



**BILANCIO
CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2021**

ALLEGATI A – B – C – D



CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2021	2020	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	12.714.786,38	11.724.716,08		
2	Proventi da fondi perequativi	728.844,74	719.233,83		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	5.722.258,07	8.788.730,69		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.924.244,12	7.502.292,43		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	367.326,27	312.325,87		E20c
c	Contributi agli investimenti	1.430.687,68	974.112,39		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.303.670,18	8.505.470,47	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	543.038,09	539.194,12		
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.760.632,09	7.966.276,35		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		-5.293,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		2.530,63	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.926.611,27	1.174.627,06	A5	A5 A E B
Totale componenti positive della gestione A)		32.396.170,64	30.910.015,76		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.589.151,62	1.383.487,21	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.916.682,12	7.339.775,14	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	610.611,44	180.798,46	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	6.303.172,06	6.294.844,43		
a	Trasferimenti correnti	6.201.915,27	6.274.844,43		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	101.256,79	20.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	8.278.391,28	7.858.352,31	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	4.057.630,95	4.020.707,48	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	31.104,08	60.412,04	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.965.568,24	3.953.758,76	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	249,93	769,68	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	60.708,70	5.767,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-40.370,03	-29.231,47	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	563.321,40	49.724,61	B12	B12
17	Altri accantonamenti	137.810,89	48.754,57	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	613.627,27	644.994,19	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		29.030.029,00	27.792.206,93		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		3.366.141,64	3.117.808,83		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da societa' controllate				
b	da societa' partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	465,90	90,90	C16	C16
20	Totale proventi finanziari	465,90	90,90	C16	C16
21	<u>Oneri finanziari</u>			C17	C17
21	Interessi ed altri oneri finanziari	984.712,20	1.034.481,78	C17	C17
a	Interessi passivi	808.780,87	1.018.695,24		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2021	2020	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
b	Altri oneri finanziari	175.931,33	15.786,54		
21	Totale oneri finanziari	984.712,20	1.034.481,78	C17	C17
	Totale (C)	-984.246,30	-1.034.390,88		
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni		1.565,56	D18	D18
23	Svalutazioni		2.467,08	D19	D19
	Totale (D)	0,00	-901,52		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		62.218,23		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	195.807,96	303.480,42		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	74.278,89	2.679,00		E20c
e	Altri proventi straordinari				
	<u>Totale proventi</u>	270.086,85	368.377,65		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	23.584,04			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	289.526,62	249.388,72		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	61,45	7.742,96		E21d
	<u>Totale oneri</u>	313.172,11	257.131,68		
	Totale (E) (E20-E21)	-43.085,26	111.245,97		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.338.810,08	2.193.762,40		
26	Imposte (*)	268.899,09	248.961,76	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.069.910,99	1.944.800,64	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	2.065.458,23	1.940.678,81		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	4.452,76	4.121,83		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI(A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	6.550,09		BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita'			BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	29.701,05	11.989,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12.025,84	8.686,40	BI4	BI4
5	avviamento			BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	26.751,47	32.365,73	BI6	BI6
9	altre	1.550,30	2.079,54	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	76.578,75	55.120,67		
II	Immobilizzazioni materiali				
II 1	Beni Demaniali	45.478.229,84	44.822.637,39		
1.1	Terreni	2.216.523,88	2.165.861,06		
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	43.261.705,96	42.656.776,33		
1.9	Altri beni demaniali				
II 2	Altre immobilizzazioni materiali(3)	49.782.744,88	48.594.287,91		
2.1	Terreni	9.241.815,85	7.316.737,58	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	30.760.682,74	30.873.706,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	228.581,19	184.162,06	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	90.917,98	6.937.335,18	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	6.211.480,84	13.838,74		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	62.562,36	28.513,65		
2.7	Mobili e arredi	18.329,38	1.486,50		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Altri beni materiali	3.168.374,54	3.238.508,20		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.798.256,21	1.542.498,11	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	97.059.230,93	94.959.423,41		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
IV 1	Partecipazioni in	347.046,18	336.211,78		
a	<i>imprese controllate</i>				
b	<i>imprese partecipate</i>	333.891,10	323.056,70		
c	<i>altri soggetti</i>	13.155,08	13.155,08		
IV 2	Crediti verso	65.702,00	55.833,00		
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	5.201,00			
b	<i>imprese controllate</i>				
c	<i>imprese partecipate</i>	47.955,00			
d	<i>altri soggetti</i>	12.546,00	55.833,00		
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	412.748,18	392.044,78		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	97.548.557,86	95.406.588,86		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	337.116,14	296.746,11		
	Totale	337.116,14	296.746,11		
II	Crediti				
II 1	Crediti di natura tributaria	1.691.537,34	1.439.057,05		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.471.462,59	1.439.057,05		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	220.074,75			
II 2	Crediti per trasferimenti e contributi	26.003.133,04	10.216.546,99		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	25.646.727,93	9.860.141,35		
b	<i>imprese controllate</i>				
c	<i>imprese partecipate</i>				
d	<i>verso altri soggetti</i>	356.405,11	356.405,64		
3	Verso clienti ed utenti	2.436.157,50	2.042.069,16	CII1	CII1
II 4	Altri crediti	2.366.350,53	2.062.479,94		
a	<i>verso l'erario</i>	240.421,19	219.709,80		
b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	15,29	19,29		
c	<i>altri</i>	2.125.914,05	1.842.750,85		
	Totale crediti	32.497.178,41	15.760.153,14		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
IV 1	Conto di tesoreria	26.624.010,86	23.846.971,46		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	26.605.145,71	23.846.971,46		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	18.865,15			
2	Altri depositi bancari e postali	1.666.055,30	1.796.888,98	CIV1	CIV1B E CIV1C
3	Denaro e valori in cassa	9.315,39	7.985,27	CIV2 E CIV3	CIV2 E CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	28.299.381,55	25.651.845,71		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	61.133.676,10	41.708.744,96		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	19,83	10.010,47	D	D
2	Risconti attivi	135.412,69	120.966,18	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	135.432,52	130.976,65		
	TOTALE DELL'ATTIVO	158.817.666,48	137.246.310,47		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	3.868.818,56		AI	AI
II	Riserve	52.071.533,86			
b	da capitale			AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	51.964.039,41			
e	altre riserve indisponibili	107.494,45			
f	altre riserve disponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	2.065.458,23		AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	496,90			
V	Riserve negative per beni indisponibili	-336.491,47			
	Totale Patrimonio netto di gruppo	57.669.816,08			
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	430.376,97			
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	4.452,48			
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	434.829,73			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	58.104.645,81	56.012.881,40		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
I	per trattamento di quiescenza			BI	BI
1				BI1	BI1
2	per imposte			BI2	BI2
3	altri	620.350,17	676.763,28	BI3	BI3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	643.782,40		BI4	BI4
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.264.132,57	676.763,28		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	765.234,00	868.886,00		
	TOTALE T.F.R. (C)	765.234,00	868.886,00		
	D) DEBITI (1)				
I	Debiti di finanziamento	38.644.276,74	40.716.720,31		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere	5.774.621,00	5.825.404,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	32.869.655,74	34.891.316,31	D5	
2	Debiti verso fornitori	5.420.905,16	5.542.602,54	D	D
3	Acconti			D6	D5
I	Debiti per trasferimenti e contributi	9.633.364,62	9.160.904,54		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	9.569.192,03	9.117.924,89		
c	imprese controllate	13.779,02	13.734,00	D9	D8
d	imprese partecipate	31.165,06		D10	D9
e	altri soggetti	19.228,51	29.245,65		
I	altri debiti	2.366.600,47	2.760.915,44	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	287.872,31	314.366,08		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	273.873,55	255.103,30		
c	per attivita' svolta per c/terzi		45,02		
d	altri	1.804.854,61	2.191.401,04		
	TOTALE DEBITI (D)	56.065.146,99	58.181.142,83		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	253.846,28	252.820,55	E	E
II	Risconti passivi	42.364.660,83	21.253.816,41	E	E
II	Contributi agli investimenti	41.773.907,89	20.819.212,01		
a	da altre amministrazioni pubbliche	41.326.630,36	20.362.806,37		
b	da altri soggetti	447.277,53	456.405,64		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	590.752,94	434.604,40		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	42.618.507,11	21.506.636,96		

		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	TOTALE DEL PASSIVO	158.817.666,48	137.246.310,47		
	CONTI D'ORDINE				
1	1) Impegni su esercizi futuri	33.158.526,08	17.121.186,52		
2	2) beni di terzi in uso				
3	3) beni dati in uso a terzi				
4	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
5	5) garanzie prestate a imprese controllate				
6	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
7	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	33.158.526,08	17.121.186,52		



