

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2024

*** * ***

BILANCIO 2024

*art. 8 c.1 lett.a,b,c,d,e,h
direttiva MEF 09/09/2019*

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019

ANNO 2024

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA' - art.8 c.1 lett.d,e	Totale bilancio	PROTETTA						MERCATO
		E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0	0	0	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali:								
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	109.603	0	2.680	53.790	18.939	0	0	0
5) avviamento	208.680	0	205.743	2.937	0	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7) altre	7.062	1.280	5.782	0	0	0	0	0
TOTALE	325.345	1.280	214.204	56.727	18.939	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali:								
1) terreni e fabbricati	4.596.099	1.668.341	851.851	0	7.326	0	0	0
2) impianti e macchinari	17.625.896	1.464.908	7.417.283	1.046.322	7.697.383	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	72.920	4.876	31.201	7.376	13.951	0	0	0
4) altri beni	330.781	1.039	0	0	188	0	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	12.272	0	3.952	0	0	0	0	0
TOTALE	22.637.968	3.139.164	8.304.287	1.053.698	7.718.848	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie:								
1) partecipazioni in:								
d) altre imprese	7.323.736	0	0	0	0	0	7.323.736	0
2) crediti:								
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0
3) altri titoli								
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	7.323.736	0	0	0	0	0	7.323.736	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.287.049	3.140.444	8.518.491	1.110.425	7.737.788	0	7.323.736	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze:								
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.244.029	0	591.007	185.371	284.017	182.932	0	702
II Crediti:								
1) verso clienti	2.608.193	221.150	972.260	60.794	1.290.906	3.377	6.976	43.880
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
4) verso Enti controllanti	723.082	0	0	0	326.367	395.134	0	1.581
4bis) tributari	125.896	0	0	0	0	0	125.896	0
4ter) imposte anticipate	49.522	0	0	0	0	0	49.522	0
5) verso altri	1.598.276	2.138	1.534.469	24.832	0	1.051	35.786	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	5.104.968,63	223.288	2.506.727	85.626	1.617.273	399.563	218.180	45.461
IV Disponibilità liquide:								
1) depositi bancari e postali	3.161.351	0	0	0	0	0	3.161.351	0
2) assegni	0	0	0	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	410	0	0	0	0	0	410	0
TOTALE	3.161.762,00	0	0	0	0	0	3.161.762	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.510.759	223.288	3.097.734	270.997	1.901.290	582.495	3.379.942	46.163
D. RATEI E RISCONTI non finanziari	26.338	1.191	3.721	0	3.153	0	0	0
TOTALE ATTIVO (C+D)	9.537.097	224.479	3.101.455	270.997	1.904.443	582.495	3.379.942	46.163
TOTALE ATTIVITA'	39.824.146	3.364.923	11.619.946	1.381.422	9.642.231	582.495	10.703.678	46.163

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA' -art.8 c.1 lett.d,e	Totale bilancio	PROTETTA						MERCATO
		E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
A. PATRIMONIO NETTO								
I capitale	16.212.020	0	0	0	0	0	16.212.020	0
II riserva da sovrapprezzo delle azioni	144.150	0	0	0	0	0	144.150	0
III riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0
IV riserva legale	1.611.409	0	0	0	0	0	1.611.409	0
VI riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
VII altre riserve: riserva da arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0	0
riserva straordinaria	7.065.805	0	0	0	0	0	7.065.805	0
IX utile (perdita) dell'esercizio	1.468.094	0	0	0	0	0	1.468.094	0
TOTALE	26.501.479	0	0	0	0	0	26.501.479	0
B. FONDI PER RISCHI E ONERI								
3) altri fondi per congruagli tariffari	140.000	0	0	140.000	0	0	0	0
C. T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	668.044	20.780	122.764	92.934	202.538	45.658	0	5.094
D. DEBITI								
4) debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	1.838.209	66.365	546.095	392.075	455.486	253.702	0	294
11) debiti verso Enti controllanti non finanziari	103.465	0	697	0	102.767	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	45.268	0	0	0	0	0	45.268	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.846	2.986	17.204	12.451	29.939	5.988	0	667
14) altri debiti non finanziari	3.516.837	6.597	2.950.689	413.704	62.372	12.124	0	1.409
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	5.603.624	75.947	3.514.686	818.229	650.564	271.814	45.268	2.370
E. RATEI E RISCONTI non finanziari	6.910.999	0	371.024	2	6.416.029	1	0	123.021
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	39.824.146	96.728	4.008.473	1.051.165	7.269.131	317.473	26.546.747	130.486

CONTO ECONOMICO -art. 8 c.1 lett.a,b,c,	Totale bilancio	E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
A. VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
a) da articolazione tariffaria	6.523.976	1.101.088	2.919.833	250.423	2.252.632	0	0	0
b) da regimi di perequazione	150.611	0	150.611	0	0	0	0	0
c) per l'erogazione di servizi connessi	91.301	0	0	0	91.301	0	0	0
d) altre vendite e prestazioni	1.487.934	1.915	259.271	24.832	424.946	776.971	0	0
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	8.253.822	1.103.003	3.329.714	275.255	2.768.879	776.971	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
a) costo del lavoro	229.652	3.369	153.060	73.223	0	0	0	0
b) materiali	761.474	593	329.630	431.251	0	0	0	0
Totale incrementi di immobilizz.per lavori interni	991.126	3.962	482.690	504.474	0	0	0	0
5) altri ricavi e proventi								
a) canoni di affitto da terzi	110	0	0	0	0	0	0	110
b) contributi da soggetti pubblici	179.437	17.459	0	0	161.978	0	0	0
c) plusvalenze da cessione cespiti	4.100	0	0	0	0	0	0	0
d) sopravvenienze attive	18.757	1.751	4.352	2.213	5.037	1.402	0	111
e) altri ricavi e proventi	216.932	1.917	71.851	8.143	64.521	3.522	0	58.078
Totale altri ricavi e proventi	419.336	21.127	76.204	10.356	231.535	4.925	0	58.300
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	9.664.284	1.128.091	3.888.608	790.085	3.000.414	781.896	0	58.300
B. COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-1.852.769	-5.301	-636.725	-458.114	-317.623	-338.774	0	-72
7) per servizi								
a) servizi acquistati da terzi	-2.155.330	-13.843	-1.295.657	-37.869	-691.774	-15.864	0	-6.328
b) costi pubblicitari e marketing	-25.214	0	0	0	0	0	0	0
c) spese legali da terzi	-3.954	0	-2.622	0	0	0	0	0
d) assicurazioni	-99.983	-11.001	-2.873	-330	-732	-143	0	-17
e) telefonia e EDP	-26.920	0	-6.323	0	0	0	0	0
f) pulizia e vigilanza	-20.509	0	0	0	0	0	0	0
g) compensi agli organi sociali	-59.306	0	0	0	0	0	0	0
h) spese di rappresentanza	-5.182	0	0	0	0	0	0	0
l) altro	-821.686	-30.206	-139.476	-61.696	-197.726	-270.652	0	-217
Totale costi per servizi	-3.218.084	-55.050	-1.446.951	-99.895	-890.232	-286.659	0	-6.561
8) per godimento di beni di terzi								
a) canoni di concessione verso terzi	-281.913	-61.884	-697	0	-219.332	0	0	0
b) altri	-144.253	-22.528	-1.962	0	-112.496	-26	0	0
Totale godimento di beni di terzi	-426.166	-84.412	-2.660	0	-331.828	-26	0	0
9) per il personale:								
a) salari e stipendi	-1.440.615	-48.684	-275.659	-206.843	-458.686	-89.474	0	-10.395
b) oneri sociali	-489.167	-15.564	-89.686	-64.906	-156.071	-31.214	0	-3.478
c) trattamento di fine rapporto	-106.499	-3.356	-21.628	-15.171	-35.918	-7.731	0	-779
e) altri costi	-10.820	-370	-2.094	-1.571	-3.484	-680	0	-79
Totale costi per il personale	-2.047.102	-67.974	-389.067	-288.491	-654.159	-129.098	0	-14.731
10) ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-63.027	-640	-20.535	-18.360	-4.735	0	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.112.884	-138.577	-462.193	-61.363	-274.913	0	0	0
Totale ammortamenti	-1.175.912	-139.217	-482.729	-79.723	-279.648	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	268.385	0	0	0	0	0	268.385	0
12) altri accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione								
a) oneri tributari locali	-64.498	-5.253	-36.289	0	-15.079	-50	0	0
b) oneri per sanzioni e risarcimenti	-1.587	0	-639	-750	0	0	0	0
c) insussitenze, minusvalenze di cespiti	-210.195	0	-12.408	-195.718	-1.975	0	0	0
d) sopravvenienze passive	-2.906	0	-60	-1.470	-85	0	0	0
e) altri oneri di gestione	-23.557	-1.321	-549	-1	-58	-0	-0	-0

