



COMUNE DI ROVERETO
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SULLA GESTIONE

BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2022

INDICE

PREMESSA	3
1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2022	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 2022 dei componenti del gruppo da consolidare	14
1.6 Operazioni di consolidamento	92
1.6.1 Criteri di valutazione	92
1.6.2 Principi e metodi di consolidamento	92
1.7 Scritture di consolidamento	94
1.7.1 Elisione dei costi e ricavi e dei crediti e debiti tra Comune e società partecipate	96
1.7.2 Elisione dei costi e ricavi e dei crediti e debiti tra le diverse società partecipate	98
1.7.3 Elisione dei dividendi	102
1.7.4 Elisione delle partecipazioni e differenza di annullamento	102
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA	105
2.1 Informazioni generali	105
2.2 Analisi delle principali voci	115
2.2.1 Stato patrimoniale - Attivo	115
2.2.2 Stato patrimoniale - Passivo	122
2.2.3 Conto economico	128
2.3 Sintesi bilancio consolidato	133
2.4 Risultato economico consolidato	134

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 2022;
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: <https://www.comune.rovereto.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci/Bilancio-preventivo-e-consuntivo/Bilancio-consuntivo>

1 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2022

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 [...], è 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. 305 di data 20 dicembre 2022 è stata approvata la definizione del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e del seguente relativo perimetro di consolidamento. Con deliberazione n. 171 di data 29 agosto 2023, 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 2022**

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
	MUSEO STORICO ITALIANO DELLA GUERRA onlus	D – tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	51,6752%	partecipazione al fondo di dotazione; Nomina/designazione di rappresentanti in organi decisionali
SOCIETA' 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
SOCIETA' PARTECIPATE Ex art. 11-quinquies D.Lgs. 118/2011	FINDOLOMITI ENERGIA srl	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	33,3333%	quota di partecipazione > 20%
	DOLOMITI ENERGIA HOLDING spa	H – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20,5080% di cui 4,3383% diretto + 16,1697% indiretto	quota di partecipazione > 10% (società quotata)
	TRENTINO TRASPORTI spa	I – trasporti e diritto alla mobilità	0,0055%	
	TRENTINO DIGITALE spa	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	0,3842%	Società in house, affidataria diretta di servizio pubblico locale
	TRENTINO RISCOSSIONI spa	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	0,3536%	Società in house, affidataria di servizio 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 2022

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%	€ 1.761.473,00	€ 663.657,00	€ 1.950.190,00	no	si	no	SI	ricavi caratteristici rilevanti
SOCIETÀ MULTISERVIZI ROVERETO srl	100,0000%	€ 7.250.239,00	€ 4.453.374,00	€ 8.499.969,00	no	si	no	SI	società in house, affidataria diretta di servizio pubblico
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTINO (*)	0,3525%	€ 7.576.132,00	€ 1.289.457,00	€ 3.211.542,00	no	si	no	SI	ricavi caratteristici rilevanti
MUSEO STORICO ITALIANO DELLA GUERRA onlus	51,6752%	€ 513.082,00	€ 87.752,00	€ 1.231.353,00	no	no	si	NO	irrilevanza
FINDOLOMITI ENERGIA srl	33,3333%	€ 225.742.062,00	€ 225.694.881,00	€ 1,00	no	si	no	SI	totale attivo e patrimonio netto rilevanti
DOLOMITI ENERGIA HOLDING spa	20,5080%	€ 1.399.357.551,00	€ 597.304.595,00	€ 51.268.669,00	no	si	no	SI	totale attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici rilevanti
TRENTINO TRASPORTI spa	0,0055%	€ 226.022.732,00	€ 72.087.441,00	€ 121.434.191,00	no	si	no	SI	società in house, affidataria di servizio pubblico
TRENTINO DIGITALE spa	0,3842%	€ 157.010.102,00	€ 42.233.496,00	€ 60.701.895,00	no	si	no	SI	società in house
TRENTINO RISCOSSIONI spa	0,3536%	€ 13.934.186,00	€ 4.502.664,00	€ 7.030.215,00	no	si	no	SI	società in house
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.	0,5406%	€ 6.866.942,00	€ 5.073.983,00	€ 4.527.917,00	no	si	no	SI	società in house

VERIFICA IRRILEVANZA GLOBALE	Euro	€ 513.082,00	€ 87.752,00	€ 1.231.353,00
	%	0,0836%	0,0187%	1,9475%
	esito	irrilevante	irrilevante	irrilevante

(*) il valore del patrimonio netto riportato nel bilancio approvato dalla Fondazione è di Euro 1278.645; trattasi di errore materiale poiché la somma delle voci di composizione del patrimonio ammonta a Euro 1.289.457

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. 29 dicembre 2022, 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 2022. 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 Energia s.r.l. 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 48,509%, 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 33,3333% e il consolidato di Dolomiti Energia Holding per la sola quota di possesso diretta pari al 4,6349%.

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

% partecipazione diretta in Findolomiti	33,3333%
% partecipazione diretta in Dolomiti Energia Holding	4,3383%
% partecipazione diretta + indiretta in Dolomiti Energia Holding	20,5080%
% partecipazione di Findolomiti in Dolomiti Energia Holding	48,5090%
% azioni proprie detenute da Dolomiti Energia Holding	6,4000%
% azioni proprie detenute da Findolomiti	0,0000%
Rettifica % partecipazione diretta + indiretta in Dolomiti Energia Holding	21,9103%
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 2022 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 2022 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.

Si precisa che in caso di contributi agli investimenti, non si sono operate le scritture di preconsolidamento, per le seguenti motivazioni: la gestione extracontabile relativa all'elisione di tali poste e le conseguenti integrazioni degli ammortamenti sarebbe troppo onerosa rispetto al peso che tali operazioni hanno sulla veridicità complessiva del bilancio consolidato. Infatti tali operazioni richiederebbero una ricostruzione a lato dei piani di ammortamento di ogni singola scheda cespiti che dovrebbe essere mantenuta di anno in anno fino all'esaurimento della vita utile. In particolare si evidenzia che nel bilancio della FMCR sono presenti un totale di euro 83.112,07 di contributi agli investimenti da elidere che rispetto al totale dei costi di gestione (euro 423.434.672,22) rappresentano solo il 0,02%.

Bilancio del comune di Rovereto:

In sede di verifica dei rapporti infragruppo sono emerse le seguenti scritture, relative ad economie su impegni 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
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	27.810,51	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		27.810,51
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	800,00	
	COMUNE	B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		800,00
FMCR – rettifica bilancio ente per rilevazione rimborso spese registrato nel 2022 (in allineamento con bilancio consolidato 2021)	COMUNE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	44.691,00	
	COMUNE	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		44.691,00

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 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI				
	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	25.427,30		25.427,30	25.427,30
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	0,00		-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.524.545,10		1.524.545,10	1.524.545,10
9	altre	249.910,47		249.910,47	249.910,47
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.799.882,87	-	1.799.882,87	1.799.882,87
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	196.775.947,81	-	196.775.947,81	196.775.947,81
1.1	Terreni	14.511.735,32		14.511.735,32	14.511.735,32
1.2	Fabbricati	116.276.931,33		116.276.931,33	116.276.931,33
1.3	Infrastrutture	65.449.760,83		65.449.760,83	65.449.760,83
1.9	Altri beni demaniali	537.520,33		537.520,33	537.520,33
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	230.165.709,48	-	230.165.709,48	230.165.709,48
2.1	Terreni	49.252.808,76		49.252.808,76	49.252.808,76
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.2	Fabbricati	177.825.079,68		177.825.079,68	177.825.079,68
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.3	Impianti e macchinari	135.248,50		135.248,50	135.248,50
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.176.165,37		1.176.165,37	1.176.165,37
2.5	Mezzi di trasporto	279.719,14		279.719,14	279.719,14
2.6	Macchine per ufficio e hardware	182.183,50		182.183,50	182.183,50
2.7	Mobili e arredi	1.291.388,13		1.291.388,13	1.291.388,13
2.8	Infrastrutture	0,00		-	-
2.99	Altri beni materiali	23.116,40		23.116,40	23.116,40
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.573.974,29		9.573.974,29	9.573.974,29
	Totale immobilizzazioni materiali	436.515.631,58	-	436.515.631,58	436.515.631,58
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	104.274.797,10	-	104.274.797,10	104.274.797,10
a	imprese controllate	4.186.614,00		4.186.614,00	4.186.614,00
b	imprese partecipate	99.687.089,76		99.687.089,76	99.687.089,76
c	altri soggetti	401.093,34		401.093,34	401.093,34
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	104.274.797,10	-	104.274.797,10	104.274.797,10
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	542.590.311,55	-	542.590.311,55	542.590.311,55

		Comune di Rovereto 100,00%			
	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	536.038,70	-	536.038,70	536.038,70
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00		-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	536.038,70		536.038,70	536.038,70
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00		-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	39.442.746,80	-	39.442.746,80	39.442.746,80
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	39.377.606,67		39.377.606,67	39.377.606,67
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	65.140,13		65.140,13	65.140,13
3	Verso clienti ed utenti	3.940.218,10		3.940.218,10	3.940.218,10
4	Altri Crediti	4.305.851,10	-	4.305.851,10	4.305.851,10
a	<i>verso l'erario</i>	0,00		-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	17.519,80		17.519,80	17.519,80
c	<i>altri</i>	4.288.331,30		4.288.331,30	4.288.331,30
	Totale crediti	48.224.854,70	-	48.224.854,70	48.224.854,70
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	22.352.001,35	-	22.352.001,35	22.352.001,35
a	<i>Istituto tesoriere</i>	22.352.001,35		22.352.001,35	22.352.001,35
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00		-	-
2	Altri depositi bancari e postali	902,31		902,31	902,31
3	Denaro e valori in cassa	0,00		-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		-	-
	Totale disponibilità liquide	22.352.903,66	-	22.352.903,66	22.352.903,66
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	70.577.758,36	-	70.577.758,36	70.577.758,36
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	76.974,02		76.974,02	76.974,02
2	Risconti attivi	419.918,35		419.918,35	419.918,35
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	496.892,37	-	496.892,37	496.892,37
	TOTALE DELL'ATTIVO	613.664.962,28	-	613.664.962,28	613.664.962,28

(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	425.742.174,43	0,00	425.742.174,43	425.742.174,43
	<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	420.333,36		420.333,36	420.333,36
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	412.374.000,91	0,00	412.374.000,91	412.374.000,91
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	10.766.475,59	0,00	10.766.475,59	10.766.475,59
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00		-	-
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-3.131.584,87	-16.080,49	-3.147.665,36	-3.147.665,36
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	11.409.850,76	44.691,00	11.454.541,76	11.454.541,76
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00		-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	470.472.229,73	28.610,51	470.500.840,24	470.500.840,24
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi				
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi			-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	0,00	0,00	-	-
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	5.078.498,40		5.078.498,40	5.078.498,40
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	249.315,75		249.315,75	249.315,75
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.327.814,15	0,00	5.327.814,15	5.327.814,15
	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	14.134.071,87	0,00	14.134.071,87	14.134.071,87
a	prestiti obbligazionari	0,00		-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	14.097.304,50		14.097.304,50	14.097.304,50
c	verso banche e tesoriere	0,00		-	-
d	verso altri finanziatori	36.767,37		36.767,37	36.767,37
2	Debiti verso fornitori	15.892.171,11	-28.610,51	15.863.560,60	15.863.560,60
3	Acconti	0,00		-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.877.828,66	0,00	3.877.828,66	3.877.828,66
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00		-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	481.703,81		481.703,81	481.703,81
c	imprese controllate	0,00		-	-
d	imprese partecipate	0,00		-	-
e	altri soggetti	3.396.124,85		3.396.124,85	3.396.124,85
5	altri debiti	7.074.030,23	0,00	7.074.030,23	7.074.030,23
a	tributari	2.354.193,36		2.354.193,36	2.354.193,36
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.078.140,92		1.078.140,92	1.078.140,92
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00		-	-
d	altri	3.641.695,95		3.641.695,95	3.641.695,95
	TOTALE DEBITI (D)	40.978.101,87	-28.610,51	40.949.491,36	40.949.491,36
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.492.521,91		1.492.521,91	1.492.521,91
II	Risconti passivi	95.394.294,62	0,00	95.394.294,62	95.394.294,62
1	Contributi agli investimenti	95.103.476,73	0,00	95.103.476,73	95.103.476,73
a	da altre amministrazioni pubbliche	93.959.747,89		93.959.747,89	93.959.747,89
b	da altri soggetti	1.143.728,84		1.143.728,84	1.143.728,84
2	Concessioni pluriennali	0,00		-	-
3	Altri risconti passivi	290.817,89		290.817,89	290.817,89
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	96.886.816,53	0,00	96.886.816,53	96.886.816,53
	TOTALE DEL PASSIVO	613.664.962,28	0,00	613.664.962,28	613.664.962,28
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	67.305.302,94		67.305.302,94	67.305.302,94
	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	67.305.302,94	0,00	67.305.302,94	67.305.302,94

