso in servizio un autobus urbano usato da 9 m alimentato a gasolio classe emissioni Euro 6;
- sono stati dismessi n. 23 autobus urbani uso skibus diesel, con classe di emissione Euro 3, non più necessari al servizio e soggetti al divieto di circolazione previsto dal D.L. 121/2021.

A fine anno l'anzianità media degli autobus del contingente è la seguente:

Descrizione	Unità	Anzianità media [anni]
Veicoli extraurbani	476	9,52
Veicoli urbani	213	9,38
Totale	**689**	**9,48**

La Società dispone anche di alcuni veicoli extra contingente aziendale come da dettaglio:

- n. 2 autobus da 11 metri extraurbani;
- n. 2 autobus Van Hool da 18 metri urbani;

oltre a n. 2 mezzi con autorizzazione temporanea dei quali uno urbano da 8 m ed uno extraurbano da 12 m e n. 2 minibus Iveco Daily Dolomitech con alimentazione a idrogeno.

Nel primo semestre del 2024 è prevista l'immissione in servizio di nuovi mezzi fra i quali n. 6 autobus suburbani elettrici da 12 m e n. 3 autobus suburbani elettrici da 18 m. Nel secondo semestre 2024 è prevista invece l'immissione in servizio di n. 7 autobus urbani elettrici da 12 m.

Il parco autobus al 31/12/2023 è così composto:

Descrizione	Extra contingente	In contingente	Totale complessivo
Extraurbano	2	476	478
Urbano	2	213	215
Totale complessivo	**4**	**689**	**693**

Nella tabella seguente viene riportata la ripartizione dei mezzi in contingente suddivisi in relazione alla tipologia di servizio, alla classe di emissioni gassose del propulsore ed al tipo di alimentazione:

Classe emissioni	Euro 3	Euro 4	Euro 5	Euro 5 EEV	Euro 6

Alimentazione	**Diesel**	**Metano**	**Diesel**	**Diesel**	**Diesel**	**Diesel**	**Metano**
Extraurbano	15,5%	-	1,3%	11,5%	22,1%	48,5%	1,1%
Urbano	5,6%	14,1%	-	1,4%	26,3%	23,5%	29,1%
Totale complessivo	**16,8%**		**0,9%**	**8,4%**	**23,4%**	**50,5%**	

Infine, la Società mantiene in proprietà n. 6 autobus storici, immatricolati tra il 1976 ed il 2004).

Innovazione macchinari e d impianti

Nell'anno 2023 si è concluso l'avviamento della stazione di compressione del metano per l'uso di trazione arricchita con un nuovo compressore, bombole di accumulo e strumentazione correlata. Ciò agevola le operazioni di rifornimento per la flotta aziendale costituita da 97 autobus CNG e per alcuni veicoli di servizio che gravitano sulla sede di Trento.

Inoltre si è effettuato un adeguamento del forno di verniciatura autobus dell'officina di Trento, per consentire la verniciatura di quelli alimentati a metano.

Sempre in sede si è realizzato un nuovo lavaggio sottoscocca, che migliora e velocizza dette operazioni.

Presso le sedi di Trento di Rovereto si sono ammodernati gli impianti carburante, con la sostituzione delle colonnine per il rifornimento del gasolio e sono stati applicati dei sistemi elettronici di rilevazione della pressione degli pneumatici degli autobus, mediante la lettura di appositi sensori di pressione installati all'interno della ruota. Detta applicazione per il momento è prevista a copertura del 70% circa della flotta urbana, con possibilità di futura estensione.

Si sono infine elaborate le procedure di lavoro per la manutenzione degli autobus elettrici la cui immissione in servizio è prevista entro il primo semestre del 2024. L'officina si sta procurando la speciale dotazione necessaria per le lavorazioni sulle parti elettriche, in particolare per quanto attiene alla sicurezza per i lavori in quota e sezionatori di corrente.

Autoveicoli di servizio

Nel corso del 2023 è stato introdotto un furgone di grande portata per il trasporto dell'escavatore e con cassone ribaltabile per la movimentazione del pietrisco per i lavori connessi all'armamento ferroviario della ferrovia Trento Malé Mezzana, che permetterà di ottenere un miglioramento dell'organizzazione del lavoro. È stato inoltre sostituito il furgone del Servizio Ambiente con un furgone più capiente nonché alimentato a elettricità, migliorando le prestazioni ambientali dell'azienda visto l'elevato chilometraggio annuale. Il furgone sostituito è stato fornito al meccanico di Tione su specifica richiesta dell'officina, al fine di poter meglio effettuare i soccorsi stradali in un contesto alpino contraddistinto da mutevoli condizioni climatiche, che obbligano a interventi tempestivi e con attrezzatura al seguito. Queste due operazioni sono state effettuate dunque in aumento di parco veicoli, al fine di garantire una migliore operatività.

Il piano di sostituzione auto previsto ha portato ad aggiungere 4 auto nuove per il parco condiviso della sede principale, di cui 2 elettriche. Una delle auto sostituite in dismissione è stata fornita alla Funivia Trento Sardagna per poter intervenire in caso di malfunzionamenti; anche questa dunque è da considerarsi in aumento di parco al fine di garantire una migliore operatività.

Nel frattempo sono state predisposte 6 nuove colonnine elettriche presso la sede di via Innsbruck e 2 presso la sede FTB di via Dosso Dossi, per un più efficiente rifornimento delle auto elettriche.

Il parco aziendale, in attesa del perfezionamento delle dismissioni, conta al 31.12.23 nr. 76 veicoli di cui 28 furgoni, così distinti per tipo di alimentazione:

Classe	METANO	GASOLIO	ELETTRICO	Totale
AUTOVETTURE	7	34	7	48
FURGONI	2	26		28
Totale	**9**	**60**	**7**	**76**

Così raggruppati per classe di emissione EURO:

Classe	EURO 3	EURO 4	EURO 5	EURO 6	ELETTRICO	Totale
AUTOVETTURE	1	6	12	22	7	48
FURGONI		6	6	16		28
Totale	**1**	**12**	**18**	**38**	**7**	**76**

Così raggruppati per età media:

Classe	METANO	GASOLIO	ELETTRICO	Totale
AUTOVETTURE	7,1	10,2	3,4	8,8
FURGONI	5,0	9,1		8,8
Totale	**6,7**	**9,7**	**3,4**	**8,8**

Mobility Management

Trentino Trasporti è un'impresa con più di 100 dipendenti che risiede nel capoluogo di Provincia.

Ai sensi dell'art. 229, comma 4, del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020, convertito in legge dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 ("D.L. n. 24/2020") "*le imprese e le pubbliche amministrazioni, con singole unità locali con più di 100 dipendenti ubicate in un capoluogo di Regione, in una Città metropolitana, in un capoluogo di Provincia ovvero in un Comune con popolazione superiore a 50.000 abitanti sono tenute ad adottare, entro il 31 dicembre di ogni anno, un piano degli spostamenti casa-lavoro (PSCL) del proprio personale dipendente nominando, a tal fine, un mobility manager (MM) con funzioni di supporto professionale continuativo alle attività di decisione, pianificazione, programmazione, gestione e promozione di soluzioni ottimali di mobilità sostenibile*";

L'azienda ha nominato il MM e ha predisposto il Piano Spostamenti Casa Lavoro per la sede di Trento; il PSCL è stato presentato in CdA a dicembre ed inviato al MM del comune di Trento.

Il PSCL ha evidenziato che una forte percentuale di dipendenti della sede, circa il 77%, raggiunge l'ufficio in auto; questo è comprensibile per il personale viaggiante, visto che all'atto di iniziare il loro turno di lavoro il servizio pubblico non c'è, ma non per il resto del personale, considerata la possibilità di utilizzare il trasporto pubblico gratuitamente e/o le navette aziendali, entrambe opportunità che nelle altre aziende non esistono.

È emersa comunque una propensione al cambiamento verso altre forme di mobilità.

Si prevedono dunque interventi per favorire il carpooling aziendale, l'utilizzo di biciclette o di spostamenti a piedi per diminuire l'impatto dell'auto privata.

Mitt (Mobilità Integrata dei Trasporti in Trentino)

Dal 1° agosto 2023 il servizio di manutenzione MITT è garantito con il nuovo contratto annuale siglato in seguito alla gara bandita nel 2022 da Trentino digitale ed aggiudicata alla RTI AlmavivA-AEP.

Lo sviluppo del sistema è comunque limitato al minimo indispensabile, in atteso dei progetti per il suo completo rinnovo.

Nel corso dell'anno sono proseguite le seguenti attività:

- collegamento su ulteriori 52 bus extraurbani della centralina Aesys al sistema MITT, per una migliore gestione degli indicatori di percorso (con visualizzazione sul display anteriore anche del numero della linea);
- sperimentazione della nvalidazione BT con la APP OpenMove, con estensione anche ai singoli biglietti oltre che agli abbonamenti universitari;
- calibrazione e sperimentazione della cosiddetta "preferenziazione semaforica" in collaborazione con il Comune di Trento.

Sistemi informativi

Il servizio ICT nel corso dell'anno 2023 è stato impegnato nelle seguenti principali attività:

- certificazione ISO 27001: si è completato con successo il percorso che ha portato all'ottenimento della certificazione ISO 27001, standard di riferimento internazionale per la gestione della sicurezza delle informazioni. Questo risultato sottolinea l'impegno nella protezione dei dati aziendali e rafforza la nostra posizione in termini di affidabilità e sicurezza;
- rafforzamento della sicurezza informatica: si è potenziata la sicurezza informatica aggiungendo un firewall aziendale a protezione della sede ed aggiornando il software per la protezione degli endpoint. Queste azioni hanno migliorato la difesa contro minacce cyber come malware e phishing, assicurando la protezione dei dati aziendali e delle postazioni di lavoro. Questo rafforzamento costituisce un pilastro fondamentale della politica di sicurezza, garantendo un ambiente lavorativo sicuro e affidabile;
- canale diretto tra autisti e azienda: È stato creato e messo a punto un innovativo canale diretto tra gli autisti e l'azienda mediante un'area riservata all'interno del sito intranet aziendale. Questo spazio consente al personale viaggiante di consultare in tempo reale i propri turni, visualizzare dettagli specifici, richiedere permessi e accedere a comunicazioni personalizzate. Tale iniziativa ha significativamente migliorato l'efficienza della comunicazione interna e la gestione delle risorse umane;
- digitalizzazione dei servizi aziendali: è proseguito l'impegno verso la completa digitalizzazione dei servizi aziendali, con un focus particolare sul servizio urbano. Questa azione ha permesso di integrare pienamente il servizio con i sistemi informativi aziendali esistenti, ottimizzando processi e risorse e garantendo una gestione più agile ed efficiente;
- gestione digitalizzata del fascicolo delle visite mediche: è stata attivata una gestione totalmente digitalizzata del fascicolo delle visite mediche del lavoro. Attraverso questo sistema viene garantito l'accesso alle informazioni sensibili esclusivamente al personale autorizzato, migliorando così la privacy e la sicurezza dei dati dei dipendenti;
- nuovo server aziendale interno per la gestione della posta degli autisti: la messa in opera di un nuovo server dedicato alla gestione delle comunicazioni via e-mail degli autisti rappresenta un altro tassello nella strategia di digitalizzazione e sicurezza informatica. Questo sistema non solo facilita una comunicazione più fluida e sicura, ma contribuisce anche all'ottimizzazione delle operazioni quotidiane;
- l'implementazione della piattaforma Whistleblowing, in conformità alle più recenti normative. Questo strumento permette ai dipendenti di segnalare, in modo

anonimo e protetto, eventuali comportamenti non conformi agli standard etici e legali aziendali, consolidando così la fiducia reciproca e l'etica lavorativa.

Comunicazione

Nel corso del primo semestre 2022 sono state promosse le attività e iniziative aziendali, utilizzando le piattaforme aziendali (sito web, Pannelli a Messaggio Variabile - PMV e social) e i principali media, al fine di raggiungere al meglio la clientela.

La strategia dell'azienda in termini di comunicazione è orientata a sviluppare sempre meglio la comunicazione digitale, in grado, con poco sforzo e spesa, di raggiungere più clientela possibile.

Alla canonica attività di comunicati stampa infatti si affianca quella operata tramite social, messaggi video sui PMV aziendali in grado di moltiplicare per 10 se non per 100 i clienti raggiunti e soprattutto di avere un riscontro in termini statistici.

Per esempio su Facebook l'azienda conta quasi 9.000 *follower*, per il 53% donne; i *post* gratuiti hanno raggiunto fino a 20.000 persone, il che rappresenta più della tiratura del principale quotidiano provinciale; i *post* a pagamento per iniziative come la Trentino Academy hanno raggiunto 95.000 utenti con un costo per utente al di sotto di 1 €cent; per coloro che hanno interagito cliccando sulla pagina il costo per click è stato di 7 €cent, un valore inferiore di cento volte a quello di una campagna su carta stampata.

Anche su Linkedin, il social network professionale, i risultati sono incoraggianti, anche se le dimensioni della *audience* sono di un ordine di grandezza inferiore; su questa piattaforma l'azienda pubblica le iniziative aziendali e le ricerche di personale.

Per quanto riguarda il servizio clienti, permangono le numerose chiamate al Call Center dovute alle variazioni di servizio, per cui si è scelto di ampliare l'apertura dello stesso dalle 7:00 alle 22:00 nei giorni feriali e dalle 7:00 alle 20:00 il sabato.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE CHE NON INFLUENZANO LA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA RAPPRESENTATA IN BILANCIO

In data 31 gennaio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha:

- approvato le Misure integrative di prevenzione della corruzione ex art. 1, co. 2-bis della l. 190/2012 e trasparenza;
- approvato l'aggiornamento del documento "Politica per la Qualità, l'Ambiente e la Sicurezza";
- approvato la procedura degli oggetti smarriti;
- approvato il trasferimento, a favore di Trentino trasporti S.p.A., dell'autorizzazione all'esercizio di impianto stradale di distribuzione di carburante collocato nel Comune di Trento;
- aggiudicato la gara per l'affidamento della fornitura di ricambi nuovi, originali SCANIA o equivalenti per autobus appartenenti al parco in dotazione a Trentino trasporti S.p.A.;
- aggiudicato la gara per l'affidamento della fornitura di lubrificanti per i motori degli autobus;
- aggiudicato la gara per l'affidamento del servizio di ricostruzione pneumatici usurati per autobus;
- aggiudicato la gara per l'affidamento di servizi sostitutivi linea ferroviaria Trento Bassano per mancanza personale;
- approvato l'indizione della gara per l'affidamento della fornitura di n. 16 autobus urbani classe I, lunghezza 12 m alimentati a metano compresso (CNG);

- approvato l'indizione della gara per l'acquisto di n. 2 autovetture elettriche per i controllori del servizio extraurbano e di n. 2 furgoni cassonati da 7 posti per le squadre dell'armamento ferroviario della FTM;
- approvato l'affidamento dell'incarico collaudo statico per il Nuovo Centro Intermodale di Cavalese nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (Bus Rapid Transit);
- approvato la proposta migliorativa dell'appaltatore relativa al Nuovo Centro Intermodale di Cavalese nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (Bus Rapid Transit);
- approvato il subentro coordinatore della sicurezza in esecuzione per il Nuovo Centro Intermodale di Cavalese nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (Bus Rapid Transit);
- preso atto della determinazione n. 4 bis del CCT della Nuova Officina per la manutenzione del materiale Rotabile in Loc. Spini di Gardolo (TN), che assume valore di lodo contrattuale ai sensi dell'art. 808-ter del codice di procedura civile;
- approvato l'adesione alla convenzione per la fornitura di gas naturale e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni – Gas Naturale 15 al prezzo variabile, per la durata di 12 mesi e per tutte le utenze da riscaldamento di Trentino trasporti S.p.A.;
- accolto l'istanza di rinegoziazione contrattuale ai sensi della L.P. 16/06/2022 n. 6 presentata sul contratto di data 13 maggio 2021 per lavori di manutenzione straordinaria dell'armamento sulla ferrovia Trento-Malè-Mezzana;
- affidato la fornitura in opera dei quadri tecnologici 3600 Vcc in esecuzione blindata e totalmente estraibile che riguardano per il potenziamento/rinnovo della sottostazione elettrica di Mollaro;
- autorizzato la stipula di un nuovo contratto a seguito di rivalutazione prezzi per l'affidamento dei lavori per la realizzazione del nuovo impianto di sicurezza e segnalamento ACC-M della Nuova Officina per la manutenzione del materiale Rotabile in Loc. Spini di Gardolo (Tn);
- dato mandato di compiere tutti gli adempimenti necessari all'individuazione di una figura di Dirigente dei servizi automobilistici e funiviari. in data 16 febbraio u.s. è stato pubblicato l'avviso pubblico con scadenza per la presentazione delle candidature entro l'11 marzo u.s.; la selezione è in corso.

In data 27 febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha:

- approvato il progetto di Piano Industriale 2024-2026;
- approvato la riorganizzazione "Trasporto ferroviario" integrando l'Esercizio Ferroviario e la Manutenzione Materiale Rotabile Ferro;
- aggiudicato l'asta pubblica per la vendita di autobus non più funzionali all'esercizio;
- aggiudicato la gara per la fornitura di ricambi nuovi, originali EVOBUS o equivalenti per autobus appartenenti al parco in dotazione a Trentino trasporti S.p.A.;
- aggiudicato la gara per l'affidamento di servizi di vigilanza;
- approvato l'indizione della gara per l'affidamento del servizio di ritiro, con riconoscimento economico, di rottami ferrosi e non ferrosi, prodotti presso le sedi di Trentino trasporti S.p.A.;
- approvato l'indizione gara della per l'affidamento del servizio di raccolta, trasporto, smaltimento e/o recupero dei rifiuti speciali gestiti con autobotte;
- approvato l'adesione alla Consip 9 telefonia mobile;
- approvato la Perizia suppletiva e di variante n.1, Atto di Sottomissione n.1 e Verbale Concordamento Nuovi Prezzi n. 1 relativi all'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);
- approvato l'adeguamento della parcella per l'attività di progettazione del Nuovo centro intermodale di Cavalese nell'ambito delle opere olimpiche 2026 (Bus Rapid Transit) visto l'incremento dei lavori dell'opera originaria;

- nominato il proprio componente del Collegio Consultivo Tecnico CCT relativo al Nuovo centro intermodale di Cavalese nell'ambito delle opere olimpiche 2026 (Bus Rapid Transit);
- approvato l'indizione della gara per l'affidamento del contratto per i lavori di manutenzione straordinaria all'armamento sulla linea ferroviaria Trento-Malè-Mezzana;
- approvato il progetto esecutivo "Hub di interscambio della mobilità presso l'area ex SIT" a Trento, subordinatamente alla realizzazione di alcuni interventi da parte del Comune di Trento.

Assoggettamento IVA contributi

L'Agenzia delle Entrate, in data 7 dicembre 2023, ha notificato ai difensori di Trentino trasporti atto di appello avverso le sentenze (Trentino trasporti S.p.A. e Aeroporto Caproni S.p.A.) della Corte di Giustizia tributaria di primo grado che aveva vista vittoriosa la Società e la P.A.T. e che riguardava l'anno 2016 e, in data 11 dicembre 2023, l'Agenzia delle Entrate ha emesso due avvisi di accertamento per l'anno 2017 relativi a Trentino trasporti esercizio e Aeroporto Caproni.
In data 05 febbraio u.s. sono state depositate presso la Corte di Giustizia Tributaria di II° grado di Trento le nostre controdeduzioni relativamente a Iva e correlate sanzioni amministrative per l'anno 2016 ed è stata fissata l'udienza di trattazione il giorno 18 marzo 2024.
In data 09 febbraio u.s. sono stati notificati i ricorsi e contestuali istanze di pubblica udienza contro l'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Trento, per l'annullamento degli avvisi di accertamento a Aeroporto Gianni Caproni S.p.A. e a Trentino trasporti esercizio S.p.A., notificati via p.e.c. in data 11 dicembre 2023 con riguardo a Iva e correlate sanzioni amministrative per l'anno 2017.

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. Incremento che, sebbene si sia fatto meno incisivo rispetto all'anno precedente, è ancora presente. 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 sottoscritti con gli Enti affidanti prevedono la copertura dei costi sostenuti per l'esercizio delle attività affidate.

ALTRE INFORMAZIONI

Al 31 dicembre 2023 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 9.464 che il Consiglio di Amministrazione propone di accantonare per euro 473 a riserva legale (art. 2430 c.c.), euro 4.259 a riserva per investimenti futuri e per il rimanente alla Riserva straordinaria.

Trento, 28 marzo 2024

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 2023 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 2023 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 gennaio 2021, vigenti dal 1° gennaio 2021 e aggiornate a dicembre 2023.

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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 9.464. 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. ci ha consegnato la propria relazione datata 11 aprile 2024 che riporta "A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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.". E più oltre "A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Trentino Trasporti spa al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.".

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 e dalla delibera 1945/2023" 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 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 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 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 28 marzo 2024 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 31.12.2023, 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 rammenta il processo verbale di constatazione 2016-2021 e i conseguenti avvisi di accertamento per le annualità 2016 e 2017 relativi all'Iva sui contributi percepiti da Trentino Trasporti 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 per sostenere l'attività 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 sempre alla copertura di qualsiasi onere anche non previsti e non prevedibili.

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 2023, 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, 12 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Marcello Condini

Christian Pola

Elena Iori

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 2023, 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 2023, 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 e gli altri Enti soci forniscano, 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 2023, 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 2023 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 2023 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, 11 aprile 2024

TREVOR S.r.l.

Paolo Foss
Revisore Legale

Davide Fasoli
Revisore Legale

Bilancio 2023

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				31.12.2023	31.12.2022
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**				
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		43.276	111.940
	6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		52.020	10.000
	7)	Altre		78.773	169.043
				174.069	**290.983**
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	1)	Terreni e fabbricati infrastrutture autoservizi		22.199.181	20.731.020
		Terreni e fabbricati infrastrutture ferrovia		7.188.384	8.356.588
		Terreni e fabbricati infrastrutture ex Caproni		1.606.106	1.725.722
				30.993.671	30.813.330
	2)	Impianti e macchinari		2.353.717	2.876.061
	3)	Attrezzature industriali e commerciali		236.538	240.712
	4)	Altri beni - Materiale rotabile autoservizio		66.971	244.592
		Altri beni - Materiale rotabile ferrovia		3.854.230	3.364.447
		Altri beni - Mezzi di trasporto aerei		108.759	118.602
		Altri beni - Altro		271.076	345.127
				4.301.036	4.072.768
	5)	Immobilizzazioni in corso		23.592.604	20.509.536
		(Finanziamenti)		(19.625.678)	(2.017.846)
				3.966.926	18.491.690
				41.851.888	**56.494.561**
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	1)	Partecipazioni in:			
		d-bis) altre imprese		102.371	102.371
	2)	Crediti verso:			
		d-bis) altri		833	833
				103.204	**103.204**
			Totale IMMOBILIZZAZIONI	**42.129.161**	**56.888.748**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**				
I	RIMANENZE				
	1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		5.165.329	4.991.217
II	CREDITI				
	1)	Verso clienti		3.745.574	2.047.175
	4)	Verso controllante	*entro 12 mesi*	73.270.124	80.971.840
			oltre 12 mesi	53.683.635	52.087.991
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
			entro 12 mesi	246.234	630.227
			oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari	*entro 12 mesi*	976.531	1.056.667
			oltre 12 mesi		
	5-ter)	Crediti per imposte anticipate		382.029	388.580
	5-quater)	Verso altri	*entro 12 mesi*	9.499.890	5.003.688
			oltre 12 mesi	668.831	629.279
				142.472.848	142.815.447
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1)	Depositi bancari e postali		23.081.461	21.239.729
	3)	Denaro e valori in cassa		30.069	25.920
				23.111.530	21.265.649
			Totale ATTIVO CIRCOLANTE	**170.749.707**	**169.072.313**
D)	**RATEI E RISCONTI**			**118.758**	**61.671**
		TOTALE DELLE ATTIVITA'		**212.997.626**	**226.022.732**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'			31.12.2023	31.12.2022
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		186.965	186.507
V	Riserva per investimenti futuri		137.826	133.708
VI	Altre riserve			
	Riserva straordinaria		9.037.932	9.033.357
	Riserva contributi in c/capitale		27.593.195	27.593.195
			36.631.127	36.626.552
IX	Utile (perdita) dell'esercizio		9.464	9.151
X	Riserva negativa per azioni proprie		(6.247.492)	(6.247.492)
		Totale PATRIMONIO NETTO	**72.096.905**	**72.087.441**
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**			
4)	Altri fondi		5.604.649	1.835.593
		Totale FONDI PER RISCHI E ONERI	**5.604.649**	**1.835.593**
C)	**TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**		**7.002.875**	**7.890.821**
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*	11.445.978	11.310.738
		oltre 12 mesi	69.912.395	81.358.373
7)	Debiti verso fornitori		10.667.631	14.418.669
11)	Debiti verso controllante		401.789	587.889
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		2.250	30.264
12)	Debiti tributari		2.164.051	2.351.433
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
		entro 12 mesi	3.161.499	3.244.662
		oltre 12 mesi		
14)	Altri debiti	*entro 12 mesi*	6.969.151	7.641.328
		oltre 12 mesi	110.127	127.412
		Totale DEBITI	**125.750.916**	**141.986.813**
E)	**RATEI E RISCONTI**		**2.542.281**	**2.222.064**
	TOTALE DELLE PASSIVITA'		**212.997.626**	**226.022.732**

CONTO ECONOMICO		31.12.2023	31.12.2022
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni:	14.956.407	13.771.687
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.025	28.900
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- contributi in conto esercizio	88.740.334	104.262.407
	- altri ricavi	18.326.288	3.371.197
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	**122.068.054**	**121.434.191**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.155.798	21.435.129
7)	Per servizi	32.620.156	31.746.647
8)	Per godimento di beni di terzi	414.654	400.315
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	48.229.182	45.983.269
	b) Oneri sociali	14.768.959	13.676.169
	c) Trattamento di fine rapporto	3.438.125	3.786.735
	d) Trattamento di quiescenza e simili	747.472	737.303
	e) Altri costi	16.324	463.139
	costi per il personale	67.200.062	64.646.615
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.039	139.694
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.819.269	1.994.858
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazoni		
	d) Svalutazione crediti attivo circolante	40.450	11.175
11)	Variazioni rim. materie prime, suss., di consumo e merci	(174.112)	(640.469)
12)	Accantonamenti per rischi	77.520	81.645
14)	Oneri diversi di gestione	1.237.376	1.053.344
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	**122.426.212**	**120.868.953**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**(358.158)**	**565.238**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
15)	Proventi da partecipazioni	0	0
16)	Altri proventi finanziari:		
	d) proventi diversi dai precedenti	469.747	49.287
	proventi diversi dai precedenti verso contollanti	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari	(14.033)	(10.073)
	Interessi e altri oneri finanziari verso controllanti	0	0
17-bis)	Perdite su cambi		
	Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**455.714**	**39.214**
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)	**97.556**	**604.452**
20)	Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate		
	Imposte correnti	81.541	0
	imposte relative a esercizi precedenti	0	0
	Imposte anticipate e differite	6.551	595.301
21)	**UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO**	**9.464**	**9.151**

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto	2023	2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.464	9.151
Imposte sul reddito	88.092	595.301
Interessi passivi/(interessi attivi)	-464.447	-38.344
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-13.720.160	-186.323
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi,dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**- 14.087.051**	**379.785**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.251.219	4.034.792
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.854.308	2.134.552
Totale rettifiche elementi non monetari	*9.105.527*	*6.169.344*
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**- 4.981.524**	**6.549.129**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento+/(incremento-) delle rimanenze	-174.112	-640.469
Decremento+/(incremento-) dei crediti vs clienti	-1.314.406	-670.802
Incremento+/(decremento-) dei debiti verso fornitori	-3.965.152	1.889.388
Decremento+/(incremento-) ratei e risconti attivi	-57.087	28.864
Incremento+/(decremento-) ratei e risconti passivi	320.217	506.745
Altre variazioni del capitale circolante netto	-5.192.634	-191.203
Variazione crediti verso controllante	6.106.072	11.634.821
Totale variazioni capitale circolante netto	***- 4.277.102***	***12.557.344***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**- 9.258.626**	**19.106.473**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	464.447	38.344
(Imposte correnti sul reddito pagate)	-275.474	-419.908
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-4.399.167	-6.786.913
Totale altre rettifiche	- 4.210.194	- 7.168.477
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**- 13.468.820**	**11.937.996**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-4.565.260	-10.189.673
variazione immobilizzazioni (contributi PAT e giroconti)	30.983.111	12.438.194
Prezzo di realizzo disinvestimenti	125.713	61.511
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-167.920	-416.899
variazione immobilizzazioni (contributi PAT e giroconti)	249.795	468.471
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		5.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**26.625.439**	**2.366.604**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	-11.310.738	-11.177.864
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**- 11.310.738**	**- 11.177.864**

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**1.845.881**	**3.126.736**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide al 1° gennaio	**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
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**23.111.530**	**21.265.649**
di cui:		
depositi bancari e postali	23.081.461	21.239.729
denaro e valori in cassa	30.069	25.920

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, Vallelaghi, Albiano, la Comunità della Valle di Cembra 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 2024 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

a) Valori netti

Descrizione	Saldo al 01.01.2023	Giroconti cespite da in costr.	Increm. cespite	alienaz./ storni	rettifiche	contributi da in costr.	contributi su incrementi	Ammort. netti	Saldo al 31.12.2023
Concessioni, licenze e marchi									
Software	31.940	38.000	51.231		10.428		-74.070	-14.253	43.276
Software Caproni	0	0					0		0
Software Mitt	80.000	0	0	0	20.000		-100.000	0	0
	111.940	38.000	51.231	0	30.428	0	-174.070	-14.253	43.276
Altre immobilizzazioni immateriali									
Migliorie via Dosso Dossi Pat	42.973	143.120	36.669		1.335		-141.498	-15.388	67.211
Beni di terzi	126.071	0	0	0	23.983	0	-133.094	-5.398	11.562
	169.044	143.120	36.669	0	25.318	0	-274.592	-20.786	78.773
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO									
immobilizzazioni in corso	10.000	-38.000	80.020						52.020
contributi	0								0
	10.000	-38.000	80.020	0	0	0	0	0	52.020
totale	290.984,00	143.120	167.920	0	55.746	0	-448.662	-35.039	174.069

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 01.01.2023	Incrementi cespite	Giroconti cespite da in costr.	Alienaz. storni	Contributi su incrementi	Contributi da in costruzione	Saldo 31.12.2023
TERRENI E FABBRICATI								
Infrastruttura autoservizio								
Terreni	(*)	13.758.817	1.863.188	0	-2.634	0	0	15.619.371
Autorimesse e fabbricati strumentali	(*)	26.611.411	57.325	0	-2.219.590	-21.397	0	24.427.749
Costruzioni leggere		1.565.665	57.020	100.702	0	-176.090	-1.618	1.545.679
		41.935.893	1.977.533	100.702	-2.222.224	-197.487	-1.618	41.592.799
Infrastruttura ferroviaria								
Terreni, sede ferrovia e opere d'arte		11.179.264	55.723	660.388	0	-1.342.109	-30.509	10.522.757
Terreni		849.926	0	0	0	0	0	849.926
Fabbricati ferroviari		4.657.261	33.521	0	0	-61.484	0	4.629.298
Costruzioni leggere		41.219	0	0	0	-15.373	0	25.846
		16.727.670	89.244	660.388	0	-1.418.966	-30.509	16.027.827
Infrastruttura Caproni								
Terreni		211.036	0	0	0	0	0	211.036
Fabbricati strumentali		4.564.356	28.500	0	0	0	0	4.592.856
Costruzioni leggere		29.531	7.008	0	0	0	0	36.539
		4.804.923	35.508	0	0	0	0	4.840.431
IMPIANTI E MACCHINARI								
Impianti linea ferroviaria		7.662.495	0	434.954	0	-221.425	-434.954	7.441.070
Impianti alta tecnologia		49.755	0	304.256	0	-304.256	0	49.755
Impianti tecnologici		354.915	1.055	0	0	0	0	355.970
Macchinario		1.556.077	7.997	0	-1.150	-203.058	0	1.359.866
Impianti fissi		7.580.753	480.980	440.040	0	-880.609	-8.729	7.612.435
		17.203.995	490.032	1.179.250	-1.150	-1.609.348	-443.683	16.819.096
ATTREZZATURE IND. E COMM.								
Officina ferroviaria		666.501	0	0	-58.287	-11.300	0	596.914
Attrezzi e utensili		704.278	10.210	0	-3.004	-17.009	0	694.475
Macchine/attrezzature sede ferroviaria		269.630	72.031	288.463	0	-319.162	0	310.962
Emettitrici titoli di viaggio		180.025	0	0	0	0	0	180.025
		1.820.434	82.241	288.463	-61.291	-347.471	0	1.782.376
ALTRI BENI								
Materiale rotabile autoservizio		4.556.238	12.120.237	13.230	-346.093	-12.317.246	0	4.026.366
Mezzi di trasporto aerei e marittimi		187.487	0	0	0	0	0	187.487
Materiale rotabile ferroviario		20.819.190	870.769	1.431.317	0	-1.498.910	0	21.622.366
Mobili e arredi		2.310.900	18.217	0	-11.109	-30.923	0	2.287.085
Macchine ufficio		137.142	0	0	-7.433	0	0	129.709
Macchine elettroniche		1.359.106	82.434	0	-48.164	-118.129	0	1.275.247
		29.370.063	13.091.657	1.444.547	-412.799	-13.965.208	0	29.528.260
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO								
immobilizzazioni in corso		20.509.536	7.011.119	-3.816.469	-111.582			23.592.604
contributi		-2.017.846	-18.115.303	475.810	31.661			-19.625.678
		18.491.690	-11.104.184	-3.340.659	-79.921	0	0	3.966.926
totali		130.354.668	4.662.031	332.691	-2.777.385	-17.538.480	-475.810	114.557.715

b) Ammortamenti

Fondi di ammortamento al netto di contributi.

Descrizione	Aliquota %	Saldo 01.01.2023	Ammortam.	Alienaz. storni	Rettifiche fondo	Saldo 31.12.2023
TERRENI E FABBRICATI						
Infrastruttura autoservizio						
Terreni		0	0	0	0	0
Autorimesse e fabbricati strumentali	2,5	19.928.978	351.876	-2.177.280	-657	18.102.917
Costruzioni leggere	10	1.275.896	23.363	0	-8.558	1.290.701
		21.204.874	375.239	-2.177.280	-9.215	19.393.618
Infrastruttura ferroviaria						
Terreni, sede ferrovia e opere d'arte	a	6.027.764	390.541	0	-83.804	6.334.501
Terreni		0	0	0	0	0
Fabbricati strumentali	2,5	2.315.166	164.573	0	-643	2.479.096
Costruzioni leggere	10	28.152	0	0	-2.306	25.846
		8.371.082	555.114	0	-86.753	8.839.443
Infrastruttura Caproni						
Terreni		0				0
Fabbricati strumentali	b	3.053.167	154.405	0	0	3.207.572
Costruzioni leggere	10	26.035	718	0	0	26.753
		3.079.202	155.123	0	0	3.234.325
IMPIANTI E MACCHINARI						
Impianti linea ferroviaria	c	7.326.048	25.421	0	-62.714	7.288.755
Impianti alta tecnologia	15	49.755	0	0	0	49.755
Impianti tecnologici	10	339.436	4.335	0	0	343.771
Macchinario	10	1.285.387	11.731	-1.150	-31.449	1.264.519
Impianti fissi	d	5.327.308	277.451	0	-86.180	5.518.579
		14.327.934	318.938	-1.150	-180.343	14.465.379
ATTREZZATURE IND. E COMM.						
Officina ferroviaria	10	548.513	13.031	-58.287	-3.955	499.302
Attrezzi e utensili	10	658.114	5.830	-2.275	-2.543	659.126
Macchine/attrezzature sede ferroviaria	10/12	193.069	14.412	0	-96	207.385
Emettitrici titoli di viaggio	20	180.025	0	0	0	180.025
		1.579.721	33.273	-60.562	-6.594	1.545.838
ALTRI BENI						0
Materiale rotabile autoservizio	e	4.311.647	6.449	-346.093	-12.608	3.959.395
Mezzi di trasporto aerei e marittimi	6,25	68.885	9.843	0	0	78.728
Materiale rotabile ferroviario	3,33	17.454.743	315.644	0	-2.251	17.768.136
Mobili e arredi	12	2.136.717	17.996	-10.991	-3.662	2.140.060
Macchine ufficio	12	136.325	249	-7.433	0	129.141
Macchine elettroniche	20	1.188.979	31.400	-48.164	-20.451	1.151.764
		25.297.296	381.581	-412.681	-38.972	25.227.224
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO						0
						0
						0
						0
	totali	73.860.109	1.819.268	-2.651.673	-321.877	72.705.827

c) Valori netti

Valori degli investimenti al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Descrizione	Saldo 01.01.2023	Increm.	Giroconti cespite da in costr.	Contributi su incrementi	Contributi da in costruzione	Ammort.	Alienaz. storni svalut.	Rettifiche fondo	Saldo 31.12.2023
TERRENI E FABBRICATI									
Infrastruttura autoservizio									
Terreni	13.758.817	1.863.188	0	0	0	0	-2.634	0	15.619.371
Autorimesse e fabbricati strumentali	6.682.433	57.325	0	-21.397	0	-351.876	-42.310	657	6.324.832
Costruzioni leggere	289.769	57.020	100.702	-176.090	-1.618	-23.363	0	8.558	254.978
	20.731.019	1.977.533	100.702	-197.487	-1.618	-375.239	-44.944	9.215	22.199.181
Infrastruttura ferroviaria									
Terreni, sede ferrovia e opere d'arte	5.151.500	55.723	660.388	-1.342.109	-30.509	-390.541	0	83.804	4.188.256
Terreni	849.926	0	0	0	0	0	0	0	849.926
Fabbricati strumentali	2.342.095	33.521	0	-61.484	0	-164.573	0	643	2.150.202
Costruzioni leggere	13.067	0	0	-15.373	0	0	0	2.306	0
	8.356.588	89.244	660.388	-1.418.966	-30.509	-555.114	0	86.753	7.188.384
Infrastruttura Caproni									
Terreni	211.036	0	0	0	0	0	0	0	211.036
Fabbricati strumentali	1.511.189	28.500	0	0	0	-154.405	0	0	1.385.284
Costruzioni leggere	3.496	7.008	0	0	0	-718	0	0	9.786
	1.725.721	35.508	0	0	0	-155.123	0	0	1.606.106
IMPIANTI E MACCHINARI									
Impianti linea ferroviaria	336.447	0	434.954	-221.425	-434.954	-25.421	0	62.714	152.315
Impianti alta tecnologia	0	0	304.256	-304.256	0	0	0	0	0
Impianti tecnologici	15.479	1.055	0	0	0	-4.335	0	0	12.199
Macchinario	270.690	7.997	0	-203.058	0	-11.731	0	31.449	95.347
Impianti fissi	2.253.445	480.980	440.040	-880.609	-8.729	-277.451	0	86.180	2.093.856
	2.876.061	490.032	1.179.250	-1.609.348	-443.683	-318.938	0	180.343	2.353.717
ATTREZZATURE IND. E COMM.									
Officina ferroviaria	117.988	0	0	-11.300	0	-13.031	0	3.955	97.612
Attrezzi e utensili	46.164	10.210	0	-17.009	0	-5.830	-729	2.543	35.349
Macchine/attrezzature sede ferroviaria	76.561	72.031	288.463	-319.162	0	-14.412	0	96	103.577
Emettitrici titoli di viaggio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	240.713	82.241	288.463	-347.471	0	-33.273	-729	6.594	236.538
ALTRI BENI									
Materiale rotabile autoservizio	244.591	12.120.237	13.230	-12.317.246	0	-6.449	0	12.608	66.971
Mezzi di trasporto aerei e marittimi	118.602	0	0	0	0	-9.843	0	0	108.759
Materiale rotabile ferroviario	3.364.447	870.769	1.431.317	-1.498.910	0	-315.644	0	2.251	3.854.230
Mobili e arredi	174.183	18.217	0	-30.923	0	-17.996	-118	3.662	147.025
Macchine ufficio	817	0	0	0	0	-249	0	0	568
Macchine elettroniche	170.127	82.434	0	-118.129	0	-31.400	0	20.451	123.483
	4.072.767	13.091.657	1.444.547	-13.965.208	0	-381.581	-118	38.972	4.301.036
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO									
immobilizzazioni in corso	20.509.536	7.011.119	-3.816.469	0	0	0	-111.582	0	23.592.604
contributi	-2.017.846	-18.115.303	475.810	0	0	0	31.661		-19.625.678
	18.491.690	-11.104.184	-3.340.659	0	0	0	-79.921	0	3.966.926
totali	56.494.559	4.662.031	332.691	-17.538.480	-475.810	-1.819.268	-125.712	321.877	41.851.888

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, in totale di Euro 81.876, nel dettaglio:

- Nella voce "concessioni, licenze e marchi" si registra una diminuzione di euro 54.411 netti (lordo euro 89.231, contributo euro 174.070) dovuti alla movimentazione valori da immobilizzazioni in corso relativi allo sviluppo di un software per programmazione schedulata delle attività di manutenzione rotabili per euro 38.000; ed a incrementi dell'anno relativi all'acquisto di n. 20 licenze Microsoft Office Home, n. 9 licenze Windows ed a n. 2 licenze InfoPms per euro 51.231. Per contro si registrano contributi per euro 174.070 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondi di euro 30.428;
- 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 immateriali" registriamo un decremento di euro 69.485 netto (lordo euro 179.789, contributo euro 274.592), dovuto al passaggio dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi alla ristrutturazione degli uffici presenti al secondo piano della palazzina in via Dosso Dossi, con anche la realizzazione di un nuovo impianto elettrico ed all'installazione di un ascensore. Per contro si registrano contributi rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica di fondi per euro 25.318;
- la voce "immobilizzazioni in corso" presenta una variazione in aumento di euro 42.020 lorda derivante dal passaggio ad immobilizzazioni definitive del nuovo software per la programmazione schedulata delle attività di manutenzione rotabili, ed a incrementi dell'anno per euro 80.020 relativi prevalentemente allo sviluppo di una piattaforma per la gestione e prenotazione dei posti bici su treni regionali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati

Infrastruttura autoservizio

La posta, al netto dei contributi, incrementa rispetto all'esercizio precedente di euro 1.843.401. Nel dettaglio il gruppo presenta queste variazioni:

- "terreni": presenta un incremento netto di euro 1.860.554 dovuto all'acquisto dell'area denominata "Prà dei Tini" a Cavalese funzionale alla costruzione del nuovo hub intermodale per euro 1.863.188; e per contro si registra la fattura di vendita relativa alla costituzione della servitù su cabina elettrica in p.ed. 1061 C.C. Cavalese;
- "autorimesse e fabbricati strumentali": presenta un saldo al 31/12/2023 di euro 6.324.832 con un decremento netto rispetto all'anno precedente di euro 5.725 (lordo euro 57.325, contributi euro 21.397) per l'incremento dovuto alla realizzazione del nuovo controsoffitto della rimessa bus di Fucine, ed alla realizzazione della nuova tramezza di ripartizione presso gli uffici al primo piano della palazzina ovest della sede di Trento.
  In data 28.12.2023 è stato ceduto alla Provincia Autonoma di Trento il fabbricato in via Marconi che non risultava completamente ammortizzato e che dunque ha generato una variazione netta in diminuzione di euro 42.310. Si registrano per contro, contributi rendicontati nell'anno relativi anche a cespiti degli anni precedenti, con conseguente rettifica di fondi per euro 657;
- "costruzioni leggere": si registra un decremento netto di euro 11.428 (lordi euro 157.722, contributi euro 177.708) dovuti alla movimentazione dalle immobilizzazioni in corso dei lavori di realizzazione del nuovo terrazzino di ispezione sulle due cabine della funivia Trento-Sardagna per euro 10.702, ed alla fornitura di una pensilina per la nuova rotatoria a Levico Terme tra Corso Centrale e via

Claudia Augusta per euro 90.000. La posta presenta inoltre un incremento di euro 57.020 dovuto all'acquisto di pensiline per le fermate di Levico Terme, Lisignago e Caldonazzo ed all'acquisto di un box prefabbricato adibito a spogliatoio e depositato presso la funivia Tn-Sardagna.
Si registrano inoltre contributi rendicontati nell'anno riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 8.558;

Infrastruttura ferroviaria

L'infrastruttura ferroviaria, al netto dei contributi, ha avuto nell'anno un decremento di euro 613.090 nel dettaglio:

- la voce "terreni, sede ferroviaria e opere d'arte" riporta un decremento netto per euro 572.703 dovuto alle seguenti variazioni:
  - la voce "opere civili" registra un aumento rispetto allo scorso anno di euro 282.246 (lordo euro 610.240, contributo euro 339.509) dovuto principalmente al passaggio dalle immobilizzazioni in corso dei lavori relativi al consolidamento muro Mostizzolo km 46,778/46,881, ed ai lavori di ripristino del canale del rio Dusini, versante Cles-Mostizzolo km 41,608/45,879; ma anche ai lavori di sistemazione del parcheggio autovetture di Rovereto. Si registrano contributi rendicontati nell'anno riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 11.515;
  - la voce "gallerie ferroviarie" registra un decremento netto di euro 5.265 dovuto a contributi rendicontati nell'anno pari ad euro 5.372 ma riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 107.
  - la voce "armamento" subisce una variazione netta in diminuzione di euro 849.684 (lordo euro 105.871, contributo euro 1.027.736) dovuta al movimento dalle immobilizzazioni in corso dei lavori di posa elementi binario delle varie tratte della ferrovia. Si registrano contributi rendicontati nell'anno riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondi di euro 72.181;
- la voce "terreni" di euro 849.926, rimane invariata rispetto all'anno precedente;
- la voce "fabbricati ferroviari" presenta una variazione netta in diminuzione di euro 27.320 dovuta all'incremento per i lavori di rifacimento del manto di copertura della stazione di Terzolas per euro 33.521, ma si registrano contributi rendicontati nell'anno per euro 61.484 relativi a cespiti imputati anche negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 643;
- la voce "costruzioni leggere" presenta una variazione netta in diminuzione di euro 13.067 dovuta a contributi rendicontati nell'anno pari ad euro 15.373 riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 2.306.

Infrastruttura Caproni

Il gruppo, al netto dei contributi, ha subito nell'anno un incremento di euro 35.508, nel dettaglio:

- la voce "terreni aeroporto Caproni" non presenta variazioni rispetto all'anno precedente;
- la voce "fabbricati aeroporto Caproni" presenta una variazione in aumento di euro 28.500 dovuta ai lavori di manutenzione del parcheggio autovetture aeroporto Caproni;
- la voce "costruzioni leggere Caproni" presenta un incremento di euro 7.008 dovuto all'acquisto di una scala a chiocciola per la torre di controllo dell'aeroporto.

Impianti e macchinari

La posta "impianti e macchinari" presenta, al netto dei contributi ed al lordo degli ammortamenti, un decremento rispetto allo scorso anno di euro 203.406, nel dettaglio:

- la voce "impianti linea ferroviaria" presenta una variazione netta in diminuzione di euro 158.711 (lordo euro 434.954, contributo euro 656.379) che riguarda l'importo movimentato dalle immobilizzazioni in corso relativo ai lavori di manutenzione straordinaria della linea aerea ed al cambio di sezionatori da manuali a motorizzati per euro 381.096, importo interamente contribuito

nell'anno e che dunque non ha generato variazioni nette, e la movimentazione dalle immobilizzazioni in corso relativa ai lavori di riconfigurazione ACCM per modifiche di piazzale nei posti di passaggio da doppio a semplice binario, anch'esso interamente coperto da contributo.
I contributi rendicontati nell'anno sono riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 62.714.

- la voce "impianti alta tecnologia" non presenta variazioni nette in quanto l'incremento di valore di euro 304.256 relativo alla fornitura in opera dell'impianto WI FI nella stazione di Croviana, è coperto completamente da contributo rendicontato nell'anno;
- la posta "impianti tecnologici" registra un incremento netto di euro 1.055 dovuto all'acquisto di un Apple I-Phone 14;
- la voce "macchinario" rispetto all'anno precedente registra un decremento di euro 163.612. Nel dettaglio si ha un incremento di euro 7.997 dovuto all'acquisto di cinque quadretti di ricarica elettrica per ponte di sollevamento, un motocompressore Fiac ed un sollevatore modello P105.
  Sono presenti contributi rendicontati nell'anno per euro 203.058 riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 31.449. Nell'anno sono stati venduti e rottamati cespiti per euro 1.150, ma essendo interamente ammortizzati non hanno prodotto alcuna variazione netta;
- la voce "impianti fissi" ha subito un incremento netto di euro 117.862, nel dettaglio si presentano le varie voci:
  - la voce "impianti fissi generici" ha subito un incremento netto di euro 86.132 (lordo euro 860.048, contributo euro 856.054) dovuto alla movimentazione dalle immobilizzazioni in costruzione dei lavori di manutenzione straordinaria impianto di distribuzione gasolio autotrazione rimessa bus Tione località Vat per euro 56.576; dei lavori di installazione nuovo impianto audio-video e conferenze per auditorium Sede T.T. Spa per euro 43.260 ; del lavoro di potenziamento impianto compressione gas metano per autotrazione per euro 323.612. L'incremento è dovuto anche agli acquisti effettuati nell'anno relativi al completamento dell'impianto illuminazione dell'officina e del deposito autobus presso la sede di TT, all'installazione della nuova rete dati/fonia nella stazione intermodale di Pergine, alla posa di nuovi condizionatori, all'acquisto del nuovo quadro elettrico per il reparto verniciatura sede, all' installazione di nuovo impianto video con posizionamento di 10 videoserver su autobus, all'acquisto di un nuovo impianto di lavaggio sottoscocca per gli autobus, al nuovo impianto di illuminazione per il sottopasso della stazione di Mezzocorona Borgata, e la sostituzione della caldaia dell'ufficio movimento, per una spesa totale di euro 436.600.
    Sono presenti contributi rendicontati nell'anno per euro 856.054, riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 82.138;
  - la voce "impianti elettrici e conversione" decrementa di euro 12.651 per la movimentazione dalle immobilizzazioni in corso dei lavori di realizzazione del nuovo impianto di ricarica auto elettriche con fornitura e posa colonnine di ricarica presso la sede di Trentino Trasporti in via Innbruck per euro 16.591. Sono presenti contributi rendicontati nell'anno per euro 33.284 riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 4.042;
  - la voce "impianti specifici aeroporto Caproni" incrementa di euro 19.000 per fornitura ed installazione di lettori di impronte digitali per il sistema di controllo accessi dell'aeroporto;
  - la voce "impianti generici aeroporto Caproni" presenta una variazione in aumento di euro 25.381 per l'installazione del nuovo impianto di automazione delle porte scorrevoli, all'acquisto del climatizzatore per il locale inverter e per l'acquisto di 4 climatizzatori per la sala aspetto dell'aeroporto Caproni.

Attrezzature industriali e commerciali

La posta "attrezzature industriali e commerciali" riporta rispetto all'anno scorso, al netto dei contributi e al lordo degli ammortamenti, un incremento di euro 29.098, nel dettaglio:

- la voce "officina ferroviaria" registra un decremento totale di euro 7.345 dovuto a contributi rendicontati nell'anno per euro 11.300 e riferiti a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica di fondo per euro 3.955.
  Si sono registrati storni per rottamazioni e vendite di cespiti per euro 58.287 che non impattano in quanto risultano completamente ammortizzati;
- la voce "attrezzi e utensili" presenta un decremento netto di euro 4.985 dovuto agli acquisti dell'anno di attrezzatura minuta necessaria all'officina: un martinetto idraulico, una spazzatrice manuale, uno strumento di diagnosi Man, un tester di isolamento, una pinza serrafili, per complessivi euro 10.210. Sono stati inoltre venduti e rottamati cespiti per euro 3.004 che risultano ammortizzati per euro 2.275 e che dunque generano una variazione netta in diminuzione di euro 729. Si registrano contributi per euro 17.009 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 2.543;
- la voce "macchinari ed attrezzatura sede ferroviaria" porta un incremento netto di euro 41.428 dovuto agli acquisti dell'anno pari ad euro 72.031 che hanno riguardato l'acquisto di n. 3 decespugliatori Stihl, un martello perforatore, un trapano per la foratura del binario, un raddrizzatore meccanico, vari trapani a batteria, un martello tassellatore, una motosega, un elettroaspiratore mobile, un demolitore Atlas, una molatrice profilo rotaia, una cassa di manovra e tre multimetri.
  Sono stati movimentati dalle immobilizzazioni in corso i lavori di installazione sul binario del sistema RTB (rilevamento temperatura boccole) e RTF (rilevamento temperatura freni) per euro 288.463.
  Nell'anno sono stati rendicontati contributi per euro 319.162 riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 96;
- la voce "emettitrici titoli di viaggio" non registra alcuna variazione netta rispetto all'anno precedente.

