



COMUNE DI ROVERETO
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SULLA GESTIONE

BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2021

INDICE

PREMESSA	3
1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021	4
1.1 Quadro normativo di riferimento	4
1.2 Finalità del bilancio consolidato	5
1.3 Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e perimetro di consolidamento del Comune	6
1.4 Attività preliminari al consolidamento	10
1.5 I bilanci economico patrimoniali del 2021 dei componenti del gruppo da consolidare	14
1.6 Operazioni di consolidamento	93
1.6.1 Criteri di valutazione	93
1.6.2 Principi e metodi di consolidamento	93
1.7 Scritture di consolidamento	95
1.7.1 Elisione dei costi e ricavi e dei crediti e debiti tra Comune e società partecipate	97
1.7.2 Elisione dei costi e ricavi e dei crediti e debiti tra le diverse società partecipate	99
1.7.3 Elisione dei dividendi	102
1.7.4 Elisione delle partecipazioni e differenza di annullamento	102
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA	104
2.1 Informazioni generali	104
2.2 Analisi delle principali voci	114
2.2.1 Stato patrimoniale - Attivo	114
2.2.2 Stato patrimoniale - Passivo	121
2.2.3 Conto economico	127
2.3 Sintesi bilancio consolidato	131
2.4 Risultato economico consolidato	132

PREMESSA

La relazione è stata strutturata in due parti:

1. nota illustrante le operazioni che hanno condotto alla composizione del bilancio consolidato del Comune di Rovereto, riferito all'esercizio 2021;
2. relazione sulla gestione consolidata: include il contesto finanziario, economico e sociale di riferimento.

La relazione è un allegato fondamentale del bilancio consolidato in quanto ha la funzione di documento tecnico comprensibile, che rende maggiormente leggibili i dati di bilancio e che rende chiara la composizione delle voci. Analiticamente espone tra l'altro i criteri di valutazione, le ragioni significative delle variazioni intervenute, l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo.

I contenuti sono quelli previsti dall'articolo 11, comma 2, lettera a) e delle altre disposizioni del D. Lgs. 118/2011, oltre che del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

Il bilancio consolidato del Comune di Rovereto capogruppo è pubblicato sul sito internet comunale – sezione: *Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo – Bilancio consuntivo – Rendiconto della gestione* sotto le varie annualità, a decorrere dall'esercizio 2017.

link: <http://www.comune.rovereto.tn.it/Entra-in-Comune/Atti-e-documenti/Bilanci/Rendiconti-dellagestione>

1 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021

1.1 Quadro normativo di riferimento

La normativa di riferimento cui rifarsi per il bilancio consolidato è la seguente:

- ✓ D.Lgs. 127/1991 (attuazione IV e VII Direttiva CEE);
- ✓ TUEL 267/2000 artt. 147Quater (controlli sulle società partecipate non quotate) e art. 227 (rendiconto consolidato organismi strumentali);
- ✓ codice civile;
- ✓ art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011;
- ✓ allegato 4/4 “Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato” al D.Lgs. 118/2011.

La definizione e la funzione del Bilancio consolidato vengono date dal punto 1. del citato principio: *“Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del “gruppo amministrazione pubblica”, attraverso una opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all’interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall’ente capogruppo, che ne deve coordinare l’attività”.*

Analogamente al bilancio economico – patrimoniale da cui trae origine, il bilancio consolidato è composto da:

- a) conto economico consolidato;
- b) stato patrimoniale consolidato (redatto sullo schema allegato 11 al D.Lgs. 118/2011);
- c) relazione sulla gestione consolidata e nota illustrativa;
- d) relazione dell’Organo di revisione contabile.

Sulla base del combinato disposto delle sopra esposte norme, gli enti territoriali sono tenuti all’approvazione del bilancio consolidato riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio, con riferimento all’area di consolidamento individuata dall’ente capogruppo (alla medesima data del 31 dicembre).

Il termine di approvazione è il 30 settembre dell’anno successivo a quello di riferimento.

Alle disposizioni dei richiamati normativi sopraccitati, si aggiungono quelle indicate al punto 6 del sopra indicato allegato, e precisamente nella parte in cui fa *“rinvio ai principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall’Organismo italiano di contabilità (OIC)”*, e più precisamente si fa riferimento al principio n. 17 OIC, oltre ai principi contabili internazionali (IFRS).

Il quadro normativo viene completato dal D.L. 113/2016, convertito in Legge 160/2016, al suo art. 9, comma 1-quinquies, il quale stabilisce le sanzioni in caso di mancato rispetto dei termini previsti, tra l'altro, del bilancio consolidato, nonché del conseguente invio alla banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP). In tali casi, non è possibile *“procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione... altresì fatto divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo”*.

1.2 Finalità del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato deve rappresentare *“in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate* ¹*”*.

Esso consente di:

“a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali che detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico. ²*”*

Sostanzialmente tale documento contabile permette di avere una visione completa della situazione patrimoniale e finanziaria di tutto il gruppo di enti e società facenti parte della PA capogruppo, fornendo ai portatori di interesse dati e informazioni in merito alle decisioni e scelte di indirizzo, programmatiche e pianificatorie delle attività poste in essere e agli esiti delle stesse.

Contestualmente l'amministrazione capogruppo entra in possesso di uno strumento di indirizzo, di gestione e di controllo dei suoi organismi e delle sue società.

¹Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011

²Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011

1.3 Il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) e il perimetro di consolidamento del Comune di Rovereto

Il punto 2 del principio contabile 4/4 allegato al D.Lgs. 118/2011, definisce il termine “Gruppo Amministrazione Pubblica” quale gruppo comprendente enti ed organismi strumentali, nonché società controllate e partecipate da un’amministrazione pubblica, rifacendosi alla nozione civilistica di controllo e di partecipazione, a prescindere dalla forma giuridica e dalla natura dell’attività svolta dall’ente strumentale o dalla società.

Riassumendo, entrano nel GAP solamente soggetti verso cui la PA esercita un controllo (di diritto, di fatto o contrattuale) o in cui ha una partecipazione significativa, quali:

➤ **organismi strumentali** (articolazione dell’ente locale, senza personalità giuridica ma con autonomia organizzativa);

➤ **enti strumentali**

- partecipati: azienda o ente pubblico o privato in cui l’ente locale ha una partecipazione IN ASSENZA DI CONDIZIONI DI CONTROLLO;

- controllati: enti in cui l’ente locale ha:

* il possesso della maggioranza dei voti esercitabili;

* il potere di nomina o rimozione della maggioranza dei componenti assegnato per legge o per statuto o per convenzione;

* il potere di esercitare la maggioranza dei diritti di voto per le decisioni;

* influenza dominante per contratti o statuto o per legge;

➤ **società**

- partecipate: l’ente possiede direttamente o indirettamente una quota di voti esercitabili in assemblea di almeno il 20% per società non quotate, di almeno il 10% per società quotate;

- controllate: l’ente locale ha il possesso diretto o indiretto della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria o per esercitare una influenza dominante sull’assemblea ordinaria ovvero ha il diritto di esercitare influenza dominante di diritto, per contratto o per statuto.

Per poter giungere alla redazione del bilancio consolidato pertanto l’amministrazione capogruppo deve preliminarmente individuare i componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica e quindi definire l’area di consolidamento.

Sostanzialmente l’ente capogruppo verifica le condizioni per cui un soggetto rientra nell’area ovvero ne rimane escluso. Le cause di esclusione sono disciplinate dalla normativa e constano nell’irrelevanza, che si ha quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo o nell’impossibilità di reperire le necessarie informazioni. Si precisa che sono altresì considerati irrilevanti i

bilanci che per ogni parametro di seguito indicato abbiano una incidenza inferiore al 3% rispetto alla capogruppo (purché la somma dei soggetti esclusi non superi il 10% dei valori sotto riportati): patrimonio netto, ricavi caratteristici, totale dell'attivo patrimoniale.

La suddetta operazione viene cristallizzata con un provvedimento adottato dall'organo esecutivo che approva i due elenchi: il primo riguardante la composizione del GAP, il secondo contenente i soggetti per cui viene effettuato il consolidamento.

Al termine dell'esercizio di riferimento tali elenchi vengono aggiornati, in funzione del fatto che l'area di consolidamento va individuata alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce.

In ottemperanza alle disposizioni normative, su istruttoria della Direzione generale è stata effettuata la ricognizione periodica delle partecipazioni. Con deliberazione giuntale n. 261 di data 23 novembre 2021 è stata approvata la definizione del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e del seguente relativo perimetro di consolidamento. Con deliberazione n. 210 di data 14 settembre 2022, la Giunta comunale ha provveduto ad effettuare la verifica del perimetro di consolidamento precedentemente approvato, confermandone i risultati.

Si evidenzia, che, dalle analisi condotte, la Fondazione Museo civico, pur escludibile dal perimetro di consolidamento per irrilevanza, si considera significativa ai fini del consolidamento in quanto il Comune di Rovereto provvede alla nomina della maggioranza dei membri nell'organo decisionale ed esercita un'influenza dominante.

**GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)
EX PRINCIPIO ALLEGATO 4/4 D.LGS 118/2011
COMUNE DI ROVERETO, ANNO 2021**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CLASSIFICAZIONE (missione)	Quota del comune	Motivazione inclusione nel GAP
ORGANISMI STRUMENTALI Ex art. 1 comma 2, lettera b) D.Lgs 118/2011	NESSUNO			
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI	FONDAZIONE MUSEO CIVICO ROVERETO	D – tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	48,1842%	potere nomina maggioranza componenti organi decisionali; Esercizio influenza dominante;
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI	FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTINO	D – tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	0,3525%	partecipazione al fondo di dotazione; Nomina/designazione di rappresentanti in organi decisionali
	FONDAZIONE TRENTINO UNIVERSITÀ	B – istruzione e diritto allo studio	0,1491%	partecipazione al fondo di dotazione
	MUSEO STORICO ITALIANO DELLA GUERRA onlus	D – tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	48,6898%	partecipazione al fondo di dotazione; Nomina/designazione di rappresentanti in organi decisionali
SOCIETÀ CONTROLLATE Ex art. 11-quater D.Lgs 118/2011	SOCIETÀ MULTISERVIZI ROVERETO srl	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00%	possesso diretto/indiretto maggioranza dei voti esercitabili
SOCIETÀ PARTECIPATE Ex art. 11-quinquies D.Lgs. 118/2011	FINDOLOMITI ENERGIA srl	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	33,33%	quota di partecipazione > 20%
	DOLOMITI ENERGIA HOLDING spa	H – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20,26% di cui 4,3383% diretto + 15,9217% indiretto	quota di partecipazione > 10% (società quotata)
	TRENTINO TRASPORTI spa	I – trasporti e diritto alla mobilità	0,0055%	Società in house, affidataria diretta di servizio pubblico locale
	TRENTINO DIGITALE spa	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	0,3842%	Società in house, affidataria di servizio strumentali
	TRENTINO RISCOSSIONI spa	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	0,3536%	Società in house, affidataria di servizi strumentali
	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	0,5406%	Società in house, affidataria di servizi strumentali

**Perimetro di consolidamento
ex principio allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011
Comune di Rovereto, anno 2021**

BILANCI SOCIETÀ/ENTI	% Part.	TOTALE ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	RICAVI CARATTERISTICI	QUOTA < 1% (solo per società no SPL)	superamento soglia irrilevanza singola	vrf irrilevanza globale	PERIMETRO di CONSOLIDAMENTO	
								inclusione	motivazione
FONDAZIONE MUSEO CIVICO ROVERETO	48,1842%	€ 1.412.250,00	€ 658.526,00	€ 1.723.127,00	no	no	no	SI	anche se irrilevante per parametri di bilancio è di rilievo per rappresentazione attività del Comune
SOCIETÀ MULTISERVIZI ROVERETO srl	100,00%	€ 6.584.232,00	€ 4.186.614,00	€ 7.165.556,00	no	si	no	SI	società in house, affidataria diretta di servizio pubblico
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTINO	0,3525%	€ 7.811.459,00	€ 1.345.009,00	€ 3.677.718,00	no	si	no	SI	ricavi caratteristici rilevanti
FONDAZIONE TRENTINO UNIVERSITÀ	0,1491%	€ 268.270,85	€ 201.381,69	€ 1,30	no	no	si	NO	irrilevanza
MUSEO STORICO ITALIANO DELLA GUERRA onlus	48,6898%	€ 524.277,00	€ 83.010,00	€ 1.035.311,00	no	no	si	NO	irrilevanza
FINDOLOMITI ENERGIA srl	33,3300%	€ 223.207.480,00	€ 223.174.580,00	€ 1,00	no	si	no	SI	totale attivo e patrimonio netto rilevanti
DOLOMITI ENERGIA HOLDING spa	20,2600%	€ 1.553.352.988,00	€ 578.407.976,00	€ 47.725.185,00	no	si	no	SI	totale attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici rilevanti
TRENTINO TRASPORTI spa	0,0055%	€ 236.357.723,00	€ 72.078.291,00	€ 111.407.481,00	no	si	no	SI	società in house, affidataria di servizio pubblico
TRENTINO DIGITALE spa	0,3842%	€ 163.130.577,00	€ 42.677.534,00	€ 61.183.173,00	no	si	no	SI	società in house
TRENTINO RISCOSSIONI spa	0,3536%	€ 12.623.949,00	€ 4.234.702,00	€ 5.519.879,00	no	si	no	SI	società in house
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.	0,5406%	€ 6.026.903,00	€ 4.448.151,00	€ 4.397.980,00	no	si	no	SI	società in house

LEGENDA

All'interno della nota integrativa sono state utilizzate le seguenti abbreviazioni:

FMCR	Fondazione Museo Civico di Rovereto
FMST	Fondazione Museo Storico del Trentino
SMR	Società Multiservizi Rovereto S.r.l.
FINDE	Findolomiti energia S.r.l.
DEH	Dolomiti Energia Holding S.p.a.
TNDIGIT	Trentino Digitale S.p.a.
TT	Trentino Trasporti S.p.a.
TNRISC	Trentino Riscossioni S.p.a.
CCT	Consorzio dei Comuni Trentini Soc.coop.

1.4 Attività preliminari al consolidamento

Il punto 3 dell'allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011 riporta analiticamente le attività preliminari al consolidamento dei bilanci del gruppo.

La prima attività indicata riguarda proprio l'individuazione del GAP e del perimetro di consolidamento descritta nel precedente paragrafo 1.3.

Il successivo punto 3.2. è riferito alle comunicazioni da farsi da parte della capogruppo ai componenti del gruppo: comunicazioni di inclusione nel bilancio consolidato del prossimo esercizio, di trasmissione ad ognuno dei citati soggetti dell'elenco degli enti compresi nel consolidato e di comunicazione delle necessarie direttive per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato.

Si rappresenta allo scopo che con note dd. 17 dicembre 2021, il Comune ha comunicato ai soggetti sopra evidenziati, l'inclusione nel perimetro di consolidamento e contestualmente ha inviato le informazioni e le direttive necessarie alla predisposizione del bilancio consolidato.

Tali direttive riguardano:

“1) le modalità e i tempi di trasmissione dei bilanci di esercizio, dei rendiconti o dei bilanci consolidati e delle informazioni integrative necessarie all'elaborazione del consolidato. I bilanci di esercizio e la documentazione integrativa sono trasmessi alla capogruppo entro 10 giorni dall'approvazione dei bilanci e, in ogni caso, entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. I bilanci consolidati delle sub-holding sono trasmessi entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. L'osservanza di tali termini è particolarmente importante, in considerazione dei tempi tecnici necessari per l'effettuazione delle operazioni di consolidamento, per permettere il rispetto dei tempi previsti per il controllo e l'approvazione del bilancio consolidato. Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.

2) le indicazioni di dettaglio riguardanti la documentazione e le informazioni integrative che i componenti del gruppo devono trasmettere per rendere possibile l'elaborazione del consolidato. Di norma i documenti richiesti comprendono lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo) e che devono essere contenute nella nota integrativa del bilancio consolidato. Considerato che, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. 139/2015, i bilanci degli enti strumentali e delle società del gruppo non sono tra loro omogenei, è necessario richiedere agli enti strumentali che adottano la sola contabilità economico patrimoniale e alle società del gruppo:

- a. le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi contabili e lo schema previsti dal d.lgs. 118/2011, se non presenti nella nota integrativa;*
- b. la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al d.lgs. 118/2011;*

3) le istruzioni necessarie per avviare un percorso che consenta, in tempi ragionevolmente brevi, di adeguare i bilanci del gruppo, compresi i bilanci consolidati intermedi, ai criteri previsti nel presente principio, se non in contrasto con la disciplina civilistica, per gli enti del gruppo in contabilità economico-patrimoniale. In particolare, la capogruppo predispone e trasmette ai propri enti strumentali e società controllate linee guida concernenti i criteri di valutazione di bilancio e le modalità di consolidamento (per i bilanci consolidati delle sub-holding del gruppo) compatibili con la disciplina civilistica.”.

Nel rispetto delle direttive impartite, si dà atto che gli interessati hanno trasmesso la documentazione necessaria all'elaborazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2021. Alla data di redazione del bilancio consolidato del Comune di Rovereto risultano quindi pervenuti, per ogni soggetto interessato dal consolidamento:

- il conto economico riclassificato secondo gli schemi di cui all'all. 11 al D.lgs. 118/2011;
- lo stato patrimoniale riclassificato secondo gli schemi di cui all'all. 11 al D.lgs. 118/2011;
- la relazione illustrativa;
- informazioni di dettaglio necessarie ed utili alla formazione del documento contabile consolidato.

Limitatamente alle società Fondazione Museo Storico del Trentino e Findolomiti è pervenuto il solo bilancio civilistico e si è provveduto con le informazioni fornite alla riclassificazione secondo lo schema del D.Lgs. 118/2011.

Demandando a quanto analiticamente spiegato nei paragrafi seguenti nel merito della metodologia scelta per il consolidamento, si è proceduto alle operazioni di aggregazione con i seguenti metodi:

- ✓ integrale, sommando per ogni singola voce i valori del conto del bilancio e del bilancio di esercizio del Comune con i valori compresi del rispettivo conto del bilancio e del conto economico patrimoniale di SMR (posseduta al 100%) e della Fondazione museo civico Rovereto (con partecipazione inferiore al 50% ma in presenza di un controllo di fatto dato dalla nomina della maggioranza dei membri del consiglio di amministrazione);
- ✓ proporzionale in ragione della quota di partecipazione, sommando per ogni singola voce i valori del conto del bilancio e del bilancio di esercizio del Comune con i valori compresi del rispettivo conto del bilancio e del conto economico-patrimoniale per le rimanenti.

Con riferimento al gruppo Dolomiti Energia Holding e relativa controllante Findolomiti Energia si è scelto di consolidare il bilancio consolidato di Findolomiti e il bilancio consolidato Dolomiti Energia Holding.

Il Comune di Rovereto ha una partecipazione diretta sia in Findolomiti Energia e sia in Dolomiti Energia Holding ed entrambe comportano l'applicazione del metodo di consolidamento proporzionale. Considerando che Findolomiti consolida integralmente il consolidato di Dolomiti Energia Holding, pur in presenza di una percentuale di partecipazione pari al 51,0360%, onde evitare che si escludano quote di Dolomiti Energia Holding nell'operazione di consolidamento del solo bilancio di Findolomiti, si è provveduto a consolidare la sola quota di competenza del gruppo del bilancio di Findolomiti per la percentuale di possesso di Findolomiti pari al 33,33% e il consolidato di Dolomiti Energia Holding per la sola quota di possesso diretta pari al 4,6349%.

Inoltre le percentuali utilizzata per il consolidamento sono state riproporzionate in funzione delle azioni proprie detenute in portafoglio dal solo gruppo Dolomiti Energia Holding secondo il seguente conteggio:

Rettifica % consolidamento partecipazioni in Findolomiti e Dolomiti Energia Holding	
% partecipazione diretta in Findolomiti	33,3300%
% partecipazione diretta in Dolomiti Energia Holding	4,3383%
% partecipazione diretta + indiretta in Dolomiti Energia Holding	20,2600%
% partecipazione di Findolomiti in Dolomiti Energia Holding	51,0360%
% azioni proprie detenute da Dolomiti Energia Holding	6,4000%
% azioni proprie detenute da Findolomiti	0,0000%
Rettifica % partecipazione diretta + indiretta in Dolomiti Energia Holding	21,6453%
Rettifica % partecipazione diretta in Dolomiti Energia Holding	4,6349%

Anche la percentuale di partecipazione in Trentino Trasporti va rivista, in ragione del fatto che al 31 dicembre 2021 la citata partecipata possiede azioni proprie per un valore di €. 1.660.644 pari al 5,25% del capitale sociale. Pertanto, **il Comune di Rovereto ha una partecipazione in Trentino Trasporti dello 0,0058%.**

Conseguentemente si è reso necessario effettuare le operazioni di rettifica pre-consolidamento nonché di elisione delle operazioni infragruppo delle partecipate con il Comune e di quelle tra le partecipate medesime (tra cui l'eliminazione del valore della partecipazione, determinata con il criterio del valore del patrimonio netto in ossequio al principio n. 17 OIC), di cui si è data evidenza analitica nell'apposito capitolo della presente relazione.

Sempre riferendosi al principio appena sopraccitato, così definisce il patrimonio di terzi: “Le partecipazioni delle minoranze o interessenze di terzi sono costituite dal patrimonio netto di una controllata non posseduto, direttamente o indirettamente, dalla controllante e, quindi non attribuibile ad essa.”

Al successivo punto 31, recita testualmente: *“gli elementi patrimoniali , economici ed i flussi finanziari, che hanno natura di reciprocità si eliminano dal bilancio consolidato, al fine di evidenziare solo i saldi e le operazioni tra il gruppo e i terzi”*.

ed ancora, al punto 34 dispone che avvenga un: *“inserimento tra le voci del patrimonio netto della voce “Patrimonio netto di terzi”, articolata nelle voci “Capitale e riserve di terzi” e, “Utile (perdita) dell’esercizio di pertinenza di terzi”, rappresentative rispettivamente della quota di patrimonio netto e di utile consolidato corrispondenti alle interessenze di terzi” e un “inserimento nel conto economico, dopo la voce 21) “utile (perdita) consolidati dell’esercizio”, delle voci “Risultato di pertinenza del gruppo” e “Risultato di pertinenza di terzi” ai fini della separata evidenziazione della parte del risultato economico consolidato corrispondente alla partecipazione di terzi.”*

E per chiarire, al punto 62 dispone che: *“Il bilancio consolidato include solo le operazioni effettuate con i terzi estranei al gruppo. Questo comporta l’eliminazione degli importi relativi a operazioni e saldi reciproci costituiti da crediti e debiti reciproci e costi e ricavi reciproci, effettuata per l’intero ammontare delle operazioni, anche in presenza di interessenze di terzi, alle quali si imputano comunque gli eventuali effetti di loro pertinenza.”*

Va peraltro chiarito che, ai sensi dell’art. 37 D.Lgs. 127/2001 nonché al cap. 15 dell’OIC 17, nel caso di consolidamento proporzionale non si evidenziano gli interessi di minoranza e, conseguentemente, non compaiono il Patrimonio di terzi e l’utile di terzi. Ciò in quanto l’aggregazione avviene già per la sola quota percentuale di partecipazione.

Pertanto, le quote di terzi rappresentate in bilancio sono dovute:

- alla Fondazione Museo civico Rovereto;
- alle quote di terzi presenti nel consolidato di Dolomiti Energia Holding e che vengono inserite percentualizzate nel bilancio consolidato.

1.5 I bilanci economico patrimoniali del 2021 dei componenti del gruppo da consolidare

Gli enti e le società rientranti nel perimetro di consolidamento hanno fornito i propri bilanci in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.lgs 118/2011. Fanno eccezione Fondazione Museo Storico Trentino e Findolomiti che hanno fornito il solo bilancio approvato e quindi si è provveduto a riclassificarlo secondo il D.lgs 118/2011.

Si specifica che nel caso in cui si siano verificate squadrature tra l'attivo e il passivo di bilancio dovute agli arrotondamenti si è provveduto alla quadratura mediante apposita riserva.

Scritture di preconsolidamento

A seguito della riclassificazione dei bilanci, delle analisi delle note integrative e delle attività di confronto e verifica delle operazioni infragruppo sono quindi emerse le seguenti scritture contabili che sono state applicate ai bilanci prima delle operazioni di consolidamento.

Bilancio del comune di Rovereto:

In sede di verifica dei rapporti infragruppo sono emerse le seguenti scritture, relative, con eccezione della prima, ad economie su impegni o minori entrate che non erano quantificabili alla data del riaccertamento a causa delle differenti tempistiche delle approvazioni dei rendiconti dell'ente e delle partecipate.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
FMCR – rettifica bilancio ente per disallineamento rilevazione rimborso spese registrato nel 2022	COMUNE	ACI14 c	Altri Crediti verso altri	44.691,00	
	COMUNE	A8	Altri ricavi e proventi diversi		44.691,00
FMCR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza dell'attivo	COMUNE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	8.317,07	
	COMUNE	ACI14 c	Altri Crediti verso altri		8.317,07
CCT – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	322,00	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		322,00
CCT- rettifica bilancio ente per insussistenza del passivo su residui	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	20.002,00	
	COMUNE	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		20.002,00
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	560,00	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		560,00
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza dell'attivo su residui	COMUNE	E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.430,00	
	COMUNE	ACI13	Crediti verso clienti ed utenti		4.430,00
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	21.966,00	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		21.966,00
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	30.988,00	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		30.988,00

Si riepiloga di seguito il bilancio del Comune riportando i valori approvati con il rendiconto, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		Comune di Rovereto 100%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI				
1	PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00		-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00		-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	50.898,52		50.898,52	50.898,52
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	0,00		-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.422.637,09		1.422.637,09	1.422.637,09
9	altre	249.648,38		249.648,38	249.648,38
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.723.183,99	-	1.723.183,99	1.723.183,99
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	197.613.991,09	-	197.613.991,09	197.613.991,09
1.1	Terreni	14.507.585,82		14.507.585,82	14.507.585,82
1.2	Fabbricati	116.219.936,04		116.219.936,04	116.219.936,04
1.3	Infrastrutture	66.348.948,90		66.348.948,90	66.348.948,90
1.9	Altri beni demaniali	537.520,33		537.520,33	537.520,33
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	218.059.754,72	-	218.059.754,72	218.059.754,72
2.1	Terreni	49.220.453,46		49.220.453,46	49.220.453,46
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.2	Fabbricati	166.863.238,47		166.863.238,47	166.863.238,47
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.3	Impianti e macchinari	113.227,11		113.227,11	113.227,11
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	752.664,44		752.664,44	752.664,44
2.5	Mezzi di trasporto	80.759,23		80.759,23	80.759,23
2.6	Macchine per ufficio e hardware	234.995,77		234.995,77	234.995,77
2.7	Mobili e arredi	748.927,74		748.927,74	748.927,74
2.8	Infrastrutture	0,00		-	-
2.99	Altri beni materiali	45.488,50		45.488,50	45.488,50
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.917.225,31		20.917.225,31	20.917.225,31
	Totale immobilizzazioni materiali	436.590.971,12	-	436.590.971,12	436.590.971,12
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	103.407.511,14	-	103.407.511,14	103.407.511,14
a	imprese controllate	4.481.795,00		4.481.795,00	4.481.795,00
b	imprese partecipate	98.528.606,96		98.528.606,96	98.528.606,96
c	altri soggetti	397.109,18		397.109,18	397.109,18
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
b	imprese controllate	0,00		-	-
c	imprese partecipate	0,00		-	-
d	altri soggetti	0,00		-	-
3	Altri titoli	0,00		-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	103.407.511,14	-	103.407.511,14	103.407.511,14
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	541.721.666,25	-	541.721.666,25	541.721.666,25

		Comune di Rovereto 100%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	0,00		-	-
	Totale	0,00	-	-	-
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	444.250,67	-	444.250,67	444.250,67
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00		-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	444.250,67		444.250,67	444.250,67
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00		-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	30.729.990,75	-	30.729.990,75	30.729.990,75
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	30.663.596,53		30.663.596,53	30.663.596,53
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	66.394,22		66.394,22	66.394,22
3	Verso clienti ed utenti	3.934.555,84	4.430,00	3.930.125,84	3.930.125,84
4	Altri Crediti	4.150.227,28	36.373,93	4.186.601,21	4.186.601,21
a	<i>verso l'erario</i>	0,00		-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	9.923,93		9.923,93	9.923,93
c	<i>altri</i>	4.140.303,35	36.373,93	4.176.677,28	4.176.677,28
	Totale crediti	39.259.024,54	31.943,93	39.290.968,47	39.290.968,47
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	19.166.720,03	-	19.166.720,03	19.166.720,03
a	<i>Istituto tesoriere</i>	19.166.720,03		19.166.720,03	19.166.720,03
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00		-	-
2	Altri depositi bancari e postali	22.544,85		22.544,85	22.544,85
3	Denaro e valori in cassa	0,00		-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		-	-
	Totale disponibilità liquide	19.189.264,88	-	19.189.264,88	19.189.264,88
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	58.448.289,42	31.943,93	58.480.233,35	58.480.233,35
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	50.506,73		50.506,73	50.506,73
2	Risconti attivi	201.574,12		201.574,12	201.574,12
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	252.080,85	-	252.080,85	252.080,85
	TOTALE DELL'ATTIVO	600.422.036,52	31.943,93	600.453.980,45	600.453.980,45

