TRENTO FIERE S.p.A.
38122 Trento via Briamasco n. 2
Telefono 0461.230264 - fax 0461.986825
e-mail: amministrazione@trentofiere.com – PEC: trentofierespa@pec.it
CCIAA Trento R.E.A. n. 43662 – Registro Imprese Trento n. 1466/VIII
Codice fiscale e partita IVA 00244880225
Capitale sociale € 11.655.139,00 interamente versato
Soggetta a direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Trento
ai sensi dell'art. 2497 bis C.C.

TRENTO FIERE SpA

PIANO STRATEGICO E BUDGET

2014 - 2016

Trento, novembre 2014

TRENTO FIERE SPA

PIANO STRATEGICO E BUDGET 2014 - 2016

1. INTRODUZIONE

Il Consiglio di amministrazione di Trento Fiere spa ha approvato gli indirizzi strategici ed il budget 2014 – 2016 nella riunione del 21 ottobre scorso.

La società svolge in via principale l'attività di organizzazione di fiere e manifestazioni e le modalità di esercizio, la tipologia di eventi, la struttura aziendale e patrimoniale si sono consolidate nel tempo. Molti eventi vengono riproposti di anno in anno e ciò vale in primis per alcuni appuntamenti tradizionali di grande impatto, come ad esempio la Fiera di San Giuseppe e il Mercatino di Natale.

Il modello di business della società si caratterizza per l'erogazione di servizi fieristici a prezzi ridotti, ciò generando uno squilibrio economico di area, compensato dalla rendita del patrimonio immobiliare. In tal modo Trento Fiere produce sistematicamente, in favore della Territorio, benefici diretti e indiretti (questi ultimi consistendo in ricadute sull'economia locale, in primis sulla città di Trento), mantenendo un complessivo equilibrio economico ed anzi, generando utili e senza pesare sulla finanza pubblica.

Questo Documento espone le Linee strategiche che Trento Fiere si è data ed il budget pluriennale 2014 – 2016 che si sviluppa nei seguenti documenti:

1. CONTO ECONOMICO 2014
2. STATO PATRIMONIALE 2014
3. RENDICONTO FINANZIARIO 2014
4. BUDGET ECONOMICO PATRIMONIALE 2015 - 2016 SINTETICO
    - CONTO ECONOMICO 2015 - 2016
    - STATO PATRIMONIALE 2015 - 2016
    - RENDICONTO FINANZIARIO 2015 - 2016
5. ELABORATI

2. LINEE STRATEGICHE

ATTIVITÀ FIERISTICA

La programmazione degli eventi fieristici avviene su base annuale.

La società non presenta una specializzazione di settore, ma resta fedele alla propria missione consistente nella presentazione, diffusione e vendita di prodotti e servizi dell'economia, con particolare riferimento a quelli locali, nonché alla diffusione di stili di produzione, di consumo e di vita sostenibili, solidali, innovativi.

Gli eventi realizzati / previsti per il 2014 si riproporranno in gran parte nel 2015; si tratta dei seguenti: MOSTRA AGRICOLTURA, LA CASOLARA, DOMO 2005, MERCATINO DI NATALE, MOSTRA SPOSIDEA, FA LA COSA GIUSTA, IDEE CASA, MOSTRA MERCATO MINERALI, BITM, TRIENNALE DEL LEGNO (solo 2014), ESPOSIZIONE INTERNAZ. CACTUS, MONDO DONNA PRIMAVERA, MONDO DONNA AUTUNNO, NOLEGGIO ATTREZZATURE, HOBBY SOTTO L'ALBERO.

Nel periodo oggetto di previsione, il triennio 2014 – 2016, non si prevedono grandi mutamenti nella composizione degli eventi, dunque il budget viene elaborato secondo una logica conservativa e prudenziale.

Il Mercatino di Natale 2014 vedrà un deciso incremento di espositori grazie all'espansione ad una seconda Piazza cittadina, ciò che si è ipotizzato avverrà anche per le due prossime edizioni: di ciò il Budget elaborato tiene conto.

La vicinanza al MUSE sta generando nuove opportunità in termini di eventi e possibili collaborazioni su progetti, che probabilmente vedranno attuazione già nel 2015. Tali eventi potranno essere rappresentati in un prossimo aggiornamento del budget, una volta raggiunto un maggior grado di definizione.

LOCATION E COMPARTO REAL ESTATE

La sede di Trento Fiere è in centro città, a ridosso del quartiere universitario, dirimpetto al MUSE e a Palazzo delle Albere: una location divenuta speciale grazie al collegamento con il vicino MUSE e ancor più dopo la decisione di realizzare la biblioteca universitaria nella parte sud del nuovo Quartiere delle Albere.

Fatalmente gli equilibri urbanistici della zona potranno vedere ulteriori modifiche e giungere ad interessare anche le proprietà immobiliari di Trento Fiere.