(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 100,00%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	12.658.315,90		12658315,9	12.658.315,90
2	Proventi da fondi perequativi	0,00		0	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	37.972.421,75	0	37972421,75	37.972.421,75
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	35.323.877,61		35323877,61	35.323.877,61
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.648.544,14		2648544,14	2.648.544,14
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00		0	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.629.297,21	0	8629297,21	8.629.297,21
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.166.879,35		2166879,35	2.166.879,35
b	Ricavi della vendita di beni	3.626.321,29		3626321,29	3.626.321,29
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.836.096,57		2836096,57	2.836.096,57
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	3.966.171,33	-44.691,00	3.921.480,33	3.921.480,33
	totale componenti positivi della gestione A)	63.226.206,19	-44.691,00	63.181.515,19	63.181.515,19
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	890.654,78	-800,00	889.854,78	889.854,78
10	Prestazioni di servizi	35.654.479,82	-27.810,51	35.626.669,31	35.626.669,31
11	Utilizzo beni di terzi	324.924,91		324.924,91	324.924,91
12	Trasferimenti e contributi	6.196.426,77	0,00	6.196.426,77	6.196.426,77
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	5.396.140,04		5.396.140,04	5.396.140,04
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	75.000,00		75.000,00	75.000,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	725.286,73		725.286,73	725.286,73
13	Personale	19.549.148,45		19.549.148,45	19.549.148,45
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.518.842,77	0,00	9.518.842,77	9.518.842,77
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	33.668,57		33.668,57	33.668,57
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.485.174,20		9.485.174,20	9.485.174,20
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00		0,00	0,00
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	20.477,00		20.477,00	20.477,00
18	Oneri diversi di gestione	1.684.877,74		1.684.877,74	1.684.877,74
	totale componenti negativi della gestione B)	73.839.832,24	-28.610,51	73.811.221,73	73.811.221,73
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-10.613.626,05	-16.080,49	-10.629.706,54	-10.629.706,54

		Comune di Rovereto 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	7.489.165,70	0,00	7.489.165,70	7.489.165,70
a	<i>da società controllate</i>	0,00		0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	7.489.165,70		7.489.165,70	7.489.165,70
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00		0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	68.842,42		68.842,42	68.842,42
	Totale proventi finanziari	7.558.008,12	0,00	7.558.008,12	7.558.008,12
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.136,91	0,00	3.136,91	3.136,91
a	<i>Interessi passivi</i>	3.136,91		3.136,91	3.136,91
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	3.136,91	0,00	3.136,91	3.136,91
	totale (C)	7.554.871,21	0,00	7.554.871,21	7.554.871,21
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00		0,00	0,00
23	Svalutazioni	300.054,53		300.054,53	300.054,53
	totale (D)	-300.054,53	0,00	-300.054,53	-300.054,53
	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	3.947.278,96		3.947.278,96	3.947.278,96
d	Plusvalenze patrimoniali	23.425,00		23.425,00	23.425,00
e	Altri proventi straordinari	217.303,63		217.303,63	217.303,63
	totale proventi	4.188.007,59	0,00	4.188.007,59	4.188.007,59
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.757.921,27		2.757.921,27	2.757.921,27
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00		0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	154.273,56		154.273,56	154.273,56
	totale oneri	2.912.194,83	0,00	2.912.194,83	2.912.194,83
	Totale (E) (E20-E21)	1.275.812,76	0,00	1.275.812,76	1.275.812,76
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-2.082.996,61	-16.080,49	-2.099.077,10	-2.099.077,10
26	Imposte (*)	1.048.588,26		1.048.588,26	1.048.588,26
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-3.131.584,87	-16.080,49	-3.147.665,36	-3.147.665,36
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-3.131.584,87	-16.080,49	-3.147.665,36	-3.147.665,36
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Fondazione Museo Civico Rovereto:

Si riepiloga di seguito il bilancio della Fondazione riportando i valori approvati con il rendiconto, il conseguente bilancio oggetto di consolidamento e la quota da consolidare.

		approvato	preconsolidamento	consolidare	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	579,32		579,32	579,32
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre			-	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	579,32	-	579,32	579,32
	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)	280.594,00	-	280.594,00	280.594,00
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	10.481,47		10.481,47	10.481,47
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	5.783,76		5.783,76	5.783,76
2.5	Mezzi di trasporto	0,00		-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.347,21		12.347,21	12.347,21
2.7	Mobili e arredi	47.803,83		47.803,83	47.803,83
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	204.177,73		204.177,73	204.177,73
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	109.195,75		109.195,75	109.195,75
	Totale immobilizzazioni materiali	389.789,75	-	389.789,75	389.789,75
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>	2.000,00		2.000,00	2.000,00
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	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	392.369,07	-	392.369,07	392.369,07
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	51.082,46		51.082,46	51.082,46
	Totale	51.082,46	-	51.082,46	51.082,46
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	655.436,90	-	655.436,90	655.436,90
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	597.186,90		597.186,90	597.186,90
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	58.250,00		58.250,00	58.250,00
3	Verso clienti ed utenti	194.457,00		194.457,00	194.457,00
4	Altri Crediti	25.777,30	-	25.777,30	25.777,30
a	<i>verso l'erario</i>	25.777,30		25.777,30	25.777,30
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>			-	-
	Totale crediti	875.671,20	-	875.671,20	875.671,20
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni				
2	altri titoli	0,00		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	429.422,79	-	429.422,79	429.422,79
a	<i>Istituto tesoriere</i>	429.422,79		429.422,79	429.422,79
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	630,68		630,68	630,68
3	Denaro e valori in cassa	2.429,44		2.429,44	2.429,44
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	432.482,91	-	432.482,91	432.482,91
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.359.236,57	-	1.359.236,57	1.359.236,57
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi				
2	Risconti attivi	9.867,36		9.867,36	9.867,36
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	9.867,36	-	9.867,36	9.867,36
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.761.473,00	-	1.761.473,00	1.761.473,00

		FMCR 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	0,00	0,00	0,00	0,27
	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	0,27		0,27	0,27
III	Risultato economico dell'esercizio	5.132,20	0,00	5.132,20	5.132,20
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	35.913,31		35.913,31	35.913,31
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	663.656,78	0,00	663.656,78	663.656,78
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi				
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				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	663.656,78	0,00	663.656,78	663.656,78
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza				
2	per imposte				
3	altri	39.033,82		39.033,82	39.033,82
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	39.033,82	0,00	39.033,82	39.033,82
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	130.626,41		130.626,41	130.626,41
	TOTALE T.F.R. (C)	130.626,41	0,00	130.626,41	130.626,41

		FMCR			100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	231.744,69	0,00	231.744,69	231.744,69
a	prestiti obbligazionari	0,00		-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	231.744,69		231.744,69	231.744,69
c	verso banche e tesoriere	0,00		-	-
d	verso altri finanziatori	0,00		-	-
2	Debiti verso fornitori	371.093,00		371.093,00	371.093,00
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	124.522,43	0,00	124.522,43	124.522,43
a	tributari	11.627,41		11.627,41	11.627,41
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	43.895,36		43.895,36	43.895,36
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	68.999,66		68.999,66	68.999,66
	TOTALE DEBITI (D)	727.360,12	0,00	727.360,12	727.360,12
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	260,86		260,86	260,86
II	Risconti passivi	200.535,01	0,00	200.535,01	200.535,01
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	200.535,01		200.535,01	200.535,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	200.795,87	0,00	200.795,87	200.795,87
	TOTALE DEL PASSIVO	1.761.473,00	0,00	1.761.473,00	1.761.473,00
	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	-	-

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	1.455.647,28	0,00	1.455.647,28	1.455.647,28
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.388.980,81		1.388.980,81	1.388.980,81
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	66.666,47		66.666,47	66.666,47
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	402.944,45	0,00	402.944,45	402.944,45
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	39.725,46		39.725,46	39.725,46
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	363.218,99		363.218,99	363.218,99
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	15.491,00		15.491,00	15.491,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	76.107,28		76.107,28	76.107,28
totale componenti positivi della gestione A)		1.950.190,01	0,00	1.950.190,01	1.950.190,01
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	178.302,58		178.302,58	178.302,58
10	Prestazioni di servizi	1.116.466,20		1.116.466,20	1.116.466,20
11	Utilizzo beni di terzi	33.251,19		33.251,19	33.251,19
12	Trasferimenti e contributi		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	562.791,65		562.791,65	562.791,65
14	Ammortamenti e svalutazioni	29.228,49	0,00	29.228,49	29.228,49
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.158,72		1.158,72	1.158,72
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	27.245,48		27.245,48	27.245,48
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	824,29		824,29	824,29
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-22.858,42		-22.858,42	-22.858,42
16	Accantonamenti per rischi			0,00	0,00
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	39.918,79		39.918,79	39.918,79
totale componenti negativi della gestione B)		1.937.100,48	0,00	1.937.100,48	1.937.100,48
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		13.089,53	0,00	13.089,53	13.089,53

		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	2.842,74		2.842,74	2.842,74
	Totale proventi finanziari	2.842,74	0,00	2.842,74	2.842,74
	<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>	0,07		0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale (C)	2.842,67	0,00	2.842,67	2.842,67
	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)	15.932,20	0,00	15.932,20	15.932,20
26	Imposte (*)	10.800,00		10.800,00	10.800,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	5.132,20	0,00	5.132,20	5.132,20
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	5.132,20	0,00	5.132,20	5.132,20
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.