	-302.743	-6.574	-49.944	-197.939	-17.198	-51	-0	-0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-8.754.391	-358.528	-3.008.075	-1.124.162	-2.490.688	-754.607	268.385	-21.365
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	909.893	769.563	880.533	-334.077	509.726	27.288	268.385	36.935
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15) proventi da partecipazioni:								
dividendi ed altri proventi da altre imprese	715.171	0	0	0	0	0	715.171	0
16) altri proventi finanziari:								
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni								
- altri	94.631	0	0	0	0	0	94.631	0
17) interessi e altri oneri finanziari:								
d) oneri diversi dai precedenti:								
- altri	-128	0	0	0	0	0	-128	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	809.674	0	0	0	0	0	809.674	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.719.566	769.563	880.533	-334.077	509.726	27.288	1.078.060	36.935
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
a) imposte correnti	252.895	0	0	0	0	0	252.895	0
b) imposte differite / anticipate	-1.423	0	0	0	0	0	-1.423	0
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.468.094	769.563	880.533	-334.077	509.726	27.288	826.587	36.935

		PROTETTA						MERCATO
SERVIZI COMUNI - art. 8 c.1 lett.a,b,c,	Totale bilancio	E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
Approvvigionamenti ed acquisti		4.111	11.269	3.755	25.251	3.025		0
Trasporti e autoparco		2.892	36.704	14.679	63.220	10.251		230
Logistica e magazzino		77	42.551	53.353	15.561	38.649		2.815
Immobiliari e facility management		6.659	37.689	28.304	62.671	12.230		1.415
Informatici		4.439	25.125	18.868	41.779	8.153		943
Ricerca e sviluppo		0	0	0	0	0		0
Ingegneria e di costruzione		0	0	0	0	0		0
Telecomunicazioni		1.502	8.499	6.383	14.133	2.758		319
Amministrativi e finanziari		11.366	34.423	2.888	30.336	7.901		586
Organi legale e societari		59.939	181.524	15.227	159.976	41.667		3.092
Del personale e risorse umane		3.991	22.587	16.962	37.558	7.329		848
TOTALE SERVIZI COMUNI		94.975	400.371	160.419	450.485	131.964		10.249

DIFFERENZA UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO DOPO TRANSAZIONI INTERNE E ATTRIBUZIONE DEI VALORI RELATIVI AI SERVIZI COMUNI	1.468.094	674.588	480.162	-494.496	59.242	-104.675	826.587	26.686
--	-----------	---------	---------	----------	--------	----------	---------	--------

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019
ANNO 2024

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA' - art.8 c.1 lett.d,e	SERVIZI COMUNI											
	Totale servizi comuni	Approvigion.ed acquisti	Trasporti e autoparco	Logistica e magazzino	Immobiliari e facility manag.	Informatici	Ricerca e sviluppo	Ingegneria e di costruzione	Telecomunicaz.	Amministrativi e finanziari	Organi legale e societari	Del personale e risorse umane
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI												
I Immobilizzazioni immateriali:												
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.194	0	0	1.900	0	27.237	0	0	0	0	3.617	1.440
5) avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	34.194	0	0	1.900	0	27.237	0	0	0	0	3.617	1.440
II Immobilizzazioni materiali:												
1) terreni e fabbricati	2.068.581	0	0	342.916	1.725.664	0	0	0	0	0	0	0
2) impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	15.515	2.065	0	13.450	0	0	0	0	0	0	0	0
4) altri beni	329.555	0	150.112	3.050	68.920	95.263	0	0	12.210	0	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.320	0	0	0	8.320	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	2.421.977	2.065	150.112	359.417	1.802.905	95.263	0	0	12.210	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie:												
1) partecipazioni in:												
d) altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) crediti:	0											
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) altri titoli	0											
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.456.165	2.065	150.112	361.316	1.802.905	122.500	0	0	12.210	0	3.617	1.440
C. ATTIVO CIRCOLANTE												
I Rimanenze:												
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Crediti:												
1) verso clienti	8.850	1.192	233	1.336	89	124	0	0	407	1.887	1.758	1.823
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) verso Enti controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4bis) tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ter) imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	8.850	1.192	233	1.336	89	124	0	0	407	1.887	1.758	1.823
IV Disponibilità liquide:												
1) depositi bancari e postali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) assegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.850	1.192	233	1.336	89	124	0	0	407	1.887	1.758	1.823
D. RATEI E RISCONTI non finanziari	18.274	0	402	0	0	15.662	0	0	0	0	2.209	0
TOTALE ATTIVO (C+D)	27.124	1.192	635	1.336	89	15.786	0	0	407	1.887	3.967	1.823
TOTALE ATTIVITA'	2.483.289	3.257	150.747	362.652	1.802.994	138.286	0	0	12.617	1.887	7.584	3.263

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA' -art.8 c.1 lett.d,e		SERVIZI COMUNI										
	Totale servizi comuni	Approvigion.ed acquisti	Trasporti e autoparco	Logistica e magazzino	Immobiliari e facility manag.	Informatici	Ricerca e sviluppo	Ingegneria e di costruzione	Telecomunicaz.	Amministrativi e finanziari	Organi legale e societari	Del personale e risorse umane
A. <u>PATRIMONIO NETTO</u>												
I capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII altre riserve: riserva da arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. <u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>												
3) altri fondi per conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0											
C. <u>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO</u>	178.276	16.019	3.045	15.357	1.132	1.711	0	0	1.198	25.157	93.446	21.211
D. <u>DEBITI</u>												
4) debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	124.192	601	5.717	25.053	28.655	23.839	0	0	1.389	2.661	29.284	6.995
11) debiti verso Enti controllanti non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.611	2.102	400	2.310	158	225	0	0	158	3.052	19.086	3.119
14) altri debiti non finanziari	69.943	4.279	838	4.796	321	446	0	0	321	6.775	45.623	6.544
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	224.746	6.981	6.955	32.159	29.134	24.510	0	0	1.868	12.489	93.992	16.657
E. <u>RATEI E RISCONTI</u> non finanziari	921	0	0	0	0	0	0	0	917	2	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	403.944	23.000	10.000	47.517	30.266	26.221	0	0	3.984	37.648	187.439	37.868

l) altro	-121.713	-660	-23.248	-7.324	-33.592	-38.994	0	0	-107	-3.963	-9.716	-4.109
Totale costi per servizi	-432.737	-3.024	-44.538	-29.664	-58.564	-41.535	0	0	-14.544	-14.983	-203.123	-22.761
8) per godimento di beni di terzi												
a) canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) altri	-7.240	0	-948	-863	-5.429	0	0	0	0	0	0	0
Totale godimento di beni di terzi	-7.240	0	-948	-863	-5.429	0	0	0	0	0	0	0
9) per il personale:												
a) salari e stipendi	-350.874	-31.579	-6.184	-35.395	-2.368	-3.289	0	0	-2.368	-50.000	-171.400	-48.290
b) oneri sociali	-128.248	-10.955	-2.087	-12.042	-826	-1.174	0	0	-826	-15.911	-68.168	-16.259
c) trattamento di fine rapporto	-21.916	-2.383	-504	-2.801	-188	-255	0	0	-178	-3.743	-8.543	-3.320
e) altri costi	-2.543	-240	-47	-269	-18	-25	0	0	-18	-380	-1.179	-367
Totale costi per il personale	-503.582	-45.158	-8.822	-50.507	-3.401	-4.743	0	0	-3.391	-70.034	-249.290	-68.236
10) ammortamenti e svalutazioni:												
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-18.758	0	0	-633	0	-16.587	0	0	0	0	-1.177	-360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-175.838	-590	-54.220	-31.488	-55.809	-28.384	0	0	-5.347	0	0	0
Totale ammortamenti	-194.596	-590	-54.220	-32.121	-55.809	-44.971	0	0	-5.347	0	-1.177	-360
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) altri accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione												
a) oneri tributari locali	-7.827	0	0	-390	-7.437	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri per sanzioni e risarcimenti	-198	0	-192	0	0	0	0	0	0	-7	0	0
c) insussistenze, minusvalenze di cespiti	-94	0	0	-94	0	0	0	0	0	0	0	0
d) sopravvenienze passive	-1.291	0	-1.291	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) altri oneri di gestione	-21.628	-0	-1.396	-3.481	-1.405	-0	0	0	-894	-4.608	-9.843	-0
	-31.038	-0	-2.878	-3.966	-8.842	-0	0	0	-894	-4.614	-9.843	-0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.265.352	-48.992	-132.896	-154.778	-150.048	-99.472	0	0	-33.712	-90.004	-463.757	-91.693
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.248.462	-47.411	-127.976	-153.006	-148.968	-99.308	0	0	-33.593	-87.500	-461.424	-89.275
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI												
15) proventi da partecipazioni:												
dividendi ed altri proventi da altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16) altri proventi finanziari:												
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni												
- altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari:												
d) oneri diversi dai precedenti:												
- altri	-0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	-0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.248.462	-47.411	-127.976	-153.006	-148.968	-99.308	0	0	-33.593	-87.500	-461.424	-89.275

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2024

*** * ***

BILANCIO per attività

*art. 8 c.1 lett.a,b,c,d,e,h
direttiva MEF 09/09/2019*

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019
ANNO 2024

Prospetti movimentazione delle immobilizzazioni - art. 8 c.1 lett.f

TOTALE

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	- 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	122.362	30.188	-	-	-	-	-	42.948	-	-	-	-	-	109.603
5)	Avviamento	226.069	-	-	-	-	-	-	17.390	-	-	-	-	-	208.679
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	9.752	-	-	-	-	-	-	2.690	-	-	-	-	-	7.062
8)	TOTALE	358.183	30.188	-	-	-	-	-	63.027	-	-	-	-	-	325.344