**Relazione sulla Gestione
e
Nota Integrativa al
Bilancio Consolidato
Esercizio 2021**

Sommario

IL GRUPPO PROVINCIA DI FERMO	3
Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI FERMO	5
IL BILANCIO CONSOLIDATO	16
Nota metodologica	16
LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:	18
LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	19
CRITERI DI VALUTAZIONE:	21
Immobilizzazioni Immateriali:	21
Immobilizzazioni Materiali:	21
Immobilizzazioni Finanziarie:.....	23
Crediti:	24
Disponibilità Liquide:	25
Patrimonio Netto:.....	25
I Fondi:	27
Debiti:	28
Debiti di Finanziamento:.....	28
Debiti di Funzionamento:	28
Ratei e Risconti Passivi:	29
IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	31
La Gestione Caratteristica	32
La Gestione Finanziaria.....	34
Le Rettifiche di Valutazione:	35
La Gestione Straordinaria	35
ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO	37
Gli strumenti di mercato derivato	37
Il ripiano delle perdite	41

II GRUPPO PROVINCIA DI FERMO

Il Bilancio Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI FERMO rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dal decreto del Presidente della Provincia n. 71 del 22/07/2022

Il Gruppo PROVINCIA DI FERMO è costituito da:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2021	Quota di Partecipazione	Capogruppo Intermedia
ORGANISMI STRUMENTALI		
n.d.	==	==
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
n.d.	==	==
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
A.A.T.O. N. 5 - MARCHE SUD	1,529%	No
A.T.O. N. 4 - MARCHE CENTRO SUD	3,052%	No
SOCIETA' CONTROLLATE		
STEAT S.P.A	84,034%	Si, comprende Trasfer Scarl
SOCIETA' PARTECIPATE		
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	26,090%	No
TRASFER S.c.a.R.L.	65,550% *	No, inclusa nel consolidato di Steat
VECTOR ONE S.c.a.R.L.	40,610% *	No
TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L.	21,950% *	No

* Tramite Steat Spa

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2017 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Come previsto dal principio contabile 4/4 allegato al Decreto Legislativo 118/2011, si procede alla rivalutazione delle soglie di rilevanza calcolate con gli indicatori del bilancio delle società/enti partecipati relativo all'esercizio 2021, andando ad utilizzare i valori iscritti nel bilancio approvato dell'esercizio 2021 o i relativi valori di preconsuntivo, comunicati dalle società/enti entro la data 20 luglio 2022, prevista dalla normativa di riferimento.

Gli indicatori del PROVINCIA DI FERMO per l'esercizio 2021 sono i seguenti:

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	57.580.096,54	144.048.483,73	20.351.448,53
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	1.727.402,90	4.321.454,51	610.543,46
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	5.758.009,65	14.404.848,37	2.035.144,85

Mentre dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP:

Soggetto	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici	Incluso nel Perimetro
A.A.T.O. N. 5 - MARCHE SUD	607.874,01	12.234.076,83	2.136.704,19	Si
	1,06%	8,49%	10,50%	
A.T.O. N. 4 - MARCHE CENTRO SUD	357.182,82	2.069.762,64	851.709,00	Si
	0,62%	1,44%	4,19%	
STEAT S.P.A	2.678.530,00	14.809.693,00	9.442.469,00	Si
	4,65%	10,28%	46,40%	
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	11.276.915,00	13.613.064,00	806.282,00	Si
	19,58%	9,45%	3,96%	
TRASFER S.c.a.R.L.	21.233,95	3.718.047,40	10.026.067,83	Si, tramite consolidato Steat
	0,04%	2,58%	49,26%	
VECTOR ONE S.c.a.R.L.	74.766,00	269.906,00	12.818,00	No
	0,13%	0,19%	0,06%	
TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L.	46.227,00	347.764,00	129.463,00	No
	0,08%	0,24%	0,64%	

Dai valori sopra riportati discende che per il Gruppo PROVINCIA DI FERMO, l'area di consolidamento è:

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO 2021 (elencati per tipologia)	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	METODO DI CONSOLIDAMENTO
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD	1,53 %	PROPORZIONALE
AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	3,05 %	PROPORZIONALE
SOCIETA' CONTROLLATE		
STEAT S.P.A.	84,03 %	INTEGRALE
SOCIETA' PARTECIPATE		
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	26,09 %	PROPORZIONALE

Risultano invece irrilevanti i seguenti soggetti:

ENTI/SOCIETÀ IRRILEVANTI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	MOTIVO
VECTOR ONE S.c.a.R.L.	40,610%	IRRILEVANTI PER PARAMETRI INFERIORI AL MINIMO
TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L.	21,950%	IRRILEVANTI PER PARAMETRI INFERIORI AL MINIMO

Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI FERMO

ATO 5 MARCHE SUD - Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 5 del Servizio Idrico Integrato MARCHE SUD – ASCOLI PICENO E FERMO

L'ente ha sede legale in Viale Indipendenza, 42 – 63100 Ascoli Piceno

Tel : 0736-344776 - fax: 0736-347004

MAIL: info@ato5marche.it

Codice Fiscale: 92035220448

Sito internet: <https://www.ato5marche.it/>

L'Autorità di Ambito Territoriale è un organismo di garanzia a tutela degli interessi degli utenti e a salvaguardia della risorsa idrica.

Nel 1994 la cosiddetta "Legge Galli" (n. 36) ha sancito il riordino del Servizio Idrico nazionale e con esso la suddivisione del territorio in ambiti orograficamente omogenei, a capo dei quali è stata posta un' Autorità di Ambito del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.), con funzioni di programmazione e controllo sulla gestione, sulla realizzazione di opere infrastrutturali, sul sistema tariffario e sui livelli di qualità del servizio, mantenendo alta l'attenzione per gli aspetti ambientali e sulla tutela dell'utente.

Gli aspetti innovativi introdotti da tale riforma sono:

- il concetto di uso e salvaguardia delle acque pubbliche per le generazioni future;
- il concetto di risparmio e rinnovo della risorsa nel rispetto del patrimonio idrico e dell'ambiente;
- il concetto di utilizzo prioritario della risorsa acqua per il consumo umano;
- l'individuazione di una nuova organizzazione per ambiti ottimali dei servizi idrici basata su criteri idrografici e amministrativi;
- la fissazione di obiettivi connessi alla efficienza ed economicità nei servizi, di equilibrio economico nei costi e ricavi.

Al fine di dare al sistema un assetto tecnico ed economico ottimale, la legge Galli ha definito una organizzazione integrata del Servizio Idrico prevedendo una gestione unitaria di tutte le competenze riguardanti il ciclo completo dell'acqua: adduzione, captazione, distribuzione, fognatura e depurazione.

Alle Regioni, a cui è stato affidato il compito di dare attuazione a tale normativa, l'incarico di individuare gli Ambiti Territoriali Ottimali (A.T.O.).

La Legge Regionale n. 18 del 1998 della Regione Marche ha individuato 5 Ambiti:

- ATO 1 Pesaro – Urbino;
- ATO 2 Marche centro Ancona;
- ATO 3 Marche centro Macerata;
- ATO 4 Marche sud Alto Piceno;
- ATO 5 Marche sud Ascoli Piceno;

Attualmente diverse sono le funzioni cui è preposta l'autorità di Ambito Territoriale in quanto svolge funzioni di programmazione e controllo sulla gestione, sulla realizzazione di opere infrastrutturali, sul sistema tariffario e sui livelli di qualità del Servizio Idrico Integrato, mantenendo alta l'attenzione per gli aspetti ambientali e la tutela dell'utente.

Nello svolgimento delle sue funzioni l'Autorità d'Ambito deve garantire:

- la valorizzazione e salvaguardia del patrimonio idrico;
- il risparmio e il rinnovo della risorsa nel rispetto del patrimonio idrico e dell'ambiente;
- l'utilizzo prioritario della risorsa idrica per il consumo umano;
- rimozione delle cause di diseconomie nonché perequazioni delle tariffe;
- garantire livelli omogenei di qualità dei servizi, etc.;

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE

L'ente ha sede legale in Via Porta Romana, 142
63811 Sant'Elpidio a Mare (FM)
Tel / Fax: +39 0734 810184
Email: info@aato4.it
PEC: info@pec.aato4.it
Codice Fiscale: 90032730443
Sito internet: <https://www.aato4.it/contatti.asp>

L'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 4 è stata costituita nella forma di Consorzio di funzioni in base alla legge della Regione Marche 18/98. Fanno parte dell'Autorità 27 Comuni (14 della Provincia di Fermo e 13 della Provincia di Macerata). I Comuni, con la nascita delle AATO hanno trasferito a questo nuovo ente pubblico la titolarità del servizio idrico integrato il quale viene ad essere programmato, controllato e regolato in modo unitario.