Oggi tuttavia non vi sono certezze a questo riguardo e per tanto il Budget è stato elaborato secondo criteri conservativi. Così non sono stati previsti investimenti straordinari nella struttura, salvi gli interventi di miglioria e manutenzione in linea con i trend degli ultimi anni.

3. BUDGET ECONOMICO 2014

L'elaborazione del budget economico 2014 è avvenuta sviluppando la previsione per singolo CENTRO DI COSTO / ATTIVITÀ. La stima dei dati economici dei singoli CdC è avvenuta in modo analitico come meglio precisato a seguire:

a. Attività concluse al momento di redazione del budget (es. attività dei primi mesi 2014), per le quali esiste un consuntivo: assunzione dei **dati a consuntivo** dell'anno in corso;
b. Attività non ancora realizzate / concluse:
    - assunzione del **CDC consuntivo dell'esercizio precedente** (in alcuni casi di esercizi precedenti), con lettura critica di COSTI e RICAVI anche in contraddittorio con la Resp. Amministrativa di Trento Fiere SpA;
    - **previsione analitica** dei COSTI e RICAVI per alcune attività particolari (es. Mercatino di Natale), a cura degli addetti di Trento Fiere SpA.

Per quanto concerne i COSTI GENERALI, il CdC consuntivo 2013 è stato assunto a base della stima del medesimo CdC per il 2014, con le variazioni di seguito indicate.

- RIMANENZE FINALI DI MERCI: riguardano i grembiuli dell'evento Mercatini di Natale. La stima 2014 è determinata riducendo il valore della giacenza al 31.12.13 del 10%, corrispondente alla variazione intervenuta tra il 31.12.2012 e il 31.12.2013.
- INTERESSI ATTIVI c/c BANCARI: stima degli interessi attivi forfettizzata in 80.000 € tenuto conto dell'andamento dei tassi e delle risultanze contabili al momento di redazione del budget;
- PLUSVALENZE ALIENAZIONE CESPITI: azzerate trattandosi di voce di natura straordinaria che per il 2014 non ricorre.
- COSTO DEL PERSONALE[1]: i costi del personale 2014 sono stati oggetto di stima puntuale sulla base dei dati forniti da Servizi Imprese CAF srl. Nel raffronto tra 2013 e 2014 si rammenta l'assunzione di MARZIA BORTOLAMEOTTI e MARCO D'ANGELO e la risoluzione del rapporto di lavoro di MARIO TANAS.
- CONSULENZE: la voce contempla la stima di massima per consulenze legali e per la costruzione dei Modelli di cui al D.Lgs. 231/2001;
- COLLEGIO SINDACALE: revisione del compenso tenuto conto:

[1] La società non gestisce la rilevazione ore ed imputa tutti i costi del personale nel CdC Costi generali. Ciò determina inevitabilmente delle approssimazioni in sede di ribaltamento dei generali ai singoli CdC.

- della chiusura del mandato del precedente Collegio Sindacale: assunti i compensi, pro anno 2014, della Dott.sa Fait e del Dott. Flessati (come annotati in contabilità generale al 31/07/2014) e stimato il compenso della Dott.sa Pedrotti pari al 50% del compenso pro anno 2013;
- della delibera assembleare d.d. 20/05/2014: stimato il compenso del nuovo Collegio Sindacale pari al 50% del deliberato (aumentato del CNPA);

- COMPENSO CdA: non essendo stato deliberato ad oggi nessun compenso (decisione affidata alla prossima assemblea) si stima un compenso pari all'anno 2013;
- AMMORTAMENTI: calcolo analitico considerati gli investimenti effettuati al 16.09.2014 e quelli programmati entro il 31.12.2014 (in merito si rimanda all'Allegato elenco "investimenti 2014");
- IRES e IRAP: calcolo sintetico del carico fiscale previsto per il 2014.

Per agevolare il raffronto con i bilanci di esercizio, il budget economico viene qui presentato nella sua elaborazione generale e conforme allo schema di cui all'art. 2425 c.c. Resta inteso che a richiesta potranno essere forniti i dettagli delle singole macro voci.

4. BUDGET PATRIMONIALE

Il budget patrimoniale è stato costruito associando la situazione patrimoniale 31.12.2013, il Budget economico dell'esercizio in corso e il rendiconto finanziario (previsionale) 2014.
A seguire i criteri principali adottati per la previsione delle voci patrimoniali.
Anche in tal caso l'elaborazione evidenzia i risultati per macro voce.

4.1 Attivo

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

La previsione (costo storico e fondo ammortamento) tiene conto degli investimenti 2014 stimati, come indicati nell'All.1.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (partecipazioni)

Confermati in via sintetica i dati al 31.12.2013.

RIMANENZE

Riguardano i grembiuli del Mercatino di Natale. Prelevato il valore delle RIMANENZE MERCI FINALI come confluito nel budget economico (vd. § 3)

CREDITI V/ CLIENTI

La stima dei crediti al 31.12.2014 è avvenuta ipotizzando:

- l'incasso integrale dei crediti al 31.12.2013
- l'incasso dei crediti corrispondenti ai ricavi 2014 con la stessa periodicità rilevata per il 2013 (giorni di rotazione dei crediti) .