			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:			B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali:		I	Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento;		1	costi di impianto e di ampliamento	-
2) costi di sviluppo;		2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;		3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;		4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-
5) avviamento;		5	avviamento	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		6	immobilizzazioni in corso ed acconti	-
7) altre.	1.897.149,00	9	altre	1.897.149,00
Totale.	1.897.149,00		Totale immobilizzazioni immateriali	1.897.149,00
II - Immobilizzazioni materiali:		II	Immobilizzazioni materiali (3)	
		1	Beni demaniali	
		1.1	Terreni	
		1.2	Fabbricati	
		1.3	Infrastrutture	
		1.9	Altri beni demaniali	
1) terreni e fabbricati;	194.428,00	III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
		2.1	Terreni	
		a	di cui in leasing finanziario	
		2.2	Fabbricati	194.428,00
		a	di cui in leasing finanziario	
2) impianti e macchinario;	32.243,00	2.3	Impianti e macchinari	32.243,00
		a	di cui in leasing finanziario	
3) attrezzature industriali e commerciali;		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	
		2.9	Diritti reali di godimento	
4) altri beni;	1.746.053,00	2.99	Altri beni materiali	1.746.053,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
Totale.	1.972.724,00		Totale immobilizzazioni materiali	1.972.724,00
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)	
1) partecipazioni in:		1	Partecipazioni in	
a) imprese controllate;		a	imprese controllate	-
b) imprese collegate;		b	imprese partecipate	-
c) imprese controllanti;		c	altri soggetti	48.000,00
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		2	Crediti verso	
d-bis) altre imprese;	48.000,00	a	altre amministrazioni pubbliche	
2) crediti:		b	imprese controllate	-
a) verso imprese controllate;		c	imprese partecipate	-
b) verso imprese collegate;		d	altri soggetti	-
c) verso controllanti;		3	Altri titoli	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				
d-bis) verso altri;				
3) altri titoli;				
4) strumenti finanziari derivati attivi;				
Totale.	48.000,00		Totale immobilizzazioni finanziarie	48.000,00
Totale immobilizzazioni (B);	3.917.873,00		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.917.873,00

C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze:	70.406,00	I	Rimanenze	70.406,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	70.406,00			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;				
3) lavori in corso su ordinazione;				
4) prodotti finiti e merci;				
5) acconti.				
Totale	70.406		Totale	70.406,00
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)	
1) verso clienti;	22.168,00	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;		a	verso amministrazioni pubbliche	
5-ter) imposte anticipate;	3.536.350,00	b	imprese controllate	-
5-quater) verso altri;		c	imprese partecipate	-
		d	verso altri soggetti	
		3	Verso clienti ed utenti	22.168,00
		4	Altri Crediti	
		a	verso l'erario	-
		b	per attività svolta per c/terzi	
		c	altri	3.536.350,00
Totale.	3.558.518		Totale crediti	3.558.518,00
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;	5.354,00	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	5.354,00
		3	Denaro e valori in cassa	-
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
Totale.	5.354		Totale disponibilità liquide	5.354,00
Totale attivo circolante (C).	3.634.278		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.634.278
D) Ratei e risconti.			D) RATEI E RISCONTI	
Ratei	3.981,00	1	Ratei attivi	3.981,00
Risconti		2	Risconti attivi	-
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.981,00
Totale Attivo	7.576.132		TOTALE DELL'ATTIVO	7.576.132,00

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno
A) Patrimonio netto: I - Capitale. II - Riserva da sovrapprezzo 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 -73.432,00 -55.552,00	I II a b c d e f III IV V	A) PATRIMONIO NETTO Patrimonio netto di gruppo Fondo di dotazione Riserve <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> da capitale da permessi di costruire <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> <i>altre riserve indisponibili</i> 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 - - - - - - - - 55.552,00 73.432,00 1.289.457,00
Totale.	1.289.457		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-
		VI VII	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	- 1.289.457,00
B) Fondi per rischi e oneri: 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili; 2) per imposte, anche differite; 3) strumenti finanziari derivati passivi; 4) altri.	20000	1 2 3 4	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI per trattamento di quiescenza per imposte altri fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	- - 20.000,00 -
Totale.	20.000		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.000,00
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	348.879,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	348.879		TOTALE T.F.R. (C)	348.879,00

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	463.412,00
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	572.004,00
Oltre		a tributari	99.072,00
6) acconti;	-	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	65.740,00
Entro		c per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-
Oltre		d altri	407.192,00
7) debiti verso fornitori;	463.412,00		
Entro	463.412,00		
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;	99.072,00		
Entro	99.072,00		
Oltre			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	65.740,00		
Entro	65.740,00		
Oltre			
14) altri debiti.	407.192,00		
Entro	407.192,00		
Oltre			
Totale.	1.035.416	TOTALE DEBITI (D)	1.035.416,00
Ratei	1.773.307,00	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
		Ratei passivi	1.773.307,00
		Risconti passivi	3.109.073,00
		1 Contributi agli investimenti	-
Risconti	3.109.073,00	a da altre amministrazioni pubbliche	-
		b da altri soggetti	-
		2 Concessioni pluriennali	-
		3 Altri risconti passivi	3.109.073,00
E) Ratei e risconti (1)	4.882.380	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.882.380,00
Totale passivo	7.576.132,00	TOTALE DEL PASSIVO	7.576.132,00
		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	

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Conto Economico	Società	CONTI ECONOMICI CONSOLIDATO	Anno
A) Valore della produzione: 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni; Proventi derivanti dalla gestione dei beni Ricavi della vendita di beni Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti; 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione; 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni; 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto e		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE 1 Proventi da tributi 2 Proventi da fondi perequativi 3 Proventi da trasferimenti e contributi <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> <i>Contributi agli investimenti</i> 4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> <i>Ricavi della vendita di beni</i> <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> 5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) 6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione 7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 8 Altri ricavi e proventi diversi totale componenti positivi della gestione A)	 2.135.038 2.135.038 99.484 - - 99.484 - - - 977.020 3.211.542
Totale A	3.211.542		
B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; 8) per godimento di beni di terzi; 9) per il personale: a) salari e stipendi; b) oneri sociali; c) trattamento di fine rapporto; d) trattamento di quiescenza e simili; e) altri costi; 10) ammortamenti e svalutazioni: a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali; b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali; c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni; d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide; 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e 12) accantonamenti per rischi; 13) altri accantonamenti; 14) oneri diversi di gestione.	108.433,00 1.677.006,00 131.480,00 1.254.142,00 897.544,00 252.283,00 83.946,00 20.369,00 47.180,00 47.180,00 - 9.950,00 - 31.854,00	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE 9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 10 Prestazioni di servizi 11 Utilizzo beni di terzi 12 Trasferimenti e contributi <i>Trasferimenti correnti</i> <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> 13 Personale 14 Ammortamenti e svalutazioni <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> <i>Svalutazione dei crediti</i> 15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 16 Accantonamenti per rischi 17 Altri accantonamenti 18 Oneri diversi di gestione totale componenti negativi della gestione B) DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	108.433 1.677.006 131.480 - 1.254.142 47.180 - 47.180 - - - 9.950 - - 31.854 3.240.145 - 28.603
Totale B	3.240.145		
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	- 28.603		

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;			<i>Proventi finanziari</i>	
da società controllate		19	Proventi da partecipazioni	
da società partecipate		a	<i>da società controllate</i>	-
da altri soggetti		b	<i>da società partecipate</i>	-
16) altri proventi finanziari:	216,00	c	<i>da altri soggetti</i>	-
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	216
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;	216,00		Totale proventi finanziari	216
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	1.364,00		Oneri finanziari	
17-bis) utili e perdite su cambi.				
		21	Interessi ed altri oneri finanziari	
		a	<i>Interessi passivi</i>	1.364
		b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
			Totale oneri finanziari	1.364
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis)	- 1.148		totale (C)	- 1.148
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:			D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) rivalutazioni:	-	22	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:	-	23	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;				
Totale delle rettifiche (18 - 19)	-		totale (D)	-
		24	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		a	<i>Proventi straordinari</i>	
		b	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	
		c	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
		d	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	
		e	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	
			<i>Altri proventi straordinari</i>	
			totale proventi	
		25	<i>Oneri straordinari</i>	
		a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
		b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	
		c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	
		d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
			totale oneri	
			Totale (E) (E20-E21)	
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	- 29.751		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	- 29.751
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	25.801,00	26	Imposte (*)	25.801
21) utile (perdite) dell'esercizio (1)	- 55.552	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 55.552
		29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	
		30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	

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

Descrizione scrittura	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
FMST – RICLASSIFICAZIONE CREDITI	ACI12 a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	3.528.090,00	
	ACI14 c	Altri Crediti verso altri		3.528.090,00
FMST-RICLASSIFICAZIONE RISCONTI PASSIVI	PEI13	Altri risconti passivi	3.109.073,00	
	PEI11a	Altri risconti passivi da altre amministrazioni pubbliche		3.109.073,00

		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	1.897.149,00		1.897.149,00	6.687,45
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.897.149,00	-	1.897.149,00	6.687,45
	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)	1.972.724,00	-	1.972.724,00	6.953,86
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	194.428,00		194.428,00	685,36
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	32.243,00		32.243,00	113,66
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	1.746.053,00		1.746.053,00	6.154,84
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	1.972.724,00	-	1.972.724,00	6.953,86

		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	<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	48.000,00	-	48.000,00	169,20
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.917.873,00	-	3.917.873,00	13.810,51
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	70.406,00		70.406,00	248,18
	Totale	70.406,00	-	70.406,00	248,18
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	3.528.090,00	3.528.090,00	12.436,52
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		3.528.090,00	3.528.090,00	12.436,52
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	22.168,00		22.168,00	78,14
4	Altri Crediti	3.536.350,00	- 3.528.090,00	8.260,00	29,12
a	<i>verso l'erario</i>			-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	3.536.350,00	- 3.528.090,00	8.260,00	29,12
	Totale crediti	3.558.518,00	-	3.558.518,00	12.543,78
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	5.354,00		5.354,00	18,87
3	Denaro e valori in cassa			-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	5.354,00	-	5.354,00	18,87
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.634.278,00	-	3.634.278,00	12.810,83
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	3.981,00		3.981,00	14,03
2	Risconti attivi			-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.981,00	-	3.981,00	14,03
	TOTALE DELL'ATTIVO	7.576.132,00	-	7.576.132,00	26.705,87

		FMST 0,3525%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I II b c d e f III IV V VI VII	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
	Fondo di dotazione	1.418.441,00		1.418.441,00	5.000,00
	Riserve	0,00	0,00	-	0,03
	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		0,00	-	-
	altre riserve indisponibili		0,00	-	-
	altre riserve disponibili			-	-
	Arrotondamenti a quadratura				0,03
	Risultato economico dell'esercizio	-55.552,00	0,00	- 55.552,00	- 195,84
	Risultati economici di esercizi precedenti	-73.432,00		- 73.432,00	- 258,85
	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	1.289.457,00	0,00	1.289.457,00	4.545,34
VI VII	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.289.457,00	0,00	1.289.457,00	4.545,34
	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	348.879,00		348.879,00	1.229,80
	TOTALE T.F.R. (C)	348.879,00	0,00	348.879,00	1.229,80

		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	463.412,00		463.412,00	1.633,53
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	572.004,00	0,00	572.004,00	2.016,31
a	tributari	99.072,00		99.072,00	349,23
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	65.740,00		65.740,00	231,73
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	407.192,00		407.192,00	1.435,35
	TOTALE DEBITI (D)	1.035.416,00	0,00	1.035.416,00	3.649,84
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.773.307,00		1.773.307,00	6.250,91
II	Risconti passivi	3.109.073,00	0,00	3.109.073,00	10.959,48
1	Contributi agli investimenti	0,00	3.109.073,00	3.109.073,00	10.959,48
a	da altre amministrazioni pubbliche		3.109.073,00	3.109.073,00	10.959,48
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	3.109.073,00	-3.109.073,00	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.882.380,00	0,00	4.882.380,00	17.210,39
	TOTALE DEL PASSIVO	7.576.132,00	0,00	7.576.132,00	26.705,87
	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	2.135.038,00	0,00	2.135.038,00	7.526,01
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.135.038,00		2.135.038,00	7.526,01
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	99.484,00	0,00	99.484,00	350,68
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	99.484,00		99.484,00	350,68
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	977.020,00		977.020,00	3.444,00
totale componenti positivi della gestione A)		3.211.542,00	0,00	3.211.542,00	11.320,69
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	108.433,00		108.433,00	382,23
10	Prestazioni di servizi	1.677.006,00		1.677.006,00	5.911,45
11	Utilizzo beni di terzi	131.480,00		131.480,00	463,47
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	1.254.142,00		1.254.142,00	4.420,85
14	Ammortamenti e svalutazioni	47.180,00	0,00	47.180,00	166,31
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	0,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	47.180,00		47.180,00	166,31
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00		0,00	0,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		-9.950,00		-9.950,00	-35,07
15					
16	Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	31.854,00		31.854,00	112,29
totale componenti negativi della gestione B)		3.240.145,00	0,00	3.240.145,00	11.421,53
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-28.603,00	0,00	-28.603,00	-100,84

		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	216,00		216,00	0,76
	Totale proventi finanziari	216,00	0,00	216,00	0,76
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.364,00	0,00	1.364,00	4,81
a	<i>Interessi passivi</i>	1.364,00		1.364,00	4,81
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	1.364,00	0,00	1.364,00	4,81
	totale (C)	-1.148,00	0,00	-1.148,00	-4,05
	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)	-29.751,00	0,00	-29.751,00	-104,89
26	Imposte (*)	25.801,00		25.801,00	90,95
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-55.552,00	0,00	-55.552,00	-195,84
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-55.552,00	0,00	-55.552,00	-195,84
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 necessarie per allineare il bilancio della capogruppo con quello della società.