L'AATO 4 MARCHE Centro Sud ha definito il Piano di Ambito (piano economico e finanziario pluriennale, piano pluriennale degli investimenti), scelto la forma di gestione del servizio ed affidato lo stesso a Tennacola S.p.A. dal 01/01/2005.

E' necessario ricordare che esiste una netta distinzione di ruoli fra l'Ambito, che definisce gli obiettivi e controlla la realizzazione del piano, e il Gestore che organizza il servizio e realizza il piano. L'Ambito deve svolgere la sua attività di regolatore in ragione dell'assenza di concorrenza nel mercato di questi servizi con l'obiettivo di assicurare la tutela del consumatore nei confronti del gestore. Questo compito di regolazione deve essere svolto dall'ambito attraverso la definizione del Piano e il successivo controllo sulla realizzazione.

L'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 4 Marche Centro Sud - Fermano e Maceratese è stata istituita in seguito alla legge della Regione Marche n. 30 del 2011 che le ha assegnato le funzioni già esercitate dalle Autorità di Ambito previste dall'articolo 148 del d.lgs. 152/2006 e dalla legge regionale 22 giugno 1998, n. 18 (Disciplina delle risorse idriche), in attuazione delle disposizioni contenute nell'articolo 2, comma 186 bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. Legge finanziaria 2010).

Più specificamente le principali funzioni dell'Assemblea di Ambito n. 4 MARCHE Centro Sud sono: la predisposizione della ricognizione tecnica e gestionale relativa ai servizi idrici verificando lo stato di strutture e impianti e il livello di efficienza ed efficacia gestionale; l'individuazione della forma di gestione, del soggetto gestore del servizio, e l'adozione della Convenzione per la gestione; l'approvazione del Piano d'Ambito, inteso come strumento di attuazione delle scelte strategiche dell'EGA, in cui viene definita l'entità degli investimenti necessari (Piano degli interventi), individuato l'assetto gestionale (Modello gestionale) e predisposto il Piano Economico e Finanziario con l'individuazione della tariffa da applicare all'utenza; il controllo del servizio e dell'attività del gestore affidatario al fine di verificare la corretta applicazione della tariffa, il raggiungimento degli obiettivi e dei livelli di qualità previsti dal Piano.

L'Assemblea, nell'esercizio di tali funzioni, rappresenta sia i soggetti convenzionati, quindi i Comuni dell'Ambito, sia l'utenza, quindi i consumatori del Servizio Idrico Integrato.

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

Compenso

Consiglio di Amministrazione è composto dai Sindaci dei Comuni Convenzionati partecipanti l'A.A.T.O. n. 4, Presidente Nicolino Carolini, Sindaco del Comune di Francavilla d'Ete, Vice Presidente Paolo Francesco Giubileo, Sindaco del Comune di Urbisaglia

Nessun compenso

Collegio Sindacale composto da: Andrea Piergentili



I COMUNI D'AMBITO

Provincia di Fermo

FALERONE
FRANCAVILLA D'ETE
MAGLIANO DI TENNA
MASSA FERMANA
MONTAPPONE
MONTE SAN PIETRANGELI
MONTE URANO
MONTE VIDON CORRADO
MONTEGIORGIO
MONTEGRANARO
PORTO SANT'ELPIDIO
RAPAGNANO
SANT'ELPIDIO A MARE
TORRE SAN PATRIZIO

Provincia di Macerata

COLMURANO
GUALDO
LORO PICENO
MOGLIANO
MONTE SAN GIUSTO
MONTE SAN MARTINO
PENNA SAN GIOVANNI
PETRIOLO
RIPE SAN GINESIO
SAN GINESIO
SANT'ANGELO IN PONTANO
SARNANO
URBISAGLIA



La società ha sede legale in Via Giovanni da Palestrina, 63 – 63900 Fermo

Telefono +39 0734.229400

Fax +39 0734.229004

Mail info@steat.it

Codice Fiscale: 01090950443

Sito internet: <https://www.steat.it/>

La S.T.E.A.T. – Società Trasporti Ete Aso Tenna – Pubblici Trasporti S.p.A. è una società a capitale pubblico: i soci sono la Provincia di Fermo (socio di maggioranza con il 84,034% delle azioni), il Comune di Fermo, la Comunità Montana dei Sibillini ed altri 39 Comuni del Fermano.

La Società è stata costituita il 30 Gennaio 1986 ed ha iniziato ad operare il 1° Luglio 1987 a seguito dell'acquisizione della Società per le Ferrovie Adriatico – Appennino (esercizio di Fermo). In data 1° Marzo 1991 la Steat ha acquisito n. 3 aziende del gruppo Cardinali (Cardinali Mauro, Eredi di Cardinali Alberto Snc, Sacar Snc) e successivamente, in data 1° Novembre 1991, ha acquisito la Sapi Srl.

Rispettivamente in data 30 Novembre 2005 e 10 Settembre 2006 la Steat S.p.A. ha rilevato i servizi di linea facenti capo alle Ditte Sat s.a.s. e Maranesi Michele.

La Steat S.p.A. è Socio di maggioranza della Trasfer, Società Consortile a responsabilità limitata, titolare dei Contratti di Servizio in essere con la Provincia di Fermo per la gestione dei servizi extraurbani di linea e con il Comune di Fermo per il servizio urbano.

Inoltre è titolare dei contratti di servizio con il Comune di Porto San Giorgio ed il Comune di Porto Sant'Elpidio per la gestione dei servizi urbani.

Attualmente la Steat gestisce circa Km. 1.800.000 di servizi extraurbani e circa km. 780.000 di servizi urbani. L'organico degli autobus è di n. 111 mezzi (92 per la linea, 15 per i servizi di noleggio e per lo svolgimento di linee interregionali, 4 scuolabus).

Attualmente alle dipendenze della Steat vi sono n. 102 addetti.

Il capitale sociale della Steat è attualmente di Euro 2.108.178,00.

La società ha per oggetto:

- 1) l'impianto e l'esercizio di pubblici trasporti di persone, con qualsiasi mezzo attuati;
- 2) lo svolgimento dei servizi ausiliari e complementari allo scopo principale;
- 3) l'esercizio dell'attività di noleggio da rimessa con o senza conducente; la gestione di agenzie di viaggio e turismo e di servizi turistici in generale nonché l'attività di intermediazione e consulenza inerenti l'attività di trasporto;
- 4) la gestione di strutture attrezzate per l'arrivo e la partenza di passeggeri, la gestione di posteggi per veicoli in genere, di scale mobili, ascensori e tutto quanto inerente il trasporto e la mobilità delle persone;
- 5) la gestione di attività, anche aperte al pubblico, di distribuzione di carburanti per autotrazione con annesso e connesse attività commerciali tipiche delle stazioni di servizio.

La società può promuovere la costituzione o assumere, sia direttamente che indirettamente, interessenze, quote o partecipazioni, ma non ai fini di collocamento, in altre imprese, società, consorzi ed enti in genere, aventi oggetto analogo, affine o connesso al proprio ovvero aventi una funzione strumentale al raggiungimento dell'oggetto sociale nel rispetto dell'art. 2361 del codice civile.

La società può altresì compiere tutte le attività necessarie o utili per il conseguimento dell'oggetto sociale, fra cui operazioni immobiliari, mobiliari, industriali, commerciali e finanziarie, ivi compresa la concessione di garanzie reali e/o personali, rilasciate nell'interesse della società, per obbligazioni sia proprie che di terzi.

Per conto della Provincia di Fermo si occupa del servizio di Trasporto Pubblico Locale.