Il Fondo svalutazione crediti è incrementato della quota di svalutazione dei crediti iscritta a conto economico (2014 = 2013).

CREDITI TRIBUTARI

- IRAP E IRES: la posizione creditoria o debitoria v/ l'Erario per le imposte sul reddito è determinata partendo dal carico fiscale imputato a conto economico e sottraendo gli acconti versati/dovuti per l'anno in corso.
- IVA: confermato il saldo al 31.12.2013 dopo aver verificato l'andamento storico della dinamica IVA del mese di dicembre. Negli ultimi quattro periodi di imposta la società si conferma costantemente a credito per il mese di dicembre.

ATTIVITA' CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Confermato l'ammontare dei buoni del tesoro iscritti al 31.12.2013 (scadenza novembre 2026)

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Determinate sulla base del rendiconto finanziario (vd. § 5).

Si assume che il cash flow generato dalla gestione dell'esercizio vada ad incrementare i saldi attivi di c/c.

4.2 PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Si confermano i dati al 31.12.2013 corretti con la destinazione dell'utile 2013 come deliberata dall'assemblea di approvazione del bilancio d.d. 20/05/2014, aggiungendo il risultato d'esercizio 2014 emergente dal budget economico.

FONDO TFR

Calcolato sommando al saldo al 31.12.2013 la quota annua TFR accantonata a conto economico e sottraendo le liquidazioni di TFR avvenute nell'anno.

DEBITI V/FORNITORI

La stima dei debiti v/ fornitori al 31.12.2014 è avvenuta ipotizzando:

- il pagamento integrale dei debiti al 31.12.2013
- il pagamento dei debiti corrispondenti ai costi 2014 (voci B6, B7, B8[2]) con la stessa periodicità rilevata per il 2013 (giorni di rotazione dei debiti) .

---

[2] Esaminata la voce B14, si è verificato che la stessa accoglie tipicamente costi che non accendono debiti verso fornitori oppure costi oggetto di pagamento diretto

DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI

I debiti associati alla gestione del personale sono stati stimati sulla base:

- dei dati forniti dal Servizio Elaborazione paghe;
- dati storici degli anni 2013 e 2014.

I debiti tributari per imposte sul reddito sono stimati in modo sintetico in funzione degli oneri fiscali di competenza al netto degli acconti dovuti.

5. RENDICONTO FINANZIARIO 2014

Il rendiconto finanziario è il documento di raccordo tra Stato Patrimoniale e Conto economico previsionali ed il suo 'risultato' rappresenta il "flusso finanziario netto di periodo", che sommato alle disponibilità liquide al 31.12.2013 determina il valore delle stesse disponibilità al 31.12.2014.

Nel nostro caso il 'Rendiconto finanziario' assume anche una funzione di controllo delle previsioni patrimoniali rispetto al budget economico e ai dati (patrimoniali) di partenza.

6. BUDGET ECONOMICO E PATRIM. SINTETICO 2015 -2016

Il budget 2015-2016 è costruito secondo i medesimi criteri che hanno guidato la costruzione del budget economico, patrimoniale e finanziario dell'anno 2014, sopra meglio specificati.

Qui riportiamo i principali elementi differenziali rispetto al budget 2014.

Si evidenzia soltanto che l'adozione di criteri di elaborazione molto conservativi porta ad un utile decrescente nel triennio considerato: infatti, per i ricavi non si stanziano incrementi rispetto al 2014 (salvi gli interessi attivi), mentre si prevedono investimenti annui in linea con la media dell'ultimo triennio e ciò genera l'aumento delle quote di ammortamento.

6.1 BUDGET ECONOMICO

Il Budget 2015 e 2016 è costruito sulla base dei Centri di costo utilizzati per la redazione del Budget 2014, tenuto conto delle variazioni qui precisate:

