



# **COMUNE DI PERGINE VALSUGANA**

Provincia Autonoma di Trento

---

## **INFORMAZIONI DI DETTAGLIO DATI DI BILANCIO ENTITA' INCLUSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO**

### **ANNO 2024**

**DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE*****Beni in leasing finanziario***

Non si rilevano beni acquisiti in leasing.

***Immobilizzazioni materiali e immateriali***

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.

Settore	Investimento	Vita utile perizia (anni)	% ammortam.
Cogenerazione	Impianti centrali cogenerazione	8	12,50%
Generali	Fabbricati industriali (sedi)	40	2,50%
Generali	Impianti di telecontrollo	10	10,00%
Idrico	Allacciamenti acqua	40	2,50%
Idrico	Attrezzatura acquedotto	12	8,33%
Idrico	Condutture acqua	45	2,22%
Idrico	Contatori acquedotto	15	6,67%
Idrico	Impianti di filtrazione acqua	20	5,00%
Idrico	Impianti di sollevamento acqua	20	5,00%
Idrico	Opere di presa	100	1,00%
Idrico	Opere di presa	85	1,18%
Idrico	Opere di presa gratuitamente devolvibili	100	1,00%
Idrico	Serbatoi acqua	40	2,50%
Idrico	Stazioni di decompressione primarie	40	2,50%
Idrico	Stazioni di decompressione secondarie	40	2,50%
Produzione energia	Condotte forzate	70	1,43%
Produzione energia	Fabbricati cabine di trasformazione	45	2,22%
Produzione energia	Fabbricati cabine primarie	45	2,22%
Produzione energia	Fabbricati idroelettrici	50	2,00%
Produzione energia	Impianti centrali idroelettriche	40	2,50%
Produzione energia	Opere di presa	100	1,00%

<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	1	costi di impianto e di ampliamento	-
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	120.126
	5	avviamento	-
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	31.092
	9	altre	1.034.111
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.185.329</b>
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1	Beni demaniali	-
	1.1	Terreni	-
	1.2	Fabbricati	-
	1.3	Infrastrutture	-
	1.9	Altri beni demaniali	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	34.363.151
	2.1	Terreni	1.124.294
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
	2.2	Fabbricati	1.307.351
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
	2.3	Impianti e macchinari	26.767.856
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.817.080
	2.5	Mezzi di trasporto	2.085.411
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	180.202
	2.7	Mobili e arredi	80.956
	2.8	Infrastrutture	-
	2.99	Altri beni materiali	-
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>34.363.151</b>

**Immobilizzazioni finanziarie**

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

**Rimanenze**

I criteri di valutazione sono evidenziati nella nota integrativa.

**Crediti e debiti**

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

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
X	Finanziamento soci infruttifero Euro 2.116.142	

**Ratei e risconti e altri accantonamenti**

Dettaglio	2024
<b>Ratei passivi:</b>	
- Forniture di servizi a rete	960
- Canoni per servizi pluriennali	1.370
- Commissioni su servizi bancari e simili	18
<b>Totale ratei</b>	<b>2.349</b>
<b>Risconti passivi:</b>	
- Contributi allacciamenti	179.395
- Contributi c/impianto	4.485.921
- Credito imposta su investimenti	299.844
- Abbonamenti parcheggi	19.454
<b>Totale risconti</b>	<b>4.984.615</b>
<i>di cui con durata oltre l'esercizio successivo</i>	<i>4.384.770</i>
<i>di cui con durata oltre i cinque anni</i>	<i>3.867.300</i>
<b>Totali</b>	<b>4.986.964</b>

Dettaglio	2024
<b>Ratei attivi:</b>	
- Noleggi container	245
<b>Totale ratei</b>	<b>245</b>
<b>Risconti attivi:</b>	
- Assicurazioni	237.918
- Tassa possesso automezzi	3.102
- Canoni hardware e software	51.689
- Consulenze tecnico professionali	2.034
- Servizio per defunti	675
- Spese telefoniche e abbonamento a reti	29
- Commissioni su fidejussioni bancarie	1.625
- Canoni e concessioni centrali	20.622
- Canoni impianti fotovoltaici	13.858
- Manutenzioni	7.853
- Noleggi	3.441
- Abbonamenti [banche dati, riviste, formazione]	2.781
- Abbonamenti parcheggi	-
<b>Totale risconti</b>	<b>345.627</b>
<b>Totali</b>	<b>345.872</b>