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

		Comune di Rovereto 100,00%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) PATRIMONIO NETTO					
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	36.451.789,41		36.451.789,41	36.451.789,41
II	Riserve	418.439.789,80	0,00	418.439.789,80	418.439.789,80
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	2.181.364,57		2.181.364,57	2.181.364,57
c	da permessi di costruire	293.464,52		293.464,52	293.464,52
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	402.136.952,00	0,00	402.136.952,00	402.136.952,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	9.599.135,10	0,00	9.599.135,10	9.599.135,10
f	<i>altre riserve disponibili</i>	4.228.873,61		4.228.873,61	4.228.873,61
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	601.873,78	85.779,93	687.653,71	687.653,71
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	15.339.249,32	20.002,00	15.359.251,32	15.359.251,32
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00		-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	470.832.702,31	105.781,93	470.938.484,24	470.938.484,24
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	470.832.702,31	105.781,93	470.938.484,24	470.938.484,24
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	4.387.708,08		4.387.708,08	4.387.708,08
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	227.543,99		227.543,99	227.543,99
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.615.252,07	0,00	4.615.252,07	4.615.252,07
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00		-	-
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	-	-

		Comune di Rovereto 100,00%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	15.108.898,64	0,00	15.108.898,64	15.108.898,64
a	prestiti obbligazionari	0,00		-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	15.037.125,02		15.037.125,02	15.037.125,02
c	verso banche e tesoriere	0,00		-	-
d	verso altri finanziatori	71.773,62		71.773,62	71.773,62
2	Debiti verso fornitori	11.845.102,21	-73.838,00	11.771.264,21	11.771.264,21
3	Acconti	1.200,00		1.200,00	1.200,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.334.166,56	0,00	4.334.166,56	4.334.166,56
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00		-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	450.559,13		450.559,13	450.559,13
c	imprese controllate	0,00		-	-
d	imprese partecipate	35.000,00		35.000,00	35.000,00
e	altri soggetti	3.848.607,43		3.848.607,43	3.848.607,43
5	altri debiti	5.107.988,63	0,00	5.107.988,63	5.107.988,63
a	tributari	1.783.293,13		1.783.293,13	1.783.293,13
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	835.203,61		835.203,61	835.203,61
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00		-	-
d	altri	2.489.491,89		2.489.491,89	2.489.491,89
TOTALE DEBITI (D)		36.397.356,04	-73.838,00	36.323.518,04	36.323.518,04
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.493.130,50		1.493.130,50	1.493.130,50
II	Risconti passivi	87.083.595,60	0,00	87.083.595,60	87.083.595,60
1	Contributi agli investimenti	86.923.387,39	0,00	86.923.387,39	86.923.387,39
a	da altre amministrazioni pubbliche	85.729.198,25		85.729.198,25	85.729.198,25
b	da altri soggetti	1.194.189,14		1.194.189,14	1.194.189,14
2	Concessioni pluriennali	0,00		-	-
3	Altri risconti passivi	160.208,21		160.208,21	160.208,21
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		88.576.726,10	0,00	88.576.726,10	88.576.726,10
TOTALE DEL PASSIVO		600.422.036,52	31.943,93	600.453.980,45	600.453.980,45
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	35.966.300,61		35.966.300,61	35.966.300,61
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		35.966.300,61	0,00	35.966.300,61	35.966.300,61

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

		Comune di Rovereto 100%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	12.319.073,78		12.319.073,78	12.319.073,78
2	Proventi da fondi perequativi	0,00		0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	37.465.886,01	0,00	37.465.886,01	37.465.886,01
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	34.934.953,25		34.934.953,25	34.934.953,25
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.530.932,76		2.530.932,76	2.530.932,76
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00		0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.312.909,10	0,00	8.312.909,10	8.312.909,10
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.007.704,39		2.007.704,39	2.007.704,39
b	Ricavi della vendita di beni	3.558.226,52		3.558.226,52	3.558.226,52
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.746.978,19		2.746.978,19	2.746.978,19
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.763.230,45	36.373,93	1.799.604,38	1.799.604,38
	totale componenti positivi della gestione A)	59.861.099,34	36.373,93	59.897.473,27	59.897.473,27
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	907.651,62		907.651,62	907.651,62
10	Prestazioni di servizi	32.232.567,57	-53.836,00	32.178.731,57	32.178.731,57
11	Utilizzo beni di terzi	305.480,22		305.480,22	305.480,22
12	Trasferimenti e contributi	5.341.017,33	0,00	5.341.017,33	5.341.017,33
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.858.422,42		3.858.422,42	3.858.422,42
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	70.000,00		70.000,00	70.000,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	1.412.594,91		1.412.594,91	1.412.594,91
13	Personale	17.951.495,17		17.951.495,17	17.951.495,17
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.324.913,96	0,00	9.324.913,96	9.324.913,96
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	64.207,21		64.207,21	64.207,21
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	8.935.663,22		8.935.663,22	8.935.663,22
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	325.043,53		325.043,53	325.043,53
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	8.447,00		8.447,00	8.447,00
18	Oneri diversi di gestione	1.704.439,64		1.704.439,64	1.704.439,64
	totale componenti negativi della gestione B)	67.776.012,51	-53.836,00	67.722.176,51	67.722.176,51
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-7.914.913,17	90.209,93	-7.824.703,24	-7.824.703,24

		Comune di Rovereto 100%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	7.490.174,03	0,00	7.490.174,03	7.490.174,03
a	<i>da società controllate</i>	0,00		0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	7.490.174,03		7.490.174,03	7.490.174,03
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00		0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	6.209,20		6.209,20	6.209,20
	Totale proventi finanziari	7.496.383,23	0,00	7.496.383,23	7.496.383,23
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4.813,62	0,00	4.813,62	4.813,62
a	<i>Interessi passivi</i>	4.813,62		4.813,62	4.813,62
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	4.813,62	0,00	4.813,62	4.813,62
	totale (C)	7.491.569,61	0,00	7.491.569,61	7.491.569,61
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00		0,00	0,00
23	Svalutazioni	451.361,24		451.361,24	451.361,24
	totale (D)	-451.361,24	0,00	-451.361,24	-451.361,24
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire	0,00		0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.460.562,07		3.460.562,07	3.460.562,07
d	Plusvalenze patrimoniali	112.220,77		112.220,77	112.220,77
e	Altri proventi straordinari	238.239,76		238.239,76	238.239,76
	totale proventi	3.811.022,60	0,00	3.811.022,60	3.811.022,60
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.159.266,37	4.430,00	1.163.696,37	1.163.696,37
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00		0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	237.122,38		237.122,38	237.122,38
	totale oneri	1.396.388,75	4.430,00	1.400.818,75	1.400.818,75
	Totale (E) (E20-E21)	2.414.633,85	-4.430,00	2.410.203,85	2.410.203,85
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.539.929,05	85.779,93	1.625.708,98	1.625.708,98
26	Imposte (*)	938.055,27		938.055,27	938.055,27
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	601.873,78	85.779,93	687.653,71	687.653,71
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	601.873,78	85.779,93	687.653,71	687.653,71
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Fondazione Museo Civico Rovereto:

In sede di verifica dei rapporti infragruppo sono emerse le seguenti scritture di riclassificazione delle voci di bilancio e di rettifica del dato di bilancio.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
FMCR rettifica crediti e ricavi partecipata (errata imputazione della competenza)	FMCR	ACII3	Crediti verso clienti ed utenti	7.700,00	
	FMCR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		7.700,00
FMCR – rettifica crediti e ricavi partecipata (errata imputazione della competenza)	FMCR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.000,00	
	FMCR	ACII3	Crediti verso clienti ed utenti		4.000,00
FMCR – RICLASSIFICAZIONE RISERVA DI UTILI ANNI PRECEDENTI	FMCR	PAII a	da risultato economico di esercizi precedenti	33.278,21	
	FMCR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		33.278,21
FMCR – RICLASSIFICAZIONE FONDO RISCHI ED ONERI	FMCR	PB4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	45.000,00	
	FMCR	PB3	Fondo per rischi ed oneri altri		45.000,00

Si riepiloga di seguito il bilancio della Fondazione riportando i valori approvati con il rendiconto, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		FMCR 100,00%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.738,04		1.738,04	1.738,04
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre			-	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.738,04	-	1.738,04	1.738,04
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	187.533,87	-	187.533,87	187.533,87
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	14.589,25		14.589,25	14.589,25
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.009,71		4.009,71	4.009,71
2.5	Mezzi di trasporto	0,00		-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.597,12		13.597,12	13.597,12
2.7	Mobili e arredi	31.551,89		31.551,89	31.551,89
2.8	Infrastrutture			-	-

		FMCR 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
2.99	Altri beni materiali	172.944,62		172.944,62	172.944,62
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	187.533,87	-	187.533,87	187.533,87
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	0,00	-	-	-
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-
c	<i>altri soggetti</i>			-	-
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>			-	-
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	189.271,91	-	189.271,91	189.271,91
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	12.732,71		12.732,71	12.732,71
	Totale	12.732,71	-	12.732,71	12.732,71
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	269.551,79	-	269.551,79	269.551,79
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	238.625,70		238.625,70	238.625,70
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	30.926,09		30.926,09	30.926,09
3	Verso clienti ed utenti	191.561,34	3.700,00	195.261,34	195.261,34
4	Altri Crediti	37.579,81	-	37.579,81	37.579,81
a	<i>verso l'erario</i>	37.579,81		37.579,81	37.579,81
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>			-	-
	Totale crediti	498.692,94	3.700,00	502.392,94	502.392,94
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	648.206,08	-	648.206,08	648.206,08
a	<i>Istituto tesoriere</i>	648.206,08		648.206,08	648.206,08
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	1.275,92		1.275,92	1.275,92
3	Denaro e valori in cassa	2.729,60		2.729,60	2.729,60
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	652.211,60	-	652.211,60	652.211,60
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.163.637,25	3.700,00	1.167.337,25	1.167.337,25
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	10.181,04		10.181,04	10.181,04
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	10.181,04	-	10.181,04	10.181,04
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.363.090,20	3.700,00	1.366.790,20	1.366.790,20

		FMC R				100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare	
A) PATRIMONIO NETTO						
	Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione	622.611,00		622.611,00	622.611,00	
II	Riserve	33.278,21	-33.278,21	0,00	-	
	da risultato economico di esercizi precedenti	33.278,21	-33.278,21			
b	da capitale			-	-	
c	da permessi di costruire			-	-	
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		0,00	-	-	
e	altre riserve indisponibili		0,00	-	-	
f	altre riserve disponibili			-	-	
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>						
III	Risultato economico dell'esercizio	2.636,72	3.700,00	6.336,72	6.336,72	
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-0,62	33.278,21	33.277,59	33.277,59	
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-	
	Totale Patrimonio netto di gruppo	658.525,31	3.700,00	662.225,31	662.225,31	
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-	
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-	
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-	
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	658.525,31	3.700,00	662.225,31	662.225,31	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1	per trattamento di quiescenza			-	-	
2	per imposte			-	-	
3	altri		45.000,00	45.000,00	45.000,00	
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	45.000,00	-45.000,00	-	-	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		111.335,95		111.335,95	111.335,95	
	TOTALE T.F.R. (C)	111.335,95	0,00	111.335,95	111.335,95	

		FMC			100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	137.149,31	0,00	137.149,31	137.149,31
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	137.149,31		137.149,31	137.149,31
c	verso banche e tesoriere			-	-
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	214.409,86		214.409,86	214.409,86
3	Acconti			-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	-	-
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	131.405,47	0,00	131.405,47	131.405,47
a	tributari	11.140,00		11.140,00	11.140,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	58.324,26		58.324,26	58.324,26
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	61.941,21		61.941,21	61.941,21
	TOTALE DEBITI (D)	482.964,64	0,00	482.964,64	482.964,64
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	107,40		107,40	107,40
II	Risconti passivi	114.315,62	0,00	114.315,62	114.315,62
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	114.315,62		114.315,62	114.315,62
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	114.423,02	0,00	114.423,02	114.423,02
	TOTALE DEL PASSIVO	1.412.248,92	3.700,00	1.415.948,92	1.415.948,92
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		FMCR			100,00%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.359.640,68	0,00	1.359.640,68	1.359.640,68
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.337.163,55		1.337.163,55	1.337.163,55
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	22.477,13		22.477,13	22.477,13
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	333.033,00	3.700,00	336.733,00	336.733,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	16.472,38		16.472,38	16.472,38
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	316.560,62	3.700,00	320.260,62	320.260,62
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	30.452,69		30.452,69	30.452,69
totale componenti positivi della gestione A)		1.723.126,37	3.700,00	1.726.826,37	1.726.826,37
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.039,96		73.039,96	73.039,96
10	Prestazioni di servizi	1.001.835,06		1.001.835,06	1.001.835,06
11	Utilizzo beni di terzi	23.481,19		23.481,19	23.481,19
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			0,00	0,00
13	Personale	533.591,43		533.591,43	533.591,43
14	Ammortamenti e svalutazioni	26.591,53	0,00	26.591,53	26.591,53
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.158,72		1.158,72	1.158,72
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	24.684,44		24.684,44	24.684,44
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	748,37		748,37	748,37
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	10.689,53		10.689,53	10.689,53
16	Accantonamenti per rischi	10.000,00		10.000,00	10.000,00
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	30.160,95		30.160,95	30.160,95
totale componenti negativi della gestione B)		1.709.389,65	0,00	1.709.389,65	1.709.389,65
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		13.736,72	3.700,00	17.436,72	17.436,72

		FMCR			100,00%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari			0,00	0,00
	Totale proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale (C)	0,00	0,00	0,00	0,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni			0,00	0,00
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	13.736,72	3.700,00	17.436,72	17.436,72
26	Imposte (*)	11.100,00		11.100,00	11.100,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.636,72	3.700,00	6.336,72	6.336,72
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	2.636,72	3.700,00	6.336,72	6.336,72
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Fondazione Museo Storico Trentino:

La fondazione non ha fornito il bilancio già riclassificato. Il bilancio fornito in formato CEE è quindi stato riclassificato sulla base degli schemi previsti dall'allegato 10 al D.lgs. 118/2011 e sulla base delle informazioni contenute in nota integrativa.

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.	20.000,00	1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	20.000,00
Totale	20.000,00		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	20.000,00
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: I - Immobilizzazioni immateriali: 1) costi di impianto e di ampliamento; 2) costi di sviluppo; 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili; 5) avviamento; 6) immobilizzazioni in corso e acconti; 7) altre.	1.851.606,00	I 1 2 3 4 5 6 9	B) IMMOBILIZZAZIONI Immobilizzazioni immateriali costi di impianto e di ampliamento costi di ricerca sviluppo e pubblicità diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento immobilizzazioni in corso ed acconti altre	- - - - - - 1.851.606,00
Totale.	1.851.606		Totale immobilizzazioni immateriali	1.851.606,00
II - Immobilizzazioni materiali: 1) terreni e fabbricati; 2) impianti e macchinario; 3) attrezzature industriali e commerciali; 4) altri beni; 5) immobilizzazioni in corso e acconti.	- 21.165,00 - 1.707.873,00	II 1 1.1 1.2 1.3 1.9 III 2 2.1 a 2.2 a 2.3 a 2.4 2.5 2.6 2.7 2.8 2.9 2.99 3	Immobilizzazioni materiali (3) Beni demaniali Terreni Fabbricati Infrastrutture Altri beni demaniali Altre immobilizzazioni materiali (3) Terreni di cui in leasing finanziario Fabbricati di cui in leasing finanziario Impianti e macchinari di cui in leasing finanziario Attrezzature industriali e commerciali Mezzi di trasporto Macchine per ufficio e hardware Mobili e arredi Infrastrutture Diritti reali di godimento Altri beni materiali Immobilizzazioni in corso ed acconti	- 21.165,00 - - - - 1.707.873,00 -
Totale.	1.729.038		Totale immobilizzazioni materiali	1.729.038,00

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo: 1) partecipazioni in: a) imprese controllate; b) imprese collegate; c) imprese controllanti; d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti; d-bis) altre imprese; 2) crediti: a) verso imprese controllate; b) verso imprese collegate; c) verso controllanti; d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti; d-bis) verso altri; 3) altri titoli; 4) strumenti finanziari derivati attivi;	48.000,00	IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1) 1 Partecipazioni in a <i>imprese controllate</i> - b <i>imprese partecipate</i> - c <i>altri soggetti</i> 48.000,00 2 Crediti verso a <i>altre amministrazioni pubbliche</i> b <i>imprese controllate</i> - c <i>imprese partecipate</i> - d <i>altri soggetti</i> - 3 Altri titoli -	
Totale.	48.000		Totale immobilizzazioni finanziarie	48.000,00
Totale immobilizzazioni (B);	3.628.644		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.628.644,00
C) Attivo circolante: I - Rimanenze: 1) materie prime, sussidiarie e di consumo; 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; 3) lavori in corso su ordinazione; 4) prodotti finiti e merci; 5) acconti.	60.456,00 60.456,00	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE Rimanenze	60.456,00
Totale	60.456		Totale	60.456,00
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: 1) verso clienti; 2) verso imprese controllate; 3) verso imprese collegate; 4) verso controllanti; 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti; 5-bis) crediti tributari; 5-ter) imposte anticipate; 5-quater) verso altri;	95.611,00 3.925.304,00	II	Crediti (2) 1 Crediti di natura tributaria a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> b <i>Altri crediti da tributi</i> c <i>Crediti da Fondi perequativi</i> 2 Crediti per trasferimenti e contributi a <i>verso amministrazioni pubbliche</i> b <i>imprese controllate</i> - c <i>imprese partecipate</i> - d <i>verso altri soggetti</i> 3 Verso clienti ed utenti 95.611,00 4 Altri Crediti a <i>verso l'erario</i> - b <i>per attività svolta per c/terzi</i> c <i>altri</i> 3.925.304,00	
Totale.	4.020.915		Totale crediti	4.020.915,00

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
1) partecipazioni in imprese controllate;		1	partecipazioni	-
2) partecipazioni in imprese collegate;				
3) partecipazioni in imprese controllanti;				
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				
4) altre partecipazioni;				
5) strumenti finanziari derivati attivi;				
6) altri titoli.		2	altri titoli	-
Totale.	-		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-
IV - Disponibilità liquide:		IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1) depositi bancari e postali;	77.728,00	1	Conto di tesoreria	
2) assegni;		a	Istituto tesoriere	
3) danaro e valori in cassa.		b	presso Banca d'Italia	
		2	Altri depositi bancari e postali	77.728,00
		3	Denaro e valori in cassa	-
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
Totale.	77.728		Totale disponibilità liquide	77.728,00
Totale attivo circolante (C).	4.159.099		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.159.099
D) Ratei e risconti.			D) RATEI E RISCONTI	
Ratei	3.716,00	1	Ratei attivi	3.716,00
Risconti		2	Risconti attivi	-
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.716,00
Totale Attivo	7.811.459		TOTALE DELL'ATTIVO	7.811.459

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno
A) Patrimonio netto: I - Capitale. II - Riserva da soprapprezzo delle azioni. III - Riserve di rivalutazione. IV - Riserva legale. V - Riserve statutarie VI - Altre riserve, distintamente indicate. VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi. VIII - Utili (perdite) portati a nuovo. IX - Utile (perdita) dell'esercizio. X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.	1.418.441,00 -78.875,00 5.443,00	I II a b c d e f III IV V	A) PATRIMONIO NETTO Patrimonio netto di gruppo Fondo di dotazione Riserve da risultato economico di esercizi precedenti da capitale da permessi di costruire riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali altre riserve indisponibili altre riserve disponibili Risultato economico dell'esercizio Risultati economici di esercizi precedenti Riserve negative per beni indisponibili Totale Patrimonio netto di gruppo	1.418.441,00 <

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			D) DEBITI ⁽¹⁾	
1) obbligazioni;	-	1	Debiti da finanziamento	-
Entro		a	prestiti obbligazionari	-
Oltre		b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-
2) obbligazioni convertibili;	-	c	verso banche e tesoriere	-
Entro		d	verso altri finanziatori	-
Oltre		2	Debiti verso fornitori	672.900,00
3) debiti verso soci per finanziamenti;	-	3	Acconti	-
Entro		4	Debiti per trasferimenti e contributi	-
Oltre		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-
4) debiti verso banche;	-	b	altre amministrazioni pubbliche	-
Entro		c	imprese controllate	-
Oltre		d	imprese partecipate	-
5) debiti verso altri finanziatori;	-	e	altri soggetti	-
Entro		5	altri debiti	525.073,00
Oltre		a	tributari	120.623,00
6) acconti;	-	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	63.300,00
Entro		c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-
Oltre		d	altri	341.150,00
7) debiti verso fornitori;	672.900,00			
Entro	672.900,00			
Oltre				
8) debiti rappresentati da titoli di credito;	-			
Entro				
Oltre				
9) debiti verso imprese controllate;	-			
Entro				
Oltre				
10) debiti verso imprese collegate;	-			
Entro				
Oltre				
11) debiti verso controllanti;	-			
Entro				
Oltre				
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-			
Entro				
Oltre				
12) debiti tributari;	120.623,00			
Entro	120.623,00			
Oltre				
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	63.300,00			
Entro	63.300,00			
Oltre				
14) altri debiti.	341.150,00			
Entro	341.150,00			
Oltre				
Totale.	1.197.973,00		TOTALE DEBITI (D)	1.197.973,00
Ratei			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
			Ratei passivi	53.270,00
			Risconti passivi	4.899.363,00
		1	Contributi agli investimenti	-
		a	da altre amministrazioni pubbliche	-
		b	da altri soggetti	-
		2	Concessioni pluriennali	-
		3	Altri risconti passivi	4.899.363,00
Risconti	4.899.363,00			
E) Ratei e risconti (1)	4.952.633,00		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.952.633,00
Totale passivo	7.811.459,00		TOTALE DEL PASSIVO	7.811.459,00
			CONTI D'ORDINE	
			1) Impegni su esercizi futuri	
			2) beni di terzi in uso	
			3) beni dati in uso a terzi	
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	
			5) garanzie prestate a imprese controllate	
			6) garanzie prestate a imprese partecipate	
			7) garanzie prestate a altre imprese	
			TOTALE CONTI D'ORDINE	

Conto Economico	Società	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno
C) Proventi e oneri finanziari: 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime; da società controllate da società partecipate da altri soggetti 16) altri proventi finanziari: a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime; b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni; c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni; d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime; 17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti; 17-bis) utili e perdite su cambi.		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI <i>Proventi finanziari</i> 19 Proventi da partecipazioni a da società controllate 0 b da società partecipate 0 c da altri soggetti 0 20 Altri proventi finanziari 1 Totale proventi finanziari 1 <i>Oneri finanziari</i> 21 Interessi ed altri oneri finanziari a Interessi passivi 328 b Altri oneri finanziari 0 Totale oneri finanziari 328 totale (C) -327	
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis)	-327		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie: 18) rivalutazioni: a) di partecipazioni; b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni; c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni; d) di strumenti finanziari derivati; 19) svalutazioni: a) di partecipazioni; b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni; c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni. d) di strumenti finanziari derivati;		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE 22 Rivalutazioni 0 23 Svalutazioni 0 totale (D)	
Totale delle rettifiche (18 - 19)			
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI 24 Proventi straordinari a Proventi da permessi di costruire b Proventi da trasferimenti in conto capitale c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo d Plusvalenze patrimoniali e Altri proventi straordinari totale proventi 25 Oneri straordinari a Trasferimenti in conto capitale b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo c Minusvalenze patrimoniali d Altri oneri straordinari totale oneri Totale (E) (E20-E21)	
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	32.596	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	32.596
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	27.153	26 Imposte (*)	27.153
21) utile (perdite) dell'esercizio (1)	5.443	27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	5.443
		29 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	
		30 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	

Inoltre dalla lettura della nota integrativa sono emerse alcune riclassificazioni di seguito riportate.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
FMST – RICLASSIFICAZIONE CREDITI	FMST	ACI2 a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	3.874.466,00	
	FMST	ACI4 c	Altri Crediti verso altri		3.874.466,00
FMST -RICLASSIFICAZIONE RISCONTI PASSIVI	FMST	PEI3	Altri risconti passivi	4.752.818,00	
	FMST	PEI1a	da altre amministrazioni pubbliche		4.752.818,00
	FMST	PEI3	Altri risconti passivi	146.500,00	
	FMST	PEI1b	da altri soggetti		146.500,00

Si riepiloga di seguito il bilancio della Fondazione riportando i valori approvati con il rendiconto, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		FMST 0,3525%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	20.000,00		20.000,00	70,50
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	20.000,00	-	20.000,00	70,50
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00		-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00		-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	0,00		-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		-	-
9	altre	1.851.606,00		1.851.606,00	6.526,91
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.851.606,00	-	1.851.606,00	6.526,91
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.729.038,00	-	1.729.038,00	6.094,86
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	21.165,00		21.165,00	74,61
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			-	-
2.5	Mezzi di trasporto			-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware			-	-
2.7	Mobili e arredi			-	-
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	1.707.873,00		1.707.873,00	6.020,25
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	1.729.038,00	-	1.729.038,00	6.094,86

		FMST 0,3525%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	48.000,00	-	48.000,00	169,20
a	<i>imprese controllate</i>	0,00		-	-
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00		-	-
c	<i>altri soggetti</i>	48.000,00		48.000,00	169,20
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>			-	-
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	48.000,00	-	48.000,00	169,20
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.628.644,00	-	3.628.644,00	12.790,97
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	60.456,00		60.456,00	213,11
	Totale	60.456,00	-	60.456,00	213,11
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	3.874.466,00	3.874.466,00	13.657,49
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		3.874.466,00	3.874.466,00	13.657,49
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	95.611,00		95.611,00	337,03
4	Altri Crediti	3.925.304,00	- 3.874.466,00	50.838,00	179,20
a	<i>verso l'erario</i>			-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	3.925.304,00	- 3.874.466,00	50.838,00	179,20
	Totale crediti	4.020.915,00	-	4.020.915,00	14.173,72
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	77.728,00		77.728,00	273,99
3	Denaro e valori in cassa			-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	77.728,00	-	77.728,00	273,99
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.159.099,00	-	4.159.099,00	14.660,82
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	3.716,00		3.716,00	13,10
2	Risconti attivi	0,00		-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.716,00	-	3.716,00	13,10
	TOTALE DELL'ATTIVO	7.811.459,00	-	7.811.459,00	27.535,39

		FMST 0,3525%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	1.418.441,00		1.418.441,00	5.000,00
II	Riserve	0,00	0,00	-	0,02
	da risultato economico di esercizi precedenti				
b	da capitale			-	-
c	da permessi di costruire			-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		0,00	-	-
e	altre riserve indisponibili		0,00	-	-
f	altre riserve disponibili			-	-
	Arrotondamenti a quadratura				0,02
III	Risultato economico dell'esercizio	5.443,00	0,00	5.443,00	19,17
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-78.875,00	-	78.875,00	278,03
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	1.345.009,00	0,00	1.345.009,00	4.741,16
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.345.009,00	0,00	1.345.009,00	4.741,16
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri	20.000,00		20.000,00	70,50
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.000,00	0,00	20.000,00	70,50
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	295.844,00		295.844,00	1.042,85
	TOTALE T.F.R. (C)	295.844,00	0,00	295.844,00	1.042,85

		FMST			0,3525%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	-	-
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	verso banche e tesoriere			-	-
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	672.900,00		672.900,00	2.371,97
3	Acconti			-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	-	-
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	525.073,00	0,00	525.073,00	1.850,88
a	<i>tributari</i>	120.623,00		120.623,00	425,20
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	63.300,00		63.300,00	223,13
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	341.150,00		341.150,00	1.202,55
	TOTALE DEBITI (D)	1.197.973,00	0,00	1.197.973,00	4.222,85
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	53.270,00		53.270,00	187,78
II	Risconti passivi	4.899.363,00	0,00	4.899.363,00	17.270,25
1	Contributi agli investimenti	0,00	4.899.318,00	4.899.318,00	17.270,09
a	da altre amministrazioni pubbliche		4.752.818,00	4.752.818,00	16.753,68
b	da altri soggetti		146.500,00	146.500,00	516,41
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	4.899.363,00	-4.899.318,00	45,00	0,16
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.952.633,00	0,00	4.952.633,00	17.458,03
	TOTALE DEL PASSIVO	7.811.459,00	0,00	7.811.459,00	27.535,39
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		FMST 0,3525%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.212.090,00	0,00	2.212.090,00	7.797,62
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.212.090,00		2.212.090,00	7.797,62
b	Quota annuale di contributi agli investimenti			0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	167.695,00	0,00	167.695,00	591,12
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni			0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	167.695,00		167.695,00	591,12
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.297.933,00		1.297.933,00	4.575,21
	totale componenti positivi della gestione A)	3.677.718,00	0,00	3.677.718,00	12.963,95
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	60.721,00		60.721,00	214,04
10	Prestazioni di servizi	2.123.764,00		2.123.764,00	7.486,27
11	Utilizzo beni di terzi	130.294,00		130.294,00	459,29
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Trasferimenti correnti			0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.			0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			0,00	0,00
13	Personale	1.211.589,00		1.211.589,00	4.270,85
14	Ammortamenti e svalutazioni	46.585,00	0,00	46.585,00	164,22
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	697,00		697,00	2,46
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	45.888,00		45.888,00	161,76
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00		0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	12.787,00		12.787,00	45,07
16	Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	59.055,00		59.055,00	208,17
	totale componenti negativi della gestione B)	3.644.795,00	0,00	3.644.795,00	12.847,91
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	32.923,00	0,00	32.923,00	116,04