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	3.811.214	953.681	-	-	-	-	-	168.795	-	-	-	-	-	4.596.099
2)	Impianti e macchinari	17.330.528	1.332.879	-	-	-	-	-	829.385	599.162	391.036	-	-	-	17.625.896
3)	Attrezzature industriali e commerciali	64.883	25.464	-	-	-	-	-	15.358	22.426	20.357	-	-	-	72.920

4)	Altri beni	245.798	184.329	-	-	-	-	-	99.346	61.288	61.288	-	-	330.781
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	102.922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90.650	12.272
6)	TOTALE	21.555.344	2.496.353	-	-	-	-	-	1.112.884	682.875	472.680	-	-	22.637.968

E.E. PRODUZIONE

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	1.920	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	1.280
8)	TOTALE	1.920	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	1.280

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	1.714.864	7.714	-	-	-	-	-	54.237	-	-	-	-	1.668.341
2)	Impianti e macchinari	1.510.007	37.008	-	-	-	-	-	82.107	-	-	-	-	1.464.908

3)	Attrezzature industriali e commerciali	6.702	-	-	-	-	-	-	1.826	-	-	-	-	4.876
4)	Altri beni	1.445	-	-	-	-	-	-	406	-	-	-	-	1.039
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	3.233.019	44.722	-	-	-	-	-	138.577	-	-	-	-	3.139.164

E.E. DISTRIBUZIONE

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.020	-	-	-	-	-	-	1.340	-	-	-	-	2.680	
5)	Avviamento	222.888	-	-	-	-	-	-	17.145	-	-	-	-	205.743	
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7)	Altre	7.832	-	-	-	-	-	-	2.050	-	-	-	-	5.782	
8)	TOTALE	234.740	-	-	-	-	-	-	20.535	-	-	-	-	214.205	

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	857.343	33.572	-	-	-	-	-	39.064	-	-	-	-	851.851	

2)	Impianti e macchinari	7.157.286	690.946	-	-	-	-	-	418.542	127.772	115.364	-	-	7.417.283
3)	Attrezzature industriali e commerciali	23.205	12.583	-	-	-	-	-	4.587	1.594	1.594	-	-	31.201
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.952	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.952
6)	TOTALE	8.041.787	737.101	-	-	-	-	-	462.193	129.366	116.958	-	-	8.304.287

E.E. MISURA

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	71.905	-	-	-	-	-	-	18.115	-	-	-	-	53.790
5)	Avviamento	3.182	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	2.937
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	75.087	-	-	-	-	-	-	18.360	-	-	-	-	56.727

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	

1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	707.473	594.258	-	-	-	-	-	59.691	433.033	237.315	-	-	1.046.322
3)	Attrezzature industriali e commerciali	9.049	-	-	-	-	-	-	1.673	-	-	-	-	7.376
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	716.521	594.258	-	-	-	-	-	61.363	433.033	237.315	-	-	1.053.698

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO											VALORE FINALE
			INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	23.674,00	-	-	-	-	-	4.734,80	-	-	-	-	18.939,20
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	0,00	23.674,00	-	-	-	-	-	4.734,80	-	-	-	-	18.939,20

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	7.375,58	-	-	-	-	-	-	49,35	-	-	-	-	7.326,23
2)	Impianti e macchinari	7.955.761,50	10.666,67	-	-	-	-	-	269.045,02	38.357,29	38.357,29	-	-	7.697.383,15
3)	Attrezzature industriali e commerciali	20.490,71	1.200,00	-	-	-	-	-	5.764,72	11.837,53	9.862,41	-	-	13.950,86
4)	Altri beni	241,88	-	-	-	-	-	-	53,75	-	-	-	-	188,13
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	7.983.869,66	11.866,67	-	-	-	-	-	274.912,84	50.194,82	48.219,70	-	-	7.718.848,37

MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI

7.737.787,57

SERVIZI COMUNI TOTALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												VALORE FINALE
		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.437	6.514	-	-	-	-	-	18.758	-	-	-	-	34.194
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	46.437	6.514	-	-	-	-	-	18.758	-	-	-	-	34.194

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	1.231.630	912.395	-	-	-	-	-	75.444	-	-	-	-	2.068.581
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	5.436	11.681	-	-	-	-	-	1.508	8.995	8.900	-	-	15.515
4)	Altri beni	244.111	184.329	-	-	-	-	-	98.886	61.288	61.288	-	-	329.555
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	98.970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 90.650	8.320
6)	TOTALE	1.580.148	1.108.405	-	-	-	-	-	175.838	70.282	70.188	-	- 90.650	2.421.971

[illegible]

[illegible]

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO											VALORE FINALE
			INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/O IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.655	-	-	-	-	-	-	590	4.200	4.200	-	-	2.065
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	2.655	-	-	-	-	-	-	590	4.200	4.200	-	-	2.065

S..C..- trasporti e autoparco

[illegible]

[illegible]

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTI PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	67.440	136.893	-	-	-	-	-	54.220	61.288	61.288	-	-	150.112
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	67.440	136.893	-	-	-	-	-	54.220	61.288	61.288	-	-	150.112

S..C..- logistica e magazzino

[illegible]

6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	2.533	-	-	-	-	-	-	633	-	-	-	-	1.900

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/O IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTI PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	372.682	-	-	-	-	-	-	29.766	-	-	-	-	342.916
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.781	11.681	-	-	-	-	-	918	4.795	4.700	-	-	13.450
4)	Altri beni	2.940	915	-	-	-	-	-	805	-	-	-	-	3.050
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	378.403	12.596	-	-	-	-	-	31.488	4.795	4.700	-	-	359.417

S..C..- immobiliari e facility management

[illegible]

5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	858.948	912.395	-	-	-	-	-	45.679	-	-	-	-	1.725.664	
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4)	Altri beni	49.881	29.169	-	-	-	-	-	10.130	-	-	-	-	68.920	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	98.970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 90.650	8.320	
6)	TOTALE	1.007.800	941.564	-	-	-	-	-	55.809	-	-	-	- 90.650	1.802.905	

S..C..- informatici

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.473	3.352	-	-	-	-	-	16.587	-	-	-	-	27.237
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	40.473	3.352	-	-	-	-	-	16.587	-	-	-	-	27.237

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	106.294	17.353	-	-	-	-	-	28.384	-	-	-	-	95.263
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	106.294	17.353	-	-	-	-	-	28.384	-	-	-	-	95.263

S..C..- ricerca e sviluppo

[illegible]

[illegible][illegible]

S..C..- ingegneria e di costruzione

[illegible]

2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

S..C..- telecomunicazioni

	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO
--	---------------------------

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	17.556	-	-	-	-	-	-	5.347	-	-	-	-	12.210
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	17.556	-	-	-	-	-	-	5.347	-	-	-	-	12.210

S.C.- amministrativi e finanziari

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

S..C..- organi legali e societari

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.432	1.363	-	-	-	-	-	1.177	-	-	-	-	3.617
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	3.432	1.363	-	-	-	-	-	1.177	-	-	-	-	3.617

[illegible]

[illegible]

S..C..- del personale e risorse umane

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	1.800	-	-	-	-	-	360	-	-	-	-	1.440
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	1.800	-	-	-	-	-	360	-	-	-	-	1.440

[illegible]

[illegible]

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2024

* * *

DETTAGLIO INVESTIMENTI PER ATTIVITA'

con attribuzione alle attività delle poste
patrimoniali relative ai servizi comuni

*art. 8 c. 1 lett. g
direttiva MEF 09/09/2019*

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019

ANNO 2024

Prospetti movimentazione delle immobilizzazioni - art. 8 c.1 lett.g
(con attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni)

E.E. PRODUZIONE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.174	445	-	-	-	-	-	1.282	-	-	-	-	2.337
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	1.920	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	1.280
8)	TOTALE	5.094	445	-	-	-	-	-	1.922	-	-	-	-	3.617

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMEN TO PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	1.799.052	70.080	-	-	-	-	-	59.394	-	-	-	-	1.809.738
2)	Impianti e macchinari	1.510.007	37.008	-	-	-	-	-	82.107	-	-	-	-	1.464.908
3)	Attrezzature industriali e commerciali	7.074	798	-	-	-	-	-	1.929	615	608	-	-	5.937
4)	Altri beni	18.131	12.600	-	-	-	-	-	7.166	4.189	4.189	-	-	23.565
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	6.765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.196	569
6)	TOTALE	3.341.029	120.486	-	-	-	-	-	150.596	4.804	4.798	-	6.196	3.304.716

E.E. DISTRIBUZIONE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.077	2.112	-	-	-	-	-	7.422	-	-	-	-	13.767
5)	Avviamento	222.888	-	-	-	-	-	-	17.145	-	-	-	-	205.743
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	7.832	-	-	-	-	-	-	2.050	-	-	-	-	5.782
8)	TOTALE	249.797	2.112	-	-	-	-	-	26.617	-	-	-	-	225.292

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	1.256.696	329.413	-	-	-	-	-	63.527	-	-	-	-	1.522.582
2)	Impianti e macchinari	7.157.286	690.946	-	-	-	-	-	418.542	127.772	115.364	-	-	7.417.283
3)	Attrezzature industriali e commerciali	24.968	16.371	-	-	-	-	-	5.076	4.510	4.480	-	-	36.232
4)	Altri beni	79.152	59.768	-	-	-	-	-	32.063	19.872	19.872	-	-	106.857
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	36.043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.393	6.650
6)	TOTALE	8.554.145	1.096.498	-	-	-	-	-	519.208	152.155	139.716	-	-	9.089.603

