

COMUNE DI MEZZOCORONA

**Nota integrativa
al bilancio consolidato
2019**

resa ai sensi dell'art. 11bis del D.lg. 23/06/2011, n. 118 e s.m.i.

approvata con deliberazione giuntale
n. 160 di data 05.11.2020

IL SINDACO
Mattia Hauser
f.to digitalmente

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Adriano Ceolan
f.to digitalmente

Sommario

PROCESSO PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO	3
La normativa di riferimento	3
Individuazione del perimetro di consolidamento	4
Criteri di formazione	7
Criteri di valutazione	8
OPERAZIONI DI RETTIFICA ED ELISIONE	12
Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico del Comune di Mezzocorona	12
Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico della società A.I.R. S.p.A.	13
Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico di ASIA	14
Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico di Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	14
Elisione delle operazioni infragruppo	15
RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019	19
STATO PATRIMONIALE – ATTIVITÀ	24
Immobilizzazioni	24
Rimanenze	27
Crediti	27
Disponibilità liquide	28
Ratei e risconti attivi	29
STATO PATRIMONIALE – PASSIVITÀ	30
Patrimonio netto	30
Fondi per rischi ed oneri	30
Trattamento di fine rapporto	31
Debiti	32
Crediti / debiti di durata residua superiore a 5 anni	33
Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	35
Conti d'ordine	36
CONTO ECONOMICO	37
Componenti positivi della gestione	38
Componenti negativi della gestione	40
Proventi ed oneri finanziari	42
Rettifiche di valore attività finanziarie	42
Proventi ed oneri straordinari	43
Imposte	44
Utile di esercizio:	45

PROCESSO PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

La finalità del bilancio consolidato è quella di “rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall’ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate”.

Con la redazione del bilancio consolidato pertanto si rappresenta una realtà contabile più ampia del singolo comune in termini di attivo e passivo patrimoniale, ricavi e costi di produzione.

La normativa di riferimento

Il “Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige” (Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2) al comma 4 dell'art. 189 rubricato “Controllo sulle società partecipate non quotate” prevede che i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate siano rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto in base alle modalità previste dalla normativa in materia.

L’articolo 49 della Legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)” statuisce che gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento, e i loro enti e organismi strumentali, applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo primo del decreto legislativo n. 118 del 2011; gli articoli 49 e 50 individuano inoltre gli articoli del D.lg. 267/2000 direttamente applicabili agli stessi enti locali.

L’art. 151 rubricato “Principi Generali” del D.lg. 267/2000 al comma 8 stabilisce che entro il 30 settembre l’ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato 4/4 di cui al D.lg. n. 118/2011.

In considerazione della situazione di emergenza determinata dal diffondersi del contagio da covid19, l’art. 110 del Decreto 34/2020 (D.l. Rilancio, convertito con legge n. 77 del 17.07.2020) ha disposto il differimento, dal 30 settembre al 30 novembre 2020, del termine per l'approvazione del bilancio consolidato 2019.

L’art. 233-bis “Bilancio Consolidato” del D.lg. 267/2000 statuisce che il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal D.lg. 118/2011 ed è redatto secondo lo schema previsto dall’allegato n. 11 del D.lg. 118/2011. Il D.Lgs.118/2011 all’art. 11 bis disciplina il bilancio consolidato prescrivendo che:

- il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:
 - a) la relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa;
 - b) la relazione del collegio dei revisori dei conti;
- il bilancio consolidato è redatto secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4;
- ai fini dell’inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l’esclusione degli enti cui si applica il titolo II. Gli articoli 11-ter, 11-quater, 11-quinques dello stesso decreto definiscono rispettivamente, ai fini dell'elaborazione del bilancio consolidato, gli enti strumentali, le società controllate e le società partecipate;

Il principio contabile applicato 4/4 al D.lg. n. 118/2011, da ultimo modificato con il decreto ministeriale 11 agosto 2017, definisce i criteri di composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica e del perimetro di consolidamento, le attività da svolgere per la redazione del bilancio consolidato ed i contenuti della relazione sulla gestione contenente la nota integrativa.

Il paragrafo 6 “principio finale” di suddetto principio contabile fa espresso rinvio, per quanto non previsto dal documento in oggetto, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare, il riferimento è al principio contabile OIC 17 “Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto” emanato nel dicembre 2016 e successivi aggiornamenti.

La presente relazione illustra pertanto quanto richiesto dalla normativa sopra citata e nello specifico, per quanto attiene alla nota integrativa, dal paragrafo 5 del principio contabile applicato 4/4.

Ricordata inoltre la deliberazione del Consiglio comunale di data 29/2/2016, n. 7 con cui è stato deliberato di rinviare all'esercizio 2017 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale, del piano dei conti integrato e del bilancio consolidato, si sottolinea che il bilancio consolidato 2019 del Comune di Mezzocorona costituisce il terzo documento di rendicontazione del gruppo pubblico Comune di Mezzocorona.

Individuazione del perimetro di consolidamento

Con deliberazione di Giunta comunale di data 30 dicembre 2019, n. 246 si è provveduto ad individuare l'elenco degli enti, delle aziende e delle società rientranti nel Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Mezzocorona e dei soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

La deliberazione descrive i criteri adottati e dà atto dell'iter logico seguito ai fini dell'identificazione, nel rispetto del dettato di cui al paragrafo 2 del principio contabile applicato 4/4, dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica e della successiva selezione, tra i soggetti di tale gruppo, di quelli da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato in quanto ritenuti rilevanti ai sensi del paragrafo 3.1 del richiamato principio contabile applicato.

Si riporta pertanto l'elenco dei soggetti facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Mezzocorona, così come definito dalla deliberazione sopra richiamata e si evidenzia che tale elenco non necessita di aggiornamento per quanto concerne la situazione relativa all'esercizio 2019 non essendo subentrate modificazioni né a livello normativo né a livello fattuale inerenti i diversi soggetti con i quali il Comune intrattiene rapporti di “partecipazione”.

organismi, enti strumentali e società	% di partecipaz.	classificazione art. 11ter D.lg. 118/2011	organismi e enti strumentali	società controllata	società partecipata a totale partecipazione pubblica	affidataria diretta di servizi pubblici da parte del Comune	da inserire nel gruppo "Pubblica Amministrazione" (elenco A)
A.I.R. S.p.A.	27,928%	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	NO	NO	SI	SI	SI - società a totale partecipazione pubblica - affidataria diretta di servizi pubblici locali
ASIA	8,199%	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	SI	NO	NO	SI	SI - consorzio azienda di 25 comuni - affidataria diretta di servizi pubblici locali
Consorzio dei Comuni BIM Adige	0,78%	servizi istituzionali, generali e di gestione	NO	NO	NO	NO	NO Irrilevante in quanto Consorzio obbligatorio a quote indivise ex L. 959/1953. Non vi sono quote di partecipazione.
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	0,51%	servizi istituzionali, generali e di gestione	NO	NO	SI	NO	NO - società a totale partecipazione pubblica - fornisce servizi strumentali - non affidataria diretta di servizi pubblici locali - quota inferiore al 1%
Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	100%	Trasporti e diritto alla mobilità	NO	SI	SI	SI	SI - società a totale partecipazione pubblica - affidataria diretta di servizi pubblici locali
Trentino Digitale S.p.A.	0,0233%	servizi istituzionali, generali e di gestione	NO	NO	SI	NO	NO - società a totale partecipazione pubblica - fornisce servizi strumentali - non affidataria diretta di servizi pubblici locali - quota inferiore al 1%
Trentino Riscossioni S.p.A.	0,0484%	Servizi istituzionali, generali e di gestione	NO	NO	SI	NO	NO - società a totale partecipazione pubblica - non affidataria diretta di servizi pubblici locali - fornisce servizi strumentali - quota inferiore al 1%
Trentino Trasporti S.p.A.	0,0199%	trasporti e diritto alla mobilità	NO	NO	SI	NO	NO - società a totale partecipazione pubblica - non affidataria diretta di servizi pubblici locali - quota inferiore al 1%

Ai sensi del paragrafo 3.1 del principio contabile applicato 4/4, in riferimento all'esercizio finanziario 2019, gli enti e le società del Gruppo Amministrazione Pubblica possono non essere inseriti nel perimetro di consolidamento nei casi di:

- a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.
- b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei parametri- totale attivo, patrimonio netto, totale ricavi caratteristici - una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo (Comune di Mezzocorona).

In ogni caso sono considerati irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiore all'1% del capitale della società partecipata.

A decorrere dall'esercizio 2017, quindi dall'esercizio 2018 per gli enti locali della Provincia autonoma di Trento, sono considerati comunque rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo a prescindere dalla quota di partecipazione

Si riportano quindi i dati contabili necessari al fine di effettuare la valutazione di rilevanza richiesta dalla normativa esposta. Si riportano sia i dati contabili analizzati nella deliberazione sopra richiamata (dati al 31/12/2018 tratti dai bilanci 2018 degli enti/società e dal rendiconto 2018 del Comune) sia, al fine di effettuare l'aggiornamento richiesto dall'ultimo periodo del paragrafo 3.1 del Principio contabile 4/4 e ragionare pertanto sull'esercizio oggetto di consolidamento, i dati relativi al 31/12/2019 tratti dai bilanci/rendiconto 2019.

Parametri di riferimento riferiti al Comune di Mezzocorona

parametri	valori		soglia di rilevanza	
	2018	2019	2018	2019
totale attivo	57.358.300,21	60.343.819,94	5.735.830,02	6.034.381,99
patrimonio netto	30.578.307,78	31.416.924,15	3.057.830,78	3.141.692,42
ricavi caratteristici	4.830.213,00	4.857.450,16	483.021,30	485.745,02

Valutazione ai fini della definizione del perimetro di consolidamento – valori 2018

	totale attivo bilancio 2018	totale ricavi bilancio 2018	totale patrimonio netto bilancio 2018	esclusione da consolidato
valori di riferimento (10% valori del Comune)	5.735.830,02	483.021,30	3.057.830,78	
AZIENDA SPECIALE PER L'IGIENE AMBIENTALE	11.661.549,00	9.096.841,00	4.671.957,00	no
AZIENDA INTERCOMUNALE ROTALIANA S.P.A.	35.212.007,00	6.932.481,00	22.564.566,00	no
FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.	359.002,32	333.300,77	131.870,53	sì

Valutazione ai fini della definizione del perimetro di consolidamento – valori 2019

	totale attivo bilancio 2019	totale ricavi bilancio 2019	totale patrimonio netto bilancio 2019	esclusione da consolidato
valori di riferimento (10% valori del Comune)	6.034.381,99	485.745,02	3.141.692,42	
AZIENDA SPECIALE PER L'IGIENE AMBIENTALE	12.277.608,00	9.233.010,00	4.965.071,00	no

AZIENDA INTERCOMUNALE ROTALIANA S.P.A.	36.677.054,00	7.370.034,00	23.404.552,00	no
FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.	425.287,00	366.373,00	151.899,00	sì

Dal 2018, la Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l., quale società in house, totalmente partecipata dal comune, titolare di affidamento diretto di servizio di trasporto pubblico, sebbene presenti dati di bilancio inferiori alla soglia di rilevanza, viene comunque consolidata.