		FMST 0,3525%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	1,00		1,00	0,00
	Totale proventi finanziari	1,00	0,00	1,00	0,00
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	328,00	0,00	328,00	1,16
a	<i>Interessi passivi</i>	328,00		328,00	1,16
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	328,00	0,00	328,00	1,16
	totale (C)	-327,00	0,00	-327,00	-1,16
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni			0,00	0,00
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	32.596,00	0,00	32.596,00	114,88
26	Imposte (*)	27.153,00		27.153,00	95,71
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	5.443,00	0,00	5.443,00	19,17
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	5.443,00	0,00	5.443,00	19,17
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Società Multiservizi Rovereto

In sede di verifica dei rapporti infragruppo sono emerse le seguenti scritture relative sia alla riclassificazione sia a scritture necessarie per allineare il bilancio della capogruppo con quello della società.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
SMR – RICLASSIFICAZIONE RISERVA DI UTILI ANNI PRECEDENTI	SMR	PAII a	da risultato economico di esercizi precedenti	358.077,00	
	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		358.077,00
SMR– RICLASSIFICAZIONE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	SMR	E25b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	265,00	
	SMR	B18	Oneri diversi di gestione		265,00
	SMR	A8	Altri ricavi e proventi diversi	637,00	
	SMR	E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		637,00
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	SMR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	6.703,44	
	SMR	ACI13	Crediti verso clienti ed utenti		6.703,44
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	SMR	ACI12 a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	56.000,00	
	SMR	A3a	Proventi da trasferimenti correnti		56.000,00
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2021)	SMR	PD2	Debiti verso fornitori	146.000,00	
	SMR	B10	Prestazioni di servizi		146.000,00

Si riepiloga di seguito il bilancio della società riportando i valori approvati con il rendiconto, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		SMR 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	21.313,00		21.313,00	21.313,00
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	91.001,00		91.001,00	91.001,00
9	altre	718.684,00		718.684,00	718.684,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	830.998,00	-	830.998,00	830.998,00
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	3.230.710,00	-	3.230.710,00	3.230.710,00
2.1	Terreni	764.891,00		764.891,00	764.891,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.2	Fabbricati	2.019.459,00		2.019.459,00	2.019.459,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.3	Impianti e macchinari	133.713,00		133.713,00	133.713,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	41.826,00		41.826,00	41.826,00
2.5	Mezzi di trasporto	29.548,00		29.548,00	29.548,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	61.829,00		61.829,00	61.829,00
2.7	Mobili e arredi	176.421,00		176.421,00	176.421,00
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	3.023,00		3.023,00	3.023,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	46.314,00		46.314,00	46.314,00
	Totale immobilizzazioni materiali	3.277.024,00	-	3.277.024,00	3.277.024,00
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	102.990,00	-	102.990,00	102.990,00
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-
c	<i>altri soggetti</i>	102.990,00		102.990,00	102.990,00
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>			-	-
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	102.990,00	-	102.990,00	102.990,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.211.012,00	-	4.211.012,00	4.211.012,00

		SMR 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	644.410,00		644.410,00	644.410,00
	Totale	644.410,00	-	644.410,00	644.410,00
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		56.000,00	56.000,00	56.000,00
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	122.412,00	- 6.703,44	115.708,56	115.708,56
4	Altri Crediti	720.912,00	-	720.912,00	720.912,00
a	<i>verso l'erario</i>	76.738,00		76.738,00	76.738,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	644.174,00		644.174,00	644.174,00
	Totale crediti	843.324,00	49.296,56	892.620,56	892.620,56
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	568.980,00	-	568.980,00	568.980,00
a	<i>Istituto tesoriere</i>	568.980,00		568.980,00	568.980,00
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	186.022,00		186.022,00	186.022,00
3	Denaro e valori in cassa	58.949,00		58.949,00	58.949,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	813.951,00	-	813.951,00	813.951,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.301.685,00	49.296,56	2.350.981,56	2.350.981,56
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	138,00		138,00	138,00
2	Risconti attivi	51.397,00		51.397,00	51.397,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	51.535,00	-	51.535,00	51.535,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	6.564.232,00	49.296,56	6.613.528,56	6.613.528,56

		SMR			100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) PATRIMONIO NETTO					
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	2.600.000,00		2.600.000,00	2.600.000,00
II	Riserve	1.881.796,00	-358.077,00	1.523.719,00	1.523.719,00
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	358.077,00	-358.077,00		
b	da capitale	1.523.719,00		1.523.719,00	1.523.719,00
c	da permessi di costruire			-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0,00	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>		0,00	-	-
f	<i>altre riserve disponibili</i>			-	-
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>					
III	Risultato economico dell'esercizio	-295.182,00	195.296,56	- 99.885,44	- 99.885,44
IV	Risultati economici di esercizi precedenti		358.077,00	358.077,00	358.077,00
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.186.614,00	195.296,56	4.381.910,56	4.381.910,56
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	4.186.614,00	195.296,56	4.381.910,56	4.381.910,56
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte	18.584,00		18.584,00	18.584,00
3	altri	109.000,00		109.000,00	109.000,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	127.584,00	0,00	127.584,00	127.584,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		398.823,00		398.823,00	398.823,00
	TOTALE T.F.R. (C)	398.823,00	0,00	398.823,00	398.823,00

		SMR			100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I II	D) DEBITI ⁽¹⁾				
	1 Debiti da finanziamento	0,00	0,00	-	-
	a prestiti obbligazionari			-	-
	b v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c verso banche e tesoriere			-	-
	d verso altri finanziatori			-	-
	2 Debiti verso fornitori	886.227,00	-146.000,00	740.227,00	740.227,00
	3 Acconti	60.915,00		60.915,00	60.915,00
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	-	-
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
	b altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c imprese controllate			-	-
	d imprese partecipate			-	-
	e altri soggetti			-	-
	5 altri debiti	713.807,00	0,00	713.807,00	713.807,00
	a tributari	115.306,00		115.306,00	115.306,00
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	97.310,00		97.310,00	97.310,00
	c per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
	d altri	501.191,00		501.191,00	501.191,00
	TOTALE DEBITI (D)	1.660.949,00	-146.000,00	1.514.949,00	1.514.949,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	4.500,00		4.500,00	4.500,00
	Risconti passivi	185.762,00	0,00	185.762,00	185.762,00
	1 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
	a da altre amministrazioni pubbliche			-	-
	b da altri soggetti			-	-
	2 Concessioni pluriennali			-	-
	3 Altri risconti passivi	185.762,00		185.762,00	185.762,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	190.262,00	0,00	190.262,00	190.262,00
	TOTALE DEL PASSIVO	6.564.232,00	49.296,56	6.613.528,56	6.613.528,56
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		SMR			100,00%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	24.404,00	56.000,00	80.404,00	80.404,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	24.404,00	56.000,00	80.404,00	80.404,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.064.424,00	-6.703,44	7.057.720,56	7.057.720,56
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>			0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	7.064.424,00	-6.703,44	7.057.720,56	7.057.720,56
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	76.728,00	-637,00	76.091,00	76.091,00
totale componenti positivi della gestione A)		7.165.556,00	48.659,56	7.214.215,56	7.214.215,56
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.839.419,00		2.839.419,00	2.839.419,00
10	Prestazioni di servizi	1.564.935,00	-146.000,00	1.418.935,00	1.418.935,00
11	Utilizzo beni di terzi	237.123,00		237.123,00	237.123,00
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			0,00	0,00
13	Personale	2.259.583,00		2.259.583,00	2.259.583,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	398.986,00	0,00	398.986,00	398.986,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	148.781,00		148.781,00	148.781,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	247.002,00		247.002,00	247.002,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.203,00		3.203,00	3.203,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	117.520,00		117.520,00	117.520,00
16	Accantonamenti per rischi	16.000,00		16.000,00	16.000,00
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	32.748,00	-265,00	32.483,00	32.483,00
totale componenti negativi della gestione B)		7.466.314,00	-146.265,00	7.320.049,00	7.320.049,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-300.758,00	194.924,56	-105.833,44	-105.833,44

		SMR 100,00%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	24.750,00	0,00	24.750,00	24.750,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	24.750,00		24.750,00	24.750,00
20	Altri proventi finanziari	112,00		112,00	112,00
	Totale proventi finanziari	24.862,00	0,00	24.862,00	24.862,00
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	39,00	0,00	39,00	39,00
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	39,00		39,00	39,00
	Totale oneri finanziari	39,00	0,00	39,00	39,00
	totale (C)	24.823,00	0,00	24.823,00	24.823,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni	5.000,00		5.000,00	5.000,00
	totale (D)	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>			0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>			0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		637,00	637,00	637,00
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>			0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	637,00	637,00	637,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>			0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		265,00	265,00	265,00
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>			0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	265,00	265,00	265,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	372,00	372,00	372,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-280.935,00	195.296,56	-85.638,44	-85.638,44
26	Imposte (*)	14.247,00		14.247,00	14.247,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-295.182,00	195.296,56	-99.885,44	-99.885,44
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-295.182,00	195.296,56	-99.885,44	-99.885,44
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Findolomiti

La società non ha provveduto a comunicare il bilancio riclassificato ai sensi del D. Lgs 118/2011. Si è pertanto provveduto ad una riclassificazione del bilancio tenendo conto del fatto che Findolomiti approva il bilancio seguendo lo schema IAS.

Di seguito si riporta il bilancio riclassificato.

In considerazione del fatto che il Comune di Rovereto ha una partecipazione diretta sia in Findolomiti Energia e sia in Dolomiti Energia Holding, il bilancio consolidato di Findolomiti viene considerato per la sola quota relativa al patrimonio netto del gruppo pari al 35,4132% (quota patrimonio netto di gruppo/totale patrimonio netto) per gli schemi relativi allo stato patrimoniale. Questa operazione non riguarda il patrimonio netto che viene considerato per il valore di pertinenza del gruppo.

Le voci relative al conto economico vengono invece considerate per la sola quota del risultato dell'esercizio di gruppo pari al 35,6112% (quota risultato dell'esercizio di gruppo/risultato dell'esercizio).

La percentuale di incidenza del risultato dell'esercizio differisce da quella del patrimonio netto per effetto degli arrotondamenti. Da tener presente che il bilancio consolidato di Findolomiti è stato redatto in migliaia di euro.

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	35,41%
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.		1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	
Totale	-		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: I - Immobilizzazioni immateriali:		I	B) IMMOBILIZZAZIONI		
1) costi di impianto e di ampliamento;		1	Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo;		2	costi di impianto e di ampliamento	-	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	7.941.000,00	3	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;		4	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.941.000,00	2.812.163,51
5) avviamento;	36.853.000,00	5	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		6	avviamento	36.853.000,00	13.050.832,60
7) altre.	667.572.000,00	9	immobilizzazioni in corso ed acconti	-	0,00
			altre	667.572.000,00	236.408.716,22
Totale.	712.366.000		Totale immobilizzazioni immateriali	712.366.000,00	252.271.712,33

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	35,41%
II - Immobilizzazioni materiali:			Immobilizzazioni materiali (3)		
		II 1	Beni demaniali		
		1.1	Terreni		
		1.2	Fabbricati		
		1.3	Infrastrutture		
		1.9	Altri beni demaniali		
		III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		
1) terreni e fabbricati;	92.564.000,00	2.1	Terreni	92.564.000,00	32.779.889,52
		a	di cui in leasing finanziario		
		2.2	Fabbricati		
		a	di cui in leasing finanziario		
2) impianti e macchinario;	815.945.000,00	2.3	Impianti e macchinari	815.945.000,00	288.952.367,62
		a	di cui in leasing finanziario		
3) attrezzature industriali e commerciali;	7.088.000,00	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	7.088.000,00	2.510.088,77
		2.5	Mezzi di trasporto		
		2.6	Macchine per ufficio e hardware		
		2.7	Mobili e arredi		
		2.8	Infrastrutture		
		2.9	Diritti reali di godimento		
4) altri beni;	7.235.000,00	2.99	Altri beni materiali	7.235.000,00	2.562.146,20
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.761.000,00	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.761.000,00	623.626,74
Totale.	924.593.000		Totale immobilizzazioni materiali	924.593.000,00	327.428.118,86
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:					
1) partecipazioni in:		IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
a) imprese controllate;	56.840.000,00	1	Partecipazioni in		
b) imprese collegate;		a	imprese controllate	-	0,00
c) imprese controllanti;		b	imprese partecipate	56.840.000,00	20.128.872,14
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		c	altri soggetti	23.754.000,00	8.412.055,40
d-bis) altre imprese;	23.754.000,00	2	Crediti verso		
2) crediti:		a	altre amministrazioni pubbliche		
a) verso imprese controllate;		b	imprese controllate	-	
b) verso imprese collegate;		c	imprese partecipate	-	
c) verso controllanti;		d	altri soggetti	-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		3	Altri titoli	4.085.000,00	1.446.629,89
d-bis) verso altri;					
3) altri titoli;	4.085.000,00				
4) strumenti finanziari derivati attivi;					
Totale.	84.679.000		Totale immobilizzazioni finanziarie	84.679.000,00	29.987.557,42
Totale immobilizzazioni (B);	1.721.638.000		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.721.638.000,00	609.687.388,60
C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze:	35.524.000,00	I	Rimanenze	35.524.000,00	12.580.190,95
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	35.524.000,00				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;					
3) lavori in corso su ordinazione;					
4) prodotti finiti e merci;					
5) acconti.					
Totale	35.524.000		Totale	35.524.000,00	12.580.190,95

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	35,41%
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)		
1) verso clienti;	501.951.000,00	1	Crediti di natura tributaria		
2) verso imprese controllate;		a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
3) verso imprese collegate;		b	Altri crediti da tributi		
4) verso controllanti;		c	Crediti da Fondi perequativi		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		2	Crediti per trasferimenti e contributi		
5-bis) crediti tributari;	12.997.000,00	a	verso amministrazioni pubbliche		
5-ter) imposte anticipate;	141.806.000,00	b	imprese controllate	-	
5-quater) verso altri;	42.087.000,00	c	imprese partecipate	-	
		d	verso altri soggetti		
		3	Verso clienti ed utenti	501.951.000,00	177.756.993,28
		4	Altri Crediti		
		a	verso l'erario	154.803.000,00	54.820.721,21
		b	per attività svolta per c/terzi		0,00
		c	altri	42.087.000,00	14.904.360,34
Totale.	698.841.000		Totale crediti	698.841.000,00	247.482.074,83
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1) partecipazioni in imprese controllate;		1	partecipazioni	1.221.945.000,00	432.730.025,75
2) partecipazioni in imprese collegate;					
3) partecipazioni in imprese controllanti;					
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;					
4) altre partecipazioni;					
5) strumenti finanziari derivati attivi;	1.221.945.000,00				
6) altri titoli.	402.505.000,00	2	altri titoli	402.505.000,00	142.539.966,21
Totale.	1.624.450.000		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.624.450.000,00	575.269.991,96
IV - Disponibilità liquide:		IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali;	90.828.000,00	1	Conto di tesoreria		
2) assegni;		a	Istituto tesoriere		
3) danaro e valori in cassa.		b	presso Banca d'Italia		
		2	Altri depositi bancari e postali	90.828.000,00	32.165.116,09
		3	Denaro e valori in cassa	-	
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
Totale.	90.828.000		Totale disponibilità liquide	90.828.000,00	32.165.116,09
Totale attivo circolante (C).	2.449.643.000		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.449.643.000	867.497.373,82
D) Ratei e risconti.			D) RATEI E RISCONTI		
Ratei		1	Ratei attivi	-	
Risconti	15.212.000,00	2	Risconti attivi	15.212.000,00	5.387.058,46
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.212.000,00	5.387.058,46
Totale Attivo	4.186.493.000		TOTALE DELL'ATTIVO	4.186.493.000,00	1.482.571.820,89

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	35,4132%
A) Patrimonio netto:		A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale.	18.000.000,00	Patrimonio netto di gruppo			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.	181.738.000,00	Fondo di dotazione		18.000.000,00	18.000.000,00
III - Riserve di rivalutazione.		Riserve		188.905.000,00	188.905.000,00
IV - Riserva legale.	3.600.000,00	a da risultato economico di esercizi precedenti			0,00
V - Riserve statutarie		b da capitale		181.738.000,00	181.738.000,00
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	3.567.000,00	c da permessi di costruire			0,00
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.		d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		-	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	154.984.000,00	e altre riserve indisponibili		-	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	45.874.000,00	f altre riserve disponibili		7.167.000,00	7.167.000,00
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.		Risultato economico dell'esercizio		45.874.000,00	45.875.000,00
		Risultati economici di esercizi precedenti		154.984.000,00	154.984.000,00
		Riserve negative per beni indisponibili			0,00
		Totale Patrimonio netto di gruppo		407.763.000,00	407.764.000,00
Totale.	407.763.000	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		743.680.000,00	0,00
Capitale e riserve di terzi	660.733.000,00	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		660.733.000,00	0,00
Utile (perdita) di terzi	82.947.000,00	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		82.947.000,00	0,00
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	743.680.000,00	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		743.680.000,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.151.443.000,00	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		1.151.443.000,00	407.764.000,00
B) Fondi per rischi e oneri:		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	849.000,00	1 per trattamento di quiescenza		849.000,00	300.658,21
2) per imposte, anche differite;		2 per imposte		-	0,00
3) strumenti finanziari derivati passivi;		3 altri		29.191.000,00	10.337.471,97
4) altri.	29.191.000,00	4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			
Totale.	30.040.000	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		30.040.000,00	10.638.130,17
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		11.552.000,00	4.090.934,75
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	11.552.000	TOTALE T.F.R. (C)		11.552.000,00	4.090.934,75

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	35,4132%
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		D) DEBITI ⁽¹⁾			
1) obbligazioni;	118.295.000,00	1	Debiti da finanziamento	873.059.000,00	309.178.271,97
Entro	3.357.000,00	a	prestiti obbligazionari	118.295.000,00	41.892.064,21
Oltre	114.938.000,00	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00
2) obbligazioni convertibili;	-	c	verso banche e tesoriere	745.603.000,00	264.042.003,02
Entro		d	verso altri finanziatori	9.161.000,00	3.244.204,74
Oltre		2	Debiti verso fornitori	342.387.000,00	121.250.248,85
3) debiti verso soci per finanziamenti;	-	3	Acconti	-	0,00
Entro		4	Debiti per trasferimenti e contributi	455.000,00	161.130,13
Oltre		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
4) debiti verso banche;	745.603.000,00	b	altre amministrazioni pubbliche	455.000,00	161.130,13
Entro	564.353.000,00	c	imprese controllate	-	
Oltre	181.250.000,00	d	imprese partecipate	-	
5) debiti verso altri finanziatori;	9.161.000,00	e	altri soggetti		
Entro	2.046.000,00	5	altri debiti	1.674.055.000,00	592.836.717,90
Oltre	7.115.000,00	a	tributari	212.002.000,00	75.076.726,79
6) acconti;	-	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.737.000,00	1.677.524,06
Entro		c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾		0,00
Oltre		d	altri	1.457.316.000,00	516.082.467,05
7) debiti verso fornitori;	342.387.000,00				
Entro	342.387.000,00				
Oltre					
8) debiti rappresentati da titoli di credito;	-				
Entro					
Oltre					
9) debiti verso imprese controllate;	-				
Entro					
Oltre					
10) debiti verso imprese collegate;	-				
Entro					
Oltre					
11) debiti verso controllanti;	-				
Entro					
Oltre					
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-				
Entro					
Oltre					
12) debiti tributari;	212.002.000,00				
Entro	212.002.000,00				
Oltre					
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	4.737.000,00				
Entro	4.737.000,00				
Oltre					
14) altri debiti.	1.457.771.000,00				
Entro	1.302.386.000,00				
Oltre	155.385.000,00				
Totale.	2.889.956.000,00		TOTALE DEBITI (D)	2.889.956.000,00	1.023.426.368,85
Ratei		I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
		II	Ratei passivi	-	
			Risconti passivi	103.500.000,00	36.652.678,86
		1	Contributi agli investimenti	-	
Risconti	103500000	a	da altre amministrazioni pubbliche		
		b	da altri soggetti		
		2	Concessioni pluriennali		
		3	Altri risconti passivi	103.500.000,00	36.652.678,86
E) Ratei e risconti (1)	103.500.000		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	103.500.000,00	36.652.678,86
Totale passivo	4.186.491.000,00		TOTALE DEL PASSIVO	4.186.491.000,00	1.482.572.112,62
		CONTI D'ORDINE			
		1) Impegni su esercizi futuri			
		2) beni di terzi in uso			
		3) beni dati in uso a terzi			
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
		5) garanzie prestate a imprese controllate			
		6) garanzie prestate a imprese partecipate			
		7) garanzie prestate a altre imprese			
		TOTALE CONTI D'ORDINE			

Conto Economico	Società	CONTI ECONOMICI CONSOLIDATO	Anno	
				35,6112%
C) Proventi e oneri finanziari:		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	2.515.000,00	Proventi finanziari		
da società controllate	72.000,00	19 Proventi da partecipazioni		
da società partecipate	1.827.000,00	a da società controllate	72.000,00	25.640,03
da altri soggetti	616.000,00	b da società partecipate	1.827.000,00	650.615,77
16) altri proventi finanziari:	455.000,00	c da altri soggetti	616.000,00	219.364,70
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;		20 Altri proventi finanziari	455.000,00	162.030,75
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	455.000,00	Oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	7.987.000,00	21 Interessi ed altri oneri finanziari		
17-bis) utili e perdite su cambi.		a Interessi passivi	7.987.000,00	2.844.262,82
		b Altri oneri finanziari	0,00	
		Totale oneri finanziari	7.987.000,00	2.844.262,82
		Totale proventi finanziari	2.970.000,00	1.057.651,26
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis)	-5.017.000,00	21 Interessi ed altri oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni:	3.665.000,00	22 Rivalutazioni	3.665.000,00	1.305.148,77
a) di partecipazioni;	3.665.000,00			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) di strumenti finanziari derivati;				
19) svalutazioni:	4.940.000,00	23 Svalutazioni	4.940.000,00	1.759.190,98
a) di partecipazioni;	4.940.000,00			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.				
d) di strumenti finanziari derivati;				
Totale delle rettifiche (18 - 19)	-1.275.000,00	totale (D)	-1.275.000,00	-454.042,21
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
		24 Proventi straordinari		
		a Proventi da permessi di costruire		
		b Proventi da trasferimenti in conto capitale		
		c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		
		d Plusvalenze patrimoniali		
		e Altri proventi straordinari		
		totale proventi		
		25 Oneri straordinari		
		a Trasferimenti in conto capitale		
		b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		
		c Minusvalenze patrimoniali		
		d Altri oneri straordinari		
		totale oneri		
		Totale (E) (E20-E21)		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	137.753.000,00	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	137.753.000,00	49.055.432,11
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	8.931.000,00	26 Imposte (*)	8.931.000,00	3.180.432,11
21) utile (perdite) dell'esercizio (1)	128.822.000,00	27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	128.822.000,00	45.875.000,00
		29 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	45.875.000,00	45.875.000,00
		30 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	82.947.000,00	

Si riportano nel successivo schema le scritture di preconsolidamento che hanno riguardato il bilancio di Findolomiti

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
DEH (Dolomiti Energia) – rettifica disallineamento di competenza negli anni	FINDE	B18	Oneri diversi di gestione	348.782,29	
	FINDE	PD5d	altri debiti		348.782,29

Si riepiloga di seguito il bilancio della società riportando i valori approvati con il rendiconto, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare, pari alla quota di partecipazione diretta.

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH 33,33%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.812.163,51		2.812.163,51	937.294,10
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	13.050.832,60		13.050.832,60	4.349.842,50
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		-	-
9	altre	236.408.716,22		236.408.716,22	78.795.025,12
	Totale immobilizzazioni immateriali	252.271.712,33	-	252.271.712,33	84.082.161,72
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	326.804.492,12	-	326.804.492,12	108.923.937,23
2.1	Terreni	32.779.889,52		32.779.889,52	10.925.537,18
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	288.952.367,62		288.952.367,62	96.307.824,13
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.510.088,77		2.510.088,77	836.612,59
2.5	Mezzi di trasporto			-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware			-	-
2.7	Mobili e arredi			-	-
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	2.562.146,20		2.562.146,20	853.963,33
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	623.626,74		623.626,74	207.854,79
	Totale immobilizzazioni materiali	327.428.118,86	-	327.428.118,86	109.131.792,02
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	28.540.927,53	-	28.540.927,53	9.512.691,14
a	imprese controllate	0,00		-	-
b	imprese partecipate	20.128.872,14		20.128.872,14	6.708.953,08
c	altri soggetti	8.412.055,40		8.412.055,40	2.803.738,06
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	imprese controllate			-	-
c	imprese partecipate			-	-
d	altri soggetti			-	-
3	Altri titoli	1.446.629,89		1.446.629,89	482.161,74
	Totale immobilizzazioni finanziarie	29.987.557,42	-	29.987.557,42	9.994.852,88
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	609.687.388,60	-	609.687.388,60	203.208.806,62

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH 33,33%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	12.580.190,95		12.580.190,95	4.192.977,64
	Totale	12.580.190,95	-	12.580.190,95	4.192.977,64
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	-	-	-
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	177.756.993,28		177.756.993,28	59.246.405,86
4	Altri Crediti	69.725.081,55	-	69.725.081,55	23.239.369,68
a	<i>verso l'erario</i>	54.820.721,21		54.820.721,21	18.271.746,38
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00		-	-
c	<i>altri</i>	14.904.360,34		14.904.360,34	4.967.623,30
	Totale crediti	247.482.074,83	-	247.482.074,83	82.485.775,54
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	432.730.025,75		432.730.025,75	144.228.917,58
2	altri titoli	142.539.966,21		142.539.966,21	47.508.570,74
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	575.269.991,96	-	575.269.991,96	191.737.488,32
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	32.165.116,09		32.165.116,09	10.720.633,19
3	Denaro e valori in cassa			-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	32.165.116,09	-	32.165.116,09	10.720.633,19
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	867.497.373,82	-	867.497.373,82	289.136.874,69
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	5.387.058,46		5.387.058,46	1.795.506,59
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	5.387.058,46	-	5.387.058,46	1.795.506,59
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.482.571.820,89	-	1.482.571.820,89	494.141.187,90

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH			33,33%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) PATRIMONIO NETTO					
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	18.000.000,00		18.000.000,00	5.999.400,00
II	Riserve	188.904.708,26	0,00	188.904.708,26	62.961.939,24
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	181.738.000,00		181.738.000,00	60.573.275,40
c	da permessi di costruire			-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0,00	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>		0,00	-	-
f	altre riserve disponibili	7.167.000,00		7.167.000,00	2.388.761,10
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	-291,74		291,74	97,26
III	Risultato economico dell'esercizio	45.875.000,00	-348.782,29	45.526.217,71	15.173.888,38
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	154.984.000,00		154.984.000,00	51.656.167,20
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	407.763.708,26	-348.782,29	407.414.925,97	135.791.394,82
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00		-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00		-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	407.763.708,26	-348.782,29	407.414.925,97	135.791.394,82
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	300.658,21		300.658,21	100.209,38
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	10.337.471,97		10.337.471,97	3.445.479,41
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	10.638.130,17	0,00	10.638.130,17	3.545.688,79
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		4.090.934,75		4.090.934,75	1.363.508,55
	TOTALE T.F.R. (C)	4.090.934,75	0,00	4.090.934,75	1.363.508,55

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH			33,33%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	309.178.271,97	0,00	309.178.271,97	103.049.118,05
a	prestiti obbligazionari	41.892.064,21		41.892.064,21	13.962.625,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
c	verso banche e tesoriere	264.042.003,02		264.042.003,02	88.005.199,61
d	verso altri finanziatori	3.244.204,74		3.244.204,74	1.081.293,44
2	Debiti verso fornitori	121.250.248,85		121.250.248,85	40.412.707,94
3	Acconti	0,00		-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	161.130,13	0,00	161.130,13	53.704,67
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	161.130,13		161.130,13	53.704,67
c	imprese controllate	0,00		-	-
d	imprese partecipate	0,00		-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	592.836.717,90	348.782,29	593.185.500,19	197.708.727,22
a	tributari	75.076.726,79		75.076.726,79	25.023.073,04
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.677.524,06		1.677.524,06	559.118,77
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00		-	-
d	altri	516.082.467,05	348.782,29	516.431.249,34	172.126.535,41
	TOTALE DEBITI (D)	1.023.426.368,85	348.782,29	1.023.775.151,14	341.224.257,88
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			-	-
II	Risconti passivi	36.652.678,86	0,00	36.652.678,86	12.216.337,86
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	36.652.678,86		36.652.678,86	12.216.337,86
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	36.652.678,86	0,00	36.652.678,86	12.216.337,86
	TOTALE DEL PASSIVO	1.482.571.820,88	0,00	1.482.571.820,88	494.141.187,90
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH			33,33%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Proventi da trasferimenti correnti			0,00	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti			0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	756.938.924,45	0,00	756.938.924,45	252.287.743,52
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00		0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	22.594.920,70		22.594.920,70	7.530.887,07
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	734.344.003,74		734.344.003,74	244.756.856,45
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)				0,00	0,00
5				0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	18.214.392,73		18.214.392,73	6.070.857,10
totale componenti positivi della gestione A)		775.153.317,17	0,00	775.153.317,17	258.358.600,62
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	464.528.977,97		464.528.977,97	154.827.508,36
10	Prestazioni di servizi	179.294.678,90		179.294.678,90	59.758.916,48
11	Utilizzo beni di terzi	22.132.687,93		22.132.687,93	7.376.824,89
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Trasferimenti correnti			0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.			0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			0,00	0,00
13	Personale	23.257.644,27		23.257.644,27	7.751.772,83
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.459.637,13	0,00	21.459.637,13	7.152.497,06
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.631.903,91		5.631.903,91	1.877.113,57
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	15.025.413,94		15.025.413,94	5.007.970,47
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	802.319,29		802.319,29	267.413,02
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00		0,00	0,00
15		0,00		0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	696.554,16		696.554,16	232.161,50
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	12.487.050,93	348.782,29	12.835.833,22	4.278.183,21
totale componenti negativi della gestione B)		723.857.231,30	348.782,29	724.206.013,59	241.377.864,33
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		51.296.085,88	-348.782,29	50.947.303,59	16.980.736,29

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH 33,33%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	895.620,51	0,00	895.620,51	298.510,32
a	<i>da società controllate</i>	25.640,03		25.640,03	8.545,82
b	<i>da società partecipate</i>	650.615,77		650.615,77	216.850,24
c	<i>da altri soggetti</i>	219.364,70		219.364,70	73.114,26
20	Altri proventi finanziari	162.030,75		162.030,75	54.004,85
	Totale proventi finanziari	1.057.651,26	0,00	1.057.651,26	352.515,17
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.844.262,82	0,00	2.844.262,82	947.992,80
a	<i>Interessi passivi</i>	2.844.262,82		2.844.262,82	947.992,80
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	2.844.262,82	0,00	2.844.262,82	947.992,80
	totale (C)	-1.786.611,56	0,00	-1.786.611,56	-595.477,63
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	1.305.148,77		1.305.148,77	435.006,09
23	Svalutazioni	1.759.190,98		1.759.190,98	586.338,35
	totale (D)	-454.042,21	0,00	-454.042,21	-151.332,26
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>			0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>			0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>			0,00	0,00
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>			0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>			0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>			0,00	0,00
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>			0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	49.055.432,11	-348.782,29	48.706.649,82	16.233.926,40
26	Imposte (*)	3.180.432,11		3.180.432,11	1.060.038,02
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	45.875.000,00	-348.782,29	45.526.217,71	15.173.888,38
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	45.875.000,00	-348.782,29	45.526.217,71	15.173.888,38
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Dolomiti Energia Holding

In sede di verifica dei rapporti infragruppo e di riclassificazione del bilancio sono emerse le scritture di seguito riportate.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
DEH (Dolomiti Energia) – rettifica disallineamento di competenza negli anni	DEH	B18	Oneri diversi di gestione	348.782,29	
	DEH	PD5d	altri debiti		348.782,29
DEH – RICLASSIFICAZIONE RISERVA DI UTILI ANNI PRECEDENTI	DEH	PAII a	da risultato economico di esercizi precedenti	284.023.065,29	
	DEH	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		284.023.065,29

Si riepiloga di seguito il bilancio della società riportando i valori approvati con il rendiconto, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare. I valori di bilancio sono stati considerati per la sola quota di partecipazione diretta che ha il Comune di Rovereto nella società Dolomiti Energia Holding.