E.E. MISURA

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	79.827	1.111	-	-	-	-	-	21.315	-	-	-	-	59.623
5)	Avviamento	3.182	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	2.937
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	83.008	1.111	-	-	-	-	-	21.560	-	-	-	-	62.560

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	210.100	155.642	-	-	-	-	-	12.870	-	-	-	-	352.872
2)	Impianti e macchinari	707.473	594.258	-	-	-	-	-	59.691	433.033	237.315	-	-	1.046.322
3)	Attrezzature industriali e commerciali	9.976	1.993	-	-	-	-	-	1.930	1.534	1.518	-	-	10.023
4)	Altri beni	41.642	31.444	-	-	-	-	-	16.869	10.455	10.455	-	-	56.218
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	16.883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.464	1.419
6)	TOTALE	986.074	783.337	-	-	-	-	-	91.359	445.022	249.288	-	-	1.466.854

S.I.I.														
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.284	26.520	-	-	-	-	-	12.928	-	-	-	-	33.876
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	20.284	26.520	-	-	-	-	-	12.928	-	-	-	-	33.876

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	545.367	398.545	-	-	-	-	-	33.004	-	-	-	-	910.907
2)	Impianti e macchinari	7.955.761	10.667	-	-	-	-	-	269.045	38.357	38.357	-	-	7.697.383
3)	Attrezzature industriali e commerciali	22.865	6.303	-	-	-	-	-	6.423	15.766	13.750	-	-	20.728
4)	Altri beni	106.873	80.517	-	-	-	-	-	43.248	26.771	26.771	-	-	144.142
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	43.231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.597	3.634
6)	TOTALE	8.674.097	496.032	-	-	-	-	-	351.721	80.895	78.879	-	-	8.776.795

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE ESERCIZIO 2024

*** * ***

Nota di commento
art. 8 c. 1 lett. h e art. 12
direttiva MEF 09/09/2019

PREMESSA

La società è una società multiutility e svolge prevalentemente le attività di:

- Distribuzione, misura e produzione di energia elettrica;
- Captazione e distribuzione acqua potabile;
- Raccolta e allontanamento acque di rifiuto;
- Impianto ed esercizio illuminazione pubblica;

L'attività di vendita e di gestione commerciale dei clienti per i servizi di energia elettrica in maggior tutela è svolta dalla società DOLOMITI ENERGIA S.P.A., con sede in Trento in via Fersina n.23, società nella quale AIR SPA – S.B. detiene il 3,67% del capitale sociale. La stessa società ha gestito, fino al 30/06/2024, anche i servizi relativi all'acqua e ai reflui. A partire dal 01/07/2024, la gestione commerciale e le attività di fatturazione del Servizio Idrico nei comuni non sono più affidate a Dolomiti Energia, ma vengono svolte direttamente da AIR.

La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata, né in quella di collegata.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano altri fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

PRINCIPI E CRITERI DI SEPARAZIONE CONTABILE (art. 12 c. 1 lett. a)

Le poste di Stato Patrimoniale e di Conto economico, relative al bilancio civilistico di AIR SPA – S.B. al 31.12.2024, da cui derivano i conti annuali separati, sono state ripartite fra le attività ed i servizi comuni sulla base della contabilità analitica e seguendo i principi dettati dalla direttiva MEF 09/09/2019 nonché dal TIUC 137/2016 ARERA.

Alcune poste hanno richiesto un lavoro di analisi più approfondito al fine di ottenere una ripartizione più corretta delle componenti economiche e patrimoniali sulle attività e sui servizi comuni.

Per attuare le procedure di separazione contabile, la Società ha adottato nel corso dell'anno 2010 un nuovo sistema informatico per gestire la contabilità analitica in modo sistematico, analitico e puntuale.

La Società non svolge attività marginali, inoltre non appartiene ad un gruppo e quindi non sono presenti transazioni infragruppo.

Non si rilevano variazioni significative, rispetto allo scorso esercizio, nella composizione delle voci del conto economico relativo alle varie attività non richiamate nei punti precedenti.

Si rinvia comunque al confronto effettuato in nota integrativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla gestione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto disposto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Lo schema di Bilancio adottato è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente il cui contenuto è stato modificato anche in ragione di quanto chiarito dai principi contabili nazionali di più recente approvazione. Si precisa inoltre che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, comma 5, c.c., si è proceduto a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

Le valutazioni sono effettuate secondo i criteri di cui all'art. 2426 del Codice Civile, privilegiando i principi generali della prudenza e della competenza nella prospettiva di continuità dell'attività e dell'Azienda stessa, utilizzando quale criterio di valutazione base quello del costo d'acquisto. In particolare, nel corso dell'esercizio non si sono manifestati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma del Codice Civile.

I principi contabili adottati nella redazione del Bilancio d'esercizio sono in linea con quelli e raccomandati dall'O.I.C. e sono conformi a quelli utilizzati nell'esercizio precedente.

Eventuali elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente.

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

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico non si è proceduto al raggruppamento di voci e non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Successivamente alla chiusura d'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo i cui effetti debbano essere tenuti in considerazione nella predisposizione del presente Bilancio.

Rinviamo a quanto esposto in nota integrativa relativamente ai criteri adottati dalla Società nella valutazione delle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

DESCRIZIONE ATTIVITA' E COMPARTI (art. 12 c.1 lett. b)

Di seguito l'elenco delle attività svolte dalla Società:

REGOLATE:

- **Produzione energia elettrica:**
L'attività di produzione si caratterizza per essere tutta da fonti rinnovabili.
- **Distribuzione energia elettrica**
La Società ha in concessione le reti elettriche in MT e BT nei territori dei Comuni di Mezzolombardo, Mezzocorona, San Michele a/Adige e Tuenno tutti in provincia di Trento.
L'attività comprende la gestione, la manutenzione, lo sviluppo e l'esercizio delle reti.
- **Misura energia elettrica:**
La Società, mediante la propria organizzazione, provvede all'installazione e manutenzione dei misuratori nonché a tutte le attività di elaborazione informatiche e telematiche finalizzate alla rilevazione, alla messa a disposizione e all'archiviazione dei dati di misura.
- **Servizio idrico integrato (S.I.I.):**
Ciclo idrico integrato acqua e fognatura. Vi confluiscono l'attività di captazione, adduzione, trattamento, distribuzione e lettura dei consumi relative al ciclo idrico integrato verso i Comuni soci.
- **Illuminazione pubblica (I.P.):**
manutenzione e sviluppo di illuminazione pubblica. Vi confluisce l'attività svolta in favore dei Comuni Soci per interventi di realizzazione nuovi impianti e di manutenzione sugli impianti di illuminazione pubblica.

IN REGIME DI LIBERO MERCATO:

Attività diverse:

- Vi confluiscono tutte le attività che AIR svolge a favore di altre società. Le attività sono regolarmente fatturate sulla base delle tariffe di mercato stabilite in base al criterio del costo e documentate in apposite commesse di vendita.

Ciascuna delle attività sopra descritte confluisce esclusivamente in un unico comparto; non vi sono pertanto attività suddivise al loro interno tra attività "regolate" ed in "regime di libero mercato"

SERVIZI COMUNI:

I servizi comuni che articolano le operazioni di AIR che non possono essere attribuite direttamente alle attività sono:

- a) Approvvigionamenti e acquisti. Vi confluisce l'attività del personale addetto all'ufficio acquisti (una risorsa) ed i movimenti relativi al materiale non gestito a magazzino.
- b) Trasporto e autoparco. Vi confluisce l'attività di gestione di tutti i mezzi aziendali.
- c) Logistica e magazzini. Vi confluisce l'attività di gestione del magazzino (acquisto e scarico materiale su lavori per investimenti o manutenzione).
- d) Servizi immobiliari e facility management. Vi confluiscono tutte le attività di gestione dell'immobile adibito a sede amministrativa della società e gli oneri per pulizie, energia, telefono, cancelleria e varie.
- e) Servizi informatici. Vi confluiscono tutte le attività di gestione degli hardware e software compresi i canoni di assistenza e manutenzione, che non hanno un'imputazione diretta sulle altre attività.
- h) Servizi di telecomunicazione. Vi confluiscono tutte le attività di gestione dei servizi di telecomunicazione, nonché i costi relativi che non hanno un'imputazione diretta sugli altri comparti.
- i) Servizi amministrativi e finanziari. Vi confluisce l'attività del personale addetto alla contabilità e controllo (circa due risorse).
- j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali. Vi confluisce il costo degli organi societari.
- k) Servizi del personale e delle risorse umane. Vi confluisce l'attività del personale addetto alla gestione dello stesso (una risorsa) ed i costi per attività di formazione generalizzata, rispetto della normativa D. Lgs. 81/08 e altri oneri per la generalità dei dipendenti.

Descrizione delle procedure e dei sistemi di contabilità analitica e gestionale adottati per il rispetto del requisito di separazione contabile delle attività e dei comparti in cui si articolano le operazioni della Società

La società nel 2009 ha acquistato un nuovo software contabile (Microsoft Dynamics Lab) per poter gestire più efficacemente la contabilizzazione delle poste patrimoniale ed economiche per centri di costo così come imposto dall'Autorità.