La provincia di Fermo ha nominato gli amministratori

Compenso	
Consiglio di Amministrazione è composto da: Presidente On. Remigio Ceroni, rappresentanti della Provincia di Fermo Giandomenico Gioia, Cardinali Simona e Balestrieri Giovanni, rappresentante del Comune di Fermo Laurenzi Maurizio.	19.288,00
Collegio Sindacale composto da: Vitali Ermanno - Vittori Roberto – Fenni Ambra	17.500,00

COMPOSIZIONE COMPAGNIE SOCIETARIA

SOCI	INDIRIZZO	Codice fiscale	N. azioni	Capitale sociale	%
Amministrazione Provinciale di Fermo	Viale Trento 113	90038780442	102.404	1.771.589,20	84,034
Comune di Fermo	Via Mazzini, 4	00334990447	11.839	204.814,70	9,715
Comune di Porto Sant'Elpidio	Via Umberto I, 485	81003650447	1.846	31.935,80	1,515
Comune di Monte Urano	Piazza Libertà, 2	00356290445	1.368	23.666,40	1,123
Comune di Montegranaro	Piazza Mazzini, 1	00218260446	963	16.659,90	0,790
Comune di Porto San Giorgio	Via Veneto, 4	81001530443	817	14.134,10	0,670
Comune di Sant'Elpidio a Mare	Piazza G. Matteotti, 8	81001350446	783	13.545,90	0,643
Comune di Montegiorgio	Via Roma, 1	81002030443	522	9.030,60	0,428
Comune di Torre San Patrizio	Piazza Umberto I	00377160445	206	3.563,80	0,169
Comunità Montana dei Sibillini	Piazza IV Novembre	80003250448	192	3.321,60	0,158
Comune di Montappone	Piazza Roma, 5	81001810449	92	1.591,60	0,075
Comune di Ponzano di Fermo	Via Garibaldi, 58	81001890441	90	1.557,00	0,074
Comune di Rapagnano	Piazza Siccone, 2	00358210441	88	1.522,40	0,072
Comune di Lapedona	Piazza Leopardi, 2	00357010446	52	899,60	0,043
Comune di Monte Vidon Corrado	Piazza Garibaldi, 9	81001330448	51	882,30	0,042
Comune di Monterubbiano	Via Trento, 1	00357030444	50	865,00	0,041
Comune di Altidona	Largo Municipale, 1	81000890442	48	830,40	0,039
Comune di Amandola	Piazzale Garibaldi, 1	80001030446	42	726,60	0,034
Comune di Monsampietro Morico	Via Umberto I, 33	81001450444	41	709,30	0,034
Comune di Francavilla d'Ete	P.zza Vittorio Emanuele, 1	81001090448	36	622,80	0,030
Comune di Grottazzolina	Corso Vittorio Emanuele	81001170448	33	570,90	0,027
Comune di Petritoli	Piazza Mazzini, 22	00385810445	31	536,30	0,025
Comune di Santa Vittoria in Matenano	Corso Umberto, 13	00330500448	30	519,00	0,025
Comune di Comunanza	Via IV Novembre	80001250440	28	484,40	0,023
Comune di Belmonte Piceno	Piazza G. Leopardi	81001490440	21	363,30	0,017
Comune di Servigiano	Piazza Roma	81002090447	20	346,00	0,016
Comune di Montotone	Via Montotonese Nord	81001050442	20	346,00	0,016
Comune di Magliano di Tenna	Piazza Gramsci, 25	00169370442	20	346,00	0,016
Comune di Campofilone	Piazza Umberto I, 1	00334340445	17	294,10	0,014
Comune di Monte San Pietrangeli	Piazza Umberto	81001270446	15	259,50	0,012
Comune di Montelparo	Via Roma	81000670448	11	190,30	0,009
Comune di Falerone	Piazza Concordia, 6	81001750447	10	173,00	0,008
Comune di Massa Fermana	Via Garibaldi, 60	00380940445	10	173,00	0,008
Comune di Monte San Martino	Piazza XX Settembre, 4	83002470439	10	173,00	0,008
Comune di Montegiberto	Piazza della Vittoria, 1	81001970441	9	155,70	0,007
Comune di Monte Vidon Combatte	Via G. Leopardi, 1	81000850446	8	138,40	0,007
Comune di Ortezzano	Piazza Umberto I	00390830446	8	138,40	0,007
Comune di Montefalcone Appennino	Via S. Pietro, 27	00357180447	7	121,10	0,006
Comune di Monteleone di Fermo	Via G. Garibaldi, 9	81001850445	6	103,80	0,005
Comune di Moresco	Piazza Castello, 15	00356970442	6	103,80	0,005
Comune di Monterinaldo	Via Borgo Nuovo, 4	00396470445	5	86,50	0,004
Comune di Smerillo	Corso Dante Alighieri, 14	80000970444	5	86,50	0,004
Totale			121.860	2.108.178,00	100,00



TRASFER S.c.a.R.L.

La Società ha sede legale in Via Giovanni Da Palestrina, 63 – Fermo.

Telefono +39 0734.229400

Fax +39 0734.229004

Mail info@trasfer.eu

Pec segreteria@pec.trasfer.eu

Sito internet: <https://www.trasfer.eu/it>

Codice Fiscale: 01933270447

Trasfer è una società consortile a responsabilità limitata costituitasi il 19 Giugno 2007 tra la Steat S.p.A. e la Sirio S.c.a r.l. per la gestione del servizio di trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano, nel territorio della Provincia di Fermo.

Attualmente la Trasfer gestisce km. 2.506.252 di servizi extraurbani e km. 667.092 di servizi urbani per il Comune di Fermo: dette percorrenze vengono effettuate dalla Steat S.p.A. e dai soci della Sirio S.c.a r.l. (Autoservizi Portesi S.r.l., Sam S.r.l., Autoservizi Piergallini S.n.c., Autolinee Ciuccarelli S.n.c. e Senesi Filippo).

Inoltre l'Azienda associata Steat S.p.A. gestisce direttamente servizi urbani nei Comuni di Porto Sant'Elpidio (km. 55.786) e Porto San Giorgio (km. 59.051)

La TRASFER opera prioritariamente nella provincia di Fermo e anche nelle limitrofe province di Ascoli Piceno, Macerata e Teramo (quest'ultima raggiungibile sino a Tortoreto Lido mediante una corsa scolastica).

Il Personale alle dipendenze delle Aziende associate alla Trasfer è di 140 unità.

L'organico degli Autobus è di 124 mezzi.

L'estensione della rete su cui opera la Trasfer è di **1.116,88 km.**

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

Compenso	
Consiglio di Amministrazione è composto da: Fabiano Alessandrini, Sara Portesi, Marco Baldassarri Collegio Sindacale	36.035,00

SIMVT

SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE del TENNA S.r.l.
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.

La Società ha sede legale in Via Garibaldi, 99 – Servigliano.

Sito Internet: <https://www.simvt.it/>

Codice Fiscale: 00948030440

La società svolge le seguenti attività: Programmazione, progettazione, indirizzo, coordinamento manutenzione, revisione, trasformazione e completamento della rete distributiva del gas metano. Acquisto, vendita, produzione e gestione della energia elettrica, gestione del servizio calore.

La Società non svolge attività in favore della Provincia di Fermo, ma esercita funzioni comunque attinenti alle finalità istituzionali dell'Ente.

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

	Compenso
Consiglio di Amministrazione è composto da: Marco Minneti, Amministratore Unico.	€ 6.240,00
Collegio Sindacale composto da: Cristian Roselli, Presidente collegio sindacale, Giuseppe Copponi Sindaco effettivo, Ambra Fenni Sindaco effettivo, Chiara Cardinali, Sindaco Supplente, Gianluca Vita, Sindaco Supplente.	€ 12.688,00

COMPOSIZIONE SOCIETARIA

(Elenco soci e ripartizione capitale pubblico-privato)

Socio	Quota di partecipazione	% di partecipazione
Provincia di Fermo	€ 24.000,00	26,09%
Comune di Santa Vittoria in Matenano	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Monte Vidon Corrado	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Magliano di Tenna	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Montappone	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Ponzano di Fermo	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Rapagnano	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Monsampietro Morico	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Servigliano	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Montegiberto	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Massa Fermana	€ 4.000,00	4,35%

Comune di Belmonte Piceno	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Falerone	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Grottazzolina	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Montegiorgio	€ 8.000,00	8,70%
Comune di Montottone	€ 4.000,00	4,35%
Comune di Monteleone di Fermo	€ 4.000,00	4,35%
TOTALE SOCI PUBBLICI	€ 92.000,00	100,00%
TOTALE SOCI PRIVATI	€ 0,00	0,00%



VECTOR ONE S.c.a.R.L.

La Società ha sede legale in Via D'antona, snc – Montecosaro

Tel. +39.0733 866317

Fax. +39.0733 231031

Sito Internet: <http://www.vectorone.it/>

Codice Fiscale: 01818360438

Pec: vectorone@pec.it

Vector One è un consorzio che nasce dalla sinergia di cinque affermate aziende di Trasporto passeggeri della regione Marche (Contram S.p.A., STEAT S.p.A., Eurobus S.r.l., S.A.S.P. s.r.l., Roma Marche Linee S.p.A., Autolinee Crognalenti S.r.l., Autoservizi Portesi S.r.l.) ed ha nel proprio DNA la qualità del servizio. Con l'ambizione di istituire un marchio di qualità Vector One intende coinvolgere aziende pubbliche, private o a capitale misto operanti nel settore del trasporto dei viaggiatori, attuando una visione futura della mobilità dei viaggiatori in concertazione con il Ministero dei Trasporti, la Regione Marche, Anav e Asstra. Punti focali della mission aziendale sono il miglioramento della qualità dei servizi di trasporto, il rispetto ambientale e in maniera più ampia il miglioramento delle condizioni di viaggio delle persone. Fondamentali da parte delle aziende costituenti del consorzio la presenza di certificazione ISO9001, la regolarità dei rapporti di dipendenza del personale, il completo rispetto del regolamento CE 561/2006 inerente al trasporto merci e persone - tempi di guida e di riposo nell'autotrasporto e l'adesione alla carta dei servizi di noleggio autobus con conducente. Il consorzio è sensibile all'accoglienza di persone disabili grazie al confort assicurato dall'ampia offerta di mezzi da minibus a pullman granturismo a bus muniti di dotazioni specifiche.