Sulla base delle indicazioni di soccombenza fornite dai legali di AmAmbiente, sono state accantonate nei precedenti esercizi risorse al *Fondo rischi per controversie legali*, il quale riflette la stima degli oneri legati alle spese legali per le 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 stata stanziata la passività potenziale emergente, pari a 1.360.000 EUR, a fronte della quale la Società ha formulato ricorso presso il TAR Lazio; alla data del presente documento il TAR non si è ancora espresso;
- AmAmbiente ha promosso un procedimento, in veste di danneggiata, contro l'impresa *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 EUR oltre IVA;

- a fronte del 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, prudenzialmente, si è ritenuto opportuno stanziare tale importo per tener conto della passività potenziale.

L'analisi storica dei crediti relativi alle fatture per la tariffa rifiuti e per il ciclo idrico, insolute alla data del 31.12.2024, ha evidenziato potenziali perdite su crediti per una percentuale media residua pari a circa il 2,9% del fatturato; sulla base di tali considerazioni e al fine di rifletterne 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 57.050 EUR relativi alla quota massima deducibile prevista dalla normativa fiscale ed un ulteriore accantonamento civilistico, temporaneamente non deducibile dall'imponibile fiscale, pari a 637.684 EUR.

### **Trasferimenti correnti e in conto capitale**

Nel caso di acquisto di beni strumentali coperti da contributo (parziale o totale) viene iscritto in bilancio il valore netto. Nel 2024 non è presente tale fattispecie.

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è relativo alla vendita di servizi. Non sono presenti vendite di beni e ricavi da locazione.

### **Parte finanziaria**

Dettaglio	2024
<b>d.5. Altri proventi diversi</b>	
- Interessi attivi per ritardato pagamento	8.872
- Interessi attivi su conti bancari/postali	28.363
- Altri interessi attivi	11
<b>Totali</b>	<b>37.246</b>

Dettaglio	2024
<b>d. Verso altri</b>	
- Interessi passivi su conti bancari e postali	4.290
- Interessi passivi per ritardato pagamento	11
- Altri oneri finanziari	34
<b>Totali</b>	<b>4.335</b>

### **Parte straordinaria**

Le sopravvenienze attive sono state contabilizzate nella voce A.5 Altri ricavi e proventi. Nella voce, pari a complessivi 537.199,64 EUR, sono stati imputati, oltre alle attività di controllo e recupero relative alle utenze rifiuti e del servizio idrico (96.400 EUR), maggiori ricavi per 300.000 EUR derivanti dagli incentivi ricevuti dal GSE imputati con il principio di competenza.

Le sopravvenienze passive, invece, sono state contabilizzate per 288.981,82 EUR tra gli oneri diversi di gestione, e sono così dettaggiate: deducibili ai fini fiscali 210.128,94 EUR, non deducibili ai soli fini IRES 77.871,59 EUR e non deducibili ai fini IRES e IRAP 981,29 EUR. Nel complesso sono riferite a costi relativi a precedenti esercizi la cui manifestazione si è concretizzata nell'anno corrente.

**Compensi**

Dettaglio	2024
Consiglio di amministrazione	78.681
Collegio sindacale	31.200
Revisore legale	14.492
<b>Totale compensi</b>	<b>124.373</b>