Si conferma pertanto che gli enti da consolidare, come previsto dalla deliberazione giunta n. 246/2019 sono:

- l'Azienda Intercomunale Rotaliana S.p.A., con sede in Via Milano, 10 - 38017 Mezzolombardo (TN) - Iscrizione registro imprese, codice fiscale e partita iva 01579450220; amministrazione.airspa@legalmail.it - <http://www.airspa.it/> . Le attività della Società concernono la distribuzione dell'energia elettrica, la gestione del ciclo idrico integrato, la gestione degli impianti di pubblica illuminazione, nonché la produzione di energia elettrica. La percentuale di partecipazione del comune di Mezzocorona è pari al 27,928%.
- l'Azienda speciale per l'igiene ambientale, con sede in Via G. Di Vittorio, 84, 38015 Lavis, Trento - iscrizione registro imprese, codice fiscale e partita iva 01389620228, asialavis@pec.it ; <http://www.asia.tn.it/> . Le attività dell'azienda concernono la raccolta, il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilati e, in misura limitata, di rifiuti speciali. La percentuale di partecipazione del comune di Mezzocorona è pari al 8,199%.
- la Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l., con sede in Piazza della Chiesa, n. 1, 38016 Mezzocorona, Trento - codice fiscale 80008990220, partita iva 00180300220, info@funiviamezzocorona.it; <https://www.funivia-mezzocorona.it/>. L'attività della società concerne lo svolgimento del servizio pubblico di trasporto, essenziale per collegare la località Monte con il centro della borgata. La percentuale di partecipazione del comune di Mezzocorona è pari al 100%.

Criteri di formazione

Il bilancio consolidato deriva:

- dal rendiconto del Comune di Mezzocorona, capogruppo, approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 11 del 30 giugno 2020;
- dal bilancio di esercizio 2019 di A.I.R. S.p.A. approvato in data 10 giugno 2020;
- dal bilancio di esercizio 2019 di ASIA approvato in data 30 giugno 2020;
- dal bilancio di esercizio 2019 di Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l., approvato in data 18 giugno 2020;

La data di chiusura dei bilanci, oggetto di consolidamento, è il 31 dicembre 2019. Il metodo di consolidamento adottato è quello proporzionale.

Si evidenzia lo schema di rendiconto di gestione per l'anno 2019 sia stato approvato dalla giunta comunale con deliberazione n. 97 del 16.06.2020 e quindi precedentemente all'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea di ASIA e di Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.: come di seguito descritto si è pertanto dovuto procedere alle conseguenti rettifiche ai fini del consolidamento.

Nei casi in cui i criteri di valutazione adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. La prima operazione compiuta è stata pertanto quella di procedere alla rettifica dei bilanci per renderli omogenei (v. rettifica di costi e ricavi degli enti a sopravvenienze).

Si evidenzia inoltre che:

- le quote di ammortamento non sono state modificate per uniformare le aliquote in quanto si ritiene più idonea la rappresentazione contabile risultante dai singoli bilanci considerata la natura dei singoli cespiti pertanto soggetti a deperimento differenti;
- gli accantonamenti a fondo svalutazione crediti non sono stati rettificati in riferimento alle singole normative di riferimento al fine di non alterare i risultati economici.

Si ritiene sostanzialmente che la difformità dei principi contabili utilizzati è accettabile, se non rilevanti sia in termini quantitativi che qualitativi rispetto al valore consolidato della voce in questione e se più idonea a realizzare la rappresentazione veritiera e corretta.

Si procede poi all'eliminazione delle partite ed operazioni infragruppo; in particolare operativamente si è provveduto ad effettuare le seguenti operazioni:

- elisione delle partite reciproche riferite a costi, ricavi, debiti e crediti;
- eliminazione del valore contabile della partecipazione detenuta dal Comune di Mezzocorona a fronte dell'eliminazione delle corrispondenti frazioni di patrimonio netto della società;
- rettifiche per la distribuzione degli utili;
- mantenimento dei principi contabili adottati dagli enti in quanto si ritiene che presentino in modo veritiero la situazione contabile in particolare per ammortamenti, accantonamenti, crediti;

Il gruppo formato dalla capogruppo (Comune di Mezzocorona), da ASIA e dalle società AIR S.p.A. e Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l. è considerato come un'unica entità con un reddito ed un patrimonio che formano un solo complesso economico: sono sommate tra loro tutte le attività, le passività, i costi ed i ricavi del Comune e degli enti, per la quota di competenza del Comune di Mezzocorona.

Si precisa che nella descrizione della composizione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico degli enti, si è fatto riferimento ai valori iscritti a bilancio e non alle percentuali inserite nel bilancio consolidato.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio della società / ente tengono conto delle disposizioni introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lg. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.lg. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La redazione del rendiconto della gestione anno 2019 del Comune di Mezzocorona è stata effettuata applicando il principio n. 4/3 allegato al D.lg. n. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria".

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni.

Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni è il passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo di acquisto o produzione. Nel costo di acquisto sono calcolati i costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è proporzionalmente

ridotto mediante gli ammortamenti. Le aliquote applicate rispecchiano le valutazioni sulla residua possibilità di utilizzo effettuata da ciascun soggetto giuridico.

Immobilizzazioni materiali – sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisizione dei beni o di produzione, comprensivo degli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento. Se non è disponibile il costo di acquisto, al valore catastale per quelli di proprietà dell'Ente. Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, sulla base di aliquote costanti riferite alla durata della vita utile stimata dei beni.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementato dei beni ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili agli stessi: il valore è stato definito sommando il costo della manodopera diretta, il costo delle prestazioni di terzi ed il costo dei materiali. La capitalizzazione delle spese del personale aziendale è effettuata tenendo in considerazione il costo medio orario dei dipendenti tecnici dello specifico settore.

Le spese di manutenzione e di riparazione di carattere ordinario sono state imputate direttamente ai costi dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della stima della residua possibilità di utilizzazione.

Dal momento che i beni in oggetto hanno caratteristiche diverse in relazione alle specifiche attività a cui sono destinati, si è ritenuto di mantenere inalterati i criteri di valutazione specifici senza rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamento. In questo caso si ritiene la deroga al principio di uniformità dei criteri di valutazione maggiormente idonea a perseguire l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta delle poste del bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie – Tutte le partecipazioni esposte a bilancio sono valutate al costo di sottoscrizione o di acquisto, eventualmente ridotto al fine di riflettere le perdite di valore ritenute durevoli.

I crediti immobilizzati sono valutati al presumibile valore di realizzo, nel caso specifico pari al valore nominale.

Il criterio di valutazione seguito per le partecipazioni possedute dal Comune nelle diverse società è stato quello del patrimonio netto.

Attivo circolante

Rimanenze - Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valorizzate o applicando il metodo del costo medio ponderato, il costo così adottato risulta non inferiore ai prezzi di mercato rilevabili alla chiusura dell'esercizio, oppure in base al costo di acquisto, valutate con il criterio del FIFO.

Crediti – I crediti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore e la capacità dei debitori di far fronte alle obbligazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – sono valutati in base al costo di acquisizione.

Disponibilità liquide – sono esposte al valore nominale. Non si evidenziano vincoli su tali disponibilità.

Ratei e risconti attivi

Le voci rettificate rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, sesto comma, del Codice Civile.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, qualora necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti, in conformità alle previsioni dell'art. 2120 del Codice Civile e nel rispetto dei relativi contratti di lavoro alla data di chiusura di bilancio.

Debiti

Debiti di finanziamento – Sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso prestiti.

Debiti verso fornitori – I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

I ratei ed i risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis comma 6 del Codice Civile.

I ratei passivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura ma che devono per competenza essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

I risconti passivi sono rappresentati dalla quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato e sospesa alla fine dell'esercizio. Vengono accreditati gradualmente a conto economico in base al criterio seguito per la determinazione delle quote di ammortamenti dei beni cui il contributo si riferisce.

Imposte

Le imposte sul reddito sono accantonate per competenza sulla base di una stima della loro consistenza tenendo conto di quanto previsto dalla normativa tributaria.

Sono inoltre stanziati le imposte anticipate, calcolate sulla base delle differenze temporanee tra risultato civilistico ed imponibile fiscale.

La loro determinazione è avvenuta adottando le aliquote IRAP ed IRES attese per gli esercizi in cui tali differenze cesseranno.

Per le altre voci sopra non menzionate sono stati applicati, nei loro aspetti più rilevanti, i principi contabili approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Conti d'ordine

Registrano accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio in tempi successivi a quelli della loro manifestazione. Si tratta quindi di fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'ente e che di conseguenza non sono stati registrati in contabilità economico-patrimoniale. Le voci – rischi, impegni, beni di terzi, non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio. Tali conti consentono di acquisire informazioni su un fatto accaduto ma che non ha ancora tutti i requisiti indispensabili per poter essere registrato in contabilità generale.

E' obbligatoria l'indicazione prevista dall'art. 2424 comma 3 del codice civile delle garanzie prestate fra fidejussioni, avalli e garanzie reali.

Rappresentano, per l'ente, il fondo pluriennale di spesa in conto capitale.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono stati iscritti sulla base delle rilevazioni contabili effettuate dal Comune di Mezzocorona e dalle società A.I.R. S.p.A. e Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l. e da ASIA come risultanti dai rispettivi bilanci al 31.12.2019 regolarmente approvati.

Il Comune di Mezzocorona ha iscritto i costi ed i ricavi secondo quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità economico- patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D.lg. n. 118/2011. Per la società e l'azienda, i costi ed i ricavi sono iscritti in bilancio in coerenza con il Codice Civile e con i principi contabili dell'OIC, se rilevati o realizzati, in base alla competenza temporale.

Nelle operazioni tra controllante e controllata oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione e rappresenta per il gruppo un costo di esercizio.

Nella redazione del bilancio consolidato si è provveduto seguendo questi principi di cui al punto 4.1 del principio 4/4 allegato al D.lg. n. 118/2011:

- è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione dei criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta;
- la difformità dei principi contabili adottati da una o più controllate è accettabile se essi non sono rilevanti sia in termini quantitativi sia qualitativi rispetto al valore consolidato delle voci in questione.

OPERAZIONI DI RETTIFICA ED ELISIONE

Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico del Comune di Mezzocorona

Con riferimento allo stato patrimoniale e al conto economico del Comune di Mezzocorona sono state operate le seguenti rettifiche:

- Euro 20.028,47: la rivalutazione della partecipazione alla società funivia monte di Mezzocorona S.r.l. è stata eseguita con il metodo del patrimonio netto, calcolato al 31.12.2018, dal momento che il bilancio della società è stato approvato successivamente alla predisposizione del rendiconto del comune.

dare	avere	importo
	rivalutazioni	20.028,47
Immobilizzazioni Finanziarie: partecipazioni in imprese controllate		20.028,47

- Euro 1985,07: corrisponde all'utile 2018 della Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l., non inserito a conto economico 2018, ma rettificato con il consolidato 2018: essendo già stato valorizzato, come rettifica, nel bilancio consolidato relativo all'esercizio 2018 in conto economico come rivalutazione (con conseguente incremento dell'utile) e in stato patrimoniale consolidato nel 2018 quale utile, nel 2019 viene rettificato come incremento delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti a fronte della rettifica in conto economico.

dare	avere	importo
rivalutazioni	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	1.985,07

- Euro 24.032,42: la rivalutazione della partecipazione in ASIA è stata eseguita con il metodo del patrimonio netto, calcolato al 31.12.2018, dal momento che il bilancio dell'azienda è stato approvato successivamente alla predisposizione del rendiconto del comune. A stato patrimoniale vengono conseguentemente rettificati, per il medesimo importo, il valore della partecipazione in altri soggetti e, a fronte del maggior utile, il netto patrimoniale.

dare	avere	importo
Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni in altri soggetti	rivalutazioni	24.032,42

Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico della società A.I.R. S.p.A.