Altri beni

La posta "altri beni" rispetto allo scorso anno, al netto dei contributi e al lordo degli ammortamenti incrementa di euro 609.850, nel dettaglio:

- la voce "materiale rotabile autoservizio" decrementa nell'anno per totali euro 171.171 così suddivisi:
  - gli "autobus extraurbani" subiscono una variazione netta in aumento di euro 42.080 (lordi euro 4.877.390, contributi euro 4.835.310) dovuta all'acquisto di totali 22 autobus extraurbani sui quali è stato installato il collegamento sistema Aesys al sistema MITT con sostituzione della centralina KC630 con la centralina KC640 per totali euro 4.835.310, interamente rendicontati nell'anno, e così suddivisi: nr 5 autobus extraurbani lunghi a gasolio, nr 2 autobus extraurbani 11 metri a gasolio, nr 10 autobus extraurbani lunghi 12 metri con ampia bagagliera e 5 autobus extraurbani lunghi a metano.
    La voce risulta aumentata anche per l'installazione del sistema MITT su una flotta di 23 autobus per euro 42.080.
    Sono inoltre stati ceduti 34 autobus che però non impattano in quanto risultano interamente ammortizzati;
  - gli "autobus urbani" hanno subito un decremento netto di euro 239.544 (lordo euro 7.075.511 e contributo euro 7.327.663) per l'acquisto di totali 26 autobus: 25 autobus urbani lunghi a metano da 12 mt, e un autobus urbano Otocar Vectio (Ex CTA).
    Sono stati inoltre ceduti 24 autobus ma non impattano in quanto risultano interamente ammortizzati.
    Si registrano contributi per euro 7.327.662 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 12.608;

- la voce relativa agli "autobus a noleggio" non subisce alcuna variazione perché si è ceduto l'autobus Sunsundegui Volvo B12-420 Sideral, che però risulta completamente ammortizzato;
- la voce relativa ai "veicoli commerciali" subisce un incremento netto di euro 26.293 per l'acquisto per euro 83.793 di un furgone Iveco, ed un furgone elettrico Citroen Jumpy.
  Si sono rendicontati contributi nell'anno per euro 57.500 relativi ad acquisti effettuati nell'anno, senza dunque alcuna rettifica fondi;
- la voce relativa alle "vetture" subisce un incremento nell'anno di euro 93.773 per l'acquisto di n. 4 Opel Corsa che però non genera alcuna variazione netta in quanto l'importo è stato interamente rendicontato nell'anno;

- la voce relativa ai "mezzi di trasporto aerei e marittimi" non presenta variazioni nette rispetto all'anno precedente;
- la voce "materiale rotabile ferroviario" presenta un incremento complessivo di euro 805.427. Nel dettaglio:
  - il "materiale rotabile" subisce un incremento di euro 805.427 netti. L'incremento riguarda i lavori delle revisioni cicliche sui treni Minuetto su motori, sale motrici ed assili che garantiscono la vita utile del treno fino ai 30 anni per euro 870.769. C'è poi lo storno dalle immobilizzazioni in corso di euro 1.057.141 per i lavori di: fornitura e posa in opera del SSB ATP sulla locomotiva LC21, lavori di prove di frenatura, verifiche sistema ATP e controlli sulla locomotiva LC21, lavori di aggiornamento SSB sistema ATP su treni Alstom ed Ansaldo, lavoro di installazione del nuovo interfono sicurezza sui Minuetti in uso da TT Spa.
    Per contro registriamo contributi in diminuzione per euro 1.124.734 ed una rettifica fondo per contributi rendicontati nell'anno ma relativi ad anni precedenti per euro 2.251;
  - la voce "dotazione scorta treni" non subisce variazioni rispetto all'anno precedente;
  - la voce "carri e carrelli ferroviari" non subisce alcuna variazione netta perché è stato movimentato l'importo di euro 374.176 dalle immobilizzazioni in corso relativo ai lavori di revisione generale dei 4 carri Moncenisio, ma è stato interamente contribuito nell'anno;
  - la voce "macchine ferroviarie" non ha subito variazioni nell'anno.
- la voce "mobili e arredi" presenta un decremento netto di euro 9.932 (lordo euro 16.987, contributi euro 30.463) dovuto all'acquisto di sedute per la sala autisti del deposito di Rovereto, una scrivania per ufficio, un cuoci pasta con due cestelli per la mensa della sede, vari scaffali metallici per i magazzini di Mezzolombardo e Dermulo ed arredi per appartamento foresteria stazione di Lavis.
  Per contro si sono registrati contributi per euro 30.463 rendicontati nell'anno ma riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 3.662.
  Durante l'anno sono stati venduti e rottamati cespiti per euro 118;
- la voce "mobili e arredi Caproni" presenta una variazione netta in aumento di euro 770 dovuta all'acquisto per euro 1.230 di un tavolo da riunione per la sala operativa e armadietti spogliatoi, e di contro si sono ricevuti contributi rendicontati nell'anno pari ad euro 460;
- la voce "macchine d'ufficio" nel corso del 2023 non hanno subito variazioni nette, in quanto sono stati rottamati cespiti completamente ammortizzati;
- il gruppo "macchine elettroniche" presenta un decremento netto di euro 15.244 (lordo euro 82.434, contributo euro 118.129) dovuto nel dettaglio:
  - la voce "Hardware" ha subito una diminuzione netta di euro 8.531 (lordo euro 64.997, contributo euro 90.215) dovuto all'acquisto di stampanti, switch, Apple Mac mini, Smart-Pad, pc Lenovo, server parcheggio via Dogana, monitor IAP per FTM, tabelloni e server. Nell'anno si sono rendicontati contributi per euro 90.215 che sono riferiti anche a cespiti degli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 16.687. Si sono venduti e rottamati beni per euro 42.473 che sono interamente ammortizzati e che dunque non generano una variazione netta;
  - la posta "hardware Caproni" subisce un incremento netto di euro 376 dovuto all'acquisto di una smart TV per la sala aspetto aeroporto;

- la posta altre "macchine elettroniche" presenta un incremento netto di euro 1.893 (lordo 14.311, contributo euro 15.565) derivante dall'acquisto dei nuovi terminali presenze e dall'acquisto di una centralina elettronica per il rilevamento delle perdite dei serbatoi. Sono stati venduti e rottamati cespiti per euro 5.691 che però risultando interamente ammortizzati non hanno prodotto alcuna variazione netta.
  Si registrano per contro, contributi per euro 15.565 rendicontati nell'anno, ma riferiti anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo per euro 3.147;
- nella voce "altre macchine elettroniche Caproni" si ha una variazione in aumento di euro 2.750 relativa all'aggiornamento del sistema POS self service per pagamenti con carte di credito e contactless;
- nella voce "macchine elettroniche Mitt" si registra un decremento netto di euro 11.732 dovuto al contributo rendicontato nell'anno di euro 12.350 ma riferito anche a cespiti imputati negli anni precedenti con conseguente rettifica fondo di euro 618.

Immobilizzazioni in corso

Il gruppo "immobilizzazioni in corso" presenta una variazione in diminuzione, al netto dei contributi, rispetto all'anno scorso di euro 14.524.764 (lordo euro 7.011.119 e contributi euro 18.115.303) dovuta ai contributi rendicontati nell'anno ma riferiti a spese sostenute negli anni precedenti che riguardano opere non ancora terminate, soprattutto relative alla costruzione della nuova officina di Spini di Gardolo, e dunque ancora iscritte nella voce delle immobilizzazioni in corso.
I maggiori incrementi riscontrati nell'anno riguardano:

- ✓ i lavori di posa della pensilina per la nuova rotatoria di Levico Terme all'incrocio tra Corso Centrale e via Claudia Augusta per euro 90.000;
- ✓ i lavori relativi alla progettazione preliminare di un nuovo deposito bus a Sen Jan di Fassa nell'ambito delle Opere Olimpiche 2026 (BRT - Bus rapid transit) per euro 79.387;
- ✓ i lavori di ampliamento della rimessa bus in località Penia per euro 49.799;
- ✓ i lavori relativi al nuovo sistema di controllo accessi per la sede in località Roncafort per euro 14.658;
- ✓ i lavori relativi alla fornitura di autobus elettrici e posa in opera infrastruttura di ricarica per euro 1.491.990;
- ✓ i lavori relativi all'installazione su una flotta di 14 autobus del sistema MITT con sostituzione centraline esistenti per euro 3.640;
- ✓ lo sviluppo di un nuovo software per la gestione e prenotazione dei posti bici su treni regionali per euro 52.020;
- ✓ i lavori di consolidamento di versanti e muri della linea ferroviaria per euro 158.956;
- ✓ i lavori di consolidamento delle gallerie di Sabino e di Dermulo per euro 36.092;
- ✓ i lavori di manutenzione straordinaria dei ponti lungo la linea ferroviaria per euro 530.039;
- ✓ la fornitura di una macchina per il trattamento antighiaccio sulla linea ferroviaria per euro 145.200;
- ✓ i lavori di modifica della linea aerea per la stazione di Mezzolombardo per euro 143.740;
- ✓ l'acquisto di 3 elettrotreni ETR1004 POP 2.0 per euro 1.257.340;
- ✓ la realizzazione di una tettoia bus a Palù del Fersina euro 4.982;
- ✓ i lavori riguardanti la revisione generale della funivia Trento – Sardagna per l'intero impianto funiviario, per euro 40.769;
- ✓ l'acquisto di un veicolo per il rifornimento di carburante per aerei ed elicotteri per euro 27.600;
- ✓ l'ampliamento dell'impianto di rilevazione gas metano presso la sede di via Innsbruck per euro 37.925;

- ✓ la progettazione esecutiva e la direzione lavori per il nuovo impianto di rilevazione incendi che sarà installato presso l'officina che si occupa delle lavorazioni su autobus a metano, euro 1.575;
- ✓ i lavori di progettazione riguardanti la realizzazione di un nuovo parcheggio di interscambio per la stazione di Malè per euro 6.810;
- ✓ i lavori di manutenzione straordinaria della sede ferroviaria e dell'armamento per euro 708.927;
- ✓ i lavori di realizzazione di un nuovo polo di interscambio modale a Rovereto per euro 20.144;
- ✓ i lavori di riqualificazione dell'area bus a Levico Terme per euro 138.677;
- ✓ i lavori di sostituzione RCEC memocard sui treni Alstom per euro 439.462;
- ✓ i lavori di realizzazione del nuovo hub intermodale a Cavalese per euro 211.079.

Nell' esercizio sono stati consolidati nelle immobilizzazioni definitive, al netto dei contributi, euro 3.340.659 dovuti principalmente a:

- ✓ lavori di installazione del nuovo impianto audio-video e conferenze presso l'auditorium della sede di Trentino Trasporti S.p.a. per euro 43.260;
- ✓ lavori relativi all'installazione di un nuovo impianto di ricarica auto elettriche presso la sede in via Innsbruck per euro 16.591;
- ✓ impianto di distribuzione gasolio autotrazione in località VAT a Tione di Trento per euro 56.576;
- ✓ lavori relativi all'installazione su una flotta di 27 autobus del sistema MITT con sostituzione centraline esistenti per euro 13.230;
- ✓ sviluppo di un nuovo software per la programmazione schedulata delle attività della manutenzione rotabili, con l'obiettivo di applicarlo alla gestione della nuova officina di Spini e all'officina gomma, per euro 38.000;
- ✓ lavori di consolidamento versanti e muri della linea ferroviaria per euro 599.488;
- ✓ lavori di installazione del nuovo interfono di sicurezza sulla flotta Minuetto per euro 204.400;
- ✓ lavori relativi alla nuova officina ferroviaria a Spini per euro 439.680;
- ✓ lavori manutenzione straordinaria della linea aerea con cambio di sezionatori da manuali a motorizzati per euro 381.096;
- ✓ lavori di adeguamento del sistema di protezione automatico della marcia di un treno, ATP, sul locomotore LC21 per euro 766.741;
- ✓ aggiornamento del SSB (sotto sistema di bordo) sistema ATP su treni Alstom e treni Ansaldo per euro 86.000;
- ✓ ristrutturazione del secondo piano con sostituzione pavimenti, porte, impianto elettrico ed idraulico su palazzina in via Dosso Dossi, per euro 143.120;
- ✓ creazione di due terrazzini di ispezione sopra la cabina della funivia 10.702;
- ✓ lavori di manutenzione straordinaria della sede ferroviaria e dell'armamento per euro 60.890;
- ✓ installazione Wi-Fi presso la stazione di Croviana per euro 101.926;
- ✓ lavori riguardanti la revisione generale dei quattro carri Moncenisio per euro 374.176;
- ✓ sistema RTB (rilevamento temperatura boccole) - RTF (rilevamento temperatura freno) e temperatura boccole/freno per euro 288.463;
- ✓ potenziamento dell'impianto di compressione metano presso la sede per euro 323.613.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti netti diminuiscono da euro 2.134.551 del 2022 ad euro 1.854.307 nel 2023. 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**
Penia – autorimessa			624	624
Saccone – autorimessa			66	66
Totale	**0**	**0**	**690**	**690**
	Legge 72/1983		**Legge 413/1991**	
	Rivalutazione	**Fondo**	**Rivalutazione**	**Fondo**
Penia – autorimessa	13.310	13.310	24.020	24.020
Saccone – autorimessa	4.623	4.623	9.178	9.178
Tione – autorimessa	6.972	6.972	2.833	2.833
Riva – autostazione			277.144	277.144
Baitoni – autorimessa			2.492	2.492
Fiera – autostazione			13.823	13.823
Borgo – autostazione			209.388	209.388
Tonadico – autorimessa			38.071	38.071
Cles – autorimessa	52.525	52.525	42.673	42.673
Trento – sede via S.da Trento			75.113	75.113
Malè – autorimessa	5.671	5.671	87.099	87.099
Fondo – autorimessa	22.082	22.082	60.784	60.784
Lavis – autorimessa			178.875	178.875
Trento – terreno capolinea	544	127		
Dermulo – stazione	5.357	2.625		
Grumo – stazione	4.147	2.032		
Nave - stazione	557	273		
Altre stazioni	118.567	61.866		
Sottostazioni	7.095	3.361		
Terreni e sede ferroviaria	1.428.845	257.192		
Gallerie	850.441	306.159		
Linea aerea	57.777	57.777		
Impianti linea ferroviaria	56.529	56.529		
Passaggi a livello	64.028	64.028		
Macchinari e mobili ferrovia	7.619	7.619		
Totale	**2.706.689**	**924.772**	**1.021.493**	**1.021.493**

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 2022):

DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	% DI POSSESSO	QUOTA POSSEDUTA	VALORE DI BILANCIO al 31/12/2023
Riva del Garda - Fierecongressi S.p.A. - Parco Lido - RIVA DEL GARDA (TN)	1.701.355	10.721.818	-2.443.766	4,89%	524.297	87.242
CAF Interregionale dipendenti S.r.l. - Via Ontani 48 - VICENZA	275.756	1.069.136	22.707	1 quota	500	129
Car Sharing Trentino Soc.Cooperativa - Via del Brennero 98 - TRENTO	104.200	0	-11.038 (dato 2023)	200 quote	0	10.000
A.p.t. Trento s.cons.a r.l. - Via Giannantonio Manci 2 - TRENTO	495.000	642.972	2.769	0,93%	6.279	5.980
						102.371

Per quanto riguarda Car Sharing Trentino Soc. Cooperativa in liquidazione, risulta che l'attività è cessata in data 30.01.2024 ed è stata cancellata in data 07.02.2024.

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 2023	Esercizio 2022
Valore lordo	5.796.437	5.572.617
Fondo obsolescenza	-631.108	-581.400
totale	5.165.329	4.991.217

La variazione delle rimanenze deriva principalmente da un aumento delle rimanenze di pezzi di ricambio, ma anche dall'aumento delle rimanenze di altro materiale.

I movimenti intervenuti nell'esercizio relativi al fondo obsolescenza sono i seguenti:

	31.12.2022	Accantonamento	31.12.2023
Fondo obsolescenza	581.400	49.708	631.108

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 2023 lo stesso è stato adeguato alla maggior obsolescenza presente all'interno delle rimanenze 2023 rispetto alle rimanenze dell'esercizio precedente con un ulteriore accantonamento.

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti

	31.12.2023	31.12.2022
Crediti verso clienti	4.043.911	2.306.272
Fondo rischi su crediti	-298.337	-259.097
Valore netto	3.745.574	2.047.175

I movimenti intervenuti nell'esercizio relativi al fondo rischi su crediti sono i seguenti:

	31.12.2022	Utilizzo fondo	Accantonamento	31.12.2023
Fondo rischi su crediti	259.097	-1.210	40.450	298.337

Gli Amministratori, valutata l'anzianità e la tipologia dei crediti iscritti a bilancio, hanno deciso di accantonare ulteriori € 40.450 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:

	31.12.2023			31.12.2022
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Contributi in conto capitale	33.337.818		0	39.162.576
Contributi in annualità BEI	8.239.755	38.041.850	6.625.423	40.577.369
Contributi in annualità mutuo BPM	1.158.982	9.780.678	3.745.986	11.749.136
Contributi in annualità mutuo Cassa Centrale	2.047.241	5.861.107		9.947.221
Crediti commerciali derivanti da fatture	13.650.165		0	80.117
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere	6.118			40.645
Crediti commerciali derivanti da note di credito da emettere	-15			
Crediti contributi esercizio	7.946.755			23.132.884
Crediti contributi esercizio mancati incassi	4.245.236			6.802.238
Crediti contributi esercizio fondo carburanti	2.629.794			1.566.869
Altri crediti (depositi cauzionali)	8275		0	775
totale	73.270.124	53.683.635	10.371.410	133.059.831

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 31.12.2023.
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:

	31.12.2023	31.12.2022
	entro un anno	
Crediti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Digitale	2.829	2.000
Crediti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Sviluppo	21.538	15.484
Crediti commerciali derivanti da fatture v/Fondazione Museo Storico del Trentino	84	
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere v/MUSE-Museo delle Scienze		744
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere v/Fondazione Museo Storico del Trentino	716	
Crediti commerciali derivanti da fatture da emettere v/Trentino Sviluppo		1.773
Crediti per contributi servizi mobilità vacanze Ente Parco Adamello Brenta	192.210	365.985
Crediti per contributi in conto capitale Cassa del Trentino	28.856	244.242
totale	246.234	630.227

5-bis) Crediti tributari

I crediti verso l'Erario, tutti esigibili entro l'anno successivo, sono dettagliati nella seguente tabella:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Erario conto compensazione	0	0
Erario conto Iva	97.933	0
Accisa	687.943	34.750
Acconti IRAP/IRES	0	66.641
Ritenute d'acconto subite	175.430	70.420
Credito d'imposta gas e energia	0	866.566
IRPEF	6.444	9.549
Crediti IMU 2014 Caproni	8.741	8.741
Accertamento IVA	40	
totale	976.531	1.056.668

Il credito al 31.12.2023 relativo al rimborso dell'accisa del secondo e quarto trimestre 2023 sarà utilizzato in compensazione nel corso del 2024.
Il credito di imposta gas ed energia stanziato l'anno precedente, è stato interamente utilizzato in compensazione nel corso del 2023.
La posta "accertamento iva" riguarda l'Accertamento dell'Agenzia delle Entrate relativo all'assoggettamento iva dei contributi. Trentino Trasporti ha versato a gennaio 2023 1/3 dell'imposta dovuta e degli interessi per poter procedere con il ricorso. In dicembre 2023 l'Agenzia delle Entrate ha proceduto con il rimborso delle somme versate dalla Società, ed il credito residuo di euro 40 è dovuto alla differenza di importi che l'Agenzia delle Entrate ha restituito rispetto a quelli effettivamente versati da Trentino Trasporti.

5-ter) Crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti per imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili. In aderenza al principio di prudenza, devono essere rilevate in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Nonostante la perdita fiscale registrata nel presente esercizio la società, in un'ottica prudenziale, non ha stanziato ulteriori imposte anticipate per l'anno 2023 poichè mancano elementi sufficienti

per stimarne il recupero nei prossimi esercizi. Il totale dei 'Crediti per imposte anticipate" ammonta ad euro 382.029 e si riferisce a IRES per euro 346.280 e IRAP per euro 35.749.
Dal confronto tra i valori, esposti nelle tabelle successive, dei crediti per imposte anticipate al 31 dicembre 2023 ed i corrispondenti valori al 31 dicembre 2022, si evidenzia la riduzione a conto economico 2023 di euro 6.551, riferibile al riversamento effettuato in relazione alla presenza di compensi amministratori relativi all'anno 2022 pagati nel corso del 2023.
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 2023					
fondo svalutazione crediti non dedotto	208.209	24,00%	49.970	49.970	
fondo rischi legali	322.565	26,98%	87.028	77.416	9.612
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	1.442.832		382.029	346.280	35.749
ANNO 2022					
compensi amministratori non pagati nel 2022	27.300	24,00%	6.552	6.552	
fondo svalutazione crediti non dedotto	208.209	24,00%	49.970	49.970	
fondo rischi legali	322.565	26,98%	87.028	77.416	9.612
fondo rischi legali GSE	495.049	26,98%	133.564	118.812	14.752
fondo rinnovo contrattuale		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	1.470.132		388.580	352.831	35.749
Incremento/decremento crediti imposte anticipate			-6.551	-6.551	0

5-quater) Crediti verso altri

I crediti sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2023			31.12.2022
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Comune di Trento	2.954.500			1.680.597
Comune di Rovereto	3.737.492			1.381.399
Comune di Lavis	259.339			67.905
Comune di Arco	687.610			224.471
Comune di Pergine	191.982			402.689
Comune di Vallelaghi	24.124			25.698
Comune di Predaia	4.960			20.075
Comune di Ville d'Anaunia				25.716
Comune di Albiano	50.509			
Comunità Valle di Cembra	95.951			0
Altri comuni per servizi urbani turistici e skibus	537.365			109.497
Rimborsi danni da incassare	182.414			60.090
Credito verso INAIL	81.001			10.315
Crediti diversi	381.733			510.134
Anticipi a fornitori	44.730			0
Depositi cauzionali	21.353			17.692
Crediti verso affittuari	613			342
Biglietterie e distributori	217.027			247.332
Bonus trasporti	11.740			217.149
Crediti verso dipendenti	3.387			1.867
Crediti per penali/risarcimenti	12.060			720
Fondi a mano personale		82.030	66.568	81.512
Regione Veneto: indennità anzianità		0		0
Crediti GSE per contributi da incassare		586.801		547.767
totale	9.499.890	668.831	66.568	5.632.967

I crediti verso i Comuni di Trento, Rovereto, Lavis, Arco, Pergine, Vallelaghi, Predaia, Ville d'Anaunia e Albiano e verso la Comunità Valle di Cembra 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 € 381.733, 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 247.000, a crediti verso Fonservizi per rimborso costi corsi per circa Euro 28.000, a crediti verso il Gestore dei Servizi Energetici Spa per contributi 2023 da ricevere sulla produzione da fotovoltaico degli impianti per circa Euro 69.000 e circa Euro 24.000 per fatture fornitori datate 2023 ma di competenza interamente del 2024.

L'importo evidenziato nella voce "*Crediti GSE per contributi da incassare*" per € 586.801 e collocato nei crediti oltre l'esercizio successivo, si riferisce ai contributi maturati al 31.12.2023 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 592.064 lordi è stato attualizzato con una previsione di incasso a giugno 2026 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 € 23.081.461 contro i € 21.239.729 del 2022.

3) Denaro e valori in cassa

L'importo complessivo del denaro e valori in cassa è pari ad € 30.069 contro i € 25.920 del 2022.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Ratei	0	962
Risconti	118.758	60.709
totale	118.758	61.671

Al 31/12/2023 il valore dei ratei attivi, ovvero quelle quote di ricavo già maturato ma non ancora fatturato, è pari a zero.

I risconti attivi sono relativi a spese sostenute nel corso del 2023 o in esercizi precedenti, ma di competenza di esercizi futuri e sono riferiti principalmente a canoni di utilizzo software ed hardware, ad affitti immobili, alla manutenzione materiale rotabile e alle manutenzioni edili su immobili, ad abbonamenti, al noleggio di apparati telefonici Tim e all'affidamento del servizio di SOC Attacker Centric alla ditta Würth Phoenix.

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 2022, così come da delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 3 maggio 2023, è passata da Euro 186.507 ad Euro 186.965.
La riserva per investimenti futuri, in seguito all'accantonamento della quota di utile dell'esercizio 2022, così come da delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 3 maggio 2023, è pari ad Euro 137.826.

VI - Altre riserve

RISERVA STRAORDINARIA

La riserva straordinaria in seguito all'accantonamento della quota di utile dell'esercizio 2022, così come da delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 3 maggio 2023, passa da Euro 9.033.357 ad Euro 9.037.932.

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 2023 è pari ad Euro 9.464 contro i 9.151 Euro del 2022.

X - Riserva negativa per azioni in portafoglio

L'importo della riserva è pari ad Euro 6.247.492, come per l'anno precedente, ed è relativo alle azioni proprie.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Le variazioni nei conti del Patrimonio netto, avvenute durante l'esercizio chiuso al 31.12.2023, sono evidenziate nel prospetto seguente:

	Valore inizio esercizio	variazioni 2023	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	186.507	458	186.965
Riserva investimenti futuri	133.708	4.118	137.826
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	9.033.357	4.575	9.037.932
- Riserva da arrotondamento			
Utile dell'esercizio 2023		9.464	9.464
Utile dell'esercizio 2022	9.151	-9.151	
- Riserva negativa per azioni in portafoglio	-6.247.492		-6.247.492
PATRIMONIO NETTO	72.087.441	9.464	72.096.905

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	186.965	B	186.965		
- investimenti futuri	137.826	D	137.826		
- rivalutazione	68.838	A, B, C	68.838		
- straordinaria	9.037.932	A, B, C	9.037.932		
totale	78.334.933		46.705.195		
	di cui quota non distribuibile		*10.005.230*		
	di cui quota distribuibile		*36.699.965*		

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:

	31.12.2022	Riclassificazione	Utilizzo	Rilascio	Accantonamenti	31.12.2023
Fondo indennità ferie godute	35.000					35.000
Fondo 24 minuti		26.810			3.569.166	3.595.976
Fondo rischi legali	322.565	-26.810	205.010	6.415	367.796	452.126
Fondo rischi legali GSE	495.049				43.520	538.569
Fondo ripristino ambientale	982.978					982.978
totale	1.835.592		205.010	6.415	4.024.002	5.604.649

Nel mese di maggio 2022 è stato rinnovato il CCNL che ha 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.
Durante l'autunno del 2022 sono stati sottoscritti tra l'azienda e i lavoratori, assistiti dalle Organizzazioni sindacali dei verbali di conciliazione per definire la vertenza concernente il tema dell'indennità dovuta per i giorni di ferie goduti. A fronte di una maggioranza del personale che ha aderito alla proposta conciliativa, alcuni lavoratori hanno invece ritenuto di non provvedere alla sottoscrizione di tale atto, pertanto non potendo escludere che la scelta di costoro possa concretizzarsi in un ricorso in sede giudiziale, si è ritenuto prudenzialmente di accantonare la somma di euro 35.000, corrispondente al quantum spettante a coloro i quali non hanno sottoscritto il verbale utilizzando, in via analogica, i criteri applicati per il calcolo delle spettanze ai lavoratori che hanno scelto la via della conciliazione.

Il 27 luglio 2023, con l'ordinanza n. 21730, la Corte di Cassazione ha rigettato il ricorso proposto da Trentino Trasporti S.p.A. (già Trentino Trasporti Esercizio S.p.A.) avverso la sentenza della Corte di Appello di Trento n. 53 del 2.8.2018 nella parte in cui aveva riconosciuto a quattro dipendenti, a suo tempo in forza sul servizio urbano di Trento, il diritto al computo nell'orario medio giornaliero di 24 minuti della retribuzione oraria tabellare per lo svolgimento delle mansioni di agente unico, con condanna della Società al pagamento di quanto dovuto a tale titolo dal 10.6.2015 in poi, ovvero da quando era stato sospeso il pagamento a seguito di disdetta dell'accordo aziendale del 16.12.1975.
Il primo grado di giudizio, in cui nove dipendenti di Trentino Trasporti Esercizio S.p.A. con qualifica d'operatore d'esercizio e addetti al servizio di trasporto urbano avevano convenuto in giudizio la Società dinanzi al Tribunale di Trento – Sezione Lavoro, si era concluso positivamente per la Società, che vedeva respinte tutte le domande proposte nei suoi confronti, con conferma della legittimità della disdetta dei predetti accordi di secondo livello. Nel secondo grado di giudizio la Corte d'Appello di Trento si era però pronunciata in termini radicalmente diversi, condannando Trentino trasporti esercizio al pagamento di quanto dovuto a titolo di retribuzione oraria tabellare dei 24 minuti per lo svolgimento delle mansioni di agente unico, oltre all'accertamento del diritto degli appellanti "all'applicazione dell'art. 17 lett. c) RD 2328/23".
La Suprema Corte di Cassazione, investita della questione con articolato ricorso da parte della Società, ha confermato le statuizioni contenute nella sentenza d'appello, senza nulla dire in ordine al quantum debeatur, ovvero alle differenze retributive dovute ai ricorrenti. Conformandosi anche in ciò alla sentenza della Corte d'Appello, laddove precisa che "il pagamento dovuto a tale titolo" dovrà "liquidarsi in separato giudizio", che a tutt'oggi non è stato incardinato.
A valle dell'ordinanza della Cassazione, la Società si è attivata richiedendo un parere legale che, oltre a puntualizzare i termini giuridici della vertenza nella prospettiva di eventuali ulteriori giudizi, possa verificare da un lato l'eventuale legittimità della scelta di adottare una soluzione transattiva per la quantificazione del diritto riconosciuto ai quattro ricorrenti, e dall'altro i termini di definizione dell'eventuale quantificazione della transazione, al fine di adottare comportamenti di massima tutela degli interessi dell'Azienda e dei Soci e nel rispetto del principio del corretto utilizzo delle risorse pubbliche gestite.
Considerando inoltre che la platea di dipendenti ed ex dipendenti potenzialmente portatori degli stessi interessi dei ricorrenti ammonta a oltre settecento unità, e pur tenendo fermo il fatto che la citata ordinanza della Cassazione fa stato esclusivamente tra le parti, l'Azienda si è orientata a verificare la possibilità di trovare una soluzione complessiva che, attraverso un accordo con le Organizzazioni Sindacali che rappresentano i lavoratori, possa evitare una pletora di cause che, oltre a contenere elementi di rischio per tutte le parti coinvolte, potrebbe influenzare negativamente il clima aziendale.
È in questa prospettiva che il parere legale acquisito chiarisce i criteri giuridici che tracciano il perimetro all'interno del quale la Società può legittimamente collocare la propria posizione sia in

eventuali giudizi volti alla quantificazione dell'indennità Agente Unico 24 minuti, sia in eventuali nuovi giudizi volti al riconoscimento del diritto in parola oltre che della sua quantificazione, e ancora in trattative volte a risolvere in via conciliativa i ricorsi o a definire accordi sindacali per una soluzione complessiva della questione con potenziali futuri ricorrenti.
Ipotizzando che nelle diverse fattispecie sopra elencate si operi mantenendo piena coerenza di posizioni e rigoroso rispetto del perimetro tracciato dal citato parere legale, la Società ha ritenuto di generare una adeguata copertura dei potenziali impegni economici attraverso la costituzione di un fondo pari a euro 3.569.166.

Il fondo rischi legali pari a euro 452.126, 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.
Presumibilmente la causa di primo grado si concluderà nel 2024.

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. Dopo il deposito delle memorie ex art. 186 comma 6 c.p.c. il Giudice ha conferito incarico ad un CTU al fine di descrivere di descrivere lo stato dei luoghi e accertare l'esistenza di un'effettiva invasione e dei danni lamentati dall'attrice.
Le operazioni peritali sono state avviate e sono tuttora in corso, attesa la sospensione per il periodo invernale.
Allo stato risulta che: (i) Trentino Trasporti Spa ha attivato e concluso con successo l'iter finalizzato all'acquisizione sanate, ai sensi dell'art. 42 bis del testo unico degli espropri, 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 tale provvedimento è stato definito uno dei principali rilievi reali svolti dell'attrice (sia sotto il profilo della definitiva acquisizione delle aree invase, per circa 30 mq, che per quanto riguarda l'indennizzo per l'occupazione temporanea delle aree); e (ii) l'ammontare del risarcimento richiesto dall'attrice, anche per la lamentata invasione, di aree diverse da quelle oggetto del provvedimento di acquisizione sanante appare, sulla base degli elementi ad oggi noti, ampiamente sovradimensionato ancorché non quantificabile in modo verosimile. 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.
Nel corso del 2023, è insorto un secondo contenzioso direttamente collegato a quello sopra richiamato. Infatti, il provvedimento di acquisizione sanante, emesso ai sensi dell'art. 42 bis del testo unico degli espropri, non è stato impugnato davanti al Tribunale Regionale di Giustizia amministrativa ed è divenuto definitivo. Tuttavia, Iniziative Industriali ha introdotto davanti alla Corte d'Appello un procedimento con il quale ha contestato la congruità dell'indennità di acquisizione e occupazione determinata con tale atto ammnistrativo, pari a complessivi euro 9.200. Con il ricorso che ha dato avvio al procedimento che pende sub R.G. 143/2023 della Corte di Appello di Trento, Iniziative Industriali S.r.l. ha contestato il valore venale oggetto di quantificazione. In particolare, secondo la ricostruzione di controparte, il valore venale dei terreni oggetto di acquisizione dovrebbe essere pari a euro 8.989 con conseguente modifica (ed incremento) anche dell'indennizzo per il pregiudizio patrimoniale (euro 899) e del risarcimento per avvenuta occupazione senza titolo (euro 4.045) per complessivi euro 13.933. La controversia riguarda quindi un valore di poco superiore a € 4.000.
Si è pertanto ritenuto di accantonare nel 2023 la somma di € 11.056 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 538.569, 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". A seguito di un significativo lasso temporale, in cui si auspicava la fissazione della relativa udienza di discussione del merito (ed invece non avvenuta), in data 13 dicembre 2023 sono pervenuti dalla Segreteria del TAR Lazio (sez. III-ter), gli avvisi di perenzione ultraquinquennale ai sensi dell'art. 82 c.p.a., con i quali la Sezione competente ha comunicato che i ricorsi sarebbero stati dichiarati perenti qualora non fossero state presentate da Trentino Trasporti S.p.A. nuove domande di fissazione di udienza, sottoscritte anche dalla parte che ha rilasciato la procura di cui all'art. 24 c.p.a. e dal suo difensore, entro 120 giorni dal ricevimento dei suddetti avvisi (e dunque entro l' 11/04/24). Dette istanze di nuova fissazione di udienza sono state quindi regolarmente depositate in data 15 dicembre 2023; pertanto, allo stato, si rimane in attesa della fissazione della relativa udienza di discussione del merito. La complessità della vicenda e la delicatezza dei profili ad essa sottesi, pur nel convincimento della fondatezza dell'azione giudiziale avviata e tenuto conto dei risvolti procedimentali nelle more intervenuti, inducono a definire incerto l'esito della residua fase giudiziale di talché (doverosa) è la formulazione di un giudizio prognostico cauto. Va altresì evidenziato che, all'esito degli sviluppi procedimentali nonché della successiva azione giurisdizionale avviata con la proposizione dei motivi aggiunti, il ricorso originariamente si configura ormai come improcedibile in parte qua, risultando la questione afferente i pannelli "superata" dal provvedimento di riesame. In quest'ottica, pertanto, la pronuncia di merito del TAR, laddove favorevole alle tesi patrocinate, nel prendere atto dell'ormai avvenuta riammissione della Società al regime incentivante (per il tramite del meccanismo di salvaguardia di cui al cd. "Salva Pannelli"), avrebbe l'effetto di dichiarare la illegittimità dell'azione del GSE (come rinnovata all'esito del riesame), riconoscendo quindi il diritto della Società a percepire la (più remunerativa) tariffa incentivante prevista per impianto "su edificio". Passando ad effettuare una valutazione di massima con riferimento all'eventuale pregiudizio a carico della Società, e dunque dell'impatto finanziario sul bilancio della stessa, preme evidenziare che ad oggi la Società, per effetto dei provvedimenti di riesame sopra descritti, sta -a

quanto consta- nuovamente percependo gli incentivi, pur se nella misura "base" derivante dall'attribuzione della Tariffa "altro impianto" (pari a 0,201 €/kWh). Cosicchè, allo stato, una voce di danno, rispetto agli investimenti programmati dalla Società, può correlarsi al delta negativo derivante dal riconoscimento -in sede di riesame- di una tariffa incentivante meno remunerativa di quella cui aspira(va); certo è che il provvedimento di autotutela ottenuto ha scongiurato il rischio -in passato paventato- della restituzione dell'incentivo all'epoca percepito. Ciò posto, tuttavia, una più esatta quantificazione delle ulteriori voci di danno cui la Società potrebbe essere esposta laddove l'esito dell'azione giudiziale non fosse favorevole alle ragioni sostenute, appare di non facile determinazione, tenuto conto anche dell'aleatorietà intrinseca ad ogni giudizio.
Ciò posto, il fondo è stato incrementato di 43.520 € relativamente agli ulteriori crediti contabilizzati per il 2023, portando l'importo complessivo a 538.569€.

Con ricorso al TRGA di Trento (sez. I. r.g.n. 176/2023) Pulinet Servizi S.r.l. ha promosso un ricorso contro Trentino Trasporti S.p.A. e nei confronti di Euro&Promos FM S.p.A., per l'annullamento, previa sospensione, della determinazione di aggiudicazione della gara bandita da Trentino Trasporti nel corso del 2023 per l'affidamento dell'appalto di servizi di pulizia e disinfezione degli immobili afferenti a Trentino trasporti S.p.A. a ridotto impatto ambientale. E stato altresì proposto ricorso ex art. 116 CpA per ottenere l'accesso agli atti di gara non ostesi in prima battuta da Trentino Trasporti.
In via di estrema sintesi, le censure sviluppate con l'impugnativa riguardano l'asserita sottostima del costo della manodopera da parte dell'operatore economico aggiudicatario che avrebbe mancato di calcolare maggiori costi in relazione agli scatti di anzianità e all'anzianità forfettaria del personale da riassorbire in ragione della clausola sociale prevista dalla lex di gara. È stata fissata la Camera di Consiglio dell'11.01.2024, in vista della quale Trentino Trasporti, ritualmente costituitasi in giudizio, ha depositato le proprie deduzioni difensive e relativa documentazione, tra cui i giustificativi presentati dalla controinteressata nel sub- procedimento di verifica. All'esito della predetta Camera di Consiglio, considerata l'esigenza manifestata dalla ricorrente di voler presentare motivi aggiunti di ricorso e la reiterata istanza di acquisizione dell'offerta tecnica integrale della controinteressata, il Collegio con l'ordinanza del 16.01.2024 n. 1 ha ordinato alla Stazione appaltante la produzione dell'offerta tecnica integrale, ivi compreso l'elenco dei prodotti offerti da Euro&Promos, preservando al contempo le esigenze di riservatezza manifestate da quest'ultima. È stata quindi fissata la Camera di Consiglio del 22.02.2024. L'ordinanza citata è stata adempiuta da Trentino Trasporti in data 19.01.2024. Pulinet ha notificato in data 06.02.2024 motivi aggiunti di ricorso contestando l'anomalia dell'offerta aggiudicataria in ragione di ulteriori sottostime del costo della manodopera, legate in buona sostanza ad un illecito ricorso al lavoro supplementare in asserito contrasto con gli impegni assunti dall'aggiudicataria con la clausola sociale, ad un uso improprio dei dati storici aziendali per ridurre l'incidenza dell'assenteismo, nonché al mancato computo degli oneri relativi alle misure premiali previste per i dipendenti. In vista della Camera di Consiglio del 22.02.2024, Trentino Trasporti ha depositato un'ulteriore memoria difensiva chiedendo il rigetto del ricorso e dei motivi aggiunti. La controinteressata (Euro & Promos), nella memoria predisposta per la C.C. del 22.2.2024, ha sollevato contestazioni in merito alla legittimità della disciplina di gara e della normativa provinciale assumendone il contrasto con la disciplina nazionale in tema di clausole sociali. In ragione di queste nuove contestazioni il Collegio ha disposto il rinvio della trattazione al 7 marzo 2024, riservandosi di adottare una decisione in forma semplificata all'esito della Camera di Consiglio.
Con sentenza di pari data il Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol, sede di Trento, definitivamente pronunciando sul ricorso principale integrato dai motivi aggiunti, lo ha dichiarato in parte inammissibile e per il resto lo ha respinto.
Prudenzialmente, considerata la non definitività del giudizio, la società ha ritenuto in ogni caso opportuno costituire un fondo pari a euro 49.940. Detto importo risulta comprensivo dell'attività di rappresentanza e difesa in giudizio (€15.000 euro, oltre spese generali, Iva e C.p.a. e spese di trasferta) e di possibile soccombenza (€ 30.000). Infatti, attesa la complessità della vicenda e le disposizioni particolarmente stringenti della normativa provinciale in tema di clausole sociali e

riassorbimento del personale della ditta del gestore uscente sussistono apprezzabili rischi di soccombenza, con conseguente possibile condanna alle spese; allo stato non si intravedono apprezzabili rischi di condanna al risarcimento per equivalente monetario anche in ragione della decisione di attendere gli esiti del contenzioso prima di procedere alla contrattualizzazione del rapporto con l'aggiudicataria.

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 nell'anno 2022 avviso d'accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate con il quale si intima il pagamento di Iva per euro 7.447.396 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 che nelle sentenze n 104 e 105 del 22 settembre 2023 ha visto vittoriosa la Società. Tuttavia l'Agenzia delle Entrate di Trento il 7 dicembre 2023 ha notificato atto di appello avverso le sentenze della Corte di Giustizia tributaria di primo grado. Siamo ora in attesa di conoscere la sentenza della Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado di Trento la cui udienza si è tenuta il 18 marzo 2024.
La posizione assunta dall'Agenzia delle Entrate preludeva anche l'emissione dell'avviso di accertamento per l'annualità 2017, in data 12 dicembre 2023 l'Agenzia delle Entrate ha emesso infatti due avvisi di accertamento per l'anno 2017 relativi a Trentino trasporti esercizio e Aeroporto Caproni, che si sarebbe prescritto il 31 dicembre 2023, con il quale si intima il pagamento di Iva per euro 7.473.924 oltre ad interessi e sanzioni. 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 sentenza di primo grado per l'annualità 2016 che ha visto vittoriosa la Società consolida ulteriormente questa posizione. La Società ha quindi accantonato al fondo rischi un ulteriore cifra pari a euro 306.800 per le sole spese legali che dovremo affrontare per l'accertamento dell'annualità 2017 e per le annualità future.
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:

	2023	2022
Saldo iniziale	7.890.821	8.062.530
Versamenti a Fondi Pens. Complementari	-2.271.814	-2.171.443
Versamento a Fondo Tesoreria INPS	-853.994	-851.007
Utilizzi complessivi	-1.005.715	-808.543
Imposta sostitutiva totale	-62.634	-311.377
Imposta sostitutiva Fondo Tesoreria INPS	37.996	181.425
Accantonamento TFR dell'esercizio C/Azienda	3.270.737	3.786.735
Differenza regolata	-2.522	2.500
Saldo finale	7.002.875	7.890.820

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:

	31.12.2023			31.12.2022
	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

	31.12.2023			31.12.2022
	entro un anno	oltre un anno	di cui oltre 5 anni	
Mutuo European Investment Bank 55mio	3.863.786	18.110.896		25.758.473
Mutuo European Investment Bank 58,5mio	4.375.969	29.485.140	7.125.145	38.205.690
Mutuo Banco BPM	1.158.982	9.855.252	3.820.560	12.157.726
Mutuo Banco CASSA CENTRALE	2.047.241	12.461.107	2.098.175	16.547.221
totale	11.445.978	69.912.395	13.043.880	92.669.111

Rispetto all'esercizio precedente, l'esposizione debitoria nei confronti di istituti di credito riporta una diminuzione complessiva di circa Euro 11,3mio per il pagamento delle relative rate. Nel 2023 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 € 10.667.631 contro un importo di € 14.418.669 dell'anno 2022.

D11) Debiti verso controllante

I debiti verso controllante ammontano ad € 401.789 contro un importo di € 587.889 dell'anno 2022 e si riferiscono per € 401.085 a somme derivanti dall'alienazione di beni finanziati dalla Provincia Autonoma di Trento e che vengono ridestinati da quest'ultima a copertura di nuove opere e per € 704 a fatture da ricevere per esame idoneità vigili del fuoco.

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:

	31.12.2023	31.12.2022
	entro un anno	
Fatture da ricevere Trentino Digitale		13.256
Fatture da ricevere TSM – Trentino School of Management	2.250	10.035
Debiti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Digitale		6.973
Debiti commerciali derivanti da fatture v/Trentino Sviluppo		
totale	2.250	30.264

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.

	31.12.2023	31.12.2022
IRPEF	2.078.120	2.089.272
IRAP	81.541	0
IRES	0	66.641
Imposta sostitutiva rivalutaz. TFR	4.390	179.014
Erario c. IVA	0	16.506
totale	2.164.051	2.351.433

D13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

	31.12.2023	31.12.2022
I.N.P.S.	2.046.891	2.196.144
Previndai	20.855	18.974
FASI	551	1.807
Fondi pensione	1.090.388	1.044.348
Fondi aperti e P.I.P.	37.784	37.108
Prevaer	1.333	909
Fondo tesoreria TFR al netto di crediti Inps quote TFR	-36.303	-54.627
totale	3.161.499	3.244.663

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono stati classificati tutti entro l'anno.

D14) Altri debiti

	31.12.2023	31.12.2022
entro l'esercizio successivo		
competenze del personale	4.114.608	4.877.860
competenze collaboratori e amministratori	663	806
ferie non godute	2.178.206	2.196.925
ricariche scalari da ripartire	509.581	482.766
trattenute dipendenti per conto terzi	46.906	43.190
debiti per voucher COVID	0	0
sottoscrizione dipendenti solidarietà	28.756	3.941
altri vari	90.431	35.840
	6.969.151	7.641.328
oltre l'esercizio successivo		
Fondo multe accor.az.2011	2.912	4.213,99
S.Vincenzo-ore solidarietà	2.429	1.236
depositi cauzionali	104.786	121.962
	110.127	127.412
totale	7.079.278	7.768.740

La variazione in aumento più rilevante è quella del conto "sottoscrizione dipendenti solidarietà", ed è dovuta all'azione di solidarietà dei dipendenti di Trentino Trasporti che hanno destinato una quota del proprio stipendio a favore delle famiglie di due colleghi defunti nell'anno. Queste somme non sono state interamente usufruite dalle famiglie nel corso del 2023.
La variazione in diminuzione della voce "competenze del personale" è dovuta principalmente alla liquidazione della seconda tranche dell'una tantum riconosciuto per il rinnovo contrattuale sottoscritto in data 10 maggio 2022 ed erogato a gennaio 2023, che era stata imputata nel bilancio dello scorso anno.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono così composti:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Ratei	1.253	990
Risconti	818.205	837.455
Risconti contributi su magazzino	1.722.823	1.383.619
totale	2.542.281	2.222.064

I ratei passivi sono relativi a fatture fornitori emesse nel 2024 ma con parte di costo di competenza del 2023. Sono relativi ai canoni di noleggio delle stampanti multifunzione, a canoni utilizzo software ed al canone mantenimento server Cloud.
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 122.068.054, del quale, di seguito, si illustra la formazione.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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 1.290.981, a servizi aeroportuali per euro 54.933, a voli scuola per euro 18.636 e a stazionamento aeromobili per euro 53.314.
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 2023	Esercizio 2022
Incassi delle linee	13.066.186	11.752.715
Ricavi aeroporto Caproni	1.417.864	1.665.723
Altri servizi speciali	112.360	57.564
Incassi servizi Urb. turistici	359.997	295.686
totale	14.956.407	13.771.687

Ricavi delle vendite per area geografica
(Rif. Art. 2427, c1, n.10), cc)

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Italia	14.906.491	13.693.124
Europa	49.714	76.999
Extra UE	202	1.564
totale	14.956.407	13.771.687

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Capitalizzazione ore personale	45.025	28.900
totale	45.025	28.900

L'ammontare iscritto di Euro 45.025 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: interventi di manutenzione straordinaria di ponti e versanti lungo la linea ferroviaria Trento – Malè, lavori relativi alla realizzazione della nuova officina ferroviaria di Spini di Gardolo, lavori di realizzazione nuovo hub intermodale a Cavalese, lavori relativi alla costruzione del nuovo deposito a Sen Jan di Fassa e lavori di sostituzione impianto di illuminazione officina e rimessa Bus di Trento.

5) Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Provincia Autonoma di Trento	53.409.510	68.294.834
Comune di Lavis	466.789	472.360
Comune di Trento	18.954.691	17.412.857
Comune di Rovereto	6.440.384	5.981.399
Comuni dell'Alto Garda	1.113.519	1.024.471
Comune di Pergine	380.479	402.689
Comune di Predaia	4.960	20.075
Comune di Vallelaghi	24.124	25.698
Comune di Ville d'Anaunia	0	25.716
Comune di Valle di Cembra	95.951	0
Comune di Albiano	50.509	0
Contributi servizi turistici	4.006.226	4.112.363
Altri Enti	1.463.544	451.752
Gestore dei Servizi Energetici	332.006	377.512
Fondo mancati ricavi e servizi aggiuntivi covid	623.831	3.112.994
Fondo carburanti	1.015.639	1.566.869
Credito d'imposta gas ed energia	358.172	980.818
Totale	88.740.334	104.262.407

La Società iscrive in questa voce i contributi che la Provincia Autonoma di Trento, i Comuni di Trento, Rovereto, Lavis, Pergine Valsugana, Predaia, Vallelaghi, Valle di Cembra, Albiano 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 ad 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 1.745.071).
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 332.006), per i quali è in corso un contenzioso per i cui dettagli si rimanda alla sezione "Fondo rischi".
I contributi pari a euro 623.831 rappresentano le erogazioni per mancati ricavi e servizi aggiuntivi ex art. 200, comma 1, del Decreto Legge 34/2020. L'intero importo fa riferimento ai mancati ricavi relativi agli anni 2021 e 2022 e già rendicontati.
L'articolo 9, comma 1, del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115 e s.m. ha istituito presso il Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili un fondo destinato al riconoscimento di un contributo per l'incremento del costo dei carburanti sostenuto nel primo e secondo quadrimestre 2022, rispetto all'analogo periodo 2021, per l'alimentazione dei mezzi di trasporto utilizzati per il TPL. Con Decreto Ministeriale n. 335 di data 18 dicembre 2023 sono state assegnata le somme alla Provincia Autonoma di Trento, la quale, sulla base dei dati inseriti da Trentino Trasporti sulla piattaforma ministeriale e dai conteggi predisposti dallo stesso Ministero, ha riconosciuto alla società la somma di euro 1.015.639.

I crediti pari ad euro 358.172 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 primo e nel secondo trimestre 2023. 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 104.116, e per il gas naturale in complessivi euro 254.056 (euro 79.304 uso riscaldamento, ed euro 174.752 uso autotrazione).