		Consolidato DEH 4,6349%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	147.999,89		147.999,89	6.859,65
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.970.425,43		18.970.425,43	879.260,25
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	25.152.303,61		25.152.303,61	1.165.784,12
5	avviamento	36.852.781,04		36.852.781,04	1.708.089,55
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	8.150.742,35		8.150.742,35	377.778,76
9	altre	2.686.939,66		2.686.939,66	124.536,97
	Totale immobilizzazioni immateriali	91.961.191,98	-	91.961.191,98	4.262.309,30
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.526.752.046,56	-	1.526.752.046,56	70.763.430,60
2.1	Terreni	18.575.240,42		18.575.240,42	860.943,82
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	88.143.576,14		88.143.576,14	4.085.366,61
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	1.380.333.197,57		1.380.333.197,57	63.977.063,37
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.568.029,72		30.568.029,72	1.416.797,61
2.5	Mezzi di trasporto			-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware			-	-
2.7	Mobili e arredi			-	-
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	9.132.002,71		9.132.002,71	423.259,19
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.245.268,22		18.245.268,22	845.649,94
	Totale immobilizzazioni materiali	1.544.997.314,78	-	1.544.997.314,78	71.609.080,54

		Consolidato DEH 4,6349%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	80.593.119,06	-	80.593.119,06	3.735.410,48
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>	80.593.119,06		80.593.119,06	3.735.410,48
c	<i>altri soggetti</i>			-	-
2	Crediti verso	106.964.209,24	-	106.964.209,24	4.957.684,13
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>	106.964.209,24		106.964.209,24	4.957.684,13
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	187.557.328,30	-	187.557.328,30	8.693.094,61
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.824.515.835,06	-	1.824.515.835,06	84.564.484,45
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	35.523.825,56		35.523.825,56	1.646.493,79
	Totale	35.523.825,56	-	35.523.825,56	1.646.493,79
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.162.956,77	-	3.162.956,77	146.599,88
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	3.162.956,77		3.162.956,77	146.599,88
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	501.193.007,44		501.193.007,44	23.229.794,70
4	Altri Crediti	494.096.817,98	-	494.096.817,98	22.900.893,42
a	<i>verso l'erario</i>	153.352.770,65		153.352.770,65	7.107.747,57
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	340.744.047,33		340.744.047,33	15.793.145,85
c	<i>altri</i>			-	-
	Totale crediti	998.452.782,19	-	998.452.782,19	46.277.288,00
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	1.221.944.511,42		1.221.944.511,42	56.635.906,16
2	altri titoli			-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.221.944.511,42	-	1.221.944.511,42	56.635.906,16
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	88.210.974,83		88.210.974,83	4.088.490,47
3	Denaro e valori in cassa	5.691,25		5.691,25	263,78
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	88.216.666,08	-	88.216.666,08	4.088.754,25
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.344.137.785,25	-	2.344.137.785,25	108.648.442,20
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	16.563,29		16.563,29	767,69
2	Risconti attivi	15.203.076,17		15.203.076,17	704.647,38
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.219.639,46	-	15.219.639,46	705.415,07
	TOTALE DELL'ATTIVO	4.183.873.259,77	-	4.183.873.259,77	193.918.341,72

		Consolidato DEH			4,6349%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	411.496.000		411.496.000,00	19.072.428,10
II	Riserve	286.145.399,09	-284.023.065,29	2.122.333,80	98.368,04
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	284.023.065,29	-284.023.065,29		
b	da capitale	2.122.334,41		2.122.334,41	98.368,08
c	da permessi di costruire			-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali			-	-
e	altre riserve indisponibili			-	-
f	<i>altre riserve disponibili</i>			-	-
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	-0,61		0,61	0,04
III	Risultato economico dell'esercizio	89.992.119,34	-348.782,29	89.643.337,05	4.154.879,04
IV	Risultati economici di esercizi precedenti		284.023.065,29	284.023.065,29	13.164.185,05
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	787.633.518,43	-348.782,29	787.284.736,14	36.489.860,23
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	358.020.000,00	0,00	358.020.000,00	16.593.868,98
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	319.138.000,00		319.138.000,00	14.791.727,16
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	38.882.000,00		38.882.000,00	1.802.141,82
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	358.020.000,00	0,00	358.020.000,00	16.593.868,98
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.145.653.518,43	-348.782,29	1.145.304.736,14	53.083.729,21
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	6.655.875,81		6.655.875,81	308.493,19
2	per imposte	200.271.140,42		200.271.140,42	9.282.367,09
3	altri	1.641.983.596,10		1.641.983.596,10	76.104.297,70
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.848.910.612,33	0,00	1.848.910.612,33	85.695.157,98
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.820.355,49		10.820.355,49	501.512,66
	TOTALE T.F.R. (C)	10.820.355,49	0,00	10.820.355,49	501.512,66

		Consolidato DEH			4,6349%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I II	D) DEBITI ⁽¹⁾				
	1 Debiti da finanziamento	874.250.385,48	0,00	874.250.385,48	40.520.631,12
	a prestiti obbligazionari	118.295.634,58		118.295.634,58	5.482.884,37
	b v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c verso banche e tesoriere	748.803.537,70		748.803.537,70	34.706.295,17
	d verso altri finanziatori	7.151.213,20		7.151.213,20	331.451,58
	2 Debiti verso fornitori	142.073.944,28		142.073.944,28	6.584.985,24
	3 Acconti	2.440.604,33		2.440.604,33	113.119,57
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	-	-
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
	b altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c imprese controllate			-	-
	d imprese partecipate			-	-
	e altri soggetti			-	-
	5 altri debiti	58.302.303,70	348.782,29	58.651.085,99	2.718.419,18
	a <i>tributari</i>	17.380.301,86		17.380.301,86	805.559,61
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.734.309,69		4.734.309,69	219.430,52
	c <i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
	d <i>altri</i>	36.187.692,15	348.782,29	36.536.474,44	1.693.429,05
	TOTALE DEBITI (D)	1.077.067.237,79	348.782,29	1.077.416.020,08	49.937.155,11
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	85.055,73		85.055,73	3.942,25
	Risconti passivi	101.336.480,00	0,00	101.336.480,00	4.696.844,51
	1 Contributi agli investimenti	15.135.577,00	0,00	15.135.577,00	701.518,86
	a da altre amministrazioni pubbliche	15.135.577,00		15.135.577,00	701.518,86
	b da altri soggetti			-	-
	2 Concessioni pluriennali	85.132.268,00		85.132.268,00	3.945.795,49
	3 Altri risconti passivi	1.068.635,00		1.068.635,00	49.530,16
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	101.421.535,73	0,00	101.421.535,73	4.700.786,76
	TOTALE DEL PASSIVO	4.183.873.259,77	0,00	4.183.873.259,77	193.918.341,72
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri			-	-
	2) beni di terzi in uso			-	-
	3) beni dati in uso a terzi			-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate			-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate			-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese			-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		Consolidato DEH			4,6349%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.092.267.816,97	0,00	2.092.267.816,97	96.974.521,05
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>			0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.092.267.816,97		2.092.267.816,97	96.974.521,05
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	6.518.933,46		6.518.933,46	302.146,05
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54.927.278,61		54.927.278,61	2.545.824,44
8	Altri ricavi e proventi diversi	50.733.973,15		50.733.973,15	2.351.468,92
totale componenti positivi della gestione A)		2.204.448.002,19	0,00	2.204.448.002,19	102.173.960,46
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.388.865.981,19		1.388.865.981,19	64.372.549,36
10	Prestazioni di servizi	406.672.596,10		406.672.596,10	18.848.868,16
11	Utilizzo beni di terzi	96.685.511,63		96.685.511,63	4.481.276,78
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			0,00	0,00
13	Personale	78.284.529,77		78.284.529,77	3.628.409,67
14	Ammortamenti e svalutazioni	59.947.023,69	0,00	59.947.023,69	2.778.484,60
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	15.814.523,41		15.814.523,41	732.987,35
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	42.194.055,16		42.194.055,16	1.955.652,26
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.938.445,12		1.938.445,12	89.844,99
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-7.382.330,58		-7.382.330,58	-342.163,64
16	Accantonamenti per rischi	126.159,24		126.159,24	5.847,35
17	Altri accantonamenti	1.830.000,00		1.830.000,00	84.818,67
18	Oneri diversi di gestione	35.351.449,49	348.782,29	35.700.231,78	1.654.670,04
totale componenti negativi della gestione B)		2.060.380.920,53	348.782,29	2.060.729.702,82	95.512.760,99
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		144.067.081,66	-348.782,29	143.718.299,37	6.661.199,47

		Consolidato DEH			4,6349%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	2.495.257,10	0,00	2.495.257,10	115.652,67
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	1.545.719,54		1.545.719,54	71.642,55
c	<i>da altri soggetti</i>	949.537,56		949.537,56	44.010,12
20	Altri proventi finanziari	687.305,42		687.305,42	31.855,92
	Totale proventi finanziari	3.182.562,52	0,00	3.182.562,52	147.508,59
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	8.126.267,37	0,00	8.126.267,37	376.644,37
a	<i>Interessi passivi</i>	8.120.926,18		8.120.926,18	376.396,81
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	5.341,19		5.341,19	247,56
	Totale oneri finanziari	8.126.267,37	0,00	8.126.267,37	376.644,37
	totale (C)	-4.943.704,85	0,00	-4.943.704,85	-229.135,78
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	2.015.571.602,30		2.015.571.602,30	93.419.728,20
23	Svalutazioni	2.016.855.749,25		2.016.855.749,25	93.479.247,12
	totale (D)	-1.284.146,95	0,00	-1.284.146,95	-59.518,92
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	137.839.229,86	-348.782,29	137.490.447,57	6.372.544,77
26	Imposte (*)	8.965.110,52		8.965.110,52	415.523,91
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	128.874.119,34	-348.782,29	128.525.337,05	5.957.020,86
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	89.992.119,34	-348.782,29	89.643.337,05	4.154.879,04
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	38.882.000,00		38.882.000,00	1.802.141,82

Bilancio Trentino Digitale

Dall'analisi della nota integrativa del bilancio della società sono emerse solo scritture di riclassificazione che si riportano nella seguente tabella.

Si segnala in particolare la scrittura di riclassificazione della voce Variazione dei lavori in corso su ordinazione spostata alla voce Variazione delle Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione in quanto risulta che tale importo corrisponde alla variazione delle Rimanenze avvenuta tra il 2020 e il 2021.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
TNDIGIT – RICLASSIFICAZIONE FONDO RISCHI ED ONERI	TNDIGIT	PB4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	2.597.571,00	
	TNDIGIT	PB3	Fondo per rischi ed oneri altri		2.597.571,00
TNDIGIT – RICLASSIFICAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	TNDIGIT	A5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	867.588,00	
	TNDIGIT	A6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		867.588,00

I dati del bilancio, le scritture di preconsolidamento, il conseguente bilancio oggetto del consolidamento e la quota da consolidare sono riportati negli schemi seguenti.

		TNDIGIT 0,3842%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.479.886,00		2.479.886,00	9.527,72
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	71.031,00		71.031,00	272,90
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	692.972,00		692.972,00	2.662,40
9	altre	104.687,00		104.687,00	402,21
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.348.576,00	-	3.348.576,00	12.865,23
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	98.762.998,00	-	98.762.998,00	379.447,44
2.1	Terreni	2.752.266,00		2.752.266,00	10.574,21
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	59.465.334,00		59.465.334,00	228.465,81
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3 a	Impianti e macchinari	36.497.324,00		36.497.324,00	140.222,72
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4 a	Attrezzature industriali e commerciali	22.407,00		22.407,00	86,09
2.5 a	Mezzi di trasporto			-	-
2.6 a	Macchine per ufficio e hardware	9.311,00		9.311,00	35,77
2.7 a	Mobili e arredi	15.104,00		15.104,00	58,03
2.8 a	Infrastrutture			-	-
2.99 a	Altri beni materiali	1.252,00		1.252,00	4,81

		TNDIGIT 0,3842%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
3 a	Immobilizzazioni in corso ed acconti	403.568,00		403.568,00	1.550,51
a	Totale immobilizzazioni materiali	99.166.566,00	-	99.166.566,00	380.997,95
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	0,00	-	-	-
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-
c	<i>altri soggetti</i>			-	-
2	Crediti verso	43.390,00	-	43.390,00	166,71
a	altre amministrazioni pubbliche	42.990,00		42.990,00	165,1700
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>	400,00		400,00	1,5400
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	43.390,00	-	43.390,00	166,71
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	102.558.532,00	-	102.558.532,00	394.029,89
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	4.567.439,00		4.567.439,00	17.548,10
	Totale	4.567.439,00	-	4.567.439,00	17.548,10
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	25.000,00	-	25.000,00	96,05
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	25.000,00		25.000,00	96,05
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	16.236.744,00		16.236.744,00	62.381,57
4	Altri Crediti	1.860.810,00	-	1.860.810,00	7.149,23
a	<i>verso l'erario</i>	1.258.378,00		1.258.378,00	4.834,69
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	602.432,00		602.432,00	2.314,54
	Totale crediti	18.122.554,00	-	18.122.554,00	69.626,85
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	36.363.735,00		36.363.735,00	139.709,47
3	Denaro e valori in cassa	144,00		144,00	0,55
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	36.363.879,00	-	36.363.879,00	139.710,02
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	59.053.872,00	-	59.053.872,00	226.884,97
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	750,00		750,00	2,88
2	Risconti attivi	1.517.423,00		1.517.423,00	5.829,94
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.518.173,00	-	1.518.173,00	5.832,82
	TOTALE DELL'ATTIVO	163.130.577,00	-	163.130.577,00	626.747,68

		TNDIGIT 0,3842%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	6.433.680,00		6.433.680,00	24.718,20
II	Riserve	34.269.503,00	0,00	34.269.503,00	131.663,41
	da risultato economico di esercizi precedenti				
b	da capitale	15.353.865,00		15.353.865,00	58.989,55
c	da permessi di costruire			-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		0,00	-	-
e	altre riserve indisponibili		0,00	-	-
f	altre riserve disponibili	18.915.638,00		18.915.638,00	72.673,88
	Arrotondamenti a quadratura				- 0,02
III	Risultato economico dell'esercizio	1.085.552,00	0,00	1.085.552,00	4.170,70
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	888.799,00		888.799,00	3.414,77
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	42.677.534,00	0,00	42.677.534,00	163.967,08
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	42.677.534,00	0,00	42.677.534,00	163.967,08
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri		2.597.571,00	2.597.571,00	9.979,87
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	2.597.571,00	-2.597.571,00	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.597.571,00	0,00	2.597.571,00	9.979,87
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.478.968,00		3.478.968,00	13.366,20
	TOTALE T.F.R. (C)	3.478.968,00	0,00	3.478.968,00	13.366,20

		TNDIGIT			
					0,3842%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	40.341,00
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	10.500.000,00		10.500.000,00	40.341,00
c	verso banche e tesoriere			-	-
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	10.342.342,00		10.342.342,00	39.735,28
3	Acconti	52,00		52,00	0,20
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.010.762,00	0,00	2.010.762,00	7.725,35
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	2.010.762,00		2.010.762,00	7.725,35
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	5.746.005,00	0,00	5.746.005,00	22.076,15
a	tributari	1.013.881,00		1.013.881,00	3.895,33
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.577.338,00		1.577.338,00	6.060,13
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	3.154.786,00		3.154.786,00	12.120,69
	TOTALE DEBITI (D)	28.599.161,00	0,00	28.599.161,00	109.877,98
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			-	-
II	Risconti passivi	85.777.343,00	0,00	85.777.343,00	329.556,55
1	Contributi agli investimenti	77.209.438,00	0,00	77.209.438,00	296.638,66
a	da altre amministrazioni pubbliche	76.983.447,00		76.983.447,00	295.770,40
b	da altri soggetti	225.991,00		225.991,00	868,26
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	8.567.905,00		8.567.905,00	32.917,89
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	85.777.343,00	0,00	85.777.343,00	329.556,55
	TOTALE DEL PASSIVO	163.130.577,00	0,00	163.130.577,00	626.747,68
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		TNDIGIT			0,3842%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	4.967.331,00	0,00	4.967.331,00	19.084,49
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	4.967.331,00		4.967.331,00	19.084,49
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	56.484.598,00	0,00	56.484.598,00	217.013,83
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	470.918,00		470.918,00	1.809,27
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	56.013.680,00		56.013.680,00	215.204,56
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		-867.588,00	-867.588,00	-3.333,27
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-867.588,00	867.588,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	598.832,00		598.832,00	2.300,71
totale componenti positivi della gestione A)		61.183.173,00	0,00	61.183.173,00	235.065,76
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	450.783,00		450.783,00	1.731,91
10	Prestazioni di servizi	28.732.610,00		28.732.610,00	110.390,69
11	Utilizzo beni di terzi	2.775.343,00		2.775.343,00	10.662,87
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			0,00	0,00
13	Personale	17.833.772,00		17.833.772,00	68.517,35
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.046.349,00	0,00	9.046.349,00	34.756,07
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.334.037,00		1.334.037,00	5.125,37
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.632.312,00		7.632.312,00	29.323,34
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	80.000,00		80.000,00	307,36
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	97.916,00		97.916,00	376,19
16	Accantonamenti per rischi	136.662,00		136.662,00	525,06
17	Altri accantonamenti	540.311,00		540.311,00	2.075,87
18	Oneri diversi di gestione	158.935,00		158.935,00	610,63
totale componenti negativi della gestione B)		59.772.681,00	0,00	59.772.681,00	229.646,64
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.410.492,00	0,00	1.410.492,00	5.419,12

		TNDIGIT 0,3842%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	21.388,00		21.388,00	82,17
	Totale proventi finanziari	21.388,00	0,00	21.388,00	82,17
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale (C)	21.388,00	0,00	21.388,00	82,17
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni			0,00	0,00
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.431.880,00	0,00	1.431.880,00	5.501,29
26	Imposte (*)	346.328,00		346.328,00	1.330,59
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.085.552,00	0,00	1.085.552,00	4.170,70
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	1.085.552,00	0,00	1.085.552,00	4.170,70
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Trentino Trasporti

In sede di verifica dei rapporti infragruppo sono emerse le scritture di seguito riportate sia di riclassificazione del bilancio sia di rettifica delle voci di bilancio.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
TT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2020)	TT	PAIf	altre riserve disponibili	508.649,01	
	TT	A3a	Proventi da trasferimenti correnti		508.649,01
TT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2021)	TT	A3a	Proventi da trasferimenti correnti	475.811,91	
	TT	ACI2 a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		475.811,91
TT – RICLASSIFICAZIONE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	TT	E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	184.184,00	
	TT	E25c	Minusvalenze patrimoniali	4.632,00	
	TT	B18	Oneri diversi di gestione		188.816,00

Si riepiloga quindi il bilancio riportando sia i valori approvati con il rendiconto, sia la colonna contenente le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		TT 0,0058%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	414.313,15		414.313,15	24,03
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	166.523,73		166.523,73	9,66
9	altre	807.448,00		807.448,00	46,83
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.388.284,88	-	1.388.284,88	80,52

		TT			
		0,0058%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	267.355.726,01	-	267.355.726,01	15.506,63
2.1	Terreni	61.502.408,86		61.502.408,86	3.567,14
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.2	Fabbricati	66.437.389,66		66.437.389,66	3.853,37
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.3	Impianti e macchinari	12.062.578,26		12.062.578,26	699,63
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	544.332,82		544.332,82	31,57
2.5	Mezzi di trasporto	125.839.004,75		125.839.004,75	7.298,66
2.6	Macchine per ufficio e hardware	580.466,08		580.466,08	33,67
2.7	Mobili e arredi	389.545,58		389.545,58	22,59
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali			-	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.774.220,50		16.774.220,50	972,90
	Totale immobilizzazioni materiali	284.129.946,51	-	284.129.946,51	16.479,53
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	107.370,61	-	107.370,61	6,23
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-
c	<i>altri soggetti</i>	107.370,61		107.370,61	6,23
2	Crediti verso	832,66	-	832,66	0,05
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>	832,66		832,66	0,05
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	108.203,27	-	108.203,27	6,28
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	285.626.434,66	-	285.626.434,66	16.566,33

		TT 0,0058%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	147.167.849,52	- 475.811,91	146.692.037,61	8.508,14
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	146.805.861,58	-475.811,91	146.330.049,67	8.487,14
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	361.987,94		361.987,94	21,00
3	Verso clienti ed utenti	1.698.112,99		1.698.112,99	98,49
4	Altri Crediti	3.707.985,24	-	3.707.985,24	215,06
a	<i>verso l'erario</i>	2.466.382,25		2.466.382,25	143,05
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	1.241.602,99		1.241.602,99	72,01
	Totale crediti	152.573.947,75	- 475.811,91	152.098.135,84	8.821,69
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	18.119.549,21		18.119.549,21	1.050,93
3	Denaro e valori in cassa	19.363,85		19.363,85	1,12
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	18.138.913,06	-	18.138.913,06	1.052,05
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	175.063.608,80	- 475.811,91	174.587.796,89	10.126,08
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	2.576,67		2.576,67	0,15
2	Risconti attivi	87.958,74		87.958,74	5,10
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	90.535,41	-	90.535,41	5,25
	TOTALE DELL'ATTIVO	460.780.578,87	- 475.811,91	460.304.766,96	26.697,66

		TT			0,0058%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) PATRIMONIO NETTO					
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	31.629.738,00		31.629.738,00	1.834,52
II	Riserve	40.439.530,17	-508.649,01	39.930.881,16	2.315,96
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	3.501.785,26		3.501.785,26	203,10
c	da permessi di costruire			-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	-	-
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	-	-
f	altre riserve disponibili	36.937.744,91	-508.649,01	36.429.095,90	2.112,89
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>			-	0,03
III	Risultato economico dell'esercizio	9.022,60	32.837,10	41.859,70	2,44
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	72.078.290,77	-475.811,91	71.602.478,86	4.152,92
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	72.078.290,77	-475.811,91	71.602.478,86	4.152,92
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri	4.368.713,28		4.368.713,28	253,39
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.368.713,28	0,00	4.368.713,28	253,39
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		8.062.529,63		8.062.529,63	467,63
	TOTALE T.F.R. (C)	8.062.529,63	0,00	8.062.529,63	467,63

		TT			0,0058%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	103.846.974,77	0,00	103.846.974,77	6.023,12
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	verso banche e tesoriere	103.846.974,77		103.846.974,77	6.023,12
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	12.682.292,09		12.682.292,09	735,57
3	Acconti	20.916.044,68		20.916.044,68	1.213,13
4	Debiti per trasferimenti e contributi	465.141,22	0,00	465.141,22	26,98
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	465.141,22		465.141,22	26,98
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	12.222.417,53	0,00	12.222.417,53	708,90
a	<i>tributari</i>	2.176.039,95		2.176.039,95	126,21
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.332.984,22		3.332.984,22	193,31
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	6.713.393,36		6.713.393,36	389,38
	TOTALE DEBITI (D)	150.132.870,29	0,00	150.132.870,29	8.707,70
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	680,41		680,41	0,04
II	Risconti passivi	226.137.494,49	0,00	226.137.494,49	13.115,98
1	Contributi agli investimenti	225.515.624,05	0,00	225.515.624,05	13.079,91
a	da altre amministrazioni pubbliche	225.515.624,05		225.515.624,05	13.079,91
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	621.870,44		621.870,44	36,07
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	226.138.174,90	0,00	226.138.174,90	13.116,02
	TOTALE DEL PASSIVO	460.780.578,87	-475.811,91	460.304.766,96	26.697,66
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	14.827.140,00		14.827.140,00	859,97
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	14.827.140,00	0,00	14.827.140,00	859,97

		TT			0,0058%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	114.879.363,22	32.837,10	114.912.200,32	6.664,91
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	95.805.772,07	32.837,10	95.838.609,17	5.558,64
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	19.073.591,15		19.073.591,15	1.106,27
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.934.795,81	0,00	10.934.795,81	634,22
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	913.906,62		913.906,62	53,01
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	10.020.889,19		10.020.889,19	581,21
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	40.308,74		40.308,74	2,34
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.626.603,80		4.626.603,80	268,34
totale componenti positivi della gestione A)		130.481.071,57	32.837,10	130.513.908,67	7.569,81
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.938.372,17		15.938.372,17	924,43
10	Prestazioni di servizi	29.086.435,68		29.086.435,68	1.687,01
11	Utilizzo beni di terzi	375.407,45		375.407,45	21,77
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			0,00	0,00
13	Personale	62.742.264,94		62.742.264,94	3.639,05
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.253.962,40	0,00	21.253.962,40	1.232,73
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	506.309,99		506.309,99	29,37
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.747.652,41		20.747.652,41	1.203,36
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	37.069,84		37.069,84	2,15
16	Accantonamenti per rischi	96.592,91		96.592,91	5,60
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	929.692,76	-188.816,00	740.876,76	42,97
totale componenti negativi della gestione B)		130.459.798,15	-188.816,00	130.270.982,15	7.555,71
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		21.273,42	221.653,10	242.926,52	14,10

		TT 0,0058%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	7.415,93		7.415,93	0,43
	Totale proventi finanziari	7.415,93	0,00	7.415,93	0,43
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	7.118,75	0,00	7.118,75	0,41
a	<i>Interessi passivi</i>	944,22		944,22	0,05
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	6.174,53		6.174,53	0,36
	Totale oneri finanziari	7.118,75	0,00	7.118,75	0,41
	totale (C)	297,18	0,00	297,18	0,02
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni			0,00	0,00
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		184.184,00	184.184,00	10,68
c	Minusvalenze patrimoniali		4.632,00	4.632,00	0,27
d	Altri oneri straordinari			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	188.816,00	188.816,00	10,95
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	-188.816,00	-188.816,00	-10,95
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	21.570,60	32.837,10	54.407,70	3,17
26	Imposte (*)	12.548,00		12.548,00	0,73
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.022,60	32.837,10	41.859,70	2,44
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	9.022,60	32.837,10	41.859,70	2,44
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Trentino Riscossioni

Si riepiloga il bilancio riportando i valori approvati, il bilancio da consolidare e la quota da consolidare. Non si sono rese necessarie scritture di rettifica di preconsolidamento.