Con riferimento allo stato patrimoniale e al conto economico dell'Azienda Intercomunale Rotaliana S.p.A. sono state operate le seguenti rettifiche:

- Euro 79.260 registrati come ricavi e rettificati come sopravvenienza attiva.

dare	avere	importo
ricavi da vendite e prestazioni		79.241
altri ricavi e proventi diversi		19
	sopravv. attive e insussistenze del passivo	79.260

- Euro 15.328 registrati come ricavi e rettificati come plusvalenze patrimoniali.

dare	avere	importo
altri ricavi e proventi diversi		15.328
	plusvalenze patrimoniali	15.328

- Euro 1.942 registrati come imposte e rettificati come sopravvenienza attiva.

dare	avere	importo
imposte sull'esercizio		1.942
	sopravv. attive e insussistenze del passivo	1.942

- Euro 16.568 registrati come costi, con voce negativa, e rettificati come sopravvenienza passiva.

dare	avere	importo
	costi per materie prime	5.452
	prestazioni di servizi	1.528
	personale	9.542
	oneri diversi di gestione	46
sopravv. passive e insussistenze dell'attivo		16.568

- Euro 10.658 registrati come oneri diversi di gestione e rettificati come minusvalenza patrimoniale.

dare	avere	importo
	oneri diversi di gestione	10.658
minusvalenza patrimoniale		10.658

Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico di ASIA

Con riferimento allo stato patrimoniale e al conto economico dell'ASIA sono state operate le seguenti rettifiche:

- Euro 110.204,52 registrati dall'azienda come ricavi e rettificati come sopravvenienza.

dare	avere	importo
altri ricavi e proventi diversi		110.204,52
	sopravv. attive e insussistenze del passivo	110.204,52

- Euro 70.962,91 registrati dalla società come costi e rettificati come sopravvenienza.

dare	avere	importo
	oneri diversi di gestione	70.962,91
sopravv. passive e insussistenze dell'attivo		70.962,91

Rettifiche operate sullo stato patrimoniale e sul conto economico di Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.

Con riferimento allo stato patrimoniale e al conto economico della società sono state operate le seguenti rettifiche:

- Euro 129 registrati dalla società come costi e rettificati come sopravvenienza.

dare	avere	importo
	oneri diversi di gestione	129
sopravv. passive e insussistenze dell'attivo		129

Elisione delle operazioni infragruppo

In conto economico, si è provveduto ad elidere le seguenti operazioni infragruppo. Si precisa che le rettifiche sono state eseguite proporzionalmente alla quota di partecipazione del Comune negli enti e sulla base dell'imponibile (valori al netto dell'IVA, laddove prevista).

- € 1.079,21 (€ 1.200,32 nel 2018 e € 1.230,90 nel 2017) relativi alla tariffa rifiuti anno 2019 dovuta dal comune ad **ASIA**.

dare	avere	importo
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		1.079,21
	oneri diversi di gestione	1.079,21

- € 3.042,43 (€ 4.597,11 nel 2018 e € 4.783,33 nel 2017) relativi alla tariffa rifiuti anno 2019 dovuta da **A.I.R. S.p.A.** ad **ASIA** (l'importo è il totale non una percentuale).

dare	avere	importo
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		3.042,43
	oneri diversi di gestione	3.042,43

- € 147,57 (€ 141,21 nel 2018) relativi alla tariffa rifiuti anno 2019 dovuta da **Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.** ad **ASIA** (l'importo è il totale non una percentuale).

dare	avere	importo
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		147,57
	oneri diversi di gestione	147,57

- € 265,96 (€ 262,68 nel 2018 e € 181,32 nel 2017) relativi alla quota a carico del Comune di Mezzocorona per tessili sanitari anno 2018 dovuta ad **ASIA**.

dare	avere	importo
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		265,96
	prestazione di servizi	265,96

- € 10.030 (€ 12.764,42 nel 2018 e € 10.316,72 nel 2017) relativi al rimborso dovuto da **ASIA** al Comune di Mezzocorona a fronte dei costi a carico del bilancio comunale per lo svolgimento del servizio di trasporto, raccolta e smaltimento rifiuti ed inseriti in tariffa per l'anno 2019.

dare	avere	importo
altri ricavi e proventi diversi		10.030,00
	prestazione di servizi	7.214,12
	oneri diversi di gestione	2.815,88

- € 6.021,89 (€ 6.536,55 nel 2018, € 6.976,32 nel 2017) relativi ai servizi di manutenzione della pubblica illuminazione e impianti fotovoltaici svolti da **A.I.R. S.p.A.** a favore del **Comune di Mezzocorona**

dare	avere	importo
ricavi della prestazione di servizi		6.021,89
	prestazione di servizi	6.021,89

- € 1.534,37 (€ 1.516,62 nel 2018 e € 1.487,09 nel 2017) relativi al canone di occupazione del suolo pubblico dovuto da **A.I.R. S.p.A.** al **Comune di Mezzocorona**

dare	avere	importo
proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.534,37

	oneri diversi di gestione	1.534,37
--	---------------------------	----------

- € 5.089,05 (€ 4.951,73 nel 2018 e € 1.061,86 nel 2017) relativi agli ammortamenti relativi alla gestione del servizio idrico integrato dovuti da **A.I.R. S.p.A. al Comune di Mezzocorona**

dare	avere	importo
altri ricavi e proventi diversi		5.089,05
	utilizzo beni di terzi	5.089,05

- € 12.511,41 (€ 12.597,71 nel 2018 e € 12.635,22 nel 2017) relativi al canone di concessione per il servizio acquedotto dovuto da **A.I.R. S.p.A. al Comune di Mezzocorona**

dare	avere	importo
proventi derivanti dalla gestione dei beni		12.511,41
	utilizzo beni di terzi	12.511,41

- € 59.624,08 (€ 59.467,08 nel 2018) relativi al corrispettivo riconosciuto dal **Comune di Mezzocorona** alla società **Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.** per lo svolgimento del servizio di trasporto pubblico.

dare	avere	importo
altri ricavi e proventi diversi		59.624,08
	prestazione di servizi	59.624,08

- € 171.742,68 (€ 171.743,00 e € 171.855,00 nel 2017) relativi ai dividendi versati al **Comune di Mezzocorona** da **A.I.R. S.p.A.**

Si precisa che l'importo rettificato corrisponde alla percentuale di utile (27,928%) di competenza del Comune di Mezzocorona, percentuale calcolata considerando sia le azioni ordinarie (452.250) che quelli speciali (520), mentre il ricavo / accertamento registrato (pari ad € 171.855) corrisponde al prodotto tra il numero di azioni ordinarie (452.250) e la quota di dividendo ripartito (€ 0,38/azione).

dare	avere	importo
	Proventi finanziari da società partecipate	171.742,68

- € 234.591,29 (€ 188.883,31 nel 2018 e € 164.654,24 nel 2017) relativi alla rivalutazione alla data del 31.12.2019, delle partecipazioni in **A.I.R. S.p.A.** sulla base delle risultanze del valore del patrimonio netto.

dare	avere	importo
	rivalutazioni	234.591,29

Si precisa che l'assemblea di Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l. e di ASIA sono state convocate in deroga al tempo ordinario di approvazione del bilancio stabilito dall'art. 2364, comma 2 del codice civile, a fronte del differimento stabilito per l'emergenza covid: conseguentemente la rivalutazione della partecipazione in tali enti, determinata dall'incremento del valore del patrimonio netto, viene riportato nelle rettifiche al rendiconto dell'ente capogruppo.

- € 24.032,42 relativi alla rivalutazione alla data del 31.12.2019, della partecipazione in **ASIA** sulla base delle risultanze del valore del patrimonio netto.

dare	avere	importo
	rivalutazioni	24.032,42

- € 20.028,47 relativi alla rivalutazione alla data del 31.12.2019, della partecipazione in **Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.** sulla base delle risultanze del valore del patrimonio netto.

dare	avere	importo
	rivalutazioni	20.028,47

Si evidenzia che a fronte di tali ultime rettifiche, il bilancio consolidato considera i bilanci dei tre enti che vengono inglobati in quello del capogruppo.

In stato patrimoniale, si è provveduto ad elidere le seguenti operazioni infragruppo. Si precisa che le rettifiche sono state eseguite proporzionalmente alla quota di partecipazione del Comune negli enti e sulla base dell'imponibile (valori al netto dell'IVA, laddove prevista).

- € 556,27 (€ 592,68 nel 2018 e € 647,75 nel 2017) relativi alla tariffa rifiuti, secondo semestre anno 2019, dovuta dal comune ad ASIA

dare	avere	importo
altri debiti tributari		556,27
	crediti verso clienti ed utenti	556,27

- € 265,96 (€ 262,68 nel 2018 e € 181,32 nel 2017) relativi alla quota per tessili sanitari, anno 2019, dovuta dal comune ad ASIA

dare	avere	importo
altri debiti		265,96
	crediti verso clienti ed utenti	265,96

- € 1.670,06 (€ 2.449,93 nel 2018 e € 2.351,04 nel 2017) relativi alla tariffa rifiuti, secondo semestre anno 2019, dovuta da A.I.R. S.p.A. ad ASIA. Anche in tal caso, l'importo è il totale dovuto non una percentuale.

dare	avere	importo
altri debiti tributari		1.670,06
	crediti verso clienti ed utenti	1.670,06

- € 89,65 (€ 77,61 nel 2018) relativi alla tariffa rifiuti, secondo semestre anno 2019, dovuta da Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l. ad ASIA. Anche in tal caso, l'importo è il totale dovuto non una percentuale.

dare	avere	importo
altri debiti tributari		89,65
	crediti verso clienti ed utenti	89,65

- € 22.794,42 (€ 23.056,54 nel 2018 e € 22.487,40 nel 2017) relativi al rimborso dovuto da ASIA al Comune di Mezzocorona a fronte dei costi a carico del bilancio comunale per lo svolgimento del servizio di trasporto, raccolta e smaltimento rifiuti ed inseriti in tariffa per l'anno 2019.

dare	avere	importo
debiti verso fornitori		22.794,42
	altri crediti	22.794,42

- € 5.089,05 (€ 4.951,73 nel 2018 e € 1.061,86 nel 2017) relativi agli ammortamenti inerenti la gestione del servizio idrico integrato, dovuti da **A.I.R. S.p.A.** al Comune di Mezzocorona.

dare	avere	importo
debiti verso fornitori		5.089,05
	altri crediti	5.089,05

- € 22.276,52 (€ 8.734,08 nel 2018 e € 32.765,91 nel 2017) relativi ai debiti del Comune di Mezzocorona verso **A.I.R. S.p.A.** per l'esecuzione di lavori ed interventi di manutenzione, ordinaria e straordinaria, relativi all'anno 2019.

dare	avere	importo
debiti verso fornitori.		22.276,52
	Crediti verso clienti ed utenti	22.276,52

Si precisa che non sono stati rettificati nel conto economico, ma compaiono solo in stato patrimoniale, i crediti della società per opere contabilizzate dal comune tra le immobilizzazioni materiali (relative pertanto al titolo 2 del bilancio finanziario), anche in considerazione del fatto che i proventi derivanti dai lavori, relativi sia al servizio idrico che alla pubblica illuminazione vanno unicamente a coprire i costi sostenuti dalla società, senza la generazione di un utile.