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

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

**Spesa del Personale**

Dettaglio	2024
<b>a. Retribuzioni</b>	
- Retribuzioni	4.389.324
- Premio di risultato	210.860
<b>Totale retribuzioni</b>	<b>4.600.185</b>
<b>b. Oneri sociali</b>	
- Contributi previdenziali	1.299.121
- Assicurazione obbligatoria	82.548
- Previdenza complementare	81.593
- Assistenza sanitaria integrativa	58.215
<b>Totale b. oneri sociali</b>	<b>1.521.477</b>
<b>c. Trattamento di fine rapporto</b>	
- T.F.R. accantonato	300.146
- T.F.R. erogato	2.538
<b>Totale c. trattamento di fine rapporto</b>	<b>302.684</b>
<b>e. Altri costi del personale</b>	
- Rimborsi contrattuali (trasferte, patente, ...)	3.774
- Polizze assicurative da CCNL	2.865
- Contributi associazioni datoriali	-
- Circolo ricreativo	-
- Sconto energia CCNL elettrico	2.601
<b>Totale e. altri costi del personale</b>	<b>9.240</b>
<b>Totali</b>	<b>6.433.586</b>

**IL DIRETTORE**

f.to Roberto Bortolotti

## DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE ASIF CHIMELLI

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

### **Beni in leasing finanziario**

Non vi sono beni in leasing finanziario.

### **Immobilizzazioni materiali e immateriali**

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

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

Al 31.12.2024 sono presenti partecipazioni finanziarie in altre imprese, Trentino Riscossioni S.p.a, per euro 50,00 iscritte a bilancio al prezzo proporzionale al patrimonio netto.

### **Rimanenze**

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

Non sussistono giacenze di magazzino.

### **Crediti e debiti**

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

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

Conto SP attivo	Descrizione conto	Importo
B IV 1 b – Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese partecipate	Partecipazioni in altre imprese	50
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso INPDAP per TFR da liquidare	903.296
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso PAT e INPDAP per TFR da liquidare	1.249.123
B IV 2 d – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso altri soggetti	Crediti per cauzioni in denaro versate a terzi	300
<b>Totale</b>		<b>2.152.769</b>

Conto SP passivo	Descrizione conto	Importo
C – Trattamento fine rapporto	Fondo TFR dipendenti lordo	2.329.923
D 1 b - Debiti da finanziamento verso amministrazioni pubbliche	Debiti verso Comune per anticipi TFR INPDAP	66.264
<b>Totale</b>		<b>2.396.187</b>

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

<b>DETTAGLIO CREDITI</b>		
<b>CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>		
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome	141.309
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per trasferimenti correnti da altri enti pubblici e Amministrazioni Locali	150.192
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Fatture da emettere (v/Comune di Pergine)	355.395
	<b>TOTALE</b>	<b>646.896</b>
<b>CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI</b>		
C II 3 – verso clienti e utenti	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	112.972
C II 3 – verso clienti e utenti	Fondo svalutazione crediti	-14.127
	<b>TOTALE</b>	<b>98.845</b>
<b>ALTRI CREDITI</b>		
C II 4 a – verso l'erario	Crediti v/Erario per ritenute su contributi e interessi	139.075
C II 4 a – altri	Crediti v/istituti bancari per interessi attivi e INPS	17.660
	<b>TOTALE</b>	<b>156.735</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
C IV 1 a – Istituto tesoriere	Depositi bancari	1.048.471
C IV 2 – Altri depositi bancari e postali	Carta prepagata	1.000
C IV 3 – Denaro e valori in cassa	Denaro e valori in cassa	127
	<b>TOTALE</b>	<b>1.049.597</b>
<b>DETTAGLIO DEBITI SP passivo</b>		
<b>FONDI RISCHI E ONERI</b>		
B 3 – Fondo per rischi e oneri - altri	Fondo spese future e rischi diversi	227.602
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
C – Trattamento fine rapporto	Trattamento fine rapporto	2.329.923