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni (in allineamento bilancio consolidato 2021)	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	6.703,44	
	SMR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		6.703,44
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni (in allineamento bilancio consolidato 2021)	SMR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	45.901,64	
	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		45.901,64
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni (in allineamento bilancio consolidato 2021)	SMR	B11	Utilizzo beni di terzi	146.680,00	
	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		146.680,00

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	-	-	-
	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	13.284,00		13.284,00	13.284,00
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	100.527,00		100.527,00	100.527,00
9	altre	698.061,00		698.061,00	698.061,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	811.872,00	-	811.872,00	811.872,00
	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)	3.075.724,00	-	3.075.724,00	3.075.724,00
2.1	Terreni	764.891,00		764.891,00	764.891,00
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	1.919.582,00		1.919.582,00	1.919.582,00
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	125.539,00		125.539,00	125.539,00
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	52.444,00		52.444,00	52.444,00
2.5	Mezzi di trasporto	18.683,00		18.683,00	18.683,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	57.371,00		57.371,00	57.371,00
2.7	Mobili e arredi	135.586,00		135.586,00	135.586,00
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	1.628,00		1.628,00	1.628,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	38.599,00		38.599,00	38.599,00
	Totale immobilizzazioni materiali	3.114.323,00	-	3.114.323,00	3.114.323,00
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	102.990,00	-	102.990,00	102.990,00
a	imprese controllate			-	-
b	imprese partecipate			-	-
c	altri soggetti	102.990,00		102.990,00	102.990,00
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	imprese controllate			-	-
c	imprese partecipate			-	-
d	altri soggetti			-	-
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	102.990,00	-	102.990,00	102.990,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.029.185,00	-	4.029.185,00	4.029.185,00

		SMR 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	663.040,00		663.040,00	663.040,00
	Totale	663.040,00	-	663.040,00	663.040,00
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	159.941,00		159.941,00	159.941,00
4	Altri Crediti	700.596,00	-	700.596,00	700.596,00
a	<i>verso l'erario</i>	124.019,00		124.019,00	124.019,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	576.577,00		576.577,00	576.577,00
	Totale crediti	860.537,00	-	860.537,00	860.537,00
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	198.576,00		198.576,00	198.576,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	198.576,00	-	198.576,00	198.576,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	1.033.556,00	-	1.033.556,00	1.033.556,00
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.033.556,00		1.033.556,00	1.033.556,00
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	327.027,00		327.027,00	327.027,00
3	Denaro e valori in cassa	87.812,00		87.812,00	87.812,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	1.448.395,00	-	1.448.395,00	1.448.395,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.170.548,00	-	3.170.548,00	3.170.548,00
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	688,00		688,00	688,00
2	Risconti attivi	49.818,00		49.818,00	49.818,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	50.506,00	-	50.506,00	50.506,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	7.250.239,00	-	7.250.239,00	7.250.239,00

		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	1.523.719,00	0,00	1.523.719,00	1.523.719,00
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
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	266.758,00	-185.878,20	80.879,80	80.879,80
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	62.897,00	185.878,20	248.775,20	248.775,20
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.453.374,00	0,00	4.453.374,00	4.453.374,00
	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⁾	4.453.374,00	0,00	4.453.374,00	4.453.374,00
	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	130.000,00		130.000,00	130.000,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	148.584,00	0,00	148.584,00	148.584,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	304.502,00		304.502,00	304.502,00
	TOTALE T.F.R. (C)	304.502,00	0,00	304.502,00	304.502,00

		SMR			100,00%
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	1.030.076,00		1.030.076,00	1.030.076,00
3	Acconti	64.163,00		64.163,00	64.163,00
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	945.460,00	0,00	945.460,00	945.460,00
a	tributari	143.014,00		143.014,00	143.014,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	98.693,00		98.693,00	98.693,00
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	703.753,00		703.753,00	703.753,00
	TOTALE DEBITI (D)	2.039.699,00	0,00	2.039.699,00	2.039.699,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi				
II	Risconti passivi	304.080,00	0,00	304.080,00	304.080,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	304.080,00		304.080,00	304.080,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	304.080,00	0,00	304.080,00	304.080,00
	TOTALE DEL PASSIVO	7.250.239,00	0,00	7.250.239,00	7.250.239,00
	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	23.492,00	0,00	23.492,00	23.492,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	23.492,00		23.492,00	23.492,00
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	8.374.344,00	-39.198,20	8.335.145,80	8.335.145,80
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>	8.374.344,00	-39.198,20	8.335.145,80	8.335.145,80
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	102.133,00		102.133,00	102.133,00
totale componenti positivi della gestione A)		8.499.969,00	-39.198,20	8.460.770,80	8.460.770,80
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.199.794,00		3.199.794,00	3.199.794,00
10	Prestazioni di servizi	1.842.031,00		1.842.031,00	1.842.031,00
11	Utilizzo beni di terzi	352.522,00	146.680,00	499.202,00	499.202,00
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	2.405.353,00		2.405.353,00	2.405.353,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	371.182,00	0,00	371.182,00	371.182,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	129.011,00		129.011,00	129.011,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	238.923,00		238.923,00	238.923,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.248,00		3.248,00	3.248,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-18.630,00		-18.630,00	-18.630,00
16	Accantonamenti per rischi	52.634,00		52.634,00	52.634,00
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	46.382,00		46.382,00	46.382,00
totale componenti negativi della gestione B)		8.251.268,00	146.680,00	8.397.948,00	8.397.948,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		248.701,00	-185.878,20	62.822,80	62.822,80

		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	28.050,00	0,00	28.050,00	28.050,00
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>	28.050,00		28.050,00	28.050,00
20	Altri proventi finanziari	5.090,00		5.090,00	5.090,00
	Totale proventi finanziari	33.140,00	0,00	33.140,00	33.140,00
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	46,00	0,00	46,00	46,00
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	46,00		46,00	46,00
	Totale oneri finanziari	46,00	0,00	46,00	46,00
	totale (C)	33.094,00	0,00	33.094,00	33.094,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni				
23	Svalutazioni				
	totale (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<i>Proventi straordinari</i>	0,00			0,00
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>				
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	totale proventi	0,00			0,00
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>				
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				
	totale oneri	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)	281.795,00	-185.878,20	95.916,80	95.916,80
26	Imposte (*)	15.037,00		15.037,00	15.037,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	266.758,00	-185.878,20	80.879,80	80.879,80
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	266.758,00	-185.878,20	80.879,80	80.879,80
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 35,7353% (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 17,4042% (quota risultato dell'esercizio di gruppo/risultato dell'esercizio).

La percentuale di incidenza del risultato dell'esercizio differisce da quella del patrimonio netto come conseguenza di una mancata corrispondenza tra la percentuale di capitale sociale posseduta da Finde di DEH (48,509%) rispetto alla percentuale dei diritti di voto esercitabili nell'Assemblea degli azionisti (51,83%), unitamente al fatto che gli utili realizzati nelle società non totalmente partecipate non sono distribuiti nella stessa percentuale ai terzi.

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	35,7353%
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;	7.027.000,00	3	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;		4	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.027.000,00	2.511.122,20
5) avviamento;	36.830.000,00	5	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		6	avviamento	36.830.000,00	13.161.325,00
7) altre.	707.472.000,00	9	immobilizzazioni in corso ed acconti	-	0,00
			altre	707.472.000,00	252.817.510,74
Totale.	751.329.000		Totale immobilizzazioni immateriali	751.329.000,00	268.489.957,95

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	35,7353%
II - Immobilizzazioni materiali:			Immobilizzazioni materiali (3)		
1) terreni e fabbricati;	91.921.000,00	II 1	Beni demaniali		
		1.1	Terreni		
		1.2	Fabbricati		
		1.3	Infrastrutture		
		1.9	Altri beni demaniali		
		III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		
		2.1	Terreni	91.921.000,00	32.848.280,08
		a	di cui in leasing finanziario		
		2.2	Fabbricati		
		a	di cui in leasing finanziario		
2) impianti e macchinario;	814.780.000,00	2.3	Impianti e macchinari	814.780.000,00	291.164.387,29
		a	di cui in leasing finanziario		
3) attrezzature industriali e commerciali;	7.524.000,00	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	7.524.000,00	2.688.726,83
		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;	6.725.000,00	2.99	Altri beni materiali	6.725.000,00	2.403.201,48
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	4.301.000,00	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.301.000,00	1.536.976,89
Totale.	925.251.000		Totale immobilizzazioni materiali	925.251.000,00	330.641.572,58
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:			IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)	
1) partecipazioni in:		1	Partecipazioni in		
a) imprese controllate;	55.067.000,00	a	imprese controllate	-	0,00
b) imprese collegate;		b	imprese partecipe	55.067.000,00	19.678.378,60
c) imprese controllanti;		c	altri soggetti	23.854.000,00	8.524.307,54
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	23.854.000,00	2	Crediti verso		
d-bis) altre imprese;		a	altre amministrazioni pubbliche		
2) crediti:		b	imprese controllate	-	
a) verso imprese controllate;	10.715.000,00	c	imprese partecipe	-	
b) verso imprese collegate;		d	altri soggetti	-	
c) verso controllanti;		3	Altri titoli	10.715.000,00	3.829.041,47
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;					
d-bis) verso altri;					
3) altri titoli;					
4) strumenti finanziari derivati attivi;					
Totale.	89.636.000		Totale immobilizzazioni finanziarie	89.636.000,00	32.031.727,61
Totale immobilizzazioni (B);	1.766.216.000		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.766.216.000,00	631.163.258,13
C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze:	81.075.000,00	I	Rimanenze	81.075.000	28.972.425,32
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	81.075.000,00				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;					
3) lavori in corso su ordinazione;					
4) prodotti finiti e merci;					
5) acconti.					
Totale	81.075.000		Totale	81.075.000,00	28.972.425,32