Altri ricavi e proventi

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Affitti	745.456	693.124
Rivalse su altri affittuari	61.987	116.265
Usufrutto su autobus CTA	0	8.000
Locazione Flirt/Minuetto	28.685	28.685
Pubblicità	212.281	151.622
Parcheggio capolinea Trento	278.538	236.467
Ritiro dedicato elettricità da fotovoltaico	89.939	80.548
Contributi in scambio sul posto GSE	32.155	31.148
Violazioni LP16/1993 e DPR753/1980	28.535	55.952
Risarcimenti danni	419.255	307.319
Penalità su contratti	590.250	327.133
Recuperi spese da dipendenti	1.297.231	132.890
Plusvalenze da alienazioni beni	13.720.160	186.323
Rettifiche anni precedenti	3.814	19.397
Sopravvenienze attive ordinarie	603.315	839.299
Altri proventi e rimborsi	214.687	157.025
totale	18.326.288	3.371.197

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 Italscania, Iveco Spa, Man Truck & Bus Italia Spa, Mauri Bus System Srl, Otokar Italia Srl, Solaris Italia Srl a causa di rotture in garanzia per euro 325.517, ed anche a ritardi nella consegna dei mezzi acquistati per euro 37.225. In questa voce vengono anche riportate le penali che vengono applicate nel caso in cui la corsa non venga effettuata, ad esempio per l'utilizzo di mezzi non adeguati, oppure nel caso di ritardi.
L'ammontare delle plusvalenze da alienazione pari ad euro 13.720.160 deriva prevalentemente dalla plusvalenza relativa alla cessione in data 28 dicembre 2023 alla Provincia Autonoma di Trento del fabbricato in Via Marconi per euro 13.572.840. L'immobile "ex Atesina" di via Marconi p.ed. 3394 in C.C. Trento a far data dal 1955 era utilizzato come deposito ed officina autobus della società Atesina S.p.A. ed è stato 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.
L'area di via Marconi è un'area centrale per lo sviluppo futuro di Trento, verranno eseguiti lavori di sistemazione degli spazi per realizzare una piazza coperta per ospitare attività di varia natura, locali di servizio ed attrezzature a supporto, una riconversione complessiva di carattere sportivo, comprensiva di palestre e spogliatoi in luoghi chiusi e campi da gioco in luoghi aperti.
L'importo delle plusvalenze da alienazione beni è dato anche dalla vendita di autobus usati nel corso dell'anno per euro 142.949; dalla cessione di attrezzatura varia per euro 3.005 (nello specifico è stata venduta una tenosquadratrice kfs37, un elettrocompressore, una pialla, un motocompressore Fiac modello Agri 55, un I-phone 7 ed un carrello elevatore Carer).

Euro 1.366 fanno riferimento alla quota di plusvalenza derivante dalla servitù sul terreno in C.C. Cavalese p.ed. 1061.
I conti relativi alle rettifiche anni precedenti riguardano le rettifiche ai proventi straordinari per euro 3.814 e si riferiscono al meccanismo di incentivazione della qualità delle prestazioni, denominato Performance Regime, dovuto da RFI per il 2023.
L'ammontare delle sopravvenienze attive ordinarie di euro 603.315 è dovuto principalmente alle seguenti voci: euro 377.623 relativi alla rettifica fondo su cespiti entrati in funzione in anni precedenti ma rendicontati nel 2023 e perciò in parte già ammortizzati, euro 6.416 relativi allo smobilizzo del fondo rischi legali, euro 73.892 relativi all'Indennità occupazione temporanea NPP 0337 TR P.F. 2785/3 C.C. Trento ed euro 27.867 relativi ai contributi conto scambio sul posto GSE.
I conti relativi agli altri proventi e rimborsi riguardano per euro 135.185 proventi di vendita materiale fuori uso ed importi minori per vendita libri, 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 122.426.212, dei quali, di seguito, si illustra la formazione.

6) Materie prime sussidiarie e di consumo

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Carburante e metano trazione	13.296.510	15.183.482
Energia elettrica trazione	312.075	298.164
Carburanti autovetture e mezzi d'opera	54.517	49.237
Lubrificanti	474.886	631.333
Gomme	536.755	902.844
Pezzi di ricambio	3.210.155	3.508.537
Materiale manutenzione	331.638	192.032
Vestiario e varie personale	464.529	200.768
Cancelleria e stampati	35.903	36.915
Orari e tabelle	74.215	80.258
Materiale CED	29.068	30.353
Utensileria e minuteria	119.108	81.478
Merce diversa	216.439	239.727
totale	19.155.798	21.435.129

Il valore della voce "materie prime sussidiarie e di consumo" nell'anno 2023 risulta, nel suo complesso, diminuito rispetto all'anno precedente prevalentemente per la diminuzione della posta del carburante e metano trazione dovuta ad una minore quantità di carburante acquistata durante l'anno in corso, ed a un prezzo medio inferiore rispetto a quello dell'anno precedente.
Si segnala un aumento nel 2023 rispetto all'anno precedente della posta "vestiario e varie personale" soprattutto per l'aumento della voce "vestiario dipendenti" dovuta prevalentemente all'acquisto in dicembre 2023 di camicie e polo per i servizi extraurbano, urbano, ferrovia Trento-Bassano, ferrovia Trento-Malè e funivia Trento-Sardagna; ma anche all'acquisto di kit alta visibilità per montaggio catene servizio extraurbano.
La voce "materiale manutenzione" è aumentata rispetto all'anno precedente prevalentemente per l'incremento della posta "materiale manutenzione opere d'arte" per la manutenzione del versante Mostizzolo-Bozzana km 45,879/48,129; all'incremento della voce "materiale armamento" per la

manutenzione della ferrovia Trento-Malè e all' incremento della voce "materiale elettrico" per l'acquisto del materiale per la manutenzione straordinaria centraline FTM e ricambi.

7) Per servizi

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Spese per manutenzioni	3.686.305	2.419.689
Spese per costi gestione CSC	0	0
Spese per servizi informatici	629.710	630.806
Assicurazioni	2.477.233	2.453.411
Spese per consumi utenze e rifiuti	2.002.010	2.898.550
Servizi professionali, legali e notarili	815.380	585.540
Compensi Cda e CS, OdV e Revisori	215.893	222.089
Pedaggio traccia e servizi accessori FTB	690.470	662.615
Manutenzione Minuetto	2.098.512	2.053.350
Pulizia	1.062.695	1.495.734
Vigilanza	265.015	260.323
Sgombero neve	145.804	167.297
Mensa	1.380.669	1.376.759
Servizi per il personale	831.424	807.356
Sicurezza sul lavoro	168.000	148.228
Affidamento a terzi servizio TPL	14.229.509	13.209.434
Pulizia autobus	224.002	887.350
Provvigioni	279.520	270.456
Manutenzioni veicoli	656.918	464.081
Rivalsa incassi	269.615	274.698
Rettifiche anni precedenti servizi diversi	78.236	86.483
Altri costi per servizi	413.236	372.396
totale	32.620.156	31.746.646

La voce di costo "per servizi" risulta complessivamente aumentata nell'anno 2023 rispetto al periodo di imposta precedente, soprattutto per l'aumento della spesa relativa alle manutenzioni per cui si riportano gli incrementi più significativi:

- la voce che incide maggiormente su questo incremento è "manutenzione altri beni" dove è stato imputato il costo per la fornitura di servizi specialistici di assistenza tecnica e di manutenzione degli apparati dell'impianto ACCM-ATP della ferrovia Trento-Malè-Mezzana per euro 228.231, ed il costo per i lavori di realizzazione delle modifiche all'impianto ACCM per le opere del bypass ferroviario RFI Trento per euro 778.729;
- anche la voce "manutenzioni edili" registra un aumento che è dovuto prevalentemente al costo di rifacimento della pavimentazione in conglomerato bituminoso presso la rimessa bus di Tonadico e l'autostazione di Fiera di Primiero per complessivi 80.574.

Un aumento si registra anche nel conto "manutenzioni carrozzeria veicoli" che ha subito nel 2023 un incremento rispetto al 2022 per l'imputazione del costo dell'allestimento della livrea esterna per i nuovi autobus urbani ed extraurbani acquistati nel presente periodo di imposta.
Va segnalato anche l'aumento di costo dovuto al ricorso ad un maggior affidamento a terzi per il servizio di trasporto pubblico locale.
Per contro si registrano decrementi di costo nell'anno 2023 rispetto all'anno precedente, soprattutto nella voce di spesa relativa ai consumi utenze e rifiuti dovuto principalmente al calo prezzi di energia elettrica e metano/gpl riscaldamento.
Anche la voce di pulizia autobus ha subito un decremento nel presente periodo di imposta rispetto all'anno precedente, perché non sono stati sostenuti costi legati all' emergenza COVID.

8) Per godimento di beni di terzi

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Affitti passivi	327.786	336.436
Noleggio beni di terzi	86.868	63.879
totale	414.654	400.315

La voce di costo per godimento beni di terzi presenta per il 2023 un valore di euro 414.654 composto prevalentemente da euro 305.870 relativo ad affitti di immobili e terreni, per euro 20.241 per affitti di immobili ad uso abitativo, per euro 1.570 dai canoni di Ferrovie dello Stato e per euro 86.868 da noleggi beni di terzi.

9) Per il personale

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Salari e stipendi	48.229.182	45.983.269
Oneri sociali	14.768.959	13.676.169
Trattamento fine rapporto	3.438.125	3.786.735
Trattamento quiescenza e simili	747.472	737.303
Altri costi	16.324	463.139
totale	67.200.062	64.646.616

Si segnala la variazione in diminuzione della voce "altri costi" relativa alle somme erogate o rimborsate ai dipendenti, ai sensi dell'articolo 12 del decreto-legge 9 agosto 2022 n. 115, per il pagamento delle utenze domestiche del servizio idrico integrato, dell'energia elettrica e del gas naturale.
Questa misura è stata istituita per il solo periodo di imposta 2022.

Al 31.12.2023 la consistenza media dei dipendenti, suddivisa per categorie di impiego, è la seguente:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Dirigenti*	4,0	3,5
Impiegati	203,0	204,3
Viaggiante	908,8	927,1
Operai/ausiliari	172,6	175,8
totale	1.288,3	1.311

* non viene conteggiato un dirigente in aspettativa per motivi politici fino al 31.10.2023

10) Ammortamenti e svalutazioni

10a/b) Ammortamenti
Per quanto riguarda gli ammortamenti, gli stessi passano da euro 2.134.551 del 2022 ad euro 1.854.307 del corrente esercizio.
Il minor importo di euro 280.244 è dovuto principalmente a contributi rendicontati nel 2023 ma relativi a cespiti entrati in funzione in anni precedenti, relativi soprattutto ai lavori di manutenzione straordinaria sede e armamento ferroviario, realizzazione impianto rilevazione incendi tettoia

autobus sede; ; lavori sul piazzale di sosta autobus a Levico Terme in Viale Stazione; opere edili di sistemazione piazzale e magazzini p.ed. 1298 c.c. Mezzolombardo; impermeabilizzazione e sostituzione manto di copertura della sala d'attesa dell'autostazione via Pozzo; realizzazione di barriere per il controllo accessi presso centro intermodale Pergine; impianto TVCC per controllo accessi sede via Innsbruck; acquisto attrezzatura varia per manutenzione sede ferroviaria, sostituzione Ups di cabina di Cles, Grumo, Mollaro, Dermulo, Terzolas e Trento dogana.

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 2023 per € 40.450 per adeguare il fondo rischi su crediti al minor valore di presunto realizzo degli stessi.

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Svalutazione crediti	40.450	11.175
totale	40.450	11.175

11) Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Rimanenze iniziali	5.572.617	4.911.396
Rimanenze finali	-5.796.437	-5.572.617
Svalutazione magazzino	49.708	20.752
totale	-174.112	-640.469

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 77.520. 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 2023	Esercizio 2022
Tasse comunali e provinciali	83.831	10.547
IMIS	266.214	220.598
Tasse possesso/imm./rev. veicoli	326.055	319.595
Imposte e marche bollo	21.120	19.350
Imposta di registro	7.633	3.425
Tasse conc.govern.cell	155	155
Altre imposte	19.264	21.937
Minusvalenze alienazione beni	846	953
Contributi ANAC	9.180	18.560
Contributi ART autor.reg.trasporti	55.684	60.296
Contr.AAEG e diritti GSE	8.789	9.757
Spese e perdite diverse	22.762	32.533
Quote associative varie	107.643	100.601
Rettifiche anni precedenti imposte e tasse	12.026	1.768
Rimborsi diversi	22.384	17.460
Oneri contropartita plusvalenza PAT	147.320	186.323
Cessioni gratuite	40	0
Sopravvenienze passive ordinarie	126.430	29.486
totale	1.237.376	1.053.344

Tra gli oneri diversi di gestione si rileva per l'anno 2023 il pagamento di euro 266.214 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 2023 sono stati alienati veicoli ed attrezzature che hanno generato una plusvalenza di 147.320€, 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 126.430, sono riconducibili principalmente per 111.582€ a costi sostenuti negli anni precedenti e registrati come immobilizzazioni in corso che poi si sono rilevati non essere cespiti; per euro 4.320 ad una nota di credito emessa da Trentino Trasporti per il riconteggio della penale fermo tecnico per il periodo settembre – dicembre 2022 e per 2.760€ a somme relative a sinistri che non saranno incassati.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
interessi su c/c bancari	467.838	44.708
interessi altri crediti	-	9
interessi crediti GSE	1.909	4.571
totale	469.747	49.287

Il notevole incremento degli interessi su c/c bancari è dovuto all'aumento dei tassi attivi sulle giacenze che sono passati da un tasso medio anno 2022 dello 0,375% ad un tasso medio del 2023 del 3,09% con una sostanziale invarianza della giacenza media annua sui conti correnti.
Gli interessi crediti GSE si riferiscono al ripristino della quota di interessi attivi dell'attualizzazione dei crediti verso il GSE riferiti a contributi 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 2023	Esercizio 2022
interessi v/fornitori	582	59
interessi su cauzioni	4.246	798
interessi vari	247	206
Interessi attualizzazione crediti GSE	6.395	2.913
Rettifiche anni precedenti oneri finanziari	1	0
Commissioni su fideiussioni	2.562	6.099
totale	14.033	10.073

Gli interessi passivi per attualizzazione crediti GSE si riferiscono all'attualizzazione dei crediti che si prevede di incassare oltre l'esercizio 2024.
I crediti sono stati attualizzati con una previsione di incasso a giugno 2026, 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. per il cui dettaglio si rinvia al prospetto di Stato Patrimoniale al punto 5ter) "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo.
Il principio contabile OIC n. 25 prevede la contabilizzazione delle 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, nel 2023 la società ha ritenuto in via prudenziale di non stanziare ulteriori crediti per imposte anticipate.
A conto economico sono stati imputati euro 6.551 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 2023.

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

		IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte (IRES)		97.556	
Onere fiscale teorico	**24,00%**	23.413	
Risultato prima delle imposte (IRAP)			97.556
Onere fiscale teorico	**2,98%**		2.907
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
- compensi amministratori non liquidati nell'anno		12.214	0
- accantonamenti fondi rischi e svalutazione		3.980.482	440.316
- 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		(27.300)	
- utilizzo fondo svalutazione crediti		0	
- utilizzo/rettifiche fondi		(211.426)	(205.010)
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
- costi non deducibili		684.563	930.680
- svalutazioni non deducibili		49.708	49.708
- ammortamenti non deducibili		94.747	94.725
- rendite appartamenti non affittati		3.887	0
- proventi non tassati		(1.997.643)	(2.625.356)
- 4% accantonamenti fondi previdenza complementare		(139.770)	0
- Irap deducibile		0	0
- deduzione ACE		(510.474)	0
- ammortamenti fiscali		(32.849)	(32.849)
- risultato della gestione finanziaria non rilevante Irap			(455.714)
- costo del personale al netto deduzioni			4.404.028
- rettifiche fiscali anni precedenti		0	0
- perdite fiscali pregresse		(2.041.897)	0
Totale differenza		(97.556)	2.638.728
Imponibile fiscale IRES/IRAP		0	2.736.284
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		0	81.541
Onere effettivo (%)		**0,00%**	**83,58%**

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 anno 2023

Indennità di carica	81.744
Compenso per deleghe	39.000
Gettoni presenza	17.000
Rimborsi	167
Totale	137.911

Compensi Collegio Sindacale anno 2023

Onorari	34.000
Rimborsi	941
Totale	34.941

Agli amministratori e ai sindaci non sono stati concesse anticipazioni o crediti.

Compensi Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001 anno 2023

Onorari	17.000
Rimborsi	180
Totale	17.180

Compensi Revisori anno 2023

Onorari	15.951
Totale	15.951

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	**126.912.896**
BI) Immobilizzazioni	**-40.863**
C) Attivo circolante	
C.II.4) Crediti verso controllante	**126.953.759**
di cui entro esercizio successivo	*73.270.124*
di cui oltre esercizio successivo	*53.683.635*
Passivo	**21.317.834**
D. 3) Debiti verso soci per finanziamenti	**20.916.045**
di cui oltre esercizio successivo	*20.916.045*
D. 11) Debiti verso Controllante	**401.789**
di cui entro esercizio successivo	*401.789*
Costi	**221.978**
B. 6) Per materie di consumo	
B. 7) Per servizi	*1.760*
B. 8) Per godimento di beni di terzi	
B. 14) Oneri diversi gestione	*220.218*
C. 17) Oneri finanziari	
Ricavi	**69.398.344**
A. 1) Ricavi delle vendite	***661.901***
A. 5) Altri ricavi e proventi	***68.736.443***
di cui contributi	*55.048.980*
di cui altri ricavi e proventi	*13.687.463*

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			
27/01/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.180.833,46	contributi in conto esercizio anno 2022 - mancato ricavo e serv.agg. DM 541
09/02/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 87 dd 24.01.2023
16/02/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	8.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 152 dd 08.02.2023
09/03/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.819.166,54	contributi in conto esercizio anno 2023 e contributi in conto esercizio 2022 ft 205 dd 28.02.2023
06/04/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	10.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 361 dd 03.04.2023
10/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	4.500.000,00	Contributi in conto esercizio anno 2022 gestione infrastuttura ft 433 dd 02.05.23
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.767.723,10	Contributi in conto esercizio anno 2022 gestione infrastruttura ft 437 dd 05.05.23
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	763.679,00	Contributi in conto esercizio anno 2022 gestione infrastuttura Aeroporto Caproni ft 438 dd 05.05.23
13/07/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	7.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 553 dd 06.07.2023
04/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	6.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 622 dd 01.08.2023
15/09/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	7.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 719 dd 08.09.2023
24/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2023 gestione infrastruttura ft 855 dd 17.10.2023
15/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	8.000.000,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 991 dd 11.12.2023
29/05/2023	COMUNE DI TRENTO	1.680.596,79	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 439 dd05.05.2023
30/06/2023	COMUNE DI TRENTO	8.972.500,50	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 526 dd 15.06.2023
13/12/2023	COMUNE DI TRENTO	7.027.690,50	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 990 dd 11.12.2023
22/06/2023	COMUNE DI ROVERETO	1.381.399,02	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 441 dd 05.05.2023
10/07/2023	COMUNE DI ROVERETO	2.702.892,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 525 dd 14.06.2023
13/06/2023	COMUNE DI ARCO	224.470,66	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 442 dd 05.05.2023
11/08/2023	COMUNE DI ARCO	425.909,50	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 528 dd 15.06.2023
21/06/2023	COMUNE DI LAVIS	67.905,49	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 440 dd 05.05.2023
21/06/2023	COMUNE DI LAVIS	207.450,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 527 dd 15.06.2023
12/06/2023	COMUNE DI VILLE D'ANAUNIA	25.715,79	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 446 dd 05.05.2023
02/08/2023	COMUNE DI PERGINE VALSUGANA	402.689,18	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 443 dd 05.05.2023
09/08/2023	COMUNE DI PERGINE VALSUGANA	188.497,00	contributi in conto esercizio anno 2023 ft 529 dd 15.06.2023
06/06/2023	COMUNE DI PREDAIA	20.074,91	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 444 dd 05.05.2023
19/06/2023	COMUNE DI VALLELAGHI	25.698,09	contributi in conto esercizio anno 2022 ft 445 dd 05.05.2023
CONTRIBUTI GESTORE SERVIZI ENERGETICI (GSE) PER IMPIANTI FOTOVOLTAICI			
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.212,22	Gse Trento sede ott 22
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.076,51	Gse Trento sede ott 22
02/01/2023	GESTORE SERVIZI		GSE Mezzocorona Borgata set-ott 2022

	ENERGETICI	804,38	
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	890,52	GSE Pergine Valsugana set-ott 22
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	587,52	GSE Fiera di Primiero set-ott 22
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	378,63	Gse ago-set-ott 2022 Ronzo Chienis
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	388,29	Gse ago-set-ott 2022 Grumo
02/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	357,15	Gse Gse ago-set-ott 2022 Tassullo
31/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.212,22	GSE Trento Sede nov-22
31/01/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.076,51	GSE Trento Sede nov-22
28/02/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	2.036,19	GSE Pergine Valsugana 22
28/02/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.008,57	GSE Fiera di Primiero 22
28/02/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	28.938,37	Gse Trento 22
28/02/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	31.284,79	Gse Trento 22
28/02/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.327,47	GSE Mezzocorona Borgata 22
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	500,57	Gse Ronzo chienis annuale 2022
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	513,13	Gse Grumo annuale 2022
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	358,76	Gse Tassullo annuale 2022
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	325,90	Gse Mezzocorona Ferr. annuale 22
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	147,34	Gse Ronzo chienis gen 2023
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	152,04	Gse Grumo
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	133,76	Gse Tassullo gen 2023
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.159,00	Gse Trento gen 2023
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.087,24	Gse Trento gen 2023
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	93,86	Gse Mezzocorona Ferr. gen 2023
31/03/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	53,22	Gse Trento gen 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	779,74	Gse Mezzocorona Borgata gen-feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.199,92	Gse Trento feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.087,24	Gse Trento feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	567,07	Gse Fiera di Primiero gen-feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	930,28	Gse Pergine gen-feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12,30	Gse Trento Feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	17,40	Gse Mezzocorona Borgata gen-feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	16,65	Gse Fiera di Primiero gen-feb 2023
02/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	29,88	Gse Pergine gen-feb 2023
31/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	9.878,36	Gse Trento sede Marzo 23
31/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.922,84	Gse Trento sede Marzo 23
31/05/2023	GESTORE SERVIZI		Gse Trento sede marzo 2023

	ENERGETICI	1.208,88	
31/05/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	1.289,38	Gse Trento sede marzo 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	373,74	Gse Ronzo Chienis Feb-mar-apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	382,35	Gse Grumo Feb-mar-apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	347,52	Gse Tassullo Feb-mar-apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.588,06	Gse Trento apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.055,05	Gse Trento apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	778,60	Gse Mezzocorona Borgata mar-apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	566,84	Gse Fiera di Primiero mar-apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	973,22	Gse Pergine mar-apr 2023
30/06/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	520,75	GSE Trento Apr 2023
31/07/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	312,36	GSE Mezzocorona Ferrovia feb-magg 2023
31/07/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.108,81	GSE Trento mag 2023
31/07/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.055,05	GSE Trento mag 2023
31/08/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	12.108,81	Gse Trento giu 23
31/08/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.055,05	Gse Trento giu 23
31/08/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	778,60	Gse Mezzocorona Borgata mag-giu 23
31/08/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	566,84	Gse Fiera di primiero mag-giu 23
31/08/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	973,22	Gse Pergine Valsugana mag-giu 23
02/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	367,20	Gse Mag-giu-lug 2023 Ronzo Chienis
02/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.832,08	Gse lug 2023 Trento
02/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.765,52	Gse lug 2023 Trento
02/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	466,52	Gse lug 2023 Trento
02/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	488,68	Gse lug 2023 Trento
31/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.787,28	Gse Ago 23 Trento
31/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.765,52	Gse Ago 23 Trento
31/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	740,72	Gse lug-Ago 23 Mezzocorona Borgata
31/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	540,74	Gse Lug-Ago 23 Fiera di Primiero
31/10/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	945,48	Gse Lug-Ago 23 Pergine
30/11/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	304,68	Gse giu-lug-ago-sett 2023 Mezzocorona Ferrovia
30/11/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	10.765,52	Gse sett 2023 Trento sede
30/11/2023	GESTORE SERVIZI ENERGETICI	11.787,28	Gse sett 2023 Trento sede
CONTRIBUTI AGENZIA DELLE DOGANE PER ACCISA CARBURANTE			
16/05/2023	AGENZIA DELLE DOGANE	34.750,22	rimborso accisa su carburante autoservizio 4° trimestre 2022- compensazione F24
13/06/2023	AGENZIA DELLE DOGANE	10.853,37	rimborso accisa su carburante autoservizio 1° trimestre 2023 - compensazione F24
15/06/2023	AGENZIA DELLE DOGANE	63.970,97	rimborso accisa su carburante autoservizio 1° trimestre 2023 - compensazione F24

16/06/2023	AGENZIA DELLE DOGANE	316.000,00	rimborso accisa su carburante autoservizio 1° trimestre 2023 - compensazione F24
18/12/2023	AGENZIA DELLE DOGANE	23.296,66	rimborso accisa su carburante autoservizio 3° trimestre 2023 - compensazione F24
CONTRIBUTI AGENZIA DELLE ENTRATE PER CREDITO D'IMPOSTA GAS E ENERGIA			
16/05/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	56.784,00	rimborso credito bonus imprese non energivore dicembre 2022- compensazione F24
16/05/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	344.247,00	rimborso credito bonus imprese non energivore ottobre e novembre 2022- compensazione F24
16/05/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	73.353,00	rimborso credito bonus imprese non energivore III trimestre 2022- compensazione F24
16/05/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	88.835,00	rimborso credito bonus imprese non energivore III trimestre 2022- compensazione F24
16/05/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	57.841,00	rimborso credito bonus imprese non energivore ottobre e novembre 2022- compensazione F24
16/06/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	245.503,00	rimborso credito bonus imprese non energivore dicembre 2022- compensazione F24
11/10/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	9.172,93	rimborso credito bonus imprese non energivore I trimestre 2023- compensazione F24
13/10/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	82.784,76	rimborso credito bonus imprese non energivore I trimestre 2023- compensazione F24
14/11/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	208.191,09	rimborso credito bonus imprese non energivore I e II trimestre 2023- compensazione F24
14/11/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	45.865,14	rimborso credito bonus imprese non energivore I e II trimestre 2023- compensazione F24
14/11/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	12.158,46	rimborso credito bonus imprese non energivore II trimestre 2023- compensazione F24
CONTRIBUTI FONSERVIZI PER FORMAZIONE			
07/02/2023	FONSERVIZI	49.126,40	contributi corsi sicurezza anno 2022
17/05/2023	FONSERVIZI	15.043,00	contributi piano formativo C.F.A. 0862022
17/05/2023	FONSERVIZI	64.000,00	contributi piano formativo C.F.A. 1722021
CONTRIBUTI ENTI LOCALI PER SERVIZIO URBANO TURISTICO (SKIBUS INVERNALE)			
11/08/2023	COMUNE DI COMMEZZADURA	54.165,81	contributi servizio urbano turistico "Commezzadura" inverno 2022/2023 ft 633 dd 02.08.2023
11/08/2023	COMUNE DI MEZZANA	170.777,00	contributi servizio urbano turistico "Mezzana-Marileva 900" inverno 2022/2023 ft 630 dd 02.08.2023
18/08/2023	COMUNE DI PINZOLO	181.295,00	contributi servizio urbano turistico "Madonna di Campiglio" inverno 2022/2023 ft 631 dd 02.08.2023
25/08/2023	COMUNE DI TRENTO	44.934,78	contributi servizio urbano turistico "Monte Bondone" inverno 2022/2023 ft 634 dd 02.08.2023
25/08/2023	COMUNE DI ANDALO	236.774,21	contributi servizio urbano turistico "Urbano di Andalo" inverno 2022/2023 ft 628 dd 02.08.2023
30/08/2023	COMUNITA' DI PRIMIERO	257.964,58	contributi servizio urbano turistico "Primiero" inverno 2022/2023 ft 629 dd 02.08.2023
01/09/2023	COMUN GENERAL DE FASCIA	891.883,16	contributi servizio urbano turistico "Val di Fassa" inverno 2022/2023 ft 627 dd 02.08.2023
14/09/2023	COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VAL DI FIEMME	662.392,60	contributi servizio urbano turistico "Val di Fiemme" inverno 2022/2023 ft 626 dd 01.08.2023
15/09/2023	COMUNITA' DELLE GIUDICARIE	9.095,56	contributi servizio urbano turistico "Val Rendena" inverno 2022/2023 ft 623 dd 01.08.2023
19/09/2023	COMUNITA' DELLA PAGANELLA	143.455,00	contributi servizio urbano turistico "Intracomunale di Andalo" inverno 2022/2023 ft 632 dd 02.08.2023
23/10/2023	COMUNE DI FOLGARIA	44.711,86	contributi servizio urbano turistico "Altopiano Folgaria, Lavarone e Luserna " inverno 2022/2023 ft 624 dd 01.08.2023
CONTRIBUTI ENTI LOCALI PER SERVIZIO URBANO TURISTICO (MOBILITA' VACANZE ESTIVO)			
13/01/2023	COMUNITA' DELLA PAGANELLA	96.077,32	contributi servizio urbano turistico "Intracomunale di Andalo" estate 2022 ft 70 dd 13.01.2023
08/02/2023	COMUNE DI MEZZOCORONA	13.420,00	contributi servizio urbano turistico "Monte di Mezzocorona" estate 2022 ft 72 dd 13.01.2023
15/03/2023	PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA	151.154,82	contributi servizio urbano turistico "Val di Tovel" estate 2022 ft 88 dd 27.01.2023
15/03/2023	PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA	214.830,02	contributi servizio urbano turistico "Val di Fumo" e "Val di Genova" estate 2022 ft 71 dd 13.01.2023

21/12/2023	COMUNITA' DEL PRIMIERO	90.181,98	contributi servizio urbano turistico "Primiero" estate 2023 ft 996 dd 15.12.2023
27/12/2023	COMUNE DI MOLVENO	108.273,00	contributi servizio urbano turistico "Urbano di Molveno" estate 2023 ft 994 dd 15.12.2023
CONTRIBUTI PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO IN CONTO IMPIANTI			
21/02/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	483.569,89	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
21/02/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.866.430,11	contributi investimenti - prolungamento FTM
11/04/2023	CASSA DEL TRENTINO S.P.A.	4.882.507,00	contributi investimenti - NR. 18 AUTOBUS URBANI METANO DA 12 mt e NR. 25 AUTOBUS URBANI METANO urbani metano da 12 mt
11/04/2023	CASSA DEL TRENTINO S.P.A.	2.409.348,00	contributi investimenti - NR.10 ATB EXTR LUNGHI 12MT AMPIA BAGAGLIERA DIESEL e NR.2 ATB EXTR NORMALI 11 MT DIESEL
11/04/2023	CASSA DEL TRENTINO S.P.A.	118.370,05	contributi investimenti - intervento di sostituzione delle gabbionate e di manutenzione straordinaria dei manufatti presenti lungo la linea ferroviaria Trento-Male'-Mezzana dalla progr. km 35+050 alla progr. km 35+105 ca. a Taio nel comune di Predaia
11/04/2023	CASSA DEL TRENTINO S.P.A.	106.118,87	contributi investimenti - Lavori di somma urgenza di riempimento e riprofilatura dell'alveo volti alla messa in sicurezza del ponte ferroviario al km 14+630 della linea Trento - Malè - Mezzana sul fiume Adige
15/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	404.950,83	contributi investimenti - manut.straord.motori treni
15/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	273.642,01	contributi investimenti - Impianti tecnologici
15/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	483.229,40	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie opere d'arte FTM
15/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	283.000,00	contributi investimenti - impianto ACS e ATP
18/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	118.987,70	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie accoppiatoi
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	88.326,49	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	182.683,47	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	104.959,83	contributi investimenti - attrezzature
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	48.199,24	contributi investimenti - attrezzature
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	150.000,00	contributi investimenti - hardware MITT
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	173.490,00	contributi investimenti - hardware MITT
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.903,37	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	42.390,34	contributi investimenti - attrezzature
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	221.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straodinarie treni
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	858.999,00	contributi investimenti - manutenzioni straodinarie treni
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	280.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straodinarie treni
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	102.800,00	contributi investimenti - hardware MITT
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	78.000,00	contributi investimenti - hardware MITT
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	120.000,00	contributi investimenti - hardware MITT
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	109.835,67	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	76.340,79	contributi investimenti - tabelle e paline
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	24.801,57	contributi investimenti - attrezzature
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	117.600,00	contributi investimenti - adeguamento flotta DMU all'Amis definitiva

26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	73.145,16	contributi investimenti - nr.5 veicoli di servizio
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	59.569,74	contributi investimenti - nr.10 veicoli di servizio
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	14.778,00	contributi investimenti - attrezzature
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	158.000,00	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
26/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	39.173,68	contributi investimenti - attrezzature
29/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	41.982,00	contributi investimenti - investimenti Aeroporto Caproni
29/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	15.900,00	contributi investimenti - hardware MITT
29/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	49.200,00	contributi investimenti - hardware MITT
29/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	17.958,32	contributi investimenti - nuovi collegamenti AT Cassa motori E86
29/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	24.961,60	contributi investimenti - investimenti Aeroporto Caproni
01/06/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.000,00	contributi investimenti - interramento ferrovia Lavis
01/06/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.904.001,00	contributi investimenti - interramento ferrovia Lavis
01/06/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.410.378,84	contributi investimenti - volano Minuetto
05/06/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	136.200,00	contributi investimenti - nr.2 atb extr corti tipo minibus euro 6 e nr.5 atb extr corti
06/06/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	900.000,00	contributi investimenti - nr. 8 abt extr corti 8mt diesel
06/06/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	500.000,00	contributi investimenti - nr.14 atb urbani medi 10/11 mt
05/07/2023	CASSA DEL TRENTINO S.P.A.	2.092.503,25	contributi investimenti - NR. 18 AUTOBUS URBANI METANO DA 12 mt e NR. 25 AUTOBUS URBANI METANO urbani metano da 12 mt
13/07/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	137.500,00	contributi investimenti - investimenti Aeroporto Caproni
13/07/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	194.638,93	contributi investimenti - investimenti Aeroporto Caproni
10/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	820.853,32	contributi investimenti - progetto treno 2.0
10/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.471,32	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
10/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	70.938,06	contributi investimenti - impianto videosorveglianza
10/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	266.430,11	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
10/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	249.168,26	contributi investimenti - attrezzature
11/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	224.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
21/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	99.141,87	contributi investimenti - sistema combinato ALC-DRP
21/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	99.181,78	contributi investimenti - attrezzature
21/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	30.760,89	contributi investimenti - apparecchiature informatiche
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	16.640,00	contributi investimenti - progettaz manutenz straord via F.lli Fontana
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	129.842,60	contributi investimenti - sistema drenaggio Galleria Vergondola
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	70.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	40.000,00	contributi investimenti - componenti macchine operatrici
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	119.901,88	contributi investimenti - nuova livrea treni FTM
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	895.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	39.000,00	contributi investimenti - progetto riclassamento rotabili E86

24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	22.473,84	contributi investimenti - indagini archeologiche terreno Riva del Garda
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	394.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	300.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie armamento ferroviario
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	162.999,79	contributi investimenti - attrezzature
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	312.306,62	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie sedi e impianti
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	90.432,43	contributi investimenti - interventi ambientali ed efficientamento energetico
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	29.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie sedi e impianti
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	230.117,48	contributi investimenti - manutenzione immobile p.ed. 2015 CC Trento
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	80.000,00	contributi investimenti - nuova livrea treni FTM
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	10.479,00	contributi investimenti - studio fattibilità nuova rimessa-officina Cles
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	47.885,00	contributi investimenti - interventi manut straordinaria Funivia Trento-Sardagna
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	76.750,00	contributi investimenti - nuova livrea treni FTM
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	85.607,20	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie binario via F.lli Fontana
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	49.998,22	contributi investimenti - impianto videosorveglianza
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	225.000,00	contributi investimenti - attrezzature
24/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	364.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
27/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	334.000,00	contributi investimenti - manutenzioni straordinarie treni
27/11/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.645.481,30	contributi investimenti - interramento ferrovia Lavis
CONTRIBUTI PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO PER RIMBORSO RATE PRESTITI INVESTIMENTI FINANZIATI IN CONTO IMPIANTI			
06/02/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	330.869,74	BEI 58,5 2° tranche
06/02/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	16.695,48	BEI 58,5 2° tranche
28/04/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	495.672,39	BEI 58,5 4° tranche
28/04/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	13.890,07	BEI 58,5 4° tranche
11/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.944,58	BEI 58,5 5° tranche
11/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	222.642,66	BEI 58,5 5° tranche
11/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	65.215,13	BEI 58,5 3° tranche
11/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	653.976,79	BEI 58,5 3° tranche
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	569.823,16	mutuo BPM 17,65
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	78.782,06	mutuo BPM 17,65
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.018.392,72	mutuo Cassa Centrale 20,6
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	32.564,93	mutuo Cassa Centrale 20,6
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	465.222,05	BEI2 58,5ML 1° tranche
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	34.182,61	BEI2 58,5ML 1° tranche
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.042.047,13	BEI1 55ml 1° tranche
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	180.227,40	BEI1 55ml 1° tranche
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA		BEI1 55ml 2° tranche

	DI TRENTO	839.966,28	
25/05/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	73.925,01	BEI1 55ml 2° tranche
03/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	15.790,21	BEI 58,5 2° tranche
03/08/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	331.812,72	BEI 58,5 2° tranche
20/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	223.002,23	BEI 58,5 5° tranche
20/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.599,40	BEI 58,5 5° tranche
20/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	496.624,09	BEI 58,5 4° tranche
20/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	12.976,46	BEI 58,5 4° tranche
20/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	657.387,28	BEI 58,5 3° tranche
20/10/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	61.941,06	BEI 58,5 3° tranche
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	467.371,38	1°tranche BEI2 58,5ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	32.119,24	1°tranche BEI2 58,5ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	845.245,47	2°tranche BEI1 55ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	68.856,99	2°tranche BEI1 55ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.056.531,59	1° tranche BEI1 55ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	166.322,32	1° tranche BEI1 55ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	136.065,08	mutuo BPM 17,65ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	102.762,12	mutuo BPM 17,65ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	75.089,62	mutuo BPM 17,65ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	334.842,26	mutuo BPM 17,65ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.020.480,42	mutuo Cassa Centrale 20,6ml
11/12/2023	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	30.560,74	mutuo Cassa Centrale 20,6ml
		140.894.856,41	**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 p.ed 3329 - Piazzale 6.456mq con binari e impianto carburante p.f. 2841/1 - 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, archivio,disbrigo 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	896.752 €
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 p.ed. 1570/3	Trento	01/01/2009 - 31/12/2040	56.160 €
Provincia Autonoma di Trento	Edificio Stazione ferroviaria Trento Malè - Via Dogana p.ed. 6364 e piazzale p.f. 2511/9	Trento	01/01/2009 - 31/12/2040	112.320 €
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 p.f. 1530/3 e 1532/1 - mq 200	Palù del Fersina	29/03/2022 - 29/09/2062	2.400 €
Patrimonio del Trentino	Piazzale stazione ferroviaria Trento Malè p.f. 2511/9 (Precedente proprietà PAT con comodato dal 2009)	Trento	31/01/2014 - 31/12/2040	81.000 €

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nella relazione sulla gestione viene data informativa dei fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio; si precisa che tali fatti non influenzano la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica rappresentata in bilancio.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiude con un utile di esercizio pari a euro 9.464 che il Consiglio di Amministrazione propone di accantonare per euro 473 a riserva legale (art. 2430 c.c.), euro 4.259 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, 28 marzo 2024

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

2023

Trentino Digitale SpA

BILANCIO 2023

INDICE

1. NOTIZIE PRELIMINARI 1
1.1 ORGANI SOCIETARI 1
1.2 AZIONISTI alla data del 31 DICEMBRE 2023 2
1.3 STORIA e NORMATIVA di RIFERIMENTO 3
1.4 OGGETTO SOCIALE 3
1.5 RIASSUNTO delle DELIBERAZIONI 4
2. RELAZIONE sulla GESTIONE 5
2.1 LETTERA agli AZIONISTI 5
2.2 SINTESI dei RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI 8
2.3 MODELLO ORGANIZZATIVO 11
2.4 Rapporti con gli Enti 12
2.5 Attività Produttive 17
2.6 RISORSE UMANE e ORGANIZZAZIONE 33
2.7 SISTEMA di GESTIONE 35
2.8 COMUNICAZIONE AZIENDALE 41
2.9 DIRETTIVE alle SOCIETA' CONTROLLATE di cui all'allegato C della DELIBERA n. 1831/2019 come modificata dalla DELIBERA 2116/2022 e dalla DELIBERA 1945/2023 43
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. 49
2.11 ATTIVITÀ' di RICERCA e SVILUPPO 51
2.12 RAPPORTI con la CONTROLLANTE - PROVINCIA AUTONOMA di TRENTO 51
2.13 AZIONI PROPRIE 51
2.14 ANALISI dei RISCHI 51
2.15 RELAZIONE sugli STRUMENTI di GOVERNO SOCIETARIO di cui all'art. 6 D.LGS. 175/2016 ... 52
2.16 EVOLUZIONE PREVEDIBILE della GESTIONE 52
2.17 TAVOLA di ANALISI dei RISULTATI REDDITUALI 54
2.18 TAVOLA di ANALISI della STRUTTURA PATRIMONIALE 55
3. BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2023 56
3.1 BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2023 56
3.2 RENDICONTO FINANZIARIO 62
4. NOTA INTEGRATIVA al BILANCIO D'ESERCIZIO al 31.12.2023 64
5. RELAZIONE della SOCIETA' di REVISIONE 95
6. RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE 98

1. NOTIZIE PRELIMINARI

1.1 ORGANI SOCIETARI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Carlo Delladio

Consiglieri

Clelia Sandri (**Vice Presidente**)

Maurizio Bisoffi

Elisa Carli

Angela Esposito

COLLEGIO SINDACALE

Presidente

Michele Giustina

Sindaci effettivi

Daniela Dessimoni

Sergio Toscana

Sindaci supplenti

Flavio Bertoldi

Saveria Moncher

REVISORI CONTABILI

Trevor S.r.l.

1.2 AZIONISTI alla data del 31 DICEMBRE 2023

Il maggior azionista di Trentino Digitale è la Provincia autonoma di Trento con il 91,1933% della quota azionaria. Seguono la Regione Autonoma Trentino - Alto Adige con il 4,3903%, il Comune di Trento con lo 0,5446%, il Comune di Rovereto con lo 0,3094%, le 15 Comunità di Valle complessivamente con il 2,1922% ed altri 164 Comuni per il rimanente 1,3702%[1].

[1] COMUNE DI ALA 0,0323%; COMUNE DI ALBIANO 0,0056%; COMUNE DI ALDENO 0,0115%; COMUNE DI ALTAVALLE 0,0064%; COMUNE DI ALTOPIANO DELLA VIGOLANA 0,0175%; COMUNE DI AMBLAR – DON 0,0018%; COMUNE DI ANDALO 0,0039%; COMUNE DI ARCO 0,0613%; COMUNE DI AVIO 0,0156%; COMUNE DI BASELGA DI PINE' 0,0181%; COMUNE DI BEDOLLO 0,0055%; COMUNE DI BESENELLO 0,0082%; COMUNE DI BIENO 0,0017%; COMUNE DI BLEGGIO SUPERIORE 0,0058%; COMUNE DI BOCENAGO 0,0015%; COMUNE DI BONDONE 0,0025%; COMUNE DI BORGO CHIESE 0,0080%; COMUNE DI BORGO D'ANAUNIA 0,0095%; COMUNE DI BORGO LARES 0,0027%; COMUNE DI BORGO VALSUGANA 0,0254%; COMUNE DI BRENTONICO 0,0145%; COMUNE DI BRESIMO 0,0010%; COMUNE DI CADERZONE TERME 0,0024%; COMUNE CALCERANICA AL LAGO 0,0048%; COMUNE DI CALDES 0,0041%; COMUNE DI CALDONAZZO 0,0116%; COMUNE DI CALLIANO 0,0051%; COMUNE DI CAMPITELLO DI FASSA 0,0028%; COMUNE DI CAMPODENNO 0,0056%; COMUNE DI CANAL SAN BOVO 0,0063%; COMUNE DI CANAZEI 0,0070%; COMUNE DI CAPRIANA 0,0023%; COMUNE DI CARISOLO 0,0036%; COMUNE DI CARZANO 0,0019%; COMUNE DI CASTEL CONDINO 0,0009%; COMUNE DI CASTEL IVANO 0,0113%; COMUNE DI CASTELLO - MOLINA DI FIEMME 0,0085%; COMUNE DI CASTELLO TESINO 0,0053%; COMUNE DI CASTELNUOVO 0,0037%; COMUNE DI CAVALESE 0,0148%; COMUNE DI CAVARENO 0,0038%; COMUNE DI CAVEDAGO 0,0021%; COMUNE DI CAVEDINE 0,0108%; COMUNE DI CAVIZZANA 0,0009%; COMUNE DI CEMBRA LISIGNAGO 0,0089%; COMUNE DI CIMONE 0,0023%; COMUNE DI CINTE TESINO 0,0014%; COMUNE DI CIS 0,0012%; COMUNE DI CIVEZZANO 0,0141%; COMUNE DI CLES 0,0261%; COMUNE DI COMANO TERME 0,0105%; COMUNE DI COMMEZZADURA 0,0037%; COMUNE DI CONTA' 0,0054%; COMUNE DI CROVIANA 0,0025%; COMUNE DI DAMBEL 0,0016%; COMUNE DI DENNO 0,0046%; COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA 0,0078%; COMUNE DI DRENA 0,0020%; COMUNE DI DRO 0,0147%; COMUNE DI FAI DELLA PAGANELLA 0,0035%; COMUNE DI FIAVE' 0,0041%; COMUNE DI FIEROZZO 0,0018%; COMUNE DI FOLGARIA 0,0120%; COMUNE DI FORNACE 0,0049%; COMUNE DI FRASSILONGO 0,0013%; COMUNE DI GARNIGA TERME 0,0014%; COMUNE DI GIOVO 0,0095%; COMUNE DI GIUSTINO 0,0028%; COMUNE DI GRIGNO 0,0089%; COMUNE DI IMER 0,0046%; COMUNE DI ISERA 0,0096%; COMUNE DI LAVARONE 0,0043%; COMUNE DI LAVIS 0,0318%; COMUNE DI LEDRO 0,0204%; COMUNE DI LEVICO TERME 0,0267%; COMUNE DI LIVO 0,0034%; COMUNE DI LONA LASES 0,0030%; COMUNE DI LUSERNA 0,0012%; COMUNE DI MADRUZZO 0,0102%; COMUNE DI MALE' 0,0082%; COMUNE DI MASSIMENO 0,0004%; COMUNE DI MAZZIN 0,0018%; COMUNE DI MEZZANA 0,0033%; COMUNE DI MEZZANO 0,0063%; COMUNE DI MEZZOCORONA 0,0188%; COMUNE DI MEZZOLOMBARDO 0,0249%; COMUNE DI MOENA 0,0100%; COMUNE DI MOLVENO 0,0043%; COMUNE DI MORI 0,0343%; COMUNE DI NAGO – TORBOLE 0,0098%; COMUNE DI NOGAREDO 0,0072%; COMUNE DI NOMI 0,0049%; COMUNE DI NOVALEDO 0,0035%; COMUNE DI NOVELLA 0,0140%; COMUNE DI OSPEDALETTO 0,0031%; COMUNE DI OSSANA 0,0030%; COMUNE DI PALU' DEL FERSINA 0,0007%; COMUNE DI PANCHIA' 0,0028%; COMUNE DI PEIO 0,0073%; COMUNE DI PELLIZZANO 0,0029%; COMUNE DI PELUGO 0,0015%; COMUNE DI PERGINE VALSUGANA 0,0721%; COMUNE DI PIEVE DI BONO – PREZZO 0,0061%; COMUNE DI PIEVE TESINO 0,0028%; COMUNE DI PINZOLO 0,0117%; COMUNE DI POMAROLO 0,0088%; COMUNE DI PORTE DI RENDENA 0,0060%; COMUNE DI PREDAIA 0,0221%; COMUNE DI PREDAZZO 0,0170%; COMUNE DI PRIMIERO SAN MARTINO DI CASTROZZA 0,0205%; COMUNE DI RABBI 0,0054%; COMUNE DI RIVA DEL GARDA 0,0587%; COMUNE DI ROMENO 0,0050%; COMUNE DI RONCEGNO TERME 0,0102%; COMUNE DI RONCHI VALSUGANA 0,0015%; COMUNE DI RONZO CHIENIS 0,0038%; COMUNE DI RONZONE 0,0015%; COMUNE DI ROVERE' DELLA LUNA 0,0061%; COMUNE DI RUFFRE' – MENDOLA 0,0016%; COMUNE DI RUMO 0,0033%; COMUNE DI SAGRON MIS 0,0008%; COMUNE DI SAMONE 0,0020%; COMUNE DI SAN GIOVANNI DI FASSA - SÈN JAN 0,0116%; COMUNE DI SAN LORENZO DORSINO 0,0061%; COMUNE DI SAN MICHELE ALL'ADIGE 0,0121%; COMUNE DI SANT'ORSOLA TERME 0,0038%; COMUNE DI SANZENO 0,0036%; COMUNE DI SARNONICO 0,0027%; COMUNE DI SCURELLE 0,0051%; COMUNE DI SEGONZANO 0,0059%; COMUNE DI SELLA GIUDICARIE 0,0112%; COMUNE DI SFRUZ 0,0012%; COMUNE DI SORAGA DI FASSA 0,0026%; COMUNE DI SOVER 0,0035%; COMUNE DI SPIAZZO 0,0046%; COMUNE DI SPORMAGGIORE 0,0047%; COMUNE DI SPORMINORE 0,0028%; COMUNE DI STENICO 0,0043%; COMUNE DI STORO 0,0175%; COMUNE DI STREMBO 0,0020%; COMUNE DI TELVE 0,0072%; COMUNE DI TELVE DI SOPRA 0,0024%; COMUNE DI TENNA 0,0037%; COMUNE DI TENNO 0,0073%; COMUNE DI TERRAGNOLO 0,0030%; COMUNE DI TERRE D'ADIGE 0,0113%; COMUNE DI TERZOLAS 0,0023%; COMUNE DI TESERO 0,0105%; COMUNE DI TIONE DI TRENTO 0,0137%; COMUNE DI TON 0,0048%; COMUNE DI TORCEGNO 0,0027%; COMUNE DI TRAMBILENO 0,0052%; COMUNE DI TRE VILLE 0,0055%; COMUNE DI VALDAONE 0,0047%; COMUNE DI VALFLORIANA 0,0020%; COMUNE DI VALLARSA 0,0053%; COMUNE DI VALLELAGHI 0,0167%; COMUNE DI VERMIGLIO 0,0072%; COMUNE DI VIGNOLA FALESINA 0,0005%; COMUNE DI VILLA LAGARINA 0,0132%; COMUNE DI VILLE D'ANAUNIA 0,0186%; COMUNE DI VILLE DI FIEMME 0,0069%; COMUNE DI VOLANO 0,0112%; COMUNE DI ZIANO DI FIEMME 0,0062%.

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**, che è stata implementata in più fasi e completata nel corso del 2023.

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.