DEBITI DA FINANZIAMENTO		
D 1 b - verso amministrazioni pubbliche	Debiti v/Comune di Pergine per anticipi TFR INPDAP	66.264
	TOTALE	66.264
DEBITI VERSO FORNITORI		
D 2 – Debiti verso fornitori	Debiti verso fornitori	32.049
D 2 – Debiti verso fornitori	Fatture da ricevere	192.842
	TOTALE	224.891
DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
D 4 b – verso altre amministrazioni pubbliche	Debiti verso altre amministrazioni pubbliche	13.790
D 4 e – verso altri soggetti	Debiti per trasferimenti correnti a soggetti privati	5.985
	TOTALE	19.775
ALTRI DEBITI tributari		
D 5 a – altri debiti tributari	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e autonomo	94.263
D 5 a – altri debiti tributari	Debiti v/Erario conto IRAP	1.735
D 5 a – altri debiti tributari	Debiti v/Erario conto IVA	9.024
	TOTALE	105.022
ALTRI DEBITI verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
D 5 b – altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Debiti per contributi obbligatori per il personale	230.806
	TOTALE	230.806
ALTRI DEBITI - altri		
D 5 d – altri	Debiti per compensi per la produttività, ferie, arretrati e altre indennità per il personale	394.881
D 5 d – altri	Debiti per ritenute su appalti	7.533
D 5 d – altri	Debiti v/Comune per manutenzioni e altro	4.578
D 5 d – altri	Debiti per cauzioni da restituire a terzi	33.800
D 5 d – altri	Altri debiti	1.403
	TOTALE	442.196

### ***Ratei e risconti e altri accantonamenti***

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

<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI – SP attivo</b>		
D 1 Rateo attivo	Rateo attivo contributi PAT personale scuola dell'infanzia di Pergine e quota struttura assicurazione INAIL scuola Pergine e Roncogno	10.351
D 2 Risconto attivo	Risconto attivo Assicurazioni	10.821
	TOTALE	21.172
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI – SP passivo</b>		
E I – Ratei passivi	Rateo assicurazioni	713
E II – Risconti passivi	Risconto passivo prolungamento scuole infanzia	38.537
E II – Risconti passivi	Risconto passivo contributi PAT personale scuola infanzia di Roncogno e quota struttura scuola Pergine e Roncogno	78.136
E II – Risconti passivi	Risconti passivi su affitti	1.909
E II – Risconti passivi	Altri risconti	275
	TOTALE	119.570

B 16 – Accantonamenti per rischi	Accantonamento per oscillazione IPS	26.631
B 17 – Altri accantonamenti	Accantonamento per spese future sostituzioni personale (malattia, maternità, assenze lunghe, etc)	70.000
	TOTALE	96.631

### Trasferimenti correnti e in conto capitale

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

Nel 2024 sono stati assegnati ad ASIF Chimelli da parte della Provincia Autonoma di Trento contributi in conto capitale per euro 21.038. I beni sono stati contabilizzati al costo storico di acquisto, mentre i contributi in conto capitale sono contabilizzati nel rispettivo fondo ammortamento.

### Valore della produzione

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

Dettaglio RICAVI	Conto CE	Importo
Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome (contributi PAT gestione scuole infanzia)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	3.486.955
Trasferimenti correnti da Comune di Pergine Valsugana (corrispettivo)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.155.395
Trasferimenti correnti da enti privati	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	32.249
Trasferimenti correnti da PAT, altre Amministrazioni Locali, consorzi di enti locali, altri enti pubblici	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	26.997
Ricavi da asili nido e consulenza pedagogica nido	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	527.726
Ricavi da mense (scuola infanzia)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	149.393
Ricavi diversi (prolungamento scuola infanzia, Estate Ragazzi)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	60.064
Ricavi da servizi (gestione Centro Giovani, iniziative politiche giovanili, altro)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	119.137
Affitti attivi	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	45.823
Rimborsi personale in comando	A 8 – Altri ricavi e proventi	39.789
Altri ricavi diversi e arrotondamenti	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	25.073
<b>TOTALE</b>		<b>6.668.601</b>

### Parte finanziaria

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

C 20 Altri proventi finanziari	53.600
<b>TOTALE</b>	<b>53.600</b>

### Parte straordinaria

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

Componenti positivi straordinari		
A 8 – Altri ricavi e proventi diversi	Somme relative a Foreg e altre indennità accantonate ma non erogate a consuntivo	9.380
A 8 – Altri ricavi e proventi diversi	Stralcio debiti (continuità nido di Trento non dovuta)	1.374
Componenti negativi straordinari		
B 18 – Oneri diversi di gestione	Rettifica contributo PAT rendicontazioni 2022/2023	759
B 18 – Oneri diversi di gestione	Altre sopravvenienze passive	20