Il Consorzio si occupa del noleggio di mezzi di trasporto su gomma per la mobilità dei viaggiatori. Gestisce inoltre un'ampia gamma di servizi, da viaggi ed escursioni in giornata, gite scolastiche, servizi navetta per organizzazione grandi eventi, trasferimenti in città da e per gli aeroporti italiani ed europei (Turismo Urbano; Turismo Nazionale; Turismo Internazionale)

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

Compenso
Consiglio di Amministrazione è composto da: Pollicelli Mario Presidente, Belardinelli Stefano Amministratore delegato ed Alessandrini Fabiano Consigliere
Collegio Sindacale composto da:

TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L.

La Società ha sede legale in Via Gino Valentini, snc – Macerata
E-mail: terminalpizzarello@gmail.com
Pec: terminalmarchebuspec.it
Codice Fiscale: 01818360438

La società si occupa della gestione del servizio di trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano, nel territorio della Provincia di Fermo e di Macerata.

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

Compenso
Consiglio di Amministrazione è composto da: Belardinelli Stefano Presidente, Gregori Stefano Amministratore delegato, Fabiano Alessandrini Consigliere. Collegio Sindacale composto da:

IL BILANCIO CONSOLIDATO

Nota metodologica

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, PROVINCIA DI FERMO, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *“Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”*

Si è provveduto, sulla base della documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo¹, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone: *“Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite “in transito” per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o*

¹ Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto dell'elisione delle partite infragruppo e delle registrazioni di pre-consolidamento.

la plusvalenza rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio, l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.".

LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:

Prima di consolidare i bilanci dei singoli soggetti si è proceduto ad analizzare in maniera puntuale i criteri di valutazione applicati, rendendoli omogenei e confrontabili e, soprattutto, si è verificata la reciprocità delle poste reciproche.

Dopo aver attestato che non si è manifestata la fattispecie delle c.d. partite in transito, al fine di garantire l'uniformità sostanziale tra i diversi bilanci, si è reso necessario effettuare delle operazioni di pre-consolidamento che hanno rettificato il singolo bilancio, prima dell'elisione delle poste reciproche e del consolidamento delle stesse.

Nel dettaglio le attività di pre-consolidamento sono state le seguenti:

PROVINCIA DI FERMO

PROVINCIA DI FERMO **REGISTRAZIONI DI PRE-CONSOLIDAMENTO** ESERCIZIO: 2021

PROVINCIA DI FERMO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	385,00	Pre-consolidamento costi del comune registrati nel 2021 competenza anni precedenti.
1	3	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	385,00	Pre-consolidamento costi del comune registrati nel 2021 competenza anni precedenti.

STEAT S.P.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	D	238,63	Registrazione Costi transfer fatturati dal comune nel 2022 ma di competenza parzialmente nel 2021.
2	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	A	238,63	Registrazione Costi transfer fatturati dal comune nel 2022 ma di competenza parzialmente nel 2021.

PROVINCIA DI FERMO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
3	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	D	73,49	Allineamento del valore di bilancio delle partecipazioni in altri soggetti al valore del patrimonio netto degli altri soggetti partecipati.
3	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	73,49	Allineamento del valore di bilancio delle partecipazioni in altri soggetti al valore del patrimonio netto degli altri soggetti partecipati.

LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del PROVINCIA DI FERMO, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	33.850,75	42.728,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	83.593.837,10	10.157.093,00	3.168.016,60	140.284,23
Immobilizzazioni Finanziarie	319.392,10	90.434,00	2.922,08	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	83.947.079,95	10.290.255,00	3.170.938,68	140.284,23
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze	6.726,14	330.390,00	0,00	0,00
Crediti	28.108.992,42	4.085.923,00	230.903,02	27.909,66
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	26.824.540,06	1.287.377,00	148.880,50	18.865,15
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	54.940.258,62	5.703.690,00	379.783,52	46.774,81
D) RATEI E RISCONTI	24.707,32	109.799,00	926,20	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	138.912.045,89	16.103.744,00	3.551.648,40	187.059,04

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	0,00	76.578,75	55.120,67
Immobilizzazioni materiali	0,00	97.059.230,93	94.959.423,41
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	412.748,18	392.044,78
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	97.548.557,86	95.406.588,86
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	0,00	337.116,14	296.746,11
Crediti	43.450,31	32.497.178,41	15.760.153,14
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	19.718,84	28.299.381,55	25.651.845,71
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	63.169,15	61.133.676,10	41.708.744,96
D) RATEI E RISCONTI	0,00	135.432,52	130.976,65
TOTALE DELL'ATTIVO	63.169,15	158.817.666,48	137.246.310,47

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
A) PATRIMONIO NETTO	57.354.371,32	254.265,04	65.274,05	2.089,32
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>434.829,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	499.326,50	643.172,00	116.803,63	4.220,04
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	765.234,00	0,00	0,00
D) DEBITI	46.717.010,37	8.769.083,63	492.637,12	34.758,34
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	39.252.050,32	3.227.610,00	60,53	138.786,26
TOTALE DEL PASSIVO	143.822.758,51	14.089.741,64	674.775,33	179.853,96

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO	-1.730,89	57.669.816,36	56.012.881,40
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>434.829,45</i>	<i>429.792,46</i>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	610,40	1.264.132,57	676.763,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	765.234,00	868.886,00
D) DEBITI	51.657,53	56.065.146,99	58.181.142,83
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	42.618.507,11	21.506.636,96
TOTALE DEL PASSIVO	50.537,04	158.817.666,48	137.246.310,47

CRITERI DI VALUTAZIONE:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
costi di impianto e di ampliamento	6.550,09	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.014,05	28.687,00	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12.025,84	0,00	0,00	0,00
avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	14.228,47	12.523,00	0,00	0,00
altre	32,30	1.518,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	33.850,75	42.728,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
costi di impianto e di ampliamento	0,00	6.550,09	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	29.701,05	11.989,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	12.025,84	8.686,40
avviamento	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	26.751,47	32.365,73
altre	0,00	1.550,30	2.079,54
Totale Immobilizzazioni Immateriali	0,00	76.578,75	55.120,67

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
Immobilizzazioni materiali				
Beni demaniali	45.478.229,84	0,00	0,00	0,00
Terreni	2.216.523,88	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	43.261.705,96	0,00	0,00	0,00
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	36.526.022,84	10.088.501,00	3.168.016,60	204,44
Terreni	7.302.413,85	1.939.402,00	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	28.960.764,74	1.799.918,00	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	8.099,19	220.482,00	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	58.819,54	31.894,00	0,00	204,44
Mezzi di trasporto	154.082,84	6.057.398,00	0,00	0,00
Macchine per ufficio e hardware	40.629,36	21.933,00	0,00	0,00
Mobili e arredi	855,38	17.474,00	0,00	0,00
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	357,94	0,00	3.168.016,60	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.589.584,42	68.592,00	0,00	140.079,79
Totale Immobilizzazioni Materiali	83.593.837,10	10.157.093,00	3.168.016,60	140.284,23

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Immobilizzazioni materiali			
Beni demaniali	0,00	45.478.229,84	44.822.637,39
Terreni	0,00	2.216.523,88	2.165.861,06
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	0,00	43.261.705,96	42.656.776,33
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	49.782.744,88	48.594.287,91
Terreni	0,00	9.241.815,85	7.316.737,58
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	30.760.682,74	30.873.706,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	228.581,19	184.162,06
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	0,00	90.917,98	6.937.335,18
Mezzi di trasporto	0,00	6.211.480,84	13.838,74
Macchine per ufficio e hardware	0,00	62.562,36	28.513,65
Mobili e arredi	0,00	18.329,38	1.486,50

Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	0,00	3.168.374,54	3.238.508,20
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	1.798.256,21	1.542.498,11
Totale Immobilizzazioni Materiali	0,00	97.059.230,93	94.959.423,41

Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati. Nel caso della PROVINCIA DI FERMO tali voci sono state totalmente elise; quindi, risultano valorizzate esclusivamente le partecipazioni in soggetti esclusi dal perimetro di consolidamento.