1.5 RIASSUNTO delle DELIBERAZIONI

Assemblea degli Azionisti

L'Assemblea degli Azionisti, convocata per il giorno 15 maggio 2024 alle ore 11.00 presso la sede di Trentino Digitale S.p.A., in Trento, via G. Gilli 2, svolta mediante collegamenti in videoconferenza, conformemente a quanto previsto dallo Statuto societario, nonché a quanto disposto dall'art. 11 comma 2, L. 5 marzo 2024 n. 21), presieduta dal Presidente di Trentino Digitale S.p.A., dottor Carlo Delladio, con la partecipazione degli Azionisti portatori di n° 7.683.281 azioni a fronte delle 8.033.208 costituenti il capitale sociale, letta la relazione del Collegio Sindacale e la relazione della Società di Revisione Trevor S.r.l., ha approvato il bilancio di Trentino Digitale S.p.A. al 31 dicembre 2023, deliberando che l'importo dell'utile di esercizio di Euro 956.484,00, a differenza di quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto Sociale ed in considerazione anche dell'investimento che la Società dovrà fare nel corso del 2024 per l'acquisto di un immobile da adibire a sede sociale e in cui collocare altresì il nuovo Data Center, venga destinato per:

- il 5%, pari a € 47.824,00, a "Riserva legale";
- il 95%, pari a € 908.660,00, a "Riserva per investimenti futuri".

2. RELAZIONE sulla GESTIONE

2.1 LETTERA agli AZIONISTI

Signori Azionisti,

la Relazione di Gestione si riferisce all'andamento societario e gestionale dell'esercizio 2023 di Trentino Digitale S.p.A..

Il 2023 ha visto **l'aumento del Capitale della Società** deliberato dall'Assemblea dei Soci a € 8.243.370,00 propedeutico all'acquisto della nuova sede della società, di cui già sottoscritti 8.033.208,00, al 31 dicembre 2023, e la **variazione della compagine Sociale** con il recesso della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Trento con efficacia a decorrere da fine 2023.

I risultati del 2023 vedono il concretizzarsi di diverse **evoluzioni sia in termini di infrastrutture digitali, che di piattaforme e dei servizi applicativi**, frutto delle azioni intraprese nel percorso sfidante, e indispensabile, di rilancio della società avviato nel 2021. Infatti, il 2023 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, e dall'altro nella realizzazione di numerose azioni di evoluzione e significativo rinnovamento necessarie per garantire una moderna ed efficace digitalizzazione del territorio in un **percorso sfidante caratterizzato da un contesto in continua e rapida evoluzione tecnologica, normativa e sociale**.

Le attività sono state caratterizzate da un **potenziamento e aggiornamento del capitale umano, delle infrastrutture di rete**, sia in fibra ottica che radio, e **delle infrastrutture di Data Center** sia in termini di caratteristiche tecniche che di potenza di calcolo. Sono stati acquisiti gli **apparati per il completo rinnovamento delle prestazioni della rete in fibra**, e sono state avviate le operazioni della relativa installazione sul campo, con una **contestuale riduzione del numero dei nodi,** e quindi **ottimizzazione della gestione e relativi costi**, anche **la rete per la gestione delle emergenze**, in uso da parte della protezione civile, è stata oggetto di un **completo rinnovamento, sia hardware che software, delle due centrali** e l'aggiornamento software di tutte le stazioni radio. Inoltre, sono state messe avviate importanti **evoluzioni infrastrutturali nel Data Center** e **potenziamento della capacità e delle prestazioni di calcolo, anche per le applicazioni di intelligenza artificiale, e di gestione di dati** con **meccanismi di sicurezza avanzati** oltre a nuove soluzioni di ridondanze e *Disaster Recovery* per migliorare l'affidabilità dei sistemi e dei servizi.

Al tempo stesso la Società ha proseguito le attività per il **rispetto dei requisiti dell'ACN (Agenzia Nazionale per la Cybersicurezza)** relative alle infrastrutture digitali e i servizi cloud, in attuazione della Strategia Cloud Italia, che hanno permesso di trasmettere all'ACN, nel rispetto della scadenza prevista dai Decreti Direttoriali, la **"Relazione di Conformità e adozione dei requisiti"** relativamente alle Infrastrutture Digitali e al Servizio Cloud di Trentino Digitale S.p.A..

Le attività del 2023 hanno visto **l'avvio di importanti "cantieri" di evoluzione delle piattaforme strategiche** della Provincia autonoma di Trento, nell'ambito del **Progetto Bandiera** che vede la Società impegnata nella realizzazione di cinque piattaforme in ottica di ***Cloud Transformation***, tra cui quella di e-Procurement con la relativa adozione, dettata dal nuovo Codice degli Appalti, a partire dal 1°gennaio 2024, oltre alla **Piattaforma Unica per la trattazione di tutte le fasi connesse alla gestione del rapporto di lavoro** delle amministrazioni pubbliche locali, e altre iniziative della Provincia per la realizzazione di **nuovi servizi digitali** a favore della pubblica amministrazione, delle imprese e dei cittadini. Inoltre, la Società è impegnata, insieme agli Enti di ricerca del territorio, in un progetto provinciale strategico e innovativo per la realizzazione di **sistema informativo territoriale per un'irrigazione di precisione in Trentino**, anche attraverso l'utilizzo dell'intelligenza artificiale, tema sul quale si stanno sviluppando le competenze e le sinergie per individuare **percorsi di innovazione nei servizi digitali a favore dei Soci** e del Sistema trentino.

La Società ha infatti intrapreso nel corso del 2023 un nuovo filone di attività relativo alla **Sostenibilità Digitale** e di **sperimentazione di nuove tecnologie**, principalmente basate sulle opportunità offerte **dall'intelligenza artificiale generativa**, e la definizione di possibili **modelli di gestione sostenibili** per l'erogazione di servizi digitali innovativi a favore degli Enti soci. Anche la partecipazione della Società, insieme alla Provincia, al Progetto europeo POTENTIAL riguardante il ***Wallet* europeo per l'identità digitale** rappresenta un fondamentale tassello considerando la prossima e radicale innovazione nell'accesso ai servizi digitali a livello nazionale ed europeo.

La Società ha proseguito nel **potenziamento del monitoraggio e presidio della cybersicurezza** e delle attività di prevenzione e di coordinamento della risposta agli eventi ed incidenti informatici, **sia in termini di competenze che di strumenti avanzati**, anche grazie alle azioni svolte nell'ambito nel progetto della Provincia finanziato dall'ACN, a valere su fondi PNRR, e che prevede un coinvolgimento diretto della Società in un insieme di **interventi di potenziamento della resilienza cyber** che permettono ulteriori evoluzioni e miglioramenti del monitoraggio e presidio della cybersicurezza.

Il 2023 ha visto un fondamentale ruolo della società nel **supporto agli Enti locali**, nell'ambito dell'Accordo di Rete con il Consorzio di Comun Trentini, per tutte **le azioni di accompagnamento nella trasformazione digitale e anche nelle iniziative e Avvisi del PNRR** che mirano a migliorare ed arricchire i servizi a favore dei cittadini e le imprese del territorio. È stato completato un progetto di ideazione e sviluppo di un "**modello-tipo di Piano di trasformazione digitale del Comune**" con la partecipazione alla sperimentazione di un numero ristretto di Comuni, e che sarà oggetto di attività della Società nel prossimo anno a favore dei Comuni.

Dal punto di vista dei **processi e del miglioramento qualità dei servizi** la società ha proceduto con una **revisione completa di tutti i processi e le procedure** attraverso la definizione e adozione di un **Sistema di Gestione Integrato** in grado di migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi. Inoltre, la Società ha ottenuto **nuove certificazioni ISO14001:2015** e **ISO 50001:2018**, la **conformità TIA-942B Tier 3** per il Data Center che ospita i dati "Critici" secondo la classificazione dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN), oltre al **rinnovo della certificazione ISO/IEC 27001:2022** e relative estensioni ISO/IEC 27017:2015 e ISO/IEC 27018:2019" e anche della **certificazione ISO 22301:2019**, oltre al mantenimento della certificazione **ISO 9001:2015**. Tali certificazioni rappresentano un tassello fondamentale per la Società negli adempimenti dei requisiti ACN e per l'erogazione dei servizi agli Enti soci. Anche sul fronte della gestione della salute e della sicurezza dei Lavoratori la Società ha mantenuto un alto livello di qualità con l'aggiornamento costante della Documentazione di Valutazione Rischi (DVR) e il completamento del sistema di prevenzione e protezione avviando le attività necessarie all'ottenimento della certificazione ISO 45001.

L'anno 2023 ha visto anche la stipula di **nuovo accordo strategico** con il **Polo Strategico Nazionale (PSN)** per **massimizzare le sinergie e rafforzare le collaborazioni a favore del sistema Trentino**, nell'ambito della Strategia Cloud Italia. Sempre in tale ambito, e non solo, proseguono le sinergie con altre società in-house del settore ICT ed in particolare con quelle di Bolzano, dell'Emilia-Romagna e dell'Alto Vicentino.

I risultati economici dell'esercizio hanno definito un **valore della produzione** pari a **€ 58,85 M**, un **reddito operativo** di **€ 0,06 M**, il tutto in un solido quadro economico e patrimoniale, con un **significativo aumento degli investimenti per un valore di €4,95 M** che includono quelli per l'evoluzione delle infrastrutture digitali della Società. A questi si aggiungono acquisti di apparati avanzati per l'evoluzione delle prestazioni della rete in fibra ottica di **€3,4 M** che saranno, a seguito della relativa installazione, di proprietà del Ministero delle imprese e del made in Italy (ex MISE) sulla base di un Accordo Istituzionale con la Provincia autonoma di Trento per lo sviluppo della Banda Ultra Larga relativo all'espansione scolastica.

La società è chiamata ad **aggiornare e rafforzare le proprie competenze, a migliorare le prestazioni, la sicurezza e la qualità dei propri servizi** con capacità e creatività per affrontare le sfide e per cogliere le opportunità di **digitalizzazione e innovazione dei servizi digitali a favore dei Soci e del territorio Trentino**, in un contesto strategico e normativo nazionale ed europeo in continua evoluzione. Il 2023 ha

visto il consolidamento del riposizionamento della Società con una **nuova capacità che dovrà essere ulteriormente migliorata e potenziata nel prossimo anno** in coerenza con le priorità condivise con i soci, ed in particolare con la Provincia autonoma di Trento con nuovo Piano Industriale sostenibile e coerente con l'evoluzione degli scenari di digitalizzazione e delle strategie nazionali ed europee.

2.2 SINTESI dei RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 presenta un **utile netto d'esercizio** che si avvicina al milione di euro (**€ 956.484**) in aumento rispetto alla chiusura dell'esercizio 2022 (€ 587.235), il valore dell'attività industriale pari ad € 53,23 milioni, (Valore della Produzione complessivo pari ad € 58,85 milioni) e un reddito operativo pari ad € 0,06 milioni.

Nella tabella seguente, si riportano i **principali dati economici** e **patrimoniali** che hanno caratterizzato la gestione di Trentino Digitale S.p.A. nell'ultimo triennio 2021-2023:

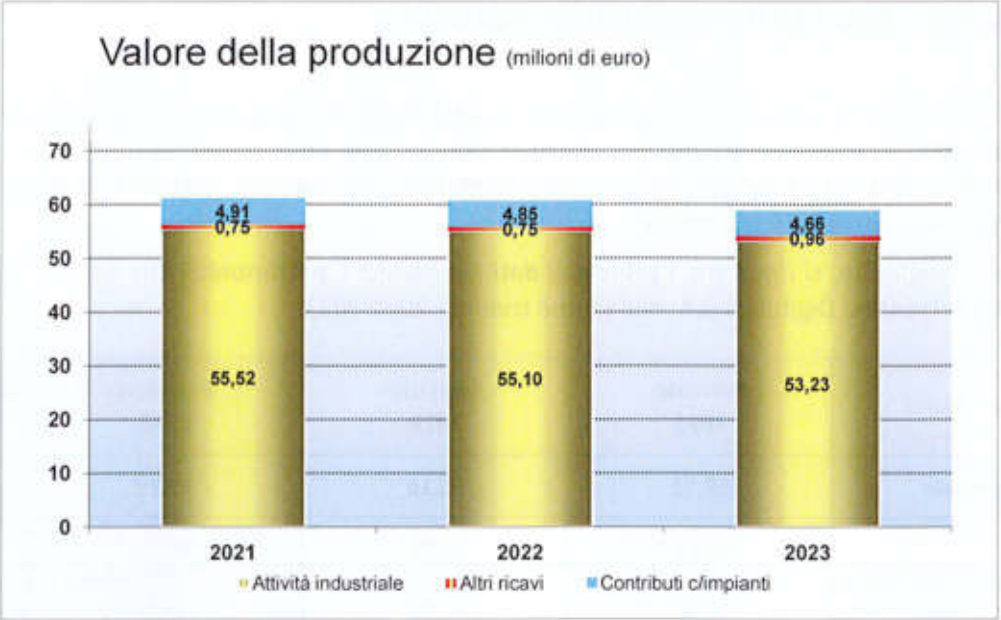
Valori in milioni di euro	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Variazione 2023-2022
Attività industriale	**55,52**	**55,10**	**53,23**	**(1,87)**
Altri ricavi	0,75	0,75	0,96	**0,21**
Contrib. conto impianti B.L.	4,91	4,85	4,66	**(0,19)**
Valore della Produzione	**61,18**	**60,70**	**58,85**	**(1,85)**
Costi della Produzione	**59,77**	**59,97**	**58,79**	**(1,18)**
Reddito operativo	**1,41**	**0,73**	**0,06**	**(0,67)**
Utile ante imposte	1,43	0,87	1,26	**0,39**
Utile netto	**1,09**	**0,59**	**0,96**	**0,37**
Immobilizzazioni materiali-immateriali nette	102,52	95,13	90,41	**(4,72)**
Posizione finanziaria netta	36,36	39,80	42,09	**2,29**
Patrimonio netto	**42,68**	**42,23**	**53,40**	**11,17**

Dal quadro dei principali indicatori economico-patrimoniali emergono le principali valutazioni:

a. il **fatturato** dell'anno 2023, riconducibile all'attività industriale principale della Società, si attesta ad € 53,23 milioni, in riduzione rispetto all'anno precedente di € 1,87 milioni ed il Valore della Produzione complessivo, al lordo della voce "contributi conto impianti", ammonta ad € 58,85 milioni. La riduzione è in parte riconducibile alla rideterminazione del valore della gestione del Piano di sviluppo del SINET sezione relativa a telecomunicazioni ed infrastrutture a seguito di una riduzione di oneri in capo alla Società.

   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 2023 per gli investimenti fatti su tali progetti.

   Il valore "**Altri ricavi**" pari ad € 0,96 milioni si riferisce alle attività non caratteristiche della Società e principalmente riconducibili all'addebito degli oneri del personale distaccato ad Itea e FBK, all'utilizzo dei fondi rischi stanziati negli anni precedenti, a ricavi derivanti dall'affitto dell'immobile di proprietà della Società e a contributi d'imposta di competenza 2023.



b. La dinamica dei **costi di produzione complessivi** evidenzia una riduzione rispetto all'anno precedente di 1,18 milioni in coerenza con l'andamento del fatturato, confermando che la Società ha costantemente operato con particolare attenzione al controllo e contenimento dei costi, innovando le modalità produttive e le procedure di controllo dei costi medesimi.
La struttura dei **costi di produzione**, complessivamente pari ad € 58,79 milioni, si articola come segue:
   - nell'acquisto di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci, per € 0,16 milioni al netto del valore dell'acquisto di apparecchiature di trasmissione dati (€ 3,45 milioni) che saranno rivendute al MISE (Ministero dello Sviluppo Economico), dopo essere state installate, nel corso del 2024 nell'ambito dell'Accordo di programma per lo sviluppo della Banda Ultra Larga relativo all'espansione scolastica stipulato tra la Società, il MISE, Infratel e la Provincia autonoma di Trento;
   - 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 € 26,93 milioni;
   - nel godimento di beni di terzi riferiti a locazioni di immobili, compresa la sede sociale di via Gilli, ed affitti di reti e infrastrutture tecnologiche pari ad € 2,73 milioni.

   Il complesso di questi acquisti dal mercato assomma ad € 29,82 milioni con un'incidenza del 50,72% sul totale dei costi di produzione.

   Gli altri costi di produzione sono rappresentati dal costo per il personale (€ 18,23 milioni), che incide per il 31,01% sul totale dei costi di produzione e dai costi riferiti ad ammortamenti e svalutazioni su crediti (€ 9,90 milioni), accantonamenti per rischi e oneri diversi di gestione (€ 0,83 milioni) per il rimanente 18,27%.

c. la **redditività** dell'attività svolta nel corso del 2023 evidenzia un **Reddito operativo** pari ad **€ 0,06 milioni** e un **Utile ante imposte** pari ad **€ 1,26 milioni**.

d. l'**utile netto** risulta pari ad **€ 0,96 milioni**.

e. l'aggregato delle **immobilizzazioni materiali e immateriali** si attesta nel 2023 ad € 90,41 milioni ed in particolare:

- le immobilizzazioni materiali sono pari ad € 88,00 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 € 2,41 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 € 4,95 milioni, e hanno riguardato per circa 2,25 milioni le immobilizzazioni immateriali (licenze software a breve e a lunga durata) e per circa 2,70 milioni le immobilizzazioni materiali (principalmente impianti e macchinari per il nuovo data center).

f. la **situazione finanziaria** rimane in costante miglioramento anche rispetto al 2022 attestandosi al 31 dicembre 2023 ad € 42,09 milioni grazie anche al puntuale incasso delle fatture per servizi e forniture verso l'Ente controllante Provincia autonoma di Trento; per tutto il periodo 2023 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. Inoltre la Società nel corso del 2023 ha potuto godere di elevati tassi di interesse a credito sui conti correnti che hanno permesso di registrare a fine anno un valore di interessi attivi superiori al milione di euro.

g. la Società non ha indebitamenti bancari nel breve e nel medio/lungo periodo.

h. il **patrimonio netto** di Trentino Digitale si attesta ad € 53,40 milioni confermando la solidità patrimoniale della Società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2023 risulta in aumento rispetto all'anno 2022 principalmente a seguito dell'aumento di Capitale deliberato dall'Assemblea dei Soci del 20 dicembre 2023 a cui è seguita la sottoscrizione dell'ente controllante Provincia autonoma di Trento di euro 10,5 milioni suddiviso tra Capitale Sociale e Riserva Sovrapprezzo Azioni.

Inoltre la Società ha proceduto ad acquisire azioni proprie a seguito del recesso del socio Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Trento a valere dal 31 dicembre 2023.

Pertanto alla data del 31 dicembre 2023 il totale del Patrimonio Netto risulta composto da:

- Capitale Sociale sottoscritto e versato pari ad € 8,03 milioni;
- Riserva per sovrapprezzo azioni pari ad € 24,26 milioni;
- Riserva legale pari ad € 0,97 milioni;
- Riserva straordinaria pari ad € 18,09 milioni;
- Riserva per investimenti pari ad € 1,38 milioni;
- Utile netto di esercizio pari ad € 0,96 milioni.
- Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio pari ad € 0,28 milioni.

i. la fiscalità di competenza del 2023 evidenzia imposte correnti Ires e Irap per € 0,49 milioni, rettificate da imposte anticipate per € 0,19 milioni.

2.3 MODELLO ORGANIZZATIVO

L'implementazione del modello organizzativo della società, adottato nel 2021, completata nel corso del 2023 è stata implementata 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 dei processi, certificazioni, 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, ai processi e privacy, alla comunicazione aziendale, agli aspetti legali, di compliance e degli affari societari, 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, oltre a un'Area a supporto della Sanità Digitale.

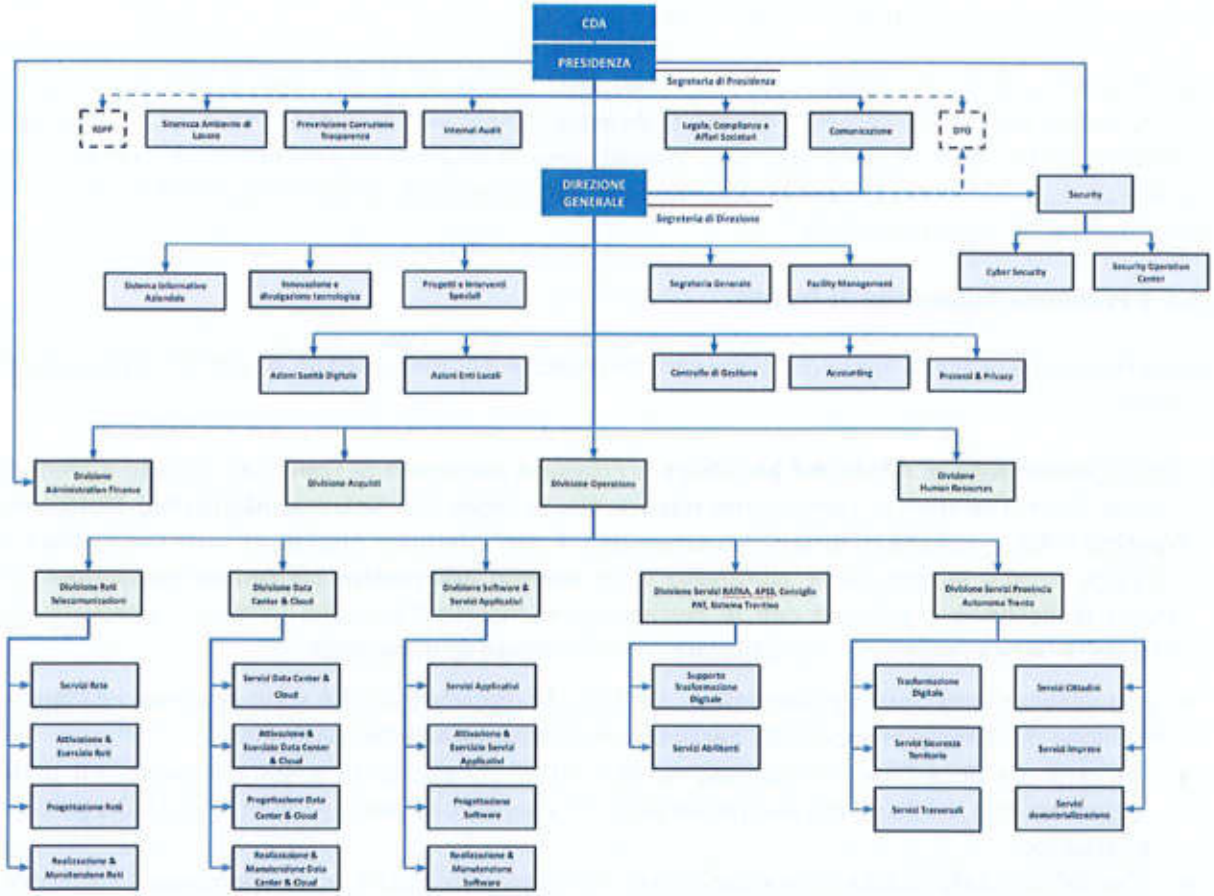
Nell'area delle funzioni corporate per la gestione aziendale si collocano le cariche che si occupano della gestione e dello sviluppo delle risorse umane, della programmazione e realizzazione degli acquisti, dell'accounting e delle facility management.

Il 2023 ha visto la nomina di due nuovi responsabili, uno per la Divisione Operations e uno per la Divisione Reti Telecomunicazioni 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 2023 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 2023:
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 2248 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;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 942 del 26 maggio 2023 è stato approvato il primo aggiornamento del Piano di Sviluppo del Sinet per l'anno 2023 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 943 del 26 maggio 2023 è stato approvato il rendiconto del Piano di Sviluppo del Sinet per l'anno 2022 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 1302 del 20 luglio 2023 è stato approvato il secondo aggiornamento del Piano di Sviluppo del Sinet per l'anno 2023 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 1929 del 17 ottobre 2023 è stato approvato il terzo aggiornamento del Piano di Sviluppo del Sinet per l'anno 2023 per la sezione relativa alla gestione e sviluppo;
   - con delibera della Giunta Provinciale n. 2280 del 15 dicembre 2023 è stato approvato il Piano di Sviluppo del Sinet per l'anno 2024 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 gli interventi da realizzare e le corrispondenti risorse finanziarie, vengono approvate con apposite delibere della Giunta Provinciale. In particolare con riferimento all'anno 2023:

   - 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;

- con delibera della Giunta Provinciale n. 1301 del 20 luglio 2023 è stato approvato il primo aggiornamento del 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;
- con delibera della Giunta Provinciale n. 1404 del 4 agosto 2023 è stato approvato il secondo aggiornamento del 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;
- con delibera della Giunta Provinciale n. 1404 del 20 ottobre 2023 è stato approvato il terzo aggiornamento del 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;
- con delibera della Giunta Provinciale n. 2370 del 21 dicembre 2023 è stato approvato il Piano di Sviluppo del SINET per l'anno 2024 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. 2371 del 21 dicembre 2023 è stato approvato il quarto aggiornamento del 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;

- con accertamento di regolare esecuzione emesso dalla Unità di Missione Strategica per l'innovazione nei settori energia e Telecomunicazioni, prot. n. P332 / 2023 / 6.7.3-2014-2, pervenuta in data 21/03/2023 e registrata in ingresso al prot. n. its_022-21/03/2023-0003354, è stata approvata la Relazione conclusiva sulle attività di gestione svolte da Trentino Digitale S.p.A. nell'ambito del Piano di Sviluppo del SINET per l'anno 2022.

Nel corso del 2023 è stata perfezionata anche l'**operazione straordinaria** di **aumento** del **capitale sociale** della Società. Infatti, con la L.P. n. 9 dd. 8 agosto 2023, *Assestamento del bilancio di previsione per l'anno 2023*, la Provincia autonoma di Trento ha autorizzato lo stanziamento di spesa necessario al citato **aumento di capitale sociale**, per permettere alla Società di acquistare un immobile da destinare a **sede** ed in cui realizzare anche un Data Center nel rispetto dei requisiti stabiliti dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale, con particolare riferimento al Decreto Direttoriale ACN del 28 luglio 2023.

In particolare, tale operazione è stata attuata mediante la **conversione** del **finanziamento infruttifero soci** a capitale sociale, pari ad € 10.500.000,00, concesso dalla P.A.T. a Trentino Network S.r.l. (società incorporata nell'anno 2018), ai sensi dell'articolo 18 della L.P. n. 2 del 28 marzo 2009 e dell'articolo 25 della L.P. n. 27 del 27 dicembre 2021, la cui scadenza era stata da ultimo fissata al 31 dicembre 2022 dall'articolo 4 della L.P. n. 18 del 4 agosto 2021.

Ora, per l'attuazione dell'operazione di aumento di capitale sociale è stato ritenuto necessario determinare un **sovrapprezzo azioni** tenuto conto che il patrimonio netto della Società all'ultimo bilancio d'esercizio approvato dai Soci al 31 dicembre 2022 ammontava ad € 42.233.816, di cui € 6.433.680 per capitale sociale ed € 35.799.816 per riserve.

Pertanto, considerato l'ammontare del patrimonio netto al 31.12.2022, è stato quantificato in **€ 1.809.690** l'ammontare dell'**aumento** del **capitale sociale** riservato a tutti i Soci ed in **€ 10.069.881** l'ammontare del **sovrapprezzo azioni**.

Quindi, a seguito di regolare convocazione, nel corso della seduta del 20 dicembre 2023 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha approvato la proposta di aumento del capitale sociale della Società per un importo pari ad € 8.243.370,00 e, quindi, € 1.809.690,00 mediante emissione di n. 1.809.690 azioni ordinarie del valore nominali di Euro 1,00, con un sovraprezzo totale di € 10.069.881,00, stabilendo che le azioni di nuova emissione siano offerte in opzione ai soci in proporzione alle quote dagli stessi possedute.

Il termine ultimo per la sottoscrizione, ai sensi dell'art. 2439 c.c., è stato fissato per il giorno **30 giugno 2024** e, trattandosi di un aumento di capitale sociale scindibile, è stato disposto che, qualora non vi sia l'integrale sottoscrizione, il capitale sociale sarà aumentato di un importo pari alle sottoscrizioni raccolte.

Ora, a seguito della citata deliberazione assembleare, entro il termine dell'anno 2023, la Provincia autonoma di Trento ha provveduto a sottoscrivere l'aumento di capitale sociale, mediante la conversione del credito derivante da citato finanziamento di € 10.500.000,00 erogato alla Società ai sensi dell'art. 18 L.P: 28 marzo 2009 n. 2 e dell'art. 25 della L.P. 27/2010.

Tutti gli altri Soci avranno tempo sino al 30 giugno 2024 per procedere alla relativa sottoscrizione.

2.4.1.2 Regione Autonoma Trentino-Alto Adige

Il rapporto in essere tra la Regione Autonoma Trentino-Alto Adige e Trentino Digitale è regolato dalla Delibera di Giunta regionale n. 57 del 8 aprile 2015, che autorizza l'amministrazione regionale alla definizione di atti esecutivi per l'affidamento alle Società Trentino Digitale e Informatica Alto Adige di servizi di gestione, manutenzione e sviluppo del sistema informativo regionale.

Il ruolo di coordinamento e finanziamento delle attività inerenti l'ambito del Libro Fondiario integrato con il Catasto (competenza primaria di Regione, a suo tempo delegata alle due Province) è regolato dalla convenzione 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).

Nel corso del 2023 è proseguita l'erogazione di servizi infrastrutturali formalizzate con precedenti atti esecutivi a durata pluriennale:

- erogazione servizi di connettività, gestione delle reti locali e gestione della sicurezza per il periodo 2020-2023, approvato con decreto n. 635 di data 21 maggio 2020 della Dirigente della Ripartizione V – Gestione risorse strumentali;
- erogazione servizi di Data Center per il periodo 2020-2023, approvato con decreto n. 624 di data 20 maggio 2020 della Dirigente della Ripartizione V – Gestione risorse strumentali;

- è stato inoltre approvato, con Decreto n. 252 di data 30 marzo 2023 della Dirigente della Ripartizione II – Enti locali, previdenza e competenze ordinamentali, l'Atto Esecutivo relativo ai servizi per la Raccolta, Elaborazione e Diffusione dei Dati Elettorali relativi alle Elezioni Amministrative Extra-Turno 2023-2024 relativo ai servizi per la raccolta, elaborazione e diffusione dei dati elettorali relativi alle elezioni amministrative extra turno 2023-2024.

Il "Gruppo di lavoro per il coordinamento della gestione del sistema informativo del Libro Fondiario, coordinato ed integrato con quello del Catasto" nella riunione del 28 febbraio 2023 ha esaminato ed approvato l'Atto Esecutivo relativo alla gestione del sistema informativo del libro fondiario ed al coordinamento e all'integrazione con quello del catasto per il periodo 01 gennaio 2023 – 31 dicembre 2023.

2.4.1.3 Enti Locali

L'attività della Società in favore dei Comuni e delle Comunità di Valle è stata condotta principalmente attraverso l'Area Enti Locali, congiuntamente al Consorzio dei Comuni Trentini, 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 2023 è stato caratterizzato da un **incremento** dell'**attività** di servizio erogata agli **Enti soci** in un ambito, quello dell'innovazione e della trasformazione digitale, diventato ormai sempre più impattante e difficilmente sostenibile in autonomia per le strutture interne dei nostri Comuni e che è stato gestito attraverso una relazione tra Trentino Digitale e Comuni fondata 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 ottimale 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), e una conoscenza adeguata delle novità tecnologiche e, in particolare, sul tema della digitalizzazione dei servizi pubblici e della semplificazione delle procedure che attengono il rapporto tra PA e cittadino.

L'attività di servizio che la Società ha erogato nel corso dell'anno si è caratterizzata per una progressiva e costante intensificazione delle relazioni con le strutture comunali; a dimostrazione che, 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. Una 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 c'è stato un significativo ricambio all'interno dei Comuni: 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. Una sempre maggiore attenzione e sensibilità a livello di "sistema": da questo punto di vista si sta sempre più concretizzando e 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 ed accordi di collaborazione istituzionale, anche di livello nazionale:

- Accordo di collaborazione strategica tra la Provincia autonoma di Trento, Consorzio dei Comuni Trentini e Trentino Digitale nell'ambito della transizione al digitale e della digitalizzazione dei servizi per i cittadini e le imprese (istituzione della Cabina di regia Provincia autonoma di Trento - Consorzio dei Comuni Trentini e Trentino Digitale), di data 24/04/2020.
- Accordo 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, di 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: 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 reciprocamente 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;
   - 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, attraverso: il monitoraggio, la raccolta e la strutturazione delle aspettative e dei fabbisogni dei Comuni in termini di servizi digitali a supporto della digitalizzazione degli Enti e del territorio; la promozione di progetti e nuovi servizi congiunti in accordo con la Provincia autonoma di Trento.
   - valorizzare le competenze e i ruoli del Consorzio dei Comuni e di Trentino Digitale, in particolare nelle azioni congiunte di: cura delle relazioni con i Comuni e con le Comunità di Valle; presa in carico delle segnalazioni / richieste in tema di digitalizzazione; presa in carico delle segnalazioni / richieste in tema di connettività; rafforzamento delle competenze digitali; affiancamento dei Comuni nelle scelte gestionali e tecnologiche; svolgimento di attività divulgative / comunicazione congiunte.

2.5 Attività Produttive

Da un punto di vista produttivo, il 2023 rappresenta un anno di avvio di significativi "cantieri" in termini di azioni strategiche di evoluzioni e realizzazioni sia in termini di infrastrutture digitali (Reti e Data Center) che di piattaforme software, con l'obiettivo di rafforzare il ruolo di riferimento della Società per la trasformazione e innovazione digitale della Pubblica Amministrazione trentina.
Nel corso dell'anno sono state intraprese inoltre azioni di rivisitazione completa dei processi e delle procedure della Società, anche in termini di modalità di gestione dei servizi, in ottica di individuazione di possibili efficientamenti e di miglioramento della qualità delle prestazioni e dei servizi. Sono state inoltre introdotte nuove modalità di pianificazione delle risorse e monitoraggio dell'avanzamento delle attività e anche alla luce degli adempimenti richiesti dagli Enti soci derivanti dalla tipologia dei finanziamenti PNRR, PNC e FESR.
Dal punto gestionale il 2023 ha visto una profonda analisi delle attività e dei costi per l'aggiornamento del Piano Industriale e per l'aggiornamento del catalogo dei servizi della Società e dei relativi listini. Tali attività hanno anche contribuito alla revisione delle nuove tariffe professionali aziendali di Trentino Digitale che sono state approvate dalla Giunta Provinciale della Provincia autonoma con Delibera n. 1302 del 20 luglio 2023.
E' stato inoltre avviato un percorso, anche nell'ambito della revisione completa dei processi e delle procedure della Società, di aggiornamento e definizione di indicatori di performance e di utilizzo dei servizi erogati.

2.5.1 Reti Telecomunicazioni

Le attività hanno riguardato principalmente i seguenti ambiti: la progettazione di dettaglio dell'evoluzione delle reti al fine di migliorarne le prestazioni, la sicurezza e la gestione oltre all'ottimizzazione dei relativi costi; 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 2023 è proseguita l'attività di progettazione di dettaglio di evoluzione delle reti per la definizione delle azioni necessarie per garantire agli Enti soci, al Sistema Trentino e agli operatori di Telecomunicazioni 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 nell'ambito della collaborazione con le 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. Nel corso del primo semestre 2023 è stato attivato il collegamento diretto tra Trento e Bolzano che ha consentito la migrazione completa dei servizi sul nuovo link proprietario a 10 Gbit/s.

Prosegue la progettazione puntuale dell'**evoluzione della rete di backbone della rete in fibra ottica Telpat** che prevede la **dismissione di un numero consistente di nodi secondari, al fine di ottimizzare la gestione e di ridurre i costi** di approvvigionamento e gestione. Le attività hanno portato alla dismissione di 21 nodi attivi della rete Telpat e la relativa conversione in nodi passivi.' È stato **finalizzato l'approvvigionamento dei nuovi apparati della rete di Backbone** ed è stata avviata la progettazione di dettaglio per l'upgrade tecnologico della stessa. Inoltre, è stato progettato e attivato il servizio di **protezione della connettività Internet contro attacchi Distributed Denial Of Service** (DDOS) atto a mitigare l'effetto di eventuali attacchi provenienti da rete pubblica.

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 24 nuovi siti e la reingegnerizzazione di ulteriori 20 impianti esistenti. Sono state avviate le attività di realizzazione di 6 nuovi siti, la reingegnerizzazione di un ulteriore sito esistente ed è stata finalizzata l'attività di **aggiornamento hardware e software del sistema di commutazione di centrale (MSO)**, oggetto di upgrade tecnologico durante il mese di luglio 2023.

Con riferimento alle **reti WiFi**, si è proceduto ad avviare gli approvvigionamenti necessari per il **miglioramento dei servizi di connettività wireless** all'interno delle sedi della Provincia autonoma di Trento con la consegna dei materiali nel terzo trimestre 2023 e l'avvio della relativa installazione.

Sono state realizzate significative progettazioni ed attività di supporto alla migrazione dei sistemi dal 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 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, per il completamento dei lavori; sono stati eseguiti **93 sopralluoghi di collaudo** con relativa emissione di

verbale di collaudo. Nel corso del 2023 sono stati attivati 43 ulteriori Comuni nelle cui aree territoriali è disponibile l'infrastruttura di accesso BUL, in particolare 43 aree territoriali servite con infrastruttura FTTH e 28 aree territoriali servite con infrastruttura FWA. Il totale dei Comuni serviti dal progetto BUL al 31 dicembre 2023 è pari a 150, per un totale di 142 aree territoriali servite con infrastruttura FTTH e 128 aree territoriali servite con infrastruttura FWA.

Attività di realizzazione, gestione, erogazione e manutenzione

Si riportano di seguito le principali attività svolte corso dell'anno 2023:

- 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 la gestione e il costante monitoraggio e controllo del funzionamento, in termini di prestazioni e sicurezza, di tutti i servizi di connettività erogati;
- sono stati prodotti **341 studi di fattibilità** per la predisposizione di nuovi collegamenti di sedi utenti e nuove estensioni di rete in fibra ottica, di cui 56 relativi a sedi di Pubblica Amministrazione e 285 relativi ad altri operatori TLC;
- sono state **attivate 109 nuove sedi della Pubblica Amministrazione con servizi erogati in fibra ottica**. Sono state inoltre soggette ad **upgrade 240 sedi della Pubblica Amministrazione** con incremento della banda di accesso da 100 Mbit/s ad 1 Gbit/s per un totale complessivo al 31/12/2023 di 1.296 sedi di Pubblica Amministrazione attive con rilegamento in fibra. Con riferimento alle tecnologie alternative, di rilievo sono: l'incremento di 70 attivazioni (passando da 167 a fine 2022 a 237 al 31 dicembre 2023) e la conseguente riduzione delle sedi in modalità ADSL (passando da 248 a fine 2022 a 135 al 31 dicembre 2023);
- sono stati attivati **nuovi 300 terminali radio sulla rete TETRANET** portando a circa 7300 il numero dei terminali attivi;
- è stata completata l'estensione dell'infrastruttura di rete provinciale in fibra ottica a servizio del traliccio Cima Paganella salendo dal versante di Fai;
- è proseguito inoltre il progetto della PAT di collegamento in fibra ottica delle Scuole con il completamento dei lavori di infrastrutturazione e consentendo di portare a **332 le scuole con connettività in fibra a 1 Gbit/s**;
- è stata completata l'infrastruttura del progetto di videosorveglianza cittadina del Comune di Mori con i collegamenti in fibra ottica con installazione delle telecamere e configurazione dei sistemi. Si è inoltre avviata la progettazione per l'estensione del progetto di videosorveglianza per l'incremento di ulteriori telecamere;
- il progetto SICT - **Sistema Centralizzato Provinciale di Lettura Targhe** - che ha visto la realizzazione di 38 varchi, è entrato in produzione nel primo semestre 2023, concretizzando in tal modo quanto previsto nel "Protocollo d'intesa per la Sicurezza della provincia di Trento", stipulato il 13 dicembre 2022, che vede Trentino Digitale come attore tecnologico del sistema;
- è proseguito il progetto di **diffusione capillare del servizio di telefonia VoIP** ed in corso d'anno sono stati attivati 7 nuovi centralini virtuali nelle sedi PAT (case cantoniere, stazioni forestali), 9 negli enti locali, 6 negli istituti scolastici e 3 nelle caserme dei Vigili del Fuoco Volontari per un totale di 320 nuovi terminali in gestione;
- è proseguito il **supporto tecnologico ad eventi e manifestazioni** tra i quali, per dimensione ed impegno, sono da segnalare il Festival dell'Economia, il Festival dello Sport ed il Wired Festival che ha visto la Società impegnata per la prima volta in modo capillare sulla città di Rovereto. Tra gli eventi, 34 sono stati erogati nell'ambito del Servizio Unico Centralizzato, mentre altri 20 eventi hanno comportato l'emissione delle relative offerte economiche. Per gli eventi la società ha impegnato un effort pari a 284 giornate uomo equivalenti tra risorse interne ed esterne;
- sono state attivate 60 stanze virtuali di videoconferenza sulla piattaforma centralizzata per gli enti locali e 10 per la PAT;
- è stato avviato un processo di assessment delle concessioni relative alle infrastrutture di Rete volto a registrare le informazioni tecnico-contrattuali su sistemi informatici aziendali.

2.5.2 Data Center & Cloud

Le attività hanno riguardato principalmente l'attivazione di nuove infrastrutture tecnologiche, Storage, backup e sistemi elaborativi funzionali alla razionalizzazione e ottimizzazione dei servizi e all'attivazione di nuovi servizi e piattaforme necessari alla realizzazione e al porting di applicazioni in un'ottica di *cloud* ibrido, garantendo scalabilità, automazione e orchestrazione dei servizi. Inoltre il 2023 ha visto la Società impegnata nella realizzazione di progetti evolutivi dell'infrastruttura di Data Center; nell'erogazione dei servizi agli Enti soci e al Sistema Trentino; l'implementazione delle procedure funzionali all'adeguamento necessario a soddisfare i nuovi requisiti previsti dall'Agenzia Nazionale per la Cybersecurity (ACN).

Attività di progettazione

Nel corso del 2023 sono proseguite le attività di supporto per l'evoluzione e il rinnovamento delle infrastrutture e dei servizi di Data Center & Cloud secondo il nuovo percorso di riposizionamento della Società, in coerenza con le novità della Strategia Nazionale Cloud Italia e, soprattutto, sulla base delle nuove **direttive ACN** - oltre che per il soddisfacimento dei requisiti dei **bandi cloud PNRR** (principalmente misura 1.2).

Oltre alle attività conseguenti alle direttive ACN - in particolare per la stesura della complessa ed articolata documentazione richiesta per formalizzare entro il 18 gennaio 2024 per l'adeguamento delle infrastrutture, dei processi e delle soluzioni per i due Data Center di Trentino Digitale - sono state coordinate le attività legate alla messa in produzione di una nuova infrastruttura virtualizzata, in business continuity, per l'erogazione di uno specifico servizio all'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari (APSS). Contestualmente, e è stata portata a termine la migrazione della soluzione Virtual Desktop Infrastructure (VDI), sempre dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, dal Data Center di Milano di TIM a quello di Trento Centro di Trentino Digitale su infrastruttura messa a disposizione dalla Società.

Le attività svolte per l'adeguamento dei processi, delle procedure e delle tecnologie dei **due Data Center** ai requisiti ACN, per quanto riguarda i dati e i servizi classificati come **"ordinari"** e **"critici"**, sono state inoltre funzionali alla revisione e all'adeguamento dei processi in vista delle visite ispettive e, dove previsto, per il mantenimento della certificazione ISO 9001:2015 (sistema di gestione per la qualità), ISO 27001:2022 (gestione della sicurezza delle informazioni) con relative estensioni ai controlli 27017 (sicurezza dei dati in Cloud), ISO 27018 (privacy dei dati personali in Cloud) e ISO 22301:2019 (Gestione della business continuity).

Sono state inoltre realizzate le azioni necessarie per il conseguimento dell'attestazione di conformità **ANSI TIA 942B Rating 3** del Data Center di via Pedrotti, conseguita a maggio 2023, in quanto requisito necessario per poter ospitare i dati rientranti nella classificazione di 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. Il conseguimento, nel mese di agosto, di queste certificazioni ha permesso di soddisfare i requisiti ACN e degli Avvisi PNRR (principio DNSH). Si è proceduto in particolare, in collaborazione con la struttura di Facility Management, alla progettazione degli interventi edili di adeguamento dell'infrastruttura, nonché per la realizzazione di un impianto di rilevazione e spegnimento incendio di via Pedrotti.

È proseguito il supporto progettuale per l'estensione e il consolidamento della piattaforma basata sul prodotto open source **Kubernetes** ed altre componenti, funzionali a garantire un'efficiente gestione del cluster con l'obiettivo di consentire lo sviluppo e il passaggio in esercizio di applicazioni secondo il nuovo paradigma "Cloud Native". Sono stati definiti e realizzati dei sistemi funzionali all'attivazione di nuovi meccanismi di disaster recovery presso un sito esterno, a Bologna (richiesti per l'infrastruttura IaaS QC1 dedicata agli Enti del territorio) nell'ambito della collaborazione attiva tra le società in-house del "Cerchio ICT". Sono state inoltre progettate e implementate le attività inerenti i sistemi e i servizi ad alta

affidabilità, per le applicazioni che sono state impiegate, con successo, a supporto dell'evento elettorale di ottobre (**elezioni provinciali**).

Al fine di garantire la disponibilità di infrastrutture fisiche adeguate ed in linea con quanto previsto dalle certificazioni sopra indicate, è stato dato corso alla progettazione ed alla successiva realizzazione di **due nuove sale di Data Center** nella sede di via Pedrotti, con l'acquisizione di **una nuova cage** e l'allestimento di una **sala dedicata agli enti di ricerca** del territorio, con complessivi 12 rack e 60 KW di potenza, ora in fase di attivazione. Sono stati dimensionati, acquisiti e messi in esercizio **due nuovi gruppi elettrogeni** per la sede di via Pedrotti a garanzia di elevata affidabilità e continuità operativa della sede.

Attività di realizzazione, gestione, erogazione e manutenzione

Si riportano di seguito le **principali attività** svolte nel corso del **2023**:

- erogazione dei servizi di gestione di Data Center & Cloud per tutti i servizi attivi e per tutti gli Enti, garantendo il corretto funzionamento e la sicurezza dell'intero parco tecnologico, dei server fisici e virtuali a livello con le loro componenti di sistema operativo e middleware, storage, SAN e NAS, (circa 18.000 ticket gestiti in esercizio), attivando un'analisi puntuale dei servizi al fine di una corretta attribuzione dei costi a ciascun servizio;
- potenziamento e predisposizione dei sistemi e delle configurazioni nei due Data Center finalizzati all'attivazione di **nuovi servizi infrastrutturali**, tra cui un **cluster distribuito** tra i due siti dedicato all'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari (**APSS**) ed una soluzione **IaaS VDI** (Virtual Desktop Infrastructure) sempre per APSS. Queste attività sono state concluse a dicembre 2023 con la migrazione dell'ambiente VDI dal Data Center TIM, a Milano, a quello di Trentino Digitale;
- avvio in produzione dell'infrastruttura **ERP SAP S4/HANA** messa a disposizione dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari supportando l'ente sia nella fase di go live che, nel corso dell'anno, durante l'esercizio ordinario;
- proseguimento dell'attività di migrazione di sistemi di produzione dal Data Center di via Gilli ai due Data Center di Trento Centro e Trento Nord, gestendo anche la progressiva dismissione delle infrastrutture di sicurezza e di rete collegate;
- virtualizzazione di infrastrutture fisiche ancora attive in via Gilli e relativa dismissione, spostamento di ulteriori 14 server in housing in via Pedrotti;
- installazione, configurazione, collaudo e attivazione in esercizio della nuova infrastruttura **Storage NAS** di classe Enterprise, con l'impiego di funzionalità avanzate anti-ransomware. Questa evoluzione infrastrutturale è funzionale sia all'erogazione di nuovi servizi sia alla progressiva dismissione del Data Center di via Gilli, nonché al progressivo consolidamento dei dati finalizzato all'attivazione di soluzioni di sicurezza, di Disaster Recovery dei dati di ultima generazione. Tale intervento porterà nel corso del 2024 ad una riduzione dei costi di gestione;
- potenziamento dei sistemi iperconvergenti (HCI) attivi nelle diverse sale dati in termini di RAM e capacità disco, arrivando così a gestire un numero complessivo di oltre **2.200 Macchine Virtuali (VM)** con un incremento di oltre il 36% rispetto l'anno precedente;
- messa a disposizione al Consorzio dei Comuni Trentini delle nuove risorse infrastrutturali IaaS per ospitare la nuova soluzione **Video Istituzioni**;
- completa migrazione dei database Oracle di sviluppo, test, quality e produzione attivi su infrastruttura Exadata X5 di via Gilli verso la nuova infrastruttura Exadata X8 attiva in via Pedrotti, con la contestuale **dismissione** dell'infrastruttura. Questa iniziativa ha portato ad incrementare la disponibilità e la resilienza delle piattaforme core di database e, conseguentemente, la continuità operativa dei servizi applicativi erogati dalla Società. Contestualmente, è stato attivato un nuovo **Exadata X9** che sarà configurato in continuità operativa con l'X8;
- avvio in esercizio presso la Questura di Trento di un'infrastruttura dedicata di virtualizzazione funzionale all'erogazione del servizio di videosorveglianza;

- attivazione di nuovi servizi sulla piattaforma cloud Kubernetes, quali **MyPay4**, ed altri servizi critici quali la nuova piattaforma di gestione del personale (**Graltre**) e la nuova piattaforma per la gestione delle gare (**Contracta**);
- nell'ambito dei servizi di **Desktop outsourcing**, oltre alla gestione ordinaria delle oltre **15.000** postazioni di lavoro (**PdL**) (di PAT, APSS, Agenzia del lavoro, Enti vari) e di **80 server decentralizzati**, nel corso del secondo semestre sono state avviate le procedure per la gestione delle postazioni di lavoro della Regione Autonoma Trentino Alto Adige;
- 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 **16 scuole** e analoga attività è stata realizzata per ulteriori **9 diversi Enti** e pianificata per altri 3 per un totale di 7.279 utenti gestiti in Active Directory per gli Enti;
- gestione ordinaria delle richieste di supporto e assistenza per i servizi di hosting, active directory e backup attraverso l'evasione di oltre **10.000 ticket** e la gestione di quasi **1100 rilasci software**, in vari ambienti, nelle diverse versioni degli applicativi sviluppati dalla Società in netta crescita rispetto a quanto registrato nell'esercizio precedente;
- nell'ambito del servizio di Posta Elettronica (PEL) e di Posta Elettronica Certificata (PEC), sono proseguite le attività di gestione ordinaria delle circa **1200 caselle PEC** e di circa **29.600** caselle di posta elettronica (**PEL**) procedendo anche alla migrazione delle caselle di IPRASE;
- particolare attenzione è stata rivolta alla predisposizione delle infrastrutture (facility) nei due Data Center con l'obiettivo di garantire l'erogazione dei servizi secondo gli standard di sicurezza e affidabilità. Nello specifico è stata posta l'attenzione alla **gestione energetica** attraverso lo studio di soluzioni in grado di portare, in prima battuta, evidenza dei consumi energetici e, successivamente, elementi utili allo studio e alla realizzazione di azioni funzionali all'efficientamento energetico, soprattutto per quanto riguarda il sistema di raffrescamento dei locali. Grazie all'attivazione di nuovo sistema di monitoraggio del condizionamento, si è registrata una considerevole riduzione dei consumi con un conseguente **abbattimento delle emissioni per più di 39T** di CO_2 e conseguente risparmio economico stimato, di oltre 18.000,00€ su base annua;
- potenziamento del presidio e del necessario monitoraggio dell'infrastruttura, con installazione di **35 nuove telecamere** nei Data Center e **20 nuovi lettori di controllo accessi** rinnovando anche **i sistemi anti-intrusione** sui varchi dell'intera struttura.

2.5.3 Software & Servizi applicativi

Il 2023 ha visto la Società impegnata da un lato nella gestione delle piattaforme, delle applicazioni software e dei 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, dall'altro nell'avvio di una importante evoluzione di alcune piattaforme applicative strategiche della Provincia autonoma di Trento nell'ambito del Progetto Bandiera e dei fondi europei FESR tra cui Protocollo Informatico, Incentivi alla ricerca, Incentivi alle imprese, Politiche attive del lavoro, e-Procurement, ICEF e il Nuovo Sistema del Personale. Sono proseguite le attività di analisi dei servizi applicativi esistenti, nell'ottica di individuare elementi utili alla definizione di un percorso per l'evoluzione delle soluzioni, caratterizzate da rilevante obsolescenza tecnologica, e la transizione al cloud.