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	35,7353%
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)		
1) verso clienti;	642.712.000,00	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;	10.088.000,00	a	verso amministrazioni pubbliche		
5-ter) imposte anticipate;	76.851.000,00	b	imprese controllate	-	
5-quater) verso altri;	37.555.000,00	c	imprese partecipate	-	
		d	verso altri soggetti		
		3	Verso clienti ed utenti	642.712.000,00	229.675.305,83
		4	Altri Crediti		
		a	verso l'erario	86.939.000,00	31.067.945,54
		b	per attività svolta per c/terzi		0,00
		c	altri	37.555.000,00	13.420.406,20
Totale.	767.206.000		Totale crediti	767.206.000,00	274.163.657,57
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1) partecipazioni in imprese controllate;		1	partecipazioni	684.651.000,00	244.662.349,25
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;	684.651.000,00				
6) altri titoli.	71.620.000,00	2	altri titoli	71.620.000,00	25.593.649,10
Totale.	756.271.000		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	756.271.000,00	270.255.998,35
IV - Disponibilità liquide:		IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali;	86.530.000,00	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	86.530.000,00	30.921.788,01
		3	Denaro e valori in cassa	-	
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
Totale.	86.530.000		Totale disponibilità liquide	86.530.000,00	30.921.788,01
Totale attivo circolante (C).	2.449.643.000		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.691.082.000	604.313.869,25
D) Ratei e risconti.			D) RATEI E RISCONTI		
Ratei		1	Ratei attivi	-	
Risconti	15.268.000,00	2	Risconti attivi	15.268.000,00	5.456.071,41
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.268.000,00	5.456.071,41
Totale Attivo	3.472.566.000		TOTALE DELL'ATTIVO	3.472.566.000,00	1.240.933.198,79

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	
					35,7353%
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	I	Fondo di dotazione	18.000.000,00	18.000.000,00
III - Riserve di rivalutazione.		II	Riserve	266.727.000,00	266.727.000,00
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.	81.389.000,00	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.	4.173.000,00	f	altre riserve disponibili	84.989.000,00	84.989.000,00
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.		III	Risultato economico dell'esercizio	4.173.000,00	4.173.000,00
		IV	Risultati economici di esercizi precedenti	154.984.000,00	154.984.000,00
		V	Riserve negative per beni indisponibili		0,00
			Totale Patrimonio netto di gruppo	443.884.000,00	443.884.000,00
Totale.	443.884.000		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	798.259.000,00	0,00
Capitale e riserve di terzi	778.455.000,00	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	778.455.000,00	0,00
Utile (perdita) di terzi	19.804.000,00	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	19.804.000,00	0,00
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	798.259.000,00		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	798.259.000,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.242.143.000,00		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.242.143.000,00	443.884.000,00
B) Fondi per rischi e oneri:			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		1	per trattamento di quiescenza	951.000,00	339.843,06
2) per imposte, anche differite;	951.000,00	2	per imposte	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi;		3	altri	40.236.000,00	14.378.470,61
4) altri.	40.236.000,00	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
Totale.	41.187.000		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	41.187.000,00	14.718.313,68
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	9.263.000		TOTALE T.F.R. (C)	9.263.000,00	3.310.164,36

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	35,7353%
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		D) DEBITI ⁽¹⁾			
1) obbligazioni;	117.056.000,00	1	Debiti da finanziamento	767.540.000,00	274.283.013,60
Entro	2.107.000,00	a	prestiti obbligazionari	117.056.000,00	41.830.357,30
Oltre	114.949.000,00	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00
2) obbligazioni convertibili;	-	c	verso banche e tesoriere	641.892.000,00	229.382.276,06
Entro		d	verso altri finanziatori	8.592.000,00	3.070.380,24
Oltre		2	Debiti verso fornitori	353.102.000,00	126.182.193,33
3) debiti verso soci per finanziamenti;	-	3	Acconti	-	0,00
Entro		4	Debiti per trasferimenti e contributi	455.000,00	162.595,79
Oltre		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
4) debiti verso banche;	641.892.000,00	b	altre amministrazioni pubbliche	455.000,00	162.595,79
Entro	118.989.000,00	c	imprese controllate	-	
Oltre	522.903.000,00	d	imprese partecipate	-	
5) debiti verso altri finanziatori;	8.592.000,00	e	altri soggetti		
Entro	2.532.000,00	5	altri debiti	953.817.000,00	340.849.729,24
Oltre	6.060.000,00	a	tributari	216.277.000,00	77.287.317,05
6) acconti;	-	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.594.000,00	1.641.681,43
Entro		c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾		0,00
Oltre		d	altri	732.946.000,00	261.920.730,76
7) debiti verso fornitori;	353.102.000,00				
Entro	353.102.000,00				
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;	216.277.000,00				
Entro	216.277.000,00				
Oltre					
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	4.594.000,00				
Entro	4.594.000,00				
Oltre					
14) altri debiti.	733.401.000,00				
Entro	670.848.000,00				
Oltre	62.553.000,00				
Totale.	2.074.914.000,00		TOTALE DEBITI (D)	2.074.914.000,00	741.477.531,96
Ratei		I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
			Ratei passivi	-	
		II	Risconti passivi	105.059.000,00	37.543.188,79
		1	Contributi agli investimenti	-	
Risconti	105059000	a	da altre amministrazioni pubbliche		
		b	da altri soggetti		
		2	Concessioni pluriennali		
		3	Altri risconti passivi	105.059.000,00	37.543.188,79
E) Ratei e risconti (1)	105.059.000		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	105.059.000,00	37.543.188,79
Totale passivo	3.472.566.000,00		TOTALE DEL PASSIVO	3.472.566.000,00	1.240.933.198,79
		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	17,4042%
A) Valore della produzione: 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni; Proventi derivanti dalla gestione dei beni Ricavi della vendita di beni Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti; 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione; 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni; 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	66.901.000,00 3.241.087.000,00 45.724.000,00	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE 1 Proventi da tributi 2 Proventi da fondi perequativi 3 Proventi da trasferimenti e contributi a <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> b <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> c <i>Contributi agli investimenti</i> 4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici a Proventi derivanti dalla gestione dei beni b <i>Ricavi della vendita di beni</i> c <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> 5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) 6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione 7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 8 Altri ricavi e proventi diversi	 3.307.988.000,00 0,00 66.901.000,00 3.241.087.000,00 0,00 0,00 0,00 45.724.000,00	 575.728.152,98 0,00 11.643.569,80 564.084.583,18 0,00 0,00 0,00 7.957.886,81
Totale A	3.353.712.000	totale componenti positivi della gestione A)	3.353.712.000,00	583.686.039,79
B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; 8) per godimento di beni di terzi; 9) per il personale: a) salari e stipendi; b) oneri sociali; c) trattamento di fine rapporto; d) trattamento di quiescenza e simili; e) altri costi; 10) ammortamenti e svalutazioni: a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali; b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali; c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni; d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide; 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci; 12) accantonamenti per rischi; 13) altri accantonamenti; 14) oneri diversi di gestione.	2.523.365.000,00 427.815.000,00 65.492.000,00 69.002.000,00 69.002.000,00 66.863.000,00 15.435.000,00 44.005.000,00 7.423.000,00 11.177.000,00 73.048.000,00	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE 9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 10 Prestazioni di servizi 11 Utilizzo beni di terzi 12 Trasferimenti e contributi a <i>Trasferimenti correnti</i> b <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> c <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> 13 Personale 14 Ammortamenti e svalutazioni a <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> b <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> d <i>Svalutazione dei crediti</i> 15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 16 Accantonamenti per rischi 17 Altri accantonamenti 18 Oneri diversi di gestione	2.523.365.000,00 427.815.000,00 65.492.000,00 0,00 69.002.000,00 66.863.000,00 15.435.000,00 44.005.000,00 0,00 7.423.000,00 11.177.000,00 0,00 73.048.000,00	439.170.961,55 74.457.688,41 11.398.344,91 12.009.231,60 11.636.956,21 2.686.335,03 7.658.708,97 0,00 1.291.912,21 1.945.265,09 0,00 12.713.404,68
Totale B	3.236.762.000	totale componenti negativi della gestione B)	3.236.762.000,00	563.331.852,44
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.950.000	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	116.950.000,00	20.354.187,35

Relazione illustrativa sulla gestione – Bilancio consolidato 2022

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH			33,3333%
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				
	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	2.511.122,20		2.511.122,20	837.039,90
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	13.161.325,00		13.161.325,00	4.387.103,95
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		-	-
9	altre	252.817.510,74		252.817.510,74	84.272.419,31
	Totale immobilizzazioni immateriali	268.489.957,95	-	268.489.957,95	89.496.563,16
	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	329.104.595,69	-	329.104.595,69	109.701.422,19
2.1	Terreni	32.848.280,08		32.848.280,08	10.949.415,74
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	291.164.387,29		291.164.387,29	97.054.698,71
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.688.726,83		2.688.726,83	896.241,38
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	2.403.201,48		2.403.201,48	801.066,36
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.536.976,89		1.536.976,89	512.325,12
	Totale immobilizzazioni materiali	330.641.572,58	-	330.641.572,58	110.213.747,31
	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	28.202.686,14	-	28.202.686,14	9.400.885,97
a	imprese controllate			-	-
b	imprese partecipate	19.678.378,60		19.678.378,60	6.559.452,97
c	altri soggetti	8.524.307,54		8.524.307,54	2.841.433,00
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	imprese controllate			-	-
c	imprese partecipate			-	-
d	altri soggetti			-	-
3	Altri titoli	3.829.041,47		3.829.041,47	1.276.345,88
	Totale immobilizzazioni finanziarie	32.031.727,61	-	32.031.727,61	10.677.231,85
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	631.163.258,13	-	631.163.258,13	210.387.542,32

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH 33,3333%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	28.972.425,32		28.972.425,32	9.657.465,45
	Totale	28.972.425,32	-	28.972.425,32	9.657.465,45
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	229.675.305,83		229.675.305,83	76.558.358,72
4	Altri Crediti	44.488.351,74	-	44.488.351,74	14.829.435,75
a	<i>verso l'erario</i>	31.067.945,54		31.067.945,54	10.355.971,49
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00		-	-
c	<i>altri</i>	13.420.406,20		13.420.406,20	4.473.464,26
	Totale crediti	274.163.657,57	-	274.163.657,57	91.387.794,47
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	244.662.349,25		244.662.349,25	81.554.034,86
2	altri titoli	25.593.649,10		25.593.649,10	8.531.207,84
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	270.255.998,35	-	270.255.998,35	90.085.242,70
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	30.921.788,01		30.921.788,01	10.307.252,36
3	Denaro e valori in cassa			-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	30.921.788,01	-	30.921.788,01	10.307.252,36
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	604.313.869,25	-	604.313.869,25	201.437.754,98
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	5.456.071,41		5.456.071,41	1.818.688,65
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	5.456.071,41	-	5.456.071,41	1.818.688,65
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.240.933.198,79	-	1.240.933.198,79	413.643.985,95

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH 33,3333%			
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	5.999.994,00
II	Riserve	266.727.000,00	0,00	266.727.000,00	88.908.911,08
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	181.738.000,00		181.738.000,00	60.579.272,75
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>	84.989.000,00		84.989.000,00	28.329.638,34
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>			-	0,01
III	Risultato economico dell'esercizio	4.173.000,00	0,00	4.173.000,00	1.390.998,60
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	154.984.000,00		154.984.000,00	51.661.281,67
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	443.884.000,00	0,00	443.884.000,00	147.961.185,35
	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⁾	443.884.000,00	0,00	443.884.000,00	147.961.185,35
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	339.843,06		339.843,06	113.280,91
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	14.378.470,61		14.378.470,61	4.792.818,75
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	14.718.313,68	0,00	14.718.313,68	4.906.099,66
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.310.164,36		3.310.164,36	1.103.387,02
	TOTALE T.F.R. (C)	3.310.164,36	0,00	3.310.164,36	1.103.387,02