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
Partecipazioni in	319.392,10	24.732,00	2.922,08	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	319.392,10	14.499,00	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	10.233,00	2.922,08	0,00
Crediti verso	0,00	65.702,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	5.201,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	47.955,00	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	12.546,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	319.392,10	90.434,00	2.922,08	0,00

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
Partecipazioni in	0,00	347.046,18	336.211,78
imprese controllate	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	333.891,10	323.056,70
altri soggetti	0,00	13.155,08	13.155,08
Crediti verso	0,00	65.702,00	55.833,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	5.201,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	47.955,00	0,00
altri soggetti	0,00	12.546,00	55.833,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	412.748,18	392.044,78

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
<u>Crediti</u>				
Crediti di natura tributaria	1.691.537,34	0,00	0,00	0,00
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	1.471.462,59	0,00	0,00	0,00
Crediti da Fondi perequativi	220.074,75	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	25.966.747,93	0,00	6.000,70	24.998,69
imprese controllate	25.610.342,82	0,00	6.000,70	24.998,69
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	356.405,11	0,00	0,00	0,00
Altri Crediti	409.824,35	1.923.663,00	102.670,15	0,00
verso l'erario	40.882,80	2.162.260,00	122.232,17	2.910,97
per attività svolta per c/terzi	0,00	240.136,00	0,00	285,19
altri	0,00	0,00	0,00	15,29
	40.882,80	1.922.124,00	122.232,17	2.610,49
Totale Crediti	28.108.992,42	4.085.923,00	230.903,02	27.909,66

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
<u>Crediti</u>			
Crediti di natura tributaria	0,00	1.691.537,34	1.439.057,05
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	0,00	1.471.462,59	1.439.057,05
Crediti da Fondi perequativi	0,00	220.074,75	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	5.385,72	26.003.133,04	10.216.546,99
imprese controllate	5.385,72	25.646.727,93	9.860.141,35
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	0,00	356.405,11	356.405,64
Altri Crediti	0,00	2.436.157,50	2.042.069,16
verso l'erario	38.064,59	2.366.350,53	2.062.479,94
per attività svolta per c/terzi	0,00	240.421,19	219.709,80
altri	0,00	15,29	19,29
	38.064,59	2.125.914,05	1.842.750,85
Totale Crediti	43.450,31	32.497.178,41	15.760.153,14

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide sono così distinte:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Conto di tesoreria	26.585.426,87	0,00	0,00	18.865,15
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	26.585.426,87	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	18.865,15
Denaro e valori in cassa	239.113,19	1.278.071,00	148.871,11	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	9.306,00	9,39	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	26.824.540,06	1.287.377,00	148.880,50	18.865,15

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Conto di tesoreria	19.718,84	26.624.010,86	23.846.971,46
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	19.718,84	26.605.145,71	23.846.971,46
Altri depositi bancari e postali	0,00	18.865,15	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	1.666.055,30	1.796.888,98
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	9.315,39	7.985,27
	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	19.718,84	28.299.381,55	25.651.845,71

Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto consolidato, dopo l'elisione dello stesso con le partecipazioni iscritti nell'attivo immobilizzato della capogruppo, corrisponde a quello della PROVINCIA DI FERMO, al netto delle variazioni derivanti dall'utile d'esercizio.

Il dettaglio è riportato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
A) PATRIMONIO NETTO				

Fondo di dotazione	3.868.818,56	0,00	0,00	0,00
Riserve	52.071.533,86	0,00	0,00	0,00
da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	51.964.039,41	0,00	0,00	0,00
altre riserve indisponibili	107.494,45	0,00	0,00	0,00
Altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	1.750.013,47	254.265,04	65.274,05	2.089,32
Risultati economici esercizi precedenti	496,90	0,00	0,00	0,00
Riserve negative per beni indisponibili	-336.491,47	0,00	0,00	0,00
<i>Patrimonio netto di gruppo</i>	<i>57.354.371,32</i>	<i>254.265,04</i>	<i>65.274,05</i>	<i>2.089,32</i>
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>430.376,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>4.452,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>434.829,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Patrimonio Netto (A)	57.354.371,32	684.642,01	65.274,05	2.089,32

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	0,00	3.868.818,56	4.206.112,76
Riserve	0,00	52.071.533,86	49.861.968,00
da capitale	0,00	0,00	77.335,35
da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	51.964.039,41	50.603.908,16
altre riserve indisponibili	0,00	107.494,45	26.172,30
Altre riserve disponibili	0,00	0,00	
Risultato economico dell'esercizio	-1.730,89	2.065.458,51	1.944.800,64
Risultati economici esercizi precedenti	0,00	496,90	
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	-336.491,47	
<i>Patrimonio netto di gruppo</i>	<i>-1.730,89</i>	<i>57.669.816,36</i>	<i>56.012.881,40</i>
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>430.376,97</i>	<i>425.670,63</i>
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>4.452,48</i>	<i>4.121,83</i>
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>434.829,45</i>	<i>429.792,46</i>
Totale Patrimonio Netto (A)	-1.730,89	58.104.645,81	56.012.881,40

Nella tabella che segue si specifica la composizione del Patrimonio netto di terzi

Voci	Importo in bilancio di Steat* Patrimonio ed Utile di Esercizio	Quota di terzi presente nel nostro bilancio
Fondo di dotazione	2.108.178,00 €	336.591,70 €
Risultato economico Esercizi precedenti	558.144,00 €	89.113,27 €
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi – viene riportato quota di terzi già prente nella quota di Steat	4.672,00 €	4.672,00 €
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi**		430.376,97 €
Risultato di esercizio****	27.889,00 €	4.452,48 €
Patrimonio netto di pertinenza di terzi**		434.829,45 €

* In Bilancio di Steat ricevuto mediante la comunicazione prot. n. 14131 del 09.09.2022

** Nel bilancio consolidato della Provincia di Fermo

*** La quota di risultato di esercizio sotto la colonna quota di terzi è da intendersi nel bilancio consolidato

Si ritiene opportuno osservare che, in seguito all'elisione delle partecipazioni del comune con i Patrimoni Netti

dei soggetti consolidati si azzerano ed il valore consolidato corrisponde a quello del Rendiconto Consolidato della Provincia ed alla quota di pertinenza dei terzi del gruppo Steat.

In occasione dell'elisione delle partecipazioni si sono formate le seguenti differenze di consolidamento:

- ✓ Nel consolidamento di STEAT S.p.a. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 808,41 imputata a risultati economici esercizi precedenti;

I Fondi:

il dettaglio dei fondi è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	499.326,50	0,00	116.803,63	4.220,04
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	643.172,00	0,00	0,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	499.326,50	643.172,00	116.803,63	4.220,04
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	765.234,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			

per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00	0,00
altri	0,00	620.350,17	676.763,28
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	610,40	643.782,40	0,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	610,40	1.264.132,57	676.763,28
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	765.234,00	868.886,00

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento, che scadono oltre i 12 mesi, sono dettagliati nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
D) DEBITI ⁽¹⁾				
Debiti da finanziamento	32.453.605,29	5.774.621,00	416.050,45	0,00
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	5.774.621,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	32.453.605,29	0,00	416.050,45	0,00

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) DEBITI ⁽¹⁾			
Debiti da finanziamento	0,00	38.644.276,74	40.716.720,31
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	5.774.621,00	5.825.404,00
verso altri finanziatori	0,00	32.869.655,74	34.891.316,31

Debiti di Funzionamento:

i debiti di funzionamento, iscritti al valore nominale, sono dettagliati nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
D) DEBITI ⁽¹⁾				
Debiti verso fornitori	3.964.985,92	1.448.024,63	4.331,98	3.548,26
Acconti	0,00	0,00	0,00	
Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	9.540.138,44	0,00	10.957,80	31.210,08
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	9.530.026,21	0,00	10.957,80	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	45,02
altri soggetti	0,00	0,00	0,00	31.165,06
altri debiti tributari	10.112,23	0,00	0,00	
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	758.280,72	1.546.438,00	61.296,89	0,00
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	143.329,09	128.937,00	15.462,50	0,00
altri	29.508,16	244.297,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	585.443,47	1.173.204,00	45.834,39	0,00
Totale Debiti di Funzionamento	14.263.404,16	2.994.462,63	76.586,67	34.668,34