Attività di progettazione

Nel corso dell'anno sono state realizzate progettazioni software sia come evoluzioni di soluzioni esistenti sia come nuove applicazioni. Con riferimento allo sviluppo di nuove piattaforme software, si è operato nell'ottica di architetture Cloud massimizzando l'utilizzo delle 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 sono riportate nell'ambito della descrizione dei servizi per gli Enti, tuttavia si ritiene utile evidenziare di seguito i principali progetti di piattaforme oggetto di realizzazione

o evoluzione in ottica di *Cloud Transformation*:

- nuova **Piattaforma Unica per la trattazione di tutte le fasi connesse alla Gestione del Rapporto di Lavoro** delle amministrazioni pubbliche locali TREntine **"GRAL TRE"** che andrà a sostituire gradualmente l'attuale sistema del Personale S1P. La nuova piattaforma è stata realizzata alla fine del 2023 con le componenti e le funzioni per i Comuni già utilizzatori di S1P e si proseguirà con la progettazione e realizzazione delle componenti necessarie per i Comuni di Trento e Rovereto per proseguire con quelle necessarie per la Provincia e le scuole.
- **"Pitre in Cloud"** con la re-ingegnerizzazione della componente di Back-end del Sistema Protocollo Informatico sulla base di architettura cloud. A seguito delle fasi progettazione e definizione dell'architettura tecnologica e di assegnazione ed esecuzione delle attività, la realizzazione è stata completata ed è stata avviata la fase di test;
- **piattaforme** per la gestione della presentazione delle domande **di "Incentivi alla Ricerca"** e **"Incentivi alle Imprese"** e il processo di valutazione e concessione degli stessi che sono state oggetto di approfondite analisi e progettazione funzionale, partendo da specifiche funzionali definite e condivise con le strutture competenti della Provincia autonoma di Trento, e da valutazioni prima funzionali di una piattaforma in uso nella Regione Emilia-Romagna significative, seguite da valutazioni tecniche per la trasformazione in cloud di tale piattaforma che hanno portato alla definizione di una nuova progettazione e alla definizione di un'architettura completamente cloud;
- **piattaforma "Politiche Attive del Lavoro (SPAL Formazione)"** per la gestione delle politiche attive del lavoro con particolare attenzione a quattro percorsi specifici: Upskilling, Reskilling, Lavoro e Inclusione, e Ricollocazione Collettiva della quale sono state completate le attività di analisi e progettazione;
- piattaforma di **e-Procurement "Contracta",** acquisita dalla Provincia come software a riuso dalla Regione Emilia-Romagna, dettata dal nuovo Codice degli Appalti che prevede che le pubbliche amministrazioni devono utilizzare, a partire dal 1° gennaio 2024, una piattaforma telematica certificata dall'Agenzia per l'Italia DIgitale (AGID) integrata con i sistemi nazionali, come ad esempio la Piattaforma Contratti Pubblici (PCP) e la Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici (BDNCP) attraverso la Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND). La Società ha provveduto, nelle more della progettazione dell'evoluzione della piattaforma in ottica cloud, alla personalizzazione, in tempi rapidi, della piattaforma acquisita a riuso per il Sistema Trentino, ottenendo la certificazione AgID in data 3 gennaio 2024;
- progetto **nuova piattaforma Indicatore Condizione Economica Familiare "ICEF"** che mira alla realizzazione di una nuova soluzione con architettura cloud nel rispetto delle specifiche degli indicatori e relativo utilizzo, definite dalla Provincia, nelle varie politiche di beneficio e quindi dalle decine dei servizi applicativi verticali che andranno integrati. La raccolta dei requisiti e la definizione dell'architettura tecnologica è stata completata in attesa della definizione da parte della Provincia di eventuali evoluzioni in corso di valutazione da parte delle strutture competenti.
- **evoluzione del Gateway provinciale di autenticazione "AAC"** (Authentication and Authorization Control component) per l'accesso ai servizi digitali degli Enti pubblici del territorio trentino con le identità digitali SPID, CIE, eIDAS. Le attività hanno riguardato la progettazione e l'implementazione dei protocolli e dei meccanismi previsti dalla normative per l'accesso ai servizi digitali;
- sistema per le **elezioni provinciali ottobre 2023** che ha visto la società impegnata, in accordo con la Provincia, nella definizione, progettazione e realizzazione di tutte le attività nel Sistema Informativo Elettorale (SIE) adottando tutti gli accorgimenti necessari in termini di sicurezza e affidabilità del sistema che hanno permesso lo svolgimento delle operazioni delle elezioni con elevata qualità.

Attività di realizzazione, gestione, erogazione e manutenzione

Nel corso del 2023 la Società ha proseguito nell'erogazione dei servizi di gestione e supporto per tutti i servizi applicativi (circa 280), 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.

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 di primo ha fornito il supporto agli utenti, per circa **120.000 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. Sono state gestite **35.210 richieste con una percentuale di risoluzione al primo contatto del 82%.**
- **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 (applicativi, tecnici, rete), 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 Service Support specializzati per servizio che rappresentano il secondo livello di assistenza. Sono state gestite **89.823 richieste** con relative assegnazioni alle strutture di secondo livello.

Per quanto riguarda il secondo livello per i servizi applicativi, che viene svolto dal **"Service Support"** con gruppi di supporto specialistico per tutti i servizi applicativi erogati composto da operatori in possesso di competenze di dominio che presidiano le richieste degli utenti fino a loro risoluzione dove è possibile. In caso di malfunzionamento del servizio applicativo vengono coinvolte le strutture di progettazione, manutenzione e realizzazione software per le attività di bug fixing e per effettuare le azioni di manutenzione correttive necessarie, nonché l'area sistemi per segnalazioni sull'infrastruttura. Sono state gestite **62.984 richieste con una percentuale di chiusura del 87,9%**.

Circa il 78,6% delle richieste di assistenza e supporto chiuse nel corso del 2023, per un numero pari a 93.776, 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 pari al 9,85% . La soddisfazione a livello globale per i servizi ricevuti si è confermata elevata (**94,92% per la risoluzione** delle richieste e **97,14% per la tempistica di risoluzione**).

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. Mentre il governo dei livelli di servizio con la predisposizione di strumenti metodologici e operativi per effettuare la misurazione, il monitoraggio, l'analisi e la rendicontazione dei livelli di servizio erogati; 96 servizi sottoposti a misurazione della disponibilità del servizio, 32 servizi misurati per la capacità di gestire le richieste di assistenza.

2.5.4 Cybersicurezza

Nel corso del 2023 sono proseguite le attività delle due strutture operative dedicate alle attività di cybersicurezza; ovvero il SOC e l'Area Cybersecurity. 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.

Il SOC ha svolto attività che hanno visto la gestione di 4.100 ticket relativi ad attività di prevenzione e reazione ad eventi anomali, di cui oltre 1500 segnalazioni SPAM gestite con le relative investigazioni e configurazioni dei sistemi di protezione. Il presidio di protezione riguarda oltre 16.000 postazioni di lavoro e server, la divulgazione di avvisi inerenti possibili minacce ai relativi utenti, la presa in carico e la valutazione puntuale delle segnalazioni di ACN e altri fonti di riferimento e le attività di valutazione e miglioramento della sensibilità degli utenti sul temi della cybersicurezza in particolare sulla gestione degli strumenti di comunicazione.

Inoltre sono stati eseguite nel corso del 2023 diverse attività di verifica e test relativamente a servizi applicativi e piattaforme software tra cui 14 *Web Application Penetration Test* e circa 2.200 test di *Vulnerability Assessment* su sistemi di erogazione dei servizi, 91 segnalazioni di vulnerabilità dello CSIRT Italia, oltre a attività di *Awareness* in termini di formazione e simulazione di eventi per oltre 1.300 utenti.

L'Area cybersecurity ha svolto le attività di aggiornamento ed evoluzione delle policy di sicurezza e di valutazione di strumenti e metodologie per il potenziamento dei servizi a favore dei Soci, oltre all'implementazione e aggiornamento delle configurazioni dei sistemi di sicurezza in coerenza con le policy. Sono proseguite le collaborazioni con i soggetti istituzionali come la Polizia Postale e l'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN) e le collaborazioni con le altre società in-house del "Cerchio ICT", per la condivisione di esperienze e la definizione congiunta di procedure e politiche di sicurezza.

Di rilievo da segnalare nel 2023 è l'affidamento alla Società da parte della Provincia (delibera di Giunta Provinciale n. 942 del 26 maggio u.s.) del progetto di "Potenziamento delle capacità Cyber del Trentino a supporto della trasformazione digitale sicura della PA", progetto finanziato con Fondi PNRR per il tramite di un Avviso di ACN. Il coinvolgimento della Società è finalizzato ad erogare servizi volti ad incrementare da un lato la cultura della sicurezza informatica, anche attraverso campagne di phishing awareness con appositi strumenti, e dall'altro l'adozione di sistemi e strumenti all'avanguardia per l'identificazione di minacce, la mitigazione del rischio e la gestione degli incidenti.

Inoltre, la Società ha supportato la Provincia autonoma di Trento nella predisposizione di una proposta progettuale dal titolo "Il CSIRT della Provincia autonoma di Trento" in risposta all'Avviso pubblico ACN 6/2023, finanziato con fondi PNRR, per la presentazione di proposte di interventi volti all'attivazione e al potenziamento di CSIRT Regionali per il rafforzamento delle capacità di prevenzione, gestione e risposta degli incidenti informatici. Tale proposta è stata approvata da ACN alla fine del 2023.

2.5.5 Innovazione e divulgazione Tecnologica

Nel corso del 2023 la Società ha intrapreso un nuovo percorso di attività di innovazione nell'ottica di valutare e definire nuovi possibili servizi innovativi a favore degli Enti soci. Le attività sono state svolte attraverso azioni di sperimentazione di nuove tecnologie, principalmente basate sulle opportunità offerte dall'intelligenza artificiale generativa, e la definizione di possibili modelli di gestione sostenibili per l'erogazione di servizi digitali innovativi.

In particolare, sono state avviate sperimentazioni: per l'impiego di "assistente virtuale" nel campo dell'assistenza e supporto agli utenti nell'utilizzo dei servizi applicativi; per la classificazione dei documenti e dei dati e per la stesura di atti pubblici. Inoltre sono state condotte attività di valutazione dell'impiego dell'intelligenza artificiale nell'evoluzione di software esistenti "obsoleti" e nella costruzione di documentazione tecnica di software.

I primi risultati della sperimentazione relativa all'assistente virtuale sono stati presentati in occasione dell'evento del cerchio ICT "AI per la trasformazione digitale delle amministrazioni locali: sfide e opportunità" tenutosi in data 29 novembre 2023. Trentino Digitale ha inoltre avviato, sempre in collaborazione con le altre società in-house del Cerchio ICT, una iniziativa per lo sviluppo e l'implementazione di un progetto comune avente ad oggetto la realizzazione di un sistema per la gestione dei parcheggi in tempo reale basate su tecnologie IoT e dispositivi basati su edge computing.

Nel 2023 Trentino Digitale svolge il ruolo di partner tecnologico della Provincia autonoma di Trento nell'ambito del Progetto europeo POTENTIAL (PilOTs for EuropeaN digiTal Identity wALlet) per la definizione e l'implementazione dell'European Digital Identity Wallet (EUDI Wallet) secondo le specifiche eIDAS ("electronic IDentification, Authentication and trust Services"). Il progetto vede il coinvolgimento di 19 Stati Membri più l'Ucraina e 140 partner pubblici e privati con durata: Aprile 2023 - Aprile 2025.

In termini di collaborazione con il mondo della ricerca Trentino Digitale partecipa alle attività del progetto AIxPA (Intelligenza artificiale nel sistema della PA) della Provincia autonoma di Trento nell'ambito del Progetto Bandiera che vede la Fondazione Bruno Kessler (FBK) come capofila del progetto, e al progetto IRRITRE (sistema informativo territoriale per un'irrigazione di precisione in Trentino, sempre della Provincia, insieme a FBK e alla Fondazione Edmund Mach (FEM). Entrambe queste iniziative prevedono per la Società il ruolo di gestione ed erogazione dei relativi servizi al completamento dei progetti.
La Società collabora inoltre con l'Università di Trento su diversi filoni di attività e, nell'ambito del co-finanziamento di una borsa di studio per un Dottorato di Ricerca, proseguono le attività relative all'utilizzo dell'intelligenza artificiale nella rilevazione di anomalie nelle reti con i primi risultati oggetto di sottomissione di pubblicazioni tecnico scientifiche e di applicazione alle reti di Trentino Digitale.
Trentino Digitale ha avviato l'analisi e l'approfondimento delle tematiche inerenti la Sostenibilità Digitale, la relativa norma e gli adempimenti circa la redazione del Bilancio di Sostenibilità.
Infine, la Società prosegue nella valutazione delle possibili evoluzioni della versione attualmente utilizzata dagli Enti della piattaforma SAP per i servizi di contabilità e dei possibili scenari di migrazione a SAP Hana, o altre soluzioni, anche alla luce della Riforma 1.15 del PNRR che prevede l'adozione di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale ACCRUAL per tutte le amministrazioni pubbliche entro il 2026.

2.5.6 Servizi per la Provincia autonoma di Trento

Il 2023 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. Inoltre, la disponibilità di significative risorse per la realizzazione di nuove iniziative (Progetto Bandiera su fondi PNC, Avvisi PNRR, fondi FESR) ha visto la Società coinvolta in una crescente attività di *demand,* in termini di evoluzione e realizzazione di nuovi servizi digitali, da parte delle strutture della Provincia. Nel corso dell'anno sono state emesse 79 proposte progettuali emesse nell'ambito dei finanziamenti dei Piani di sviluppo del SINET, per un valore complessivo superiore a 5 milioni di euro.

Di seguito si elencano le attività di maggiore rilevanza, finanziate da risorse provinciali:

- crescente utilizzo degli strumenti di pagamento elettronico, attraverso il portale mypay.provincia.tn.it, che ha visto un incremento di oltre il 15% nel numero di transazioni di pagamento registrate rispetto al 2022; si conferma che l'incremento dell'utilizzo non ha misurato incrementi dell'assistenza richiesta da cittadini ed imprese, a testimonianza della bontà dell'operato e della robustezza del servizio; nel dicembre 2023 è stato effettuato l'upgrade del sistema verso un'applicazione cloud, aggiornata rispetto alle specifiche di interazione nazionali;
- avvio a regime delle nuove funzionalità aggiunte al Sistema delle Politiche Attive del Lavoro, primo sistema sviluppato su tecnologie cloud, che supporta la presentazione di oltre 350 progetti di "lavori socialmente utili", coinvolgenti circa 30 cooperative per oltre 3.000 lavoratori; il sistema permette la condivisione e gestione dei progetti online 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, interfacciato con la contabilità dell'Agenzia del Lavoro; per il 2023 le risorse impegnate nell'intervento 3.3.D. ammontano ad un totale di circa € 14.000.000;
- 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, razionalizzando le esigenze del comparto scuola, relativo alle assunzioni in ruolo, tempi determinati

e messe a disposizione del personale docente e non docente, gestiti in precedenza su diverse piattaforme;

- incremento del numero di cedolini e delle dichiarazioni previdenziali rispetto alle previsioni di inizio anno, per un aumento in entrambi i casi pari a circa il 9%, determinato dal rinnovo dei contratti delle autonomie locali e del comparto scuola. Sostanziale pareggio, rispetto all'anno precedente, del numero delle dichiarazioni fiscali prodotte;
- avvio della gestione dell'apertura prevista per gennaio 2024 delle iscrizioni alla scuola, gran parte delle 36.000 domande annuali sono inserite digitalmente dalle famiglie per l'iscrizione alle scuole primarie, secondarie e dell'infanzia; i sistemi applicativi ora gestiscono con efficacia i momenti critici relativi alle fasi delle iscrizioni, in cui migliaia di famiglie e docenti sono coinvolti nell'uso degli applicativi, con forte pressione di richieste di accesso contemporanee;
- 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). I dati indicano che da gennaio a dicembre 2023, sono stati effettuati più di 2 milioni e 700 mila accessi ai servizi online, di cui 2.611.721 effettuati tramite SPID, 102.325 effettuati tramite CPS e 69.370 effettuati tramite CIE;
- diminuzione del 20% di accessi ai servizi online rispetto al 2022. Il calo degli accessi rispetto al 2022 è motivato dal minore utilizzo nei servizi online del comparto "sanità" che nel gennaio 2022 hanno registrato un picco anomalo, ragionevolmente legato alla somministrazione vaccinale anti covid. Più precisamente, a partire da gennaio 2023 si è verificato un numero di accessi mediante spid diminuito del 10%, un numero di accessi mediante CNS diminuito del 46% ed un numero di accessi mediante CIE aumentato del 30%;
- i servizi online più utilizzati dai cittadini trentini risultano essere la cartella clinica del cittadino, il registro elettronico, il portale dei servizi online e le iscrizioni scolastiche online;
- supporto all'Agenzia Provinciale per l'Assistenza e la Previdenza Integrativa (APAPI) per gestire ulteriori 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. Gli strumenti messi a disposizione di APAPI hanno consentito alla stessa di elaborare, in totale, le informazioni relative ad oltre 220.000 contratti di tipo residente ricevuti da 49 operatori energetici per arrivare a riconoscere lo sconto in bolletta di 180 euro ad oltre 150.000 cittadini residenti in provincia di Trento. Ai cittadini con contratti energetici con operatori diversi da quelli che hanno applicato lo sconto in bolletta è stata data la possibilità di compilare apposita domanda nella Stanza del cittadino. con questa modalità sono state raccolte circa 1.000 domande;
- messa a disposizione delle funzionalità che hanno consentito ad APAPI il pagamento a circa 1.400 beneficiari del Contributo ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni per i versamenti previdenziali effettuati ai fini dell'assicurazione invalidità - vecchiaia – superstiti per un totale di circa 2.400.000€;
- gestione dei contributi a sostegno del fabbisogno di liquidità degli operatori economici in relazione al calo delle attività conseguente all'emergenza sanitaria, come già fatto anche nel corso del 2022. Più precisamente la misura a supporto della liquidità per contrastare gli effetti della crisi energetica in atto sul sistema economico è stata messa in campo nell'ambito dello schema di Protocollo Energia tra Provincia autonoma di Trento, Cassa del Trentino S.p.A., Banche, Intermediari finanziari e Confidi. Gli operatori economici che attiveranno linee di finanziamento con le banche aderenti al Protocollo Energia, riceveranno un contributo dalla Provincia, volto ad abbattere il costo del debito;
- avviamento ed estensione dell'utilizzo alla totalità degli enti aderenti al 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 quasi 18 milioni di file registrati nel 2023 corrispondenti a quasi 6 milioni di documenti P.I.Tre.;

- si segnala l'attivazione del sistema di protocollo, nell'ultimo trimestre 2023, a beneficio del Comune di Rovereto, che interessa circa 350 utenti:
- predisposizione dell'ambiente infrastrutturale per permettere l'erogazione del servizio Protocollo Informatico in modalità SaaS, per supportare le esigenze degli enti che scelgono di utilizzare il servizio supportati dal cloud di Trentino Digitale;
- raccolta online e gestione di oltre 1.500 domande di partecipazione ai concorsi per assunzione di personale della Provincia autonoma di Trento;
- supporto all'Agenzia Provinciale per i Pagamenti sia per l'avviamento nell'ambito del nuovo sistema integrato agricoltura (A4G) dove sono stati aggiunti:
  - il modulo di "Raccolta delle Domande" per la richiesta di contributi FEASR in ottemperanza alle nuove Politiche agricole comunitarie - PAC 2023-2027 sia per i "Pagamenti diretti" che per lo "Sviluppo rurale". Il modulo ha permesso la protocollazione di 4815 domande di contributo "Pagamenti diretti" e 2270 di "Sviluppo Rurale" completamente digitalizzate;
  - il nuovo "Fascicolo aziendale" dove sono in corso di migrazione tutti i 15.000 fascicoli di APPAG. Anche per la nuova componente è stata realizzata la revisione e digitalizzazione di tutti i procedimenti (costituzione, aggiornamento e validazione, chiusura, sospensione) che gestiscono il ciclo di vita del fascicolo;
  - inizio dell'analisi e realizzazione dei moduli di Istruttoria per le domande di "Sviluppo Rurale" e "Pagamenti diretti" delle domande relative alla campagna 2023 che verranno completati nel primo semestre del 2024;
- supporto all'Agenzia Provinciale per i Pagamenti per le attività ordinarie per la liquidazione dei contributi richiesti 2022 (2572 domande): Saldi PSR 2022 Misura 10 agroambientale e Misura 11 biologico e della domanda PSR;
- supporto all'Agenzia Provinciale per i Pagamenti per le attività ordinarie per la liquidazione dei contributi richiesti 2023 (2540 domande): Raccolta domande Misura 13 e pagamenti degli Anticipi;
- revisione dei servizi informativi erogati all'Agenzia Provinciale più rispondente al nuovo Sistema informativo che ha permesso un'ulteriore riduzione dei corrispettivi del Piano di gestione.

A questi si aggiungono i progetti di cloud transformation e digitalizzazione, finanziati con fondi PNC (Progetto Bandiera), che riguardano servizi ad alto impatto su cittadini e imprese, abilitando i processi di backoffice necessari all'esposizione dei servizi digitali e alla riduzione della complessità amministrativa e che comprendono: incentivi alla ricerca, incentivi alle imprese, politiche attive del lavoro, e-procurement, ICEF (indicatore condizione economica familiare), realizzazione di nuovi servizi digitalizzati a beneficio di cittadini ed imprese. Altri progetti, finanziati con Avvisi PNRR riguardano reti di facilitazione digitale, diffusione appIO e diffusione pagoPA, oltre a quelli finanziati con fondi FESR che riguardano il Protocollo Informatico e il nuovo Sistema del Personale GRAL TRE.
Si evidenzia che nell'ottica di razionalizzazione e ottimizzazione dei servizi inclusi nel SINET e dei relativi, è stata condotta assieme alla Provincia, una analisi e revisione dettagliata dei singoli servizi applicativi ed infrastrutturali in termini di: componenti applicative, tecnologie utilizzate, componenti infrastrutturali; classificazione secondo la metodologia di classificazione di dati e servizi definita da ACN; grado di utilizzo e cambiamento dei servizi; entità dell'effort richiesto per l'erogazione, suddividendo i fattori produttivi interni ed esterni. Le attività proseguono con un percorso di disamina puntuale, coinvolgendo i diversi Dipartimenti/ Agenzie/ Unità di Missione, di ciascun servizio, con l'obiettivo di approfondire e delineare possibili ulteriori ottimizzazioni.

2.5.7 Servizi Enti locali

Le attività della Società nel corso dell'esercizio 2023 sono state caratterizzate da numerose azioni a favore degli Enti Locali, in coerenza e in continuità con il nuovo percorso intrapreso nel corso degli anni precedenti. Tra le attività di maggior rilievo poste in essere dall'Area Enti Locali si segnalano:

- **Servizio di accompagnamento e supporto dei Comuni per il monitoraggio degli avvisi del PNRR sulla missione M1C1**, l'acquisizione delle risorse, la loro destinazione nel contesto della realizzazione del Piano di Trasformazione Digitale dell'ente e per la rendicontazione delle spese al Dipartimento.

Merita ricordare che l'avvento del PNRR e, più precisamente, la pubblicazione degli avvisi sulla missione M1C1, indirizzati direttamente ai Comuni per iniziative (spese ad investimento) di innovazione, digitalizzazione e sicurezza informatica, ha di fatto imposto la revisione complessiva della pianificazione originaria delle attività. Preme infine evidenziare che, certamente, le attività condotte nell'ambito del servizio di accompagnamento e supporto ai Comuni 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 e alla rendicontazione delle spese, non solo sono state pienamente coerenti con gli obiettivi programmati ed hanno ulteriormente valorizzato l'operato congiunto di Consorzio e Trentino Digitale, ma sono state anche 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.

Nel corso del mese di luglio è stata predisposta ed inviata a tutti i Comuni, considerando anche i risultati raggiunti dall'Area, una proposta tecnico-economica per il servizio di accompagnamento e supporto agli Enti nelle diverse fasi di gestione degli Avvisi pubblicati dal Ministero per l'Innovazione Tecnologica e la Transizione Digitale a valere sulla missione M1C1 del PNRR. 140 Comuni hanno già deliberato e aderito alla proposta della Società.

- **Servizi di consulenza e supporto ai Comuni in materia di implementazione dell'Agenda Digitale.**

  Si è garantito un livello adeguato e tempestivo di consulenza e supporto per tutte le richieste pervenute dai Comuni e dagli altri Enti, riconducibili all'Agenda Digitale, al CAD, al Piano Triennale per l'Informatica nella PA 2021-2023 e agli obblighi connessi con la realizzazione del Piano di Trasformazione Digitale. Si riporta di seguito l'elenco degli ambiti di maggior rilievo sui quali è stata erogata l'attività di consulenza, comprensivo del numero dei contatti (complessivamente oltre 600) con le strutture comunali.

  E' stata garantita l'attività di consulenza e supporto sulle seguenti materie: adempimenti in materia di ANPR; gestione e conservazione a norma dei documenti della PA; albo telematico; identità digitale del cittadino (SPID, CIE); pagamenti elettronici (PagoPA-MyPay); fatturazione elettronica; interoperabilità e open data; piattaforme di sistema trentine (P.I.Tre., CPS); applicazione AppIO; servizi cloud: (IaaS), (PaaS), (SaaS); firma digitale; libro firma digitale; sigillo P.I.Tre; progetto stradario civico; digitalizzazione liste elettorali; domicilio digitale; piattaforma avvisi e notifiche digitali; riferimenti normativi (CAD, Linee Guida e Piano Triennale per l'Informatica nella PA); servizi tecnici di Amministratore di Sistema.

  E' stato inoltre attivato un sito dedicato all'Area Enti Locali (www.areaentilocali.tndigit.it) dove tutti i Comuni trentini posso trovare notizie, documentazione, webinar, note informative relative ai servizi di consulenza, supporto e accompagnamento attivati.

- **Servizio di consulenza ai Comuni per la progettazione e realizzazione dei Piani di Trasformazione Digitale dell'Ente**

  Si è portato a termine il progetto di ideazione, realizzazione e sviluppo del "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 AgiD, 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 trentini:

  1. 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 e un punto di partenza per la redazione del Piano;

2. 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;
3. lo spazio di lavoro online riservato ad ogni Ente con cui condividere i documenti previsti dal Modello e attraverso il quale collaborare insieme alla redazione / personalizzazione del Piano;
4. 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 (Decreti, Leggi, Linee guida, ecc.).

I Comuni coinvolti nella fase di sperimentazione sono stati 6, 5 dei quali hanno approvato formalmente il proprio Piano di Trasformazione Digitale.

- **Continuità di gestione dei servizi erogati dal Consorzio dei Comuni**
  Si è garantita adeguata conduzione dei servizi erogati dal Consorzio ai Comuni e agli altri Enti ed un ottimale mantenimento delle relazioni contrattuali, lato fornitori e lato Enti soci, che hanno consentito di mantenere puntualmente la continuità gestionale dei seguenti servizi (oltre 3.000 contatti): Servizio "Comunweb"; Servizio "Digitalizzazione della Refezione Scolastica"; Servizio "Cosmos"; Servizio "Video.Istituzioni"; Servizio "Whistleblowing"; Servizio "Sedute Online".
- **Sportello informativo sulle iniziative di digitalizzazione del territorio e sulla disponibilità di servizi di connettività oltre che sullo stato di avanzamento dei progetti Banda Ultra Larga**
  Si è attivato a livello sperimentale uno specifico sportello di consulenza dedicato ai Comuni, che garantisce risposta a richieste di chiarimento e di informazione in merito ai progetti di connettività attivi, o da attivare, sul territorio l'Ente e alle iniziative digitalizzazione del territorio promosse a livello di sistema. Uno sportello di consulenza che integra anche le iniziative di comunicazione e pubblicizzazione delle iniziative messe in campo a livello di sistema per la digitalizzazione del territorio e il miglioramento della connettività ad internet sul territorio trentino (progetto Banda Ultra Larga, progetto Wifi Italia, ...). Si sono registrate oltre 170 richieste in 4 mesi.

2.5.8 Servizi RATAA, APSS, Consiglio PAT, Sistema Trentino

Nel corso del 2023 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.

I servizi della Società, in corso di rivisitazione nell'ambito dell'aggiornamento del Piano Industriale, vedono una crescente adesione da parti degli Enti con particolare riferimento alle piattaforme di e-procurement, al Protocollo Informatico, ai servizi abilitanti di "gateway" verso i sistemi nazionali (di SPID/CIE per l'accesso ai servizi digitali e PagoPA per i pagamenti), alla fatturazione elettronica, alla connettività e servizi di rete, ai servizi di Data Center e posta elettronica e collaboration, alla sicurezza (EndPoint Protection) e alla gestione utenti e relativi accessi alle risorse (Active Directory).

Regione Autonoma Trentino-Alto Adige

Di particolare rilevanza nel corso del 2023 vanno segnalati:

- **Sistema Informativo Elettorale (SIE):** nel corso dell'anno la Società ha completato la programmazione delle attività per l'elezione del Consiglio provinciale di Trento e del Presidente della Provincia autonoma di Trento tenutesi il 22 ottobre 2023, in ottemperanza allo specifico Calendario elettorale e alla piena attuazione del procedimento elettorale di cui alla LP 5 marzo 2003, n. 2. In particolare, il SIE- Sistema Informativo Elettorale realizzato dalla Società ha messo a disposizione dei soggetti istituzionali interessati dalla tornata elettorale (Provincia autonoma di Trento, Comuni, Uffici Centrali Circoscrizionali) i servizi applicativi a supporto del procedimento elettorale: fase pre-

elettorale (deposito candidature, liste e contrassegni, sorteggi, manifesti e indizione), fase elettorale (raccolta, elaborazione e spoglio dei dati elettorali), fase post elettorale (composizione Ufficio Centrale Circoscrizionale, supporto alle verifiche e compilazione dei verbali, convalida degli eletti. Il Sistema informativo elettorale ha consentito, in aderenza alla programmazione del calendario elettorale, l'inserimento dei dati direttamente da parte dei comuni in virtù delle comunicazioni provenienti dagli uffici elettorali di sezione, e la pubblicazione in tempo reale dell'elaborazione dei dati elettorali compresa la distribuzione dei seggi del nuovo Consiglio provinciale, verso cittadini e organi di stampa radio televisiva. Di estrema rilevanza sono state le funzionalità e servizi erogati a supporto della fase post elettorale in affiancamento all' Ufficio Centrale Circoscrizionale finalizzati alla verifica e validazione dei verbali di sezione e conseguente aggiornamento in tempo reale dei dati elettorali comprensivi delle schede nulle e/o contenenti solo voti nulli e voti contestati e non attribuiti, permettendo una rapida promulgazione e, ai sensi dell'art.75 della LP 2/2003, la presentazione ufficiale al Consiglio provinciale della relazione sullo svolgimento delle operazioni elettorali e risultati delle elezioni provinciali, come da intesa con la Provincia autonoma di Bolzano ai sensi dell'art. 48 dello Statuto speciale. Significativi i dati di rilievo statistico che hanno registrato ca 167.000 accessi con punte di 24.000 collegamenti.

- **Catasto e Libro Fondiario:** nel 2023 è diventato pienamente operativo l'Accordo Quadro tra la Provincia Autonoma di Trento, la Provincia Autonoma di Bolzano, la Società Trentino Digitale S.p.A. e la Società Informatica Alto Adige Siag S.p.A. 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. Nell'ambito di tale accordo sono stati erogati nel corso del 2023 i servizi infrastrutturali ed applicativi a beneficio del Servizio Catasto e del Libro fondiario (sistemi gestionali, sistema telematico OPENKat, applicativi per la predisposizione delle pratiche catastali e tavolari a disposizione dei professionisti), servizi che sono utilizzati da professionisti e cittadini per rapportarti alla pubblica amministrazione. Per quanto riguarda i dati riferiti alla Provincia autonoma di Trento, sono state elaborate nel 2023: 27.108 pratiche di aggiornamenti automatici delle titolarità derivanti da decreti Tavolari; 12.462 documenti Docfa (accatastamenti e variazioni); 3.705 pratiche di frazionamenti Pregeo; 7.628 utenti attivi sul sistema OPENKat; 3.203.657 ricerche effettuate sul sistema web di consultazione dei dati catastali e tavolari OPENKat, con un incremento di oltre 100.000 rispetto all'anno precedente; 1.103.695 chiamate ai web services esposti dal sistema; 1.103.695 visure prodotte tramite il sistema OPENKAt; 109.916 pratiche trasmesse telematicamente.
- **Gestione Agenda Uffici Giudiziari:** nell'ambito della dematerializzazione ed efficientamento dei servizi erogati dalle funzioni pubbliche, sono proseguite in continuità le attività inerenti il progetto finalizzato all'esercizio della soluzione per la gestione degli appuntamenti e agende per gli Uffici Giudiziari del Trentino Alto Adige. La soluzione - che permette all'Ente di programmare e gestire con efficacia le richieste di prenotazione degli appuntamenti presso gli uffici giudiziari da parte di cittadini, avvocati, ordini dei professionisti e imprese - favorisce il processo di trasformazione digitale, semplificando i processi organizzativi interni dell'Ente pubblico in ottemperanza al DL Rilancio e Semplificazioni ed amplia il parco dei servizi on line erogati dalla P.A..

Consiglio della Provincia autonoma di Trento

Nell'ambito dei servizi erogati al Consiglio della Provincia Autonoma di Trento sono proseguite le attività finalizzate alla dematerializzazione e digitalizzazione degli atti politici presentati dai Consiglieri provinciali. Inparticolare è stato realizzato il nuovo modulo applicativo per la presentazione degli atti politici in formato nativo digitale denominato PAtti (Presentazione Atti) integrato nello stesso sistema informativo di gestione degli iter degli atti politici.

Il sistema applicativo IDAP/PAtti sviluppato dalla Società gestisce le banche dati degli "atti politici", del "codice provinciale" delle leggi e dei regolamenti provinciali nel testo vigente, oltre che le "pratiche del difensore civico" ed è stato attualizzato per gestire la nuova Legislatura XVII. Le componenti architetturali e applicative sono state progettate in accordo al modello "privacy by

design" e realizzate sulla base delle user experience condivise con le varie strutture giuridico-amministrative dell'Organo. Sono state contestualmente attivate le fasi di analisi per la realizzazione di un sistema per la presentazione di emendamenti in formato nativo digitale. Tale soluzione permetterà ai Consiglieri provinciali di presentare, oltre che atti politici, anche emendamenti ai disegni di legge in formato digitale. I documenti informatici che rappresentano gli emendamenti saranno creati da Consiglieri, Assessori, Presidente della Provincia e dai loro collaboratori in base a modelli e processi prestabiliti, firmati elettronicamente anche massivamente, condivisi con altri consiglieri per la co-firma e depositati in segreteria generale.

Enti e Sistema delle "Partecipate"

Prosegue l'estensione dei servizi erogati da Trentino Digitale al complessivo sistema pubblico provinciale, con particolare riferimento ai servizi di tipo infrastrutturale (connettività a banda ultra larga e servizi IAAS di datacenter, servizi di telefonia VOIP), e dei servizi applicativi (protocollo P.I.Tre., fatture digitali, MyPay, sistemi di posta e collaboration, sistema di videoconferenze,).

In particolare, nel corso del 2023, sono stati ulteriormente rafforzati i servizi di datacenter ed infrastruttura messi a disposizione degli enti, tramite erogazione di servizi di tipo IAAS e di Housing / Hosting; in tal modo, oltre a consentire ai vari Enti di soddisfare le crescenti necessità di risorse di elaborazione, questi hanno potuto anche ottimizzare l'occupazione fisica degli spazi, nonché accrescere i livelli di sicurezza dei propri servizi erogati.

E' stato concluso il rinnovo dell'accordo quadro con SAP Italia, che consente di ottenere condizioni migliorative nell'acquisto e manutenzione delle licenze dei prodotti SAP, di cui sia Università degli Studi di Trento che Fondazione Mach sono utilizzatori.

E' stato avviato il progetto che consentirà l'erogazione di un servizio tramite l'adozione e personalizzazione della Piattaforma di Learning e course management system (CMS) "Moodle". E' prevista l'attivazione del servizio nel corso del 2024, dopo che si saranno concluse le attività di configurazione e migrazione dati dalla precedente piattaforma legacy utilizzata da Trentino School Management.

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari (APSS)

Nel corso del 2023 sono proseguite in continuità le attività relative alla erogazione dei servizi applicativi (Farmaceutica e Sistema Informativo Aziendale APSS basato su SAP HANA), l'erogazione dei servizi di infrastruttura di datacenter e dei servizi di connettività WAN.

In particolare, per quanto riguarda la componente di infrastruttura tecnologica è stata completata una attività finalizzata a consentire l'erogazione di servizi dal Data Center di Trentino Digitale, servizi che negli anni precedenti erano erogati direttamente dal datacenter di APSS e/o presso infrastrutture di altri fornitori. Tutte le attività si sono concluse come pianificato nel corso del 2023, e sono pienamente operative.

Allo stesso tempo sono proseguite le attività di presidio di tutti i sistemi e in particolare:

- a supporto del progetto del nuovo sistema gestionale aziendale basato su tecnologia SAP HANA, la cui infrastruttura tecnologica è ospitata presso il Data Center di Trentino Digitale. Il sistema è in produzione per tutti gli utenti e con tutte le funzionalità da gennaio 2023;
- per l'individuazione di una soluzione di mercato con cui sostituire un modulo applicativo, nell'ambito del complesso delle applicazioni del "servizio farmaceutica", che sarà progressivamente dismesso a partire dal 2024; in tale ambito sono state organizzate delle presentazioni a cura di vendor di mercato e di soluzioni legacy, disponibili eventualmente in riuso, utilizzate da altre Pubbliche Amministrazioni;
- per l'evoluzione di alcuni moduli applicativi del servizio farmaceutica, in un'ottica di aggiornamento tecnologico, con ottimizzazione di alcune funzionalità e accorpamento delle funzioni di caricamento dati all'interno di un unico sistema;

- per l'evoluzione funzionale del sistema ECM (Educazione Continua in Medicina).
- per proseguire, in continuità pur con il cambio di fornitore avvenuto a luglio 2023 a seguito della definitiva aggiudicazione della Convenzione per l'erogazione dei servizi di Desktop Outsourcing (servizio DTM).

Di particolare importanza i servizi di sicurezza erogati da Trentino Digitale ad APSS, che vedono interessate 10 strutture ospedaliere, 55 APSP (aziende di servizi alla persona), 6 case di cura ed ospedali convenzionati e alcuni studi esterni. Si registrano oltre 2.500 utenze dell'ambito sanitario che accedono in modalità sicura tramite VPN IPSEC alle infrastrutture, 800 server e 157 VDI (infrastruttura di desktop virtuale) protetti e 8.500 postazioni di lavoro protette.

Infine, in accordo con accordo con la Provincia autonoma di Trento, e in particolare della Direzione Generale del Dipartimento salute e politiche sociali, e su richiesta dell'APSS, Trentino Digitale ha avviato la definizione congiunta di un supporto diretto alle azioni di digitalizzazione di APSS nel percorso di evoluzione dei propri sistemi interni indispensabili al fine di poter fornire servizi adeguati ai cittadini, anche alla luce delle evoluzioni normative, della nuova organizzazione territoriale della Sanità e dei cospicui finanziamenti , e relative scadenze, che l'Azienda Sanitaria ha ottenuto.

Trentino Trasporti

Il 1° agosto è diventato operativo il contratto "Servizi di manutenzione del sistema trasporti M.I.T.T. (Mobilità Integrata dei Trasporti in Trentino)", a seguito della gara europea di appalto e della relativa aggiudicazione definitiva avvenuta in data 27/06/2023. Con tale fornitura Trentino Digitale ha garantito l'erogazione del servizio Mobilità Integrata Trentino Trasporti (MITT) per ulteriori 12 mesi, sia per quanto riguarda la componente software applicativa, che per quanto riguarda la manutenzione delle componenti hardware a bordo mezzo che consentono di conoscere la posizione dei mezzi, gestire la segnaletica e le informazioni su orari di passaggio, gestire situazioni di potenziale criticità per la sicurezza sui mezzi. Si è in attesa degli esiti delle attività di 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'assestamento organizzativo ha visto il completamento del processo di consolidamento del nuovo assetto gestionale e organizzativo della Società, che ha visto, la copertura di due ruoli chiave: quello del Direttore della Direzione Operations e quello del Responsabile della Divisione Reti di Telecomunicazioni. Sono state effettuate ottimizzazioni e razionalizzazioni di alcune unità organizzative in ottica di efficientamento. Inoltre, è stata istituita una nuova unità organizzativa "Azioni Sanità Digitale" a diretto riporto della Direzione Generale e sono proseguite le azioni di allineamento di competenze, processi e policy aziendali, sempre più coerenti e adeguati agli indirizzi societari.

Modalità gestionali/organizzative

L'istituto del lavoro agile è stato confermato per tutto il personale interessato, per esigenze operative è stata introdotta l'obbligatorietà della presenza il lunedì per la pianificazione delle attività mentre in un'ottica di risparmio energetico, è stato reso obbligatorio il lavoro agile il venerdì. Conseguentemente nel corso del 2023 è stato modificato il relativo regolamento introducendo nuovi meccanismi di monitoraggio della relativa efficacia.

Inoltre, in termini di welfare, sono state proseguite le azioni relative al Family Audit mettendo a disposizione dei dipendenti un'ampia gamma di convenzioni. Inoltre, a valle delle modifiche aziendali sia in termini di organizzazione, sia in termini di procedure implementate, è stata definita ed effettuata una nuova indagine relativa allo "Stress Lavoro Correlato", in coerenza con la metodologia di INAIL, anche al fine di effettuare analisi comparative con la situazione precedente. I risultati, condivisi con le RLS ed i dipendenti, hanno portato alla definizione di un piano di iniziative di miglioramento con relativo cronoprogramma.

Nel corso del 2023 sono proseguiti i confronti con le Organizzazioni Sindacali per addivenire ad una semplificazione dell'orario di lavoro e degli istituti coinvolti che risponda alle esigenze della Società.

Nel corso dell'anno sono state effettuate una serie di assunzioni per integrare alcune aree e svilupparne delle altre.

Sistemi gestionali

Il processo di incentivazione per le figure di riferimento aziendale, denominato *Management by Objectives* (MBO), è stato consolidato rispetto alle modifiche effettuate nel corso dell'anno precedente. Inoltre il Processo di valutazione delle prestazioni, rivolto al resto del personale aziendale, è stato confermato nell'impostazione (valutazione delle performance e dell'adesione ai valori aziendali) dell'anno precedente.

E' stato introdotto inoltre un nuovo sistema di pianificazione delle risorse e delle attività al fine di assicurare una continua valutazione dell'impegno delle risorse sulle attività della Società

Cultura organizzativa

Considerata la necessità di sostenere il cambiamento organizzativo e culturale in atto, in relazione al ruolo della Società, per supportare e accompagnare gli Enti soci in una trasformazione digitale sempre più complessa, si è proseguito nell'aggiornamento e rafforzamento delle competenze, anche in termini di sensibilizzazione, al fine di migliorare le prestazioni, la sicurezza e la qualità dei servizi della Società.

L'evoluzione della cultura aziendale passa anche attraverso un ricambio generazionale che è proseguito nel corso dell'anno attraverso numerose assunzioni di nuovo personale ed in particolare di neolaureati.

Nel corso del 2023 si è proposto un percorso legato ai temi dell'inclusione sociale. In particolare, grazie all'esperienza di un dipendente che opera nel mondo del volontariato, si sono organizzati dei webinar (molto apprezzati) sul tema della disabilità che può entrare nella vita delle persone improvvisamente imponendo cambiamenti su molteplici piani.

Inoltre con il conseguimento di due nuove certificazioni legate all'efficientamento delle prestazioni energetiche e alla sostenibilità si sono riviste e consolidate nuove pratiche aziendali e nuove competenze collegate.

Formazione

Il ruolo strategico di Trentino Digitale, e dei relativi servizi a favore dei Soci, richiede un approccio evoluto e strutturato alla formazione, favorendo sia l'autoapprendimento che la fruizione di contenuti "on demand" attraverso l'utilizzo di piattaforme online, strumento sempre più diffuso ed efficace ai fini dell'aggiornamento.

Nel corso del 2023, è stato definito e implementato un piano di formazione focalizzato principalmente sulla sicurezza informatica, il quale ha coinvolto oltre 50 risorse operanti nei settori delle reti, dei servizi Data Center & Cloud, della realizzazione software e sulla progettazione delle reti, in particolare quelle radio, che ha visto coinvolti una decina di risorse. A questi si aggiungono circa 120 corsi, su due piattaforme di corsi online, usufruiti da parte di circa 30 risorse principalmente del settore software. Inoltre, sono stati svolti, da parte di oltre 50 risorse della Società, specifici corsi riguardanti il nuovo Codice degli Appalti, a fronte del relativo impatto sulle attività della Società.

Inoltre, è stata svolta regolarmente e con particolare attenzione una formazione riguardante l'aggiornamento e l'evoluzione delle normative sui temi della sicurezza sul lavoro, sulla privacy e sull'anticorruzione.

Andamento degli organici aziendali

Nel corso dell'anno 2023 sono stati pubblicati 8 bandi di selezione per un totale di 13 profili e 53 posizioni. Le nuove assunzioni fatte nel corso dell'anno sono state 15, mentre le dimissioni sono state 16 (di cui 5 per quiescenza).

Nonostante il mercato del lavoro in questi anni si presenti molto sfidante, ancor più per i profili ICT particolarmente richiesti, le entrate hanno compensato le uscite mantenendo l'organico aziendale in linea con quello dell'anno precedente.

La Società al **31 dicembre 2023** conta un organico di **301 dipendenti**.

Retribuzioni incentivanti analoghe al Foreg

Nel corso del 2023, coerentemente alle indicazioni della Giunta Provinciale e vista la possibilità concessa alla Società di prevedere azioni incentivanti (Deliberazione 1832 del 6 ottobre 2023 e successiva lettera del Dipartimento Organizzazione Personale e Affari Generali del 10 ottobre 2023 protocollo S007/2023/1.12-2018-13/LF) 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 29 giugno 2023, a seguito della trattativa con le Organizzazioni Sindacali (OO.SS.), è stato sottoscritto l'Accordo per il Premio di risultato 2023 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. In particolare, si segnala la favorevole conclusione per la Società del giudizio, avviato negli anni scorsi, avente ad oggetto la riduzione dell'ammontare degli MBO avvenuta a partire dal 2015 in applicazione delle direttive dell'Amministrazione controllante, in quanto la pretesa dei ricorrenti è stata rigettata dall'Autorità giudiziaria adita. Tale pronuncia è diventata definitiva poiché non è stato proposto alcun giudizio di impugnazione da parte dei soccombenti.

Ne rimangono aperti alcuni, sia individuali che collettivi, allo stato ancora in fase stragiudiziale.

2.7 SISTEMA di GESTIONE

2.7.1 Processi

L'elemento caratterizzante l'azione della Società nel corso del 2023 è stato l'avvio di revisione completa di tutti i processi e le procedure in ottica di semplificazione, miglioramento della maturità dell'efficienza dei processi, già conformi alle varie normative di riferimento, attraverso l'adozione di un percorso di integrazione e quindi la definizione di un **Sistema di Gestione Integrato** per fare fronte ad un contesto generale di grande trasformazione del contesto ICT e per disporre di un sistema di gestione efficace ed efficiente nella sua capacità di intercettare le necessità degli Enti Soci, e di assicurare risposte e servizi di adeguate qualità.

La Società ha inoltre ampliato le proprie certificazioni, sempre nel corso del 2023, aggiungendo i seguenti Sistemi di Gestione: Sistema di gestione ambientale – norma ISO 14001:2015 per le attività di "Progettazione, realizzazione, gestione ed erogazione di servizi di datacenter e cloud; coordinamento di servizi di desktop management." e il Sistema di gestione per l'energia – norma ISO 50001:2018 per le attività di "Gestione di datacenter. produzione di energia elettrica e termica tramite cogenerazione. produzione di energia termica tramite impianto solare termico."

E' stata inoltre ottenuta la Società la conformità TIA-942B Tier 3 "Concurrently Maintainable Site Infrastructure" per il Data Center che ospita i dati "Critici" secondo la classificazione dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN).

La Società ha ottenuto a dicembre 2023 il rinnovo della certificazione ISO/IEC 27001:2022 del sistema di gestione della sicurezza delle informazioni con il perimetro di "Progettazione, realizzazione, gestione ed erogazione di servizi applicativi, tecnologici, di datacenter e cloud (in modalità IaaS), di telecomunicazione e cybersicurezza, in conformità alle linee guida ISO/IEC 27017:2015 e ISO/IEC 27018:2019" e anche della certificazione ISO 22301:2019 del sistema di gestione della business

continuity (cd. continuità operativa) con il perimetro di "Progettazione, realizzazione, gestione ed erogazione di servizi digitali applicativi, tecnologici, di datacenter e cloud (anche in modalità IaaS), di telecomunicazione e cyber sicurezza".

La Società ha ottenuto inoltre il mantenimento della certificazione ISO 9001:2015 con il perimetro "Progettazione, realizzazione, gestione ed erogazione di servizi digitali applicativi, tecnologici, di datacenter e cloud, di telecomunicazione e di cyber sicurezza".

Tali certificazioni rappresentano un tassello fondamentale per la Società negli adempimenti dei requisiti A.C.N. per l'erogazione dei servizi agli Enti soci.

2.7.2 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.

Il nuovo Sistema di Gestione Integrato rafforza ulteriormente l'importanza di impregnare tutti i processi della Società con i principi cardini della privacy cosicché il rispetto del Regolamento Europeo potrà essere garantito nelle azioni quotidiane e nei servizi erogati.

Le principali attività svolte nell'anno 2023 hanno riguardato:

- il consolidamento del 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 costituito un "Gruppo referenti privacy" e sono state svolte sessioni di lavoro con specifici programmi di attività;
- l'elaborazione e svolgimento di sessione formative di aggiornamento ai dipendenti e sessioni tematiche a particolari fasce professionali, per quanto previsto dal GDPR;
- 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;
- lo 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 è proseguita inoltre, l'attività di supporto alle varie strutture per gli adempimenti privacy in stretta sinergia con i referenti privacy, le funzioni acquisti, legale e cybersecurity.

2.7.3 Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (PTPC)

A partire dal mese di novembre 2022 è stato dato avvio all'aggiornamento del PTPC, con riferimento al triennio 2023-2025. Rispetto alla versione riferita al triennio 2022-2024, il PTPC 2023-2025, 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 2023-2025 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in prima adozione in data 30 gennaio 2023 e in seconda adozione in data 27 marzo 2023, tenuto conto della proroga disposta da ANAC.

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 2022 che è stata presentata al Consiglio di Amministrazione sempre in data 30 gennaio 2023.

Il 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 2023 ha proceduto poi 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 27 gennaio ha inviato 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 2023 l'erogazione in modalità in presenza dei corsi di base in materia di prevenzione della corruzione rivolta al personale neoassunto ed è stata impostata e condotta, anche su sollecitazione dell'OdV, l'erogazione di formazione specifica in materia di responsabilità amministrativa (MOG 231) e di prevenzione della corruzione rivolta al team manageriale da un lato ed agli attori del settore acquisti (RUP e addetti ufficio acquisti) dall'altro. Nel corso del 2024 si estenderà l'azione di formazione tramite Webinar con il coinvolgimento di tutto il personale aziendale.

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, in data 7 settembre 2023 l'Organismo di Vigilanza ex 231/2001 ha attestato - su piattaforma ANAC - l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di dati e documenti rilevata alla data del 27 luglio 2023, secondo i criteri disposti dall'ANAC. Conseguentemente il RPCT ha dato corso alla pubblicazione della "Griglia di rilevazione" prescritta nella sezione "Società trasparente" del sito aziendale.