Il software è stato così strutturato in modo da poter adempiere agli obblighi contabili previsti dalla delibera TIUC 231/2014 e ad ogni lettera del comparto è stato assegnato un codice contabile interno. Nella fase di inserimento dei costi e dei ricavi, nonché dei valori patrimoniali, l'imputazione ai comparti viene fatta contestualmente. Richiamando il comparto il programma propone automaticamente i mastri associati al comparto prescelto senza possibilità di errore.

In dettaglio i comparti con i relativi codici contabili assegnati:

Cod. Descrizione

100	PRODUZIONE DELL'ENERGIA ELETTRICA
106	UNITÀ DI PRODUZIONE NON RILEVANTI CHE NON USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Fenice + Maurina 1) (6.1 lettera f)
107	UNITÀ DI PRODUZIONE NON RILEVANTI CHE USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Smorzatore Piani) (6.1 lettera e)
400	DISTRIBUZIONE DELL'ENERGIA ELETTRICA
402	IMPIANTI IN MT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE AT/MT (6.4 lettera b)
403	IMPIANTI IN BT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE MT/BT (6.4 lettera c)
404	EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI CONNESSIONE IN PRELIEVO (contributi di allacciamento TIC - 6.4 lettera e)
405	SERVIZI ONEROSI A CLIENTI O UTENTI DELLA RETE (6.4 lettera f)
406	OPERAZIONI COMMERCIALI FUNZIONALI ALL'EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE (6.4 lettera g)
409	EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI CONNESSIONE IN IMMISSIONE (contributi di allacciamento impianti fotovoltaici TICA-6.4 lettera d)
500	MISURA DELL'ENERGIA ELETTRICA
505	INTERVENTI DI NATURA COMMERCIALE SUI MISURATORI (6.5 lettera k)
506	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE. GRUPPI DI MISURA PUNTI IN M.T. (6.5 lettera b) - DAL 2014
507	GESTIONE DEI DATI DI MISURA IN M.T. (6.5 lettera h) - DAL 2014
508	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE GRUPPI DI MISURA PUNTI IN B.T. (6.5 lettera a) - DAL 2014
509	GESTIONE DEI DATI DI MISURA IN B.T. FINO A 55 KW. (6.5 lettera f) - DAL 2014
510	GESTIONE DEI DATI DI MISURA IN B.T. OLTRE A 55 KW. (6.5 lettera g) - DAL 2014
511	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE GRUPPI DI MISURA DI TERZI (FOTOVOLTAICO) (6.5 lettera d)
512	GESTIONE DEI DATI DI MISURA GRUPPI DI MISURA DI TERZI (FOTOVOLTAICO) (6.5 lettera i)
2210	SETTORE IDRICO
2218	Captazione acqua (sorgenti e pozzi)
2228	Potabilizzazione acqua (cloratore e analisi)
2238	Adduzione acqua (galleria e condutture ai serbatoi)
2248	Distribuzione acqua (rete idrica e allacci)
2258	Fognatura
2278	Misura acqua e fognatura
2288	Vendita acqua
2291	Altre attività settore idrico
2200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA
2203	I.P. ORDINARIA
2204	I.P. STRAORDINARIA
2205	ALTRE ATTIVITA'
2205	ALTRE ATTIVITA' IN LIBERO MERCATO
2300	SERVIZI COMUNI (PER TUTTE LE ATTIVITA')
2301	APPROVVIGIONAMENTI E ACQUISTI
2302	TRASPORTI E AUTOPARCO
2303	LOGISTICA E MAGAZZINI
2304	SERVIZI IMMOBILIARI E FACILITY MANAGEMENT
2305	SERVIZI INFORMATICI
2308	SERVIZI DI TELECOMUNICAZIONE
2309	SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI
2310	ORGANI LEGALI E SOCIETARI, ALTA DIREZIONE E STAFF CENTRALI
2311	SERVIZI DEL PERSONALE E DELLE RISORSE UMANE
9901	VALORI NON ATTRIBUIBILI

Descrizione procedura inserimento attività.

Ufficio acquisti:

Alla consegna della merce, l'addetto codifica immediatamente a terminale ogni articolo del documento di trasporto con il comparto contabile, ed eventuale numero di commessa relativa (cespite).

Ufficio amministrazione:

Al ricevimento della fattura, l'addetto alla contabilità, richiama il documento di trasporto registrato e dopo aver controllato la corrispondenza con l'ordine relativo, effettua la contabilizzazione con il comparto già compilato in precedenza.

Per gli acquisti o prestazioni non relativi a movimenti di magazzino o nuovi lavori, la codifica dei comparti viene fatta direttamente dal responsabile amministrativo, dopo aver verificato la natura della prestazioni/servizio.

Es.:

Generale	Fatturazione	Carico	Commercio estero	BizTalk	Persona fisica
Nr.	IA13001078				Data di registrazione. . .
Acquistare da - Nr. for. .	F00017				Data documento. . . .
Acquistare da - Nr. co...					Nr. offerta
Acquistare da - Nome ...	ELETTROZETA S.R.L.				Nr. ordine.
Acquistare da - Indirizzo .	VIA TRENTO N. 65/C - LOC.SENTIERI				Nr. pre-assegnato. . . .
Acquistare da - Indiriz...					Nr. ordine fornitore . . .
Acquistare da - CAP/Ci...	38017	MEZZOLOMBARDO			Nr. fatt. fornitore
Acquistare da - Contatto					Cod. indirizzo ordine . . .
Valore Merce Intra	0,00				Cod. addetto acq.
Copie stampate	0				Codice CIG
Approv. Dir.					Codice CUP

Tipo	Codice Comparto...	Codice Comune	Nr.	Descrizione
				D.D.T. Num. 13127 del 12/11/13
Articolo	0403	9001	EE.01.08.02C	CORDA FLEX NO7 V-K 1,5 MMQ
Articolo	0403	9001	EE.01.08.06C	CORDA FLEX NO7 V-K 6 MMQ.
Articolo	0403	9001	EE.01.08.06D	CORDA FLEX NO7 V-K 6 MMQ.
Articolo	0403	9001	EE.01.29.10	CAVO FG7OR 4X10 MMQ
Articolo	0403	9001	EE.01.29.00	CAVO FLES. FROR 500/750V 2X1,5
				D.D.T. Num. 13282 del 14/11/13
Articolo	0403	9001	EE.01.30.35	CAVO FG7OR 4X35 MMQ
Conto C/G	0403	9001	1C020502	N.3 BOBINE IN LEGNO
Conto C/G	2302	9009	6B073010	SPESE TRASPORTO/IMBALLAGGI/VARIE

Come si nota, è stato inoltre anche predisposto un centro di costo (Codice per Comune) per identificare la destinazione del materiale/prestazione sui vari comuni Soci e non.

I costi relativi al personale vengono temporaneamente attribuiti in un comparto provvisorio (cod. 9090 e 9091), e a fine anno, vengono ricavate le percentuali di ribaltamento in base alle ore di lavoro prestate negli stessi, che vengono rilevate sistematicamente tramite la compilazione di rapportino giornalieri da parte dei dipendenti.

TOTALE OPERAI + IMPIEGATI SUDDIVISO PER COMPARTI

COD. Desc. Comparto	PRODUZIONE E.E.		DISTRIBUZIONE E.E.						MISURA E.E.							
	Fenice + Maurina 106	Smorzatore 107	M.T. 402	B.T. 403	Allacci 404	Servizi onerosi 405	Operaz.commi J 406	Operaz.commi J fotovolta. 409	Interventi commi. su misuratori 505	Inst.ct. M.T. 506	Gestione dati m.t. 507	Inst.ct. B.T. 508	Gestione dati b.t. <55 kw. 509	Gestione dati b.t. >55 kw. 510	Ins.ct. Fotov.a terzi 511	Gestione dati ct.fotov. 512
RIPARTO SALARI 1.295.912,99	29.353,33 2,27%	18.518,20 1,43%	102.915,27 7,94%	92.273,44 7,12%	44.022,80 3,40%	3.957,81 0,31%	21.411,70 1,65%	6.877,24 0,53%	15.131,35 1,17%	3.501,11 0,27%	14.857,75 1,15%	82.323,62 6,35%	28.512,11 2,20%	22.978,16 1,77%	10.987,95 0,85%	25.426,94 1,96%
RIPARTO ONERI SOC. 443.235,75	9.956,84 2,25%	5.885,34 1,33%	34.955,43 7,89%	30.025,09 6,77%	16.006,87 3,61%	1.272,76 0,29%	6.978,96 1,57%	2.212,53 0,50%	4.928,77 1,11%	1.103,18 0,25%	3.999,32 0,90%	28.926,91 6,53%	8.648,58 1,95%	6.811,82 1,54%	3.733,96 0,84%	8.010,13 1,81%
RIPARTO T.F.R. 97.565,73 impiegati operai	2.086,14 2,20% 2,06%	1.274,58 2,27% 0,06%	7.447,13 4,52% 11,65%	6.689,22 4,68% 9,67%	3.314,60 1,67% 5,63%	273,53 0,47% 0,03%	1.789,54 3,25% 0,00%	497,11 0,90% 0,00%	1.127,47 1,96% 0,11%	258,54 0,35% 0,15%	1.072,38 1,95% 0,00%	5.981,02 3,60% 9,40%	2.101,61 3,61% 0,27%	1.712,79 3,08% 0,05%	819,16 0,89% 0,78%	1.970,60 3,57% 0,02%

Quindi tali percentuali vengono utilizzate per suddividere quei conti che sono stati temporaneamente accantonati.