- EVENTI: confermati dalla Struttura di Trento Fiere (seppure in via presuntiva e non definitiva) per l'anno 2015 e 2016 tutti gli eventi attuati nel 2014 (vd. § 2), ad eccezione della *"Triennale del Legno – CDC 43"*. Sono stati quindi assunti i medesimi ricavi e costi diretti previsionali dell'anno 2014;
- LOCAZIONE ATTIVA TRENTINO SVILUPPO: risolto contratto di locazione e prestazioni di servizi in favore di Trentino Sviluppo con effetto dal 1/7/2014. Prudenzialmente nessuna nuova locazione attiva è stata stanziata per gli anni 2015-2016.
- MERCATO ORTOFRUTTICOLO: contratto concluso nel febbraio 2014. Prudenzialmente, nessun ricavo (e nessun costo) è stato stanziato per gli anni 2015-2016.
- CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: per gli anni 2015-2016, in mancanza di maggiori informazioni, si confermano in toto i dati dei CdC BITM e MOSTRA LA CASOLARA, e pertanto dei relativi contributi, e così € 30.000 per BITM e € 20.000 per MOSTRA LA CASOLARA.
- INTERESSI ATTIVI: stimato l'incremento della liquidità corrispondete al cash flow generato anno per anno, di conseguenza stimati i maggiori interessi attivi di c/c bancario: forfettariamente + 3.500 € per l'anno 2015, + 4.000 per l'anno 2016.
- RIMANENZE FINALI (valutate al costo): rammentando che riguardano i grembiuli dell'evento Mercatini di Natale, la stima della giacenza al 31.12.2015 e al 31.12.2016 è determinata riducendo le quantità del 10% annuo (percentuale corrispondente alla variazione intervenuta tra il 31.12.2012 e il 31.12.2013).
- COSTO DEL PERSONALE: stima del costo del personale pro anno 2015 e 2016 sulla base dei dati forniti da Servizi Imprese CAF srl per l'anno 2014, tenuto conto delle assunzioni di MARZIA BORTOLAMEOTTI e MARCO D'ANGELO e della risoluzione del rapporto di lavoro con MARIO TANAS nell'anno 2014. Ciò primariamente in considerazione della tendenza a zero del tasso di inflazione (oltre che delle direttive provinciali sul controllo della spesa pubblica).
- AMMORTAMENTI: proiezione degli ammortamenti per l'anno 2015 e 2016 tenuto conto dei cespiti rilevati a bilancio al 31.12.2013 e degli investimenti ipotizzati per gli anni 2014-2015-2016;
- COMPENSO COLLEGIO SINDACALE: rivisto il compenso del Collegio Sindacale, adeguando lo stesso al verbale dell'Assemblea d.d. 20/05/2014.

6.2 BUDGET PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

In mancanza, ad oggi, di un piano pluriennale degli investimenti, in via prudenziale si stimano acquisti annui di cespiti per un ammontare pari alla media del triennio 2012-2014 (imputati nello Stato Patrimoniale previsionale nella Macro-classe *"Immobilizzazioni materiali"*, voce *"Altri beni"*).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (partecipazioni)

Confermati in via sintetica i dati al 31.12.2013.

RIMANENZE

Riguardano i grembiuli del Mercatino di Natale. Prelevato il valore delle RIMANENZE MERCI FINALI come confluito nel budget economico (vd. § 6.1)

CREDITI V/ CLIENTI

La stima dei crediti al 31.12.2015 (e al 31.12.2016) è avvenuta ipotizzando:

- l'incasso integrale dei crediti al 31.12.2014 (e al 31.12.2015)
- l'incasso dei crediti corrispondenti ai ricavi 2015 (e ai ricavi 2016) con la stessa periodicità rilevata per il 2013 (giorni di rotazione dei crediti) .

Il Fondo svalutazione crediti è incrementato della quota di svalutazione dei crediti iscritta a conto economico (2013 = 2014 = 2015 = 2016).

CREDITI TRIBUTARI

- IRAP E IRES: la posizione creditoria o debitoria v/ l'Erario per le imposte sul reddito è determinata partendo dal carico fiscale imputato a conto economico e sottraendo gli acconti versati/dovuti per l'anno in corso.
- IVA: confermato (per gli anni 2014, 2015 e 2016) il saldo al 31.12.2013 dopo aver verificato l'andamento storico della dinamica IVA del mese di dicembre.

ATTIVITA' CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Confermato l'ammontare dei buoni del tesoro iscritti al 31.12.2013 (scadenza novembre 2026)

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Determinate sulla base del rendiconto finanziario (vd. § 6.3). Si assume che il cash flow generato dalla gestione dell'esercizio vada ad incrementare i saldi attivi di c/c.

PATRIMONIO NETTO

Assunti i dati di budget al 31.12.2014 (e al 31.12.2015), si è destinato l'utile emergente pro anno 2014 (e 2015) nel seguente modo:

- 5% dell'utile a riserva legale;
- accantonamento del residuo utile a riserva libera individuata nel budget patrimoniale con la voce "RISEVA STRAORDINARA".

FONDO TFR

Calcolato sommando al saldo al 31.12.2014 (e al 31.12.2015) la quota annua TFR accantonata a conto economico.

DEBITI V/FORNITORI

La stima dei debiti v/ fornitori al 31.12.2015 (e al 31.12.2016) è avvenuta ipotizzando:

- il pagamento integrale dei debiti al 31.12.2014 (e al 31.12.2015);
- il pagamento dei debiti corrispondenti ai costi 2015 (e dei costi 2016) - voci B6, B7, B8[3] di conto economico - con la stessa periodicità rilevata per il 2013 (giorni di rotazione dei debiti) .

DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI

I debiti associati alla gestione del personale sono stati stimati sulla base:

- dei dati forniti dal Servizio Elaborazione paghe per il 2014;
- dati storici degli anni 2013 e 2014.

I debiti tributari per imposte sul reddito sono stimati in modo sintetico in funzione degli oneri fiscali di competenza al netto degli acconti dovuti.