		TNRISC 0,3536%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre	16.013,00		16.013,00	56,62
	Totale immobilizzazioni immateriali	16.013,00	-	16.013,00	56,62
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	17.917,00	-	17.917,00	63,35
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			-	-
2.5	Mezzi di trasporto			-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware			-	-
2.7	Mobili e arredi			-	-
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	17.917		17.917,00	63,35
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	17.917,00	-	17.917,00	63,35
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	0,00	-	-	-
a	imprese controllate			-	-
b	imprese partecipate			-	-
c	altri soggetti			-	-
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	imprese controllate			-	-
c	imprese partecipate			-	-
d	altri soggetti			-	-
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	33.930,00	-	33.930,00	119,97

		TNRISC 0,3536%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	0,00	-	-	-
	Totale	0,00	-	-	-
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	-	-	-
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	2.474.465,00		2.474.465,00	8.749,71
4	Altri Crediti	543.290,00	-	543.290,00	1.921,07
a	<i>verso l'erario</i>	478.488,00		478.488,00	1.691,93
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	64.802,00		64.802,00	229,14
	Totale crediti	3.017.755,00	-	3.017.755,00	10.670,78
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	9.558.550,00		9.558.550,00	33.799,03
3	Denaro e valori in cassa	3.751,00		3.751,00	13,26
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	9.562.301,00	-	9.562.301,00	33.812,29
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.580.056,00	-	12.580.056,00	44.483,07
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	9.963,00		9.963,00	35,23
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	9.963,00	-	9.963,00	35,23
	TOTALE DELL'ATTIVO	12.623.949,00	-	12.623.949,00	44.638,27

		TNRISC			0,3536%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	1.000.000,00		1.000.000,00	3.536,00
II	Riserve	3.141.017,00	0,00	3.141.017,00	11.106,63
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale			-	-
c	da permessi di costruire			-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0,00	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>		0,00	-	-
f	<i>altre riserve disponibili</i>	3.141.017,00		3.141.017,00	11.106,64
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				- 0,01
III	Risultato economico dell'esercizio	93.685,00	0,00	93.685,00	331,26
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.234.702,00	0,00	4.234.702,00	14.973,89
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	4.234.702,00	0,00	4.234.702,00	14.973,89
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri	1.405.356,00		1.405.356,00	4.969,34
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.405.356,00	0,00	1.405.356,00	4.969,34
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	454.226,00		454.226,00	1.606,14
	TOTALE T.F.R. (C)	454.226,00	0,00	454.226,00	1.606,14

		TNRISC			0,3536%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	-	-
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	verso banche e tesoriere			-	-
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	1.128.803		1.128.803,00	3.991,45
3	Acconti			-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	-	-
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	5.400.862,00	0,00	5.400.862,00	19.097,45
a	<i>tributari</i>	54.038,00		54.038,00	191,08
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	82.693,00		82.693,00	292,40
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	5.264.131,00		5.264.131,00	18.613,97
	TOTALE DEBITI (D)	6.529.665,00	0,00	6.529.665,00	23.088,90
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			-	-
II	Risconti passivi	0,00	0,00	-	-
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi			-	-
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	0,00	0,00	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO	12.623.949,00	0,00	12.623.949,00	44.638,27
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	156.825.574,00		156.825.574,00	554.535,23
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	156.825.574,00	0,00	156.825.574,00	554.535,23

		TNRISC			0,3536%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.840.324,00	0,00	3.840.324,00	13.579,39
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>			0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.840.324,00		3.840.324,00	13.579,39
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.671.613,00		1.671.613,00	5.910,82
totale componenti positivi della gestione A)		5.511.937,00	0,00	5.511.937,00	19.490,21
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.066,00		2.066,00	7,31
10	Prestazioni di servizi	2.693.449,00		2.693.449,00	9.524,04
11	Utilizzo beni di terzi	0,00		0,00	0,00
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			0,00	0,00
13	Personale	2.496.084,00		2.496.084,00	8.826,15
14	Ammortamenti e svalutazioni	24.130,00	0,00	24.130,00	85,32
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	16.658,00		16.658,00	58,90
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.472,00		7.472,00	26,42
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	130.000,00		130.000,00	459,68
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	37.120,00		37.120,00	131,26
totale componenti negativi della gestione B)		5.382.849,00	0,00	5.382.849,00	19.033,76
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		129.088,00	0,00	129.088,00	456,45

		TNRISC 0,3536%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	82,00		82,00	0,29
	Totale proventi finanziari	82,00	0,00	82,00	0,29
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale (C)	82,00	0,00	82,00	0,29
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni			0,00	0,00
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	7.942,00		7.942,00	28,08
	totale proventi	7.942,00	0,00	7.942,00	28,08
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	3.309,00		3.309,00	11,70
	totale oneri	3.309,00	0,00	3.309,00	11,70
	Totale (E) (E20-E21)	4.633,00	0,00	4.633,00	16,38
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	133.803,00	0,00	133.803,00	473,12
26	Imposte (*)	40.118,00		40.118,00	141,86
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	93.685,00	0,00	93.685,00	331,26
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	93.685,00	0,00	93.685,00	331,26
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

In sede di riclassificazione del bilancio e verifica dei rapporti infragruppo sono state applicate al bilancio le seguenti scritture qui riportate:

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	VERE
CCT – RICLASSIFICAZIONE CAPITALE SOCIALE	CCT	PAIb	Riserve da capitale	9.553,00	
	CCT	PAI	Fondo di dotazione		9.553,00
CCT – rettifica disallineamento di competenza negli anni	CCT	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.000,00	
	CCT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		7.000,00

Si riepiloga qui di seguito il bilancio riportando i valori approvati, le scritture di preconsolidamento, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		CCT 0,5406%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre			-	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	-	-	-
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-

			CCT			
			0,5406%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.671.699,00	-	2.671.699,00	14.443,20
	2.1	Terreni			-	-
	a	di cui in leasing finanziario			-	-
	2.2	Fabbricati	2.610.848,00		2.610.848,00	14.114,24
	a	di cui in leasing finanziario			-	-
	2.3	Impianti e macchinari	3.410,00		3.410,00	18,43
	a	di cui in leasing finanziario			-	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.193,00		12.193,00	65,92
	2.5	Mezzi di trasporto			-	-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	15.923,00		15.923,00	86,08
	2.7	Mobili e arredi	29.325,00		29.325,00	158,53
	2.8	Infrastrutture			-	-
	2.99	Altri beni materiali			-	-
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
		Totale immobilizzazioni materiali	2.671.699,00	-	2.671.699,00	14.443,20
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	56.497,00	-	56.497,00	305,42
	a	imprese controllate			-	-
	b	imprese partecipate	56.497,00		56.497,00	305,42
	c	altri soggetti			-	-
	2	Crediti verso	0,00	-	-	-
	a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
	b	imprese controllate			-	-
	c	imprese partecipate			-	-
	d	altri soggetti			-	-
	3	Altri titoli			-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	56.497,00	-	56.497,00	305,42
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.728.196,00	-	2.728.196,00	14.748,62
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		Rimanenze	0,00		-	-
		Totale	0,00	-	-	-
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			-	-
	b	Altri crediti da tributi			-	-
	c	Crediti da Fondi perequativi			-	-
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	524.968,00	-	524.968,00	2.837,98
	a	verso amministrazioni pubbliche	524.968,00		524.968,00	2.837,98
	b	imprese controllate			-	-
	c	imprese partecipate			-	-
	d	verso altri soggetti			-	-
	3	Verso clienti ed utenti	533.243,00		533.243,00	2.882,71
	4	Altri Crediti	86.094,00	-	86.094,00	465,43
	a	verso l'erario	78.218,00		78.218,00	422,85
	b	per attività svolta per c/terzi			-	-
	c	altri	7.876,00		7.876,00	42,58
		Totale crediti	1.144.305,00	-	1.144.305,00	6.186,12

		CCT 0,5406%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	2.097.609,97		2.097.609,97	11.339,68
3	Denaro e valori in cassa	146,87		146,87	0,79
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	2.097.756,84	-	2.097.756,84	11.340,47
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.242.061,84	-	3.242.061,84	17.526,59
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	56.644,73		56.644,73	306,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	56.644,73	-	56.644,73	306,22
	TOTALE DELL'ATTIVO	6.026.902,57	-	6.026.902,57	32.581,43

		CCT			0,5406%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione		9.553,00	9.553,00	51,64
II	Riserve	3.846.862,00	-9.553,00	3.837.309,00	20.744,51
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	9.553,00	-9.553,00	-	-
c	da permessi di costruire			-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0,00	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	3.837.309,00	0,00	3.837.309,00	20.744,49
f	<i>altre riserve disponibili</i>			-	-
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				0,02
III	Risultato economico dell'esercizio	601.289,00	-7.000,00	594.289,00	3.212,71
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-0,04	7.000,00	6.999,96	37,84
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.448.150,96	0,00	4.448.150,96	24.046,70
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	4.448.150,96	0,00	4.448.150,96	24.046,70
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri			-	-
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00	-	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	130.987,00		130.987,00	708,12
	TOTALE T.F.R. (C)	130.987,00	0,00	130.987,00	708,12

		CCT			0,5406%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	-	-
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	verso banche e tesoriere			-	-
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	346.256,00		346.256,00	1.871,86
3	Acconti	450,00		450,00	2,43
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	-	-
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	929.257,00	0,00	929.257,00	5.023,56
a	<i>tributari</i>	104.184,00		104.184,00	563,22
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	159.035,00		159.035,00	859,74
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	666.038,00		666.038,00	3.600,60
	TOTALE DEBITI (D)	1.275.963,00	0,00	1.275.963,00	6.897,85
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	16,28		16,28	0,09
II	Risconti passivi	171.785,33	0,00	171.785,33	928,67
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	171.785,33		171.785,33	928,67
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	171.801,61	0,00	171.801,61	928,76
	TOTALE DEL PASSIVO	6.026.902,57	0,00	6.026.902,57	32.581,43
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		CCT			0,5406%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.533.854,00	0,00	2.533.854,00	13.698,01
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.533.854,00		2.533.854,00	13.698,01
b	Quota annuale di contributi agli investimenti			0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.766.248,00	-7.000,00	1.759.248,00	9.510,49
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni			0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.766.248,00	-7.000,00	1.759.248,00	9.510,49
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	97.878,00		97.878,00	529,13
totale componenti positivi della gestione A)		4.397.980,00	-7.000,00	4.390.980,00	23.737,63
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	55.993,00		55.993,00	302,70
10	Prestazioni di servizi	1.629.774,00		1.629.774,00	8.810,56
11	Utilizzo beni di terzi	38.987,00		38.987,00	210,76
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Trasferimenti correnti			0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.			0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			0,00	0,00
13	Personale	1.770.936,00		1.770.936,00	9.573,68
14	Ammortamenti e svalutazioni	140.224,00	0,00	140.224,00	758,05
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	236,00		236,00	1,28
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	137.231,00		137.231,00	741,87
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	2.757,00		2.757,00	14,90
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi			0,00	0,00
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	61.246,00		61.246,00	331,10
totale componenti negativi della gestione B)		3.697.160,00	0,00	3.697.160,00	19.986,85
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		700.820,00	-7.000,00	693.820,00	3.750,78

		CCT 0,5406%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	3.300,00	0,00	3.300,00	17,84
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	3.300,00		3.300,00	17,84
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	208,00		208,00	1,12
	Totale proventi finanziari	3.508,00	0,00	3.508,00	18,96
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.726,00	0,00	3.726,00	20,14
a	<i>Interessi passivi</i>	3.726,00		3.726,00	20,14
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	3.726,00	0,00	3.726,00	20,14
	totale (C)	-218,00	0,00	-218,00	-1,18
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			0,00	0,00
23	Svalutazioni			0,00	0,00
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire			0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali			0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari			0,00	0,00
	totale oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	700.602,00	-7.000,00	693.602,00	3.749,60
26	Imposte (*)	99.313,00		99.313,00	536,89
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	601.289,00	-7.000,00	594.289,00	3.212,71
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	601.289,00	-7.000,00	594.289,00	3.212,71
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

1.6. OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO

Il Comune di Rovereto ha provveduto alla redazione del bilancio consolidato in ottemperanza delle disposizioni recate dal quadro normativo di riferimento. Si illustrano di seguito, le principali informazioni relative alle componenti dei bilanci ed ai singoli criteri di valutazione adottati dalle partecipate incluse nel perimetro di consolidamento.

1.6.1 Criteri di valutazione

Ai fini della redazione del bilancio consolidato, risulta necessario che i criteri di valutazione delle poste di bilancio adottati dai componenti del gruppo, siano omogenei.

A tal fine è stato appurato che sussiste una sostanziale omogeneità in tali criteri, con alcuni elementi di differenza che saranno di seguito evidenziati.

Il mantenimento della diversa valutazione è consentita peraltro dal principio contabile applicato 4/4, ove la conservazione dei criteri difformi risulti maggiormente idonea a realizzare una rappresentazione veritiera e corretta, ovvero risulta accettabile qualora tali difformità non siano rilevanti in termini quantitativo-qualitativi rispetto al valore consolidato della voce oggetto della diversa considerazione.

Per maggiori specifiche, in ogni caso, si demanda alla lettura delle note illustrative allegate ai rendiconti dei componenti il gruppo oggetto del consolidamento.

1.6.2 Principi e metodi di consolidamento

Il punto “4.4 Consolidamento dei bilanci” del principio contabile applicato 4/A concernente il bilancio consolidato, dispone che:

“I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le modalità indicate nei paragrafi precedenti sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. metodo integrale);*
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. metodo proporzionale).*

Se l'ente partecipato è una fondazione, la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale, competente a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività della fondazione. La corrispondente quota del risultato economico e del fondo patrimoniale della fondazione è

rappresentata nel bilancio consolidato come quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo, se lo statuto della fondazione prevede, in caso di estinzione, la devoluzione del patrimonio ad altri soggetti.

Nel caso di applicazione del metodo integrale, nel bilancio consolidato è rappresentata la quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo.”.

Dalla lettura di quanto sopra, si evince la metodologia che la capogruppo deve applicare per redigere il bilancio consolidato, in ragione della diversità della partecipazione.

Nel merito delle modalità di consolidamento, merita di essere evidenziata la diversità tra i due modi sopra riportati:

✓ il **metodo integrale** consiste nella inclusione integrale (al 100% indipendentemente dalla percentuale di partecipazione) sommando linea per linea attività, passività, costi e ricavi delle società ed enti controllati rientranti nel perimetro di consolidamento;

✓ con il **metodo proporzionale** invece attività, passività, costi e ricavi delle partecipate vengono sommati a quelli della capogruppo, in relazione alle quote di possesso (pertanto in ragione percentuale). Ciò permette di evidenziare il solo valore della partecipata che risulta di proprietà del gruppo.

Analizzando gli elenchi per la definizione del GAP, e più precisamente riferendosi a quello dell'inclusione nel perimetro di consolidamento, emerge che gli enti strumentali e le società controllate sono:

1. **SOCIETA' MULTISERVIZI ROVERETO consolidata con metodo integrale**
2. **FONDAZIONE MUSEO CIVICO ROVERETO consolidata con metodo integrale**

I soggetti consolidati PARTECIPATI sono:

3. **Fondazione Museo Storico Trentino consolidata con metodo proporzionale**
4. **Findolomiti Energia consolidata con metodo proporzionale**
5. **Dolomiti Energia Holding consolidata con metodo proporzionale**
6. **Trentino Digitale consolidata con metodo proporzionale**
7. **Trentino Trasporti consolidata con metodo proporzionale**
8. **Trentino Riscossioni consolidata con metodo proporzionale**
9. **Consorzio dei Comuni Trentini consolidata con metodo proporzionale**

Una delle prime operazioni propedeutiche al consolidamento è quella di omogeneizzare ed uniformare i criteri di valutazione e consolidamento, apportando eventuali necessarie rettifiche: omogeneità temporale (in questo caso l'anno solare); omogeneità formale (per schemi di bilancio) ed omogeneità sostanziale (medesimi criteri di valutazione).

Come già precedentemente spiegato, una deroga è concessa ove il mantenimento di diversi criteri e difformità, permettano una rappresentazione maggiormente veritiera e corretta della realtà economico patrimoniale, ovvero qualora i valori difformi non siano rilevanti in termini qualitativo quantitativi, rispetto al valore della voce in questione del consolidato.

Si precisa peraltro che la norma consente di evitare l'eliminazione di dati contabili se riferita a operazioni infragruppo i cui importi siano irrilevanti (rispetto all'ammontare complessivo dei valori economico-patrimoniali di cui fanno parte).

Altra operazione fondamentale è l'allineamento dei saldi al 31/12/2021, derivanti dalle operazioni di asseverazione effettuate in occasione dell'elaborazione del rendiconto finanziario ed economico – patrimoniale del Comune.

A questo riguardo si sono già evidenziate le operazioni pre-consolidamento apportate ai singoli bilanci per allineare riclassificazioni e competenze ad un unico criterio nei casi in cui non sia stato possibile ai singoli rispettare le direttive date dal comune di Rovereto.

1.7 Scritture di consolidamento

Le operazioni infragruppo sono costituite da transazioni economiche tra i soggetti componenti il gruppo da consolidare. Essendo il gruppo considerato come un soggetto unitario, risulta imprescindibile provvedere ad eliminare tutte le operazioni intercorse tra il Comune e i componenti del gruppo, e tra i componenti del gruppo stesso. Ciò in quanto tali movimenti finanziari sono considerati dei meri flussi interni, senza alcuna rilevanza verso l'esterno.

L'elisione consiste pertanto nella modifica delle poste di componenti positivi e negativi nel conto economico e di poste attive e passive dello stato patrimoniale dei soggetti interessati non variando il risultato contabile di amministrazione né il risultato economico e la variazione del patrimonio netto (in quanto sono eliminate per il medesimo importo voci di conto economico e/o di stato patrimoniale, ad esempio costi e ricavi, debiti e crediti), bensì modificando quindi il risultato economico e il patrimonio netto aggregati del bilancio consolidato.

Vi sono alcune operazioni di elisione che non riguardano movimenti finanziari od operazioni infragruppo effettuate nell'esercizio di riferimento, che tuttavia per l'importanza che rivestono ed i loro riflessi, meritano di essere evidenziati. In particolare:

- crediti e debiti di regolamento e finanziamento infragruppo;
- l'eliminazione dei risultati economici (costi/ricavi e utili/perdite) derivanti da operazioni infragruppo;
- l'eliminazione dei dividendi corrisposti alle società all'interno del gruppo

- l'eliminazione del valore contabile della partecipazione che l'ente capogruppo possiede in ogni soggetto componente il gruppo, con la correlata parte del patrimonio netto, riserva indisponibile accantonata dalla capogruppo, e l'eliminazione delle corrispondenti quote del patrimonio netto delle singole partecipate;
- la registrazione delle differenze di annullamento rispetto ai valori delle partecipazioni.

Nello specifico, le operazioni infragruppo rilevate nel corso del 2021 riguardano operazioni sia del Comune con le partecipate, sia operazioni tra partecipate medesime incluse nel GAP. Si evidenzia che le eliminazioni delle operazioni infragruppo, vengono effettuate imputando eventuali differenze dovute alle diverse quote di partecipazione a riserva di consolidamento. Per i profitti realizzati dalle partecipate con il Comune ovvero dalle partecipate con altre partecipate rientranti nel perimetro di consolidamento si è preferito non apportare scrittura di rettifica in quanto non è stato comunicato l'importo dell'utile realizzato dalle partecipate e comunque i valori comunicati erano di per se irrilevanti.

Per opportuna conoscenza, si esplicita che:

- ✓ l'IVA indetraibile per il Comune e per le partecipate (ossia per attività istituzionale) non è soggetta ad elisione, ma resta contabilizzata nel conto economico consolidato, essendo un costo verso l'Erario. In tali casi pertanto gli importi che saranno elisi, sono i puri imponibili e non già quelli interamente fatturati inclusivi di IVA;
- ✓ nella parte dello stato patrimoniale (pagamenti/incassi e crediti/debiti), gli importi elisi riguardano i saldi, pertanto coinvolgendo sia la gestione 2021 che quella riportata dagli anni precedenti;
- ✓ vengono elise anche le operazioni, attive e passive, che una consolidata espone nei confronti di società incluse nel bilancio consolidato di un'altra consolidata (mentre le operazioni delle società incluse nel consolidato di una consolidata sono già elise dalla consolidata stessa).

Con riferimento alle operazioni del gruppo FINDE /DEH si utilizza per l'elisione delle partite infragruppo la percentuale aggregata di DEH in quanto i due bilanci sono stati considerati separatamente, ma le operazioni sono verso il gruppo e in quella percentuale aggregata. Dato che queste scritture agiscono comunque sul bilancio aggregato è inutile farle distintamente. Inoltre si segnala che non sono presenti operazioni infragruppo dirette con FINDE.

1.7.1 Elisione dei costi e ricavi e dei crediti e debiti tra Comune e società partecipate

Al fine di procedere correttamente con le operazioni di elisione nonché di allineamento dei saldi, si rappresenta uno schema che evidenzia i rapporti infragruppo così come individuati ed eventualmente rettificati mediante le scritture di pre-consolidamento di cui sopra.

RICAVI CAPOGRUPPO

Società	Soggetto	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH		A4c	2.524,50	21,6453%	546,44
		A4a	642.952,56	21,6453%	139.169,01
DEH	Dolomiti Energia	A4c	2.905.724,00	21,6453%	628.952,68
	Dolomiti Energia	A8	37,51	21,6453%	8,12
DEH	D.E. Hydro Power	A4a	53.378,26	21,6453%	11.553,88
DEH	Novareti	A4c	858.812,61	21,6453%	185.892,57
DEH	Set Distribuzione	A4c	2.500,00	21,6453%	541,13
FMCR		A8	137.149,31	100,00%	137.149,31
SMR		A4c	164.306,42	100,00%	164.306,42
TNRISC		A8	1.668,70	0,35360%	5,90
TT		A8	7.024,19	0,0058%	0,41
Totale			4.776.078,06		1.268.125,87

COSTI PARTECIPATE

Società	Soggetto	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH		B10	3.523.169,39	21,6453%	762.600,58
DEH	Dolomiti Energia	B18	942.760,05	21,6453%	204.063,24
FMCR		B10	137.149,31	100,00%	137.149,31
SMR		B10	164.306,42	100,00%	164.306,42
TNRISC		B18	1.668,70	0,35360%	5,90
TT		B18	3.254,21	0,0058%	0,20
Totale			4.772.308,08		1.268.125,65

COSTI CAPOGRUPPO

Società	Soggetto	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT		B10	22.886,00	0,5406%	123,72
DEH	Dolomiti Ambiente	B18	270.170,12	21,6453%	58.479,13
DEH	DEH	B10	32.837,58	21,6453%	7.107,79
DEH	Dolomiti Energia	B10	2.005.171,60	21,6453%	434.025,41
DEH	Novareti	B10	206,18	21,6453%	44,63
DEH	Set Distribuzione	B10	1.176,06	21,6453%	254,56
FMCR		B10	93.601,63	100,00%	93.601,63
		B12a	935.200,00	100,00%	935.200,00
		B12c	10.000,00	100,00%	10.000,00
SMR		B10	1.294.057,86	100,00%	1.294.057,86
		B12c	56.000,00	100,00%	56.000,00
		B9	3.754,74	100,00%	3.754,74
TNDIGIT		B10	23.450,23	0,3842%	90,10
TNRISC		B10	70.355,14	0,35360%	248,78
TT		B10	5.313.769,98	0,0058%	308,20
Totale			10.132.637,12		2.893.296,55

RICAVI PARTECIPATE

Società	Soggetto	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT		A4c	22.868,00	0,5406%	123,62
		A8	18,00	0,5406%	0,10
DEH	Vari	A4c	2.039.391,42	21,6453%	441.432,39
	Dolomiti Energia	A8	270.170,12	21,6453%	58.479,13
FMCR		A3a	945.200,00	100,00%	945.200,00
		A4c	93.601,63	100,00%	93.601,63
SMR		A3a	56.000,00	100,00%	56.000,00
		A4c	1.297.112,60	100,00%	1.297.112,60
		A8	700	100,00%	700,00
TNDIGIT		A4c	23.450,23	0,38420%	90,10
TNRISC		A4c	70.355,14	0,35360%	248,78
TT		A3a	5.310.000,00	0,0058%	307,98
Totale			10.128.867,14		2.893.296,33

La scrittura di elisione è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.001.507,98	
A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	150.722,89	
A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.812.848,36	
A8	Altri ricavi e proventi diversi	196.342,97	
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		3.754,74
B10	Prestazioni di servizi		2.893.918,99
B12a	Trasferimenti correnti		935.200,00
B12c	Contributi agli investimenti da altri soggetti		66.000,00
B18	Oneri diversi di gestione		262.548,47

CREDITI CAPOGRUPPO					
Società	Soggetto	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH		ACII3	321.504,51	21,6453%	69.590,62
DEH		ACII4 b	2,00	21,6453%	0,43
DEH	Dolomiti Ambiente	ACII3	53.759,21	21,6453%	11.636,34
DEH	Dolomiti Energia	ACII3	942.760,05	21,6453%	204.063,24
DEH	Novareti	ACII3	701.895,57	21,6453%	151.927,40
SMR		ACII3	11.149,36	100,00%	11.149,36
TNRISC		ACII4 c	15.339,92	0,35360%	54,24
FMCR		ACII4 c	137.149,31	100,00%	137.149,31
Totale			2.183.559,93		585.570,94

DEBITI PARTECIPATE					
Società	Soggetto	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH		PD 2	1.077.161,29	21,6453%	233.154,79
DEH	Dolomiti Energia	PD 2	942.760,05	21,6453%	204.063,24
SMR		PD 2	11.149,36	100,00%	11.149,36
TNRISC		PD 5 d	15.339,92	0,3536%	54,24
FMCR		PD1b	137.149,31	100,00%	137.149,31
Totale			2.183.559,92		585.570,94

DEBITI CAPOGRUPPO				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	PD 2	6.935,50	0,5406%	37,49
	PD 5 d	675,00	0,5406%	3,65
DEH	PD 2	981.967,06	21,6453%	212.549,72
FMCR	PD 2	11.200,00	100,00%	11.200,00
	PD 4 e	139.500,00	100,00%	139.500,00
	PD 5 d	54.663,93	100,00%	54.663,93
SMR	PD 2	243.495,03	100,00%	243.495,03
	PD 4 e	56.000,00	100,00%	56.000,00
	PD 5 d	209.065,14	100,00%	209.065,14
TNDIGIT	PD 2	1.181,25	0,38420%	4,54
TNRISC	PD 2	15.628,52	0,35360%	55,26
TT	PD 2	201.350,09	0,0058%	11,68
Totale		1.921.661,52		926.586,44

CREDITI PARTECIPATE				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	ACII3	7.610,50	0,5406%	41,14
DEH	ACII3	981.967,06	21,6453%	212.549,72
FMCR	ACII2a	139.500,00	100,00%	139.500,00
	ACII3	65.863,93	100,00%	65.863,93
SMR	ACII2a	56.000,00	100,00%	56.000,00
	ACII3	452.560,17	100,00%	452.560,17
TNDIGIT	ACII3	1.181,25	0,3842%	4,54
TNRISC	ACII3	15.628,52	0,3536%	55,26
TT	ACII2a	201.350,09	0,0058%	11,68
Totale		1.921.661,52		926.586,44

La scrittura di elisione dei crediti e debiti è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
PD1b	Debiti da finanziamento v/altre amministrazioni pubbliche	137.149,31	
PD 2	Debiti verso fornitori	915.721,11	
PD 4 e	Debiti per trasferimenti e contributi – altri soggetti	195.500,00	
PD 5 d	Altri debiti verso altri	263.786,96	
ACII2a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		195.511,68
ACII3	Crediti verso clienti ed utenti		1.179.441,72
ACII4 b	Altri crediti per attività svolta per c/terzi		0,43
ACII4 c	Altri crediti verso altri		137.203,55

1.7.2 Elisione dei costi e ricavi e dei crediti e debiti tra le diverse società partecipate

Le operazioni infragruppo sono riportate nella seguente tabella. Sono state considerate le sole operazioni che hanno generato una scrittura di importo positivo.

Per le società consolidate con metodo integrale la percentuale considerata per l'elisione è quella di consolidamento della controparte, in analogia a quanto succede con le operazioni fra la capogruppo e le partecipate.