TOTALE PERSONALE SUDDIVISO PER COMPARTI - UNBUNDLING 2024

COD. Desc. Comparto	TOTALE DA BILANCIO	DIRETTORE 2310	TOTALE DA RIPARTIRE	PRODUZIONE E.E.		DISTRIBUZIONE E.E.						MISURA E.E.							
				Fenice + Maurina 106	Smorzatore 107	M.T. 402	B.T. 403	Allacci 404	Servizi onerosi 405	Operaz.commi J 406	Operaz.commi J fotovolta. 409	Interventi commi. su misuratori 505	Inst.ct. M.T. 506	Gestione dati m.t. 507	Inst.ct. B.T. 508	Gestione dati b.t. <55 kw. 509	Gestione dati b.t. >55 kw. 510	Ins.ct. Fotov.a terzi 511	Gestione dati ct.fotov. 512
68090201	1.318.866,27	104.010,34	1.214.855,93	27.577,23	17.372,44	96.459,56	86.497,74	41.305,10	3.766,05	20.045,12	6.438,74	14.213,81	3.280,11	13.970,84	77.143,35	26.726,83	21.502,95	10.326,28	23.811,18
68090202 premio di produzione	67.426,00	0,00	67.426,00	1.530,57	964,19	5.353,62	4.800,73	2.292,48	209,02	1.112,53	357,36	788,88	182,05	775,40	4.281,55	1.483,37	1.193,44	573,12	1.321,55
2D001402 DIP.C/RETRIB.	178.299,52	0,00	178.299,52	4.047,40	2.549,68	14.156,98	12.694,93	6.062,18	552,73	2.941,94	944,99	2.086,10	481,41	2.050,44	11.322,02	3.922,59	3.155,90	1.515,55	3.494,67
2D001405 CISL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D001406 CGIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D001407 UIL suddivisione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda i ricavi, le voci relative alla distribuzione e misura (luce e acqua) vengono temporaneamente attribuiti ad un unico comparto, e al momento della redazione del bilancio d'esercizio vengono dettagliatamente suddivisi, mentre le fatture relative ad allacci, posa nuova contatori, illuminazione pubblica ed altri lavori vengono codificati dal responsabile amministrativo e contestualmente registrati in contabilità al momento dell'emissione della fattura.

Il software, pertanto, dà la possibilità di estrarre in maniera efficace tutte le suddivisioni effettuate, tramite report per conti contabili; es.:

STAMPA CENTRI DI COSTO

Nr. Conto C/G	Data di Registrazione	Nr. Documento	Tipo di Documento	Nr. Documento Esterno	Data Documento	Descrizione	Dare	Avere	Progressivo	Cod. Comp.	Cod. Com.
Nr. Conto 68061606 MATERIALE DI CONSUMO											
<u>0106 E.E.PRODUZIONE - UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE NON USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Fenice + Maurina 1 + Cervara) (6.1 lettera F)</u>											
6B061606	15/04/24	IA24000472	Fattura	1321/24	30/03/24	RAVANELLI-PULITORE RLA FASEZERO - MAURINA 2	15,18		15,18	0106	1064
6B061606	15/04/24	IA24000472	Fattura	1321/24	30/03/24	RAVANELLI-PULITORE RLA FASEZERO - MAURINA 1	15,18		30,36	0106	1063
6B061606	13/06/24	IA24000771	Fattura	2852/24	31/05/24	RAVANELLI-MATERIALE PER ANCORAGGIO CAROTATRICE	15,49		45,85	0106	1064
6B061606	23/12/24	IA24001841	Fattura	24/000170/SP/2 4	23/12/24	C.I.E.B.-BATTERIE RIC.PIOMBO ANTIFURTO CERVARA	19,84		65,69	0106	1050
Totale Comparto 0106									65,69		
<u>0107 E.E.PRODUZIONE- UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Smorzatore Piani) (6.1 lettera F)</u>											
6B061606	05/03/24	IA24000268	Fattura	00000000096/24	31/01/24	BATTOCLET-VITI TUTTOFILETTO 8X80	1,60		1,60	0107	1003
Totale Comparto 0107									1,60		
<u>0402 E.E.DISTRIBUZIONE - IMPIANTI IN MT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE AT/MT (6.4 lettera b)</u>											
6B061606	20/02/24	IA24000189	Fattura	144/24	31/01/24	F.COOP.MZC-SMALTO SPRAY	11,35		11,35	0402	1998
6B061606	05/03/24	IA24000268	Fattura	00000000096/24	31/01/24	BATTOCLET-PAGLIETTA PER MANUT.CAB.MT	45,00		56,35	0402	9001
6B061606	11/06/24	IA24000744	Fattura	2732/24	31/05/24	F.COOP.MZC-TERRICCIO PER CAB. BIASI	35,45		91,80	0402	3001
6B061606	10/07/24	IA24000897	Fattura	3649/24	29/06/24	RAVANELLI-SCHIUMA POLIURETANO FISCHER	29,22		121,02	0402	1053
6B061606	11/11/24	IA24001543	Fattura	2V2_77983/24	31/10/24	GIOVANN.-MORSETTIERE PER MISURE (CTR MT)	3.983,37		4.104,39	0402	9001
Totale Comparto 0402									4.104,39		
<u>0403 E.E.DISTRIBUZIONE - IMPIANTI IN BT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE MT/BT (6.4 lettera c)</u>											
6B061606	02/02/24	IA24000142	Fattura	3075/24	31/01/24	SIMEVIGN UD-TUBETTO PRE-ISOLATO 1.5MMQ.	55,02		55,02	0403	9001
6B061606	17/04/24	IA24000476	Fattura	2V2_17655/24	31/03/24	GIOVANN.-n2 BATTERIE U.P. CAB. CENTRALINO	104,33		159,35	0403	2017
6B061606	09/05/24	IA24000608	Fattura	24/000047/SP/2 4	29/03/24	C.I.E.B.-ETICHETTE MG-VYT PER MANUT.CAB.	130,36		289,71	0403	9001
6B061606	08/07/24	IA24000889	Fattura	24/000092/SP/2 4	28/06/24	C.I.E.B.-RGPO-B 38/19-6 GUAINA BLU	112,14		401,85	0403	9001
6B061606	08/07/24	IA24000889	Fattura	24/000092/SP/2 4	28/06/24	C.I.E.B.-MATERIALE CONSUMO CAB. FURLAN - SP90	54,00		455,85	0403	2998
6B061606	10/07/24	IA24000897	Fattura	3649/24	29/06/24	RAVANELLI-SCHIUMA POLIURETANO FISCHER	36,98		492,83	0403	1011
6B061606	20/08/24	IA24001072	Fattura	4448/24	31/07/24	RAVANELLI-n.2 BRAGHE Ø 125 IN PLASTICA ROSSA	12,96		505,79	0403	1028
6B061606	20/08/24	IA24001072	Fattura	4448/24	31/07/24	RAVANELLI-n.2 PROLUNGHE CEMENTO PER POZZETTO BT	14,71		520,50	0403	3001

Nonché in bilancio per singoli comparti:

Es:

Air Situazione contabile

1

Periodo 01/01/24..31/12/24 Righe situazione contabile: Filtro data: 01/01/24..31/12/24, Filtro dimensione 1: 0106
- E.E.PRODUZIONE - UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE NON USUFRUISCON

Nr. riga	Descrizione	ANNO CORRENTE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'		
1A999999	TOT. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAM	
	IMMOBILIZZAZIONI	
	I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
1B010199	1) TOT. COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
	2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	
1B010299	2) TOT. COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	
	3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRISALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE	
1B010399	3)TOT. DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRISALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE	
	4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	
1B010499	4) TOT. CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	
	5) AVVIAMENTO	
1B010599	5) TOT. AVVIAMENTO	
1B010699	6) TOT. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
	7) ALTRE	
1B010701	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	3.200,00
1B010702	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-1.920,00
1B010799	7) TOT. ALTRE	1.280,00
1B01	I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.280,00
	II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
	1) TERRENI E FABBRICATI	
	A. TERRENI	
1B020102	TERRENI NON INDUSTRIALI	9.214,00
1B020103	TERRENI INDUSTRIALI	6.135,40
1B020148	A. TOT. TERRENI	15.349,40

Per quanto riguarda invece la gestione dei cespiti, si è preferito adottare il software Access della Microsoft, per l'inserimento in dettaglio delle singole voci di immobilizzazioni; ecco un esempio della maschera di inserimento:

Cespiti 2024

←
→

N cespite	1	Costo stor.iniz.	271.651,60	Fiscale	271.651,60
Desc. cespite	Fabbricati magazz. Mezzolombardo	Nome cliente	0		
Fornitore		Num doc vend.			
Nr doc		Data doc.			
Data doc	30/12/1899	Importo venduto	0,00	Importo fattura	0,00
Inizio Ammto	1998	Fdo amm.vend.	0,00		
		Fdo fisc. vend.	0,00		
N. categoria	520	Costo stor.fin.	271.651,60	Costo stor. finale fis	271.651,60
Descrizione	Fabbricati Promiscui	Fdo am.to prec	222.058,33	Fondo fiscale	138.542,32
Terreni/fabbr.	Fabbricati	%	3,00%	%	3,00%
Macrosettori	SERVIZI COMUNI	Rid. 1° anno	100%	%	3,00%
Cod. comparto	2304 S.C. - servizi immobiliari e management	Quota amm	8.149,55	Quota fiscale	8.149,55
Cod. contabilità	1B020151 fabbricati strumentali	Fdo amm.finale	230.207,88	Fdo fiscale	146.691,87
Tipo Immobil.	Materiali	Valore residuo	41.443,72	Residuo fiscale	124.959,73
Comune	1001 MEZZOLOMBARDO VIA MILANO	Minus_plusv.	0,00	Minus/plusv fisc.	0,00
		Note			

Tale sistema dà gli stessi risultati in termini di reportistica del software di contabilità.