6.3 BUDGET FINANZIARIO

Il budget finanziario è stato costruito sulla base delle variazioni intervenute nelle partite finanziarie tra gli anni 2014-2015 e 2015-2016.

Si è mantenuto il medesimo schema di investimento finanziario della liquidità presente nell'anno 2013.

Anche in questo caso il 'Rendiconto finanziario' assume funzione di controllo delle previsioni patrimoniali rispetto al budget economico e ai dati (patrimoniali) di partenza.

[3] Esaminata la voce B14, si è verificato che la stessa accoglie tipicamente costi che non accendono debiti verso fornitori oppure costi oggetto di pagamento diretto

ALLEGATO 1

INVESTIMENTI 2014

Si evidenzia che l'elaborazione di budget ha considerato anche gli investimenti effettuati, o pianificati, per l'esercizio 2014.

Sulla base delle risultanze contabili al 16.09.2014 e delle informazioni raccolte presso Trento Fiere SpA gli investimenti considerati sono i seguenti:

MONITOR DELL NERO UFF STAMPA	*€ 131*	*realizzato*
VENTOLA PC AMMINISTRAZIONE	*€ 10*	*realizzato*
HP LASERJET PRO PER SEGRETERIA	*€ 245*	*realizzato*
ANTIVIRUS UFF STAMPA	*€ 49*	*realizzato*
CELLA PREFABBRICATA FRIGOR BOX	*€ 3.400*	*realizzato*
FRIGO PER CELLA	*€ 1.800*	*realizzato*
PORTA PER CELLA FRIGORIFERA	*€ 500*	*realizzato*
BILICO ELETTRONICO INTERRATO	*€ 1.500*	*realizzato*
BILICO MECCANICO	*€ 800*	*realizzato*
KIT VIVAVOCE	*€ 106*	*realizzato*
DISTRUGGI DOCUMENTI A FRAMMENTO	*€ 380*	*realizzato*
UNITA' DI BAK UP PC MARIA	*€ 98*	*realizzato*
RADIOMICROFONO SENNHEISER CON ASTA	*€ 450*	*realizzato*
RADIOMICROFONO SHURE	*€ 250*	*realizzato*
MIXER AUDIO	*€ 180*	*realizzato*
CANCELLO PEDONALE USCITA V/CIMITERO	*€ 950*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 317*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 15.240*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 128*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 839*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 28*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 952*	*realizzato*
PANNELLI DENSITY	*€ 450*	*realizzato*
PANNELLI PER ALLESTIMENTI FIERISTICI	*€ 24.483*	*pianificato*
SITO WEB – ECTRL SOLUTION	*€ 11.900*	*pianificato*
CASSETTE MERCATINO DI NATALE P.ZZA BATTISTI	*€ 30.000*	*pianificato*

TRENTO FIERE SpA

CONTO ECONOMICO 2014-2016

	ANNO 2013		BUDGET 2014		BUDGET 2015		BUDGET 2016	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*1.438.392*		*1.464.664*		*1.394.867*		*1.394.867*
5) Altri ricavi e proventi		*57.657*		*57.819*		*57.819*		*57.819*
a) Vari	7.232		7.819		7.819		7.819	
b) Contributi in conto esercizio	50.425		50.000		50.000		50.000	
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE		**1.496.049**		**1.522.483**		**1.452.686**		**1.452.686**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		*2.294*		*1.901*		*1.901*		*1.901*
7) Per servizi		*828.974*		*918.722*		*867.831*		*867.831*
8) Per godimento di beni di terzi		*69.395*		*80.545*		*80.545*		*80.545*
9) Per il personale		*137.857*		*159.016*		*153.458*		*153.458*
a) Salari e stipendi	100.432		110.659		110.949		110.949	
b) Oneri sociali	30.781		33.894		34.230		34.230	
c) Trattamento di fine rapporto	6.644		14.463		8.279		8.279	
d) Trattamento di quiescenza e simili								
e) Altri costi								
10) Ammortamenti e svalutazioni		*197.067*		*199.534*		*201.129*		*202.346*
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.805		5.555		3.991		3.968	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	189.415		192.132		195.291		196.531	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-		-	
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	1.847		1.847		1.847		1.847	
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci		*1.791*		*1.804*		*1.624*		*1.462*
12) Accantonamenti per rischi		-		-		-		-
13) Altri accantonamenti		-		-		-		-
14) Oneri diversi di gestione		*114.483*		*120.387*		*119.963*		*119.963*
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE		**1.351.861**		**1.481.910**		**1.426.451**		**1.427.505**
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**144.188**		**40.573**		**26.235**		**25.180**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15) Proventi da partecipazioni	-		-		-		-	
16) Altri proventi finanziari	*92.811*		*82.788*		*78.288*		*82.288*	
17) Interessi e altri oneri finanziari	-		-		-		-	
17-bis) Utili e perdite su cambi	-		-		-		-	
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**92.811**		**82.788**		**78.288**		**82.288**
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE								
18) Rivalutazioni	-		-		-		-	
19) Svalutazioni	-		-		-		-	
T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		-		-		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
20) Proventi straordinari	*1*		*21.556*		-		-	
21) Oneri straordinari	*5.076*		*5.133*		*5.133*		*5.133*	
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**- 5.075**		**16.423**		**- 5.133**		**- 5.133**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		**231.924**		**139.784**		**99.390**		**102.335**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		**- 82.983**		**- 69.119**		**- 57.036**		**- 57.812**
a) Imposte correnti	82.983		69.119		57.036		57.812	
b) Imposte differite								
c) Imposte anticipate								
d) Proventi (oneri) da trasparenza								
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**148.941**		**70.665**		**42.354**		**44.523**