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH				33,3333%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare	
I II	D) DEBITI ⁽¹⁾					
	1 Debiti da finanziamento	274.283.013,60	0,00	274.283.013,60	91.427.579,77	
	a prestiti obbligazionari	41.830.357,30		41.830.357,30	13.943.438,49	
	b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00		-	-	
	c verso banche e tesoriere	229.382.276,06		229.382.276,06	76.460.682,22	
	d verso altri finanziatori	3.070.380,24		3.070.380,24	1.023.459,06	
	2 Debiti verso fornitori	126.182.193,33		126.182.193,33	42.060.689,05	
	3 Acconti	0,00		-	-	
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	162.595,79	0,00	162.595,79	54.198,54	
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-	
	b altre amministrazioni pubbliche	162.595,79		162.595,79	54.198,54	
	c imprese controllate			-	-	
	d imprese partecipate			-	-	
	e altri soggetti			-	-	
	5 altri debiti	340.849.729,24	0,00	340.849.729,24	113.616.462,81	
	a <i>tributari</i>	77.287.317,05		77.287.317,05	25.762.413,26	
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.641.681,43		1.641.681,43	547.226,60	
	c <i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,00		-	-	
	d <i>altri</i>	261.920.730,76		261.920.730,76	87.306.822,95	
	TOTALE DEBITI (D)	741.477.531,96	0,00	741.477.531,96	247.158.930,17	
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi					
	Risconti passivi	37.543.188,79	0,00	37.543.188,79	12.514.383,75	
	1 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-	
	a da altre amministrazioni pubbliche			-	-	
	b da altri soggetti			-	-	
	2 Concessioni pluriennali			-	-	
	3 Altri risconti passivi	37.543.188,79		37.543.188,79	12.514.383,75	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	37.543.188,79	0,00	37.543.188,79	12.514.383,75	
	TOTALE DEL PASSIVO	1.240.933.198,79	0,00	1.240.933.198,79	413.643.985,95	
	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			33,3333%
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	575.728.152,98	0,00	575.728.152,98	191.909.192,42
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00		0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	11.643.569,80		11.643.569,80	3.881.186,05
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	564.084.583,18		564.084.583,18	188.028.006,37
	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	7.957.886,81		7.957.886,81	2.652.626,28
totale componenti positivi della gestione A)		583.686.039,79	0,00	583.686.039,79	194.561.818,70
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	439.170.961,55		439.170.961,55	146.390.174,13
10	Prestazioni di servizi	74.457.688,41		74.457.688,41	24.819.204,65
11	Utilizzo beni di terzi	11.398.344,91		11.398.344,91	3.799.444,51
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	12.009.231,60		12.009.231,60	4.003.073,20
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.636.956,21	0,00	11.636.956,21	3.878.981,52
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.686.335,03		2.686.335,03	895.444,11
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.658.708,97		7.658.708,97	2.552.900,44
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	1.291.912,21		1.291.912,21	430.636,97
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		0,00	0,00
15				0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	1.945.265,09		1.945.265,09	648.421,05
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	12.713.404,68		12.713.404,68	4.237.797,32
totale componenti negativi della gestione B)		563.331.852,44	0,00	563.331.852,44	187.777.096,38
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		20.354.187,35	0,00	20.354.187,35	6.784.722,32

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH			33,3333%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	510.986,70	0,00	510.986,70	170.328,73
a	da società controllate	22.451,39		22.451,39	7.483,79
b	da società partecipate	349.649,96		349.649,96	116.549,87
c	da altri soggetti	138.885,35		138.885,35	46.295,07
20	Altri proventi finanziari			0,00	0,00
	Totale proventi finanziari	510.986,70	0,00	510.986,70	170.328,73
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.774.530,09	0,00	1.774.530,09	591.509,44
a	Interessi passivi	1.774.530,09		1.774.530,09	591.509,44
b	Altri oneri finanziari			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	1.774.530,09	0,00	1.774.530,09	591.509,44
	totale (C)	-1.263.543,40	0,00	-1.263.543,40	-421.180,71
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	314.145,43		314.145,43	104.715,04
23	Svalutazioni	423.269,63		423.269,63	141.089,74
	totale (D)	-109.124,20	0,00	-109.124,20	-36.374,70
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari				
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	Oneri straordinari				
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)	18.981.519,75	0,00	18.981.519,75	6.327.166,91
26	Imposte (*)	14.808.519,75		14.808.519,75	4.936.168,31
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	4.173.000,00	0,00	4.173.000,00	1.390.998,60
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	4.173.000,00	0,00	4.173.000,00	1.390.998,60
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Dolomiti Energia Holding

Si riepiloga di seguito il bilancio della società riportando i valori approvati con il rendiconto, 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	208.630,33		208.630,33	9.669,81
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	21.005.388,89		21.005.388,89	973.578,77
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	21.705.304,00		21.705.304,00	1.006.019,14
5	avviamento	36.830.002,06		36.830.002,06	1.707.033,77
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	10.346.587,53		10.346.587,53	479.553,99
9	altre	1.563.089,50		1.563.089,50	72.447,64
	Totale immobilizzazioni immateriali	91.659.002,31	-	91.659.002,31	4.248.303,12
	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)	1.576.087.088,67	-	1.576.087.088,67	73.050.060,47
2.1	Terreni	21.158.080,00		21.158.080,00	980.655,85
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	85.377.770,00		85.377.770,00	3.957.174,26
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	1.424.635.962,10		1.424.635.962,10	66.030.452,21
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	36.490.001,57		36.490.001,57	1.691.275,08
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	8.425.275,00		8.425.275,00	390.503,07
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.832.550,24		8.832.550,24	409.379,87
	Totale immobilizzazioni materiali	1.584.919.638,91	-	1.584.919.638,91	73.459.440,34

		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	78.919.138,22	-	78.919.138,22	3.657.823,14
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>	78.919.138,22		78.919.138,22	3.657.823,14
c	<i>altri soggetti</i>			-	-
2	Crediti verso	36.398.319,40	-	36.398.319,40	1.687.025,71
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>	36.398.319,40		36.398.319,40	1.687.025,71
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	115.317.457,62	-	115.317.457,62	5.344.848,85
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.791.896.098,84	-	1.791.896.098,84	83.052.592,31
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	81.077.565,03		81.077.565,03	3.757.864,06
	Totale	81.077.565,03	-	81.077.565,03	3.757.864,06
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	11.906.430,19	-	11.906.430,19	551.851,13
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	11.906.430,19		11.906.430,19	551.851,13
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	634.737.127,44		634.737.127,44	29.419.431,12
4	Altri Crediti	166.493.020,33	-	166.493.020,33	7.716.785,00
a	<i>verso l'erario</i>	89.515.313,90		89.515.313,90	4.148.945,28
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	76.977.706,43		76.977.706,43	3.567.839,72
c	<i>altri</i>			-	-
	Totale crediti	813.136.577,96	-	813.136.577,96	37.688.067,25
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	684.652.430,46		684.652.430,46	31.732.955,50
2	altri titoli			-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	684.652.430,46	-	684.652.430,46	31.732.955,50
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	85.370.380,23		85.370.380,23	3.956.831,75
3	Denaro e valori in cassa	6.403,33		6.403,33	296,79
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	85.376.783,56	-	85.376.783,56	3.957.128,54
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.664.243.357,01	-	1.664.243.357,01	77.136.015,35
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	6.671,97		6.671,97	309,24
2	Risconti attivi	15.258.820,13		15.258.820,13	707.231,05
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.265.492,10	-	15.265.492,10	707.540,29
	TOTALE DELL'ATTIVO	3.471.404.947,95	-	3.471.404.947,95	160.896.147,95

		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	411.496.169		411.496.169,00	19.072.435,94
II	Riserve	2.122.334,66	0,00	2.122.334,66	98.368,10
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	2.122.334,82		2.122.334,82	98.368,10
c	da permessi di costruire			-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali			-	-
e	altre riserve indisponibili			-	-
f	altre riserve disponibili			-	-
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	-0,16		0,16	-
III	Risultato economico dell'esercizio	8.709.529,54	0,00	8.709.529,54	403.678,00
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	431.933.622,86		431.933.622,86	20.019.691,49
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	854.261.656,06	0,00	854.261.656,06	39.594.173,53
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	386.764.376,21	0,00	386.764.376,21	17.926.142,08
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	371.155.972,41		371.155.972,41	17.202.708,17
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	15.608.403,80		15.608.403,80	723.433,91
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	386.764.376,21	0,00	386.764.376,21	17.926.142,08
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.241.026.032,27	0,00	1.241.026.032,27	57.520.315,61
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	3.860.051,44		3.860.051,44	178.909,52
2	per imposte	186.794.458,01		186.794.458,01	8.657.736,33
3	altri	736.700.414,42		736.700.414,42	34.145.327,51
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	927.354.923,87	0,00	927.354.923,87	42.981.973,36
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		10.355.544,97		10.355.544,97	479.969,15
	TOTALE T.F.R. (C)	10.355.544,97	0,00	10.355.544,97	479.969,15

		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	767.321.158,07	0,00	767.321.158,07	35.564.568,36
	a prestiti obbligazionari	117.056.332,62		117.056.332,62	5.425.443,96
	b v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c verso banche e tesoriere	641.892.718,70		641.892.718,70	29.751.085,62
	d verso altri finanziatori	8.372.106,75		8.372.106,75	388.038,78
	2 Debiti verso fornitori	353.078.618,76		353.078.618,76	16.364.840,90
	3 Acconti	3.050.139,66		3.050.139,66	141.370,92
	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	64.096.789,94	0,00	64.096.789,94	2.970.822,11
	a <i>tributari</i>	32.375.553,80		32.375.553,80	1.500.574,54
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.572.510,10		4.572.510,10	211.931,27
	c <i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
	d <i>altri</i>	27.148.726,04		27.148.726,04	1.258.316,30
	TOTALE DEBITI (D)	1.187.546.706,43	0,00	1.187.546.706,43	55.041.602,29
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	101.717,41		101.717,41	4.714,50
	Risconti passivi	105.020.023,00	0,00	105.020.023,00	4.867.573,04
	1 Contributi agli investimenti	14.377.920,00	0,00	14.377.920,00	666.402,21
	a da altre amministrazioni pubbliche	14.377.920,00		14.377.920,00	666.402,21
	b da altri soggetti			-	-
	2 Concessioni pluriennali	85.886.051,00		85.886.051,00	3.980.732,58
	3 Altri risconti passivi	4.756.052,00		4.756.052,00	220.438,25
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	105.121.740,41	0,00	105.121.740,41	4.872.287,54
	TOTALE DEL PASSIVO	3.471.404.947,95	0,00	3.471.404.947,95	160.896.147,95
	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				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>				
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.241.089.244,99	0,00	3.241.089.244,99	150.221.245,42
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>	3.241.089.244,99		3.241.089.244,99	150.221.245,42
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)				
5		4.495.598,17		4.495.598,17	208.366,48
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	88.351.676,97		88.351.676,97	4.095.011,88
8	Altri ricavi e proventi diversi	45.723.982,17		45.723.982,17	2.119.260,85
	totale componenti positivi della gestione A)	3.379.660.502,30	0,00	3.379.660.502,30	156.643.884,63
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.655.878.292,77		2.655.878.292,77	123.097.302,99
10	Prestazioni di servizi	314.111.193,89		314.111.193,89	14.558.739,73
11	Utilizzo beni di terzi	113.576.247,49		113.576.247,49	5.264.145,49
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	81.571.144,94		81.571.144,94	3.780.741,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	66.481.115,63	0,00	66.481.115,63	3.081.333,23
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	15.435.558,57		15.435.558,57	715.422,70
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	44.003.237,15		44.003.237,15	2.039.506,04
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	7.042.319,91		7.042.319,91	326.404,49
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				
15		-53.644.956,90		-53.644.956,90	-2.486.390,11
16	Accantonamenti per rischi	411.195,14		411.195,14	19.058,48
17	Altri accantonamenti	10.766.044,00		10.766.044,00	498.995,37
18	Oneri diversi di gestione	73.430.089,38		73.430.089,38	3.403.411,21
	totale componenti negativi della gestione B)	3.262.580.366,34	0,00	3.262.580.366,34	151.217.337,39
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		117.080.135,96	0,00	117.080.135,96	5.426.547,24