Il RPCT ha svolto le attività di monitoraggio previste dall'aggiornamento del PTPC per il triennio 2023-2025, concretizzate con l'esame dei flussi informativi trimestrali provenienti dalle Strutture Organizzative della Società, le verifiche sull'attuazione delle misure obbligatorie e sulle ulteriori misure di prevenzione, nonché i controlli sullo stato delle pubblicazioni di dati e documenti nella sezione "Società trasparente" del sito internet aziendale.

2.7.4 Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001

Nel corso del 2023 non si è proceduto all'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 (MOGC), rimandandone l'aggiornamento al 2024 anche in esito al processo di adeguamento all'assetto organizzativo scaturente dall'implementazione del nuovo Piano Industriale aziendale.

Nel corso dell'anno 2023 è proseguita l'erogazione in modalità in presenza dei corsi di base, in materia di responsabilità amministrativa (MOG 231) rivolta al personale neoassunto, ed è stata impostata e condotta, anche su sollecitazione dell'OdV, l'erogazione di formazione specifica in materia di responsabilità amministrativa (MOG 231) e di prevenzione della corruzione rivolta al team manageriale da un lato ed agli attori del settore acquisti (RUP e addetti ufficio acquisti) dall'altro. Nel corso del 2024 proseguirà l'azione di formazione tramite Webinar con il coinvolgimento di tutto il personale aziendale.

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.

2.7.5 Informazioni relative alla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

La Società svolge la propria attività nel pieno rispetto e tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, come previsto dal D.Lgs. 81/2008 e s.m.i..

Particolare attenzione è stata posta anche nel corso del 2023 nell'aggiornamento costante della Documentazione di Valutazione dei Rischi (DVR) aziendale per un allineamento complessivo del Servizio di Prevenzione e Protezione, sulla base delle indicazioni fornite dal R.S.P.P. aziendale.

In particolare:

- a novembre 2023 è stato adottato il nuovo DVR aziendale aggiornato in funzione delle variazioni intervenute nei ruoli prevenzionistici (nuovo Delegato del Datore di Lavoro e nuovi RLS subentrati),

con l'inclusione di nuove schede di valutazione dei rischi: 1) lavori elettrici in bassa e bassissima tensione e movimentazione degli interruttori nelle cabine di media tensione; 2) uso saltuario della smerigliatrice angolare; 3) utilizzo di gruppi elettrogeni portatili;

- a dicembre 2023 è stato adottato il DVR specifico relativo allo stress lavoro correlato, con un piano di miglioramento relativo che verrà attuato nel 2024;
- entro la fine del 2023 sono stati elaborati in modo avanzato, con la previsione di una progressiva adozione nel corso del primo semestre del 2024, i seguenti ulteriori DVR specifici: 1) rumore, 2) campi elettromagnetici, 3) ambienti di lavoro; 4) radon; 5) legionellosi; 6) impianti aeraulici (sede Pedrotti), 7) incendio (sede del magazzino in via Innsbruck).

In funzione delle prescrizioni fissate nel DVR aziendale in termini di Dispositivi di Protezione individuale (DPI) per le diverse mansioni, nel corso del 2023 si è proceduto alla distribuzione/riassortimento delle dotazioni previste (otoprotettori, guanti, scarpe antinfortunistiche, abbigliamento tecnico, ecc.) per i dipendenti afferenti le mansioni tecniche interessate, in particolare per il personale neo-assunto.

Nel corso del 2023 è stata inoltre avviata un'attività specifica di valutazione della conformità del Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro (SGSSL) implementato alla fine del 2022, con l'obiettivo di creare le necessarie condizioni per avviare nel corso del 2024 il processo di certificazione del SGSSL secondo quanto previsto dalla norma UNI ISO 45001:2023 (Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul luogo di lavoro).

Formazione

La Società ha continuato a erogare formazione, informazione ed addestramento in materia di sicurezza, come prescritto, per tutti i dipendenti in relazione alle loro mansioni, così come nell'attività di formazione specifica in funzione delle attività codificate nel DVR aziendale. Nel corso dell'anno sono state svolte 408 ore di formazione, 5 ore di addestramento e 15 ore di informazione in materia di sicurezza. Per garantire anche quanto previsto nel Piano di Emergenza, sono state svolte ulteriori sessioni formative per gli addetti al primo soccorso e gli addetti antincendio, coinvolgendo rispettivamente 12 e 17 dipendenti per un totale di 280 ore di formazione. Inoltre, sono state svolte 55 ore di informazione rivolte a tutti i dipendenti incaricati della gestione delle emergenze (addetti al primo soccorso, addetti antincendio, addetti alla mobilizzazione delle persone con disabilità).

Sorveglianza sanitaria

La Società ha garantito, tramite il Medico competente, lo svolgimento delle prescritte attività di sorveglianza sanitaria che hanno visto l'effettuazione di: 20 visite preventive, 135 visite periodiche, oltre a 13 ulteriori tipologie di visite (ulteriori accertamenti, rientro da lunga malattia, a richiesta del lavoratore).

Sistema Informativo sulla Salute e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro (SSLL)

Nell'ottica del miglioramento dell'operatività del Servizio di Prevenzione e Protezione aziendale, è proseguita anche nel 2023 l'attività di predisposizione del nuovo sistema informatico per la gestione dei processi in ambito salute e sicurezza nei luoghi di lavoro. In particolare per i siti esterni, le sedi, i magazzini e i data center è stata effettuata la verifica e l'integrazione dell'alberatura documentale con l'introduzione di nuove tipologie di impianti/attrezzature associate ai rispettivi programmi di adempimenti normativi sulla SSLL. Attualmente sono presenti più di 2.000 elementi, raggruppati in oltre 35 tipologie. Le evidenze documentali caricate sono superiori a 3.700 unità.

Le nuove implementazioni evolutive al sistema informatico hanno riguardato: la funzionalità di notifica degli adempimenti scaduti/prossimi alla scadenza e la possibilità di caricare le evidenze documentali direttamente dalle strutture interessate. È stata inoltre portata avanti la prototipazione per consentire l'accesso diretto al sistema da parte dei preposti e dei dirigenti prevenzionistici.

2.7.6 Acquisti

Nel corso dell'esercizio 2023 è proseguito il processo di riorganizzazione delle procedure aziendali e di miglioramento continuo dei processi interni anche alla luce dell'entrata in vigore del D.Lgs 36/2023 di data 31 marzo 2023, recante il Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici. Le disposizioni del nuovo codice degli appalti hanno acquistato efficacia a decorrere dal 1° luglio 2023. Sono state molte le precisazioni elencate dalle disposizioni transitorie. Ad esempio, diversi articoli del vecchio codice sono rimasti e rimangono in vigore per i procedimenti ancora in corso. Inoltre, molte disposizioni, sempre del vecchio codice, hanno continuato ad applicarsi in via transitoria fino al 31 dicembre. Altre, invece, con riferimento al nuovo codice, sono divenute efficaci a partire dal 1° gennaio 2024.

In aggiunta, sia a livello legislativo che regolamentare, l'adeguamento dell'ordinamento provinciale ai contenuti del codice dei contratti pubblici ha visto il suo completamento dell'iter di sistemazione e riordino dell'ordinamento provinciale in materia di contratti pubblici dopo la metà del secondo semestre 2023.

La Società in data 4 ottobre 2023 ha ottenuto la qualificazione di Stazione Appaltante, di primo livello (L3) per la progettazione e l'affidamento dei lavori (importo fino a Euro 1 milione), di terzo livello (SF1) per l'affidamento di servizi e forniture (senza limiti di importo).

La programmazione pluriennale prevista dal Codice dei Contratti Pubblici è stata elaborata tempestivamente e portata all'approvazione del Consiglio di Amministrazione. Il programma degli appalti approvato è 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 delle azioni del PNRR nell'ambito ICT e dei nuovi fondi europei.

In termini generali, comprendendo anche 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 2023 ha visto l'espletamento e la conclusione di procedure per un volume di spesa contrattualizzato pari a circa 63,03 milioni di euro, suddivise in 260 istruttorie. In particolare:

- 154 trattative dirette, precedute prevalentemente da sondaggio informale o trattativa diretta sul mercato elettronico locale (MEPAT) e nazionale (MEPA), per un importo complessivo pari a 8,5 milioni di euro;
- 41 adesioni ad Accordi Quadro e Convenzioni sia di CONSIP che dell'Agenzia Provinciale per gli Appalti e Contratti (APAC), per un importo complessivo pari 43 milioni di euro, circa il 68,49 % del valore complessivo dei contratti stipulati nel periodo, in conformità alle direttive in tema di aggregazione degli acquisti;
- 47 procedure a confronto concorrenziale sotto soglia comunitaria sempre su piattaforme telematiche (MEPA - MEPAT), per un importo totale di 3,75 milioni di euro;
- 7 procedure 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 7,44 milioni di euro;
- 3 accordi in-House, con altri soggetti pubblici, per un importo pari a 40.705,00 euro.

A cui si aggiungono 74 contratti non soggetti alla disciplina dei contratti pubblici stipulati con Operatori di Telecomunicazioni per un totale complessivo di euro 472.887,38.

Come per l'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 sotto soglia e ad un aumento delle procedure sopra soglia comunitaria.

2.7.7 Area legale

Nel corso del 2023 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 ed in parte anche conclusi, i giudizi in cui la Società è stata coinvolta e relativi a questioni in materia di diritto del lavoro e diritto civile.

Con particolare riferimento alle controversie in materia di diritto del lavoro, si rileva che il giudizio avviato negli anni scorsi nei confronti della Società, avente ad oggetto la richiesta di corresponsione di asseriti crediti derivanti dal rapporto di lavoro, si è concluso favorevolmente per la Società in quanto la pretesa dei ricorrenti è stata rigetta dall'Autorità giudiziaria adita. Tale pronuncia è diventata definitiva poiché non è stato proposto alcun giudizio di impugnazione da parte dei soccombenti.

Quanti ai due giudizi avviati negli anni scorsi con 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 imputabili al ricorrente, si rileva che gli stessi risultano ancora pendenti. Infatti, nonostante il riconoscimento del diritto di credito della Società disposto dall'Autorità adita, con conseguente condanna del ricorrente al pagamento di un importo a titolo di risarcimento per i danni arrecati alla Società, controparte ha proceduto all'impugnazione di entrambe le sentenze. I relativi giudizi di impugnazione risultano, quindi, ancora pendenti ma, trattandosi di sentenze provvisoriamente esecutive, la Società ha provveduto ad avviare il giudizio di esecuzione forzata nei confronti del debitore per ottenere il pagamento del proprio credito in quanto la richiesta di spontaneo adempimento è rimasta del tutto inevasa.

Nel corso del 2023 si è concluso favorevolmente anche il giudizio, in materia di diritto civile, proposto nei confronti della Società nel corso degli scorsi anni ed avente ad oggetto la richiesta di pagamento di una somma di denaro per asserite prestazioni contrattuali, in cui la Società si è costituita formulando una domanda risarcitoria per inadempimento contrattuale. Infatti, l'Autorità adita ha rigettato la domanda di controparte ed ha accolto la domanda risarcitoria formulata dalla Società. Tale sentenza, però, è stata impugnata nel corso del 2023 dalla parte soccombente e, quindi, il relativo giudizio risulta pendente innanzi alla competente Autorità.

Il giudizio promosso dalla Società per ottenere il risarcimento dei danni subiti a seguito di taluni fatti illeciti, accertati giudizialmente, è proseguito nel corso del 2023 nelle varie fasi e, negli ultimi mesi del 2023, l'Autorità adita, ritenendo istruita la causa, ha disposto il relativo rinvio alla fase conclusiva.

Analogamente, è proseguito un altro giudizio, in materia di diritto civile, in cui la Società è stata coinvolta per asseriti danni subiti dai ricorrenti a titolo di inadempimento contrattuale e/o extracontrattuale che, ormai, è prossimo alla conclusione.

Con riferimento all'ambito stragiudiziale, nel corso dell'anno si è provveduto a supportare le altre Aree della Società negli adempimenti necessari per il recupero di crediti per i quali non vi è stato un tempestivo spontaneo adempimento.

L'Area Legale è stata coinvolta, altresì, in un'attività di revisione della disciplina di specifici contratti e convenzioni sottoscritti dalla Società per il perseguimento degli obiettivi aziendali.

Si segnala anche l'attività di consulenza resa a supporto delle altre Aree aziendali relativamente a questioni giuridiche emerse nel corso dell'anno in materia di diritto amministrativo, diritto del lavoro e diritto civile.

Da ultimo, è proseguita l'attività di aggiornamento normativo e giurisprudenziale nelle materie di interesse della Società, anche al fine di assicurare adeguato e tempestivo supporto alle altre aree della Società.

2.8 COMUNICAZIONE AZIENDALE

Trentino Digitale ha consolidato nel corso del 2023 sia la comunicazione interna (dedicata alla valorizzazione di progetti ed attività della società a favore del Sistema Trentino) sia quella esterna (incentrata sui canali social e, soprattutto, verso le testate giornalistiche locali), supportando la Presidenza e la Direzione Generale nelle attività ufficiali.

In linea con l'anno precedente, anche nel 2023 ha contribuito a consolidare il sentiment positivo sui media locali e da parte degli stakeholder, in linea con la missione aziendale: 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.

La comunicazione esterna ha portato alla pubblicazione di 526 articoli, sui quotidiani sia cartacei che online, dedicati alle attività della Società. A questi si aggiungono altrettanti articoli (492 il numero esatto) in cui Trentino Digitale è citata e per i quali l'Area Comunicazione ha collaborato con ufficio stampa esterni. Sul numero totale, solo 13 articoli evidenziano un sentiment negativo (0,1%).

Nel 2023 è stata riservata attenzione verso il sito ufficiale, in accordo con la Direzione Generale, con l'aggiornamento di buona parte delle sezioni (menù) e dei contenuti. Il lavoro sarà portato avanti nel 2024 con l'obiettivo di rinnovare il sito ufficiale, sia nella grafica che nei contenuti. Il sito ha visto la pubblicazione di 50 articoli nella sezione News. A questo si aggiunge anche il costante aggiornamento del sito di servizio trentinoinrete.it e in particolare gli aggiornamenti dello stato di avanzamento del Progetto Bul per la diffusione della Rete pubblica in fibra ottica nelle aree periferiche.

L'attività sui social ha visto la pubblicazione di 180 post sui canali Facebook, Twitter e Linkedin. In particolare, il canale Facebook ha segnato una copertura di oltre 43 mila utenti raggiunti e 269 visite alla pagina, con un numero di post pari a 58. In aumento il numero di follower, che ad oggi si attestano attorno ai 1.232, in larga parte locali.

Linkedin ha registrato la pubblicazione di 70 post, oltre 5.688 visualizzazioni della pagina da parte di 2.317 visitatori unici. La pagina si caratterizza oggi dalla scelta editoriale di comunicare verso un target di utenti professionisti nei settori di competenza della società. Il 2023 ha visto l'accordo con Agenzia del Lavoro di Trento per la pubblicazione dei bandi per nuove assunzioni e l'utilizzo di piattaforme Linkedin Entreprise per li recruitment: questo ha portato l'azienda ad intercettare sul mercato del lavoro una parte importante dei neoassunti.

Twitter conferma il calo del canale, con 493 followers: 53 i tweet prodotti con un'audience di quasi 13 mila visioni. Nel corso del 2024 il canale verrà di fatto dismesso.

Per quanto riguarda la comunicazione interna, nel 2023 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 40 newsletter interne, Sul fronte della comunicazione esterna, sono state diffuse oltre 416 notizie, di cui 51 comunicati stampa, 73 news sul sito e 292 contenuti social.

Nel 2023, l'Area Comunicazione ha supportato Trentino Digitale in alcuni eventi di interesse nazionale e internazionale: le attività sul tema della Cybersecurity con i partner locali, Confindustria in particolare (gennaio), l'aggiornamento sullo stato di avanzamento dei due progetti (Provincia autonoma di Trento e Consorzio dei Comuni trentini) finanziati con fondi del PNRR (febbraio e maggio), Festival dell'Economia (maggio), Intelligenza Artificiale (giugno), Accordo con il Polo Strategico Nazionale (Luglio), Festival dello Sport (settembre), Cerchio Ict (novembre) con l'annuncio del G7 a Trento.

2.9 DIRETTIVE alle SOCIETA' CONTROLLATE di cui all'allegato C della DELIBERA n. 1831/2019 come modificata dalla DELIBERA 2116/2022 e dalla DELIBERA 1945/2023

La Società, nell'esercizio 2023, 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 2023 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. Si precisa che la nomina degli organi sociali è stata disposta nel corso del 2022 e nessuna modifica è intervenuta nel corso del 2023.

b. **Comunicazione alla direzione generale delle proposte dei compensi per deleghe e incarichi speciali**

Nel corso del 2023 non sono state formulate proposte di attribuzione da parte del Consiglio di Amministrazione di compensi per eventuali deleghe o incarichi speciali. Resta fermo quanto comunicato con precedente relazione relativa al rispetto delle direttive provinciali per l'esercizio 2022 in merito alle deleghe attribuite al Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società.

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.

In particolare, con nota dd. 22 novembre 2023, prot. n. 11912, è stato trasmessa al Comitato di Indirizzo della Società, nonché alla Provincia autonoma di Trento, la proposta di procedere all'aumento del capitale sociale per finanziare l'acquisizione di un immobile da adibire a sede in cui realizzare anche un Data Center nel rispetto dei requisiti prescritti da ACN per gestire i "dati critici" degli Enti soci. In data 27 novembre 2023 il Comitato di indirizzo si è espresso favorevolmente in merito all'operazione di aumento di capitale sociale e, conseguentemente, il Consiglio di Amministrazione della Società, nel corso della seduta dd. 28 novembre 2023, ha deliberato l'approvazione dell'operazione di aumento di capitale sociale e la conseguente convocazione dell'Assemblea straordinaria degli azionisti per il giorno 20 dicembre 2023. Nel corso di tale Assemblea i Soci hanno deliberato di aumentare il capitale sociale, in forma scindibile da offrire in opzione agli attuali soci, fissando quale termine ultimo per la sottoscrizione il 30 giugno 2024.

5. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE E REPORTING

a. Piano Strategico Industriale

Il Piano Industriale della Società esistente (2021 - 2025) è oggetto di aggiornamento per il periodo 2024 - 2026; la conclusione di tale aggiornamento è ormai prossima e, quindi, a seguire sarà avviato il confronto con la Provincia autonoma di Trento e con gli organi preposti per il successivo iter di approvazione;

b. Budget economico finanziario

La Società, in data 19 dicembre 2022, ha adottato il budget con le previsioni economiche e un prospetto dei flussi finanziari per l'esercizio 2023 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 6 ottobre 2023 e di data 11 dicembre 2023.

6. CENTRI DI COMPETENZA E SINERGIE DI GRUPPO

La Società in data 4 ottobre 2023 ha ottenuto la qualificazione Stazione Appaltante, di primo livello (L3) per la progettazione e l'affidamento dei lavori (importo fino a Euro 1 milione), di terzo livello (SF1) per l'affidamento di servizi e forniture (senza limiti di importo).

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, da Trentino Sviluppo S.p.A. per il servizio di compliance e da Patrimonio del Trentino S.p.A. per l'indagine relativa all'acquisizione della nuova sede della Società.

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 2023:

- ha provveduto autonomamente all'affidamento di lavori sotto soglia comunitaria, nel rispetto della normativa vigente, in particolare affidi diretti, cottimi e procedure negoziate. Ha espletato una procedura di gara aperta mista lavori e servizi, sopra soglia comunitaria con il criterio di aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa per l'affidamento degli interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria, piccole estensioni infrastruttura di rete provinciale per la larga banda per l'importo complessivo dell'appalto comprensivo delle opzioni pari ad Euro 1.527.124;
- Non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'affidamento di lavori

Per l'acquisizione di beni e servizi la Società nel corso del 2023:

- ha provveduto autonomamente all'espletamento delle procedure per l'acquisto di servizi e forniture e relativa contrattualizzazione nel 2023 come di seguito ripartite:

N.	Tipologia procedure	Importo Euro	Incidenza % sul complessivo
154	Trattative dirette TNDIGIT	8.271.354	13,15%
6	Trattative dirette su mercati elettronici	301.117	0,48%
3	Accordo in house	40.705	0,06 %
41	Adesione convenzione e accordi Quadro (APAC E CONSIP)	43.079.087	68,49%
47	Gare sotto soglia MEPAT E MEPA	3.753.497	5,97 %
7	Gare sopra soglia (SDAPA-EUROPEA)	7.449.044	11,84 %
260	**63.031.520,15**	**63.031.250**	**100,00%**

- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di acquisto di servizi e forniture.
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Convenzione servizio desktop outsourcing 2023 – n. 47254 del 03/04/2023, Convenzione per la fornitura di linee per la connettività 2020 - n. 46344/28730 del 19 novembre 2020, Convenzione - Convenzione servizio sostitutivo di mensa 2023 - n. 47251 del 27/03/2023, Convenzione per l'erogazione della fornitura di energia elettrica - contratto n. 4400010202 - conv. energia_2023_n.47385_24.08.2023) 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 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 e 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 prodotti software multibrand, manutenzione

software e servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni, servizi di firma digitale e firma automatica, 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: 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, incarichi per servizi legali, 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 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, servizi di manutenzione dei nodi di rete Shelter.

7. RICORSO AL MERCATO FINANZIARIO

a. Operazioni di indebitamento

Nel corso del 2023 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 2023 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 e delle disposizioni stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1033 del 30 giugno 2017 e n. 121 del 31 gennaio 2023 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 da ultimo aggiornata dalla deliberazione n. 218/2022, la società:

- ha provveduto all'affidamento delle funzioni del controllo interno al servizio di Internal Audit della società;

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, nonché i maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti pluriennali per spese di funzionamento (pulizie, vigilanza...).

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2023
Totale costi di produzione (B)	54.803.040	58.785.108
- Costo complessivo del personale (B9)	18.646.826	18.226.242
- Costo complessivo delle collaborazioni	-	-
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	8.968.785	9.897.319
- accantonamenti (B12+B13)	651.308	657.125
- costi di produzione afferenti l'attività core:	22.607.182	25.864.259
di cui:		
- per materie prime	573.439	145.856
- per servizi	20.168.729	24.122.879
- per godimento di beni di servizi	1.865.014	1.595.524
- costi gestione spazi CUE	98.680	155.000
- contributi associativi CSC	32.123	-
- maggiori oneri per consumi energetici	-	395.314
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**3.798.136**	**3.589.849**
Limite 2023: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019		**3.798.136**

Anche nel corso del 2023, in analogia a quanto fatto nel 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 2023 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	2023
SPESE DISCREZIONALI TOTALI	**83.191**	**1.813**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale	0	1.813
- Spese inerenti attività di comunicazione e/o informazione strettamente funzionali allo svolgimento di attività istituzionali		
SPESE DISCREZIONALI NETTE	**83.191**	**-**
Limite 2023: riduzione del 70% del valore medio 2008-2010		**24.957**

La Società nel 2023 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 2023 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	2023
SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA TOTALI	**911.517**	**128.394**
- Spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale		
- Spese inerenti allo svolgimento di attività istituzionali		2.100
SPESE PER INCARICHI NETTE	**911.517**	**126.294**
Limite 2023: riduzione del 65% del valore medio 2008-2009		**319.031**

ACQUISTI DI BENI IMMOBILI, MOBILI E DI AUTOVETTURE

a. Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2023 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).

Per la Società sono fatte salve le operazioni specificatamente individuate alla lettera a) del punto 3 – Sezione II - dell'allegato C alla delibera 1831/2019 come modificata dalla delibera 2251/2023.

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, alcune lavorazioni straordinarie.

b. Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Nel 2023 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 2023 ha operato altresì una riduzione del parco macchine a noleggio.

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. **15 unità**) secondo quanto previsto dalla deliberazione 239/2022, parte II punto A1.

In particolare per n. 15 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;

La Società non ha assunto nuovo personale a tempo determinato senza autorizzazione della Provincia.

Nel 2023 la Società ha previsto la sostituzione di posizioni dirigenziali o di quadro per cessazione del rapporto di lavoro, previa autorizzazione della Giunta Provinciale (Delibera n. 2200 del 16 dicembre 2021).

b. Trattamento economico del personale

La Società nel 2023 non ha costituito un budget non superiore al 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019 previa specifica deroga da parte della Provincia autonoma di Trento (Rif. Delibera 986 del 11 giugno 2021).

Il budget costituito è stato impiegato, previa autorizzazione del Dipartimento competente in materia di personale, per le seguenti azioni sul personale:

1. sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.

BUDGET PER AZIONI SUL PERSONALE		
Costo del personale iscritto in B9 (salari e stipendi) del bilancio 2019		13.127.423
LIMITE SPESA ANNUALE A REGIME 2023: Budget 2% costo del personale		262.548
DI CUI	**2023 ***	**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;	91.598	91.598
- Spesa per sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.	410.269	608.879
TOTALE	501.867	700.477

* comprensiva anche delle azioni attivate nel 2021 e nel 2022

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 2023 nel limite della spesa dell'anno 2019 per il semplice fatto che nel 2019 non sono state fatte "spese di collaborazione" mentre nel 2023 sono stati sostenuti costi per il riconoscimento di una collaborazione relativa ad un contratto del 04/01/2018 stipulato dalla ex Trentino Network s.r.l.

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE	2019	2023
Spesa per incarichi di collaborazione	0	5.500,00
- 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	-	5.500,00
Limite 2023 spese di collaborazione: volume complessivo costi 2019		-

d. Spese di straordinario e viaggi di missione

La Società nel 2023 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	2023
Spesa di straordinario	98.932	59.433
Spesa di viaggio per missione	45.093	17.409
- Maggior spesa necessaria per il mantenimento dei livelli di servizio		
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	144.025	76.842

Limite 2023: le spese non devono superare quelle del 2019	144.025

e. Spesa complessiva per il personale

La Società ha contenuto per l'anno 2023 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	2023
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)*	18.218.859	18.127.197
+ Spesa per collaborazioni		5.500
- spesa relativa ad assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022		563.307
- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile)		201.994
- 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**	**17.367.396**

* 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.

(Rif. Deliberazione 1832 del 6 ottobre 2023 e successiva lettera del Dipartimento Organizzazione Personale e Affari Generali del 10 ottobre 2023 protocollo S007/2023/1.12-2018-13/LF)

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 2023 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 2023, vero l'Ente controllante Provincia autonoma di Trento, un valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni superiore a € 37 milioni, altri ricavi e proventi per € 0,21 milioni oltre alla contabilizzazione di € 4,71 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 al 31 dicembre 2023 possiede nr 43.514 azioni proprie del valore di € 1 acquistate a seguito del recesso del socio Camera di Commercio Industria e Artigianato e Agricoltura di Trento deliberata il 19 dicembre 2023 dal Consiglio di Amministrazione a valere dal 31 dicembre 2023.

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:

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, anche alla luce della rapida e continua evoluzione tecnologica, 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.

Nel corso del 2023 la Provincia ha avviato le iniziative previste nel Progetto Bandiera, che si sviluppano nel triennio 2023-2025, ha partecipato a diversi Avvisi e iniziative PNRR con interventi nel medesimo triennio (in particolare quelli emanati dall'ACN inerenti la cybersicurezza), e ha avviato altre iniziative di digitalizzazione nell'ambito del programma del Fondo Europeo di Sviluppo regionale (PO FESR) nel periodo 2023 – 2027, con un ruolo centrale di Trentino Digitale nella realizzazione degli aspetti tecnologici di tali interventi e progetti e nel rispetto delle regole di gestione e degli adempimenti amministrativi che ne derivano.

Nel corso del 2024 la società è chiamata a proseguire nella realizzazione, nell'ambito dell'Accordo di rete con il Consorzio dei Comuni, degli interventi dei Comuni finanziati dagli Avvisi specifici del PNRR oltre alla progettazione e realizzazione di servizi innovativi a favore degli Enti soci, in particolare i Comuni, sfruttando le opportunità dell'intelligenza artificiale e affrontando le sfide che ne derivano.

La nuova Legislatura provinciale e il relativo Programma vedrà la Società chiamata a supportare la Provincia in una trasformazione digitale sostenibile a favore del Sistema Trentino, dei suoi cittadini e delle sue imprese.

Pertanto, nel quadro rappresentato, gli Amministratori ritengono adeguato il presupposto della continuità aziendale in base al quale il presente bilancio è stato redatto.

Trento, 29 marzo 2024

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).

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 2023 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 per l'affidamento del servizio di tesoreria della Provincia autonoma di Trento per il periodo 1° gennaio 2015 – 31 dicembre 2020 [N. di racc. 43.505 e N. di rep. 28.118] e relativo primo atto aggiuntivo (N. di racc. 43893 e N. di rep. 28207) (Deliberazione n. 2142 di data 22 dicembre 2020) e prorogata successivamente fino al 31 marzo 2024 (Determinazione del dirigente del Servizio Entrate, finanza e credito n. 14790, di data 28 dicembre 2023, di cui si avvale la Società.
Non sono presenti al 31 dicembre 2023 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 dalle Convenzioni 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 2023"* parte integrante del presente Bilancio.

2.16 EVOLUZIONE PREVEDIBILE della GESTIONE

Nella seduta del 19 dicembre 2023 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il Budget di esercizio per l'annualità 2024 in una sostanziale "continuità" del complesso della gestione operativa con il costante mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario e con l'obiettivo di crescita dei volumi di attività per nuovi progetti e servizi a ulteriore supporto e impulso all'azione di trasformazione digitale della pubblica amministrazione trentina.

L'ente controllante Provincia autonoma di Trento, con Deliberazione della Giunta provinciale n. 2280 del 15 dicembre 2023 e n. 2370 del 21 dicembre 2023, ha rispettivamente deliberato il Piano di sviluppo del Sistema Informativo Elettronico Trentino (SINET) – sezione gestione e sviluppo - relativo all'anno 2024 per le iniziative ICT e Innovazione e il Piano di sviluppo del SINET per l'anno 2024, sezione relativa a telecomunicazioni ed infrastrutture per le attività di gestione, sviluppo e infrastrutturazione.

2.17 TAVOLA di ANALISI dei RISULTATI REDDITUALI

	Importi in migliaia di Euro	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
A.	**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**	**49.977**	**56.400**	**(6.423)**
	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.211	(1.301)	4.512
B.	**VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"**	**53.188**	**55.099**	**(1.911)**
	Consumi di materie e servizi esterni	(29.832)	(32.082)	2.250
C.	**VALORE AGGIUNTO**	**23.356**	**23.017**	**339**
	Costo del lavoro	(18.226)	(17.877)	(349)
D.	**MARGINE OPERATIVO LORDO**	**5.130**	**5.140**	**(10)**
	Ammortamenti	(9.669)	(8.964)	(705)
	Altri stanziamenti rettificativi	(228)	(284)	56
	Stanziamenti a fondi rischi e oneri	(503)	(212)	(291)
	Altri accantonamenti	(155)	(411)	256
	Saldo proventi ed oneri diversi	5.485	5.457	28
E.	**RISULTATO OPERATIVO**	**60**	**726**	**(666)**
	Proventi ed oneri finanziari	1.201	145	1.056
F.	**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**	**1.261**	**871**	**390**
	Imposte correnti	(493)	(495)	2
	Imposte differite /anticipate	188	211	(23)
G.	**UTILE DEL PERIODO**	**956**	**587**	**369**

2.18 TAVOLA di ANALISI della STRUTTURA PATRIMONIALE

	Importi in migliaia di Euro	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
	Immobilizzazioni immateriali nette	2.415	2.380	35
	Immobilizzazioni materiali nette	88.000	92.749	(4.749)
	Immobilizzazioni finanziarie	25	43	(18)
A.	**IMMOBILIZZAZIONI NETTE**	**90.440**	**95.172**	**(4.732)**
	Rimanenze di magazzino/lavori in corso	9.906	3.255	6.651
	Crediti commerciali	15.352	15.348	4
	Altre attività	3.166	3.432	(266)
	Debiti commerciali	(20.108)	(12.990)	(7.118)
	Debiti per finanziamento soci	0	(10.500)	10.500
	Fondi per rischi ed oneri	(3.644)	(3.190)	(454)
	Altre passività	(80.624)	(84.843)	4.219
B.	**CAPITALE DI ESERCIZIO**	**(75.952)**	**(89.488)**	**13.536**
C.	**CAPITALE INVESTITO dedotte le passività d'esercizio (A+B)**	**14.488**	**5.684**	**8.804**
D.	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**	**(3.177)**	**(3.253)**	**76**
E.	**CAPITALE INVESTITO dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)**	**11.311**	**2.431**	**8.880**
	coperto da:			
	Capitale sociale versato	8.033	6.434	1.599
	Riserve e risultati a nuovo	44.415	35.212	9.203
	Utile del periodo	948	587	361
F.	**CAPITALE PROPRIO**	**53.396**	**42.233**	**11.163**
G.	**INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE**	**0**	**0**	**0**
	Debiti finanziari a breve	0	0	0
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(42.085)	(39.802)	(2.283)
H.	**INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO A B. TERMINE (DISP. NETTE) (G+H)**	**(42.085)**	**(39.802)**	**(2.283)**
I.	**TOTALE COME IN E (F+G+H)**	**11.311**	**2.431**	**8.880**

3. BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2023

3.1 BILANCIO d'ESERCIZIO al 31.12.2023

Reg. Imp. 00990320228
Rea 0108369

BILANCIO D'ESERCIZIO al 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
3) Diritti di brevetto indust. e di utilizzo di opere di ing.	1.959.616	1.776.317
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	273.014	436.557
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	65.826	94.190
7) Altre	116.317	72.667
	2.414.773	2.379.731
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	59.601.933	60.973.863
2) Impianti e macchinario	27.481.731	31.553.875
3) Attrezzature industriali e commerciali	52.531	63.738
4) Altri beni	7.140	12.055
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	856.433	145.695
	87.999.768	92.749.226
III. Finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) verso altri		
- entro 12 mesi	25.400	43.390
- oltre 12 mesi		
	25.400	43.390
Totale immobilizzazioni	**90.439.941**	**95.172.347**
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
3) Lavori in corso su ordinazione	6.456.009	3.244.679
4)Prodotti finiti e merci	3.450.079	10.604
	9.906.088	3.255.283
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	1.952.319	1.699.909
- oltre 12 mesi		

	1.952.319	1.699.909
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	10.836.336	11.050.285
- oltre 12 mesi		
	10.836.336	11.050.285
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi	2.563.586	2.597.957
- oltre 12 mesi		
	2.563.586	2.597.957
5-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	363.091	546.958
- oltre 12 mesi	10.151	56.798
	373.242	603.756
5-ter) Per imposte anticipate	1.415.297	1.227.000
5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	487.135	527.068
- oltre 12 mesi		
	487.135	527.068
	17.627.915	17.705.975
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	42.084.879	39.801.455
3) Denaro e valori in cassa	587	1.103
	42.085.466	39.802.558
Totale attivo circolante	**69.619.469**	**60.763.816**
D) Ratei e risconti		
- vari	898.039	1.073.939
	898.039	1.073.939
Totale attivo	**160.957.449**	**157.010.102**

Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	8.033.208	6.433.680
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	24.254.337	15.353.865
IV. Riserva legale	972.439	943.078
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	18.089.264	17.795.647
Riserva per investimenti art. 35 statuto	1.384.247	1.119.991
IX. Utile d'esercizio	956.484	587.235
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(285.645)	
Totale patrimonio netto	**53.404.334**	**42.233.496**
B) Fondi per rischi e oneri		
4) Altri	3.643.885	3.190.027
Totale fondi per rischi e oneri	**3.643.885**	**3.190.027**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	**3.176.577**	**3.253.207**
D) Debiti		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		10.500.000
- oltre 12 mesi		
		10.500.000
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	18.153.332	11.016.289
- oltre 12 mesi		
	18.153.332	11.016.289
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	1.873.256	1.874.443
- oltre 12 mesi		
	1.873.256	1.874.443
11-bis) Debiti v/imprese sottoposte al contr. delle controllanti		
- entro 12 mesi	81.893	99.302
- oltre 12 mesi		
	81.893	99.302
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	573.430	565.530
- oltre 12 mesi		
	573.430	565.530
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	1.724.044	1.667.947
- oltre 12 mesi		
	1.724.044	1.667.947
14) Altri debiti		

- entro 12 mesi	2.383.296	2.113.614
- oltre 12 mesi		
	2.383.296	2.113.614
Totale debiti	**24.789.251**	**27.837.125**
E) Ratei e risconti		
- vari	75.943.402	80.496.247
	75.943.402	80.496.247
Totale passivo	**160.957.449**	**157.010.102**

Conto economico	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.976.504	56.399.798
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.211.330	(1.300.808)
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	725.866	326.053
- contributi in conto esercizio	4.931.773	5.276.852
	5.657.639	5.602.905
Totale valore della produzione	**58.845.473**	**60.701.895**
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.608.084	126.853
7) Per servizi	26.928.090	29.398.340
8) Per godimento di beni di terzi	2.735.401	2.546.071
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	12.948.699	12.472.307
b) Oneri sociali	3.954.870	3.878.325
c) Trattamento di fine rapporto	883.372	1.092.751
e) Altri costi	439.301	433.885
	18.226.242	17.877.268
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Amm. immobilizzazioni immateriali	2.195.176	1.402.722
b) Amm. immobilizzazioni materiali	7.474.082	7.561.363
d) Svalutazioni dei crediti nell'attivo circ. e delle d.l.	228.061	283.622
	9.897.319	9.247.707
11) Var. delle rim. di materie prime, suss., di consumo e merci	(3.439.475)	11.348
12) Accantonamento per rischi	502.576	211.916
13) Altri accantonamenti	154.549	411.200
14) Oneri diversi di gestione	172.322	145.282
Totale costi della produzione	**58.785.108**	**59.975.985**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**60.365**	**725.910**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	1.201.267	145.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	7	
Totale proventi e oneri finanziari	**1.201.260**	**145.000**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	**1.261.625**	**870.910**
20) Imposte sul reddito dell'es. correnti, diff. e ant.		
a) Imposte correnti	493.438	494.719
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate	(188.297)	(211.044)
	305.141	283.675
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	**956.484**	**587.235**

3.2 RENDICONTO FINANZIARIO

	31.12.2023	31.12.2022
A. Flussi finanz. derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	956.484	587.235
Imposte sul reddito	305.141	283.675
Interessi passivi/(interessi attivi)	(1.201.260)	(145.000)
1. Utile (perdita) dell'es. prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**60.365**	**725.910**
Rett. per el. non monetari che non hanno avuto cont. nel cap. circ. netto	*10.597.707*	*10.408.356*
Accantonamenti ai fondi	877.717	919.697
Accantonamento TFR	50.732	307.731
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.669.258	8.964.085
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**10.658.072**	**10.917.423**
Variazioni del capitale circolante netto	*(13.979.944)*	*(3.711.314)*
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(6.650.805)	1.312.156
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(218.039)	672.017
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali vs controllante	213.949	241.576
Decremento/(incremento) altre attività	42.217	(572.378)
Decremento/(incremento) dei crediti vs altri	39.933	75.364
Decremento/(incremento) dei risconti attivi	175.900	444.234
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	7.119.634	773.197
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali verso controllanti	(1.187)	(136.319)
Incremento/(decremento) altre passività	386.758	575.215
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	(35.459)	(1.324.847)
Incremento/(decremento) dei risconti passivi	(4.552.845)	(5.281.096)
Incremento/(decremento) dei debiti v/soci per finanziamento	(10.500.000)	0
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**(3.321.872)**	**7.696.542**
Altre rettifiche	*327.277*	*(2.170.254)*
Interessi incassati/(interessi pagati)	1.201.260	145.000
(Imposte sul reddito pagate)	(322.761)	(932.957)
(Utilizzo altri fondi)	(423.860)	(327.241)
(Utilizzo del fondo TFR)	(127.362)	(533.492)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**(2.994.595)**	**6.047.852**
Flusso finanziario della gestione operativa (A)	**(2.994.595)**	**6.047.852**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	*(2.696.261)*	*(1.113.382)*
(Investimenti)	(2.696.479)	(1.166.544)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	218	53.162
Immobilizzazioni immateriali	*(2.258.581)*	*(464.517)*
(Investimenti)	(2.258.581)	(487.038)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	*0*	*22.521*
Immobilizzazioni finanziarie	*17.990*	*0*
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	17.990	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(4.936.852)**	**(1.577.899)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri	*10.214.355*	*(1.031.274)*
Aumento di capitale a pagamento	10.500.000	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	(285.645)	
Dividendi pagati	0	(1.031.274)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**10.214.355**	**(1.031.274)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.282.908	3.438.679
Disponibilità liquide iniziali	39.802.558	36.363.879
Disponibilità liquide finali	42.085.466	39.802.558

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, 29 marzo 2024

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 BILANCIO D'ESERCIZIO al 31.12.2023

Reg. Imp. 00990320228
Rea 0108369

TRENTINO DIGITALE S.p.A.

Sede in Via Giuseppe Gilli, 2 - 38121 TRENTO (TN)
Capitale sociale deliberato € 8.243.370
Capitale sociale sottoscritto € 8.033.208 i.v.
Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento da parte della
Provincia autonoma di Trento – C.F. 00337460224

NOTA INTEGRATIVA al BILANCIO D'ESERCIZIO al 31/12/2023

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 31/12/2022

	Entrate	Uscite
	Accertamenti	Impegni
Utilizzo avanzo di amministrazione	382.540.571,57	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	13.567.660,63	
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	1.576.064.835,71	
Fondo pluriennale vincolato incremento di attività finanziarie		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.541.254.256,78	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	303.448.622,28	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	237.659.031,17	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	154.250.962,08	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	90.507.610,88	
Titolo 6 - Accensione Prestiti		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	326.883.693,23	
Disavanzo di amministrazione		
Titolo 1 - Spese correnti		3.832.442.119,40
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		60.721.246,86

Titolo 2 - Spese in conto capitale		1.360.544.325,11
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale		1.692.123.427,74
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		10.450.584,18
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		3.566.984,63
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		326.883.693,23
Avanzo di competenza		331.055.506,15
TOTALE A PAREGGIO	7.626.177.244,33	7.626.177.244,33

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 2022, 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 € 564.438.286,61.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2023 è stata completata l'implementazione del nuovo modello organizzativo della società, adottato nel 2021, realizzata 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.

Nel corso del 2023 la Società è stata impegnata nella definizione e nello sviluppo degli interventi di digitalizzazione nell'ambito del PNC (Progetto Bandiera definito dalla Provincia autonoma di Trento insieme al Dipartimento di Trasformazione Digitale interamente dedicato alla **transizione digitale** del territorio) e nell'ambito del programma del Fondo Europeo di Sviluppo regionale (PO FESR) dove la Società ha e avrà un ruolo centrale nella realizzazione degli aspetti tecnologici di tali interventi e progetti.

Altri eventi

Nel mese di gennaio 2023 la Società ha partecipato ad un incontro, organizzato da Confindustria Trento, con le aziende del territorio trentino sulla cyber security evidenziando il valore degli accordi istituzionali con la Provincia autonoma di Trento, Confindustria, Polizia Postale, Università degli Studi di Trento e Fbk nel settore della cyber security.

Nel mese di luglio 2023 la Società è stata la prima In House a sottoscrivere in Italia l'accordo nell'ambito del cloud e delle soluzioni per la pubblica amministrazione con il Polo Strategico Nazionale. L'intesa mira ad integrare i servizi del Trentino in ambito nazionale, oltre a promuovere soluzioni cloud sicure, efficienti ed innovative a favore del territorio. La collaborazione tra Polo Strategico Nazionale e Trentino Digitale è finalizzata a dotare le amministrazioni locali di servizi e soluzioni cloud ad alta affidabilità e resilienza, mettendo in campo diverse sinergie in termini di infrastrutture e tecnologie d'avanguardia e valorizzando le specifiche competenze attraverso la valutazione congiunta di progetti in ambito cloud.

Variazione compagine societaria

Nell'Assemblea straordinaria dei soci di Trentino Digitale S.p.A del 20 dicembre 2023, è stato deliberato l'aumento di capitale di 11,80 milioni di euro, propedeutico all'acquisto della nuova sede della Società previsto nella prima metà del 2024. L'aumento di capitale , suddiviso tra l'emissione di nuove azioni per 1,8 milioni di euro e un sovrapprezzo totale di 10,0 milioni di euro, ha un termine di sottoscrizione al 30 giugno 2024.

Con nota del 21 dicembre 2023 la Provincia autonoma di Trento ha comunicato alla società la sottoscrizione dell'aumento di capitale per un valore complessivo di 10,5 milioni, suddiviso tra capitale sociale e riserva di sovrapprezzo, attraverso il conferimento del credito di pari importo derivante dal

finanziamento erogato alla Società ai sensi dell'art. 18 della l.p. 28 marzo 2009 n. 2 e dell'art. 25 della l.p. 27/2010, in attuazione a quanto disposto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2315 di data 15 dicembre 2023.

Nella seduta del 19 dicembre 2023 il Consiglio di Amministrazione della Società ha preso atto del recesso del socio Camera di Commercio Industria Agricoltura e Artigianato di Trento a valere dal 31 dicembre 2023 e contestualmente ha deliberato l'acquisto delle azioni da parte della Società stessa senza riduzione di capitale sociale e con utilizzo di riserve disponibili ai sensi del quarto comma dell'art. 2437 quater c.c.

A seguito di tali operazioni, al 31 dicembre 2023, la controllante Provincia autonoma di Trento detiene la maggioranza del capitale sociale della Società con nr 7.286.066 azioni pari al 91,19% dell'intero capitale escluse le azioni proprie detenute dalla Società.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di gennaio 2024 è scaduto il termine per la presentazione delle proposte relative all'Avviso di indagine patrimoniale pubblicato da Patrimonio del Trentino S.p.A., su incarico della Società, al fine di ricercare un immobile da adibire a sede di Trentino Digitale S.p.A. in cui collocare altresì il data center.

Conformemente a quanto indicato nel citato avviso, è stato nominato un apposito gruppo di valutazione per procedere all'esame di quanto pervenuto, al fine di accertarne la rispondenza alle esigenze dell'Amministrazione.

Sempre nel mese di gennaio del 2024 la Società ha trasmesso all'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN), nel rispetto della scadenza prevista dai Decreti Direttoriali A.C.N. la "Relazione di Conformità e adozione dei requisiti" di cui all'art. 2, commi 1 e 2, del Decreto Direttoriale A.C.N. n. 5489 del 8 febbraio 2023 relativamente alle Infrastrutture Digitali e al Servizio Cloud di Trentino Digitale S.p.A..

Nel mese di febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato un nuovo organigramma e modello organizzativo della Società con tre nuove Direzioni Operative, comprensive delle nomine dei relativi Direttori, dando mandato al Direttore Generale di compiere tutte le attività necessarie ad implementare gradualmente il Nuovo Modello Organizzativo.

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 2023 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, come nell'esercizio 2022, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 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, e previsto dal decreto Milleproroghe 2023 (D.L. n. 198/2022) che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023.

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, come nell'esercizio 2022, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 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, e previsto dal decreto Milleproroghe 2023 (D.L. n. 198/2022) che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023.

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 2023. 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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	7	7	-
Impiegati	291	287	4
Organico medio totale	**298**	**294**	**4**

I dipendenti effettivi in forza al 31 dicembre 2023 sono 301 (di cui 7 dirigenti e 294 impiegati) rispetto ai 300 del 31 dicembre 2022 (6 dirigenti e 294 impiegati), registrando complessivamente un aumento di 1 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.414.773	2.379.731	35.042

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 31/12/2022	Incrementi	Riclassificazioni	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2023
Diritti, brevetti ind.	1.776.317	1.636.770	0	(1.453.471)	1.959.616
Conc., lic., marchi, d. s.	436.557	549.125	0	(712.668)	273.014
Imm. in corso	94.190	0	(28.364)	0	65.826
Altre imm. immateriali	72.667	72.686	0	(29.036)	116.317
Totali	**2.379.731**	**2.258.581**	**(28.364)**	**(2.195.175)**	**2.414.773**

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 2023 di € 1.636.770; l'aumento è relativo all'acquisizione delle licenze software VMWare e relativi servizi di supporto e al rinnovo dell'accordo con Oracle Italia S.r.l. per la fornitura di programmi software unlimited deployment e servizi professionali fino a marzo 2026.

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 e nel corso del 2023 ha registrato un aumento di € 549.125; l'importo complessivo viene ammortizzato per un periodo equivalente alla durata delle licenze.

La voce "***Immobilizzazioni in corso ed acconti***" riporta un saldo al 31 dicembre 2023 di € 65.826 relativo a lavori pluriennali capitalizzabili per attività di inerenti l'ambito delle telecomunicazioni.

La voce "***Altre immobilizzazioni immateriali***" pari a € 116.317 riporta principalmente il valore del corrispettivo IRU a 15 anni relativo all'accordo della Società con Open Fiber.

Il costo storico al 31 dicembre 2022 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	21.215.490	836.897	94.190	612.585	**22.759.162**
Amm. eser. prec.	(19.439.173)	(400.340)	0	(539.918)	**(20.379.431)**
Valore residuo al 31/12/2022	**1.776.317**	**436.557**	**94.190**	**72.667**	**2.379.731**

Il valore residuo al 31 dicembre 2023 è composto dai seguenti dettagli:

Diritti brevetti industriali	**1.959.616**
Prodotti software applicativi (breve durata)	1.222.635
Prodotti software di base e di sistema (lunga durata)	736.981

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	**273.014**
Immobilizzazioni in corso	**65.826**
Altre immobilizzazioni	**116.317**
Altre immobilizzazioni immateriali	79.622
Migliori su beni di terzi	36.695
Totale immobilizzazioni immateriali	**2.414.773**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
87.999.768	92.749.226	(4.749.458)

Il saldo al 31 dicembre 2023 di € 87.999.768 è composto dai seguenti dettagli:

Terreni e fabbricati

Terreni	**Importo**
Costo storico	2.752.266
Saldo al 31/12/2023	**2.752.266**

Fabbricati industriali	**Importo**
Costo storico	70.050.815
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.835.680)
Saldo al 31/12/2022	58.215.135
Acquisizioni dell'esercizio	32.645
Ammortamenti dell'esercizio	(1.402.258)
Saldo al 31/12/2023	**56.845.522**

Costruzioni leggere	**Importo**
Costo storico	23.168
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.706)
Saldo al 31/12/2022	**6.462**
Ammortamenti dell'esercizio	(2.317)
Saldo al 31/12/2023	**4.145**

Impianti e macchinario	**Importo**
Costo storico	121.380.534
Ammortamenti esercizi precedenti	(89.826.659)
Saldo al 31/12/2022	**31.553.875**
Acquisizioni dell'esercizio	1.865.782
Cessioni dell'esercizio	(153.155)
Trasferimenti dell'esercizio	114.647
Utilizzo fondo ammortamento	152.937
Ammortamenti dell'esercizio	(6.052.355)
Saldo al 31/12/2023	**27.481.731**

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 (€ 1.391.789) e di apparecchiature di trasmissione dati a breve e a lunga durata (€ 200.650).

Attrezzature industriali e commerciali	**Importo**
Costo storico attr. ind. e comm.	121.395
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.657)
Saldo al 31/12/2022	**63.738**
Acquisizioni dell'esercizio	1.030
Ammortamenti dell'esercizio	(12.237)
Saldo al 31/12/2023	**52.531**

Altri beni	**Importo**
Costo storico altri beni	4.752.203
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.740.148)
Saldo al 31/12/2022	**12.055**
Ammortamenti dell'esercizio	(4.915)
Saldo al 31/12/2023	**7.140**

Immobilizzazioni materiali in corso	**Importo**
Costo storico	145.695
Saldo al 31/12/2022	**145.695**
Acquisizione dell'esercizio	797.022
Trasferimenti dell'esercizio	(86.284)
Saldo al 31/12/2023	**856.433**

Il saldo al 31 dicembre 2023 di € 856.433 comprende anche il valore di € 400.512 relativo all'acquisto di hardware CISCO nell'ambito dell'accordo di programma per lo sviluppo della Banda Ultra Larga relativo al piano di espansione scolastica siglato tra MIMIT, Provincia Autonoma di Trento, Trentino Digitale S.p.a. e Infratel Spa del 12.05.2021. L'installazione di tali apparecchiature avverrà nel corso del 2024.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	**Saldo al 31/12/2022**	**Variazioni**
25.400	43.390	(17.990)

Il valore di € 25.400 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 € 25.000 verso il Comune di Trento.

C) Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	**Saldo al 31/12/2022**	**Variazioni**
9.906.088	3.255.283	6.650.805

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Lavori in corso	**6.456.009**	**3.244.679**
Lavori in corso pluriennali	1.995.489	1.354.610
Lavori in corso infrannuali	3.700.018	1.284.951
Lavori in corso infrannuali T&S	578.603	304.450
Lavori in corso per costi sospesi	182.608	300.668
F.do perdite lavori in corso	(709)	0
Prodotti finiti e merci	**3.450.079**	**10.604**
Prodotti Materiale a rivendita	3.478.062	34.065
F.do obsolescenza magazzino materiale a rivendita	(27.983)	(23.461)

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 € 182.608 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 sussistano problemi alla finalizzazione del relativo contratto nel corso del 2024.

Il valore della voce "Prodotti finiti e merci" al 31 dicembre 2023 è sensibilmente aumentato rispetto allo stesso periodo del 2022 ed è relativo principalmente (€ 3.447.101) all'acquisto di apparecchiature hardware che saranno di proprietà del MIMIT (Ministero delle Imprese e del Made in Italy), dopo essere state installate, nel corso del 2024 nell'ambito dell'Accordo di programma per lo sviluppo della Banda Ultra Larga relativo all'espansione scolastica stipulato tra la Società, il MIMIT, Infratel e la Provincia autonoma di Trento.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.627.915	17.705.975	(78.060)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.952.319			1.952.319
Verso controllanti	10.836.336			10.836.336
Verso imprese sott. al contr. delle controllanti	2.563.586			2.563.586
Per crediti tributari	363.091	10.151		373.242
Per imposte anticipate	1.415.297			1.415.297
Verso altri	487.135			487.135
Totale	**17.617.764**	**10.151**	**0**	**17.627.915**

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 2023 è pari ad € 664.895 e che nel corso del 2023 ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2022	444.210
Utilizzo nell'esercizio	(7.376)
Accantonamento esercizio	228.061
Saldo al 31/12/2023	**664.895**

L'accantonamento dell'esercizio 2023 € 228.061 si è reso necessario al fine di rendere congruo il valore complessivo dei crediti verso clienti.

Non esistono crediti al 31 dicembre 2023 espressi in moneta estera, infatti tutti i crediti verso clienti hanno origine nel territorio nazionale.

Il saldo dei crediti è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Crediti documentati da fatture emesse	2.057.938	1.595.707	462.231
Fatture da emettere	581.795	549.661	32.134
Note di credito da emettere	(22.519)	(1.249)	(21.270)
Fondo svalutazione crediti	(664.895)	(444.210)	(220.685)
Totale crediti verso clienti	**1.952.319**	**1.699.909**	**252.410**
Crediti per fatture emesse verso la P.A.T.	1.894.531	3.173.986	(1.279.455)
Fatture da emettere alla P.A.T.	8.861.261	7.676.299	1.184.962
Altri crediti verso PAT per contributi	80.544	200.000	(119.456)
Totale crediti verso imprese controllanti	**10.836.336**	**11.050.285**	**(213.949)**
Crediti verso imprese sott. al contr. delle control.	1.248.412	1.475.322	(226.910)
Fatture da emettere	1.315.218	1.122.635	192.583
Note di credito da emettere	(44)	0	(44)
Totale crediti v/imp. sot. al contr. delle control.	**2.563.586**	**2.597.957**	**(34.371)**
Credito IRES	250.506	174.998	75.508
Credito IRAP	25.405	0	25.405
Crediti iva c/erario	0	119.896	(119.896)
Crediti irpef add. Comunale	0	168	(168)
Credito d'imposta per investimenti su beni strumentali	46.647	100.328	(53.681)
Credito d'imposta consumi en. elett. e gas	0	151.568	(151.568)
Credito imposta sostitutiva TFR	40.533	0	40.533
Totale crediti tributari entro i 12 mesi	**363.091**	**546.958**	**(183.867)**
Credito d'imposta per investimenti su beni strumentali	10.151	56.798	(46.647)
Totale crediti tributari oltre i 12 mesi	**10.151**	**56.798**	**(46.647)**
Erario per imposte anticipate (IRES-IRAP)	1.415.297	1.227.000	188.297
Totale imposte anticipate	**1.415.297**	**1.227.000**	**188.297**
Credito Inail	0	4.985	(4.985)
Crediti diversi	12.020	8.635	3.385
Crediti per depositi cauzionali versati	26.420	23.100	3.320
Anticipi a fornitori	448.695	490.348	(41.653)
Totale crediti verso altri	**487.135**	**527.068**	**(39.933)**
Totale crediti	**17.627.915**	**17.705.975**	**(78.060)**

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 2023 di € 1.894.531.

Anche per il 2023 i costanti e puntuali incassi mensili ricevuti dalla Provincia autonoma di Trento hanno contribuito a garantire un positivo andamento della liquidità per tutto il 2023 registrando una giacenza media annua positiva sul conto corrente pari a circa € 38 milioni.

La voce "***Fatture da emettere***" pari a € 8.861.261, comprende sostanzialmente gli importi relativi ai progetti di sviluppo e di gestione per i quali la Società ha emesso il rapporto conclusivo o comunque risultano tecnicamente conclusi, attestando che le attività si sono concluse entro il 31 dicembre 2023 e che nel corso del 2024, a seguito di approvazione della Provincia autonoma di Trento, verrà emessa la relativa fattura.

La voce "Crediti per contributi" pari a € 80.544 è relativa alla conclusione al 31 dicembre 2023 di due progetti di infrastruttura TLC per i quali è stato emesso il relativo rapporto conclusivo.

La voce "***Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti***" comprende invece tutti i crediti per fatture emesse al 31 dicembre 2023 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. € 1.818;
- Trentino Sviluppo S.p.A. € 47.206;
- Trentino School of Management S.c.a.r.l. € 3.884;
- ITEA S.p.a. € 68.566;
- Cassa del Trentino S.p.A. € 1.453;
- Trentino Marketing S.r.l. € 80.

Enti pubblici vigilati:

- Istituto culturale Mocheno € 1.829;
- Istituto culturale Cimbro € 312;
- Istituto culturale Ladino € 2.613;
- Iprase € 675;
- Museo Castello Buonconsiglio € 3.935;
- Museo di arte moderna e contemporanea di Trento e Rovereto € 505;
- Opera Universitaria € 7.857;
- Azienda Provinciale Servizi Sanitari di Trento € 2.238.748;
- Parco Adamello Brenta € 755;
- Museo di Scienze € 534;
- Centro Servizi Culturali S. Chiara € 8.188.

Enti di Diritto privato vigilati:

- Fondazione E. Mach € 110.152;
- Fondazione Bruno Kessler € 57.312;
- Fondazione Museo storico Trentino € 7.165.

La voce "***Crediti tributari***" entro e oltre i 12 mesi, comprende:

- il credito IRES per € 250.506 derivante dagli acconti versati nel corso del 2023 per € 365.719 aumentati del valore delle ritenute c/erario subite nell'anno 2023 pari a € 312.330 e ridotto del debito per l'anno 2023 di € 427.543;
- il credito IRAP per € 25.405 derivante dagli acconti versati nel corso del 2023 per 91.300 ridotto del debito per l'anno 2023 di € 65.895;
- il credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali anni 2020 – 2022 per € 56.798;
- il credito di imposta della rivalutazione TFR al 31 dicembre 2023 per € 40.533.

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 € 487.135 comprende principalmente gli anticipi a fornitori per prestazioni interamente di competenza del 2024 per € 448.695 e i crediti per depositi cauzionali versati dalla Società e non ancora restituiti per € 26.420
Non vi sono crediti con data di scadenza superiore ai 5 anni.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
42.085.466	39.802.558	2.282.908

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	42.084.879	39.801.455	2.283.424
Denaro e altri valori in cassa	587	1.103	(516)
Totale	**42.085.466**	**39.802.558**	**2.282.908**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori, alla data di chiusura dell'esercizio 2023
Il saldo bancario a fine 2023 risulta positivo e in aumento rispetto al 2022.
La giacenza è stata positiva per l'intero 2023 e la media annua è stata di circa € 39 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 e gli altri Enti del Trentino.
Non vi sono vincoli sulle disponibilità liquide.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
898.039	1.073.939	(175.900)

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 2023 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.
Nella voce "risconti attivi" sono compresi euro 117 verso la Patrimonio del Trentino S.p.A.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	**546.418**
Ratei attivi 2024	2.123
Risconti attivi 2024	544.295
Oltre 12 mesi	**182.809**
Risconti attivi 2025	52.445
Risconti attivi 2026	43.695
Risconti attivi 2027	43.695
Risconti attivi 2028	42.974
Oltre i 5 anni	**168.812**

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
53.396.401	42.233.496	11.162.905

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	6.433.680	1.599.528		8.033.208
Riserva sovrapprezzo azioni	15.353.865	8.900.472		24.254.337
Riserva legale	943.078	29.361		972.439
Riserva straordinaria	17.795.647	293.617		18.089.264
Riserva per investimenti art. 35 st.	1.119.991	264.256		1.384.247
Utile (perdita) dell'esercizio	587.235	956.484	(587.235)	956.484
Riserva negativa per azioni proprie		(285.645)		(285.645)
Totale	**42.233.496**	**11.758.073**	**(587.235)**	**53.404.334**

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel Patrimonio Netto:

	Capitale sociale	Riserva sovr. Az.	Riserva legale	Riserva straord.	Riserva art. 35 dello statuto	Risultato d'esercizio	Riserva per azioni proprie	Totale
All'inizio dell'es. precedente (01/01/2022)	**6.433.680**	**15.353.865**	**888.799**	**17.795.647**	**1.119.991**	**1.085.552**	**0**	**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'es. precedente						587.235		587.235
Alla chiusura dell'es. precedente (31/12/2022)	**6.433.680**	**15.353.865**	**943.078**	**17.795.647**	**1.119.991**	**587.235**	**0**	**42.233.496**
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- riserva legale			29.361			(29.361)		0
- riserva straordinaria				293.617		(293.617)		0
- riserva per investimenti futuri art. 35 dello statuto					264.256	(264.256)		0
- aumento di capitale	1.599.528	8.900.472						10.500.000
- riserva negativa per azioni proprie							(285.645)	(285.645)
Risultato dell'esercizio corrente						956.484		956.484
Alla chiusura dell'es. corrente (31/12/2023)	**8.033.208**	**24.254.337**	**972.439**	**18.089.264**	**1.384.247**	**956.484**	**(285.645)**	**53.404.334**

Le variazioni del Patrimonio netto registrate nel 2023 sono da ricondursi principalmente all'aumento del capitale sociale e della riserva sovrapprezzo azioni fatto dall'ente controllante Provincia autonoma di Trento con contestuale annullamento del credito vantato verso la Società di complessivi € 10,5 milioni e all'acquisto da parte della Società di azioni proprie a seguito del recesso del socio Camera di Commercio Industria, Artigianato e Agricoltura di Trento per un valore di € 285.645.

Il capitale sociale deliberato nell'assemblea dei soci del 20 dicembre 2023 è pari ad € 8.243.370 e quello sottoscritto e versato al 31 dicembre 2023 è pari a d € 8.033.208 ed è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	8.033.208	1,00

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	8.033.208				
Riserva negativa az. proprie	(285.645)				
Riserva sovrappr. azioni	24.254.337	A, B	24.254.337		
Riserva legale	972.439	B			
Riserva straordinaria	18.089.264	A, B, C	18.089.264		
Riserva investimenti art. 35 Statuto	1.384.247	A, B, C	1.384.247		
Totale	**52.447.850**		**43.727.848**		
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			**43.727.848**		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai Soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.643.885	3.190.027	453.858

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Altri	3.190.027	877.717	(423.859)	3.643.885
Totale	**3.190.027**	**877.717**	**(423.859)**	**3.643.885**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi e liberazioni dell'esercizio 2023.

Il totale della voce "Altri fondi", al 31 dicembre 2023, pari a € 3.643.885 risulta così composta:

Fondo rischi contrattuali	1.708.805
Fondo oneri personale	551.314
Fondo oneri spese future	818.017
Fondo Canone Unico Patrimoniale	565.749

Nel dettaglio le movimentazioni nel corso del 2023 sono state le seguenti:

1) Per il Fondo rischi contrattuali, riferito a possibili e probabili oneri su contenziosi in corso:
   - è stato incrementato per una quota pari a € 157.680 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.
   - è stato incrementato per l'importo di € 344.896 a copertura di possibili oneri su contratti attivi di anni precedenti, richiesti dalla Regione Trentino Alto Adige.

2) Per il Fondo oneri per il personale:
   - è stato utilizzato per € 250.860 a chiusura degli oneri per la parte di incentivazione (Premio di Risultato e Management By Objectives) relativi al 2022;
   - è stato utilizzato per € 173.000 a seguito della chiusura definitiva a favore della Società di una controversia con alcuni dipendenti della Società;
   - è stato incrementato per la parte di incentivazione (Premio di Risultato e Management By Objectives) relativa al 2023 una quota pari a € 220.592 non essendo l'importo, alla data, ancora certo;

3) Per il fondo Canone Unico Patrimoniale (Rif. Legge 160 del 2019)
   - è stato incrementato per € 154.549 a copertura della quota di competenza dell'annualità 2023. Attualmente la materia è oggetto di verifica e approfondimenti da parte delle strutture interne competenti della Società.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.176.577	3.253.207	(76.630)

La variazione è determinata dai seguenti movimenti registrati nel corso del 2023:

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Tratt. Fine Rapporto	3.253.207	50.732	(127.362)	3.176.577

Il saldo del fondo TFR accantonato, rappresenta l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2023 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 € 50.732 relativo alla quota di rivalutazione effettiva sul TFR maturato al 31 dicembre 2023 al netto dell'imposta sostitutiva;
- un decremento complessivo di € 127.362 che comprende sia quanto erogato ai dipendenti, che nel corso del 2023 sono usciti dalla Società, per quiescenza o dimissioni volontarie sia quanto erogato sempre ai dipendenti a titolo di anticipo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR	**3.176.577**
Trattamento di fine rapporto operai e impiegati	3.006.955
Trattamento di fine rapporto dirigenti	169.622

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.789.251	27.837.125	(3.047.874)

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 fornitori	18.153.332			18.153.332
Debiti verso controllanti	1.873.256			1.873.256
Debiti v/impr. contr. dalle contr.	81.893			81.893
Debiti tributari	573.430			573.430
Debiti v. Ist. prev. e sic. sociale	1.724.044			1.724.044
Altri debiti	2.383.296			2.383.296
Totale	**24.789.251**			**24.789.251**

Gli acconti ricevuti dalla Provincia autonoma di Trento sono stati rilevati nella voce "***Debiti verso società controllanti***" In particolare tale voce comprende l'importo di € 1.873.256, 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 2023 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 2023 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. € 360;
- Patrimonio del Trentino S.p.A. € 16.119;
- Trentino School of Management S.c.a.r.l. € 34.085;
- Trentino Trasporti S.p.A. € 2.829.

Enti di Diritto privato vigilati:

- Fondazione Bruno Kessler € 25.000;

Enti pubblici vigilati:

- Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari € 3.500.

La voce "***Debiti tributari***" evidenzia un saldo di € 573.430 generato da:

- il debito per ritenute IRPEF sui dipendenti e lavoratori autonomi, le addizionali regionali e comunali pari ad € 525.750 e il debito iva di dicembre 2023, versati all'erario nel mese di gennaio 2024.

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	2023	2022	Variazioni
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	10.845.559	5.594.428	5.251.131
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	8.432.317	5.569.409	2.862.908
Note credito da ricevere	(1.128.808)	(164.731)	(964.077)
Fornitori di beni e servizi nazionali	**18.149.068**	**10.999.106**	**7.149.962**
Debiti verso fornitori CEE	0	13.313	(13.313)
Fatture da ricevere fornitori CEE	4.320	10.065	(5.745)
Note di accredito fornitori CEE	(56)	(6.195)	6.139
Fornitori di beni e servizi CEE	**4.264**	**17.183**	**(12.919)**
Totale Debiti verso Fornitori	**18.153.332**	**11.016.289**	**7.137.043**
Anticipi contributi reti Banda Larga	1.873.256	1.874.443	(1.187)
Debiti verso controllanti	**1.873.256**	**1.874.443**	**(1.187)**
Debiti v/imprese sott. al contr. delle contr.	3.032	4.802	(1.770)
Fatt. da ric. v/imp. sott. a contr. delle contr.	78.861	94.500	(15.639)
Tot. debiti v/imp. sot. al contr. delle contr.	**81.893**	**99.302**	**(17.409)**
IVA conto erario	47.654	0	47.654
IRAP a saldo	0	38.619	(38.619)
IRPEF dipendenti	515.415	490.703	24.712
IRPEF lavoratori autonomi	9.165	6.856	2.309
IRPEF addizionale regionale	1.170	459	711
IRPEF addizionale comunale	26	0	26
Imposta sostitutiva TFR	0	28.893	(28.893)
Debiti tributari	**573.430**	**565.530**	**7.900**
INPS dipendenti/professionisti	1.413.712	1.383.816	29.896
Previdenza complementare dirigenti	32.983	34.037	(1.054)
Previdenza complem. impiegati	267.307	244.803	22.504
Previdenza sanitaria	6.123	5.291	832
INAIL dipendenti	3.919	0	3.919
Enti previdenziali	**1.724.044**	**1.667.947**	**56.097**
Debiti verso il personale liquidabile	1.873.685	1.868.494	5.191
Debiti diversi	105.104	126.257	(21.153)
Debiti per cauzioni	118.863	118.863	0
Debiti verso CCIAA per recesso da socio	285.645	0	285.645
Totale Altri debiti	**2.383.296**	**2.113.614**	**269.682**
Totale debiti	**24.789.251**	**17.337.125**	**7.452.126**

La voce "***Debiti diversi***" di complessivi € 105.104 comprende anche gli oneri verso la Provincia autonoma di Trento e in particolare per il personale distaccato € 14.689 e per la COSAP € 924.

I debiti sono principalmente verso soggetti italiani.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
75.943.402	80.496.247	(4.552.845)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	**1.471.704**
Risconti passivi 2024	1.471.704
Oltre 12 mesi	**3.197.600**
Risconti passivi 2025	840.045
Risconti passivi 2026	836.831
Risconti passivi 2027	836.598
Risconti passivi 2028	684.126
Oltre i 5 anni	**3.328.829**
Risconti passivi vari	3.328.829

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 € 150.093;
- risconto relativo ai contributi deliberati dalla Provincia autonoma di Trento in relazione agli investimenti inerenti i progetti TLC pari ad € 202.122 di cui nella tabella seguente viene dato puntuale dettaglio;

Descrizione	Valore storico	F.do amm. al 31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
Valore investimento	280.544	25.000	202.121	135.276	68.420	17.483	0
Ammortamento			53.423	66.845	66.856	50.938	17.482
Contributo in c/es.			53.423	66.845	66.856	50.938	17.482
Risconti			202.121	135.276	68.420	17.483	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 2023 per € 67.593.054:

Descrizione	Valore storico	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027	31/12/2028	Oltre i 5 anni
Valore cespiti Banda Larga	130.489.186	67.080.432	63.291.633	59.726.689	56.646.000	53.524.628	50.454.025	47.438.075
Risconti Banda Larga		63.119.845	59.554.262	56.199.828	53.301.054	50.363.999	47.474.715	44.636.857
Valore cespiti Zone Industriali	5.949.028	4.970.233	4.851.252	4.732.272	4.613.291	4.494.310	4.375.330	4.256.349
Risconti Zone Industriali		4.473.209	4.366.127	4.259.044	4.151.962	4.044.879	3.937.797	3.830.714
TOTALE VALORE CESPITI	**136.438.214**	**72.050.665**	**68.142.885**	**64.458.961**	**61.259.291**	**58.018.938**	**54.829.355**	**51.694.424**
TOTALE RISCONTI		**67.593.054**	**63.920.389**	**60.458.872**	**57.453.016**	**54.408.878**	**51.412.512**	**48.467.571**

Al 31 dicembre 2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
58.845.473	60.701.895	(1.856.422)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	49.976.504	56.399.798	(6.423.294)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	3.211.330	(1.300.808)	4.512.138
Altri ricavi e proventi	5.657.639	5.602.905	54.734
Totale	**58.845.473**	**60.701.895**	**(1.856.422)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Il valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Attività Industriale	12.967.636	16.151.086	(3.183.450)
Attività Industriale per controllante P.A.T.	37.008.868	40.248.712	(3.239.844)
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**49.976.504**	**56.399.798**	**(6.423.294)**
Variazione dei lavori in corso pluriennali	640.878	(96.748)	737.626
Variazione dei lavori in corso infrannuali	2.689.221	(1.411.943)	4.101.164
Acc. f.do perdite sul lavori in corso	709	0	709
Variazione lavori in corso ricavi sospesi P.A.T.	118.060	207.883	(89.823)
Totale Variazione dei lavori in corso	**3.211.330**	**(1.300.808)**	**4.512.138**
Plusvalenze ordinarie	0	10.526	(10.526)
Recuperi per risarcimenti assicurativi	6.594	84.265	(77.671)
Sopravvenienze e insussistenze ordinarie	4.635	4.919	(284)
Sopravvenienze e insussistenze ordinarie PAT	2.576	0	2.576
Utilizzo fondo rischi e oneri	315.520	15.961	299.559
Ricavi per personale distaccato	170.071	0	170.071
Altri ricavi e proventi	21.237	39.812	(18.575)
Altri ricavi e proventi PAT	233	0	233
Altri ricavi per affitto verso P.A.T.	205.000	170.571	34.429
Contributo in conto impianti da P.A.T.	4.707.538	4.873.782	(166.244)
Contr. in c/esercizio per credito imp. consumi en. el. e gas	129.667	311.422	(181.755)
Contributi in conto impianti per inv. su beni strumentali	94.568	91.647	2.921
Totale Altri ricavi	**5.657.639**	**5.602.905**	**54.734**
Totale del Valore della produzione	**58.845.473**	**60.701.895**	**(1.856.422)**

Per il dettaglio della voce "***utilizzo fondi rischi e oneri***" si rimanda ai commenti sui fondi rischi e oneri.

Nella voce ***"altri ricavi"*** viene riportato anche il valore del costo del personale distaccato dalla Società nel corso del 2023 in ITEA Spa e nella Fondazione Bruno Kessler.

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 e ai contributi erogati per i progetti di sviluppo delle TLC.

Di seguito si evidenziano i contributi inerenti i progetti:

Progetto infrastrutture Banda Larga	Costo storico	Contributo complessivo	Ammortamenti 2023	Contributi 2023	Risconti contributi
Infrastrutture in esercizio	130.489.186	122.783.800	4.832.385	4.547.032	63.119.845

Progetto Aree Industriali	Costo storico	Contributo complessivo	Ammortamenti 2023	Contributi 2023	Risconti contributi
Impianti in esercizio	5.949.028	5.354.125	118.981	107.083	4.473.209

Progetti di sviluppo TLC	Costo storico	Contributo complessivo	Ammortamenti 2023	Contributi 2023	Risconti contributi
Impianti in esercizio	280.544	280.544	53.423	53.423	202.121

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 € 33.474;
- Trentino Sviluppo S.p.A. per € 123.188;
- Trentino Marketing S.r.l. per € 148;
- Trentino Trasporti S.p.A. per € 44.969;
- Trentino School of Management S.c.a.r.l. per € 53.640;
- Cassa del Trentino S.p.A. per € 14.201;
- ITEA per € 217.144.

Enti pubblici vigilati:

- Istituto culturale Mocheno € 6.761;
- Istituto culturale Cimbro € 7.040;
- Istituto culturale Ladino € 5.582;
- I.p.r.a.s.e. € 18.635;
- Museo Castello Buonconsiglio € 48.131;
- Museo di arte moderna e contemporanea di Trento e Rovereto € 1.973;
- Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina € 697;
- Opera Universitaria € 15.772;
- Parco Adamello Brenta € 2.305;
- Parco Paneveggio € 4.822;
- Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento € 5.749.539;
- Museo di Scienze € 3.407;
- Centro Servizi Culturali S. Chiara € 29.464.

Enti di Diritto privato vigilati:

- Fondazione E. Mach € 131.463;
- Fondazione Bruno Kessler € 100.509;
- Fondazione Museo Storico € 8.213.

Tutte le operazioni avvenute sono state concluse secondo le normali condizioni di mercato.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
58.785.108	59.975.985	(1.190.877)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.608.084	126.853	3.481.231
Servizi	26.928.090	29.398.340	(2.470.250)
Godimento di beni di terzi	2.735.401	2.546.071	189.330
Salari e stipendi	12.948.699	12.472.307	476.392
Oneri sociali	3.954.870	3.878.325	76.545
Trattamento di fine rapporto	883.372	1.092.751	(209.379)
Altri costi del personale	439.301	433.885	5.416
Amm. immobilizzazioni immateriali	2.195.176	1.402.722	792.454
Amm. immobilizzazioni materiali	7.474.082	7.561.363	(87.281)
Sval. dei crediti compresi nell'a.c. e d.l.	228.061	283.622	(55.561)
Variazione rim. materie prime e merci	(3.439.475)	11.348	(3.450.823)
Accantonamento per rischi	502.576	211.916	290.660
Altri accantonamenti	154.549	411.200	(256.651)
Oneri diversi di gestione	172.322	145.282	27.040
Totale	**58.785.108**	**59.975.985**	**(1.190.877)**

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	2023	2022	Variazioni
Beni per rivendita/Prodotti finiti	3.519.180	50.401	3.468.779
Materiali di consumo	88.904	76.452	12.452
Tot. materie prime, suss., di consumo e merci	**3.608.084**	**126.853**	**3.481.231**
Lavorazioni esterne	13.033.061	13.461.449	(428.388)
Gestione posti di lavoro	4.496.261	4.813.608	(317.347)
Utenze	1.005.164	1.301.657	(296.493)
Trasferte dipendenti e note spese	18.058	12.432	5.626
Canoni di manutenzione software	2.716.088	2.451.259	264.829
Canoni di man. macchinari, impianti, apparati TLC	2.350.601	2.579.485	(228.884)
Servizi TLC	993.279	1.307.073	(313.794)
Servizi generali (vigilanza, pulizie, centralino)	390.616	395.723	(5.107)
Servizi tecnici, amministrativi, legali	141.009	150.540	(9.531)
Compensi agli amministratori	128.226	129.529	(1.303)
Compensi ai sindaci	43.420	43.375	45
Ricerca, addestramento e formazione dipendenti	80.256	167.937	(87.681)
Spese pubblicità, eventi , rappresentanza	1.813	817	996

Spese per automezzi (manut., ass.)	5.851	4.014	1.837
Mense gestite da terzi	278.599	252.428	26.171
Spese telefoniche	104.135	93.457	10.678
Servizi assicurativi	606.759	593.173	13.586
Spese servizi bancari/fidejussioni	42.794	15.838	26.956
Servizi per personale interinale	5.175	3.873	1.302
Compensi Organo di Vigilanza	18.200	18.200	0
Spese per la rev. cont. del bil. e dei conti annuali sep.	19.300	25.313	(6.013)
Spese per certificazione qualità	10.935	1.500	9.435
Costi per bandi di gara	33.361	22.899	10.462
Spese software lic. a tempo determinato	60.340	40.566	19.774
Servizio smaltimento rifiuti	37.635	32.014	5.621
Spese notarili	18.205	0	18.205
Spese varie generali	28.980	9.615	19.365
Spese servizio noleggio auto	21.707	22.354	(647)
Spese personale di terzi distaccato	237.208	261.491	(24.283)
Canone per occupaz. spazi aree pubbliche	1.054	1.186.721	(1.185.667)
Totale Servizi	**26.928.090**	**29.398.340**	**(2.470.250)**

Il valore della voce ***"Materie prime, sussidiarie e merci"*** cresce sensibilmente rispetto all'anno precedente ed è relativo principalmente all'acquisto delle apparecchiature di trasmissione dati nell'ambito dell'accorso di programma per lo sviluppo della Banda Ultra Larga relativo all'espansione scolastica sottoscritto dalla Società con il Ministero delle Imprese e del Made in Italy, la Provincia Autonoma di Trento e Infratel Italia Spa. Tali apparecchiature saranno di proprietà del MIMIT dopo l'installazione prevista nel corso dell'anno 2024.

La voce ***"spese personale di terzi distaccato"*** comprende il costo sostenuto nel corso del 2023 relativamente al personale distaccato presso la Società della Provincia autonoma di Trento e del Consorzio dei Comuni.

Per il 2023 la Società ha sostenuto la spesa relativa al ***"canone per l'occupazione spazi e aree pubbliche"*** per un importo di € 1.054 rispetto ad oltre 1 milione del 2022 a seguito della rideterminazione della stessa imposta da parte della Provincia autonoma di Trento.

Per quanto riguarda i rapporti commerciali con le **società controllate** dalla Provincia autonoma di Trento nei costi per servizi rileviamo:

- € 161.570 da Trentino Sviluppo S.p.A.;
- € 15.990 da Patrimonio del Trentino S.p.A.;
- € 53.118 da Trentino School of Management S.c.a.r.l.;
- € 136 da Trentino Trasporto S.p.A.;
- € 4.020 da Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari.

Si rileva inoltre una riduzione di costi di € 1.027 nei rapporti con ITEA in relazione all'addebito degli oneri per il personale distaccato alla stessa.

Enti di Diritto privato vigilati:

- Fondazione Bruno Kessler € 25.000;

Si rileva inoltre una riduzione di costi di € 576 nei rapporti con la Fondazione Bruno Kessler in relazione all'addebito degli oneri per il personale distaccato alla stessa.

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Affitti e locazioni	1.096.429	1.055.896	40.533
Noleggio hardware e software	444.326	159.824	284.502
Noleggio rete/servizi TLC	1.097.962	1.256.492	(158.530)
Noleggio apparecchiature d'ufficio	53.236	26.667	26.569
Noleggio autovetture	43.448	47.192	(3.744)
Totale Godimento beni di terzi	**2.735.401**	**2.546.071**	**189.330**

Nei costi per godimento di beni di terzi si evidenziano i seguenti costi dalle società controllate dalla Provincia autonoma di Trento:

- € 5.654 da Patrimonio del Trentino S.p.A.;
- € 135 da Trentino Sviluppo S.p.A.;
- € 2.693 da Trentino Trasporti S.p.A.

oltre a € 2.736 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 € 502.576
- Altri accantonamenti per € 154.549.

Per il commento, si rimanda alla voce Fondi per rischi ed oneri dello Stato Patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Altre imposte e tasse, valori bollati	54.215	43.473	10.742
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	42.214	37.137	5.077
Abbonamenti, quotidiani, riviste	3.241	10.466	(7.225)
Canoni di concessione TLC	13.044	12.523	521
Imis	35.620	35.620	0
Altri oneri	23.988	6.063	17.925
Totale Oneri diversi di gestione	**172.322**	**145.282**	**27.040**

Per quanto riguarda i rapporti commerciali con le società controllate dalla Provincia autonoma di Trento negli oneri diversi di gestione si evidenziano € 55 da Patrimonio del Trentino Spa.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.201.260	145.000	1.056.260

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi da interessi bancari	1.201.267	145.000	1.056.267
Oneri da interessi bancari	(7)	0	(7)
Totale	1.201.260	145.000	1.056.260

La voce *"Proventi da interessi bancari"* evidenzia un saldo positivo sensibilmente superiore al 2022, in quanto la Società ha potuto godere nel corso del 2023 sulla giacenza di cassa di tassi di interesse bancari particolarmente favorevoli.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
305.141	283.675	21.466

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	**493.438**	**494.719**	**(1.281)**
IRES	427.543	403.419	**24.124**
IRAP	65.895	91.300	**(25.405)**
Imposte differite (anticipate)	**(188.297)**	**(211.044)**	**22.747**
IRES anticipate nette	(174.400)	(201.821)	27.421
IRAP anticipate nette	(13.897)	(9.223)	(4.674)
Totale	**305.141**	**283.675**	**21.466**

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte anticipate	1.415.297	1.227.000	188.297
Totale	**1.415.297**	**1.227.000**	**188.297**

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		**1.261.625**	
Onere fiscale teorico (aliquota effettiva 24%)			**302.790**
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
-amm. civili superiori a quelli fiscali per differenza aliquote	224.620		
-svalutazione rimanenze di merci e lavori in corso	5.230		
- svalutazione crediti eccedente quella deducibile fiscalmente	148.378		
-accantonamenti a fondi rischi e oneri	877.717		
Totale		**1.255.945**	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
-utilizzo fondi rischi e oneri	(323.860)		

-rigiro ammortamenti civilistici eccedenti quelli fiscali	(52.539)		
-rigiro ammortamento su avviamento	(52.901)		
-altre differenze temporanee da esercizi precedenti in aumento	7.376		
Totale		**(521.924)**	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi:			
-spese telefoniche non deducibili	22.174		
-spese vitto e alloggio non deducibili	453		
-costi automezzi aziendali	67.289		
-sopravvenienze passive non deducibili	26.468		
-altri costi non deducibili	487		
-Contr. c/imp. non tassato IRES ed IRAP (ex superammortamento)	(94.568)		
-"superammortamento" su beni nuovi acquistati post 15/10/2015	(84.257)		
-IRAP riferito ai costi del personale	(65.625)		
Totale		**(127.579)**	
ACE - Aiuto per la Crescita Economica		**(86.639)**	
Reddito imponibile		**1.781.428**	
IRES corrente sul reddito di esercizio (aliquota effettiva 33,89%)			**427.543**

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico – IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione		**60.365**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		**19.111.428**	
-costi non rilevanti a titolo permanente	18.454.303		
-costi non rilevanti a titolo temporaneo	657.117		
Totale imponibile teorico lordo IRAP		**19.171.793**	
Deduzioni (nazionali e provinciali)		**(16.969.723)**	
Totale imponibile teorico IRAP al netto deduzioni		**2.202.070**	
Onere fiscale teorico (aliquota teorica 2,68%)			**59.015**
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
-rigiro ammortamento su avviamento	(52.901)		
Totale		**(52.901)**	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi:			
-sopravvenienze passive ordinarie non deducibili	26.468		
-compensi amministratori, co.co.co., co.co.pro, occasionali e relativi oneri	133.726		
-costo personale di terzi distaccato	237.208		
-rimborsi Km a dipendenti e co.co.co.	6.295		
- altri costi non deducibili	487		
-contributi non imponibili	(94.568)		
Totale		**309.616**	
Valore della produzione netta imponibile IRAP		**2.458.785**	
IRAP corrente effettivo dell'esercizio (aliquota effettiva 2,99%)			**65.895**

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 31.12.2022			Riassorbimenti esercizio 2023			Decremento per effetto decremento aliquote d'imposta			Incrementi esercizio 2023			Imposte anticipate al 31.12.2023		
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	3.190.027	24,00%	765.607	(423.860)	24,00%	(101.726)	2.766.167	0,00%	0	877.717	24,00%	210.652	3.643.884	24,00%	874.533
-Compensi amministratori non corrisposti	120.487	24,00%	28.917	0	24,00%	0	120.487	0,00%	0	0	24,00%	0	120.487	24,00%	28.917
-Ammortamenti civilistici eccedenti quelli fiscali	540.738	24,00%	129.777	(52.539)	24,00%	(12.609)	488.199	0,00%	0	224.620	24,00%	53.909	712.819	24,00%	171.077
-Avviamento ex Trentino Network	475.351	24,00%	114.084	(52.901)	24,00%	(12.696)	422.450	0,00%	0	0	24,00%		422.450	24,00%	101.388
-Svalutazione rimanenze di merci e lavori in corso	23.462	24,00%	5.631	0	24,00%		23.462	0,00%	0	5.230	24,00%	1.259	28.692	24,00%	6.890
-Fondo svalutazione crediti	508.217	24,00%	121.972	0	24,00%	0	508.217	0,00%	0	148.378	24,00%	35.611	656.595	24,00%	157.583
Totale	**4.858.282**		**1.165.988**	**(529.300)**		**(127.031)**	**4.328.982**		**0**	**1.255.945**		**218.656**	**5.584.927**		**1.340.388**
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	2.177.597	2,30%	50.085	0	2,30%	0	2.177.597	0,00%	0	657.125	2,30%	15.114	2.834.722	2,30%	65.199
-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	475.351	2,30%	10.933	(52.901)	2,30%	(1.217)	422.450	0,00%	0	0	2,30%	0	422.450	2,30%	9.714
-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	**2.652.948**		**61.018**	**(52.901)**		**(1.217)**	**2.600.047**		**0**	**657.125**		**15.114**	**3.257.172**		**74.913**
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE			**1.227.006**			**(128.248)**			**0**			**233.770**			**1.415.301**

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	120.000	7.365	861	128.226
Collegio Sindacale	41.750	1.670	0	43.320

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 2023 ad € 19.300 annui come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 11 maggio 2022.

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 2023** ammonta a **€ 956.484** e il Consiglio di Amministrazione, in considerazione anche dell'investimento che la Società dovrà fare nel corso del 2024 per l'acquisto di un immobile da adibire a sede sociale e in cui collocare altresì il nuovo Data Center, a differenza di quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto Sociale, propone agli Azionisti la seguente destinazione:

- il 5% pari a € 47.824 a Riserva legale;
- il 95% pari a € 908.660 a Riserva per investimenti futuri;

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, 29 marzo 2024

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).

5. RELAZIONE della SOCIETA' di REVISIONE

trevor
VISIONE & REVISIONE

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 DIGITALE S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TRENTINO DIGITALE S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, 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 2023, 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.

"REVOR S.r.l.
"RENTO [illegible] Tel. [illegible] Fax [illegible] Email [illegible]
ROMA [illegible] Tel. [illegible] Fax [illegible] Email [illegible]
MILANO [illegible] Tel. [illegible] Fax [illegible] Email [illegible]
MONTECCHIO MAGGIORE [illegible] Tel. [illegible] Fax [illegible] Email [illegible]
[illegible] P.IVA [illegible]
Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI
www.trevor.it

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 DIGITALE S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di TRENTINO DIGITALE S.p.A. al 31 dicembre 2023, 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 DIGITALE S.p.A. al 31 dicembre 2023 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 DIGITALE S.p.A. al 31 dicembre 2023 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 2024

TREVOR S.r.l.

Luca Dallagiacoma
Revisore Legale

6. RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE

TRENTINO DIGITALE SpA

Trento (TN) via G. Gilli n. 2

Capitale sociale deliberato Euro 8.243.370,00 - sottoscritto e versato Euro 8.033.208,00

N. iscrizione al Registro Imprese di Trento, n c.f. e p.iva n. 00990320228

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento

da parte della Provincia autonoma di Trento

Ai soci della Società TRENTINO DIGITALE S.p.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ha svolto le funzioni previste dall'art. 2403 primo comma e ss. del C.C..

Della Revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 2409-bis c.c. è stata incaricata la società TREVOR S.r.l..

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 della società TRENTINO DIGITALE S.p.a. al 31 dicembre 2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 956.484. 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 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 srl ci ha consegnato la propria relazione datata 12/04/2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 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 e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione. Sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Non abbiamo pertanto rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo 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.

Ci siamo confrontati e acquisito informazioni con il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Dai confronti con l'organismo di vigilanza 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 in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, 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. 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.

Ad oggi TRENTINO DIGITALE S.p.a. è in fase di definizione dei servizi propedeutici all'aggiornamento del Piano ndustriale a valenza per il periodo 2024-2026, coerente con l'evoluzione degli scenari di digitalizzazione e delle strategie nazionali ed europee. La Società ha adottato, in conformità alle indicazioni del Comitato di indirizzo e nei limiti dallo stesso stabiliti, un documento di Linee Guida strategiche.

Permane delicata la situazione del contenzioso per la presenza di complesse situazioni sia con riguardo ai dipendenti che con stakeholders commerciali. L'area appare adeguatamente presidiata.

Nel corso dell'esercizio 2023 il Collegio sindacale non ha rilasciato specifici pareri, proposte o osservazioni previsti dal c.c..

Il Collegio sindacale ha rilasciato le proprie relazioni alle situazioni economiche infra annuali al 30 giugno 2023 ed al 30 settembre 2023 nonché al Budget 2024.

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

La revisione legale è affidata alla società di revisione TREVOR S.r.l. che ha emesso in data odierna la propria relazione del bilancio 2023, ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 con giudizio finale positivo senza osservazioni.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società TRENTINO DIGITALE S.p.a. al 31 dicembre 2023 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..

Altre informazioni

Gli amministratori hanno analizzato l'evoluzione prevedibile della gestione ritenendo adeguato il presupposto della continuità aziendale in base al quale il presente bilancio è stato redatto.

Direttive alle società controllate dalla Provincia Autonoma di Trento

Il Collegio sindacale ha vigilato sul rispetto delle direttive alle società partecipate della Provincia Autonoma di Trento per l'esercizio 2023, approvate con delibera della Giunta Provinciale n. 1831 del 22 novembre 2019 come modificata dalla delibera 2116/2022, dalla delibera N. 239/2022 parte II, lett. A e s.m., e dalla delibera 1945/2023, fornendo nella relazione a corredo del bilancio 2023 le informazioni richieste.

In conclusione, il Collegio sindacale, viste anche le previste attestazioni espresse dall'Organo amministrativo nella specifica sezione della propria Relazione sulla Gestione, constata e da evidenza del sostanziale rispetto delle suddette Direttive.

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 2023, così come redatto dagli amministratori.

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

Trento, li 12 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Il Presidente dott. *Michele Giustina*

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 2023

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 2023

Signori Azionisti,

di seguito vengono illustrati nel dettaglio i principali accadimenti intervenuti, nonché i progetti ed i risultati realizzati nell'esercizio 2023.

Premessa

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.

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, è lecito attendersi nel prossimo futuro, 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.

La Società, che gestisce la riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali per la Provincia Autonoma di Trento e per circa 189 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 2023, ha svolto l'attività esclusivamente nei confronti dei propri Enti Soci.

Andamento della gestione

La Società nell'esercizio 2023 ha raggiunto un utile d'esercizio pari a 338.184 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.

Settore Gestione delle Entrate Tributarie Provinciali

Nell'esercizio 2023 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, 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.

Nell'esercizio di cui in argomento la sola riscossione ordinaria dei tributi provinciali è stata complessivamente di circa 138 milioni di Euro.

Relativamente alla Tassa Automobilistica Provinciale si rileva che sono state inviate oltre 305 mila note di cortesia e circa 73 mila 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 2023 conteneva quasi 50 mila posizioni inerenti la tassa auto per un gettito atteso di circa 10 milioni di Euro.
L'attività di front office e dello sportello virtuale dedicato alla tassa automobilistica ha permesso la gestione di quasi 7 mila telefonate, oltre 4 mila e-mail e l'afflusso di quasi 1,5 mila utenti.
Per quanto riguarda l'attività di call center e dello sportello virtuale dedicato all'imposta provinciale di soggiorno si rileva la gestione di oltre 3 mila telefonate e di 1.100 e-mail. Per tale imposta il settore ha gestito circa 400 richieste relative ad annullamenti, autotutele, rimborsi e lavorazioni varie inerenti alle comunicazioni effettuate dai gestori delle strutture ricettive e degli alloggi ad uso turistico.
Complessivamente, per i tributi provinciali (ad eccezione dell'imposta provinciale di soggiorno) sono state evase quasi quai 8.000 autotutele, quasi 2.000 istanze di rimborso, emessi oltre 1.000 atti/provvedimenti amministrativi, verificati oltre 1.500 documenti inerenti le procedure concorsuali ed inviati circa 800 avvisi di pagamento inerenti il COSAP.
Relativamente al COSAP si registra una diminuzione dell'attività di riscossione ordinaria rispetto all'esercizio precedente dovuta all'introduzione, con l'art. 55 della L.P. n. 9/2023, del comma 6 bis all'art. 2 sexies della L.P. 9/1997. Tale intervento legislativo ha inteso recepire, nell'ambito della disciplina provinciale di settore in materia di comunicazioni elettroniche, il principio di cui all'art. 54 del D.Lgs. n. 259/2003 (codice delle comunicazioni elettroniche), prevedendo in particolare che per il calcolo del canone provinciale (COSAP), in caso di occupazione per l'impianto di reti o per l'esercizio dei servizi di comunicazione elettronica, si applichino i medesimi criteri di quantificazione previsti dalla normativa statale per il canone unico (articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, commi 831 e 831-bis). Ciò ha comportato approfondimenti anche in merito all'individuazione dei soggetti passivi tenuti al pagamento del COSAP (il comma 831 prevede anche i soggetti che occupano in via mediata il suolo pubblico) e all'applicazione del COSAP alle strade di proprietà dello Stato presenti sul territorio provinciale, la cui gestione è delegata alla Provincia ai sensi della norma di attuazione di cui al D.P.R n. 381 del 1974. Ne è conseguita una parziale sospensione dell'emissione dei bollettini di pagamento dei canoni 2023 dovuti per l'occupazione di strade provinciali e statali da parte di soggetti esercenti reti o servizi di comunicazione elettronica.

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.
Nel corso del 2023, relativamente alla riscossione ordinaria, la società ha visto un aumento degli affidamenti di riscossione tariffa rifiuti e canone idrico che ha portato ad un incasso di oltre 35 milioni di euro.

Di seguito le percentuali di incasso relative alla riscossione ordinaria le cui rate sono scadute nel corso dell'esercizio.

Entrata	Riscosso 2023
Tariffa igiene ambientale	89,92%
Canone idrico	87,62%
Quote associative	96,14%

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).

Nel corso del 2023 sono stati inviati ai contribuenti quasi 130 mila documenti coattivi. I numeri più significativi sono costituiti dalle ingiunzioni (oltre 96 mila), dalle intimazioni (quasi 7 mila), dai preavvisi e iscrizioni di fermo (quasi 5 mila), dagli avvisi di intimazione (quasi 10 mila), da oltre 2.5 mila accertamenti esecutivi e quasi 9 mila

sollecito e solleciti di presa in carico. A questi vanno aggiunti alcune migliaia di pignoramenti presso terzi e preavvisi di ipoteca.

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 2023, ha incassato sui propri conti quasi 14 milioni di Euro.
Nel corso del 2023 l'art. 17-bis del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34, introdotto dalla legge di conversione 26 maggio 2023, n. 56, ha attribuito agli enti territoriali, con provvedimento da adottare entro il 29 luglio 2023, la facoltà di applicare alle proprie entrate per le quali la riscossione coattiva non sia stata affidata ad Agenzia delle Entrate – Riscossione (AdE-R) gli istituti definitori previsti all'articolo 1, commi 227, 229-bis e 231, della legge n. 197 del 2022.
La Provincia autonoma di Trento, il Comune di Trento e il Comune di Caldonazzo hanno aderito alla definizione agevolata di cui al comma 231 dell'art. 1 della Legge 29 dicembre 2022 n. 197. Nonostante le richieste siano state inferiori alle aspettative l'attività ha comportato un forte impegno da parte della società.
La Provincia di Trento, il Comune di Cles e di Caldonazzo hanno aderito allo stralcio delle posizioni ai sensi dell'art. 1, comma 229-bis, della legge n. 197/2022. Sono state pertanto stralciate alcune decine di migliaia posizioni per diversi milioni di Euro con debito residuo fino a mille euro per carichi affidati entro il 31 dicembre 2015.
Da sottolineare infine che:

- a dicembre 2023 sono state prodotte nuove comunicazioni di inesigibilità, riguardanti oltre 1.900 ingiunzioni afferenti a più di 100 Enti per un importo totale di oltre 1,3 milioni di Euro;
- a causa della notevole emissione di documenti sul territorio il contact-center di settore è stato sottoposto ad una mole imponente di lavoro ed ha risposto nel corso

dell'anno 2023 a oltre 10 mila telefonate giunte al numero verde della Società, che si sono sommate alle molte centinaia di e-mail gestite. Anche il front-office ha fornito puntuale consulenza ad un numero elevato di Cittadini: risultano infatti oltre 3 mila 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 quasi raggiunto quota 4 mila. Nel corso dell'esercizio sono state revocate oltre 1,5 mila rateazioni.

Settore Gestione Sanzioni Amministrative

Rispetto all'esercizio precedente le violazioni amministrative accertate e gestite dalla Società, sono aumentate in maniera considerevole, superando le 300 mila.

L'incremento è dovuto principalmente all'entrata in funzione a regime e all'installazione di alcuni nuovi autovelox e trattandosi di violazioni, per la maggior parte delle quali è prevista la decurtazione dei punti patente, l'impatto sull'attività non riguarda solo le procedure di notifica e i pagamenti, ma anche la gestione delle comunicazioni dati conducente e delle comunicazioni di locazione.

Di seguito si riporta il dettaglio delle violazioni accertate, con il raffronto dell'anno precedente, e di quelle incassate:

Comandi	**Violazioni Accertate 2022**		**Violazioni Accertate 2023**		**Diff. 2022/ 2023**	**Violazioni incassate 2023**	
Tipologia	C.d.S.	Non C.d.S.	C.d.S.	Non C.d.S.		C.d.S.	Non C.d.S.
02-Fiemme	0	0	1.146	23	1.169	1.174	17
03-Primiero	1.318	88	1.798	26	418	1.700	28
04-Avisio	911	0	976	0	65	839	0
05-Rotaliana – Königsberg	2.413	36	2.193	39	-217	1.942	33
07 Alta Val di Non	279	1	411	0	131	380	0
09-Alto Garda e Ledro	16.524	0	19.368	80	2.924	15.937	14
12-Valle del Chiese	593	51	559	91	6	548	73
13-Rovereto e Valli del Leno	11.243	388	12.202	509	1.080	10.798	377
15-Mori Brentonico	659	37	2.610	44	1.958	1.868	34
17-Trento-Monte Bondone	72.132	1.283	139.476	1.038	67.099	99.339	660
19-Valsugana e Tesino	15.984	67	30.503	44	14.496	17.084	37
20-Alta Valsugana	22.171	125	77.271	166	55.141	45.221	109
21-Mezzana	222	5	394	21	188	315	16
22-Cembra Lisignago	27	0	19	0	-8	14	0

23-Cavedine	19	8	22	1	-4	20	1
24-Alta Val di Fiemme	2.212	0	1.989	0	-223	1.824	0
26-Paganella	2.786	3	1.980	28	-781	1.803	20
27-Civezzano	513	0	3.276	0	2.763	2.756	0
28-Commezzadura	578	0	728	4	154	670	2
30-Bassa Val di Sole	0	0	715	1	716	644	0
31 Dimaro Folgarida	753	0	1.081	0	328	914	0
32-Ossana Pellizzano	110	0	365	5	260	352	2
33-Peio	63	0	137	0	74	112	0
34 Rabbi	0	0	0	0	0	0	0
35 Vermiglio	4	0	51	2	49	46	0
37 Andalo	0	0	294	1	295	152	0
Totale parziale	151.514	2.092	299.564	2.123	148.081	206.452	1.423
Totali	**153.606**		**301.687**		**96,40%**	**207.875**	

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 di quasi 90.000 euro. Nel 2023 sono stati emessi avvisi di accertamento relativi all'IMIS per un valore di oltre 180.000 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 2023 la Società ha proposto 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) che potrà essere affidato in toto oppure, disgiuntamente o, in alternativa, per singole fasi dell'attività. Gli Enti hanno manifestato scarso interesse alla proposta.

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 di quasi un milione di 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 e sono stati effettuati gli Avvisi di Accertamento esecutivi nella forma del conguaglio su rendita per le annualità dal 2009 al 2011.

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.