COSTI							RICAVI							Riserva di consolidamento
Partecipata	Controparte	Note	RCL bilari	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	
FMCr	DEH		B18	1.120,00	21,6453%	242,43	DEH	FMCr	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da FMCr	A4c	1.120,00	21,6453%	242,43	-
FMCr	DEH		B10	1.120,00	21,6453%	242,43	DEH	FMCr		A4c	1.120,00	21,6453%	242,43	-
DEH	FMCr	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da FMCr	B10	19.250,00	21,6453%	4.166,72	FMCr	DEH		A4c	19.250,00	21,6453%	4.166,72	-
TT	SMR		B11	8.649,00	0,0058%	0,50	SMR	TT		A4c	8.692,00	0,0058%	0,50	-
DEH	SMR	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da SMR	B10	36,15	21,6453%	7,82	SMR	DEH		A4c	36,15	21,6453%	7,82	-
SMR	DEH (Dolomiti Energia)		B10	132.240,18	21,6453%	28.623,78	DEH (Dolomiti energia)	SMR	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da SMR	A4c	132.240,18	21,6453%	28.623,78	-
CCT	TNDIGIT		B10	100.855,19	0,5406%	545,22	TNDIGIT	CCT		A4c	100.855,19	0,3842%	387,49	-157,73
FMST	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	7.564,00	0,3525%	26,66	TNDIGIT	FMST		A4c	7.564,00	0,3842%	29,06	2,40
TT	TNDIGIT		B10	27.157,00	0,0058%	1,58	TNDIGIT	TT		A4c	45.593,00	0,3842%	175,17	173,59
TT	TNDIGIT		B11	18.388,00	0,0058%	1,07							-	1,07
FINDE	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	200,00	33,33%	66,66	TNDIGIT	FINDE		A4c	200,00	0,3842%	0,77	65,89
FMCr	TNDIGIT		B10	844,98	0,3842%	3,25	TNDIGIT	FMCr		A4c	844,98	0,3842%	3,25	-
SMR	TNDIGIT		B10	5.400,00	0,3842%	20,75	TNDIGIT	SMR		A4c	5.400,00	0,3842%	20,75	-
TNDIGIT	CCT		B10	57.218,35	0,3842%	219,83	CCT	TNDIGIT		A4c	57.218,35	0,5406%	309,32	89,49
TNDIGIT	TT		B10	23,55	0,3842%	0,09	TT	TNDIGIT		A8	2.516,55	0,0058%	0,15	0,06
TNDIGIT	TT		B11	2.493,00	0,3842%	9,58	TT	TNDIGIT			-		-	9,58
TNDIGIT	DEH		B11	46.534,76	0,3842%	178,79	DEH	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	46.534,76	21,6453%	10.072,59	9.893,80
FMST	TT		B10	459,31	0,0058%	0,03	TT	FMST		A8	459,31	0,0058%	0,03	-
DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	B10	3.486,81	21,6453%	754,73	TT	DEH (Dolomiti Energia)		A8	3.486,81	0,0058%	0,20	754,53
DEH (Novaretil)	TT		B10	1.889,86	21,6453%	409,07	TT	DEH (Novaretil)		A8	1.889,86	0,0058%	0,11	408,96
DEH (SET Distribuzione)	TT		B10	4.037,29	21,6453%	873,88	TT	DEH (SET Distribuzione)		A8	4.037,29	0,0058%	0,23	873,65
TT	SMR		B10	3.170,72	0,0058%	0,18	SMR	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	3.170,72	0,0058%	0,18	-
TT	DEH		B10	30.465,92	0,0058%	1,77	DEH	TT		A4c	30.465,92	21,6453%	6.594,44	6.592,67
TT	TNRISC		B10	282,57	0,0058%	0,02	TNRISC	TT		A4c	282,57	0,3536%	1,00	0,98
TT	TNRISC		B18	80,00	0,0058%	-	TNRISC	TT		A8	80,00	0,3536%	0,28	0,28
TT	DEH (Dolomiti Energia)		B9	593.791,93	0,0058%	34,44	DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	593.791,93	21,6453%	128.528,04	128.493,60
TT	DEH (Dolomiti Energia)		B10	1.031.725,50	0,0058%	59,84	DEH (Dolomiti Energia)	TT		A4c	1.031.725,50	21,6453%	223.320,08	223.260,24
TT	DEH (Dolomiti Energia)		B18	34,00	0,0058%	-	DEH (Dolomiti Energia)	TT		A4c	34,00	21,6453%	7,36	7,36
TT	DEH (Dolomiti Ambiente)		B10	113.999,56	0,0058%	6,61	DEH (Dolomiti Ambiente)	TT		A4c	113.999,56	21,6453%	24.675,55	24.668,94
TNRISC	CCT		B10	190,00	0,3536%	0,67	CCT	TNRISC		A4c	192,00	0,5406%	1,04	0,37
TNRISC	CCT		B18	2,00	0,3536%	0,01					-		-	0,01
CCT	DEH (Dolomiti Energia)		B10	12.248,17	0,5406%	66,21	DEH (Dolomiti Energia)	CCT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da CCT	A4c	12.248,17	21,6453%	2.651,15	2.584,94

La conseguente scrittura di elisione delle voci dei ricavi e dei costi è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	430.060,92	
A8	Altri ricavi e proventi diversi	1,00	
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		34,44
B10	Prestazioni di servizi		36.097,80
B11	Utilizzo beni di terzi		189,94
B18	Oneri diversi di gestione		242,44
	<i>Riserva di consolidamento</i>		<i>393.497,30</i>

DEBITI							CREDITI						
Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Partecipata	Controparte	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Riserva di consolidamento
TT	SMR		PD2	721,00	0,0058%	0,04	SMR	TT	ACI3	721,00	0,0058%	0,04	-
SMR	DEH (Dolomiti Energia)		PD2	15.579,18	21,6453%	3.372,16	DEH (Dolomiti Energia)	SMR	ACI3	15.579,18	21,6453%	3.372,16	-
CCT	DEH		PD2	1.166,45	0,5406%	6,31	DEH	CCT	ACI3	1.166,45	21,6453%	252,48	- 246,17
DEH	FMCRC		PD2	3.355,00	21,6453%	726,20	FMCRC	DEH	ACI3	3.355,00	21,6453%	726,20	-
FMST	DEH	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da DEH	PD2	9.259,17	0,3525%	32,64	DEH	FMST	ACI3	9.259,17	21,6453%	2.004,18	- 1.971,54
TNDIGIT	DEH	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da DEH	PD2	78.241,05	0,3842%	300,60	DEH	TNDIGIT	ACI3	78.241,05	21,6453%	16.935,51	- 16.634,91
DEH	TT		PD2	4.925,49	21,6453%	1.066,14	TT	DEH (SET Distribuzione)	ACI3	4.925,49	0,0058%	0,29	1.065,85
TT	DEH		PD2	23.184,92	0,0058%	1,34	DEH	TT	ACI3	23.184,92	21,6453%	5.018,45	- 5.017,11
CCT	TNDIGIT		PD2	32.945,70	0,5406%	178,10	TNDIGIT	CCT	ACI3	32.945,70	0,3842%	126,58	51,52
FMST	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	7.045,00	0,3525%	24,83	TNDIGIT	FMST	ACI3	7.045,00	0,3842%	27,07	- 2,24
TT	TNDIGIT		PD2	169.972,50	0,0058%	9,86	TNDIGIT	TT	ACI3	169.972,50	0,3842%	653,03	- 643,17
FMCRC	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	160,63	0,3842%	0,62	TNDIGIT	FMCRC	ACI3	160,63	0,3842%	0,62	-
SMR	TNDIGIT		PD2	2.700,00	0,3842%	10,37	TNDIGIT	SMR	ACI3	2.700,00	0,3842%	10,37	-
TNDIGIT	CCT		PD2	57.218,35	0,3842%	219,83	CCT	TNDIGIT	ACI3	57.218,35	0,5406%	309,32	- 89,49
TNDIGIT	TT		PD2	1.823,55	0,3842%	7,01	TT	TNDIGIT	ACI3	1.823,55	0,0058%	0,11	6,90
FMST	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	459,31	0,3525%	1,62	TT	FMST	ACI3	459,31	0,0058%	0,03	1,59
DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	1.900,00	21,6453%	411,26	TT	DEH (Dolomiti Energia)	ACI4c	1.900,00	0,0058%	0,11	411,15
DEH (Novareti)	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	2.305,63	21,6453%	499,06	TT	DEH (Novareti)	ACI3	2.305,63	0,0058%	0,13	498,93
TT	DEH (Dolomiti Energia)		PD2	586.087,31	0,0058%	33,99	DEH (Dolomiti Energia)	TT	ACI3	586.087,31	21,6453%	126.860,36	- 126.826,37
TT	DEH (Dolomiti Energia Solutions)		PD2	91.123,88	0,0058%	5,29	DEH (Dolomiti Energia Solutions)	TT	ACI3	91.123,88	21,6453%	19.724,04	- 19.718,75
TT	DEH (Dolomiti Ambiente)		PD2	30.497,54	0,0058%	1,77	DEH (Dolomiti Ambiente)	TT	ACI3	30.497,54	21,6453%	6.601,28	- 6.599,51

La conseguente scrittura di elisione è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
PD 2	Debiti verso fornitori	6.909,04	
ACI3	Crediti verso clienti ed utenti		182.622,25
ACI4c	Altri crediti verso altri		0,11
	Riserva di consolidamento	175.713,32	

1.7.3 Elisione dei dividendi

Nel corso del 2021 il Comune di Rovereto ha ricevuto i seguenti dividendi dalle proprie società partecipate:

- Findolomiti – euro 5.700.000
- Dolomiti Energia Holding – euro 1.785.203,10
- Trentino Digitale – euro 3.609,63

La scrittura di elisione dei dividendi è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	VERE
C19b	Dividendi da società partecipate	7.488.812,73	
PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		7.488.812,73

1.7.4 Elisione delle partecipazioni e differenza di annullamento

Si ricorda che nel Bilancio del Comune la partecipazioni in FINDE e DEH sono valutate con il metodo del Patrimonio netto al valore calcolato sul bilancio della società e non sul suo consolidato. Pertanto le differenze di annullamento su tale elisione evidenzieranno un maggior valore dovuto ai differenti bilanci considerati nelle operazioni di consolidamento.

Si è ritenuto di non elidere le riserve indisponibili delle partecipate in quanto in assenza di chiare indicazioni da parte dei principi contabili, in coerenza con quanto previsto per tale voce nei prospetti previsti dal D.lgs. 118/2011, si ritiene che in quella voce confluiscono riserve che non sono nella piena disponibilità del gruppo se non in sede di cessione/liquidazione della società partecipata.

Nelle riserve indisponibili vi trovano allocazione:

- riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto delle partecipate (verso società esterne al gruppo nel caso del consolidato) che per logica dovrebbero mantenere la loro natura e classificazione anche nel consolidato;
- riserve delle partecipate di cui non si ha piena disponibilità (legale o statutaria) che quindi possono essere utilizzate solo per aumenti di capitale o copertura perdite e non ad esempio per distribuzione ai soci. In quest'ottica si è valutato corretto considerare anche tali voce esclusa dall'elisione delle partecipate.

Si riepiloga di seguito la scrittura di elisione delle partecipazioni:

SOCIETA'	BILANCIO	RCL bilancio	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
FMST	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		4.721,97
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	4.721,97	
	FMST	PAI	Fondo di dotazione	5.000,00	
	FMST	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		278,03
			Riserva di consolidamento		4.721,97
FMCR	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		316.006,36
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	3.992,27	
	FMCR	PAI	Fondo di dotazione	622.611,00	
	FMCR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	33.277,59	
		PAVI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		339.853,92
			Riserva di consolidamento		4.020,58
			RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	3.283,42	
			RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		3.283,42
SMR	COMUNE	ABIV1a	Immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate		4.481.795,00
	COMUNE	D23	Svalutazioni		€ 450.595,00
	SMR	PAI	Fondo di dotazione	2.600.000,00	
	SMR	PAIib	Riserva da capitale	1.523.719,00	
	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	358.077,00	
		PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	450.594,00	
TNDIGIT	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		163.405,61
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	23.287,82	
	TNDIGIT	PAI	Fondo di dotazione	24.718,20	
	TNDIGIT	PAIib	Riserva da capitale	58.989,55	
	TNDIGIT	PAIif	altre riserve disponibili	72.673,88	
	TNDIGIT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	3.414,77	
			Riserva di consolidamento		19.678,61
TT	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		39.933,81
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	38.214,32	
	TT	PAI	Fondo di dotazione	1.834,52	
	TT	PAIib	Riserva da capitale	203,10	
	TT	PAIif	altre riserve disponibili	2.112,89	
			Riserva di consolidamento		2.431,02
TNRISC	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		16.003,94
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	4.038,15	
	TNRISC	PAI	Fondo di dotazione	3.536,00	
	TNRISC	PAIif	altre riserve disponibili	11.106,64	
			Riserva di consolidamento		2.676,85
CCT	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		20.880,85
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	9.519,20	
	CCT	PAI	Fondo di dotazione	51,64	
	CCT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	37,84	
			Riserva di consolidamento	11.272,17	
FINDE	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		73.629.166,01
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	5.141.091,05	
	FINDE	PAI	Fondo di dotazione	5.999.400,00	
	FINDE	PAIib	Riserva da capitale	60.573.275,40	
	FINDE	PAIif	altre riserve disponibili	2.388.761,10	
	FINDE	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	51.656.167,20	
			Riserva di consolidamento		52.129.528,74
DEH	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		24.651.737,51
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	4.308.604,47	
	DEH	PAI	Fondo di dotazione	19.072.428,10	
	DEH	PAIib	Riserva da capitale	98.368,08	
	DEH	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	13.164.185,05	
			Riserva di consolidamento		11.991.848,19

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

2.1 Informazioni generali

a) Fatti di gestione rilevanti

✓ Per il Comune di Rovereto il 2021 ha registrato purtroppo il perdurare dell'epidemia da COVID-19, che ha colpito con varie fasi di intensità a livello sanitario ma che di contro ha determinato effetti e conseguenze economiche e sociali per l'intera annualità.

✓ Lo Stato, oltre a ulteriori disposizioni in materia sanitaria, ha quindi adottato altri provvedimenti legislativi e amministrativi al fine di attuare e adattare le misure in materia economica e sociale in ragione delle diverse fasi dell'epidemia.

✓ A livello legislativo, per quanto riguarda gli enti locali, dato il perdurare della situazione agli enti locali è stato consentito ai sensi dell'art. 109 comma 2 del D.L. n. 18 del 2020, convertito in legge n. 27 del 2020, come modificato, di utilizzare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza in corso, in deroga alle modalità di utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione di cui all'art. 87 del D.Lgs. n. 267 del 2000.

✓ La Provincia Autonoma di Trento anche nel 2021 ha adottato e approvato vari provvedimenti legislativi e amministrativi per il sostegno e il rilancio dell'economia trentina.

✓ A fronte del perdurare dell'epidemia, l'Amministrazione comunale ha inteso in primis dare continuità alle misure e azioni già messe in campo nel 2020 e necessarie per l'urgenza e l'emergenza ma altresì, anche grazie al lavoro di una Commissione speciale, programmare e adottare nel 2021 ulteriori azioni, attività e progetti per sostenere il proprio tessuto sociale ed economico e rilanciare le attività economiche, le famiglie e le attività sociali e culturali.

✓ Per la **Fondazione museo civico Rovereto** si riporta un estratto della nota integrativa al Bilancio che evidenzia gli eventi più significativi dell'esercizio 2021:

“Il 2021 è stato per la Fondazione Museo Civico un anno caratterizzato da un progressivo ritorno alla normalità dopo la situazione emergenziale del 2020 e da una forte spinta al cambiamento proprio in virtù dell'esperienza vissuta con la pandemia e dalla volontà di intervenire in modo sostanziale sulla proposta espositiva permanente del museo. Da una parte si è dovuto far fronte ai lunghi periodi di chiusura e alle limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria, dall'altra si è avviato un approfondito lavoro di formazione e di progettazione per portare avanti il programma di riallestimento delle attuali sale

permanenti del Museo di Scienze e Archeologia, un progetto ampio e complesso sul quale il museo sarà impegnato per i prossimi due/ tre anni. Il 2021 è stato anche l'anno in cui il museo ha ricordato i 170 anni dalla sua nascita ed è stata una proficua occasione di riflessione sugli obiettivi che intende perseguire nel futuro, nel solco di una tradizione che poggia su solide radici. Dal punto di vista economico-finanziario, l'ente si conferma in equilibrio con una gestione delle risorse finalizzata al pareggio di bilancio, raggiunto anche nel 2021 nonostante alcune voci di entrata si siano rivelate per il secondo anno consecutivo molto al di sotto della media, nella fattispecie la voce relativa ai biglietti d'ingresso e quella per le attività didattiche. Per fare fronte a questi mancati ricavi, la Fondazione ha lavorato in maniera costante sul versante dei servizi conto terzi ed ha incrementato i ricavi relativi a contributi, bandi e sponsorizzazioni, rendendo l'attività di fundraising un asset fondamentale per incrementare la quota di autofinanziamento prevista dai regolamenti comunali. Oltre agli indispensabili contributi del Comune di Rovereto e della Provincia autonoma di Trento, la Fondazione è riuscita a raccogliere nel 2021 attraverso bandi o attività di fundraising finalizzate a singoli progetti per circa 200 mila euro.

✓ L'attività della **Società Multiservizi Rovereto** si articola in diverse aree di gestione: gestione delle farmacie comunali, gestione dei parcheggi comunali in superficie e in struttura, gestione dell'attività di custodia e pulizia palestre ed impianti sportivi, gestione delle sale culturali e dei servizi teatrali, gestione dei servizi cimiteriali e gestione del progetto straordinario di sostegno all'occupazione. Nel corso del 2021 ha trovato concretizzazione la formalizzazione di un nuovo contratto di servizio riguardante l'affidamento del servizio di gestione degli impianti di videosorveglianza (urbana e del patrimonio comunale).

Scorrendo la nota integrativa emerge come il fatturato sia aumentato per tutti i settori rispetto all'anno 2020, considerato anche l'allentamento delle misure restrittive imposte dal legislatore per contrastare l'emergenza Covid".

✓ Si riportano per **la società Findolomiti Energia Srl** gli eventi più significativi dell'esercizio 2021.

Ai sensi del D.Lgs. 127/91 e successive modifiche, la società FinDolomiti Energia Srl possiede delle partecipazioni di controllo e, pertanto, è soggetta all'obbligo della redazione del Bilancio Consolidato. Ricordiamo che nell'area di consolidamento, oltre alla Società Capogruppo, è inclusa la controllata Dolomiti Energia Holding SpA, con sede in Rovereto via Manzoni n. 24 - capitale sociale nominale pari ad Euro 411.496.169. La controllata

Dolomiti Energia Holding SpA è stata consolidata secondo il metodo “integrale” avendo come riferimento il bilancio consolidato predisposto dalla stessa al 31 dicembre 2021.

Anche durante l'esercizio 2021 l'attività del Gruppo è stata pesantemente condizionata dalla diffusione della pandemia originata dal Coronavirus che ha avuto, come ben noto un andamento piuttosto discontinuo durante l'anno con una fase critica nella prima parte dell'anno, un miglioramento durante la parte centrale e una nuova ripresa dei contagi negli ultimi mesi dell'anno. L'esercizio 2021 è stato inoltre caratterizzato da una imprevedibile fase di fortissima ascesa dei prezzi sui mercati delle commodities energetiche, con dimensioni e velocità di variazione mai registrate in passato.

✓ **Trentino digitale Spa** nella sua relazione di gestione descrive i risultati del 2021 come i primi di un nuovo percorso sfidante, ma indispensabile per la società, avviato con la nomina del nuovo Presidente del Consiglio di Amministrazione e con l'arrivo del nuovo Direttore Generale. “Nel corso del 2021, in un contesto caratterizzato dal permanere dell'emergenza dovuta alla pandemia da Coronavirus, la società ha concretizzato importanti tappe nel percorso di ridefinizione della società stessa per essere il motore dell'innovazione e della trasformazione del Trentino, verso la ormai prossima società digitale, fondata su servizi di nuova generazione”.

✓ Per quanto riguarda **Trentino Trasporti Spa**, come riportato in nota integrativa “Anche l'attività del 2021 è stata caratterizzata dall'emergenza sanitaria causata dal COVID-19 che, come esposto nelle premesse, ha comportato per la Società un notevole sforzo in termini organizzativi-gestionali sia a livello interno, per quanto concerne il personale, sia a livello esterno per quanto riguarda l'erogazione del servizio.” “Altro risultato importante, per la riorganizzazione aziendale, è l'autorizzazione provinciale alle progressioni di carriera per quarantacinque persone degli impianti fissi (impiegati e operai) e l'inserimento di sei nuove figure di cui due Dirigenti, uno al Personale e Organizzazione e un altro all'Infrastruttura e patrimonio, nonché quattro figure di quadro per garantire il funzionamento dell'organizzazione aziendale. “

✓ Nella relazione di **Trentino Riscossione Spa** si sottolinea quanto segue: “Innanzitutto, si deve evidenziare come anche l'andamento dell'esercizio sia stato condizionato, seppur in maniera minore rispetto all'esercizio precedente, dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del contagio da “COVID-19”. Oltre agli impatti su cittadini e attività produttive, nello specifico della nostra attività va sottolineato che solo a settembre 2021 è terminata la sospensione della notifica di tutti gli atti di riscossione coattiva, del pagamento delle rate in

corso e dei pignoramenti di stipendi, fitti e pensioni. In merito alla gestione delle sanzioni amministrative la riduzione della circolazione ha ovviamente condizionato in negativo l'emissione delle sanzioni per violazioni al codice della strada. L'emergenza epidemiologica ha inoltre avuto un forte impatto dal punto di vista organizzativo.”

✓ Il **Consorzio dei Comuni Trentini** evidenzia nella propria relazione di gestione che “Si segnala inoltre che in merito alla situazione pandemica manifestatasi durante l'esercizio e che tutt'ora dispiega i suoi effetti su buona parte del tessuto economico nazionale e mondiale, non ha comportato nell'esercizio conseguenze negative in termini di squilibri economico finanziari. “

b) Personale

Nello schema seguente si riepilogano i dipendenti in forza nel gruppo suddivisi per società di provenienza e qualifica:

	Capo gruppo	FMCR	FMST	SMR	Cons. FINDE (comprende DEH)	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	TOT
N. dipendenti	404	17	20	57	1.418	292	1.328	52	27	3.615
Dirigenti			1		19	7	4	1		32
Quadri			14	6	58		34	4		116
Impiegati			3	18	768	285	171	47		1.292
Operai			1	33	573		1.119			1.726
Non classificati	404	17							27	448
Direttori			1							1

Con riferimento ai dipendenti del comune si dettagliano gli stessi per servizio:

Servizio	Situazione personale di ruolo al 31.12.2021 (proiezione)			Personale normalizzato
	TOTALE	M	F	
Segreteria generale	10	4	6	8,94
Direzione generale	17	4	13	15,19
Polizia locale	64	34	30	62,61
Patrimonio e finanze	34	6	28	30,50
Organizzazione e risorse umane	11	3	8	10,50
Informatica	7	5	2	6,66
Politiche sociali	32	5	27	28,30
Istruzione, cultura e sport	130	23	107	112,64
Biblioteca	12	4	8	11,33
Sviluppo economico e statistica	17	7	10	16,16
Tecnico e sviluppo strategico	40	27	13	36,67
Sostenibilità e qualità del vivere urbano	30	18	12	27,66
TOTALE	404	140	264	367,16

Si tiene a precisare inoltre che:

- ✓ **il Comune** per i propri dipendenti applica i contratti siglati da APRAN.
- ✓ la **Fondazione museo civico Rovereto** per i propri dipendenti applica il Contratto collettivo nazionale del lavoro per i dipendenti da aziende del Terziario; per i dipendenti comunali in comando presso la FMCR invece viene applicato il contratto APRAN dell'area non dirigenziale del comparto autonomie locali;
- ✓ la **Fondazione museo storico del Trentino** applica per i propri dipendenti il contratto contratto provinciale di lavoro degli Enti locali siglato da APRAN.
- ✓ **SMR** per i propri dipendenti applica i seguenti contratti:

CCNL APPLICATI

Settore Farmacie CCNL Assofarm

Settore parcheggi CCNL Commercio, Terziario, Distribuzione e Servizi

Settore impianti sportivi CCNL Servizi pulizia multiservizi

Settore Sale, Aud. e Teatri CCNL Servizi pulizia multiservizi

Servizi Cimiteriali CCNL Commercio, Terziario, Distribuzione e Servizi

Amministrazione CCNL Farmacie pubbliche / CCNL Commercio, Terziario, Distribuzione e Servizi

Progetto FSO: Intesa Collettiva Provinciale di lavoro per i lavoratori occupati nelle iniziative di utilità collettiva denominate Interventi di accompagnamento all'occupabilità (ex lavori

socialmente utili) previsti dal vigente documento degli interventi di politica del lavoro-azione 10.1

✓ Il **Gruppo Findolomiti** per i propri dipendenti applica 5 diversi contratti, e precisamente:

- contratto dirigenti
- contratto elettrico
- contratto gas – acqua
- contratto metalmeccanico
- contratto ambiente

✓ **Trentino digitale** per i propri dipendenti applica il Contratto Collettivo Nazionale per l'industria metalmeccanica e della installazione di impianti, mentre per i propri dirigenti il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per Dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi.

✓ **Trentino trasporti** per i propri dipendenti applica il CCNL degli Autoferrotranvieri e della Mobilità.

✓ **Trentino riscossione** per i propri dipendenti applica il C.C.N.L. per i quadri direttivi e per il personale delle aree professionali dipendenti dalle imprese creditizie, finanziarie e strumentali.

✓ Il **Consorzio dei Comuni Trentini** applica il CCNL del Commercio ai rapporti di lavoro dei propri dipendenti

c) Contenziosi

Nel corso dell'esercizio non si sono evidenziati addebiti in ordine a contenziosi per cui il gruppo è stato dichiarato definitivamente responsabile.

d) Crediti e debiti superiori a 5 anni (nota integrativa)

Per una lettura più agevole dei dati esposti vengono riportati i crediti e debiti superiori ai 5 anni solo per le società che hanno tale voce evidenziata nel proprio bilancio. Per le società non presenti nella tabella il dato è pertanto pari a zero e si attesta che ai sensi dell'art. 2427 c.1 n. 6 del codice civile non esistono crediti e debiti di durata superiore a cinque anni.

I crediti oltre i 5 anni sono rappresentati nel seguente schema:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	TT	Quota 0,0058%	Consolidato
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria		-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi		19.111.869,00	1.108,49	1.108,49
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		19.111.869,00	1.108,49	1.108,49
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti				-
4	Altri Crediti				-
a	<i>verso l'erario</i>				-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				-
c	<i>altri</i>				-
Totale crediti superiori ai 5 anni		0,00	19.111.869,00	1.108,49	1.108,49

I debiti oltre i 5 anni sono rappresentati nel seguente schema:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FINDE	Quota 33,33%	DEH	Quota 4,6349%	TT	Quota 0,0058%	Consolidato
	D) DEBITI ⁽¹⁾								
1	Debiti da finanziamento	1.033.802,30	87.921,45	29.304,22	138.385,00	6.414,01	35.343.923,00		1.071.570,48
a	prestiti obbligazionari								
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	1.033.802,30							1.033.802,30
c	verso banche e tesoriere		87.921,45	29.304,22	138.385,00	6.414,01	35.343.923,00	2.049,95	37.768,18
d	verso altri finanziatori								
2	Debiti verso fornitori								
3	Acconti								
4	Debiti per trasferimenti e contributi								
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale								
b	altre amministrazioni pubbliche								
c	imprese controllate								
d	imprese partecipate								
e	altri soggetti								
5	altri debiti								
a	tributari								
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale								
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾								
d	altri								
TOTALE DEBITI OLTRE I 5 ANNI		1.033.802,30	87.921,45	29.304,22	138.385,00	6.414,01	35.343.923,00	2.049,95	1.071.570,48

e) Incidenza dei ricavi dell'ente derivanti dalla Società consolidata

Il bilancio consolidato è fortemente influenzato dai bilanci del gruppo Finde e DEH tanto che i ricavi di queste due società rappresentano l'84,82% del totale dei ricavi del consolidato. Da sottolineare che l'ente capogruppo esercita su questo gruppo intermedio solo un controllo congiunto con gli altri soci.

f) Debiti assistiti da garanzie reali:

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali da parte del Gruppo, se non quelli sotto riportati.

✓ Findolomiti nel proprio bilancio consolidato ha evidenziato un totale di euro 8.229.000 di garanzie e impegni a favore di terzi e ha ricevuto garanzie da terzi per euro 217.586.000- Si segnala inoltre che a fronte del prestito obbligazionario emesso da SET Distribuzione per nominali 110 milioni di euro, la Provincia autonoma di Trento ha rilasciato garanzia a favore degli obbligazionisti per euro 115 milioni.

✓ Trentino trasporti evidenzia nel bilancio impegni al 31/12/2021 per euro 12.300.000, riferiti ad un contratto di comodato con la PAT per la cessione di beni immobili appartenenti al patrimonio indisponibile della Provincia (autostazione e stazione ferroviaria per circa 14,2 milioni di euro), ed euro 2.527.140 riferiti alla componente hardware del MITT (Mobilità integrata trasporti del Trentino) di proprietà della PAT e ceduto in comodato d'uso a Trentino trasporti. Si rileva inoltre che il Contratto di Prestito Banca Europea per gli Investimenti (BEI) sia assistita da garanzia della Provincia autonoma di Trento.

g) Rischi derivanti da utilizzo di strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, ai fini delle informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, si segnala quanto segue.