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) DEBITI ⁽¹⁾			
Debiti verso fornitori	14,37	5.420.905,16	5.542.602,54
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	51.058,30	9.633.364,62	9.160.904,54
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	28.208,02	9.569.192,03	9.117.924,89
imprese partecipate	13.734,00	13.779,02	13.734,00
altri soggetti	0,00	31.165,06	0,00
altri debiti tributari	9.116,28	19.228,51	29.245,65
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	584,86	2.366.600,47	2.760.915,44
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	143,72	287.872,31	314.366,08
altri	68,39	273.873,55	255.103,30
	0,00	0,00	45,02
	372,75	1.804.854,61	2.191.401,04
Totale Debiti di Funzionamento	51.657,53	1.804.854,61	58.181.142,83

Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi. Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla capogruppo, relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118
il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
Ratei passivi	251.770,97	1.594,00	60,53	420,78
Risconti passivi	39.000.279,35	3.226.016,00	0,00	138.365,48
Contributi agli investimenti	38.770.588,41	2.864.954,00	0,00	138.365,48
da altre amministrazioni pubbliche	38.323.310,88	2.864.954,00	0,00	138.365,48
da altri soggetti	447.277,53	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	229.690,94	361.062,00	0,00	0,00
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	39.252.050,32	3.227.610,00	60,53	138.786,26

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	0,00	253.846,28	252.820,55
Risconti passivi	0,00	42.364.660,83	21.253.816,41
Contributi agli investimenti	0,00	41.773.907,89	20.819.212,01
da altre amministrazioni pubbliche	0,00	41.326.630,36	20.362.806,37
da altri soggetti	0,00	447.277,53	456.405,64
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	590.752,94	434.604,40
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	0,00	42.618.507,11	21.506.636,96

IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI FERMO chiude con un risultato positivo di euro **2.069.910,99**, comprensivo della quota di pertinenza di terzi, che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	20.124.833,86	12.002.321,00	210.358,97	32.662,65
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	17.310.980,75	11.571.849,96	112.146,04	10.582,45
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.813.853,11	430.471,04	98.212,93	22.080,20
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-808.780,87	-163.306,00	-12.159,50	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-20.442,27	0,00	0,00	-19.520,90
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.984.629,97	267.165,04	86.053,43	2.559,30
Imposte (*)	234.616,50	12.900,00	20.779,38	469,98
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.750.013,47	254.265,04	65.274,05	2.089,32
<i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>4.452,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	25.994,16	32.396.170,64	30.910.015,76
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	24.469,80	29.030.029,00	27.792.206,93
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.524,36	3.366.141,64	3.117.808,83
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,07	-984.246,30	-1.034.390,88
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	-901,52
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-3.122,09	-43.085,26	111.245,97
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-1.597,66	2.338.810,08	2.193.762,40
Imposte (*)	133,23	268.899,09	248.961,76
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.730,89	2.069.910,99	1.944.800,64
<i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>4.452,48</i>	<i>4.121,83</i>

La Gestione Caratteristica

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza. Il dettaglio è il seguente:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
Proventi da tributi	12.714.786,38	0,00	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	728.844,74	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	5.689.858,70	0,00	11.032,68	21.366,69
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.913.211,44	0,00	11.032,68	0,00
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	365.440,75	0,00	0,00	1.885,52
<i>Contributi agli investimenti</i>	1.411.206,51	0,00	0,00	19.481,17
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	545.520,67	9.558.824,00	199.325,51	0,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	543.038,09	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.482,58	9.558.824,00	199.325,51	0,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	445.823,37	2.443.497,00	0,78	11.295,96
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	20.124.833,86	12.002.321,00	210.358,97	32.662,65
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	195.722,18	1.393.365,00	64,44	0,00
Prestazioni di servizi	3.232.957,98	3.669.227,96	11.143,82	2.663,32
Utilizzo beni di terzi	495.358,08	113.446,00	1.461,30	0,00
Trasferimenti e contributi	6.182.466,80	0,00	98.764,22	1.135,28
<i>Trasferimenti correnti</i>	6.179.974,23	0,00	0,00	1.135,28
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	2.492,57	0,00	98.764,22	0,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	3.635.866,71	4.634.887,00	0,00	5.670,33
Ammortamenti e svalutazioni	2.987.782,22	1.069.279,00	0,00	569,73
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	11.898,08	19.206,00	0,00	0,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.929.672,61	1.035.882,00	0,00	13,63
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	249,93	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	45.961,60	14.191,00	0,00	556,10

Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3,03	-40.367,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	150.000,00	412.711,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	137.627,41	0,00	0,00	183,48
Oneri diversi di gestione	293.202,40	319.301,00	712,26	360,31
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	17.310.980,75	11.571.849,96	112.146,04	10.582,45
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	2.813.853,11	430.471,04	98.212,93	22.080,20

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	0,00	12.714.786,38	11.724.716,08
Proventi da fondi perequativi	0,00	728.844,74	719.233,83
Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	5.722.258,07	8.788.730,69
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0,00	3.924.244,12	7.502.292,43
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	367.326,27	312.325,87
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	1.430.687,68	974.112,39
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	10.303.670,18	8.505.470,47
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	543.038,09	539.194,12
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	9.760.632,09	7.966.276,35
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	-5.293,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	2.530,63
Altri ricavi e proventi diversi	25.994,16	2.926.611,27	1.174.627,06
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	25.994,16	32.396.170,64	30.910.015,76
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	1.589.151,62	1.383.487,21
Prestazioni di servizi	689,04	6.916.682,12	7.339.775,14
Utilizzo beni di terzi	346,06	610.611,44	180.798,46
Trasferimenti e contributi	20.805,76	6.303.172,06	6.294.844,43
<i>Trasferimenti correnti</i>	20.805,76	6.201.915,27	6.274.844,43
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	101.256,79	20.000,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
Personale	1.967,24	8.278.391,28	7.858.352,31
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	4.057.630,95	4.020.707,48
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0,00	31.104,08	60.412,04

<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	3.965.568,24	3.953.758,76
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	249,93	769,68
<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	60.708,70	5.767,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	-40.370,03	-29.231,47
Accantonamenti per rischi	610,40	563.321,40	49.724,61
Altri accantonamenti	0,00	137.810,89	48.754,57
Oneri diversi di gestione	51,30	613.627,27	644.994,19
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	24.469,80	29.030.029,00	27.792.206,93
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	1.524,36	3.366.141,64	3.117.808,83

La Gestione Finanziaria

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	446,00	19,83	0,00
Totale proventi finanziari	0,00	446,00	19,83	0,00
Oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	808.780,87	163.752,00	12.179,33	0,00
<i>Interessi passivi</i>	808.780,87	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	163.752,00	12.179,33	0,00
Totale oneri finanziari	808.780,87	163.752,00	12.179,33	0,00
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-808.780,87	-163.306,00	-12.159,50	0,00

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00

<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,07	465,90	90,90
Totale proventi finanziari	0,07	465,90	90,90
Oneri finanziari			
Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	984.712,20	1.034.481,78
<i>Interessi passivi</i>	0,00	808.780,87	1.018.695,24
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	175.931,33	15.786,54
Totale oneri finanziari	0,00	984.712,20	1.034.481,78
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	0,07	-984.246,30	-1.034.390,88

Le Rettifiche di Valutazione:

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche (D)	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	0,00	0,00	1.565,56
Svalutazioni	0,00	0,00	2.467,08
Totale Rettifiche (D)	0,00	0,00	-901,52

La Gestione Straordinaria

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI FERMO	STEAT S.P.A.	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI <i>Proventi straordinari</i>				

Proventi da permessi di costruire				
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	194.784,28			42,90
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	74.278,89			
<i>Altri proventi straordinari</i>				
totale proventi	269.063,17			42,90
<i>Oneri straordinari</i>				
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				19.481,17
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	289.443,99			82,63
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				
<i>Altri oneri straordinari</i>	61,45			
totale oneri	289.505,44			19.563,80
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	-20.442,27			-19.520,90

DESCRIZIONE	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
Proventi da permessi di costruire			0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>			62.218,23
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	980,78	195.807,96	303.480,42
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		74.278,89	2.679,00
<i>Altri proventi straordinari</i>			0,00
totale proventi	980,78	270.086,85	368.377,65
<i>Oneri straordinari</i>			
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	4.102,87	23.584,04	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		289.526,62	249.388,72
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>			0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	4.102,87	61,45	7.742,96
totale oneri	-3.122,09	313.172,11	257.131,68
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	-1.597,66	-43.085,26	111.245,97

ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO

Il principio contabile applicato del bilancio consolidato prevede, al paragrafo 5 , che nella nota integrativa e relazione sulla gestione il soggetto capogruppo siano indicate anche una serie di altre informazioni di seguito dettagliate.

Gli strumenti di mercato derivato

PROVINCIA DI FERMO

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni, in particolare i debiti assunti per la manutenzione straordinaria di strade e scuole.