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	3.763.545,15	0,00	3.763.545,15	174.436,56
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	2.837.643,45		2.837.643,45	131.521,94
c	<i>da altri soggetti</i>	925.901,70		925.901,70	42.914,62
20	Altri proventi finanziari			0,00	0,00
	Totale proventi finanziari	3.763.545,15	0,00	3.763.545,15	174.436,56
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	9.796.209,61	0,00	9.796.209,61	454.044,52
a	<i>Interessi passivi</i>	9.788.546,09		9.788.546,09	453.689,32
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	7.663,52		7.663,52	355,20
	Totale oneri finanziari	9.796.209,61	0,00	9.796.209,61	454.044,52
	totale (C)	-6.032.664,46	0,00	-6.032.664,46	-279.607,96
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	1.163.196.095,60		1.163.196.095,60	53.912.975,83
23	Svalutazioni	1.165.047.793,18		1.165.047.793,18	53.998.800,17
	totale (D)	-1.851.697,58	0,00	-1.851.697,58	-85.824,34
	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)	109.195.773,92	0,00	109.195.773,92	5.061.114,94
26	Imposte (*)	84.877.840,58		84.877.840,58	3.934.003,03
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	24.317.933,34	0,00	24.317.933,34	1.127.111,91
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	8.709.529,54	0,00	8.709.529,54	403.678,00
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	15.608.403,80		15.608.403,80	723.433,91

Bilancio Trentino Digitale

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

Descrizione scrittura	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
TNDIGIT – RICLASSIFICAZIONE FONDO RISCHI ED ONERI	PB4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	3.190.027,00	
	PB3	Fondo per rischi ed oneri altri		3.190.027,00

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	1.776.317,00		1.776.317,00	6.824,61
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	436.557,00		436.557,00	1.677,25
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	94.190,00		94.190,00	361,88
9	altre	72.667,00		72.667,00	279,19
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.379.731,00	-	2.379.731,00	9.142,93
	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)	92.603.531,00	-	92.603.531,00	355.782,77
2.1	Terreni	2.752.266,00		2.752.266,00	10.574,21
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	58.221.597,00		58.221.597,00	223.687,38
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3 a	Impianti e macchinari	31.553.875,00		31.553.875,00	121.229,99
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4 a	Attrezzature industriali e commerciali	63.738,00		63.738,00	244,88
2.5 a	Mezzi di trasporto			-	-
2.6 a	Macchine per ufficio e hardware	4.046,00		4.046,00	15,54
2.7 a	Mobili e arredi	7.585,00		7.585,00	29,14
2.8 a	Infrastrutture			-	-
2.99 a	Altri beni materiali	424,00		424,00	1,63

		TNDIGIT 0,3842%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
3 a	Immobilizzazioni in corso ed acconti	145.695,00		145.695,00	559,76
a	Totale immobilizzazioni materiali	92.749.226,00	-	92.749.226,00	356.342,53
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)	95.172.347,00	-	95.172.347,00	365.652,17
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	3.255.283,00		3.255.283,00	12.506,80
	Totale	3.255.283,00	-	3.255.283,00	12.506,80
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	200.000,00	-	200.000,00	768,40
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	200.000,00		200.000,00	768,40
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	15.148.151,00		15.148.151,00	58.199,20
4	Altri Crediti	2.357.824,00	-	2.357.824,00	9.058,76
a	<i>verso l'erario</i>	1.830.756,00		1.830.756,00	7.033,76
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	527.068,00		527.068,00	2.025,00
	Totale crediti	17.705.975,00	-	17.705.975,00	68.026,36
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	39.801.455,00		39.801.455,00	152.917,19
3	Denaro e valori in cassa	1.103,00		1.103,00	4,24
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	39.802.558,00	-	39.802.558,00	152.921,43
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	60.763.816,00	-	60.763.816,00	233.454,59
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	1.659,00		1.659,00	6,37
2	Risconti attivi	1.072.280,00		1.072.280,00	4.119,70
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.073.939,00	-	1.073.939,00	4.126,07
	TOTALE DELL'ATTIVO	157.010.102,00	-	157.010.102,00	603.232,83

		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	131.663,45
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>					
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
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>					0,02
III	Risultato economico dell'esercizio	587.235,00	0,00	587.235,00	2.256,16
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	943.078,00		943.078,00	3.623,31
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
Totale Patrimonio netto di gruppo		42.233.496,00	0,00	42.233.496,00	162.261,12
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⁾		42.233.496,00	0,00	42.233.496,00	162.261,12
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri		3.190.027,00	3.190.027,00	12.256,08
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	3.190.027,00	-3.190.027,00	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		3.190.027,00	0,00	3.190.027,00	12.256,08
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.253.207,00		3.253.207,00	12.498,82
TOTALE T.F.R. (C)		3.253.207,00	0,00	3.253.207,00	12.498,82

		TNDIGIT 0,3842%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I II	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	11.115.591,00		11.115.591,00	42.706,10
	3 Acconti			-	-
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	1.874.443,00	0,00	1.874.443,00	7.201,61
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
	b altre amministrazioni pubbliche	1.874.443,00		1.874.443,00	7.201,61
	c imprese controllate			-	-
	d imprese partecipate			-	-
	e altri soggetti			-	-
	5 altri debiti	4.347.091,00	0,00	4.347.091,00	16.701,52
	a <i>tributari</i>	565.530,00		565.530,00	2.172,77
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.667.947,00		1.667.947,00	6.408,25
	c <i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
	d <i>altri</i>	2.113.614,00		2.113.614,00	8.120,50
	TOTALE DEBITI (D)	27.837.125,00	0,00	27.837.125,00	106.950,23
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi				
	Risconti passivi	80.496.247,00	0,00	80.496.247,00	309.266,58
	1 Contributi agli investimenti	72.665.645,00	0,00	72.665.645,00	279.181,41
	a da altre amministrazioni pubbliche	72.420.984,00		72.420.984,00	278.241,42
	b da altri soggetti	244.661,00		244.661,00	939,99
	2 Concessioni pluriennali			-	-
	3 Altri risconti passivi	7.830.602,00		7.830.602,00	30.085,17
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	80.496.247,00	0,00	80.496.247,00	309.266,58
	TOTALE DEL PASSIVO	157.010.102,00	0,00	157.010.102,00	603.232,83
	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	4.965.430,00	0,00	4.965.430,00	19.077,18
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>	4.965.430,00		4.965.430,00	19.077,18
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	56.399.798,00	0,00	56.399.798,00	216.688,02
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>	56.399.798,00		56.399.798,00	216.688,02
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-1.300.808,00		-1.300.808,00	-4.997,70
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	637.475,00		637.475,00	2.449,18
	totale componenti positivi della gestione A)	60.701.895,00	0,00	60.701.895,00	233.216,68
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	126.853,00		126.853,00	487,37
10	Prestazioni di servizi	29.398.340,00		29.398.340,00	112.948,42
11	Utilizzo beni di terzi	2.546.071,00		2.546.071,00	9.782,00
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	17.877.268,00		17.877.268,00	68.684,46
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.247.707,00	0,00	9.247.707,00	35.529,70
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.402.722,00		1.402.722,00	5.389,26
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.561.363,00		7.561.363,00	29.050,76
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	283.622,00		283.622,00	1.089,68
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	11.348,00		11.348,00	43,60
16	Accantonamenti per rischi	211.916,00		211.916,00	814,18
17	Altri accantonamenti	411.200,00		411.200,00	1.579,83
18	Oneri diversi di gestione	145.282,00		145.282,00	558,17
	totale componenti negativi della gestione B)	59.975.985,00	0,00	59.975.985,00	230.427,73
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	725.910,00	0,00	725.910,00	2.788,95

		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	145.000,00		145.000,00	557,09
	Totale proventi finanziari	145.000,00	0,00	145.000,00	557,09
	<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)	145.000,00	0,00	145.000,00	557,09
	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)	870.910,00	0,00	870.910,00	3.346,04
26	Imposte (*)	283.675,00		283.675,00	1.089,88
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	587.235,00	0,00	587.235,00	2.256,16
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	587.235,00	0,00	587.235,00	2.256,16
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 di rettifica delle voci di bilancio.

Descrizione scrittura	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
TT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2020)	PAIIf	altre riserve disponibili	475.811,91	
	A3a	Proventi da trasferimenti correnti		475.811,91
TT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2021)	A3a	Proventi da trasferimenti correnti	448.210,93	
	ACII2 a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		448.210,93

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	482.794,64		482.794,64	28,00
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	10.000,00		10.000,00	0,58
9	altre	604.945,58		604.945,58	35,09
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.097.740,22	-	1.097.740,22	63,67

		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)	250.595.819,21	-	250.595.819,21	14.534,57
2.1	Terreni	59.996.223,53		59.996.223,53	3.479,78
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.2	Fabbricati	64.243.193,67		64.243.193,67	3.726,11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.3	Impianti e macchinari	10.768.893,46		10.768.893,46	624,60
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	576.679,18		576.679,18	33,45
2.5	Mezzi di trasporto	114.117.313,88		114.117.313,88	6.618,80
2.6	Macchine per ufficio e hardware	543.535,44		543.535,44	31,53
2.7	Mobili e arredi	349.980,05		349.980,05	20,30
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali			-	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.491.690,43		18.491.690,43	1.072,52
	Totale immobilizzazioni materiali	269.087.509,64	-	269.087.509,64	15.607,09
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	102.370,61	-	102.370,61	5,94
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-
c	<i>altri soggetti</i>	102.370,61		102.370,61	5,94
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	103.203,27	-	103.203,27	5,99
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	270.288.453,13	-	270.288.453,13	15.676,75

		TT 0,0058%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	4.991.217,22		4.991.217,22	289,49
	Totale	4.991.217,22	-	4.991.217,22	289,49
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	137.486.567,98	- 448.210,93	137.038.357,05	7.948,22
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	136.876.341,22	-448.210,93	136.428.130,29	7.912,83
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	610.226,76		610.226,76	35,39
3	Verso clienti ed utenti	2.187.937,50		2.187.937,50	126,90
4	Altri Crediti	3.140.940,83	-	3.140.940,83	182,17
a	<i>verso l'erario</i>	1.445.247,15		1.445.247,15	83,82
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	1.695.693,68		1.695.693,68	98,35
	Totale crediti	142.815.446,31	- 448.210,93	142.367.235,38	8.257,29
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni				
2	altri titoli				
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria				
a	<i>Istituto tesoriere</i>				
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	21.239.729,41		21.239.729,41	1.231,90
3	Denaro e valori in cassa	25.920,23		25.920,23	1,50
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	21.265.649,64	-	21.265.649,64	1.233,40
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	169.072.313,17	- 448.210,93	168.624.102,24	9.780,18
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	962,32		962,32	0,06
2	Risconti attivi	60.708,38		60.708,38	3,52
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	61.670,70	-	61.670,70	3,58
	TOTALE DELL'ATTIVO	439.422.437,00	- 448.210,93	438.974.226,07	25.460,51