### Compensi

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

**Debiti assistiti da garanzie reali** con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:  
Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

### Spesa del Personale

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

SPESA DEL PERSONALE		
B 13 Personale	Stipendi	3.542.744
B 13 Personale	Oneri sociali	1.007.934
B 13 Personale	Oneri sociali INAIL	18.479
B 13 Personale	Accantonamento TFR	168.025
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota laborfonds	25.732
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota imposta sostitutiva	7.707
	<b>TOTALE</b>	<b>4.770.622</b>

Pergine Valsugana, 25 giugno 2025

IL DIRETTORE  
dott. Pietro Grigoli

### Note.

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

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

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

**Esercizio 2024**

**CREDITI E DEBITI > 5 ANNI**

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

**TRASFERIMENTI CORRENTI E IN CONTO CAPITALE**

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

**RATEI E RISCOINTI E ALTRI ACCANTONAMENTI**

- Riscointi passivi: riguardano contributi PAT in conto esercizio incassati nell'anno ma riferiti in parte ad attività da realizzare nell'anno successivo;
- Riscointi attivi: riguardano acquisti di servizi pagati nell'anno ma riferiti in parte alla competenza dell'anno successivo;
- Ratei attivi: importo non significativo;
- Ratei passivi: importo non significativo;
- Altri accantonamenti: importo non significativo.

**INTERESSI E ONERI FINANZIARI**

- Proventi finanziari -> pag. 3
- Non sono presenti oneri finanziari.

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Non sono presenti proventi e oneri straordinari

**BENI IN LEASING FINANZIARIO**

Non sono presenti beni acquisiti in leasing.

**RIMANENZE**

Non sono presenti giacenze in magazzino

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

- aliquote ammortamento beni materiale e immateriali -> pag. 7
- criteri di valutazione delle partecipazioni -> pag. 8
- compensi amministratori e sindaci -> pag. 16
- spese del personale -> pag. 3

## FARMACIE COMUNALI SPA

Allegato 1

Allegato 11	Bilancio CEE			2024	
<b>Attivo</b>	<b>Attivo</b>				
C II 3	C II 1	Crediti verso clienti	crediti commerciali	-	
C II 4 c	C II 5-quater	Crediti verso altri esig entro eserc succ	indennità di residenza farmacie rurali	-	
<b>Passivo</b>	<b>Passivo</b>				
D 2	D 7	Debiti verso fornitori	debiti per stanziamento canone fisso affidamento farmacia	-	
			debiti per stanziamento canone variabile affidamento farmacia	32.755,00	
D 5 d	D 14	Altri debiti	debiti verso Comune per giacenze farmacia durata superiore a 5 anni	92.643,95	nostra ft 900001 del 2/1/19
<b>Conto Economico</b>					
A 4 b	A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	vendita prodotti	-	
A8	A 5	Altri ricavi e proventi-altri	riaddebito imposta di bollo su fatture	-	
A8	A 5	Altri ricavi e proventi-contributi in conto esercizio	indennità di residenza farmacie rurali	41,32	
B 11	B 8	Costi per godimento di beni di terzi	canone fisso affidamento farmacia	17.172,97	
			canone variabile affidamento farmacia	71.070,00	
			<b>tot B11</b>	<b>88.242,97</b>	
B 18	B 14	Oneri diversi di gestione	IMIS	1.835,00	
			ICA	73,00	tasse e diritti
			<b>tot B18</b>	<b>1.908,00</b>	
			dividendi pagati nel 2024	105,00	