TRENTO FIERE SPA

STATO PATRIMONIALE PREVISIONE 2014-2016

ATTIVO	31/12/2013 PARZIALI	31/12/2013 TOTALI	31/12/2014 PARZIALI	31/12/2014 TOTALI	31/12/2015 PARZIALI	31/12/2015 TOTALI	31/12/2016 PARZIALI	31/12/2016 TOTALI
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		-		-		-		-
B) IMMOBILIZZAZIONI		**8.841.786**		**8.736.583**		**8.607.187**		**8.476.574**
I) Immobilizzazioni Immateriali		**1.565**		**7.959**		**3.968**	-	**0**
3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.		965		25		1	-	0
7) Altre		600		7.934		3.967		0
II) Immobilizzazioni Materiali		**8.685.358**		**8.573.761**		**8.448.356**		**8.321.711**
1) Terreni e fabbricati		8.488.137		8.341.372		8.193.650		8.045.928
2) Impianti e macchinari		86.976		68.414		51.318		37.290
3) Attrezzature industriali e commerciali		61.365		123.208		103.560		85.435
4) Altri beni		48.880		40.767		99.827		153.057
III) Immobilizzazioni Finanziarie		**154.863**		**154.863**		**154.863**		**154.863**
1) Partecipazioni in		152.000		152.000		152.000		152.000
b) Imprese collegate	*12.000*		*12.000*		*12.000*		*12.000*	
d) Altre imprese	*140.000*		*140.000*		*140.000*		*140.000*	
2) Crediti		2.863		2.863		2.863		2.863
d) Verso altri	*2.863*		*2.863*		*2.863*		*2.863*	
2) Oltre 12 mesi	2.863		2.863		2.863		2.863	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		**3.624.955**		**3.823.093**		**3.984.022**		**4.160.454**
I) Rimanenze		**18.043**		**16.239**		**14.615**		**13.154**
4) Prodotti finiti e merci		18.043		16.239		14.615		13.154
II) Crediti		**268.044**		**291.218**		**273.513**		**258.766**
1) Verso clienti		223.711		241.023		227.512		225.665
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	*223.711*		*241.023*		*227.512*		*225.665*	
4 bis) Crediti tributari		33.446		39.308		35.114		22.214
a) Esigibili entro 12 mesi	*19.654*		*25.516*		*21.322*		*8.422*	
b) Esigibili oltre 12 mesi	*13.792*		*13.792*		*13.792*		*13.792*	
5) Verso altri		10.887		10.887		10.887		10.887
a) Esigibili entro 12 mesi	*10.887*		*10.887*		*10.887*		*10.887*	
III) Attivita' fin.che non cost.immob.		**32.376**		**32.376**		**32.376**		**32.376**
6) Altri titoli		32.376		32.376		32.376		32.376
IV) Disponibilita' liquide		**3.306.492**		**3.483.260**		**3.663.518**		**3.856.159**
1) Depositi bancari e postali		3.296.226						
3) Denaro e valori in cassa		10.266						
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		**4.136**		**4.136**		**4.136**		**4.136**
Ratei e risconti attivi		**4.136**		**4.136**		**4.136**		**4.136**
TOTALE ATTIVO		**12.470.877**		**12.563.812**		**12.595.345**		**12.641.164**
PASSIVO								
A) PATRIMONIO NETTO		**11.903.616**		**11.974.281**		**12.016.635**		**12.061.158**
I) Capitale	11.655.139		11.655.139		11.655.139		11.655.139	
II) Riserva da sovrapprezzo azioni								
III) Riserve di rivalutazione	16.733		16.733		16.733		16.733	
IV) Riserva legale	77.162		84.609		88.142		90.260	
V) Riserve statutarie	9.975		147.132		214.264		254.500	
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio								
VII) Altre riserve, distintamente indicate	3		3		3		3	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	- 4.337		-		-		-	
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	148.941		70.665		42.354		44.523	
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		-		-		-		-
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**14.840**		**22.255**		**30.534**		**38.813**
D) DEBITI		**463.056**		**477.912**		**458.811**		**451.828**
1) Obbligazioni		-		-		-		-
2) Obbligazioni convertibili		-		-		-		-
3) Debiti verso soci per finanziamenti		-		-		-		-
4) Debiti verso banche		-		-		-		-
5) Debiti verso altri finanziatori		-		-		-		-
6) Acconti		-		*5.325*		*5.325*		*5.325*
7) Debiti verso fornitori		*362.370*		*398.273*		*381.152*		*381.152*
8) Debiti rappr.da titoli di credito		-		-		-		-
9) Debiti verso imprese controllate		-		-		-		-
10) Debiti verso imprese collegate		-		-		-		-
11) Debiti verso controllanti		-		-		-		-
12) Debiti tributari		*18.020*		*15.822*		*13.649*		*13.779*
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		*21.791*		*17.449*		*17.642*		*10.529*
14) Altri debiti		*60.875*		*41.043*		*41.043*		*41.043*
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		**89.365**		**89.365**		**89.365**		**89.365**
Ratei e risconti passivi		89.365		89.365		89.365		89.365
TOTALE PASSIVO		**12.470.877**		**12.563.812**		**12.595.345**		**12.641.164**
		-		0		0	-	0