Esempio dettaglio:

AIR - DETTAGLIO LIBRO CESPITI 2024										
Descrizione	Costo Storico iniziale	Nuovi investimenti	Cespiti venduti / dismessi anno corrente	Fondo ammtto anno preced.	Fondo ammtto venduto anno corrente	Quota ammtto anno corrente	Fondo ammtto anno corrente	Tot Costo storico finale	Valore residuo	Minus / plusvalenza
Costi di impianto e di ampliamento										
N cespiti: 799 Logotipo	723,04	0	€ 0,00	723,04	0,00	0	723,04	723,04	0,00	0
Anno: 1999 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
N cespiti: 1105 Perizia di stima	13776,6	0	€ 0,00	13.776,60	0,00	0	13776,6	13.776,60	0,00	0
Anno: 2002 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
N cespiti: 1106 Perizia di stima	16356,88	0	€ 0,00	16.356,88	0,00	0	16356,88	16.356,88	0,00	0
Anno: 2002 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
N cespiti: 3002 ONORARIO NOTAIO PER VERBALE ASSEMBLEA STRAORDINARIA INGRESSO NUOVI SOCI COMUNI DI LAVIS	5770,5	0	€ 0,00	5.770,50	0,00	0	5770,5	5.770,50	0,00	0
Anno: 2014 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
Totali - 1B010101	36.627,02	0,00	0,00	36.627,02	0,00	0,00	36.627,02	36627,02	0,00	0,00

Esempio riepilogo:

Totali ammortamenti per comparti 2024				
Comparti	Descrizione	Tot Costo storico finale	Quota ammta	Fdo amm
0106	P.E.E. - altre unità di produzione non rilevanti (Centralina Maurina e imp.			
	Totali' = 1B010701 Altre immobilizzazioni	3.200,00	640,00	1.920,00
	Totali' = 1B020102 terreni non industriali	9.214,00	0,00	0,00
	Totali' = 1B020103 terreni industriali	6.135,40	0,00	0,00
	Totali' = 1B020151 fabbricati strumentali	2.049.792,95	53.398,93	408.526,16
	Totali' = 1B020202 Impianti di produzione	2.700.985,10	81.193,40	1.250.775,85
	Totali' = 1B020351 Attrezzatura industriale e commerciale	16.861,59	886,16	16.215,40
	Totali' = 1B020402 Mobili e arredi	2.082,00	33,60	1.852,40
	Totali' = 1B020404 Apparati di rete	4.325,06	318,92	3.704,19
	Totali' = 1B020451 Altri	3.070,00	0,00	3.070,00
Totali comparto' = 0106		4.795.666,10	136.471,01	1.686.063,99

DRIVER UTILIZZATI PER I SERVIZI COMUNI (art. 12 c. 1 lett. e,f)

Le poste non allocabili direttamente alle attività sono state inserite nelle voci servizi comuni. Sono stati scelti i suddetti driver in quanto hanno dato la possibilità di usare dei dati attendibili e veritieri e che risultano dal controllo di gestione. Si rende noto che non sono state effettuate operazioni che interessano le funzioni operative condivise e che non sono presenti transazioni interne tra attività e tra servizi comuni.

- Approvvigionamenti ed acquisti: *il numero delle fatture passive registrate in contabilità per ciascuna attività.*

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. fatture	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	139	92,05%	151
	0107	unità di prod. con incentiv.	12	7,95%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	212	51,21%	414
	0403	impianti b.t.	185	44,69%	
	0404	erogazione serv.conn.	5	1,21%	
	0405	servizi onerosi	4	0,97%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	4	0,97%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	4	0,97%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	4	2,90%	138
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	10	7,25%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	69	50,00%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	26	18,84%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	20	14,49%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	4	2,90%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	1	0,72%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	4	2,90%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	928	100,00%	928
Altre attività	2209	altre attività	111	100,00%	111

- Trasporti e autoparco

le ore effettive di utilizzo per singolo servizio registrate da ciascuna attività, relative agli operai

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. ore operai	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	481	96,98%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	15	3,02%	2,26%
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2.723	43,19%	
	0403	impianti b.t.	2.260	35,84%	
	0404	erogazione serv.conn.	1.316	20,87%	
	0405	servizi onerosi	6	0,10%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0	0,00%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0	0,00%	28,70%
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	25	0,99%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	34	1,35%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0	0,00%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	2.197	87,22%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	63	2,50%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	13	0,52%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	182	7,23%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	5	0,20%	11,47%
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	10.853	100,00%	49,40%
Altre attività	2209	altre attività	1.798	100,00%	8,18%

- Logistica e magazzino:

il valore dei prelievi registrati da ciascuna attività.

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Valore prelievi	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	592,70	100,00%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	-	0,00%	592,70
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	177.748,49	51,67%	
	0403	impianti b.t.	111.327,63	32,36%	
	0404	erogazione serv.conn.	54.923,37	15,97%	
	0405	servizi onerosi	-	0,00%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	-	0,00%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	-	0,00%	343.999,49
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	-	0,00%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	496,59	0,12%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	-	0,00%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	421.542,15	97,68%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	1.046,87	0,24%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	-	0,00%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	8.469,01	1,96%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	-	0,00%	431.554,62
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	125.682,10	100,00%	125.682
Altre attività	2209	altre attività	335.323,63	100,00%	335.324

- Servizi immobiliari e facility management: *il numero degli addetti assegnati a ciascuna attività.*

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. addetti	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,79	61,35%	1,30
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,50	38,65%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,78	37,90%	7,33
	0403	impianti b.t.	2,49	33,99%	
	0404	erogazione serv.conn.	1,19	16,23%	
	0405	servizi onerosi	0,11	1,48%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,58	7,88%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,19	2,53%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,41	7,44%	5,50
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,09	1,72%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,40	7,32%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	2,22	40,39%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,77	13,99%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,62	11,26%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,30	5,41%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,69	12,47%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	12,21	100,00%	12,21
Altre attività	2209	altre attività	2,66	100,00%	2,66

- Servizi informatici: *il numero di postazioni attive assegnate a ciascuna Attività*

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. postazioni	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,77	61,35%	1,26
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,49	38,65%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,70	37,90%	7,12
	0403	impianti b.t.	2,42	33,99%	
	0404	erogazione serv.conn.	1,16	16,23%	
	0405	servizi onerosi	0,11	1,48%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,56	7,88%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,18	2,53%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,40	7,44%	5,34
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,09	1,72%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,39	7,32%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	2,16	40,39%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,75	13,99%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,60	11,26%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,29	5,41%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,67	12,47%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	11,85	100,00%	11,85
Altre attività	2209	altre attività	2,58	100,00%	2,58

- Servizi di telecomunicazione:

il numero di postazioni attive assegnate a ciascuna Attività

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. postazioni	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,59	61,35%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,37	38,65%	0,96
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,06	37,90%	
	0403	impianti b.t.	1,85	33,99%	
	0404	erogazione serv.conn.	0,88	16,23%	
	0405	servizi onerosi	0,08	1,48%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,43	7,88%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,14	2,53%	5,45
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,30	7,44%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,07	1,72%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,30	7,32%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	1,65	40,39%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,57	13,99%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,46	11,26%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,22	5,41%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,51	12,47%	4,09
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	9,06	100,00%	9,06
Altre attività	2209	altre attività	1,97	100,00%	1,97

- Servizi amministrativi/finanziari e organi legali/societari:

i ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività.

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Totale ricavi	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	1.046.134,86	93,06%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	77.994,21	6,94%	1.124.129,07
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	1.174.129,43	34,47%	
	0403	impianti b.t.	2.007.991,35	58,96%	
	0404	erogazione serv.conn.	191.969,24	5,64%	
	0405	servizi onerosi	2.120,41	0,06%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	1.759,86	0,05%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	27.947,70	0,82%	3.405.917,99
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	770,77	0,27%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	8.688,34	3,04%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	757,60	0,27%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	220.373,87	77,16%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	6.697,21	2,34%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	1.166,05	0,41%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	24.621,21	8,62%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	22.535,91	7,89%	285.610,96
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	3.000.413,99	100,00%	3.000.413,99
Altre attività	2209	altre attività	840.195,18	100,00%	840.195,18

- Servizi del personale e delle risorse umane:

il numero degli addetti assegnati a ciascuna attività.