- € 119.091,16 (€ 59.624,08 relativi al 2019 ed € 59.467,08 relativi al 2018) quale al debito del Comune di Mezzocorona verso Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l. per lo svolgimento del servizio di trasporto pubblico.

dare	avere	importo
debiti verso fornitori.		119.091,16
	altri crediti	119.091,16

- € 407.086,02 (€ 383.053 nel 2018 e € 351.249,26 nel 2017) relativi al patrimonio netto di ASIA a fronte della rettifica della partecipazione del Comune di Mezzocorona

dare	avere	importo
Fondo di dotazione		43.117,64
Riserve di cui		339.935,89
a) da risultato economico di esercizi precedenti		248.148,33
b) da capitale		91.787,56
Risultato economico dell'esercizio		24.032,50
	partecipazioni in altri soggetti	407.086,02

- € 6.536.423,28 (€ 6.301.831,99 nel 2018 e € 6.147.596,82 nel 2017) relativi al patrimonio netto di **A.I.R. S.p.A.** a fronte della rettifica della partecipazione del Comune di Mezzocorona

dare	avere	importo
Fondo di dotazione		4.527.692,94
Riserve di cui		1.602.396,65
a) da risultato economico di esercizi precedenti		1.562.138,44
b) da capitale		40.258,21
Risultato economico dell'esercizio		406.333,69
	partecipazioni in altri soggetti	6.536.423,28

- € 151.899 relativi al patrimonio netto di **Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.** a fronte della rettifica della partecipazione del Comune di Mezzocorona

dare	avere	importo
Fondo di dotazione		40.672
Riserve di cui		91.199
a) da risultato economico di esercizi precedenti		5.098
b) da capitale		86.101
Risultato economico dell'esercizio		20.028
	partecipazioni in altri soggetti	151.899

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019

Si riporta lo stato patrimoniale consolidato 2019:

stato patrimoniale attivo					
	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
immobilizzazioni immateriali	353.952,00	113.848,00	1.382,00	99.850,00	569.032,00
immobilizzazioni materiali	47.930.137,00	6.013.083,00	448.600,00	44.683,00	54.436.503,00
immobilizzazioni finanziarie	36.692,00	2.044.697,00	89,00	52,00	2.081.530,00
totale immobilizzazioni	48.320.781,00	8.171.628,00	450.071,00	144.585,00	57.087.065,00
rimanenze		186.393,00	8.840,00	675,00	195.908,00
crediti	3.913.615,00	879.097,00	461.977,00	16.533,00	5.271.222,00
disponibilità liquide	982.866,00	953.644,00	78.503,00	143.701,00	2.158.714,00
totale attivo circolante	4.896.481,00	2.019.134,00	549.320,00	160.909,00	7.625.844,00
ratei e risconti	47.326,00	30.129,00	4.668,00	702,00	82.825,00
totale attivo	53.264.588,00	10.220.891,00	1.004.059,00	306.196,00	64.795.734,00

stato patrimoniale passivo					
	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
patrimonio netto	31.460.984,00	-	-	-	31.460.984,00
utile/perdita esercizio	806.514,00	-	-	-	806.514,00
fondi per rischi e oneri	20.865,00	173.712,00	79.713,00	-	274.290,00
trattamento fine rapporto	309.058,00	204.092,00	63.223,00	85.458,00	661.831,00
debiti di finanziamento	1.232.183,00	42.811,00	-	75.040,00	1.350.034,00
debiti verso fornitori	435.478,00	567.209,00	290.519,00	17.436,00	1.310.642,00
acconti	-	10.906,00	-	-	10.906,00
debiti per trasferim e contributi	698.988,00	-	-	-	698.988,00
altri debiti	128.025,00	416.349,00	23.037,00	77.511,00	644.922,00
totale debiti	2.494.674,00	1.037.275,00	313.556,00	169.987,00	4.015.492,00
ratei risconti e contrib. investim	25.960.109,00	2.284.906,00	120.269,00	17.853,00	28.383.137,00
totale passivo	60.245.690,00	3.699.985,00	576.761,00	273.298,00	64.795.734,00
conti d'ordine	1.309.575,00	1.584.068,00	-	-	2.893.643,00

stato patrimoniale attivo										
	COMUNE	%	A.I.R. S.p.A.	%	ASIA	%	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l	%	consolidato	%
immobilizzazioni immateriali	353.952,00	0,66%	113.848,00	1,11%	1.382,00	0,14%	99.850,00	9,94%	569.032	0,88%
immobilizzazioni materiali	47.930.137,00	89,98%	6.013.083,00	58,83%	448.600,00	44,68%	44.683,00	4,45%	54.436.503	84,01%
immobilizzazioni finanziarie	36.692,00	0,07%	2.044.697,00	20,01%	89,00	0,01%	52,00	0,01%	2.081.530	3,21%
totale immobilizzazioni	48.320.781,00	90,72%	8.171.628,00	79,95%	450.071,00	44,83%	144.585,00	14,40%	57.087.065	88,10%
rimanenze	-	0,00%	186.393,00	1,82%	8.840,00	0,88%	675,00	0,07%	195.908	0,30%
crediti	3.913.615,00	7,35%	879.097,00	8,60%	461.977,00	46,01%	16.533,00	1,65%	5.271.222	8,14%
disponibilità liquide	982.866,00	1,85%	953.644,00	9,33%	78.503,00	7,82%	143.701,00	14,31%	2.158.714	3,33%
totale attivo circolante	4.896.481,00	9,19%	2.019.134,00	19,75%	549.320,00	54,71%	160.909,00	16,03%	7.625.844	11,77%
ratei e risconti	47.326,00	0,09%	30.129,00	0,29%	4.668,00	0,46%	702,00	0,07%	82.825	0,13%
totale attivo	53.264.588,00	100,00%	10.220.891,00	100,00%	1.004.059,00	100,00%	306.196,00	30,50%	64.795.734	100,00%

stato patrimoniale passivo										
	COMUNE	%	A.I.R. S.p.A.	%	ASIA	%	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l	%	consolidato	%
patrimonio netto	31.460.984,00	52,22%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	31.460.984	48,5%
utile/perdita esercizio	806.514,00	1,34%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	806.514	1,24%
fondi per rischi e oneri	20.865,00	0,03%	173.712,00	4,69%	79.713,00	13,82%	-	0,00%	274.290	0,42%
trattamento fine rapporto	309.058,00	0,51%	204.092,00	5,52%	63.223,00	10,96%	85.458,00	14,82%	661.831	1,02%
debiti di finanziamento	1.232.183,00	2,05%	42.811,00	1,16%	-	0,00%	75.040,00	13,01%	1.350.034	2,08%
debiti verso fornitori	435.478,00	0,72%	567.209,00	15,33%	290.519,00	50,37%	17.436,00	3,02%	1.310.642	2,02%
acconti	-	0,00%	10.906,00	0,29%	-	0,00%	-	0,00%	10.906	0,02%
debiti per trasferimenti e contributi	698.988,00	1,16%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	698.988	1,08%
altri debiti	128.025,00	0,21%	416.349,00	11,25%	23.037,00	3,99%	77.511,00	13,44%	644.922	1,00%
totale debiti	2.494.674,00	4,14%	1.037.275,00	28,03%	313.556,00	54,36%	169.987,00	29,47%	4.015.492,00	6,20%
ratei e risconti e contributi agli investimenti	25.960.109,00	43,09%	2.284.906,00	61,75%	120.269,00	20,85%	17.853,00	3,10%	28.383.137	43,8%
totale passivo	60.245.690,00	100%	3.699.985,00	100%	576.761,00	100%	273.298,00	47,38%	64.795.734,00	100%
conti d'ordine	1.309.575,00		1.584.068,00		-		-		2.893.643,00	

Si riportano, di seguito, alcuni elementi significativi della gestione 2019 per gli enti ricompresi nel bilancio consolidato.

Per A.I.R. S.p.A.

Il settore dell'energia elettrica rappresenta il "core-business" della società in quanto concorre per circa il 47% a formare i ricavi della gestione caratteristica. Il servizio è erogato nei comuni soci di Mezzolombardo, Mezzocorona, San Michele a/Adige e nella frazione Tuenno del comune di Ville d'Anaunia ed impegna mediamente circa il 50% del personale. Con l'inizio di luglio 2017, a seguito dell'ampliamento del perimetro relativo all'attività del servizio di distribuzione e misura dell'energia elettrica, conseguentemente all'acquisizione delle utenze ex SET in ambito Rotaliano, le utenze sottese risultavano n. 10.627. Sotto il profilo commerciale, l'energia distribuita è aumentata a 105 GWH rispetto ai 91 GWH del 2017.

Per quanto riguarda l'aspetto economico si rileva che, rispetto all'esercizio 2018, i ricavi da attività caratteristiche riferite alla trasmissione, distribuzione, misura dell'energia (€ 3.061mil.) sono aumentati del 1,17% circa.

Il comparto produzione ha contribuito ai ricavi del settore energia elettrica per un ammontare di € 694.778 di cui € 424.545 provenienti dalla centrale "Maurina 1", € 80.629 dalla centrale "Piani", € 164.013 dalla nuova centrale "Cervara" in produzione da novembre 2017 ed € 25.591 all'impianto fotovoltaico in località Fenice.

La centrale idroelettrica in località Maurina ha fatto registrare una lieve diminuzione della produzione e conseguentemente di energia immessa in rete, dovuta principalmente a maggiori autoconsumi per servizi di Centrale (energia elettrica immessa pari a 1.984 MWH nel 2019 contro a 1.996 MWH del 2018), e comunque inferiore alla produzione attesa.

La produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico in località Fenice e i relativi proventi si sono invece mantenuti sui livelli medi degli esercizi precedenti corrispondenti a circa 48 MWH.

Un ulteriore contributo di € 510.556 ai ricavi complessivi del settore, è stato apportato dalla gestione del servizio illuminazione pubblica, svolto dalla Società oltre che per conto dei Comuni soci fondatori di Mezzolombardo, Mezzocorona e San Michele a/Adige, anche a favore dei Comuni nuovi soci di Nave S. Rocco e, a decorrere dal 2016, anche dei Comuni di Lavis, Roverè della Luna e Faedo.

Il settore del ciclo idrico rappresenta per importanza il secondo gestito dalla società in quanto concorre per circa il 33% a formare i ricavi della gestione caratteristica. Per effetto dell'ampliamento della gestione del SII a tutti i comuni della comunità di valle Rotaliana Königsberg, avvenuto dal 01/01/2015, il servizio viene erogato in tutti i comuni soci, escluso il comune di Ville d'Anaunia, a 13.603 utenti, ed impegna mediamente circa il 40% del personale. I ricavi complessivi del settore ammontano a € 2,109 milioni di cui € 1.565.459 afferenti al servizio acquedotto e € 543.157 al servizio reflui.

Benché per normativa le gestioni del servizio idrico integrato e del servizio illuminazione pubblica siano informate soltanto alla copertura dei costi, esse contribuiscono comunque in misura apprezzabile all'abbattimento dei costi per servizi generali della Società, contribuendo così indirettamente al risultato di esercizio.

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono stati pari a € 1.137.710 così ripartiti:

€ 789.884 servizio energia elettrica

€ 136.098 servizio acquedotto

€ 211.728 settore promiscuo

Gli interventi di maggiore rilievo dell'esercizio 2019 hanno riguardato:

- acquisto terreni accesso nuova centrale in loc. Maurina: € 8.483;
- interventi di ristrutturazione uffici sede (fabbricato ed arredi): € 36.500;
- nuove linee B.T. e.e.: € 135.780;
- nuove linee M.T. e.e.: € 331.678;
- nuovi allacci e.e.: € 39.418;
- sostituzione ed installazione nuovi contatori e.e.: € 40.248;
- ammodernamento e realizzazione nuove cabine secondarie: € 138.563;

- sistemi di telecontrollo e.e.: €. 20.461;
- interconnessione acquedotto da Mezzocorona a Roverè della Luna : €. 136.098;
- aggiornamento hardware server e sostituzione personal computer: €. 9.767;
- autoveicoli e mezzi da trasporto: €. 153.924;
- attrezzature di reparto: €. 29.160.

ASIA

La gestione economica ha garantito la totale copertura del costo del servizio d'igiene ambientale. Oltre a questo risultato positivo l'Azienda ha destinato a beneficio degli utenti dei comuni consorziati, indipendentemente dal tipo di tariffa adottato ("corrispettivo" o "tributario"), una somma complessiva di € 418.989, quale risulta dalla somma delle rendicontazioni consuntive di ciascun Comune. Tale somma deriva in larga misura da corrispettivi TIA e dal contenimento dei costi di gestione.