TRENTO FIERE SPA

RENDICONTO FINANZIARIO 2014-2016

	31/12/2013	PREVISIONALE 2014	PREVISIONALE 2015	PREVISIONALE 2016	
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**231.919**	**139.784**	**99.390**	**102.335**	
VERSAMENTO IMPOSTE SUL REDDITTO	-	**72.808** -	**55.015** -	**44.782**	Nell'anno di budget si versano il saldo dell'anno precedente e gli acconti
IRAP	10.243	12.416	11.765	11.731	Costo di competenza a conto economico
- ERARIO C/ACCONTI IRAP	-	10.243 -	12.416 -	11.765	Acconto
SALDO IRAP	- 2.253	2.173 -	651 -	34	Saldo finanziario
IRES	72.740	56.703	45.271	46.081	Costo di competenza a conto economico
- ERARIO C/ACCONTI IRES	-	73.831 -	57.554 -	45.950	Acconto
SALDO IRES	- 9.013	- 17.128 -	12.283	131	Saldo finanziario
+ AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**197.067**	**199.534**	**201.129**	**202.346**	
VARAZIONE RATEI E RISCONTI		-	-	-	
RATEI ATTIVI	406	406	406	406	
RISCONTI ATTIVI	3.730	3.730	3.730	3.730	
RISCONTI PASSIVI	89.365	89.365	89.365	89.365	
- VARIAZIONE RIMANENZE MERCE		**1.804**	**1.624**	**1.462**	
rimanenze finali MERCE	18.043	16.239	14.615	13.154	
+ QUOTA TFR	**6.644**	**14.463**	**8.279**	**8.279**	
+ RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	
VARIAZIONE CREDITI V/CLIENTI	-	**19.009**	**11.665**	-	
SALDO CLIENTI ad inizio esercizio		225.770	244.779	233.115	
RICAVI complessivi lordi IVA	1.740.456	1.786.890	1.701.738	1.701.738	
Indice di rotazione de crediti	7,71	7,30	7,30	7,30	Si ipotizza un incasso a 50 gg circa
Giorni di rotazione	47	50	50	50	
SALDO CLIENTI a fine esercizio		244.779	233.115	233.115	
VARIAZIONE ALTRI CREDITI		-	-	-	
VARIAZIONE DEBIT V/FORNITORI		**35.903** -	**17.121**	-	
SALDO DEBITI ad inizio esercizio		362.370	398.273	381.152	
COSTI complessivi lordi IVA	1.089.807	1.211.413	1.159.338	1.159.338	
Indice di rotazione dei debiti	3,01	3,04	3,04	3,04	Si ipotizza un pagamento a ca 120 gg
Giorni di rotazione	121	120	120	120	
SALDO DEBITI a fine esercizio		398.273	381.152	381.152	
VARIAZIONE ALTRI DEBITI	-	**23.370**	**193** -	**7.114**	
INVESTIMENTI IN BENI MATERIALI E IMMATERIALI	-	**92.484** -	**69.886** -	**69.886**	
LIQUIDAZIONE TFR	-	**7.048**	-	-	
FLUSSO MONETARIO NETTO DI PERIODO		**176.768**	**180.258**	**192.641**	
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		**3.306.492**	**3.483.260**	**3.663.518**	
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		**3.483.260**	**3.663.518**	**3.856.159**	NB: gli interessi maturati nell'anno sono inclusi nel risultato ante imposte (essendo rilevati tra i proventi di conto economico)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
PIANO STRATEGICO TRIENNALE 2014-2016

* * *

Premessa

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 588 del 17 aprile 2014 sono state approvate le direttive ai sensi dell'art. 18, L.P. 10.2.2005, n. 1 e dell'art. 7, L.P. 12.5.2004, n. 4, riguardanti le modalità e le procedure attraverso le quali la Provincia esercita l'attività di direzione e coordinamento delle società controllate nonché ai sensi dell'art. 1 della Legge finanziaria provinciale 2012 (L.P. 27 dicembre 2011, n. 18) e dell'art. 1 della Legge finanziaria provinciale 2013 (L.P. 27 dicembre 2012, n. 25), i quali pongono in capo alla Provincia la disciplina del patto di stabilità interno anche nei confronti delle proprie società controllate e prevede l'estensione alle stesse delle misure per la qualificazione e la razionalizzazione della spesa varate con la manovra di bilancio.