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 2023 sono, infatti, stati notificati circa 70 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. 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 2023 inerenti fallimenti, concordati

preventivi, composizioni da crisi da sovra indebitamento, ecc., sono state circa 1.770. 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 2023 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	***31/12/2023***	***31/12/2022***
Ricavi delle vendite	5.017.516	4.615.503
Rimborsi attività di riscossione	2.793.869	2.414.712
Valore della produzione operativa	**7.811.386**	**7.030.215**
Costi esterni operativi	-4.789.969	-3.984.147
Valore aggiunto	**3.021.417**	**3.046.068**
Costi del personale	-2.623.560	-2.469.131
Margine Operativo Lordo	**397.857**	**576.937**
Ammortamenti e accantonamenti	-284.552	-191.044
Risultato Operativo	**113.305**	**385.893**
Risultato dell'area accessoria	-29.317	-39.011
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	372.013	33079
Ebit normalizzato	**456.001**	**379.961**
Oneri finanziari	-85	-1.351
Risultato lordo	**455.916**	**378.610**
Imposte sul reddito	-117.732	-110.648
Risultato netto	**338.184**	**267.962**

Indici di redditività	**31/12/2023**	**31/12/2022**
ROE netto	6,99%	5,95%
ROE lordo	9,42%	8,41%

Stato Patrimoniale per aree funzionali	**31/12/2023**	**31/12/2022**
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	14.816.545	13.933.043
- Passività Operative	-9.975.695	-9.430.376
Capitale Investito Operativo netto	4.840.850	4.502.667
Impieghi extra operativi	0	0
Capitale Investito Netto	4.840.850	4.502.664
FONTI		
Mezzi propri	4.840.850	4.502.664
Debiti finanziari	0	0
Capitale di Finanziamento	4.840.850	4.502.664

Stato Patrimoniale finanziario	**31/12/2023**	**31/12/2022**
ATTIVO FISSO	50.241	66.941
Immobilizzazioni immateriali	42.839	54.896
Immobilizzazioni materiali	7.402	12.045
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	14.766.303	13.866.101
Magazzino	0	0
Altri crediti a lunga scadenza	474.647	397.747
Liquidità differite	2.923.053	3.086.033
Liquidità immediate	11.368.603	10.382.321
CAPITALE INVESTITO	14.816.545	13.933.043
MEZZI PROPRI	4.840.850	4.502.664
Capitale Sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve e utile	3.840.850	3.502.664
PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.540.881	2.179.398
PASSIVITA' CORRENTI	7.434.814	7.250.978
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	14.816.545	13.933.043

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Margine primario di struttura	4.790.609	4.435.723
Quoziente primario di struttura	96,35	67,26
Margine secondario di struttura	7.331.490	6.615.121
Quoziente secondario di struttura	146,93	99,82

Indicatori di solvibilità	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Margine di disponibilità (CCN)	7.331.489	6.615.123
Quoziente di disponibilità	1,99	1,91
Margine di tesoreria	6.856.842	6.217.376
Quoziente di tesoreria	1,92	1,86

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	1.132.118	2.362.777	2.738.409	375.829
Agenzia prov.le inc. att. econ.	16	1.626	3.592	0
Agenzia del Lavoro	0	0	661	0
Agenzia prov.le per i pagamenti	1.323	0	1.079	0
Agenzia prov.le ass. e prev. integrat.	819	1.848	4.746	0
Cassa antincendi	0	0	125	0
Totale	**1.134.277**	**2.366.251**	**2.748.613**	**375.829**

Per la Provincia Autonoma di Trento, i crediti si riferiscono al compenso per le prestazioni di servizi, all'aggio sulla riscossione coattiva e agli importi restituiti ai contribuenti a fronte di discarichi relativi a ingiunzioni del bollo auto e all'imposta di soggiorno ancora da rimborsare.

I debiti si riferiscono al rimborso del costo sostenuto per il personale in comando e alle riscossioni avvenute nell'ultima decade dell'esercizio 2023, riversate nei primi giorni dell'esercizio 2024.

I ricavi si riferiscono al compenso per le prestazioni di servizi e all'aggio sulla riscossione coattiva.

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.

Sono attribuibili solamente alla riscossione coattiva gli importi indicati per le Agenzie provinciali e Cassa Antincendi.

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.	0	0	253	0
Itea S.p.A.	985	4.653	14.909	0
Trentino Trasporti S.p.A.	0	0	32	0
Trentino School of Management	0	7.925	0	7.925
Trentino Sviluppo S.p.A.	14.095	85	20.489	0
MUSE	0	0	1.045	0
MART	0	0	2.747	0
Museo Castello del Buonconsiglio	0	0	0	0
Opera Universitaria	704	106	2.013	0
Centro servizi culturali S. Chiara	0	0	226	0
Totale	**15.784**	**12.769**	**41.715**	**7.925**

I rapporti con Cassa del Trentino, Itea, Trentino Trasporti, 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 Trentino Sviluppo si riferiscono all'attività di riscossione coattiva e al personale in distacco; 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 204.331.801; di seguito il dettaglio degli importi e il raffronto con l'anno precedente:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Tariffa igiene ambientale	23.407.181	€ 16.064.803	€ 7.342.378
Canone idrico	8.170.090	€ 5.620.638	€ 2.549.452
Sanzioni Codice della Strada	16.074.556	€ 10.650.700	€ 5.423.856
Abilitazione alla professionale	49.347	€ 45.055	€ 4.292
Addizionale energia elettrica	591	€ 0	€ 591
Tassa automobilistica	77.683.848	€ 72.625.145	€ 5.058.703
Ingiunzioni Provincia A. di Trento	8.099.467	€ 5.806.395	€ 2.293.072
Intimazioni Provincia A. di Trento	48.766	€ 7.185	€ 41.581
Cosap provinciale e statale	766.679	€ 3.343.999	(€ 2.577.320)
Esenzione bollo/diritto fisso	9	€ 22.242	(€ 22.233)
Conferimento in discarica	255.579	€ 534.097	(€ 278.518)
Imposta provinciale di trascrizione	32.036.623	€ 23.503.298	€ 8.533.325
Imposta di soggiorno	27.674.502	€ 22.982.625	€ 4.691.877
Ordini Professionali	785.343	€ 1.220.686	(€ 435.343)
Consorzio Trentino di Bonifica	0	€ 0	€ 0
Intimazioni	755.362	€ 960.407	(€ 205.045)
Ingiunzioni	5.084.374	€ 5.397.169	(€ 312.795)
Ici/Imup	3.439.484	€ 5.650.018	(€ 2.210.534)
Totale	**€ 204.331.801**	**€ 174.434.462**	**€ 29.897.339**

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 2023 non vi erano contenziosi in materia di lavoro che possano comportare rischi di sanzioni

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 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 come modificata dalla Delibera 2116/2022 e dalla delibera 1945/2023

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 2023 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.15698 del 5 giugno 2023 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 13 giugno 2023.

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 2023 e del 30 settembre 2023 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. 20447 di data 31/07/2023 e con nota prot. n. 28041 di data 31/10/2023.

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 e di Trentino Sviluppo S.p.A. che ha fornito il servizio di audit.
- 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 2023 non ha espletato procedure di affidamento di lavori.
- Per l'acquisizione di beni e servizi la Società nel corso del 2023:
  - ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Convenzione per il servizio sostitutivo di mensa, a favore dei soggetti e degli enti individuati all'art. 39 bis, comma 3, della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 e all'art. 5 della legge provinciale 9 marzo 2016, n. 2 e della regione autonoma Trentino Alto – Adige/Südtirol. lotto unico.) 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 provveduto all'acquisizione, con Confronto concorrenziale - Negoziata senza pubblicazione del Bando - utilizzando il MEPAT, del servizio di Responsabile del servizio di prevenzione e protezione dei rischi (RSPP);
  - ha proceduto utilizzando il MEPAT all'acquisizione di implementazioni software, di cancelleria, della Banca dati giuridica e di licenze software;
  - non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP.
  - Ha provveduto all'acquisizione, con Confronto concorrenziale - Negoziata senza pubblicazione del Bando - utilizzando il MEPA gestito da Consip, del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025.
  - ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione dei seguenti servizi senza utilizzare i servizi di cui sopra:

Tipologia procedura	Importo	Oggetto
Procedura negoziata senza previa pubblicazione	5.841.440,70	Servizio di notifica degli atti giudiziari
Affidamento diretto FSU	39.704,00	Servizio di recapito delle Raccomandate A.R.
Affidamento diretto FSU	12.000,00	Servizio di recapito
Affidamento diretto	10.010,00	Servizio di vigilanza attiva
Affidamento diretto	4.680,00	Polizza LTC
Affidamento diretto	3.120,00	Incarico di Data Protection Officer (DPO)

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 2023 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 2023 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 30 giugno 2023 – di cui alla Delibera A.N.A.C. n. 203 del 17 maggio 2023 è stato attestato dall'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 al personale dipendente neoassunto tramite Trentino School of Management in modalità "F.A.D." con specifico corso di 3 ore.

Controllo interno

- Nel luglio 2023 in ottemperanza alla Delibera della Giunta Provinciale del 4 dicembre 2020, n. 2019 la società ha sottoscritto l'accordo con Trentino Sviluppo S.p.A. per l'attuazione delle sinergie in materia di compliance che ha previsto, tra l'altro, l'attivazione della funzione di internal audit in assenza temporanea di risorse specificamente deputate in capo alla Società. Conseguentemente sono stati effettuati due audit relativi alla compliance - ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 e della L. n. 190/2012 - della gestione di specifici processi sensibili:

- iscrizione di ipoteca
- gestione delle violazioni del Codice della strada

che hanno accertato la coerenza dell'attività svolta in detti ambiti con la normativa in materia di compliance e con le procedure gestionale adottate.

- 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.
- Nel mese di dicembre 2023 il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ha effettuato il controllo sugli organi di indirizzo politico dell'insussistenza di cause di inconferibilità e di incompatibilità ai sensi del D.Lgs. n. 39/2013.
- La Relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza relativa al 2023 è stata 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.

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**	**2023**
Totale costi di produzione (B)	6.144.605	7.727.397
- Costo complessivo del personale	-2.005.700	-2.623.560
- Altre spese personale (buoni pasto, trasferte, altri servizi)	-62.623	-48.947
- Ammortamenti e svalutazioni	-26.087	-29.780
- Accantonamenti	-200.000	-340.187
- Contributi consortili	-80.046	0
- Costi di produzione afferenti l'attività core		
Spese bancarie e Postali	-230.811	-207.200
Spese stampa - postalizzazione ordinaria	-87.275	-126.172
Spese stampa - postalizzazione - gestione coattiva	-860.479	-1.398.862
Spese stampa - postalizzazione - gestione CDS	-2.097.695	-2.318.215
Spese stampa - postalizzazione note di cortesia	0	-187.204
Spese elaborazione pratiche bollo auto		-18.963
Spese ricorsi e consulenze professionali	-125.229	-69.140
Spese postali (90%)	-15.803	-17.162
Spese numero verde	-1.121	-644
Spese software	-144.632	-119.832
Libri giornali riviste	-4.209	-5.896
Spese varie core/mission	-750	-950
- Rettifica per valori non comparabili o una tantum		
Costi esercizi precedenti	*-15.833*	*-6.273*
Spese audit		*-2.500*
Spese altri ricorsi		*-4.117*
Serv. Definizione agevolata e rottamazione		*-18.000*
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**186.313**	**183.793**
Limite 2023: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019		**€ 186.313**

Spese discrezionali

- La società nel 2023 non ha sostenuto spese di carattere discrezionale.

Spese per incarichi di studio ricerca e consulenza

- Nel 2023 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**	**2023**
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali.	**€ 36.884**	**€ 7.488**
- spese che costituiscono diretto espletamento dell'oggetto sociale/mission aziendale	€ 18.995	€ 0
- spese inerenti allo svolgimento di attività aziendali	€ 17.889	€ 7.488
Spese per incarichi nette	**€ 0**	**€ 0**
Limite per il 2023: 65% del valore medio 2008-2009		**€ 0**

Le spese sostenute connesse all'attività istituzionale riguardano la consulenza fiscale.

Acquisti di beni immobili, mobili e di autovetture

- Nel 2023 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 2023 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 ha assunto nuovo personale a tempo indeterminato (n.2) secondo quanto previsto dalla deliberazione n.239/2022, parte II punto A1.

In particolare, entrambe le unità sono state assunte, previa autorizzazione della Provincia, in presenza di esigenze specifiche.

La Società ha assunto n.1 ulteriore unità di personale 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 ha acquisito n.1 unità di personale a tempo indeterminato quale risorsa messa a disposizione dalla Provincia e n.1 unità di personale a tempo indeterminato quale risorsa in comando, fino al 31 dicembre 2024, dal Comune di Trento.

La Società non ha assunto nuovo personale a tempo determinato senza autorizzazione della Provincia, per nessuna delle fattispecie previste.

Nel 2023 la Società non ha previsto posizioni dirigenziali o di quadro ulteriori rispetto alla situazione esistente.

b) Trattamento economico del personale

La Società nel 2023 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	**2023**	**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.	0	€ 5.500
TOTALE	**0**	**€ 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 2023.

d) Spese di straordinario e viaggi di missione

La Società nel 2023 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 riferita alla necessità di partecipare al C.I.G.A.N.T.A. (comitato interregionale di gestione e di aggiornamento dell'archivio nazionale delle tasse automobilistiche).

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	**2019**	**2023**
Spesa di straordinario	€ 4.924	€ 2.632
Spesa di viaggio di missione	€ 1.419	€ 3.683
• Maggior spesa necessaria per il mantenimento dei livelli di servizio	€ 0,00	-€ 509
• Somme rimborsate per distacchi di personale	-598	-€ 71
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	**€ 5.745**	**€ 5.735**
Limite 2020 le spese non devono superare quelle del 2019	**€ 5.745**	

e) Spesa complessiva per il personale

La Società ha contenuto la spesa complessiva per il personale per l'anno 2023, 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**	**2023**
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	€ 1.879.861	€ 2.242.098
+ Spesa per collaborazioni		
- Spesa per personale tirocinante	-€ 3.158	
- Spesa relativa ad assunzioni ed alle azioni sul personale effettuate nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione n.239/2022		-€ 574.297
- Deroga per spese di collaborazione		

- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile)		-€ 135.174
+ Minor spesa per aumenti conseguenti al riconoscimento di altri automatismi del CCNL (art. 110), anche arretrati		€ 53.479
- Spesa per aumenti conseguenti alla maturazione di scatti di anzianità		-€ 37.058
- Spesa per personale transitato da altri enti strumentali a carattere privatistico autorizzate dal Dipartimento personale		-€ 46.885
- 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		€ 298.904
Spesa per il personale totale	**€ 1.876.703**	**€ 1.801.067**

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 C.1 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

Nel mese di febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la revisione al Piano Industriale e strategico 2023 e 2025 che verrà presentato nei primi mesi del 2024 al Comitato di indirizzo. Il Piano Industriale 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 dell'acquisizione di tecnologie all'avanguardia che permettano di attuare i progetti strategici indispensabili per assistere e supportare adeguatamente gli Enti e i Cittadini. La Società si è infatti posta 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 prevede inoltre che la Società nel corso del 2024 si doti di un nuovo assetto organizzativo più efficace ed efficiente. Per questo la Società ha predisposto un nuovo organigramma e una nuova pianta organica che prevede nuove posizioni

organizzative di quadro direttivo, l'istituzione dell'ufficio legale e attuazione dello sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità ai sensi delle direttive n. 2122 del 22/12/2020 (integrata dalla n. 239 del 25/02/2022) e n. 2200 del 16/12/2021 prorogate di un anno con delibera della Giunta Provinciale n. 2410 del 21 dicembre 2023. Rimane inoltre 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.

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.

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 338.184 Euro per il 5%, pari a 16.909 Euro alla riserva legale, per il 45% pari a 152.183 Euro a Riserva Investimenti futuri e, per la parte rimanente, alla riserva straordinaria.

Trento, 26 marzo 2024
Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
dott. Mauro Caldini

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
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	42.839	54.896
Totale immobilizzazioni immateriali	42.839	54.896
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	7.402	12.045
Totale immobilizzazioni materiali	7.402	12.045
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	50.241	66.941
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.600	1.794.059
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.650.600	1.794.059
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.134.277	1.254.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.134.277	1.254.749
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.784	1.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.784	1.281
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.266	0
Totale crediti tributari	65.266	0
5-ter) imposte anticipate	474.647	397.747
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.249	27.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	41.249	27.805
Totale crediti	3.381.823	3.475.641
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.364.468	10.379.822
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.135	2.499

Totale disponibilità liquide	11.368.603	10.382.321
Totale attivo circolante (C)	14.750.426	13.857.962
D) Ratei e risconti	15.877	8.138
Totale attivo	14.816.544	13.933.041
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	196.909	183.511
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.519.775	2.385.794
Varie altre riserve	785.981 (1)	665.397 (2)
Totale altre riserve	3.305.756	3.051.191
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	338.184	267.962
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.840.849	4.502.664
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	1.977.694	1.657.279
Totale fondi per rischi ed oneri	1.977.694	1.657.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	563.187	522.119
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.000	15.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	15.000	15.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.809.100	1.810.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.809.100	1.810.412
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.366.251	2.427.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.366.251	2.427.219
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.769	11.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.769	11.012
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.308	91.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	91.308	91.730
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.605	83.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.605	83.290
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.030.781	2.812.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	3.030.781	2.812.316
Totale debiti	7.434.814	7.250.979
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	14.816.544	13.933.041

(1)Riserva ex "fondo rischi finanziari generali" per € 300.000 - Riserva investimenti futuri per € 485.982 - Riserva arrotondamento Euro per € -1.
(2)Riserva ex "fondo rischi finanziari generali" per € 300.000 - Riserva investimenti futuri per € 365.399 - Riserva arrotondamento Euro per € -2.

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.017.516	4.615.503
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.793.870	2.414.712
Totale altri ricavi e proventi	2.793.870	2.414.712
Totale valore della produzione	7.811.386	7.030.215
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.237	3.618
7) per servizi	4.785.732	3.980.529
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.938.412	1.796.692
b) oneri sociali	516.043	482.250
c) trattamento di fine rapporto	150.416	173.101
d) trattamento di quiescenza e simili	18.689	17.088
Totale costi per il personale	2.623.560	2.469.131
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.138	14.659
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.643	7.372
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.781	22.031
12) accantonamenti per rischi	254.771	169.013
14) oneri diversi di gestione	29.317	39.011
Totale costi della produzione	7.727.398	6.683.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.988	346.882
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	372.013	33.079
Totale proventi diversi dai precedenti	372.013	33.079
Totale altri proventi finanziari	372.013	33.079
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	85	1.351
Totale interessi e altri oneri finanziari	85	1.351
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	371.928	31.728
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)	455.916	378.610
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	194.632	171.776
imposte relative a esercizi precedenti	0	(666)
imposte differite e anticipate	(76.900)	(60.462)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	117.732	110.648
21) Utile (perdita) dell'esercizio	338.184	267.962

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	338.184	267.962
Imposte sul reddito	117.732	110.648
Interessi passivi/(attivi)	(371.928)	(31.728)
(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	83.988	346.882
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	490.603	446.253
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.781	22.031
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	520.384	468.284
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	604.372	815.166
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	143.459	(487.784)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.312)	682.754
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.739)	1.825
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	204.289	(42.190)
Totale variazioni del capitale circolante netto	338.697	154.605
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	943.069	969.771
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	371.928	31.728
(Imposte sul reddito pagate)	(186.515)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(129.120)	(126.437)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	56.293	(94.709)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	999.362	875.062
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(1.500)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.081)	(53.542)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
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)	(13.081)	(55.042)
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	1	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	986.282	820.020
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	10.382.321	9.562.301
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.364.468	10.379.822
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.135	2.499
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.368.603	10.382.321
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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., nonché a quanto indicato dai principi contabili emendati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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.
Si rappresenta che, per una più coerente esposizione, nel 2023 si è proceduto a riclassificare alcune voci e quindi, ai sensi del 2423-ter c.c. analoga classificazione è stata adottata anche per i saldi del 31 dicembre 2022 per garantire la comparabilità. Queste le riclassifiche operate:

- Il valore degli accantonamenti per rischi di contezioso dalla voce B)12) Accantonamenti per rischi di Conto economico alla voce B) 7) Costi per servizi (104.139 euro);
- Gli anticipi dai clienti dalla voce D) 14) altri debiti alla voce D) 6) acconti (15.000 euro);
- Le note di credito da ricevere da fornitori dalla voce C) II) 5-quater) verso altri alla voce D)7) debiti verso fornitori (1.144 euro).

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.

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. In base all'OIC 25, Le imposte anticipate sono rilevate solo quando è reputata ragionevolmente certa la loro recuperabilità.

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.

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, qualora esistenti, sono rilevate in Bilancio e iscritte nei fondi se ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Esse 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 passive o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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.

Garanzie, impegni, passività potenziali

Sono esposti in specifici paragrafi della nota integrativa, e comprendono le garanzie, gli impegni, le passività potenziali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 42.839 (€ 54.896 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	257.810	500.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.375	202.914	445.289
Valore di bilancio	0	54.896	54.896
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	25.138	25.138
Altre variazioni	0	13.081	13.081
Totale variazioni	0	(12.057)	(12.057)
Valore di fine esercizio			
Costo	32.300	270.890	303.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.300	228.051	260.351
Valore di bilancio	0	42.839	42.839

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 € 7.402 (€ 12.045 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	51.403	51.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.358	39.358
Valore di bilancio	12.045	12.045
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.643	4.643
Totale variazioni	(4.643)	(4.643)
Valore di fine esercizio		
Costo	51.403	51.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.001	44.001
Valore di bilancio	7.402	7.402

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 € 3.381.823 (€ 3.475.641 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	1.650.600	0	1.650.600	0	1.650.600
Verso controllanti	1.134.277	0	1.134.277	0	1.134.277
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.784	0	15.784	0	15.784
Crediti tributari	0	65.266	65.266		65.266
Imposte anticipate			474.647		474.647
Verso altri	41.249	0	41.249	0	41.249
Totale	2.841.910	65.266	3.381.823	0	3.381.823

I crediti verso clienti, verso controllanti e verso società sottoposte a comune controllo sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Crediti verso clienti	150.957	108.536	42.421
Crediti e fatt. da em. per attività di accertamento	6.390	12.035	-5.644
Fatture da emettere aggio TIA	1.252	1.701	-448
Fatture da emettere aggio Canone Idrico	1.352	1.396	-43
Fatture da emettere aggio sanzioni amministrative	35.396	38.674	-3.278
Fatture da emettere rivalsa spese sanzioni amm.	1.401.114	1.540.776	-139.662
Fatture da emettere aggio ICI/IMU/TASI/IMIS	2.445	2.184	261
Fatture da emettere coattiva	22.087	28.074	-5.987
Fatture da emettere Ordini professionali	30	32	-2
Altre fatture da emettere	1.083.543	1.197.121	-113.577
Crediti per rimborsi da erogare	97.231	119.910	-22.679
Note di accredito da emettere	-1.137	-346	-791
Crediti verso clienti - controllanti - consociate	**2.800.660**	**3.050.090**	**-249.429**

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	1.794.059	(143.459)	1.650.600	1.650.600	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.254.749	(120.472)	1.134.277	1.134.277	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.281	14.503	15.784	15.784	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	65.266	65.266	0	65.266	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	397.747	76.900	474.647			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.805	13.444	41.249	41.249	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.475.641	(93.818)	3.381.823	2.841.910	65.266	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 € 11.368.603 (€ 10.382.321 nel precedente esercizio).

Per una descrizione della movimentazione dell'anno si rimanda al rendiconto finanziario.

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	10.379.822	984.646	11.364.468
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.499	1.636	4.135
Totale disponibilità liquide	10.382.321	986.282	11.368.603

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.877 (€ 8.138 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	8.138	7.739	15.877
Totale ratei e risconti attivi	8.138	7.739	15.877

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Abbonamenti libri, giornali, riviste	298	300	-2
Assicurazioni	12.908	6.833	6.075
Software	2.159	541	1.619
Altri risconti	512	464	48
Risconti attivi	**15.877**	**8.138**	**7.740**

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.840.849 (€ 4.502.664 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	183.511	0	13.398	0	0	0		196.909
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.385.794	0	133.981	0	0	0		2.519.775
Varie altre riserve	665.397	0	120.583	2	0	(1)		785.981
Totale altre riserve	3.051.191	0	254.564	2	0	(1)		3.305.756
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	267.962	0	(267.962)	0	0	0	338.184	338.184
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.502.664	0	0	2	0	(1)	338.184	4.840.849

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex "fondo rischi finanziari generali"	300.000
Riserva investimenti futuri	485.982
Riserva arrotondamento Euro	(1)
Totale	785.981

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	178.827	0	4.684	0	0	0		183.511
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
Utile (perdita) dell'esercizio	93.685	0	(93.685)	0	0	0	267.962	267.962
Totale Patrimonio netto	4.234.702	0	0	0	0	0	267.962	4.502.664

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	196.909	Riserva di utili	B	196.909	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.519.775	Riserva di utili	A-B-C	2.519.775	0	0
Varie altre riserve	785.981	Riserva di utili	A-B-C	785.982	0	0
Totale altre riserve	3.305.756			3.305.757	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	4.502.665			3.502.666	0	0
Quota non distribuibile				196.909		
Residua quota distribuibile				3.305.757		

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	485.982	Riserva di utili	A-B-C	485.982	0	0
Riserva arrotondamento Euro	(1)			0	0	0
Totale	785.981					

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 € 1.977.694 (€ 1.657.279 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	1.657.279	1.657.279
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	340.187	340.187
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	19.772	19.772
Totale variazioni	0	0	0	320.415	320.415
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.977.694	1.977.694

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 (che ha visto un accantonamento annuo di euro 254.771);
- incarichi di difesa affidati dalla Società a professionisti esterni per giudizi non conclusi entro l'esercizio (con un accantonamento annuo di Euro 85.416).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 563.187 (€ 522.119 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	522.119
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.004
Utilizzo nell'esercizio	2.154
Altre variazioni	(87.782)
Totale variazioni	41.068
Valore di fine esercizio	563.187

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.434.814 (€ 7.250.979 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	15.000	0	15.000
Debiti verso fornitori	1.810.412	(1.312)	1.809.100
Debiti verso controllanti	2.427.219	(60.968)	2.366.251
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.012	1.757	12.769
Debiti tributari	91.730	(422)	91.308
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	83.290	26.315	109.605
Altri debiti	2.812.316	218.465	3.030.781
Totale	7.250.979	183.835	7.434.814

Nelle voci "altri debiti" e " debiti verso controllanti" sono inclusi rispettivamente i debiti derivanti dall'attività di riscossione effettuata per conto degli Enti nonché della Provincia Autonoma di Trento, 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Incassi da riversare TIA	162.555	156.118	6.437
Incassi da riversare canone Idrico	54.793	60.517	-5.724
Incassi da riversare consorzio di bonifica	0	0	0
Incassi da riversare sanzioni amministrative	484.541	530.956	-46.416
Incassi da riversare coattiva	238.246	190.450	47.796
Incassi da riversare Opera Universitaria	0	0	0
Incassi da riversare ordini professionali	1.416	1.396	20
Incassi da riversare entrate provinciali	1.974.559	2.064.092	-89.534
Incassi da riversare ICI/IMU/TASI/IMIS	1.132.396	939.288	193.108
Incassi da riversare riscossioni spontanee	448	112	336
Partite debitorie in attesa di definizione	183.142	207.539	-24.398
	4.232.096	**4.150.470**	**81.626**

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
Acconti	15.000	0	15.000	15.000	0	0
Debiti verso fornitori	1.810.412	(1.312)	1.809.100	1.809.100	0	0
Debiti verso controllanti	2.427.219	(60.968)	2.366.251	2.366.251	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.012	1.757	12.769	12.769	0	0
Debiti tributari	91.730	(422)	91.308	91.308	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.290	26.315	109.605	109.605	0	0
Altri debiti	2.812.316	218.465	3.030.781	3.030.781	0	0
Totale debiti	7.250.979	183.835	7.434.814	7.434.814	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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Prestatazioni di servizi-attività di riscossione	2.300.000	2.350.000	-50.000
Aggi su riscossioni spontanee	483	1.149	-665
Aggi ICI/IMIS/IMU/TASI	8.061	7.571	489
Aggio ordini professionali	14.267	18.826	-4.559
Aggio consorzio trentino bonifica	0	0	0
Aggio su sanzioni amministrative	1.187.345	791.226	396.120
Aggio su coattiva - ente	405.587	439.678	-34.091
Aggio su coattiva - contribuente	376.940	497.300	-120.360
Compensi Acqua	140.882	88.949	51.933
Compensi Tia	460.526	320.915	139.611
Compensi affitti	0	0	0
Compensi attività di accertamento	86.215	61.214	25.001
Compensi attività di supporto agli enti	0	0	0
Compenso per spedizione resi postali	1.806	1.776	30
Compenso per emissione solleciti	19.917	19.911	6
Compenso per emissione note di cortesia IMU	12.415	12.605	-190
Altro prestazioni	3.072	4.384	-1.312
Ricavi delle vendite e prestazioni	**5.017.516**	**4.615.503**	**402.013**

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 italiane.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.793.870 (€ 2.414.712 nel precedente esercizio). Le variazioni sono connesse principalmente all’incremento dell’attività eseguita nell’ anno e quindi delle spese per le quali è richiesta la “rivalsa”.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Commissioni attive internet	0	0	0
Rivalsa spese	2.761.420	2.410.736	350.684
Rimborso spese per personale distaccato	14.064	0	14.064
Altro	18.384	3.976	14.409
Altri ricavi e proventi	**2.793.869**	**2.414.712**	**379.157**

Costi della produzione

Costi per materie prime

Tale posta ammonta al 31 dicembre 2023 a euro 4.237 (euro 3.618 al 31 dicembre 2022).

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nella voce "costi della produzione" del conto economico per complessivi € 4.785.732 (€ 3.980.529 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole sottovoci è così costituita:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Spese per consulenze professionali	7.488	10.380	-2.892
Spese per ricorsi	73.257	85.941	-12.684
Spese per D.Lgs. 231/01 - D.P.O. e Privacy e Audit	15.369	12.277	3.092
Spese per assicurazioni	21.593	20.987	606
Spese per servizi affidati a terzi	30.623	12.091	18.532
Spese formazioni e bandi	9.300	13.564	-4.264
Spese software	123.366	116.904	6.462
Spese trasferte e buoni pasto	31.480	27.388	4.091
Spese gestioni c/c banca e posta	193.709	133.442	60.267
Spese postali	3.064.781	1.913.140	1.151.642
Spese stampa e imbust.ed esternalizzaz.	970.481	1.379.079	-408.598
Spese parcheggio	3.026	2.787	239
Compenso e rimborsi agli amministratori	72.242	63.120	9.122
Compenso e rimborsi ai sindaci	28.600	26.000	2.600
Compenso e rimborsi a revisori	16.400	16.400	0
Compenso e oneri lavoratori a progetto	0	0	0
Spese CSC	0	0	0
Accantonamento rischi contenzioso	85.416	104.139	-18.723
Altre spese amministrative	38.601	42.888	-4.288
	4.785.732	**3.980.529**	**805.203**

Si evidenziano:

- un incremento delle spese postali dovuto principalmente all’aumento degli atti notificati relativi alla riscossione coattiva e delle sanzioni amministrative;
- una diminuzione delle spese dovuta principalmente ad una riduzione dell’attività di riscossione delle sanzioni amministrative all’estero.

Costi per il personale

La posta in oggetto presenta al 31 dicembre 2023 un saldo pari a euro 1.938.412 (euro 1.796.692 al 31 dicembre 2022); la sua dinamica incrementale è prevalentemente ascrivibile al rinnovo del contratto collettivo di lavoro applicato ai dipendenti.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni della Società ammontano complessivamente, per quanto riguarda l’esercizio 2023, a euro 29.781 (euro 22.031 al 31 dicembre 2022); per maggiori informazioni in merito alla loro determinazione, si rimanda ai paragrafi Immobilizzazioni immateriali e Immobilizzazioni materiali della presente nota integrativa.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti ammontano complessivamente, per quanto riguarda l’esercizio 2023, a euro 254.771 (euro 169.013 al 31 dicembre 2022); per maggiori informazioni in merito si rimanda al paragrafo sui fondi rischi e oneri.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nella voce "costi della produzione" del conto economico per complessivi € 29.317 (€ 39.011 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

La posta rilevata nel corso del 2023 risulta essere pari a proventi netti di euro 371.928 (euro 31.728 nel 2022) e comprende principalmente gli interessi attivi maturati cui conti correnti bancari.

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	174.804	0	0	76.900	
IRAP	19.828	0	0	0	
Totale	194.632	0	0	76.900	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.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	455.916	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	455.916	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		744.296
Onere fiscale teorico (aliquota base)	109.420	19.947
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	340.187	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(19.773)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	(47.982)	(4.452)
Imponibile fiscale	728.348	739.844
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	

Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	728.348	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		739.844
Imposte correnti (aliquota base)	174.804	19.828
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	174.804	19.828

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	1.977.694
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(1.977.694)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(397.747)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(76.900)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(474.647)

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	1.657.279	320.415	1.977.694	24,00%	474.647	0,00%	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I lavoratori in forza alla Società al 31 dicembre 2023 sono 50 (al 31 dicembre 2022 i lavoratori erano 53).
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 2023 è di 47,34, mentre al 31 dicembre 2022 era di 50,47.

Organico	2023	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	43,91	7,75	0,00	36,85

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 9,50 unità, mentre il numero medio dei dipendenti e somministrati è stato di 42,00 unità.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	46
Totale Dipendenti	51

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	71.122	28.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, si riepiloga nella seguente tabella i corrispettivi definiti contrattualmente alla società di revisione (inclusivi delle spese) per le prestazioni rese, tutte riferite a servizi di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.000

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

Numero e il valore nominale delle quote proprie e delle azioni o quote di società controllanti

Con riferimento all'art. 2428, comma 3, numero 3 del Codice Civile, si specifica che la Società non detiene quote proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Numero e il valore nominale delle quote proprie e delle azioni o quote di società controllanti alienate nel corso dell'esercizio

Con riferimento all'art. 2428, comma 3, numero 4 del Codice Civile, si specifica che la Società non ha alienato nel corso del 2023 quote proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Carico ruoli Opera Universitaria	0	0	0
Carico ruoli TIA	5.185.170	3.474.488	1.710.682
Carico ruoli Acqua	1.865.850	626.414	1.239.436
Carico ruoli COSAP	502.444	1.070.584	-568.140
Carico ruoli Addizionale Prov.Energia elettrica	1.828	1.828	0
Carico ruoli bollo auto	0	0	0
Carico ruoli conferimento in discarica	74.080	222.184	-148.104
Carico ruoli Ordini Professionali	56.173	21.517	34.657
Carico ruoli consorzio trentino di bonifica	0	0	0
Carico ruoli imposta di soggiorno	3.894.247	3.138.088	756.158
Carico ruoli intimazione	7.643.758	7.574.330	69.429
Carico ruoli ingiunzione	164.938.901	142.205.219	22.733.682

Carico ruoli accertamento esecutivo	10.452.500	3.573.209	6.879.291
Impegni	**194.614.951**	**161.907.861**	**32.707.091**

Garanzie

Non sussistono garanzie rilasciate a terzi dalla società.

Passività potenziali

Non vi sono passività potenziali da segnalare.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Con riferimento all'art. 2427, comma 1, numero 20 del Codice Civile, si precisa che la Società non espone patrimoni destinati ad uno specifico affare.

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	2.318.963
Ricavi riscossione coattiva PAT e Agenzie	429.650
Ricavi gruppo PAT	41.715
Ricavi riscossione coattiva Comuni	3.657.518
Ricavi riscossione coattiva Altri Enti	654.323
	7.102.169

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

A febbraio 2024 la società ha rivisto il proprio piano industriale triennale, alla luce di un incrementato ruolo di supporto agli enti ed ai contribuenti in vista della possibile definizione di un nuovo piano tariffario.
Si evidenzia inoltre che il piano Industriale prevede che la Società nel corso del 2024 si doti di un nuovo assetto organizzativo più efficace ed efficiente. Per questo la Società ha predisposto un nuovo organigramma e una nuova pianta organica che prevede nuove posizioni organizzative di quadro direttivo, l'istituzione dell'ufficio legale e attuazione dello sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità ai sensi delle direttive n. 2122 del 22/12/2020 (integrata dalla n. 239 del 25/02/2022) e n. 2200 del 16/12/2021 prorogate di un anno con delibera della Giunta Provinciale n. 2410 del 21 dicembre 2023.
Oltre a ciò non vi sono altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da menzionare.

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 2022 della PAT:

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00	3.215.293.018,10	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione	382.540.571,57	0,00			
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	13.567.660,63				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.576.064.835,71				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.541.254.256,78	4.558.400.990,83	Titolo 1 - Spese correnti	3.832.442.119,40	3.703.729.164,03
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	303.448.622,28	286.072.545,25	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	60.721.246,86	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	237.659.031,17	232.192.769,35			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	154.250.962,08	127.405.884,40	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.360.544.325,11	1.311.652.156,05
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.692.123.427,74	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	90.507.610,88	80.007.610,88	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	10.450.584,18	10.450.584,18
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	3.566.984,63	
Totale Entrate finali	**5.327.120.483,19**	**5.284.079.800,71**	**Totale Spese finali**	**6.959.848.687,92**	**5.025.831.904,26**
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	326.883.693,23	293.056.705,43	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	326.883.693,23	288.719.973,95
Totale Entrate dell'esercizio	**5.654.004.176,42**	**5.577.136.506,14**	**Totale Spese dell'esercizio**	**7.295.121.738,18**	**5.322.941.235,24**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**7.626.177.244,33**	**8.792.429.524,24**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**7.295.121.738,18**	**5.322.941.235,24**
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	**0,00**		**AVANZO / FONDO DI CASSA**	**331.055.506,15**	**3.469.488.289,00**
TOTALE A PAREGGIO	**7.626.177.244,33**	**8.792.429.524,24**	**TOTALE A PAREGGIO**	**7.626.177.244,33**	**8.792.429.524,24**

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 2023 per l'utilizzo dei fattori produttivi meglio specificati:

Utilizzo uffici	195.714
Utilizzo software gestionali di settore	114.823
Utilizzo postazioni di lavoro	81.574
Totale	**392.111**

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 338.184 a riserva legale per il 5% pari € 16.909, a Riserva Investimenti Futuri per il 45% pari a € 152.183 e per la parte rimanente a riserva straordinaria per € 169.092.

Trento, 26 marzo 2024

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 2023 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 Trentino Riscossioni S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 338.184,00. 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, PricewaterhouseCoopers S.p.A., ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2024, contente un giudizio senza modifica.
Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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 dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo 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.
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. Evidenziamo tuttavia che la recente approvazione, da parte del consiglio di amministrazione, di un nuovo organigramma e della nuova pianta organica, va nella direzione di assicurare un migliore presidio delle attività che alla società sono affidate dai propri soci e una maggior coerenza della struttura rispetto alla complessità che l'attività ha, nel corso del tempo, progressivamente assunto. Segnaliamo, inoltre, che nel corso del 2023 ha preso avvio l'attività di *internal auditing* svolta, a richiesta della Società, da Trentino Sviluppo S.p.A., alla quale si ritiene opportuno affidare un controllo sistematico sui processi aziendali di maggior complessità e criticità.
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 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. 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.
Nel corso dell'esercizio abbiamo rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025 a PricewaterhouseCoopers S.p.A..
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 2023 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..

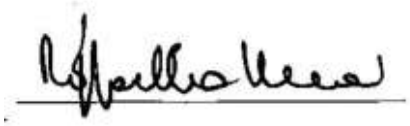
3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte degli azionisti, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 2024

per il Collegio Sindacale

La Presidente



dott.ssa Raffaella Ferrai

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Agli azionisti di
TRENTINO RISCOSSIONI SPA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società TRENTINO RISCOSSIONI SPA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, 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 2023, 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

a) Il bilancio d'esercizio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 17 aprile 2023, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

b) La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di TRENTINO RISCOSSIONI SPA 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. 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'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori di TRENTINO RISCOSSIONI SPA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2023, 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 SPA al 31 dicembre 2023 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 SPA al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 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 2024

PricewaterhouseCoopers SpA

Alberto Michelotti
(Revisore legale)

Firmato digitalmente da:
MICHELOTTI ALBERTO
Firmato il 12/04/2024 14:48
Seriale Certificato: 2604764
Valido dal 07/07/2023 al 07/07/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Ex art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 175/2016

Esercizio chiuso al 31 dicembre 2023

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)	12
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.

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 PricewaterhouseCoopers (PwC) come deliberato dall'assemblea dei Soci in data 25 maggio 2023 che ha affidato alla società l'incarico per il triennio 2023-2026

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 con delibera del Consiglio di Amministrazione del 22 giugno 2023 all'Area Internal Audit di Trentino Sviluppo S.p.A. nelle persone della dott.ssa Michela Lorenzini e del dott. Daniele Fantato l'incarico di attestare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione ex D.Lgs. n. 33/2013 e Delibera Anac n. 203/2023.

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 si è inoltre dotata dei seguenti organi:

- Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001;
- Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;
- Organo di Controllo che svolge le funzioni di Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.).

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 e tale attività fino al 2022 è stata svolta dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Nel giugno 2023 in ottemperanza alla Delibera della Giunta Provinciale del 4 dicembre 2020, n. 2019 la società ha sottoscritto l'accordo con Trentino Sviluppo S.p.A. per l'attuazione delle sinergie in materia di compliance che ha previsto, tra l'altro, l'attivazione della funzione di internal audit. Conseguentemente sono stati effettuati due audit relativi alla compliance della gestione di specifici processi sensibili e, nel corso del 2024, saranno oggetto di audit relativi alla compliance altri tre processi sensibili con modalità e tempistiche definite 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 come da Delibera A.N.A.C. n. 203 del 17 maggio 2023 da parte dell'Area Internal Audit di Trentino Sviluppo S.p.A., nelle persone della dott.ssa Michela Lorenzini e del dott. Daniele Fantato, incaricata con delibera del Consiglio di Amministrazione del 22 giugno 2023 a svolgere le funzioni analoghe all'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 e ad inizio 2024 è stato 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;
- 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 del 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 2023, predisposta dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e pubblicata nella specifica sezione del sito aziendale realizzata secondo lo schema messo a disposizione dall'A.N.AC., che non ha rilevato criticità;

- nominare l'Area Internal Audit di Trentino Sviluppo S.p.A., nelle persone della dott.ssa Michela Lorenzini e del dott. Daniele Fantato, 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

	31/12/2023	***31/12/2022***	***31/12/2021***
Ricavi delle vendite	5.017.516	4.615.503	3.840.324
Rimborsi attività di riscossione	2.793.869	2.414.712	1.679.555
Valore della produzione operativa	**7.811.386**	**7.030.215**	**5.519.879**
Costi esterni operativi	-4.789.969	-3.984.147	-2.696.667
Valore aggiunto	**3.021.417**	**3.046.068**	**2.823.212**

Costi del personale	-2.623.560	-2.469.131	-2.497.496
Margine Operativo Lordo	**397.857**	**576.937**	**325.716**
Ammortamenti e accantonamenti	-284.552	-191.044	-154.130
Risultato Operativo	**113.305**	**385.893**	**171.586**
Risultato dell'area accessoria	-29.317	-39.011	-37.865
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	372.013	33.079	82
Ebit normalizzato	**456.001**	**379.961**	**133.803**
Oneri finanziari	-85	-1.351	0
Risultato lordo	**455.916**	**378.610**	**133.803**
Imposte sul reddito	-117.732	-110.648	-40.118
Risultato netto	**338.184**	**267.962**	**93.685**

Stato Patrimoniale

	31/12/2023	*31/12/2022*	*31/12/2021*
Attivo fisso	**50.241**	**66.941**	**33.930**
Immobilizzazioni immateriali	42.839	54.896	16.013
Immobilizzazioni materiali	7.402	12.045	17.917
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Attivo circolante	**14.766.303**	**13.866.101**	**12.590.019**
Magazzino	0	0	0
Altri crediti a lunga scadenza	474.647	397.747	337.285
Liquidità differite	2.923.053	3.086.033	2.690.433
Liquidità immediate	11.368.603	10.382.321	9.562.301
Capitale investito	**14.816.545**	**13.933.043**	**12.623.949**

Mezzi propri	**4.840.850**	**4.502.664**	**4.234.702**
Capitale Sociale	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Riserve e utile	3.840.850	3.502.664	3.234.702
Passività consolidate	**2.540.881**	**2.179.398**	**1.859.582**
Passività correnti	**7.434.814**	**7.250.978**	**6.529.665**
Capitale di finanziamento	**14.816.545**	**13.933.043**	**12.623.949**

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	2023	2022	2021
Indipendenza finanziaria	Capitale proprio / Capitale Investito	31%	36%	37%
Current ratio	Attivo Circolante / Passività correnti	174%	191%	193%
R.O.I. (corretto)	Risultato operativo / Patrimonio contabile netto+finanz. soci	2%	9%	4%

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

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 capitale investito, vale a dire il tasso di remunerazione degli investimenti in fattori produttivi, in partecipazioni, in crediti.

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 di ricorsi il cui esito potrebbe tradursi in un onere a carico di Trentino Riscossioni (e non, invece, in una perdita a carico dell'ente affidatario della riscossione). 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 la forte capitalizzazione e 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 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.

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

Visti gli esiti dell'analisi delle principali risultanze economico-patrimoniali emergenti dai triennio preso in esame e considerati i principali fatti di gestione indicati nella Relazione sulla gestione 2023 si ritiene sussista, al 26 marzo 2024, data di approvazione del Programma di Valutazione dei Rischi di Crisi Aziendale, un profilo di rischio basso.

TRENTINO RISCOSSIONI SPA

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

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI S.C.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TORRE VERDE, 23 TRENTO TN
Codice Fiscale	01533550222
Numero Rea	TN 143476
P.I.	01533550222
Capitale Sociale Euro	9553.4 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A157672

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.482.437	2.541.436
III - Immobilizzazioni finanziarie	56.497	56.497
Totale immobilizzazioni (B)	2.538.934	2.597.933
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.854.035	1.018.089
Totale crediti	2.854.035	1.018.089
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.360.639	-
IV - Disponibilità liquide	1.385.839	2.959.114
Totale attivo circolante (C)	5.600.513	3.977.203
D) Ratei e risconti	42.498	291.806
Totale attivo	8.181.945	6.866.942
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.553	9.553
IV - Riserva legale	1.488.069	1.294.908
V - Riserve statutarie	3.557.044	3.125.651
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	943.728	643.870
Totale patrimonio netto	5.998.394	5.073.983
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.304	148.119
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.635.751	1.258.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	273.364	273.364
Totale debiti	1.909.115	1.531.620
E) Ratei e risconti	115.132	113.220
Totale passivo	8.181.945	6.866.942

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.706.338	1.834.460
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.431.777	2.510.406
altri	195.030	183.051
Totale altri ricavi e proventi	2.626.807	2.693.457
Totale valore della produzione	6.333.145	4.527.917
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.414	62.687
7) per servizi	2.821.825	1.568.087
8) per godimento di beni di terzi	78.135	54.936
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.529.954	1.374.775
b) oneri sociali	406.342	396.401
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.630	98.344
c) trattamento di fine rapporto	92.630	98.344
Totale costi per il personale	2.028.926	1.869.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	134.884	133.843
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.884	133.843
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.783	2.520
Totale ammortamenti e svalutazioni	146.667	136.363
14) oneri diversi di gestione	129.669	81.936
Totale costi della produzione	5.275.636	3.773.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.057.509	754.388
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		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	39.361	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	39.361	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.226	254
Totale proventi diversi dai precedenti	8.226	254
Totale altri proventi finanziari	47.587	254
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	50.887	3.554
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.108.396	757.942
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	164.669	114.255
imposte relative a esercizi precedenti	(1)	(183)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	164.668	114.072
21) Utile (perdita) dell'esercizio	943.728	643.870

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 943.728.

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 27.038 con un accantonamento dell'anno pari a euro 11.783.

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 abbreviata, 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 materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.499.876	56.497	4.556.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.958.440		1.958.440
Valore di bilancio	2.541.436	56.497	2.597.933
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	75.886	-	75.886
Ammortamento dell'esercizio	134.884		134.884
Totale variazioni	(58.998)	-	(58.998)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.575.762	56.497	4.632.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.093.325		2.093.325
Valore di bilancio	2.482.437	56.497	2.538.934

Immobilizzazioni materiali

Le principali variazioni delle immobilizzazioni materiali sono relative a acquisizione di server.

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
BANCA PER IL TRENTINO ALTO ADIGE	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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	*CREDITI*					
		Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.329.593	488.679	1.840.914	377
		Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.650	21.617	(7.967)	(37)
		Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	510.792	507.793	2.999	1
		Totale	**2.854.035**	**1.018.089**	**1.835.946**	

Le principali variazioni dell'esercizio si riferiscono all'incremento dei crediti verso clienti relativi a fatture da emettere per servizio di progettazione, realizzazione, installazione, attivazione del nuovo sito web comunale (piattaforma Comunweb) e del pacchetto di servizi digitali per il cittadino (MyComunweb-Stanza del Cittadino), integrato nel nuovo sito web comunale, conforme ai requisiti della MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 servizi e cittadinanza digitale - MISURA 1.4.1- esperienza del cittadino nei servizi pubblici Comuni FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - anno 2023.

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 abbreviata, 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

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	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	9.553	-	-	-	9.553
Riserva legale	1.294.908	193.161	-	-	1.488.069
Riserve statutarie	3.125.651	431.393	-	-	3.557.044
Altre riserve	1	-	(1)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	643.870	(643.870)	-	943.728	943.728
Totale	**5.073.983**	**(19.316)**	**(1)**	**943.728**	**5.998.394**

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 19.316 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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	*DEBITI*					
		Acconti	828	450	378	84
		Debiti verso fornitori	895.414	625.650	269.764	43
		Debiti tributari	140.319	89.556	50.763	57
		Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.049	160.262	3.787	2
		Altri debiti	708.505	655.702	52.803	8
		Totale	**1.909.115**	**1.531.620**	**377.495**	

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 31.12.2023 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.

L'incremento dei debiti verso fornitori è relativo a fatture da ricevere per servizio di progettazione, realizzazione, installazione, attivazione del nuovo sito web comunale (piattaforma Comunweb) e del pacchetto di servizi digitali per il cittadino (MyComunweb-Stanza del Cittadino), integrato nel nuovo sito web comunale, conforme ai requisiti della MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 servizi e cittadinanza digitale - MISURA 1.4.1- esperienza del cittadino nei servizi pubblici Comuni FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - anno 2023..

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, 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	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Area Formazione	€ 426.494	€ 333.820
Area Personale	€ 299.092	€ 269.260
Area Innovazione	€ 2.139.969	€ 480.470
Servizio Privacy	€ 512.395	€ 450.800
Area Affari Finanziari	€ 25.618	
Contributo associativo	€ 300.110	€ 300.110
Atri servizi	€ 2.660	
Totale	€ 3.706.338	€ 1.834.460

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):

	31.12.2023	**31.12.2022**
Utenze	€ 19.987	€ 27.909
Manutenzione sede	€ 58.794	€ 50.041
Organi societari	€ 133.547	€ 137.344
Costi direttamente collegati ai servizi erogati	€ 1.855.697	€ 732.810
Organi istituzionali	€ 219.686	€ 236.682
Altri costi generali	€ 534.114	€ 383.301
Totale	€ 2.821.825	€ 1.568.087

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.

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 abbreviata, 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.

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	26
Totale Dipendenti	32

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 componenti del Collegio Sindacale sono così suddivisi:

- indennità: euro 20.000;
- gettoni di presenza alle sedute del C.d.a.: euro 6.000;
- cassa previdenza: euro 632.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.800	26.632

La revisione legale dei conti è affidata alla Federazione Trentina della Cooperazione per un importo pari a euro 11.000.

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.

Si è inoltre provveduto, nel corso del primo trimestre 2024, all'acquisto di BTP per un valore nominale di euro 1.500.000,00. I titoli saranno smobilizzati in data 15.12.2024.

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

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

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	3.706.338,00	3.706.338,00	3.608.645,00	97 %	SI

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile si attesta che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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. Il numero dei soci al 31 /12/2023 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	2022	entrati	usciti	2023
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 283.118 alla riserva legale;

euro 28.312 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 632.298 alla riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

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 31/12/2023 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, 27/03/2024 **Per il Consiglio di Amministrazione**

Paride Gianmoena, Presidente