I ricavi per la cessione dei materiali riciclabili ed i corrispettivi per le raccolte differenziate alle filiere del CONAI hanno raggiunto nel 2019 l'ammontare di € 1.264.666, con un decremento di € 40.101 sul corrispondente dato del 2018 che era pari ad € 1.334.767 (€ 1.444.707 nel 2017). Il risultato negativo è stato determinato dal mancato recupero dei corrispettivi del multimateriale riferito ad un mese a causa di materiale non idoneo. Di segno positivo sono stati i ricavi dalla raccolta di batterie, vetro e i corrispettivi RAEE.

La percentuale di raccolta differenziata nel bacino di ASIA, incluso lo spazzamento, è risultata dell'84,4%: tale risultato ha ancora qualche margine di miglioramento, soprattutto nei comuni interessati dalle presenze turistiche e nei comuni ove è maggiore l'incidenza di insediamenti produttivi. Ricordiamo che nel 2018 la media delle raccolte differenziate era stata leggermente inferiore ed aveva raggiunto l'83,6%, dato che ha peraltro consentito all'azienda, assieme alla qualità del servizio fornito, di risultare tra i primi gestori a livello nazionale nella speciale classifica redatta da Lega Ambiente. La percentuale di raccolta differenziata di Mezzocorona è quella del 85,90% (Mezzolombardo 84,16%, Lavis 80,42% S. Michele 86,86%, Roverè della Luna 86,96%). Si evidenzia che i dati non tengono conto delle quantità di rifiuto umido interessate dal compostaggio diretto effettuato dalle utenze.

La produzione complessiva di rifiuti urbani ed assimilati è in lieve aumento rispetto al precedente anno (29.881 tonnellate contro 29.634 nel 2018 e 28.060 del 2017) con una produzione pro capite pari a circa 1,19 Kg/giorno, (1,20 nel 2018 e 1,14 nel 2017).

I rifiuti indifferenziati, conferiti in discarica, presentano un lieve aumento rispetto al precedente anno: infatti nel 2019 sono state raccolte circa 3.902 ton rispetto alle circa 3.891 del 2018 (3.873 ton del 2017) pari al +0,3%. Il costo del servizio di gestione di RSU, comprensivo della raccolta, trasporto, smaltimento e recupero dei materiali raccolti in modo differenziato, è risultato nel 2019 di circa € 4.231.000 (€ 4.254.000 nel 2018) che corrispondono a circa € 62 per abitante equivalente (€ 63 nel 2018 e € 66 nel 2017).

Il costo unitario medio per tonnellata di rifiuto raccolto, trasportato e smaltito o riciclato, al netto dei ricavi per la cessione dei rifiuti riciclabili nel 2019 è risultato circa 142 €/ton (€ 144 per ton nel 2018).

Il costo di smaltimento della frazione umida è risultato nel suo complesso pari ad € 516.794, in lieve diminuzione rispetto a quello del 2018, che ammontava ad € 521.038. Il rifiuto organico è stato interamente conferito presso l'impianto di Bio Energia Trentino Srl, in località Cadino con la quale prosegue in modo proficuo il rapporto di collaborazione anche dopo l'uscita di ASIA dalla compagine sociale nel 2018.

È stato confermato anche per il 2019 il mantenimento della certificazione EMAS.

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L

Nella gestione 2019 si evidenzia un incremento dei ricavi per aumento del numero dei passaggi: 120.001 nel 2019 (di cui 47.520 salite e 72.481 discese) contro i 109.026 del 2018 (di cui 42.419 salite e 66.607 discese), con un incremento del 10%.

È stato sostituito uno dei 4 macchinisti, che ha cessato il servizio per pensionamento.

COMUNE

La relazione allegata al rendiconto 2019, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 30 giugno 2020, descrive le risultanze dell'esercizio relativamente al Comune di Mezzocorona; sinteticamente si riportano alcune evidenze:

- avanzo di amministrazione € 2.139.429,28
- fondo pluriennale vincolato spesa corrente € 131.794,81;
- fondo pluriennale vincolato spesa in conto capitale € 1.309.574,80;
- fondo di cassa al 31.12.2019 € 982.865,94;
- patrimonio netto € 31.416.924,15;

STATO PATRIMONIALE – ATTIVITÀ

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali del bilancio consolidato sono così composte:

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	1.382	-	1.382
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	10.935	-	-	10.935
avviamento	-	82.563	-	-	82.563
immobilizzazioni in corso ed acconti	335.354	13.062	-	-	348.416
altre	18.598	7.288	-	99.850	125.736
Totale immobilizzazioni immateriali	353.952	113.848	1.382	99.850	569.032

A.I.R. S.p.A.

Le licenze concernano gli aggiornamenti ad applicativi informatici per Navision (fatturazione elettronica e scanner magazzino), adeguamento lettura TMM, gestione misure contatori e capitalizzazione delle spese per il personale per rilievo GPS delle reti dell'energia elettrica.

Gli incrementi per le immobilizzazioni in corso, si riferiscono alle pratiche relative a frazionamenti dei terreni per la costruzione della centrale idroelettrica Maurina 2 nel Comune di Spormaggiore e sono relative a consulenze tecniche per la progettazione di nuove centrali su derivazioni idriche.

ASIA

Le immobilizzazioni si riferiscono a diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno.

Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.

L'incremento di tale voce è da ricondursi alla revisione quinquennale al quale l'impianto è stato sottoposto, in osservanza all'obbligo previsto dalle normative sulla sicurezza degli impianti a fune; l'ammontare della spesa è ripartito su 5 esercizi a partire dal 2019.

Le **immobilizzazioni materiali** del bilancio consolidato sono così composte:

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
beni demaniali di cui	9.140.615				9.140.615
terreni	893.026				893.026
fabbricati	170.971				170.971
infrastrutture	8.076.618				8.076.618
altri beni demaniali	-	-	-	-	-
altre imm. materiali di cui	23.454.610	6.013.083	445.571	44.683	29.957.947
terreni	5.661.056	171.488	72.493	9.673	5.914.710
fabbricati	13.918.898	840.094	112.589	32.878	14.904.459
impianti e macchinari	92.676	4.913.072	12.775	-	5.018.523
attrezzature industriali e commerciali	316.454	24.038	120.725	649	461.866
mezzi di trasporto	-	37.853	111.460	-	149.313
macchine per ufficio e hardware	39.275	10.992	15.009	-	65.276
mobili e arredi	296.680	13.601	520	-	310.801
infrastrutture	2.522.183	1.945	-	-	2.524.128
altri beni materiali	607.388	-		1.483	608.871
Immobili. in corso e acconti	15.334.912	-	3.029	-	15.337.941
Totale immobilizzazioni materiali	47.930.137	6.013.083	448.600	44.683	54.436.503

A.I.R. S.p.A.

Gli interventi di maggiore rilievo dell'esercizio 2019 hanno riguardato:

- acquisto dei terreni di accesso alla nuova centrale in località Maurina: €. 8.483;
- interventi di ristrutturazione degli uffici sede (fabbricato ed arredi): €. 36.500;
- nuove linee B.T. e.e.: €. 135.780;
- nuove linee M.T. e.e.: €. 331.678;
- nuovi allacci e.e.: €. 39.418;
- sostituzione ed installazione di nuovi contatori e.e.: €. 40.248;
- ammodernamento e realizzazione di nuove cabine secondarie: €. 144.631;
- sistemi di telecontrollo e.e.: €. 20.461;
- interconnessione dell'acquedotto da Mezzocorona a Roverè della Luna : €. 136.098;
- aggiornamento hardware del server e sostituzione di personal computer: €. 9.767;
- autoveicoli e mezzi da trasporto: €. 153.924;
- attrezzature di reparto: €. 29.160.

Le immobilizzazioni in corso non hanno avuto movimentazioni nell'esercizio 2019.

ASIA

Gli interventi di maggiore rilievo dell'esercizio 2019 hanno riguardato:

impianti e macchinari specifici	3.150
automezzi raccolta rsu	503.556
automezzi di servizio	13.300

apparecchi e attrezzatura varia	4.997
contenitori per raccolta rsu	213.000
containers scarrabili	186.093
apparecchi telefonia mobile	638
mobili e machine d'ufficio	2.834
mobili di officina e magazzino	1.416
hardware e software	145.9540
costruzioni leggere	4.350
contenitori raccolta carta – cartone	94.240
contenitori raccolta plastic	77.440
contenitori raccolta vetro	206.788
contenitori raccolta organico	201.593

Comune

I valori al 1/01/2019 vengono incrementati con i mandati e le rettifiche dalla immobilizzazioni in corso, per interventi la cui contabilità finale è stata approvata nel 2019: tra questi ultimi si evidenziano i lavori di miglioramento estetico e funzionale della stazione a valle della funivia monte di Mezzocorona e la manutenzione straordinaria di via Canè e via Romana.

Gli importi sono al netto del relativo fondo, con eccezione dei beni demaniali, per i quali la quota d'ammortamento 2019 viene riportata direttamente in avere sul conto, non essendo previsto il relativo fondo. Non sono soggetti ad ammortamento i terreni ed i fabbricati di valore storico artistico.

Laddove l'immobilizzazione sia concernente ad un'attività rilevante ai fini IVA, l'accrescimento operato è stato fatto al valore di costo.

Le **immobilizzazioni finanziarie** del bilancio consolidato sono così composte:

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
partecipazioni in	36.692	2.044.697	89		2.081.478
a) imprese controllate	-	-	-	-	-
b) imprese partecipate	36.692	2.044.697		-	2.081.389
c) altri soggetti	-		89		89
crediti verso	-	-	-	-	-
a) altre amm pubbliche	-	-	-	-	-
b) imprese controllate	-	-	-	-	-
c) imprese partecipate	-	-	-	-	-
d) altri soggetti	-	-	-	-	-
altri titoli				52	52
Totale immobilizzazioni finanziarie	36.692	2.044.697	89	52	2.081.530

A.I.R. S.p.A.

La società detiene le seguenti partecipazioni:

- Dolomiti Energia Holding Spa € 4.521.414 (0,99%) – dividendi 2019: € 367.732;
- SET Distribuzione Spa € 1.430.00 (1,20%)– dividendi 2019: € 128.700;
- Dolomiti Energia Spa € 781.000 (3,68%)– dividendi 2019: € 487.500;

- Primiero Energia Spa 588.902 (2,54%)– dividendi 2019: € 75.852;

ASIA

L'azienda detiene le seguenti partecipazioni:

- azioni (valore € 1.081, pari al 0,1%) in Trentino Riscossioni S.p.A. che svolge la riscossione della TIA.

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L

La società non detiene partecipazioni.

Le immobilizzazioni finanziarie indicate a bilancio sono costituite depositi cauzionali vari.

Comune

Si rinvia alla tabella a pagina 5.

Rimanenze

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
	-	186.393	8.840	675	195.908

ASIA

Si riferiscono a ricambi e minuterie, carburanti e lubrificanti, pneumatici per automezzi, indumenti da lavoro, prodotti finiti, sacchi per rifiuti.

Crediti

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
Crediti di natura tributaria	392.469	-	-	-	392.469
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-
Altri crediti da tributi	392.469	-	-	-	392.469
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	2.833.839		46.537		2.880.376
a)verso amministrazioni pubbliche	2.833.839		43.537		2.877.376
b)imprese controllate	-	-	-	-	-
c)imprese partecipate	-	-	-	-	-
d)verso altri soggetti	-	-	-	-	-
Verso clienti ed utenti	199.268	683.565	326.241	12.539	1.221.613
Altri Crediti	488.039	195.532	89.199	3.994	776.764
a)verso l'erario	-	52.516	47.841	3.994	104.351
b)per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-
c)altri	488.039	143.016	41.358	-	672.413
Totale crediti	3.913.615	879.097	461.977	16.533	5.271.222

A.I.R. S.p.A.