In particolare, il punto 6, allegato C "Strumenti di programmazione e reporting", prevede che le società in questione, tra le quali rientra anche Trento Fiere S.p.A., adottino "un piano (strategico o industriale) a valenza triennale" nel quale:

a. sono definite le linee strategiche e sono individuati gli obiettivi che la società intende realizzare nell'arco del triennio sulla base degli specifici indirizzi determinati dalla Provincia e in coerenza con gli strumenti di programmazione economico - finanziaria della Provincia;

b. sono individuati gli investimenti che la società intende realizzare nell'arco del triennio e le relative fonti di finanziamento;

c. sono contenuti un conto economico ed uno stato patrimoniale a carattere pluriennale redatti in forma sintetica, avendo a riferimento le principali voci, coerenti con le previsioni di cui alle precedenti lettere a) e b)."

Il piano, approvato dagli amministratori e corredato da una relazione esplicativa, dovrà essere trasmesso alle strutture della Provincia.

Alle stesse strutture devono essere trasmessi gli eventuali aggiornamenti del Piano.

Le direttive richiedono, ancora, che i documenti di programmazione e reporting in questione siano corredati da una Relazione del Collegio Sindacale.

Relazione del Collegio Sindacale

La società Trento Fiere S.p.a. con sede sociale a Trento in via Briamasco n. 2 ha consegnato al presente Collegio Sindacale in data 8 ottobre 2014, durante la periodica verifica sindacale, il Piano Strategico per il triennio 2014-2016 (di seguito Budget 2014-2016) poi approvato e dettagliatamente descritto e analizzato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 ottobre 2014 insieme alla relazione esplicativa.

Il Budget 2014-2016 è composto dai seguenti documenti:

- relazione del Consiglio di amministrazione;
- conto economico 2014;
- stato patrimoniale 2014;
- rendiconto finanziario 2014;
- budget economico-finanziario 2015-2016 sintetico;
- elaborati.

Di seguito si riportano i valori economici e patrimoniali aggregati:

CONTO ECONOMICO	2014	2015	2016
Valore della produzione	**1.522.483**	**1.452.686**	**1.452.686**
Costi della produzione:			
Materie prime	1.901	1.901	1.901
Costi per servizi	918.722	867.831	867.831
Godimento beni di terzi	80.545	80.545	80.545
Costi del personale	159.016	153.458	153.458
Ammortamenti	199.534	201.129	202.346
Variazioni rimanenze	1.804	1.624	1.462
Oneri diversi di gestione	120.387	119.963	119.963
Totale costi produzione	**1.481.909**	**1.426.451**	**1.427.506**
Differenza valore e costi produzione	**40.574**	**26.235**	**25.180**
Proventi e oneri finanziari	82.788	78.288	82.288
Proventi e oneri straordinari	16.423	- 5.133	- 5.133
Risultato ante imposte	139.785	99.390	102.335
Imposte sul reddito	69.119	57.036	57.812
Utile	**70.666**	**42.354**	**44.523**

STATO PATRIMONIALE	2014	2015	2016
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Immobilizzazioni	8.736.583	8.607.187	8.476.574
Attivo Circolante	3.823.093	3.984.022	4.160.454
Ratei e risconti attivi	4.136	4.136	4.136
TOTALE ATTIVO	**12.563.812**	**12.595.345**	**12.641.164**
Patrimonio netto	11.974.281	12.016.635	12.061.158
Fondo rischi	-	-	-
Fondo fine rapporto	22.255	30.534	38.813
Debiti	477.912	458.811	451.828
Ratei e risconti passivi	89.364	89.365	89.365
TOTALE PASSIVO	**12.563.812**	**12.595.345**	**12.641.164**

L'impostazione complessiva del Budget 2014-2016, condivisa dal Collegio Sindacale, è di tipo conservativo e prudenziale, soprattutto in termini di investimenti e della stima delle componenti positive di reddito (ricavi e contributi), alla luce anche delle poche certezze che si hanno sul futuro della società, sulla sua ubicazione e sul suo ruolo quale promotore di eventi e fiere nella città di Trento come nelle ultime settimane è emerso dagli organi di stampa locali.

Il budget sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello stato patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel conto economico.

Il procedimento di verifica del Collegio Sindacale ha compreso la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo nella redazione del presente budget in considerazione con la ragionevole previsione dell'andamento della gestione economico e finanziaria alla luce delle informazioni e del prevedibile andamento nel prossimo triennio.

In base alle informazioni acquisite ed al contenuto della relazione e dei prospetti

economici, patrimoniali e finanziari approvati all'unanimità dal Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale non ha osservazioni particolari da riferire.

Trento, 29.10.2014

Il Collegio sindacale

Enrico Bettini _____

William Bonomi _____

Debora Pedrotti _____