Il Gruppo Findolomiti ha stipulato contratti in strumenti derivati a copertura dei loro mutui a tasso variabile, come evidenziato nella nota integrativa del Gruppo Findolomiti a pag. 98.

h) Compensi a Sindaci, Amministratori e Revisori

Nella tabella di seguito si riepilogano i compensi percepiti, per maggiori dettagli si rinvia alla lettura della nota integrativa delle singole società.

Per il Comune si sono considerati i compensi per la Giunta Comunale (Sindaco, Vice sindaco e Assessori) al lordo delle ritenute di legge ed esclusi gli oneri contributivi.

Per la Fondazione Museo Storico del Trentino è riportato il solo compenso al Vicepresidente. I singoli consiglieri hanno diritto ad un compenso pari ad euro 200 per ogni singola riunione.

I sindaci di Trentino Digitale oltre al compenso indicato hanno diritto ad un gettone di presenza di euro 250,00 per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

	Capogruppo	FMCR	FMST	SMR	FINDE Consolidato con DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	TOTALE
Compenso amministratori	354.756,00		7.000,00	151.230,00	1.197.000,00	72.000,00	141.750,00	63.190,00	104.571,00	2.091.497,00
Compenso revisori	49.565,79	4.000,00	8.000,00	12.480,00	266.000,00	N.D.	15.951,00	17.400,00	N.D.	373.396,79
Compenso sindaci				14.560,00	342.000,00	45.500,00	34.877,00	27.300,00	24.384,00	488.621,00
Totale	404.321,79	4.000,00	15.000,00	178.270,00	1.805.000,00	117.500,00	192.578,00	107.890,00	128.955,00	2.953.514,79

i) Perdite ripianate dalla capogruppo

Si esplicita che il Comune di Rovereto – capogruppo **non ha ripianato perdite** attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

j) Utili e dividendi

Come già evidenziato nella tabella relativa ai ricavi della capogruppo si segnalano i dividendi ricevuti da Findolomiti energia, Dolomiti energia holding e Trentino Digitale che sono stati oggetto di apposite scritture di rettifica nella redazione di questo documento. Gli altri dividendi percepiti dalla capogruppo sono riferibili a società escluse dal perimetro di consolidamento.

Per quanto concerne gli altri proventi da partecipazione sono rappresentati da dividendi percepiti dal gruppo da società escluse dal perimetro di consolidamento.

k) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda si segnala quanto segue.

Nel febbraio 2022 la Russia ha annunciato un'operazione militare nella regione ucraina del Donbass, facendo seguire un'invasione dell'intera Ucraina. Tale situazione ha comportato incrementi dei prezzi di materie prime e soprattutto energia, per effetto dei quali, tutte le società, così come la grande parte dei comparti produttivi europei, potrebbe risentirne in termini di marginalità.

Inoltre, nello specifico, la Fondazione Museo Storico del Trentino in data 6 aprile 2022 ha perfezionato il contratto di acquisto relativo ad un immobile destinato ad uso di magazzino. Il Gruppo Findolomiti nel febbraio 2022 ha subito un attacco ai sistemi informatici che ha provocato l'indisponibilità di alcune piattaforme informatiche in uso al Gruppo.

Il 18 marzo 2022 sono state acquisite da Findolomiti ulteriori 3.060.418 azioni di Dolomiti Energia Holding Spa con conseguente accrescimento della quota di proprietà di Findolomiti Energia dal 47,765% al 48,509% circa, a seguito dell'esercizio del diritto di recesso da parte dell'azionista Alto Garda Servizi Spa. L'investimento è stato finanziato in parte mediante disponibilità liquide, in parte mediante il rimborso del finanziamento soci di euro 3,2 milioni in precedenza erogato a Dolomiti Energia Holding Spa e per la parte

rimanente mediante accensione di un finanziamento bancario. Sempre per il gruppo Findolomiti si segnala che nel mese di maggio 2022 è stato approvato il Decreto Aiuti n. 50/2022 che prevede per l'anno 2022 il contributo straordinario dovuto dalle imprese esercenti in Italia le attività di produzione, rivendita e importazione di energia elettrica e gas o di produzione, estrazione, rivendita, importazione, distribuzione e commercio di prodotti petroliferi. Il Gruppo sta finalizzando la determinazione di tale extraprofitto per poi valutarne l'impatto.

Si è verificato una variazione della compagine sociale per quanto riguarda Trentino Digitale: la Provincia autonoma di Trento ha ceduto, a titolo gratuito, n. 8.333 azioni proprie e a seguito di tale operazione la controllante Provincia autonoma di Trento detiene la maggioranza del capitale sociale della società pari al 88,387%.

Nella seguente tabella si riepilogano le operazioni relative alla ricostruzione della differenza di annullamento che è stata imputata in parte a riserva di consolidamento ed in parte a svalutazioni durevoli:

	FMC	FMT	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	TOTALE
Patrimonio netto di gruppo										
Fondo di dotazione	622.611,00	5.000,00	2.600.000,00	5.999.400,00	19.072.428,10	24.718,20	1.834,52	3.536,00	51,64	28.329.579,46
Riserve	0,00	0,00	1.523.719,00	62.962.036,50	98.368,08	131.663,43	2.315,99	11.106,64	20.744,49	64.749.954,13
- da capitale	0,00	0,00	1.523.719,00	60.573.275,40	98.368,08	58.989,55	203,10	0,00	0,00	62.254.555,13
- da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.744,49	20.744,49
- altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	2.388.761,10	0,00	72.673,88	2.112,89	11.106,64	0,00	2.474.654,51
Risultati economici di esercizi precedenti	33.277,59	-278,03	358.077,00	51.656.167,20	13.164.185,05	3.414,77	0,00	0,00	37,84	65.214.881,42
Patrimonio netto di gruppo (escluso risultato d'es)										
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio netto di gruppo	655.888,59	4.721,97	4.481.796,00	120.617.603,70	32.334.981,23	159.796,40	4.150,51	14.642,64	20.833,97	158.294.415,01
Voci escluse dall'elisione di consolidamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.744,49	20.744,49
Valore del patrimonio netto delle partecipate da elidere	655.888,59	4.721,97	4.481.796,00	120.617.603,70	32.334.981,23	159.796,40	4.150,51	14.642,64	89,48	158.273.670,52
Valutazione delle partecipazioni										
Valore di bilancio della partecipazione	316.006,36	4.721,97	4.481.795,00	€ 73.629.166,01	24.651.737,51	163.405,61	€ 39.933,81	16.003,94	20.880,85	103.323.651,06
Valore di bilancio della partecipazione detenuta indirettamente dai membri del gruppo										0,00
Riserva indisponibile iscritta nel bilancio della Capogruppo	3.992,27	4.721,97	0,00	5.141.091,05	4.308.604,47	23.287,82	38.214,32	4.038,15	9.519,20	9.533.469,25
Riserva indisponibile iscritta nel bilancio dei membri del gruppo per quote indirette										0,00
Rivalutazione a conto economico dei membri del gruppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione a conto economico dei membri del gruppo	0,00	0,00	450.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.595,00
Quota di Patrimonio netto di terzi	339.853,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.853,92
Differenza di annullamento	4.020,58	4.721,97	-450.594,00	52.129.528,74	11.991.848,19	19.678,61	2.431,02	2.676,85	-11.272,17	63.693.039,79

Differenza di annullamento destinata a :

Ris. Di consolidamento	64.143.633,79
Variazioni patrimoniali	-
Svalutazioni Durevoli direttamente a riduzione degli utili anni precedenti	-450.594,00
Avviamento	-
Fondo perdite future	-

Per completezza si riepiloga la composizione della riserva di consolidamento con il dettaglio delle operazioni che l'hanno movimentata:

RISERVA DA CONSOLIDAMENTO	
- elisione costi e ricavi infragruppo	393.497,30
- elisione crediti e debiti infragruppo	-175.713,32
- elisione partecipazioni	64.143.633,79
TOTALE	64.361.417,77

2.2 Analisi delle principali voci

Si evidenzia che rispetto al bilancio 2020 il perimetro di consolidamento è stato ampliato pertanto le variazioni dipendono da tale fattore. Nello specifico sono state aggiunte le seguenti società: Trentino Riscossioni, Trentino Digitale e Consorzio dei Comuni Trentini.

Di seguito si riportano i valori delle principali voci di queste società.

	TNDIGIT	TNRISC	CCT	TOTALE
Totale attivo	626.747,68	44.638,27	32.581,43	703.967,38
Totale patrimonio netto	163.967,08	14.973,89	24.046,70	202.987,67
Ricavi	235.065,76	19.490,21	23.737,63	278.293,60

Di seguito si riportano le principali variazioni avvenute nelle singole componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispetto all'anno 2020.

2.2.1 Stato patrimoniale – Attivo

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMCR	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2021
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	70,50	-	-	-	-	-	-	-	70,50
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	70,50	-	-	-	-	-	-	-	70,50

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	2020
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	70,50	71,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	70,50	71,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2021
B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	6.859,65	-	-	-	-	6.859,65
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	50.898,52	-	-	-	937.294,10	879.260,25	9.527,72	-	-	-	1.876.980,59
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	1.738,04	-	21.313,00	-	1.165.784,12	272,90	24,03	-	-	1.189.132,09
avviamento	-	-	-	-	4.349.842,50	1.708.089,55	-	-	-	-	6.057.932,05
immobilizzazioni in corso ed acconti	1.422.637,09	-	-	91.001,00	-	377.778,76	2.662,40	9,66	-	-	1.894.088,91
altre	249.648,38	-	6.526,91	718.684,00	78.795.025,12	124.536,97	402,21	46,83	56,62	-	79.894.927,04
Totale immobilizzazioni immateriali	1.723.183,99	1.738,04	6.526,91	830.998,00	84.082.161,72	4.262.309,30	12.865,23	80,52	56,62	-	90.919.920,33

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2021
Immobilizzazioni materiali (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beni demaniali	197.613.991,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197.613.991,09
Terreni	14.507.585,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.507.585,82
Fabbricati	116.219.936,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.219.936,04
Infrastrutture	66.348.948,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66.348.948,90
Altri beni demaniali	537.520,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	537.520,33
Altre immobilizzazioni materiali (3)	218.059.754,72	236.692,59	6.094,86	3.230.710,00	108.923.937,23	70.763.430,60	379.447,44	15.506,63	63,35	14.443,20	401.630.080,62
Terreni	49.220.453,46	-	-	764.891,00	10.925.537,18	860.943,82	10.574,21	3.567,14	-	-	61.785.966,81
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	166.863.238,47	-	-	2.019.459,00	-	4.085.366,61	228.465,81	3.853,37	-	14.114,24	173.214.497,50
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	113.227,11	14.589,25	74,61	133.713,00	96.307.824,13	63.977.063,37	140.222,72	699,63	-	18,43	160.687.432,25
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	752.664,44	4.009,71	-	41.826,00	836.612,59	1.416.797,61	86,09	31,57	-	65,92	3.052.093,93
Mezzi di trasporto	80.759,23	-	-	29.548,00	-	-	-	7.298,66	-	-	117.605,89
Macchine per ufficio e hardware	234.995,77	13.597,12	-	61.829,00	-	-	35,77	33,67	-	86,08	310.577,41
Mobili e arredi	748.927,74	31.551,89	-	176.421,00	-	-	58,03	22,59	-	158,53	957.139,78
Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	45.488,50	172.944,62	6.020,25	3.023,00	853.963,33	423.259,19	4,81	-	63,35	-	1.504.767,05
Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.917.225,31	-	-	46.314,00	207.854,79	845.649,94	1.550,51	972,90	-	-	22.019.567,45
Totale immobilizzazioni materiali	436.590.971,12	236.692,59	6.094,86	3.277.024,00	109.131.792,02	71.609.080,54	380.997,95	16.479,53	63,35	14.443,20	621.263.639,16

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in	103.407.511,14	-	169,20	102.990,00	9.512.691,14	3.735.410,48	-	6,23	-	305,42	-	13.435.432,55
imprese controllate	4.481.795,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.481.795,00	-
imprese partecipate	98.528.606,96	-	-	-	6.708.953,08	3.735.410,48	-	-	-	305,42	-	10.473.029,06
altri soggetti	397.109,18	-	169,20	102.990,00	2.803.738,06	-	-	6,23	-	-	-	2.962.403,49
Crediti verso	-	-	-	-	-	4.957.684,13	166,71	0,05	-	-	-	4.957.850,89
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	165,17	-	-	-	-	165,17
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	-	-	-	-	-	4.957.684,13	1,54	0,05	-	-	-	4.957.685,72
Altri titoli	-	-	-	-	482.161,74	-	-	-	-	-	-	482.161,74
Totale immobilizzazioni finanziarie	103.407.511,14	-	169,20	102.990,00	9.994.852,88	8.693.094,61	166,71	6,28	-	305,42	-	18.875.445,18

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	Variazione	2020
B) IMMOBILIZZAZIONI	-		
Immobilizzazioni immateriali	-		
costi di impianto e di ampliamento	-	1.338,00	1.338,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	6.859,65	- 75.581,35	82.441,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.876.980,59	- 1.216.490,31	3.093.470,90
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.189.132,09	- 5.906.933,91	7.096.066,00
avviamento	6.057.932,05	- 1.921.937,95	7.979.870,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	1.894.088,91	- 841.091,63	2.735.180,54
altre	79.894.927,04	78.302.746,13	1.592.180,91
Totale immobilizzazioni immateriali	90.919.920,33	68.339.372,98	22.580.547,35

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	Variazione	2020
Immobilizzazioni materiali (3)	-		
Beni demaniali	197.613.991,09	5.498.262,75	192.115.728,34
Terreni	14.507.585,82	553.708,35	13.953.877,47
Fabbricati	116.219.936,04	5.985.549,33	110.234.386,71
Infrastrutture	66.348.948,90	- 1.040.994,93	67.389.943,83
Altri beni demaniali	537.520,33	-	537.520,33
Altre immobilizzazioni materiali (3)	401.630.080,62	- 144.299.772,19	545.929.852,81
Terreni	61.785.966,81	7.613.595,06	54.172.371,75
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-
Fabbricati	173.214.497,50	- 19.576.376,57	192.790.874,07
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-
Impianti e macchinari	160.687.432,25	- 128.003.774,01	288.691.206,26
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-
Attrezzature industriali e commerciali	3.052.093,93	- 3.554.896,55	6.606.990,48
Mezzi di trasporto	117.605,89	- 11.957,51	129.563,40
Macchine per ufficio e hardware	310.577,41	- 6.944,30	317.521,71
Mobili e arredi	957.139,78	40.061,13	917.078,65
Infrastrutture	-		-
Altri beni materiali	1.504.767,05	- 799.479,44	2.304.246,49
Immobilizzazioni in corso ed acconti	22.019.567,45	- 4.931.243,30	26.950.810,75
Totale immobilizzazioni materiali	621.263.639,16	- 143.732.752,74	764.996.391,90

In ossequio al principio contabile applicato già sopraccitato, in combinato disposto con le disposizioni del codice civile e dei principi OIC n. 17 e 21, le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al metodo del patrimonio netto, ad esclusione dei conferimenti di capitale in enti di interesse comunale per i quali è stata iscritta una riserva indisponibile pari al valore del patrimonio netto conferito.

I dati riportati sono al netto delle rettifiche ovvero alle operazioni di elisione delle partecipazioni che hanno determinato la differenza di annullamento, i valori risultanti sono partecipazioni del gruppo in altre società fuori dal perimetro di consolidamento.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	Variazione	2020
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	-		
Partecipazioni in	13.435.432,55	- 3.397.889,65	16.833.322,20
<i>imprese controllate</i>	-		-
<i>imprese partecipate</i>	10.473.029,06	- 6.179.338,59	16.652.367,65
<i>altri soggetti</i>	2.962.403,49	2.781.448,94	180.954,55
Crediti verso	4.957.850,89	- 2.503.438,11	7.461.289,00
altre amministrazioni pubbliche	165,17	165,17	-
<i>imprese controllate</i>	-		-
<i>imprese partecipate</i>	-		-
<i>altri soggetti</i>	4.957.685,72	- 2.503.603,28	7.461.289,00
Altri titoli	482.161,74	482.161,74	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.875.445,18	- 5.419.166,02	24.294.611,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	731.059.004,67	- 80.812.545,78	811.871.550,45

In questa voce sono iscritti gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente per più esercizi, purché passati in proprietà all'ente alla data del 31/12.

Si specifica che NON sussistono, nel bilancio consolidato del gruppo, immobilizzazioni in leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e seguenti del Codice civile. Per tali immobilizzazioni infatti l'acquisto si considera nell'attivo del patrimonio alla data di consegna del bene ancorché non entrato in piena proprietà del medesimo.

Si tiene a precisare che per quanto riguarda i coefficienti di ammortamento applicati è stata ravvisata l'opportunità di non procedere ad una omogeneizzazione tra i coefficienti applicati dalle partecipate e quelli applicati dal Comune stante le peculiarità e le diversificazioni delle immobilizzazioni possedute dalle partecipate nonché del relativo uso.

Per maggiore dettaglio si evidenziano le percentuali di ammortamento comunicate dalle partecipate nel seguente schema, per un confronto con le aliquote di legge applicate dall'ente.

Immobilizzazioni	Dettaglio	FMC	FMT	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT
Immateriali	Licenze d'uso e Software	20,00%	20,00%		20,00%	20,00%	20,00%	20,00%		
	Opere su beni di terzi		20,00%							
	Software applicativi						33,00%			33,00%
Materiali	Terreni e Fabbricati							N.D.		
	Costruzioni leggere		10,00%				10,00%			
	Fabbricati civili ad uso abitativo, industriale e commerciale e istituzionale			3,00%	3,30%	3,30%	2,00%			3,00%
	Impianti e macchinari							N.D.		
	Impianti di condizionamento	8,00%					15,00%			
	Impianti di condizionamento ex Trentino Network						30,00%			
	Altri impianti e macchinari	15,00%								
	Impianti d'allarme, macchine proiezione		15,00%							
	Attrezzatura e impianti specifici	15,00%								15,00%
	Attrezzatura varia e minuta	15,00%					15,00%			15,00%
	Impianti generici			10,00 – 15,00%						
	Altri beni							N.D.		
	Mobili e arredi	15,00%	15,00%				12,00%		20,00%	12,00%
	Macchine, apparecchi e attrezzature varie		15,00%							
	Macchine ufficio elettroniche	20,00%	20,00%	20,00%	16,70%	16,70%	20,00%		20,00%	20,00%
	Macchinari per ufficio									
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		12,00%	12,00%			12,00%			
	Parchimetri mod. "Stelio"			15,00%						
	Telefonia mobile e impianti telefonici	20,00%					20,00%			
	Sistema di videosorveglianza parcheggi			25,00%						
	Sistema pannelli a messaggio variabile			15,00%						
	Sistema di videosorveglianza urbana			25,00%						
	Autoveicoli	25,00%	25,00%		12,50%	12,50%	25,00%			
	Furgone		20,00%							
	Altri beni materiali	15,00%								
	Libri e pubblicazioni	10,00%								

C) ATTIVO CIRCOLANTE

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMT	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze	-	12.732,71	213,11	644.410,00	4.192.977,64	1.646.493,79	17.548,10	252,34	-	-	-	6.514.627,69
Totale	-	12.732,71	213,11	644.410,00	4.192.977,64	1.646.493,79	17.548,10	252,34	-	-	-	6.514.627,69
Crediti (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti di natura tributaria	444.250,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444.250,67
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri crediti da tributi	444.250,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444.250,67
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	30.729.990,75	269.551,79	13.657,49	56.000,00	-	146.599,88	96,05	8.508,14	-	2.837,98	195.511,68	31.031.730,40
imprese controllate	30.663.596,53	238.625,70	13.657,49	56.000,00	-	-	96,05	8.487,14	-	2.837,98	195.511,68	30.787.789,21
imprese partecipate	-	-	-	-	-	146.599,88	-	-	-	-	-	146.599,88
verso altri soggetti	66.394,22	30.926,09	-	-	-	-	-	21,00	-	-	-	97.341,31
Verso clienti ed utenti	3.930.125,84	195.261,34	337,03	115.708,56	59.246.405,86	23.229.794,70	62.381,57	98,49	8.749,71	2.882,71	1.362.063,97	85.429.681,84
Altri Crediti	4.186.601,21	37.579,81	179,20	720.912,00	23.239.369,68	22.900.893,42	7.149,23	215,06	1.921,07	465,43	137.204,09	50.958.082,02
verso l'erario	-	37.579,81	-	76.738,00	18.271.746,38	7.107.747,57	4.834,69	143,05	1.691,93	422,85	-	25.500.904,28
per attività svolta per c/terzi	9.923,93	-	-	-	-	15.793.145,85	-	-	-	-	0,43	15.803.069,35
altri	4.176.677,28	-	179,20	644.174,00	4.967.623,30	-	2.314,54	72,01	229,14	42,58	137.203,66	9.654.108,39
Totale crediti	39.290.968,47	502.392,94	14.173,72	892.620,56	82.485.775,54	46.277.288,00	69.626,85	8.821,69	10.670,78	6.186,12	1.694.779,74	167.863.744,93
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
partecipazioni	-	-	-	-	144.228.917,58	56.635.906,16	-	-	-	-	-	200.864.823,74
altri titoli	-	-	-	-	47.508.570,74	-	-	-	-	-	-	47.508.570,74
stale attività finanziarie che non costituiscono immobiliz	-	-	-	-	191.737.488,32	56.635.906,16	-	-	-	-	-	248.373.394,48
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Conto di tesoreria	19.166.720,03	648.206,08	-	568.980,00	-	-	-	-	-	-	-	20.383.906,11
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	19.166.720,03	648.206,08	-	568.980,00	-	-	-	-	-	-	-	20.383.906,11
Altri depositi bancari e postali	22.544,85	1.275,92	273,99	186.022,00	10.720.633,19	4.088.490,47	139.709,47	1.050,93	33.799,03	11.339,68	-	15.205.139,53
Denaro e valori in cassa	-	2.729,60	-	58.949,00	-	263,78	0,55	1,12	13,26	0,79	-	61.958,10
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	19.189.264,88	652.211,60	273,99	813.951,00	10.720.633,19	4.088.754,25	139.710,02	1.052,05	33.812,29	11.340,47	-	35.651.003,74
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	58.480.233,35	1.167.337,25	14.660,82	2.350.981,56	289.136.874,69	108.648.442,20	226.884,97	10.126,08	44.483,07	17.526,59	-	458.402.770,84

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	Variazione	2020
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-
Rimanenze	6.514.627,69	1.071.529,69	5.443.098,00
Totale	6.514.627,69	1.071.529,69	5.443.098,00
Crediti (2)	-	-	-
Crediti di natura tributaria	444.250,67	56.388,16	387.862,51
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	444.250,67	56.388,16	387.862,51
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	31.031.730,40	- 2.864.843,01	33.896.573,41
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	30.787.789,21	- 2.402.617,75	33.190.406,96
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	146.599,88	- 438.903,12	585.503,00
<i>verso altri soggetti</i>	97.341,31	- 23.322,14	120.663,45
Verso clienti ed utenti	85.429.681,84	18.040.066,26	67.389.615,58
Altri Crediti	50.958.082,02	16.814.321,78	34.143.760,24
<i>verso l'erario</i>	25.500.904,28	14.648.607,28	10.852.297,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	15.803.069,35	- 2.644.163,94	18.447.233,29
<i>altri</i>	9.654.108,39	4.809.878,44	4.844.229,95
Totale crediti	167.863.744,93	32.045.933,19	135.817.811,74
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-	-
partecipazioni	200.864.823,74	186.081.530,74	14.783.293,00
altri titoli	47.508.570,74	47.316.034,74	192.536,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	248.373.394,48	233.397.565,48	14.975.829,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-
Conto di tesoreria	20.383.906,11	9.268.301,76	11.115.604,35
<i>Istituto tesoriere</i>	20.383.906,11	9.268.301,76	11.115.604,35
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	15.205.139,53	- 3.060.254,25	18.265.393,78
Denaro e valori in cassa	61.958,10	2.417,10	59.541,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
Totale disponibilità liquide	35.651.003,74	6.210.464,61	29.440.539,13
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	458.402.770,84	272.725.492,97	185.677.277,87

D) RATEI E RISCOINTI

Di seguito si riepilogano le informazioni inerenti i ratei e risconti delle singole società:

Soggetto	Oggetto	Dettaglio	Bilancio approvato	Quota percentuale nel Bilancio consolidato
CAPOGRUPPO	RATEI ATTIVI		50.506,73	50.506,73
	RISCONTI ATTIVI		201.574,12	201.574,12
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		252.080,85	252.080,85
FMCR	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		10.181,04	10.181,04
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		10.181,04	10.181,04
FMST	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	3.716,00	13,10
	RISCONTI ATTIVI			
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		3.716,00	13,10
SMR	RATEI ATTIVI	Corrispettivo per noleggi di farmacia in corso al 31/12	138,00	138,00
	RISCONTI ATTIVI	Premi assicurativi	37.076,00	37.076,00
		Quota servizi mensa non utilizzati al 31/12	4.719,00	4.719,00
		Noleggio automezzi per progetto "FSO"	2.898,00	2.898,00
		Contratto servizi in farmacia (HMD)	1.387,00	1.387,00
		Canone manutenzione porte automatiche farmacie	997,00	997,00
		Canone manutenzione DCP-converter	800,00	800,00
		Contratto assistenza software di contabilità	483,00	483,00
		Canone servizi informatici	370,00	370,00
		Canone software gestione sito web	319,00	319,00
		Canone affitto parcheggio "Bini"	313,00	313,00
		Canone linea ADSL per Area camper	232,00	232,00
		Altro	1.803,00	1.803,00
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		51.535,00	51.535,00
FINDE	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		5.387.058,46	1.795.506,59
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		5.387.058,46	1.795.506,59
DEH	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	16.563,29	767,69
	RISCONTI ATTIVI		15.203.076,17	704.647,38
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		15.219.639,46	705.415,07
TNDIGIT	RATEI ATTIVI		750,00	2,88
	RISCONTI ATTIVI	Canoni di manutenzione software e hardware e canoni passivi relativi ai servizi TLC	1.517.423,00	5.829,94
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		1.518.173,00	5.832,82
TT	RATEI ATTIVI	Ricavi già maturati ma non ancora fatturati per locazioni commerciali	2.576,00	0,15
	RISCONTI ATTIVI	Canoni utilizzo software e hardware, canoni di assistenza e affitti immobili	87.958,74	5,10
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		90.534,74	5,25
TNRISC	RATEI ATTIVI			
	RISCONTI ATTIVI	Abbonamenti libri, giornali, riviste	313,00	1,11
		Assicurazioni	6.833,00	24,16
		Software	2.817,00	9,96
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		9.963,00	35,23
CCT	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		56.644,73	306,22
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		56.644,73	306,22

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	Variazione	2020
	-		
D) RATEI E RISCONTI	-		
Ratei attivi	51.428,55	4.428,00	47.000,55
Risconti attivi	2.769.482,62	- 692.995,81	3.462.478,43
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	2.820.911,17	- 688.567,81	3.509.478,98

2.2.2 Stato patrimoniale – Passivo

Anche qui si espongono le voci analitiche per le componenti il consolidato, a cui vanno apportate le necessarie rettifiche ed elisioni.

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è composto dalle seguenti voci:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultato economico positivo (o negativo) di esercizio;
- d) risultati economici di esercizi precedenti;
- e) riserve negative per beni indisponibili.

A seguito della nuova riclassificazione del Patrimonio Netto, come per il rendiconto 2021, nel bilancio consolidato 2021 viene attribuito il valore zero a tutte le voci del Patrimonio Netto della colonna 2020, salvo la voce “Totale Patrimonio Netto (A)”, che viene valorizzata per l’importo dello stato patrimoniale consolidato 2020.