I crediti al 31.12.2019 sono costituiti principalmente da partite vantate nei confronti di Dolomiti Energia S.p.A. (ex Trenta), nonché da quelle verso clienti grossisti per l'energia elettrica, che vengono incassati nei primi mesi del 2020.

I crediti verso clienti e utenti ricomprendono anche i crediti verso gli enti controllanti, di natura commerciale (lavori per manutenzione sistema idrico integrato, lavori di illuminazione pubblica, lavori vari a favore dei Comuni soci), incassati nei primi mesi del 2020, i cui corrispettivi sono determinati su base contrattuale.

• Comune di Mezzolombardo	121.099 (nel 2018 173.244)
• Comune di Mezzocorona	79.764 (nel 2018 31.274)
• Comune di San Michele	158.714 (nel 2018 18.966)
• Comune di Ville d'Anaunia	-
• Comune di Lavis	158.380 (nel 2018 100.307)
• Comune di Zambana	- (nel 2018 6.547)
• Comune di Roverè della Luna	36.777 (nel 2018 27.285)
• Comune di Nave San Rocco	- (nel 2018 86.169)
• Comune di Faedo	- (nel 2018 37.071)

I crediti verso altri si riferiscono ai crediti per bobine a rendere (cauzioni versate per l'acquisto di cavi in B.T. e M.T. negli anni scorsi, le quali, superati i 24 mesi dalla data di acquisto, vengono svalutate completamente); depositi cauzionali; crediti verso la Cassa per i Servizi Elettrici ed Ambientali (per perequazioni).

ASIA

Il fondo svalutazione crediti è determinato in base ad un calcolo forfetario, è stato incrementato di un importo calcolato mediante l'applicazione della percentuale media dei mancati incassi degli ultimi 5 anni, pari al 3,3% del fatturato TIA 2019.

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo (corrispondente alla differenza tra il valore nominale e l'eventuale fondo svalutazione crediti); nel corso del 2019 non è stato accantonato alcun importo al fondo. Non sono stati rilevati interessi di mora.

Le RIMANENZE DI MAGAZZINO sono costituite dai biglietti acquistati a fine dell'esercizio 2019, utilizzati nel corso del 2020 e valutati al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
Conto di tesoreria	982.866		78.318	134.772	1.195.956
Istituto tesoriere	982.866		78.318	134.772	1.195.956
presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-
Altri depositi bancari postali		953.549	89	1.029	954.667
Denaro e valori in cassa		95	96	7.900	8.091
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	982.866	953.644	78.503	143.701	2.158.714

A.I.R. S.p.A.

Al 31/12/2019 risultano attivi n. 4 conti correnti bancari con Casse Rurali del territorio, nonché una carta di credito ricaricabile.

Ratei e risconti attivi

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
Ratei attivi	-	-	-	-	-
Risconti attivi	47.326	30.129	4.668	702	82.825
totale ratei e risconti	47.326	30.129	4.668	702	82.825

A.I.R. S.p.A.

Trattasi di fatture o somme pagate nel corso del 2019 ma di competenza in parte dell'esercizio 2020.

ASIA

I risconti si riferiscono alle assicurazioni e ai canoni di manutenzione software.

Comune

I risconti sono costituiti da costi per assicurazioni e riviste sostenuti nel 2019, ma di competenza parzialmente anche per il 2020.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITÀ

Patrimonio netto

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
Fondo di dotazione	10.225.450	-	-		10.225.450
Riserve	20.429.020	-			20.429.020
da risultato economico di esercizi precedenti	440.813				440.813
da capitale	7.129.248	-	-		7.129.248
da permessi di costruire	1.366.148	-	-		1.366.148
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	11.131.210	-	-		11.131.210
altre riserve indisponibili	361.601	-	-		361.601
Risultato economico dell'esercizio	806.514	-	-		806.514
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	31.460.984	-	-	-	31.460.984

Risulta azzerato il patrimonio degli enti a fronte della parallela eliminazione della partecipazione finanziaria nello stato patrimoniale del Comune

Fondi per rischi ed oneri

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
per trattamento di quiescenza	-	-	-		-
per imposte	-	-	-		-
altri	20.865	173.712	79.713		274.290
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.865	173.712	79.713		274.290

A.I.R. S.p.A.

Il fondo è così composto:

- €. 481.999 a seguito di accantonamento prudenziale nel 2015, per la cessione del ramo gas a Dolomiti Reti (31/07/2015); ad oggi la gara non è stata ancora pubblicata.
- €. 140.000 nel 2014 per difficoltà di previsione per il calcolo del servizio misura energia elettrica per gli anni 2011 e 2012, rispettivamente €. 85.000 ed €. 55.000.

ASIA

Gli incrementi sono riferiti alla destinazione dell'utile di esercizio 2018 pari ad € 387.9205,89 per il 20% al fondo di riserva vincolato statutario e per il rimanente 80% al fondo rinnovo impianti, come da decisione assembleare del 27.05.2019.

È costituito il fondo restituzione differenze tariffarie, nel quale son accantonate le differenze tra i ricavi tariffari effettivamente fatturati ed i costi consuntivi. L'accantonamento è necessario per consentire la restituzione agli utenti di queste differenze, in base al vigente regolamento comunale di applicazione della tariffa rifiuti.

Nella tabella seguente la situazione aggiornata al 31.12.2019

	saldo al 01.01.2019	restituzione in fattura anno 2019	restituzione in tariffa anno 2019	accantonamento anno 2018	saldo al 31.12.2019
Mezzocorona	169.710	-65.537	-51.172	22.310	75.311
Totale	1.603.185	-399.300	-627.971	396.311	972.224

Comune

Sono iscritti nei fondi:

- €. 20.865,42 (€ 26.585,55 nel 2018 e € 18.268,57 nel 2017) corrispondente alla quota FPV di parte corrente per spese legali riaccertate sul bilancio 2020.

Trattamento di fine rapporto

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	309.058	204.092	63.223	85.458	661.831
TOTALE T.F.R.	309.058	204.092	63.223	85.458	661.831

Il fondo è congruo a riflettere il debito maturato a tale titolo dagli enti nei confronti del proprio personale alla data del 31 dicembre 2019. L'utilizzo del fondo in esame è comprensivo, degli acconti erogati nell'anno.

A.I.R. S.p.A.

L'utilizzo del fondo in esame è comprensivo degli acconti erogati nell'anno, delle quote di costo per trattamento di fine rapporto destinate ai fondi pensione integrativa e dell'imposta sostitutiva applicata sulla rivalutazione del fondo trattamento fine rapporto al 31 dicembre 2019.

ASIA

Il fondo era pari ad € 787.743 alla data del 01.01.2019: gli accantonamenti nel corso dell'esercizio sono stati € 129.758. gli utilizzi € 146.397; il valore del fondo al 31.12.2019 è pari ad € 771.104.

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.

Ai sensi della L. 27.12.2006, n. 296, le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 sono rimaste in azienda, le quote maturate a partire dal 01.01.2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al fondo di tesoreria, gestito dall'INPS.

Nel passivo sono rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. rispetto all'esercizio precedente evidenzia una variazione di € 39.7559 dovuta alla cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente e relativa liquidazione del T.F.R. maturato.

Debiti

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
Debiti da finanziamento	1.232.183	42.811	-	75.040	1.350.034
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	1.232.183	-	-	-	1.232.183
verso banche e tesoriere	-	42.811	-	75.040	117.851
verso altri finanziatori	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	435.478	567.209	290.519	17.436	1.310.642
Acconti	-	10.906	-	-	10.906
Debiti per trasferimenti e contributi	698.988	-	-	-	698.988
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	682.007	-	-	-	682.007
imprese controllate	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-
altri soggetti	16.981	-	-	-	16.981
altri debiti	128.025	416.349	23.037	77.511	644.922
tributari	29.641	41.737	5.431	15.881	92.690
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	22.807	12.615	11.980	47.402
per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-
altri	98.384	351.805	4.991	49.650	504.830
TOTALE DEBITI	2.494.674	1.037.275	313.556	169.987	4.015.492

A.I.R. S.p.A.

Il debito di finanziamento di € 153.291 fa riferimento ad un mutuo acceso presso la Cassa Rurale Rotaliana e Giovo al tasso fisso del 0,60% della durata di 5 anni con facoltà di restituzione parziale o totale prima della scadenza.

I debiti versi gli enti controllanti ammontano ad € 77.625 (nel 2018 € 44.073):

- Comune di Mezzolombardo 4.495 (nel 2018 3.205)
- Comune di Mezzocorona 18.222 (nel 2018 17.730)
- Comune di San Michele 2.136 (nel 2018 745)
- Comune di Ville d'Anaunia 664 (nel 2018 664)
- Comune di Lavis 43.354 (nel 2018 14.959)
- Comune di Roverè della Luna 1.587 (nel 2018 1.260)
- Comune di Terre d'Adige 6.175 (nel 2018 4.517)

- Comune di Faedo 992 (nel 2018 992)

Tra gli altri debiti si evidenziano:

- i debiti verso dipendenti che comprendono gli elementi variabili e fissi riferiti alla mensilità di dicembre 2019 pagati con i cedolini di gennaio 2020, nonché, il premio di risultato e le ferie/ permessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio ma non ancora usufruiti (€ 132.640).
- i componenti dell'energia elettrica relativa ai mesi di novembre e dicembre 2018 da versare alla Cassa Conguaglio Settore Elettrico nei mesi di gennaio e febbraio 2020 (€ 239.985);
- I depositi cauzionali da clienti venditori grossisti (€ 45.946);
- la perequazione energia elettrica verso la Cassa per i Servizi Elettrici ed Ambientali (€ 213.403,36: perequazione servizio di trasmissione e.e.: anni 2016-2019; € 231.900,72: perequazione servizio misura e.e. : anni 2011-2015).

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.

I debiti sono iscritti al valore nominale; vengono suddivisi in base alla scadenza tra debiti esigibili entro (€ 95.037) ed oltre (€ 75.040) l'esercizio successivo.

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Credit / debiti di durata residua superiore a 5 anni

Gli enti partecipati non evidenziano crediti / debiti di durata superiore ai 5 anni.

Tra le passività iscritte nello stato patrimoniale del Comune, di durata superiore ai 5 anni, si evidenziano i debiti da finanziamento, pari ad € 1.232.182,96 (di cui € 96.933,96 verso il Consorzi dei Comuni B.I.M dell'Adige ed € 1.135.249,00 verso la PAT).

Nella pagina seguente i residui attivi e passivi presenti nel bilancio del comune.

Come evidenziato nella relazione al rendiconto 2019, i residui attivi risultanti alla data del 31.12.2019 derivano principalmente dalla parte corrente dell'entrata, e sono rappresentati per la parte più consistente dalle somme ancora da riscuotere dei trasferimenti correnti della Provincia Autonoma di Trento, a seguito della disciplina provinciale sul patto di stabilità e sulle modalità di erogazione dei finanziamenti.

Gli accertamenti con anzianità superiore ai 5 anni conservati a bilancio si riferiscono a tributi o ad altre entrate (in particolare alle sanzioni per violazione al codice della strada) iscritti a ruolo e per i quali il concessionario non ha ancora richiesto il discarico.

Gli impegni con anzianità superiore ai 5 anni conservati a bilancio si riferiscono alle spese per la riscossione coattiva corrispondenti alle entrate iscritte a ruolo e per le quali il concessionario non ha ancora richiesto la liquidazione.