## Note di specifica

1. Foglio SP voce “Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti verso altre amministrazioni pubbliche/altri soggetti”: l’importo, pari a Euro 22.400, è esigibile entro l’esercizio successivo.
2. Foglio SP voce “Attivo Circolante - Crediti – Altri Crediti verso l’erario”: l’importo, pari a Euro 276, è esigibile oltre l’esercizio successivo.
3. I crediti e i debiti rilevati a bilancio (ad eccezione di quanto indicato al punto 2) hanno tutti scadenza entro i 12 mesi. Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.
4. Ratei e risconti: i risconti attivi sono relativi principalmente a costi per l’acquisto di licenze software in modalità subscription, per canoni di manutenzione software ed hardware e per canoni passivi servizi TLC (manutenzione IRU – costi di interconnessione reti esterne). I risconti passivi e i ratei attivi derivano da contratti attivi di servizi con i clienti e sono relativi principalmente alle quote di ricavo dei servizi TLC fatturate agli operatori telefonici realizzati soprattutto in modalità IRU della durata di 15 anni. Nella voce “Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche” sono riportate le quote di contributo erogate dalla Provincia Autonoma di Trento in relazione agli investimenti inerenti i progetti TLC e agli investimenti per il progetto Banda Larga e Aree Industriali.
5. Proventi e oneri finanziari: la voce “Altri proventi finanziari” comprende la quota di competenza degli interessi attivi bancari.
6. Non sono presenti proventi e oneri straordinari.
7. I compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l’anno 2024 sono riassunti nella tabella seguente:

Qualifica	Compenso	Oneri previdenziali	Rimborso spese	Totale
Amministratori	121.000	7.461	756	129.217
Collegio Sindacale	42.250	1.690	0	43.940

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 2024 ad € 19.300 annui come deliberato dall’Assemblea dei Soci del 11 maggio 2022.

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

11. Ulteriori dettagli e informazioni sono riportati nel documento “Nota integrativa al Bilancio 2024”.

Ditta : 366 TRENTINO MOBILITA' SPA						*** P A R T I T A R I O ***			Pagina : 1
Cod. Conto : 14/00052 Comune di Pergine Valsugana									
Partita iva:		00000000000		Cod.Fiscale:		00339190225		Saldo Apertura	0,00
Indirizzo :		PIAZZA MUNICIPIO, 7						Saldo al	
38057		PERGINE VALSUGANA		TN				Saldo periodo precedente	
Da data :									
Data reg.	N.Reg.	Num. Doc.	Data Doc.	N. Doc.Orig.	Cod.	Descrizione Causale	D A R E	A V E R E	S A L D O
01/01/24					025	SALDO APERTURA	2.500,00		2.500,00
15/01/24					090	S/DO FATTURA COMUNE PERGINE VAL FATT 50/PA DEL 18.12.2023 24/05/001 BANCA PER IL T.A.A. C/C		2.500,00	0,00
17/01/24		2/08	17/01/24	2-PA	001	FATT.VENDITA	2.745,00		2.745,00
17/01/24		2/08	17/01/24	2-PA	001	FATT.VENDITA 48/05/060 IVA C/SPLIT PAYMENT		495,00	2.250,00
13/02/24		2/08	17/01/24	2-PA	008	S/DO FATTURA COM. PERGINE 24/05/001 BANCA PER IL T.A.A. C/C		2.250,00	0,00
03/03/25		3/08	03/03/25	3-PA	001	FATT.VENDITA piattaf.INES ANNO 2024	3.660,00		3.660,00
03/03/25		3/08	03/03/25	3-PA	001	FATT.VENDITA piattaf.INES ANNO 2024 48/05/060 IVA C/SPLIT PAYMENT		660,00	3.000,00
01/04/25					508	ACCREDITI POMPERMAIER 24/05/001 BANCA PER IL T.A.A. C/C		3.000,00	0,00
17/06/25		11/08	17/06/25	11-PA	001	FATT.VENDITA PIATT. INES 2025	3.660,00		3.660,00
17/06/25		11/08	17/06/25	11-PA	001	FATT.VENDITA PIATT. INES 2025 48/05/060 IVA C/SPLIT PAYMENT		660,00	3.000,00
T O T A L I							12.565,00	9.565,00	3.000,00

Elaborato da :



## DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

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

### ***Beni in leasing finanziario***

Non presenti

### ***Immobilizzazioni materiali e immateriali***

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

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

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

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

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

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

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

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Non presenti

### ***Rimanenze***

Non presenti

**Crediti e debiti**

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

**Ratei e risconti e altri accantonamenti**

La composizione dei ratei e risconti è la seguente:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Abbonamenti libri, giornali, riviste	1.086	298	789
Assicurazioni	7.052	12.908	-5.856
Software	2.696	2.159	536
Altri risconti	512	512	0
<b>Risconti attivi</b>	<b>11.346</b>	<b>15.877</b>	<b>-4.531</b>

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

- Accantonamento rischi riscossione € 204.672.
- Accantonamento rischi contenzioso € 90.150;

**Trasferimenti correnti e in conto capitale**

Non presenti.

**Valore della produzione**

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Prestazioni di servizi-attività di riscossione	2.050.000	2.300.000	-250.000
Aggi su riscossioni spontanee	367	483	-116
Aggi ICI/IMIS/IMU/TASI	8.095	8.061	35
Aggio ordini professionali	14.973	14.267	706
Aggio consorzio trentino bonifica	0	0	0
Aggio su sanzioni amministrative	1.436.405	1.187.345	249.060
Aggio su coattiva - ente	522.073	405.587	116.486
Aggio su coattiva - contribuente	472.075	376.940	95.135
Compensi Acqua	230.258	140.882	89.376
Compensi Tia	506.599	460.526	46.073
Compensi affitti	0	0	0
Compensi attività di accertamento	49.846	86.215	-36.369
Compensi attività di supporto agli enti	0	0	0
Compenso per spedizione resi postali	2.355	1.806	549
Compenso per emissione solleciti	33.054	19.917	13.137
Compenso per emissione note di cortesia IMU	12.334	12.415	-82
Altro prestazioni	2.651	3.072	-421
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>5.341.084</b>	<b>5.017.516</b>	<b>323.568</b>

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Commissioni attive internet	0	0	0
Rivalsa spese	4.143.149	2.761.420	1.381.729
Rimborso spese per personale distaccato	17.116	14.064	3.052
Altro	124.707	18.384	106.323
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>4.284.973</b>	<b>2.793.869</b>	<b>1.491.104</b>

**Parte finanziaria**

Gli interessi attivi, pari a € 442.067, riguardano le giacenze di conto corrente.

Gli interessi passivi, pari a € 524, sono stati corrisposti ad altri soggetti.

**Parte straordinaria**

Suddivisione presente nel prospetto riclassificato 118/2011.

I proventi straordinari riguardano ricavi degli esercizi precedenti.

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

**Compensi**

I compensi degli organi sociali sono:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.807	30.940

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

**Spesa del Personale**

La suddivisione del costo del personale è:

- Salari e stipendi € 2.166.804;
- Oneri sociali € 594.351;
- TFR € 171.530;
- Trattamento di quiescenza e simili € 19.635.

**DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE**

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

**Beni in leasing finanziario**

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

*Nessun bene in leasing finanziario*

**Immobilizzazioni materiali e immateriali**

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

*Indicate in nota integrativa*

**Immobilizzazioni finanziarie**

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

*Indicate in nota integrativa*

**Rimanenze**

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

*Indicati in nota integrativa*

**Crediti e debiti**

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

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

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

**Ratei e risconti e altri accantonamenti**

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

*Indicati in nota integrativa*

**Trasferimenti correnti e in conto capitale**

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

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

### **Valore della produzione**

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

*Vendita di beni = Euro 1.274.010,93 Vendita di servizi = Euro 13.879.083,69*

### **Parte finanziaria**

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

*Indicato in nota integrativa*

### **Parte straordinaria**

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

*Indicato in nota integrativa*

### **Compensi**

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

*Indicato in nota integrativa*

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

nome della società/comune	
natura della garanzia	
Ammontare del debito	

*Non ci sono debiti di questa natura*

### **Spesa del Personale**

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

*Indicati n nota integrativa*

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

Trento 23/06/2024

Roberto Murru  
Direttore Generale