ATO 5 MARCHE SUD

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni

STEAT S.p.A

La società non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati.

Per quanto riguarda i debiti scadenti oltre 5 anni si evidenzia, come riportato nella tabella, che essi si riferiscono a debiti verso banche per complessivi € 1.142.858.

I debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali ammontano ad € 1.940.940 riguardano debiti verso banche, ed in particolare trattasi di:

- garanzia ipotecaria per € 3.000.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Cassa di Risparmio di Fermo Spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima;
- garanzia ipotecaria per € 1.029.000 gravanti su autobus di proprietà aziendale concessa a favore della ICCREA Banca Impresa spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima;
- garanzia ipotecaria per € 1.800.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Banca Macerata spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima.

Di seguito alcune tabelle che asseverano quanto sopra indicato:

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui fornire le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.646.156 (€ 7.702.937 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.823.537	-48.916	5.774.621
Debiti verso fornitori	1.210.856	-68.066	1.142.790
Debiti verso imprese controllate	50	-50	0
Debiti tributari	70.743	46.755	117.498
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	214.590	20.195	234.785
Altri debiti	383.161	-6.699	376.462
Totale	7.702.937	-56.781	7.646.156

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.823.537	-48.916	5.774.621	1.211.482	4.563.139	1.142.858
Debiti verso fornitori	1.210.856	-68.066	1.142.790	1.142.790	0	0
Debiti verso imprese controllate	50	-50	0	0	0	0
Debiti tributari	70.743	46.755	117.498	117.498	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.590	20.195	234.785	234.785	0	0
Altri debiti	383.161	-6.699	376.462	373.642	2.820	0
Totale debiti	7.702.937	-56.781	7.646.156	3.080.197	4.565.959	1.142.858

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	5.839.000
di cui reali	5.829.000
Passività potenziali	1.582.897

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.940.940	1.940.940	3.833.681	5.774.621
Debiti verso fornitori	0	0	1.142.790	1.142.790
Debiti tributari	0	0	117.498	117.498
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	234.785	234.785
Altri debiti	0	0	376.462	376.462
Totale debiti	1.940.940	1.940.940	5.705.216	7.646.156

TRASFER S.c.a.R.L.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile si precisa che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

La società non ha concesso garanzie reali sui beni sociali, da segnalare ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile né ha debiti di durata superiore a cinque anni.

SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

I debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, sono esposti nei successivi paragrafi estrapolati dalla nota integrativa ricevuta dalla società

Debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	1.888.222	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	916.775	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	629.958	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	341.489	-	-	-

Per quanto riguarda i debiti verso banche, si specifica che in tale voce sono compresi i mutui contratti dalla società per finanziare la costruzione delle linee di metanizzazione. Viene di seguito indicato il dettaglio degli stessi:

Mutuo	Importo Debito entro 12 mesi	Importo Debito oltre 12 mesi ed Entro 5 Anni	Debito Oltre 5 Anni	Totale
Mutuo N – Banca Intesa	380.979	212.253	--	593.232
Mutuo O – MPS	49.157	213.163	341.489	603.809
Mutuo P – MPS	193.091	204.542	--	397.633
Totale	623.227	629.958	341.489	1.594.674

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	341.489	397.633	397.633	1.490.589	1.888.222

Commento

Il mutuo P è garantito da ipoteca di 3.200.000,00 iscritta su fabbricato ad uso industriale (cabina metano) di proprietà della società con l'ulteriore impegno di canalizzazione presso la Banca Monte di Paschi di Siena del canone annuo previsto dalla convenzione per la costruzione, distribuzione e gestione di impianti di gas - metano stipulata con atto del 09/07/1986 del notaio Iacopini rep. 9147 racc. 50019.

I restanti mutui sono stati concessi senza nessuna garanzia reale; la società, per il mutuo contraddistinto dalla lettera (N) si è impegnata con una "delegazione pro solvendo sul proprio cassiere a valere sulle proprie entrate effettive accertate in base al conto aziendale reso ed approvato"; per il mutuo contraddistinto dalla lettera (O) la società si è impegnata "a canalizzare presso la banca Monte dei Paschi di Siena Spa un riferimento di lavoro pari al 50% del fatturato".

Per quanto riguarda infine il dettaglio dei debiti che sono assistiti da garanzie reali prestate dalla nostra società alla data del 31.12.2021, si rimanda al prospetto di seguito esposto:

Creditore di Garanzia	Importo	Bene in Garanzia	Tipo di Garanzia	Importo originario del debito	Residuo debito al 31.12.2021
Banca Monte dei Paschi di Siena	€ 3.200.000,00	Cabina Metano sita a Montegiorgio Via Egidio Morandi	Ipoteca 1° Grado	1.600.000	397.633

Il ripiano delle perdite

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
STEAT S.P.A.	1	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	1.771.586,30	100,00	1.771.586,30	Registrazione temporanea Elisione Partecipazione Steat.
STEAT S.P.A.	1	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	469.030,73	100,00	469.030,73	Registrazione temporanea Elisione Partecipazione Steat.
PROVINCIA DI FERMO	1	3	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 a imprese controllate	A	2.239.808,62	100,00	2.239.808,62	Registrazione temporanea Elisione Partecipazione Steat.
PROVINCIA DI FERMO	1	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	808,41	100,00	808,41	Registrazione temporanea Elisione Partecipazione Steat.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	2	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	24.002,80	100,00	24.002,80	Scritture temporanea di Elisione Della servizi integrati Media Valle Del Tenna
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	2	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	2.848.069,71	100,00	2.848.069,71	Scritture temporanea di Elisione Della servizi integrati Media Valle Del Tenna
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.	2	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II e altre riserve indisponibili	D	4.800,56	100,00	4.800,56	Scritture temporanea di Elisione Della servizi integrati Media Valle Del Tenna
PROVINCIA DI FERMO	2	4	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	2.876.873,07	100,00	2.876.873,07	Scritture temporanea di Elisione Della servizi integrati Media Valle Del Tenna

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD	3	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	6.969,88	100,00	6.969,88	Scrittura temporanea di Elisione della AATO 5 Marche Sud.
A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD	3	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	227,64	100,00	227,64	Scrittura temporanea di Elisione della AATO 5 Marche Sud.
PROVINCIA DI FERMO	3	3	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	7.197,52	100,00	7.197,52	Scrittura temporanea di Elisione della AATO 5 Marche Sud.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	4	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	73,47	100,00	73,47	Scrittura temporanea di elisione della partecipazione in AATO 4 Marche Centro Sud Fermano e Maceratese.
AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	4	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II f altre riserve disponibili	D	7.660,28	100,00	7.660,28	Scrittura temporanea di elisione della partecipazione in AATO 4 Marche Centro Sud Fermano e Maceratese.
PROVINCIA DI FERMO	4	3	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	12.632,12	100,00	12.632,12	Scrittura temporanea di elisione della partecipazione in AATO 4 Marche Centro Sud Fermano e Maceratese.
AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD - FERMANO E MACERATESE	4	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	4.898,37	100,00	4.898,37	Scrittura temporanea di elisione della partecipazione in AATO 4 Marche Centro Sud Fermano e Maceratese.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI FERMO	5	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	A	494,09	1,53	7,55	Elisione costi della Provincia con ricavi di ATO 5 Marche Sud.
A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD	5	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 8 Altri ricavi e proventi diversi	D	494,09	1,53	7,55	Elisione costi della Provincia con ricavi di ATO 5 Marche Sud.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI FERMO	6	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	226.614,67	100,00	226.614,67	Elisione Ricavi della Provincia con Costi della Trasfer.
STEAT S.P.A.	6	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	226.614,67	100,00	226.614,67	Elisione Ricavi della Provincia con Costi della Trasfer.

PROVINCIA DI FERMO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	385,00	Pre-consolidamento costi del comune registrati nel 2021 competenza anni precedenti.
1	3	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	385,00	Pre-consolidamento costi del comune registrati nel 2021 competenza anni precedenti.

STEAT S.P.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	D	238,63	Registrazione Costi transfer fatturati dal comune nel 2022 ma di competenza parzialmente nel 2021.
2	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	A	238,63	Registrazione Costi transfer fatturati dal comune nel 2022 ma di competenza parzialmente nel 2021.

PROVINCIA DI FERMO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
3	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	D	73,49	Allineamento del valore di bilancio delle partecipazioni in altri soggetti al valore del patrimonio netto degli altri soggetti partecipati.
3	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	73,49	Allineamento del valore di bilancio delle partecipazioni in altri soggetti al valore del patrimonio netto degli altri soggetti partecipati.