I residui più consistenti del titolo 1 (€ 188.144,00 ed € 460.000,00) si riferiscono al servizio depurazione.

residui	esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	totale	competenza	totale
						c/residui	2019	
attivi titolo 1	27.454,11	4.065,52	16.472,94	1.404,00	35.622,49	85.019,06	419.620,32	504.639,38
di cui TARSU	8.727,11					8.727,11		8.727,11
attivi titolo 2	-	56.678,50	57.245,29	72.865,75	453.623,34	640.412,88	557.270,30	1.197.683,18
attivi titolo 3	16.045,63		19.001,14	237,50	204.773,63	240.057,90	359.473,10	599.531,00
di cui tariffa smaltimento rifiuti	4.828,34					4.828,34	-	4.828,34
di cui sanzioni per violazioni al cds	11.217,29		16.476,60	-		27.693,89	2.325,92	30.019,81
attivi titolo 4	14.431,67			-	738,92	15.170,59	1.565.305,79	1.580.476,38
attivi titolo 5	-					-		-
attivi titolo 6	-					-	-	-
attivi titolo 9	16.704,55	23.406,90	14.506,23	-	44.258,72	98.876,40	21.406,81	120.283,21
totale attivi	74.635,96	84.150,92	107.225,60	74.507,25	739.017,10	1.079.536,83	2.923.076,32	4.002.613,15
passivi titolo 1	8.841,85	1.285,46	700,58	2.609,11	248.831,78	262.268,78	839.001,97	1.101.270,75
passivi titolo 2	5.788,64		-	-	-	5.788,64	234.271,47	240.060,11
passivi titolo 3	-					-		-
passivi titolo 5	-					-		-
passivi titolo 7	-		-		28.952,42	28.952,42	34.396,92	63.349,34
totale passivi	14.630,49	1.285,46	700,58	2.609,11	277.784,20	297.009,84	1.107.670,36	1.404.680,20

Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	CONSOLIDATO
Ratei passivi	110.929	1.468	-	17.853	130.250
Risconti passivi	25.849.180	2.283.438	120.269	-	28.252.887
Contributi agli investim.	25.659.060	2.283.438	120.269	-	28.062.767
di cui da altre amministrazioni pubbliche	25.578.629	1.970.897	120.269	-	27.669.795
di cui da altri soggetti	80.431	312.541		-	392.972
Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-
Altri risconti passivi	190.120	-	-	-	190.120
TOTALE RATEI E RISCONTI	25.960.109	2.284.906	120.269	17.853	28.383.137

A.I.R. S.p.A.

I risconti su contributi in conto impianti si riferiscono a somme stanziare dalla Provincia Autonoma di Trento a titolo di contributo per la realizzazione, da parte della Società, della minicentrale idroelettrica in località Piani C.C. Mezzolombardo, dell'impianto fotovoltaico in località Fenice a Mezzocorona sul magazzino di proprietà della Società, della nuova galleria Acquedotto Acquasanta (€ 7.057.064). Tali contributi confluiscono a conto economico secondo l'aliquota specifica utilizzata per l'ammortamento dei relativi cespiti.

Tra i risconti passivi, inoltre, sono iscritti i contributi d'allacciamento ricevuti dagli utenti e incassati negli anni precedenti al 2008, che confluiscono a conto economico proporzionalmente all'imputazione a costo degli allacciamenti capitalizzati, cui i contributi si riferiscono (€ 1.119.097).

Nei ratei passivi sono stati iscritti costi rilevati nel 2020, ma di competenza 2019.

ASIA

Tra i risconti passivi si rilevano:

- € 259.596 per la parte residua al netto delle quote accreditate a conto economico, di contributi ricevuti dalla PAT per la realizzazione di un centro di raccolta zonale a Lavis;
- € 17.190 per la parte residua del contributo "ammortamento discariche" per acquisti di immobilizzazioni;
- € 670.517 per recupero oneri di gestione post operativa delle discariche destinato alla realizzazione del centro integrato;
- € 519.573 quale ammontare residuo del contributo ottenuto dalla PAT (deliberazione della G.P. 910/2017 ed integrazione 2019) per la riorganizzazione del servizio raccolta rifiuti nel comune di Madruzzo.

Comune

I ratei passivi corrispondono al FPV di parte corrente, per salario accessorio ai dipendenti.

Tra i risconti sono contabilizzati i proventi per fitti e concessioni, accertati nell'esercizio 2019, ma di competenza anche di esercizi futuri.

Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

Corrispondono agli accertamenti dei titoli 4 e 5 delle entrate a finanziamento della spesa d'investimento soggetta ad ammortamento.

Conti d'ordine

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
1) Impegni su esercizi futuri	1.309.575	-	-		1.309.575
2) beni di terzi in uso		1.562.570	-		1.562.570
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		21.498			21.498
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.309.575	1.584.068	-		2.893.643

A.I.R. S.p.A.

Negli esercizi 2011 e 2012 sono state rilasciate fidejussioni bancarie a favore della Provincia Autonoma di Trento rispettivamente di €. 10.500 quali garanzie per autorizzazioni rilasciate su strade statali e provinciali e €. 3.476 per autorizzazioni rilasciate per uso sorgente su nuova centrale idroelettrica in loc. Maurina a Spormaggiore. I beni di terzi presso la Società (€ 5.594.994) sono riferiti al valore assegnato, al momento della costituzione di AIR Consorzio, agli impianti acquedottistici e fognari concessi in uso dai Comuni aderenti al Consorzio.

Comune

L'importo registrato, pari ad € 1.309.574,80 corrisponde al FPV di parte capitale.

Non sono state prestate, e pertanto non sono state rilevate, fidejussioni, avalli o garanzie reali.

CONTO ECONOMICO

Si riporta il conto economico 2019 consolidato:

CONTO ECONOMICO					
	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
componenti positivi della gestione	4.828.286	2.025.865	743.444	305.279	7.902.874
componenti negativi	4.485.544	1.849.374	708.112	337.167	7.380.197
differenza componenti positivi-negativi	342.742	176.491	35.332	- 31.888	522.677
proventi finanziari	1.408	296.187	2.905	75	300.575
oneri finanziari	-	469	2.943	5.527	8.939
proventi e oneri	1.408	295.718	- 38	- 5.452	291.636
rivalutazioni	813	-	-	-	813
svalutazioni	-	-	-	-	-
rettifiche valore e attività finanziarie	813	-	-	-	813
proventi straordinari	496.481	26.959	9.036	-	532.476
oneri straordinari	361.051	7.604	5.818	129	374.602
proventi e oneri	135.430	19.355	3.218	- 129	157.874
risultato prima delle imposte	480.393	491.564	38.512	- 37.469	973.000
imposte	84.977	69.076	8.984	3.449	166.486
risultato di esercizio	395.416	422.488	29.528	- 40.918	806.514

Componenti positivi della gestione

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
proventi da tributi	2.469.875	-	-	-	2.469.875
proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-
proventi da trasferimenti e contributi	1.160.963	-	-	-	1.160.963
a)proventi da trasferimenti correnti	712.207	-	-	-	712.207
b)quota annuale contributi agli investim.	423.542	-	-	-	423.542
c)contributi agli investimenti	25.214	-	-	-	25.214
ricavi delle vendite e prestazioni e pro- venti da servizi pubblici	905.029	1.759.231	680.424	292.199	3.636.883
a)proventi derivanti dalla gestione beni	397.331	-	-	-	397.331
b)ricavi della vendita di beni	476.737	-	33.538	245.778	756.053
c)ricavi e proventi dalla prestaz. servizi	30.961	1.759.231	646.886	46.421	2.483.499
variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-
variaz. dei lavori in corso su ordinaz.	-	-	-	-	-
incrementi di immobilizz. lavori interni	-	143.424	-	-	143.424
altri ricavi e proventi diversi	292.419	123.210	63.020	13.080	491.729
totale	4.828.286	2.025.865	743.444	305.279	7.902.874

A.I.R. S.p.A.

La sezione ricavi e proventi rileva nel suo complesso un saldo di € 8.430.573 contro € 7.792.362 (+€ 638.210) dell'esercizio 2018, con un incremento del 7,57%.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (€ 6.399.968, nel 2018 € 6.347.675) vengono ripartiti tra energia (€ 3.701.555, nel 2018 3.697.480), acqua e fognatura (€ 2.108.616, nel 2018 € 1.926.489), illuminazione pubblica (€ 510.556, nel 2018 709.593) ed altre (sopravvenienze attive ordinarie per € 79.241, nel 2018 14.112).

I dati relativi alla distribuzione e misura di energia elettrica, acqua e reflui sono regolati dai contratti di servizio con Dolomiti Energia S.p.A. (già Trenta S.p.A.) stipulati in data 07/04/2009 e recepiscono le norme in materia di tariffe stabilite dalla Autorità per l'Energia.

Con deliberazione giuntale n. 2 del 08.01.2019, il comune di Mezzocorona ha provveduto ad approvare le tariffe relative ai servizi di acquedotto e fognatura per l'anno 2019.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (€ 513.548) considerano, sulla base della contabilità analitica, il valore delle risorse interne impiegate per la produzione di beni di durata pluriennale.

Tra gli altri ricavi e proventi (€ 456.518) si evidenziano € 92.780 che riguardano lavori esterni alla gestione caratteristica per conto dei Comuni soci.

ASIA

Il valore della produzione è essenzialmente costituito dai corrispettivi della tariffa di igiene ambientale, dal fatturato ai comuni che hanno adottato il sistema tariffario di tipo tributario e dai ricavi delle raccolte differenziate. I ricavi derivanti dalle raccolte differenziate hanno raggiunto l'ammontare di € 1.294.666 in decremento rispetto al 2018 (ove erano pari ad € 1.334.767). I ricavi da fatturazione TIA nei confronti degli utenti registrano un maggior gettito (+5%) rispetto a quanto previsto nei piani finanziari 2019. In aumento i ricavi per servizi a terzi (+33% rispetto al 2018).

Con deliberazioni giuntali n. 41 e 42 del 26.02.2019, il comune di Mezzocorona ha provveduto ad approvare, rispettivamente, il piano finanziario e le tariffe rifiuti per l'anno 2019. L'ammontare complessivo dei costi veniva quantificato in € 605.448,63 (€ 614.051,25 nel 2018). I ricavi dalle vendite riferiti al comune di Mezzocorona ammontano ad € 614.461 (€ 628.014 nel 2018).

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.

Continua il trend positivo dei ricavi, incrementati rispetto all'anno 2018 del 12,81% (aumento nel 2018 rispetto al 2017 pari al 6,46%).

Con deliberazione giuntale n. 268 del 27.12.2018, il comune di Mezzocorona ha provveduto ad approvare le tariffe per il servizio di trasporto pubblico relative all'anno 2019. Considerando sia l'opportunità di non gravare eccessivamente su quanti si avvalgono della funivia, sia la necessità di svolgere comunque il servizio per i suoi risvolti sociali, il comune riteneva opportuno intervenire a parziale copertura dei costi con la concessione di un contributo, interamente finanziato dal trasferimento provinciale sul fondo servizi pubblici della PAT: il contributo contabilizzato a bilancio ammonta ad € 59.624,00

Tra i contributi sono iscritti quelli per la produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici connessi alla rete. Il contributo di competenza erogato dal GS ammonta ad € 7.518.

Componenti negativi della gestione

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.824	233.169	52.323	9.003	378.319
prestazioni di servizi	975.538	692.020	317.282	52.375	2.037.215
utilizzo beni di terzi	47.597	76.742	7.589	300	132.228
trasferimenti e contributi	807.873	-	-	-	807.873
a)trasferimenti correnti	790.783	-	-	-	790.783
b)contributi agli investimenti ad altre am- ministrazioni pubb.	-	-	-	-	-
c)contributi agli investimenti ad altri sog- getti	17.090	-	-	-	17.090
personale	1.500.910	482.649	220.719	233.885	2.438.163
ammortamenti e svalutazioni	995.683	375.545	66.607	37.724	1.475.559
a)ammortamenti di immobilizzazioni im- materiali	105.452	15.549	1.143	26.246	148.390
b)ammortamenti di immobilizzazioni ma- teriali	880.415	359.996	48.568	11.478	1.300.457
c)altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
d)svalutazione dei crediti	9.816	-	16.896	-	26.712
variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		- 19.323	- 2.533	- 675	- 22.531
accantonamenti per rischi					-
altri accantonamenti			32.494		32.494
oneri diversi di gestione	74.119	8.572	13.631	4.555	100.877
totale componenti negativi della gestione B)	4.485.544	1.849.374	708.112	337.167	7.380.197

A.I.R. S.p.A.