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
	A) PATRIMONIO NETTO												
	Patrimonio netto di gruppo												
	Fondo di dotazione	36.451.789,41	622.611,00	5.000,00	2.600.000,00	5.999.400,00	19.072.428,10	24.718,20	1.834,52	3.536,00	51,64	28.329.579,46	36.451.789,41
	Riserve	418.439.789,80	-	0,02	1.523.719,00	62.961.939,24	98.368,04	131.663,41	2.315,96	11.106,63	20.744,51	9.901.261,12	473.288.385,49
	a da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b da capitale	2.181.364,57	-	-	1.523.719,00	60.573.275,40	98.368,08	58.989,55	203,10	-	-	62.254.555,13	2.181.364,57
	c da permessi di costruire	293.464,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293.464,52
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	402.136.952,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402.136.952,00
	e altre riserve indisponibili	9.599.135,10	-	-	-	-	-	-	-	-	20.744,49	9.533.469,25	86.410,34
	f altre riserve disponibili	4.228.873,61	-	-	-	2.388.761,10	-	72.673,88	2.112,89	11.106,64	-	2.474.654,51	4.228.873,61
	Riserva di consolidamento	-	-	0,02	-	97,26	0,04	0,02	0,03	0,01	0,02	64.361.417,77	64.361.417,77
	Arrotondamenti a quadratura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,32
	Risultato economico dell'esercizio	687.653,71	6.336,72	19,17	99.885,44	15.173.888,38	4.154.879,04	4.170,70	2,44	331,26	3.212,71	7.434.998,45	12.495.610,24
	IV Risultati economici di esercizi precedenti	15.359.251,32	33.277,59	278,03	358.077,00	51.656.167,20	13.164.185,05	3.414,77	-	-	37,84	58.176.662,69	22.397.470,05
	V Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	470.938.484,24	662.225,31	4.741,16	4.381.910,56	135.791.394,82	36.489.860,23	163.967,08	4.152,92	14.973,89	24.046,70	103.842.501,72	544.633.255,19
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	16.593.868,98	-	-	-	-	343.137,34	16.937.006,32
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	14.791.727,16	-	-	-	-	339.853,92	15.131.581,08
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	1.802.141,82	-	-	-	-	3.283,42	1.805.425,24
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	16.593.868,98	-	-	-	-	343.137,34	16.937.006,32

Variazioni rispetto anno precedente

La variazione rispetto al Patrimonio Netto dell'anno scorso è dovuta principalmente alla riduzione del Patrimonio Netto di Findolomiti Energia.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazione	2020
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
Fondo di dotazione	36.451.789,41		
Riserve	473.288.451,70		
da risultato economico di esercizi precedenti	-		
da capitale	2.181.364,57		
da permessi di costruire	293.464,52		
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	402.136.952,00		
<i>altre riserve indisponibili</i>	86.410,34		
<i>altre riserve disponibili</i>	4.228.873,61		
<i>Riserva di consolidamento</i>	64.361.483,98		
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	- 97,32		
Risultato economico dell'esercizio	12.495.544,03		
Risultati economici di esercizi precedenti	22.397.470,05		
Riserve negative per beni indisponibili	-		
Totale Patrimonio netto di gruppo	544.633.255,19		-
	-		
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	16.937.006,32		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	15.131.581,08		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	1.805.425,24		
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	16.937.006,32		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	561.570.261,51	- 51.941.160,44	613.511.421,95

Riserva di consolidamento

Stante la riclassificazione del Patrimonio netto fatta sulla base della destinazione delle riserve e non più della natura, nel prospetto finale del bilancio consolidato le riserve di consolidamento sono contenute all'interno della voce "riserve disponibili" in quanto tali riserve derivano da riserve delle partecipate che hanno una piena disponibilità.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Tali fondi risultano fondamentali per garantire l'ente da possibili squilibri che dovessero insorgere in corso di gestione, e riguardano sostanzialmente eventuali perdite o rischi non determinabili a priori ovvero per passività potenzialmente probabili; prudenzialmente iscritti in competenza di ciascun esercizio avendo cura di tralasciare i rischi ed oneri di natura maggiormente remota o improbabile.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	2021
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per trattamento di quiescenza	4.387.708,08	-	-	-	100.209,38	308.493,19	-	-	-	-	4.796.410,65
per imposte	-	-	-	18.584,00	-	9.282.367,09	-	-	-	-	9.300.951,09
altri	227.543,99	45.000,00	70,50	109.000,00	3.445.479,41	76.104.297,70	9.979,87	253,39	4.969,34	-	79.946.594,20
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.615.252,07	45.000,00	70,50	127.584,00	3.545.688,79	85.695.157,98	9.979,87	253,39	4.969,34	-	94.043.955,94

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazione	2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-		
per trattamento di quiescenza	4.796.410,65	-15.747.262,28	20.543.672,93
per imposte	9.300.951,09	-28.785.280,91	38.086.232,00
altri	79.946.594,20	51.116.809,28	28.829.784,92
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		-
	-		-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	94.043.955,94	6.584.266,09	87.459.689,85

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	2021
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	111.335,95	1.042,85	398.823,00	1.363.508,55	501.512,66	13.366,20	467,63	1.606,14	708,12	2.392.371,10
TOTALE T.F.R. (C)	-	111.335,95	1.042,85	398.823,00	1.363.508,55	501.512,66	13.366,20	467,63	1.606,14	708,12	2.392.371,10

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazione	2020
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.392.371,10	-777.353,90	3.169.725,00
TOTALE T.F.R. (C)	2.392.371,10	-777.353,90	3.169.725,00

D) DEBITI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
D) DEBITI ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti da finanziamento	15.108.898,64	137.149,31	-	-	103.049.118,05	40.520.631,12	40.341,00	6.023,12	-	-	137.149,31	158.725.011,93
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	13.962.625,00	5.482.884,37	-	-	-	-	-	19.445.509,37
v/ altre amministrazioni pubbliche	15.037.125,02	137.149,31	-	-	-	-	40.341,00	-	-	-	137.149,31	15.077.466,02
verso banche e tesoriere	-	-	-	-	88.005.199,61	34.706.295,17	-	6.023,12	-	-	-	122.717.517,90
verso altri finanziatori	71.773,62	-	-	-	1.081.293,44	331.451,58	-	-	-	-	-	1.484.518,64
Debiti verso fornitori	11.771.264,21	214.409,86	2.371,97	740.227,00	40.412.707,94	6.584.985,24	39.735,28	735,57	3.991,45	1.871,86	922.630,15	58.849.670,23
Acconti	1.200,00	-	-	60.915,00	-	113.119,57	0,20	1.213,13	-	2,43	-	176.450,33
Debiti per trasferimenti e contributi	4.334.166,56	-	-	-	53.704,67	-	7.725,35	26,98	-	-	195.500,00	4.200.123,56
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	450.559,13	-	-	-	53.704,67	-	7.725,35	26,98	-	-	-	512.016,13
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	35.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.000,00
altri soggetti	3.848.607,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195.500,00	3.653.107,43
altri debiti	5.107.988,63	131.405,47	1.850,88	713.807,00	197.708.727,22	2.718.419,18	22.076,15	708,90	19.097,45	5.023,56	263.786,96	206.165.317,48
tributari	1.783.293,13	11.140,00	425,20	115.306,00	25.023.073,04	805.559,61	3.895,33	126,21	191,08	563,22	-	27.743.572,82
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	835.203,61	58.324,26	223,13	97.310,00	559.118,77	219.430,52	6.060,13	193,31	292,40	859,74	-	1.777.015,87
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	2.489.491,89	61.941,21	1.202,55	501.191,00	172.126.535,41	1.693.429,05	12.120,69	389,38	18.613,97	3.600,60	263.786,96	176.644.728,79
TOTALE DEBITI (D)	36.323.518,04	482.964,64	4.222,85	1.514.949,00	341.224.257,88	49.937.155,11	109.877,98	8.707,70	23.088,90	6.897,85	1.519.066,42	428.116.573,53

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazione	2020
D) DEBITI ⁽¹⁾	-	0,00	-
Debiti da finanziamento	158.725.011,93	51.021.889,91	107.703.122,02
prestiti obbligazionari	19.445.509,37	-6.416.700,63	25.862.210,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	15.077.466,02	-899.478,84	15.976.944,86
verso banche e tesoriere	122.717.517,90	58.784.573,90	63.932.944,00
verso altri finanziatori	1.484.518,64	-446.504,52	1.931.023,16
Debiti verso fornitori	58.849.670,23	-5.250.370,34	64.100.040,57
Acconti	176.450,33	105.853,33	70.597,00
Debiti per trasferimenti e contributi	4.200.123,56	643.518,67	3.556.604,89
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	512.016,13	49.525,94	462.490,19
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	35.000,00	35.000,00	-
altri soggetti	3.653.107,43	558.992,73	3.094.114,70
altri debiti	206.165.317,48	193.520.326,29	12.644.991,19
tributari	27.743.572,82	23.286.302,21	4.457.270,61
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.777.015,87	-256.772,93	2.033.788,80
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-	-	-
altri	176.644.728,79	170.490.797,01	6.153.931,78
TOTALE DEBITI (D)	428.116.573,53	240.041.217,86	188.075.355,67

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	2021
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ratei passivi	1.493.130,50	107,40	187,78	4.500,00	-	3.942,25	-	0,04	-	0,09	1.501.868,06
Risconti passivi	87.083.595,60	114.315,62	17.270,25	185.762,00	12.216.337,86	4.696.844,51	329.556,55	13.115,98	-	928,67	104.657.727,04
Contributi agli investimenti	86.923.387,39	-	17.270,09	-	-	701.518,86	296.638,66	13.079,91	-	-	87.951.894,91
da altre amministrazioni pubbliche	85.729.198,25	-	16.753,68	-	-	701.518,86	295.770,40	13.079,91	-	-	86.756.321,10
da altri soggetti	1.194.189,14	-	516,41	-	-	-	868,26	-	-	-	1.195.573,81
Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	3.945.795,49	-	-	-	-	3.945.795,49
Altri risconti passivi	160.208,21	114.315,62	0,16	185.762,00	12.216.337,86	49.530,16	32.917,89	36,07	-	928,67	12.760.036,64
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	88.576.726,10	114.423,02	17.458,03	190.262,00	12.216.337,86	4.700.786,76	329.556,55	13.116,02	-	928,76	106.159.595,10

Dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Soggetto	Oggetto	Dettaglio	Bilancio approvato	Quota percentuale nel Bilancio consolidato
CAPOGRUPPO	RATEI PASSIVI		1.493.130,50	1.493.130,50
	RISCOINTI PASSIVI	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	85.729.198,25	85.729.198,25
		Contributi agli investimenti da altri soggetti	1.194.189,14	1.194.189,14
		Altri risconti passivi	160.208,21	160.208,21
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		88.576.726,10	87.222.328,75
FMC	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	107,40	107,40
	RISCOINTI PASSIVI		114.423,02	114.423,02
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		114.530,42	114.530,42
FMS	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	53.270,00	187,78
	RISCOINTI PASSIVI		4.899.363,00	17.270,25
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		4.952.633,00	17.458,03
SMR	RATEI PASSIVI	Canone affitto locali farmacia di Isera	4.500,00	4.500,00
	RISCOINTI PASSIVI	Abbonamenti per parcheggi rilasciati nel 2021 ma relativi al 2022 – sosta di superficie	28.762,00	28.762,00
		Abbonamenti per parcheggi rilasciati nel 2021 ma relativi al 2022 – parcheggi in struttura	11.863,00	11.863,00
		Quote concessione loculi cinerari cimiteriali (contratti durata 20 anni)	133.619,00	133.619,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2020	4.414,00	4.414,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2021	7.104,00	7.104,00
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		190.262,00	190.262,00
FINDE	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCOINTI PASSIVI		36.652.678,86	12.216.337,86
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		5.387.058,46	12.216.337,86
DEH	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	85.055,73	3.942,25
	RISCOINTI PASSIVI		101.336.480,00	4.696.844,51
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		101.421.535,73	4.700.786,76
TNDIGIT	RATEI PASSIVI			
	RISCOINTI PASSIVI	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	76.983.447,00	295.770,40
		Contributi agli investimenti da altri soggetti	225.991,00	868,26
		Altri risconti passivi	8.567.905,00	32.917,89
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		85.777.343,00	329.556,55
TT	RATEI PASSIVI	Fatture fornitori emesse nel 2022 ma con parte di costo del 2021 per canoni di utilizzo fotocopiatori	680,41	0,04
	RISCOINTI PASSIVI	Abbonamenti annuali del trasporto pubblico scadenti nel 2022	621.870,44	36,07
		Contributi provinciali ricevuti su magazzino	225.515.624,05	13.079,91
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		226.138.174,90	13.116,02
TNRISC	RATEI PASSIVI		0,00	0,00
	RISCOINTI PASSIVI		0,00	0,00
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		0,00	0,00
CCT	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	16,28	0,09
	RISCOINTI PASSIVI		171.785,33	928,67
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		171.801,61	928,76

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazione	2020
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-		
Ratei passivi	1.501.868,06	60.126,06	1.441.742,00
Risconti passivi	104.657.727,04	-2.742.716,79	107.400.443,83
Contributi agli investimenti	87.951.894,91	-543.980,86	88.495.875,77
da altre amministrazioni pubbliche	86.756.321,10	-526.763,27	87.283.084,37
da altri soggetti	1.195.573,81	-17.217,59	1.212.791,40
Concessioni pluriennali	3.945.795,49	-14.449.998,51	18.395.794,00
Altri risconti passivi	12.760.036,64	12.251.262,58	508.774,06
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	106.159.595,10	- 2.682.590,73	108.842.185,83

CONTI D'ORDINE

Questa posta risulta in fondo allo stato patrimoniale, in quanto NON include elementi attivo e passivi del patrimonio, in quanto contabilmente indipendenti dalla contabilità generale economico patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Comune di Rovereto	FMCR	FMST	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
CONTI D'ORDINE											-
1) Impegni su esercizi futuri	35.966.300,61	-	-	-	-	-	-	-	554.535,23	-	36.520.835,84
2) beni di terzi in uso	-	-	-	-	-	-	-	859,97	-	-	859,97
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	35.966.300,61	-	-	-	-	-	-	859,97	554.535,23	-	36.521.695,81

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazione	2020
CONTI D'ORDINE	-		
1) Impegni su esercizi futuri	36.520.835,84	4.371.659,46	32.149.176,38
2) beni di terzi in uso	859,97	-0,03	860,00
3) beni dati in uso a terzi	-		-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-		-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-		-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-		-
7) garanzie prestate a altre imprese	-		-
TOTALE CONTI D'ORDINE	36.521.695,81	4.371.659,43	32.150.036,38

2.2.3 Conto economico

A) RICAVI

Si precisa che i ricavi delle vendite vengono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà (nel caso di beni mobili con la consegna o la spedizione dei beni); gli elementi positivi finanziari invece vengono iscritti a seconda della competenza economica.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMC	FMS	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE												
Proventi da tributi	12.319.073,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.319.073,78
Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	37.465.886,01	1.359.640,68	7.797,62	80.404,00	-	-	19.084,49	6.664,91	-	13.698,01	1.001.507,98	37.951.667,74
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	34.934.953,25	1.337.163,55	7.797,62	80.404,00	-	-	-	5.558,64	-	13.698,01	1.001.507,98	35.378.067,09
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.530.932,76	22.477,13	-	-	-	-	-	1.106,27	-	-	-	2.554.516,16
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-	19.084,49	-	-	-	-	19.084,49
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.312.909,10	336.733,00	591,12	7.057.720,56	252.287.743,52	96.974.521,05	217.013,83	634,22	13.579,39	9.510,49	3.393.632,17	361.817.324,11
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.007.704,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.722,89	1.856.981,50
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	3.558.226,52	16.472,38	-	-	7.530.887,07	-	1.809,27	53,01	-	-	-	11.107.448,25
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.746.978,19	320.260,62	591,12	7.057.720,56	244.756.856,45	96.974.521,05	215.204,56	581,21	13.579,39	9.510,49	3.242.909,28	348.852.894,36
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	302.146,05	3.333,27	-	-	-	-	298.812,78
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	2.545.824,44	-	2,34	-	-	-	2.545.826,78
Altri ricavi e proventi diversi	1.799.604,38	30.452,69	4.575,21	76.091,00	6.070.857,10	2.351.468,92	2.300,71	268,34	5.910,82	529,13	196.343,97	10.145.714,33
totale componenti positivi della gestione A)	59.897.473,27	1.726.826,37	12.963,95	7.214.215,56	258.358.600,62	102.173.960,46	235.065,76	7.569,81	19.490,21	23.737,63	4.591.484,12	425.078.419,52

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	12.319.073,78	- 344.555,93	12.663.629,71
Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	37.951.667,74	3.222.235,98	34.729.431,76
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	35.378.067,09	3.044.813,90	32.333.253,19
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.554.516,16	478.553,31	2.075.962,85
<i>Contributi agli investimenti</i>	19.084,49	- 301.131,23	320.215,72
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	361.817.324,11	69.540.345,11	292.276.979,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.856.981,50	482.312,10	1.374.669,40
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	11.107.448,25	7.948.934,06	3.158.514,19
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	348.852.894,36	61.109.098,95	287.743.795,41
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	298.812,78	- 4.961,22	303.774,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	36.018,00	-36.018,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.545.826,78	- 7.473.870,22	10.019.697,00
Altri ricavi e proventi diversi	10.145.714,33	- 6.240.129,09	16.385.843,42
totale componenti positivi della gestione A)	425.078.419,52	58.735.082,63	366.343.336,89

B) COSTI

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	907.651,62	73.039,96	214,04	2.839.419,00	154.827.508,36	64.372.549,36	1.731,91	924,43	7,31	302,70	3.789,18	223.019.559,51
Prestazioni di servizi	32.178.731,57	1.001.835,06	7.486,27	1.418.935,00	59.758.916,48	18.848.868,16	110.390,69	1.687,01	9.524,04	8.810,56	2.930.016,79	110.415.168,05
Utilizzo beni di terzi	305.480,22	23.481,19	459,29	237.123,00	7.376.824,89	4.481.276,78	10.662,87	21,77	-	210,76	189,94	12.435.350,83
Trasferimenti e contributi	5.341.017,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.001.200,00	4.339.817,33
<i>Trasferimenti correnti</i>	3.858.422,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	935.200,00	2.923.222,42
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	70.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.000,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.412.594,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66.000,00	1.346.594,91
Personale	17.951.495,17	533.591,43	4.270,85	2.259.583,00	7.751.772,83	3.628.409,67	68.517,35	3.639,05	8.826,15	9.573,68	-	32.219.679,18
Ammortamenti e svalutazioni	9.324.913,96	26.591,53	164,22	398.986,00	7.152.497,06	2.778.484,60	34.756,07	1.232,73	85,32	758,05	-	19.718.469,54
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	64.207,21	1.158,72	2,46	148.781,00	1.877.113,57	732.987,35	5.125,37	29,37	58,90	1,28	-	2.829.465,23
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	8.935.663,22	24.684,44	161,76	247.002,00	5.007.970,47	1.955.652,26	29.323,34	1.203,36	26,42	741,87	-	16.202.429,14
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	748,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	748,37
<i>Svalutazione dei crediti</i>	325.043,53	-	-	3.203,00	267.413,02	89.844,99	307,36	-	-	14,90	-	685.826,80
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	10.689,53	45,07	117.520,00	-	342.163,64	376,19	2,15	-	-	-	213.530,70
Accantonamenti per rischi	-	10.000,00	-	16.000,00	232.161,50	5.847,35	525,06	5,60	459,68	-	-	264.999,19
Altri accantonamenti	8.447,00	-	-	-	-	84.818,67	2.075,87	-	-	-	-	95.341,54
Oneri diversi di gestione	1.704.439,64	30.160,95	208,17	32.483,00	4.278.183,21	1.654.670,04	610,63	42,97	131,26	331,10	262.790,91	7.438.470,06
totale componenti negativi della gestione B)	67.722.176,51	1.709.389,65	12.847,91	7.320.049,00	241.377.864,33	95.512.760,99	229.646,64	7.555,71	19.033,76	19.986,85	4.197.986,82	409.733.324,53

I costi sono espressi al valore nominale ed in valuta corrente.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	223.019.559,51	97.676.211,95	125.343.347,56
Prestazioni di servizi	110.415.168,05	- 12.557.958,34	122.973.126,39
Utilizzo beni di terzi	12.435.350,83	- 6.872.408,98	19.307.759,81
Trasferimenti e contributi	4.339.817,33	90.913,82	4.248.903,51
<i>Trasferimenti correnti</i>	2.923.222,42	148.090,28	2.775.132,14
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	70.000,00	- 25.000,00	95.000,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	1.346.594,91	- 32.176,46	1.378.771,37
Personale	32.219.679,18	- 5.372.269,98	37.591.949,16
Ammortamenti e svalutazioni	19.718.469,54	- 3.805.730,54	23.524.200,08
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.829.465,23	- 296.649,25	3.126.114,48
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	16.202.429,14	- 2.622.081,43	18.824.510,57
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	748,37	748,37	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	685.826,80	- 887.748,23	1.573.575,03
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 213.530,70	- 423.619,70	210.089,00
Accantonamenti per rischi	264.999,19	- 203.339,81	468.339,00
Altri accantonamenti	95.341,54	- 33.764,46	129.106,00
Oneri diversi di gestione	7.438.470,06	- 2.409.158,83	9.847.628,89
totale componenti negativi della gestione B)	409.733.324,30	66.088.874,90	343.644.449,40

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMCR	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da partecipazioni	7.490.174,03	-	-	24.750,00	298.510,32	115.652,67	-	-	-	17,84	7.488.812,73	440.292,13
<i>da società controllate</i>	-	-	-	-	8.545,82	-	-	-	-	-	-	8.545,82
<i>da società partecipate</i>	7.490.174,03	-	-	-	216.850,24	71.642,55	-	-	-	17,84	7.488.812,73	289.871,93
<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	24.750,00	73.114,26	44.010,12	-	-	-	-	-	141.874,38
Altri proventi finanziari	6.209,20	-	-	112,00	54.004,85	31.855,92	82,17	0,43	0,29	1,12	-	92.265,98
Totale proventi finanziari	7.496.383,23	-	-	24.862,00	352.515,17	147.508,59	82,17	0,43	0,29	18,96	7.488.812,73	532.558,11
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	4.813,62	-	1,16	39,00	947.992,80	376.644,37	-	0,41	-	20,14	-	1.329.511,50
<i>Interessi passivi</i>	4.813,62	-	1,16	-	947.992,80	376.396,81	-	0,05	-	20,14	-	1.329.224,58
<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-	39,00	-	247,56	-	0,36	-	-	-	286,92
Totale oneri finanziari	4.813,62	-	1,16	39,00	947.992,80	376.644,37	-	0,41	-	20,14	-	1.329.511,50
totale (C)	7.491.569,61	-	1,16	24.823,00	595.477,63	229.135,78	82,17	0,02	0,29	1,18	7.488.812,73	796.953,39

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-
Proventi da partecipazioni	440.292,13	3.168.186,66	3.608.478,79
<i>da società controllate</i>	8.545,82	#VALORE!	-
<i>da società partecipate</i>	289.871,93	3.209.192,86	3.499.064,79
<i>da altri soggetti</i>	141.874,38	32.460,38	109.414,00
Altri proventi finanziari	92.265,98	121.924,23	214.190,21
Totale proventi finanziari	532.558,11	3.290.110,89	3.822.669,00
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	1.329.511,50	81.530,53	1.411.042,03
<i>Interessi passivi</i>	1.329.224,58	81.591,45	1.410.816,03
<i>Altri oneri finanziari</i>	286,92	60,92	226,00
Totale oneri finanziari	1.329.511,50	81.530,53	1.411.042,03
totale (C)	- 796.953,39	- 3.208.580,36	2.411.626,97

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMCR	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	435.006,09	93.419.728,20	-	-	-	-	-	93.854.734,29
Svalutazioni	451.361,24	-	-	5.000,00	586.338,35	93.479.247,12	-	-	-	-	450.595,00	94.071.351,71

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
Rivalutazioni	93.854.734,29	52.469.775,13	41.384.959,16
Svalutazioni	94.071.351,71	53.203.727,85	40.867.623,86
totale (D)	- 216.617,42	- 733.952,72	517.335,30

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale posta di bilancio si riferisce a proventi ed oneri che non sono riconducibili all'attività corrente ed ordinaria del gruppo.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.460.562,07	-	-	637,00	-	-	-	-	-	-	3.461.199,07
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	112.220,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112.220,77
<i>Altri proventi straordinari</i>	238.239,76	-	-	-	-	-	-	-	28,08	-	238.267,84
totale proventi	3.811.022,60	-	-	637,00	-	-	-	-	28,08	-	3.811.687,68
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.163.696,37	-	-	265,00	-	-	-	10,68	-	-	1.163.972,05
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	-	0,27	-	-	0,27
<i>Altri oneri straordinari</i>	237.122,38	-	-	-	-	-	-	-	11,70	-	237.134,08
totale oneri	1.400.818,75	-	-	265,00	-	-	-	10,95	11,70	-	1.401.106,40
Totale (E) (E20-E21)	2.410.203,85	-	-	372,00	-	-	-	10,95	16,38	-	2.410.581,28

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	-	-	-
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.461.199,07	2.107.812,92	1.353.386,15
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	112.220,77	33.817,20	146.037,97
<i>Altri proventi straordinari</i>	238.267,84	9.587,96	247.855,80
totale proventi	3.811.687,68	2.064.407,76	1.747.279,92
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.163.972,05	237.758,73	926.213,32
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,27	133.067,92	133.068,19
<i>Altri oneri straordinari</i>	237.134,08	144.054,61	93.079,47
totale oneri	1.401.106,40	248.745,42	1.152.360,98
Totale (E) (E20-E21)	2.410.581,28	1.815.662,34	594.918,94

IMPOSTE SUL REDDITO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
Imposte (*)	938.055,27	11.100,00	95,71	14.247,00	1.060.038,02	415.523,91	1.330,59	0,73	141,86	536,89	2.441.069,98

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
Imposte (*)	2.441.069,98	- 7.506.102,08	9.947.172,06

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRSC	CCT	AGGREGATO	Scritture di consolidamento	Consolidato
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	687.653,71	6.336,72	19,17	99.885,44	15.173.888,38	5.957.020,86	4.170,70	2,44	331,26	3.212,71	21.732.750,51	- 7.431.715,03	14.301.035,48
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	687.653,71	6.336,72	19,17	99.885,44	15.173.888,38	4.154.879,04	4.170,70	2,44	331,26	3.212,71	19.930.608,69	- 7.434.998,45	12.495.610,24
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-	-	-	-	1.802.141,82	-	-	-	-	1.802.141,82	3.283,42	1.805.425,24

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazione	2020
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	14.300.969,27	- 1.974.627,37	16.275.596,64
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	12.495.544,03	12.495.544,03	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	1.805.425,24	- 4.871.364,23	6.676.789,47

2.3 Sintesi del bilancio consolidato

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	Variazioni	2020
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	70,50	-0,50	71,00
Immobilizzazioni immateriali	90.919.920,33	68.339.372,98	22.580.547,35
Immobilizzazioni materiali	621.263.639,16	-143.732.752,74	764.996.391,90
Immobilizzazioni finanziarie	18.875.445,18	-5.419.166,02	24.294.611,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	731.059.004,67	-80.812.545,78	811.871.550,45
Rimanenze	6.514.627,69	1.071.529,69	5.443.098,00
Crediti	167.863.744,93	32.045.933,19	135.817.811,74
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	248.373.394,48	233.397.565,48	14.975.829,00
Disponibilità liquide	35.651.003,74	6.210.464,61	29.440.539,13
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	458.402.770,84	272.725.492,97	185.677.277,87
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	2.820.911,17	-688.567,81	3.509.478,98
TOTALE DELL'ATTIVO	1.192.282.757,18	191.224.378,88	1.001.058.378,30

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	Variazioni	2020
A) PATRIMONIO NETTO	561.570.261,51	-51.941.160,44	613.511.421,95
FONDI RISCHI ED ONERI (B)	94.043.955,94	6.584.266,09	87.459.689,85
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.392.371,10	-777.353,90	3.169.725,00
D) DEBITI ⁽¹⁾	428.116.573,53	240.041.217,86	188.075.355,67
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	106.159.595,10	-2.682.590,73	108.842.185,83
TOTALE DEL PASSIVO	1.192.282.757,18	191.224.378,88	1.001.058.378,30
CONTI D'ORDINE	36.521.695,81	4.371.659,43	32.150.036,38

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	Variazioni	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	425.078.419,52	58.735.082,63	366.343.336,89
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	409.733.324,53	66.088.875,13	343.644.449,40
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	15.345.094,99	-7.353.792,50	22.698.887,49
Proventi finanziari	532.558,11	-3.290.110,89	3.822.669,00
Oneri finanziari	1.329.511,50	-81.530,53	1.411.042,03
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 796.953,39	-3.208.580,36	2.411.626,97
Rivalutazioni	93.854.734,29	52.469.775,13	41.384.959,16
Svalutazioni	94.071.351,71	53.203.727,85	40.867.623,86
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	- 216.617,42	-733.952,72	517.335,30
Proventi straordinari	3.811.687,68	2.064.407,76	1.747.279,92
Oneri straordinari	1.401.106,40	248.745,42	1.152.360,98
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2.410.581,28	1.815.662,34	594.918,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	16.742.105,46	-9.480.663,24	26.222.768,70
Imposte (*)	2.441.069,98	-7.506.102,08	9.947.172,06
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	14.301.035,48	-1.974.561,16	16.275.596,64
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	12.495.610,24	12.495.610,24	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	1.805.425,24	-4.871.364,23	6.676.789,47

2.4 Risultato economico consolidato

Il risultato economico del gruppo amministrazione pubblica facente capo al Comune di Rovereto, a seguito del consolidamento, è un utile di € 14.301.035,48.

Esso deriva per la maggior parte dai risultati economici del Gruppo Dolomiti Energia (Findolomiti e Dolomiti Energia Holding).

L'utile di pertinenza dei terzi ammonta ad €. 1.805.425,24.

I risultati economici sopra riportati, sono quelli netti derivanti dalle operazioni di allineamento, rettifica ed elisione, pertanto possono differire dai risultati economici approvati dalle singole società.

Si tratta di un risultato economico di notevole rilievo, che incide molto sull'economia locale, rappresentante l'effettiva ricchezza confluyente nel sistema economico a seguito dei rapporti del Comune e delle sue partecipate (soggette a consolidamento) con i terzi.