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. addetti	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,79	61,35%	1,30
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,50	38,65%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,78	37,90%	7,33
	0403	impianti b.t.	2,49	33,99%	
	0404	erogazione serv.conn.	1,19	16,23%	
	0405	servizi onerosi	0,11	1,48%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,58	7,88%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,19	2,53%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,41	7,44%	5,50
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,09	1,72%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,40	7,32%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	2,22	40,39%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,77	13,99%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,62	11,26%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,30	5,41%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,69	12,47%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	12,21	100,00%	12,21
Altre attività	2209	altre attività	2,66	100,00%	2,66

Si precisa che non sono presenti transazioni interne tra attività nell'ambito dello stesso soggetto e all'interno dello stesso gruppo societario

Sono stati scelti i suddetti dei driver in quanto hanno dato la possibilità di usare dei dati attendibili e veritieri e che risultano dal controllo di gestione. Si rende noto che non sono state effettuate operazioni che interessano le funzioni operative condivise e che non sono presenti transazioni interne tra attività e tra servizi comuni.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
A. IMMOBILIZZAZIONI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono stati pari a €. 2.526.541 così ripartiti:

€.	1.376.081	servizio energia elettrica
€.	35.541	servizio acquedotto
€.	1.114.920	settore promiscuo

L'ammontare complessivo degli investimenti effettuati negli ultimi 5 anni ammonta ad €. 7.726.594; la media annuale degli investimenti è pari ad €. 1.545.319.

Gli interventi di maggiore rilievo dell'esercizio 2024 hanno riguardato:

- Acquisizione terreno loc. Bersaglio e costi accessori	€.	912.395
- Sostituzione ed installazione nuovi contatori e.e.:	€.	584.086
- Ammodernamento e realizzazione nuove cabine secondarie:	€.	268.386
- Acquisti e manutenzioni straordinarie autocarri:	€.	136.893
- Nuove linee M.T. e.e.:	€.	136.214
- Nuove linee B.T. e.e.:	€.	129.976
- Prese utenti B.T. e.e.:	€.	116.357

Si precisa che non risultano immobilizzazioni per le attività in regime di libera concorrenza.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
1) Partecipazioni

I dati maggiormente significativi riferiti alle partecipazioni vengono riportati nella seguente tabella:

Descrizione	Saldo al 31/12/23	Incrementi	Saldo al 31/12/24	% partecipaz.
Dolomiti Energia Holding Spa	4.521.414	0	4.521.414	0,99%
SET Distribuzione Spa	1.430.000	0	1.430.000	1,17%
Dolomiti Energia Spa	781.000	0	781.000	3,67%
Primiero Energia Spa	588.902	0	588.902	2,54%
Trentino Riscossioni Spa	0	2.420	2.420	0,05%
Totali	7.321.316	2.420	7.323.736	

Per un maggior dettaglio delle partecipazioni si veda la parte relativa nella Relazione sulla gestione.

Tali voci sono state tutte inserite nel comparto "valori non attribuibili".

B. ATTIVO CIRCOLANTE

I – RIMANENZE

Le rimanenze sono state riclassificate imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alla codifica del singolo articolo.

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite creditorie aperte al 31/12/24.

4) Crediti verso Enti controllanti

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite creditorie aperte al 31/12/24.

4 bis) Crediti tributari

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

4 ter) Crediti per imposte anticipate

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

5) Crediti verso altri

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

C. RATEI E RISCONTI

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31/12/23	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/24
Capitale sociale	16.212.020	0	0	16.212.020
Riserva legale	1.543.414	67.995	0	1.611.409
Riserva straordinaria	6.583.044	482.761	0	7.065.805
Riserva sovrapprezzo azioni	144.150	0	0	144.150
Utile (perdita esercizio)	1.359.898	1.468.094	-1.359.898	1.468.094
Totali	25.842.526	2.018.850	-1.359.898	26.501.479

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo al 31/12/23	Utilizzi	Accanton.	Saldo al 31/12/24
Altri fondi per rischi ed oneri	140.000	0	0	140.000

È stato effettuato tra i “fondi per rischi e oneri” un accantonamento nel 2014, pari a euro 140.000, a causa delle difficoltà nella stima della perequazione del servizio misura energia elettrica per gli anni 2011, per euro 85.000, e 2012, per euro 55.000 imputati direttamente all’attività di misura. Lo stanziamento è stato confermato in quanto non sussistono elementi oggettivi che consentano di escludere l’attuazione delle perequazioni per gli anni 2011 – 2024.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Per quanto riguarda gli operai è stata fatta una suddivisione in base alle ore effettive lavorate per ogni comparto, mentre per gli impiegati il fondo è stato suddiviso in base alla percentuale di lavoro effettivo svolto per ogni attività.

I dirigenti invece sono stati attribuiti ai servizi comuni nella voce “organi legali e societari”.

D. DEBITI

6) Debiti verso banche

Sono stati inseriti nel comparto “non attribuibili”.

7) Debiti verso fornitori

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite debitorie aperte al 31/12/24.

10) Debiti verso Controllanti

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite debitorie aperte al 31/12/24.

11) Debiti tributari

Sono stati inseriti nel comparto “non attribuibili”.

12) Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza

Per quanto riguarda gli operai è stata fatta una suddivisione in base alle ore effettive lavorate per ogni comparto, mentre per gli impiegati l’importo è stato suddiviso in base alla percentuale di lavoro effettivo svolto per ogni attività.

I dirigenti invece sono stati attribuiti ai servizi comuni nella voce “organi legali e societari”.

13) Altri debiti

I “debiti verso dipendenti” sono stati suddivisi con il metodo del punto precedente, mentre per gli altri debiti sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

RATEI E RISCONTI

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono proposti i dettagli ed i commenti relativi alle poste più significative del Conto Economico.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività sulla base delle componenti tariffarie.

I dati relativi alla vendita e vettoriamiento di energia elettrica sono regolati da appositi contratti di trasporto con i grossisti, mentre acqua e reflui sono stati regolati, fino al 30/06/24, dai contratti di servizio con Dolomiti Energia S.p.A., che recepiscono le norme in materia di tariffe stabilite dalla autorità per l'energia. A partire dal 01/07/24, la gestione commerciale e le attività di fatturazione dei clienti del Servizio Idrico nei comuni non sono più gestite da Dolomiti Energia, ma direttamente da AIR.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

5) Altri ricavi e proventi

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Si è provveduto, ai fini di una classificazione in bilancio coerente con i principi contabili nazionale, a riclassificare alcuni dati contabili. Si precisa inoltre che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, comma 5, c.c., si è proceduto, ai fini comparativi, a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

7) Costi per servizi

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

Non vi sono state spese legali.

Le spese pubblicitarie, di rappresentanza e di marketing ammontano ad €. 30.396 e si riferiscono prevalentemente alle inserzioni per promuovere le selezioni del personale, a spese per riunioni e di ospitalità per professionisti.

8) Per godimento di beni di terzi

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

9) Per il personale

È stata fatta una suddivisione in base alle ore effettive lavorate per ogni comparto rilevate sulla base della compilazione di rapportini giornalieri.

I dirigenti invece sono stati attribuiti ai servizi comuni nella voce "organi legali e societari".

10) Ammortamenti

È stata fatta una suddivisione dettagliata di tutti i cespiti per ogni tipo di attività.

11) Variazione delle rimanenze.

Sono state inserite nel comparto "non attribuibili".

14) Oneri diversi di gestione

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.
I contributi pagati all'Autorità ammontano ad €. 1.042 e sono stati calcolati in proporzione ai ricavi delle varie attività per totali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si riferiscono a dividendi delle Società partecipate con imputazione degli importi con il criterio della cassa, nonché a interessi attivi e passivi bancari.
Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

IMPOSTE SULL'ESERCIZIO

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

ATTIVITA' SVOLTE MARGINALMENTE E OPERAZIONI STRAORDINARIE

Non sono presenti attività svolte marginalmente che sono state attribuite ad un'altra attività.

Nell'esercizio 2024 non sono state effettuate operazioni straordinarie.

* * * * *

Per una puntuale analisi delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, si rinvia alla nota integrativa e relazione sulla gestione relative al Bilancio chiuso al 31/12/2024.

Mezzolombardo 16/05/2025

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
di AIR S.p.A.

Andrea Girardi



DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2024

*** * ***

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

*artt. 6 e 8
direttiva MEF 09/09/2019*

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
sui conti annuali separati ai sensi degli Artt. 6 e 8 della Direttiva n° 3590107
del 9 settembre 2019 ex D. Lgs. 175/2016

Al Consiglio di Amministrazione di AIR S.p.A. – Società Benefit

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dei “Conti Annuali Separati” di AIR S.p.A. – Società Benefit (la “Società”) per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 predisposti per le finalità della Direttiva n. 3590107 del 9 settembre 2019 del Ministero dell’Economia e delle Finanze (la “Direttiva”) e redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni contenute nella stessa, come illustrate nella nota di commento.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di AIR S.p.A. – Società Benefit per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni contenute nella Direttiva come illustrate nella nota di commento.

Inoltre, a nostro giudizio, la Società ha adottato un sistema di contabilità analitica idoneo a rilevare le poste patrimoniali ed economiche in maniera separata e distinta per singole attività e comparti.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall’International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l’attenzione sulle disposizioni della Direttiva che descrivono i criteri di redazione, come illustrato nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dalla Direttiva. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email trevor.tn@trevor.it

ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email trevor.rm@trevor.it

MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email trevor.mi@trevor.it

MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email trevor.vi@trevor.it

C.F./P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Conti Annuali Separati

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni della Direttiva, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei Conti Annuali Separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei Conti Annuali Separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- al rispetto dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai Conti Annuali Separati di cui alla Direttiva.

Trento, 20 maggio 2025

TREVOR S.r.l.



Luca Dallagiacomma
Revisore Legale