Le voci che hanno avuto uno scostamento importante rispetto allo scorso esercizio sono:

- materiale da magazzino (€ 632.055 a fronte di € 281.382 nel 2018);
- servizio di trasmissione energia elettrica (€ 656.426 a fronte di € 829.834 nel 2018) per effetto della diminuzione dei volumi di energia elettrica scambiati;
- maggior costi per esercizio reflui (€ 128.341 a fronte di € 111.158 nel 2018);
- minor costi per lavori di illuminazione pubblica verso i Comuni soci per effetto dell'utilizzo del materiale di magazzino per (€ 230.117 a fronte di € 405.301 nel 2018);
- maggiori costi per lavori conto terzi (€ 426.162 a fronte di € 332.494 nel 2018);

La voce godimento beni di terzi comprende il canone di occupazione suolo pubblico ed i canoni di attraversamento e concessione dei sottoservizi verso altri enti (PAT, FF.SS., Autostrada, Trentino Trasporti, ecc.), nonché i canoni di concessione idrica a favore dei Comuni di Mezzolombardo, Mezzocorona e San Michele e il canone per lo sfruttamento idroelettrico della centrale Maurina.

ASIA

Il costo della produzione presenta un lieve incremento rispetto al 2018 (+0,15%), tuttavia vi è stata una minor spesa rispetto al preventivo 2019 (ammontante ad € 63.916, pari al -1%) a fronte della politica di contenimento dei costi adottata dall'Azienda, salvaguardando la necessità di mantenere una soddisfacente offerta di servizi ai cittadini.

Si segnala l'aumento dei costi di materiali di consumo e prodotti finiti per acquisto di beni necessari alla riorganizzazione del servizio, nonché di alcuni servizi di smaltimento e recupero dei materiali, in particolare per la frazione secca. Risultano in aumento anche i costi delle manutenzioni per effetto del servizio di gestione dei nuovi sistemi di misurazione presenti sui nuovi contenitori. I costi di gestione dei CRM ammontano ad € 389.063

Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.

Il costo della produzione presenta un incremento rispetto al 2018 (+3,15%), in particolare con riferimento alle voci di acquisto materie prime, personale e ammortamenti.

DIPENDENTI AL 31.12.2019

Si riporta di seguito il numero dei dipendenti per ogni organismo:

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.
Totale dipendenti, di cui	36	33	57	4
dirigenti	1	1	1	
quadri	2	1		
Impiegati	23*	15	11	
operai	5	16	45	4
Altro (agenti polizia municipale)	5 **			

* di cui 2 a tempo determinato

** di cui 1 a tempo determinato

Compensi per

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.
amministratori	98.992,80	13.672,00	14.767	-
revisori	5.963,36	9.425,00	6.760,00	-
sindaci		12.480,00		-

Proventi ed oneri finanziari

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
<u>Proventi finanziari</u>					
Proventi da partecipazioni	112	295.976	-	-	296.088
a) da società controllate	-	-	-	-	-
b) da società partecipate	112	295.976	-	-	296.088
c) da altri soggetti	-	-	-	-	-
Altri proventi finanziari	1.296	211	2.905	75	4.487
Totale proventi finanziari	1.408	296.187	2.905	75	300.575
<u>Oneri finanziari</u>	-	-	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
a) Interessi passivi	-	469	-	2.829	3.298
b) Altri oneri finanziari	-	-	2.943	2.698	5.641
Totale oneri finanziari	-	469	2.943	5.527	8.939
totale (C)	1.408	295.718	- 38	5.452	291.636

A.I.R. S.p.A.

I proventi finanziari (€ 1.060.539) si riferiscono essenzialmente ai dividendi distribuiti dalle società partecipate (€ 1.059.784):

Dolomiti Energia	€ 487.500 (nel 2018 € 487.500)
Dolomiti Energia Holding	€ 367.732 (nel 2018 € 286.014)
Primiero Energia	€ 75.852 (nel 2018 € 0,00)
Set Distribuzione	€ 128.700 (nel 2018 € 85.800)

I dividendi sono stati tutti incassati nel corso del 2019.

ASIA

Gli oneri finanziari si riferiscono all'applicazione del criterio del costo ammortizzato ai debiti di durata superiore ai 12 mesi, sorti nei precedenti esercizi 2017 e 2018.

Comune

Il provento da partecipazione in società partecipata (€ 112) si riferisce alla differenza tra quanto accertato in contabilità finanziaria per la distribuzione di dividendi di A.I.R. S.p.A., pari ad € 171.855, e la rettifica operata in fase di parificazione, pari ad € 171.743: si precisa che l'importo rettificato corrisponde alla percentuale di utile (27,928%) di competenza del Comune di Mezzocorona, percentuale calcolata considerando sia le azioni ordinarie (452.250) che quelli speciali (520), mentre il ricavo / accertamento registrato (pari ad € 171.855) corrisponde al prodotto tra il numero di azioni ordinarie (452.250) e la quota di dividendo ripartito (€ 0,38/azione).

Rettifiche di valore attività finanziarie

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
Rivalutazioni	813				813
Svalutazioni					
totale (D)	813				813

Tra i proventi sono iscritte le rivalutazioni dei valori della partecipazioni nelle società del Comune alla data del 31.12.2019. Sono stati rettificati in sede di parificazione per l'importo di € 278.652 (di cui € 24.032,42 per ASIA, € 234.591,29 per A.I.R. S.p.a.; € 20.028,47 per la funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.).

Proventi ed oneri straordinari

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
<u>proventi straordinari</u>					
proventi da permessi di costruire	-	-	-	-	-
proventi da trasf. in c/ capitale	-	-	-	-	-
sopravvenienze attivo	491.875	22.678	9.036	-	523.589
insussistenze passivo	4.606	4.281	-	-	8.887
plusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-
altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
totale proventi	496.481	26.959	9.036	-	532.476
<u>oneri straordinari</u>	-	-	-	-	-
trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
sopravvenienze passivo	361.051	4.627	5.818	129	371.625
insussistenze attivo	-	2.977	-	-	2.977
minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-
altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
totale oneri	361.051	7.604	5.818	129	374.602
Totale (E) (E20-E21)	135.430	19.355	3.218	- 129	157.874

A.I.R. S.p.A.

Le sopravvenienze ordinarie confluiscono le rettifiche di costi/ricavi causate da aggiornamenti di stime compiute in precedenti esercizi, mentre in quelle straordinarie da fatti naturali estranei alla gestione d'impresa nonché rettifiche di costi/ricavi di precedenti esercizi per omesse o errate registrazioni contabili.

Tra le sopravvenienze attive si evidenziano i ricavi dalla Cassa per i Servizi Elettrici ed Ambientali, per l'importo di € 79.241, a fronte di perequazione dell'energia elettrica generale, relativi a stime per l'anno 2016 e a rettifiche di voci di ricavo relative agli anni precedenti.

Le sopravvenienze passive si riferiscono al saldo della perequazione verso la CSEA nonché a rettifiche di stime di costi degli anni precedenti.

Nelle voce minusvalenze rientrano tutti i valori derivanti dalla dismissione di reti idriche ed elettriche obsolete in seguito agli interventi di manutenzione ed ammodernamento e dalla dismissione di contatori elettrici effettuate nel corso dell'esercizio non ancora completamente ammortizzati.

Comune

Nell'esercizio 2019 sono stati rilevati i seguenti proventi:

<i>insussistenze del passivo</i>	
residui passivi eliminati	4.198,71
<i>altre sopravvenienze attive</i>	
FPV parte corrente confluito in economia	15.930,26
donazione p.f. 168/8	49.670,00

rettifica conferimenti titolo 4 a finanziamento di immobilizzazioni non ammortizzabili	16.252,73
rettifica conferimenti titolo 4 a finanziamento di immobilizzazioni non ammortizzabili	5.680,00
cancellazione acc.to avanzo rischio soccombenza	351.395,00
accantonamento fondo svalutazione crediti 2019	48.748,17
TOTALE	487.676,16

Nell'esercizio 2019 sono stati rilevati i seguenti costi:

<i>insussistenze dell'attivo</i>	
<i>residui eliminati</i>	4.801,91
<i>sopravvenienze passive</i>	
rimborso imposte e tasse cap. 490	356.249,00

Imposte

	COMUNE	A.I.R. S.P.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
imposte	84.977	69.076	8.984	3.449	166.486

A.I.R. S.p.A.

L'importo esposto a Conto economico per IRES (€ 210.182) e IRAP (€ 37.154) di competenza corrisponde a quanto maturato nel presente esercizio per tali imposte.

ASIA

Vengono contabilizzate imposte anticipate ritenendo certa la possibilità di assorbimento positivo di accantonamenti temporanei non deducibili ed in considerazione della rilevanza degli accantonamenti medesimi.

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.

Si compensano le voci Ires per esercizio corrente e Ires imposte anticipate per € 3.594.

Utile di esercizio:

Il conto economico consolidato evidenzia il seguente utile di esercizio

	COMUNE	A.I.R. S.p.A.	ASIA	Funivia Monte di Mezzocorona S.r.l.	consolidato
Utile di esercizio	395.416	422.488	29.528	- 40.918	806.514

Corrisponde all'utile del comune parificato come sopra descritto.

Gli utili conseguiti dai diversi enti hanno la seguente destinazione.

A.I.R. S.p.A.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 evidenzia un utile netto di €. 1.454.933 (nel 2018 € 1.167.210). Il Consiglio di Amministrazione ha proposto all'Assemblea di destinare l'utile netto d'esercizio nel modo seguente:

- Incremento riserva legale: 5%: € 72.747;
- Incremento riserva straordinaria: € 653.958;
- Dividendi €. 0,45 per azione: € 728.228.

ASIA

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 evidenzia un utile netto di € 293.115 (€ 387.906 nel 2018). Il Consiglio di Amministrazione ha proposto all'Assemblea di destinare l'utile netto d'esercizio nel modo seguente:

- Accantonamento a fondo di riserva € 58.623 (20%)
- Accantonamento a fondo rinnovo impianti investimenti € 234.492 (80%)

FUNIVIA MONTE DI MEZZOCORONA S.R.L.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 evidenzia un utile netto di € 20.028,04. Il Consiglio di Amministrazione ha proposto all'Assemblea di destinare l'utile netto d'esercizio nel modo seguente:

- Incremento riserva legale: 5%: € 1.001,40;
- Incremento riserva straordinaria: € 19.026,64

COMUNE

L'esercizio 2019 si chiude con un'utile di € 764.438,30 (nel 2018 € 723.000,83).

Si evidenzia come la differenza tra componenti positivi e negativi della gestione sia pari ad € 303.444,87 (nel 2018 € 224.112,18).

Considerato come i principi richiedano di integrare la riserva indisponibile per le partecipate, dovrà essere coperto l'importo di € 237.389,48.

Il consiglio comunale ha destinato l'utile d'esercizio, pari ad € 764.438,30, a riserva di risultato economico di esercizi precedenti, al netto della quota da vincolare a incremento della riserva indisponibile per la rivalutazione delle partecipazioni (€ 237.389,48) nonché dell'eventuale incremento, al 31.12.2020, della riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, laddove fosse necessario integrarla per accrescimenti sui beni stessi.