		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	40.448.552,77	-475.811,91	39.972.740,86	2.318,42
	<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	36.946.767,51	-475.811,91	36.470.955,60	2.115,32
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	9.151,00	27.600,98	36.751,98	2,14
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	72.087.441,77	-448.210,93	71.639.230,84	4.155,08
	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⁾	72.087.441,77	-448.210,93	71.639.230,84	4.155,08
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri	1.835.592,61		1.835.592,61	106,46
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.835.592,61	0,00	1.835.592,61	106,46
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.890.821,11		7.890.821,11	457,67
	TOTALE T.F.R. (C)	7.890.821,11	0,00	7.890.821,11	457,67

		TT			0,0058%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	92.669.110,22	0,00	92.669.110,22	5.374,81
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	verso banche e tesoriere	92.669.110,22		92.669.110,22	5.374,81
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	14.448.932,84		14.448.932,84	838,04
3	Acconti	20.916.044,68		20.916.044,68	1.213,13
4	Debiti per trasferimenti e contributi	587.888,86	0,00	587.888,86	34,10
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	587.888,86		587.888,86	34,10
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	13.364.835,84	0,00	13.364.835,84	775,16
a	<i>tributari</i>	2.351.433,38		2.351.433,38	136,38
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.244.662,39		3.244.662,39	188,19
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	7.768.740,07		7.768.740,07	450,59
	TOTALE DEBITI (D)	141.986.812,44	0,00	141.986.812,44	8.235,24
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	989,56		989,56	0,06
II	Risconti passivi	215.620.779,51	0,00	215.620.779,51	12.506,00
1	Contributi agli investimenti	214.783.324,26	0,00	214.783.324,26	12.457,43
a	da altre amministrazioni pubbliche	214.783.324,26		214.783.324,26	12.457,43
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	837.455,25		837.455,25	48,57
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	215.621.769,07	0,00	215.621.769,07	12.506,06
	TOTALE DEL PASSIVO	439.422.437,00	-448.210,93	438.974.226,07	25.460,51
	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	-	-

		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	122.520.072,33	27.600,98	122.547.673,31	7.107,77
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	102.806.308,81	27.600,98	102.833.909,79	5.964,37
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	19.713.763,52		19.713.763,52	1.143,40
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.771.686,62	0,00	13.771.686,62	798,76
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.559.401,98		1.559.401,98	90,45
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	12.212.284,64		12.212.284,64	708,31
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	28.900,48		28.900,48	1,68
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.827.294,43		4.827.294,43	279,98
totale componenti positivi della gestione A)		141.147.953,86	27.600,98	141.175.554,84	8.188,19
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	21.435.129,47		21.435.129,47	1.243,24
10	Prestazioni di servizi	31.746.647,37		31.746.647,37	1.841,31
11	Utilizzo beni di terzi	400.315,25		400.315,25	23,22
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	64.646.615,03		64.646.615,03	3.749,50
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.859.489,50	0,00	21.859.489,50	1.267,85
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	581.972,13		581.972,13	33,75
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	21.266.342,46		21.266.342,46	1.233,45
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	11.174,91		11.174,91	0,65
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-640.469,23		-640.469,23	-37,15
16	Accantonamenti per rischi	81.644,79		81.644,79	4,74
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	1.053.344,20		1.053.344,20	61,09
totale componenti negativi della gestione B)		140.582.716,38	0,00	140.582.716,38	8.153,80
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		565.237,48	27.600,98	592.838,46	34,39

		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	49.287,49		49.287,49	2,86
	Totale proventi finanziari	49.287,49	0,00	49.287,49	2,86
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	10.072,97	0,00	10.072,97	0,58
a	<i>Interessi passivi</i>	3.974,22		3.974,22	0,23
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	6.098,75		6.098,75	0,35
	Totale oneri finanziari	10.072,97	0,00	10.072,97	0,58
	totale (C)	39.214,52	0,00	39.214,52	2,28
	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	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00		0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00		0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00		0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00		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	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>				
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				
	totale oneri	0,00		0,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	0,00		0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	604.452,00	27.600,98	632.052,98	36,67
26	Imposte (*)	595.301,00		595.301,00	34,53
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.151,00	27.600,98	36.751,98	2,14
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	9.151,00	27.600,98	36.751,98	2,14
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	-	-	-
	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			-	-
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre	54.896,00		54.896,00	194,11
	Totale immobilizzazioni immateriali	54.896,00	-	54.896,00	194,11
	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)	12.045,00	-	12.045,00	42,59
2.1	Terreni			-	-
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.3	Impianti e macchinari			-	-
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
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	12.045		12.045,00	42,59
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	12.045,00	-	12.045,00	42,59
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	altre amministrazioni pubbliche			-	-
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)	66.941,00	-	66.941,00	236,70

		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	3.050.089,00		3.050.089,00	10.785,11
4	Altri Crediti	426.697,00	-	426.697,00	1.508,80
a	<i>verso l'erario</i>	397.747,00		397.747,00	1.406,43
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00		-	-
c	<i>altri</i>	28.950,00		28.950,00	102,37
	Totale crediti	3.476.786,00	-	3.476.786,00	12.293,91
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	10.379.822,00		10.379.822,00	36.703,05
3	Denaro e valori in cassa	2.499,00		2.499,00	8,84
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	10.382.321,00	-	10.382.321,00	36.711,89
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.859.107,00	-	13.859.107,00	49.005,80
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	8.138,00		8.138,00	28,78
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.138,00	-	8.138,00	28,78
	TOTALE DELL'ATTIVO	13.934.186,00	-	13.934.186,00	49.271,28

		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	3.234.702,39	0,00	3.234.702,39	11.437,90
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
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	3.234.702,00		3.234.702,00	11.437,91
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	0,39		0,39	- 0,01
III	Risultato economico dell'esercizio	267.961,61	0,00	267.961,61	947,52
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.502.664,00	0,00	4.502.664,00	15.921,42
	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⁾	4.502.664,00	0,00	4.502.664,00	15.921,42
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri	1.657.279,00		1.657.279,00	5.860,14
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.657.279,00	0,00	1.657.279,00	5.860,14
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	522.119,00		522.119,00	1.846,21
	TOTALE T.F.R. (C)	522.119,00	0,00	522.119,00	1.846,21

		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	1.811.557		1.811.557,00	6.405,67
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	5.440.567,00	0,00	5.440.567,00	19.237,84
a	<i>tributari</i>	91.730,00		91.730,00	324,36
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	83.290,00		83.290,00	294,51
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,00		-	-
d	<i>altri</i>	5.265.547,00		5.265.547,00	18.618,97
	TOTALE DEBITI (D)	7.252.124,00	0,00	7.252.124,00	25.643,51
	E) RATEI E RISCONTI 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 RISCONTI (E)	0,00	0,00	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO	13.934.186,00	0,00	13.934.186,00	49.271,28
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	161.907.861,00		161.907.861,00	572.506,20
	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	161.907.861,00		161.907.861,00	572.506,20

		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	4.615.503,00	0,00	4.615.503,00	16.320,42
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>	4.615.503,00		4.615.503,00	16.320,42
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	2.411.419,00		2.411.419,00	8.526,78
totale componenti positivi della gestione A)		7.026.922,00	0,00	7.026.922,00	24.847,20
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.618,00		3.618,00	12,79
10	Prestazioni di servizi	3.874.717,00		3.874.717,00	13.701,00
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	2.469.121,10		2.469.121,10	8.730,81
14	Ammortamenti e svalutazioni	22.031,00	0,00	22.031,00	77,90
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	14.659,00		14.659,00	51,83
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.372,00		7.372,00	26,07
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00		0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	273.152,00		273.152,00	965,87
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	21.805,00		21.805,00	77,10
totale componenti negativi della gestione B)		6.664.444,10	0,00	6.664.444,10	23.565,47
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		362.477,90	0,00	362.477,90	1.281,73

		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	33.079,00		33.079,00	116,97
	Totale proventi finanziari	33.079,00	0,00	33.079,00	116,97
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.351,00	0,00	1.351,00	4,78
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.351,00		1.351,00	4,78
	Totale oneri finanziari	1.351,00	0,00	1.351,00	4,78
	totale (C)	31.728,00	0,00	31.728,00	112,19
	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	3.777,75		3.777,75	13,36
	totale proventi	3.777,75	0,00	3.777,75	13,36
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	19.374,04		19.374,04	68,51
	totale oneri	19.374,04	0,00	19.374,04	68,51
	Totale (E) (E20-E21)	-15.596,29	0,00	-15.596,29	-55,15
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	378.609,61	0,00	378.609,61	1.338,77
26	Imposte (*)	110.648,00		110.648,00	391,25
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	267.961,61	0,00	267.961,61	947,52
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	267.961,61	0,00	267.961,61	947,52
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Consorzio dei Comuni Trentini

Si riepiloga qui di seguito il bilancio riportando i valori approvati, I 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)	2.541.436,00	-	2.541.436,00	13.739,00
	2.1 Terreni			-	-
	a di cui in leasing finanziario			-	-
	2.2 Fabbricati	2.495.696,00		2.495.696,00	13.491,73
	a di cui in leasing finanziario			-	-
	2.3 Impianti e macchinari	2.750,00		2.750,00	14,87
	a di cui in leasing finanziario			-	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	7.804,00		7.804,00	42,19
	2.5 Mezzi di trasporto			-	-
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	10.450,00		10.450,00	56,49
	2.7 Mobili e arredi	24.736,00		24.736,00	133,72
	2.8 Infrastrutture			-	-
	2.99 Altri beni materiali			-	-
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	2.541.436,00	-	2.541.436,00	13.739,00
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)	2.597.933,00	-	2.597.933,00	14.044,42
	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	506.158,00	-	506.158,00	2.736,29
	a verso amministrazioni pubbliche	506.158,00		506.158,00	2.736,29
	b imprese controllate			-	-
	c imprese partecipate			-	-
	d verso altri soggetti			-	-
	3 Verso clienti ed utenti	488.680,00		488.680,00	2.641,80
	4 Altri Crediti	23.251,00	-	23.251,00	125,69
	a verso l'erario	21.617,00		21.617,00	116,86
	b per attività svolta per c/terzi			-	-
	c altri	1.634,00		1.634,00	8,83
	Totale crediti	1.018.089,00	-	1.018.089,00	5.503,78

		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	2.958.331,00		2.958.331,00	15.992,74
3	Denaro e valori in cassa	783,00		783,00	4,23
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	2.959.114,00	-	2.959.114,00	15.996,97
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.977.203,00	-	3.977.203,00	21.500,75
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	291.806,00		291.806,00	1.577,50
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	291.806,00	-	291.806,00	1.577,50
	TOTALE DELL'ATTIVO	6.866.942,00	-	6.866.942,00	37.122,67

		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	4.420.560,00	0,00	4.420.560,00	23.897,56
	<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>	4.420.560,00	0,00	4.420.560,00	23.897,55
f	<i>altre riserve disponibili</i>			-	-
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				0,01
III	Risultato economico dell'esercizio	643.870,00	0,00	643.870,00	3.480,74
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	5.073.983,00	0,00	5.073.983,00	27.429,94
	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⁾	5.073.983,00	0,00	5.073.983,00	27.429,94
	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	148.119,00		148.119,00	800,73
	TOTALE T.F.R. (C)	148.119,00	0,00	148.119,00	800,73

		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	693.812,00		693.812,00	3.750,75
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	837.358,00	0,00	837.358,00	4.526,76
a	<i>tributari</i>	89.556,00		89.556,00	484,14
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	192.284,00		192.284,00	1.039,49
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	555.518,00		555.518,00	3.003,13
	TOTALE DEBITI (D)	1.531.620,00	0,00	1.531.620,00	8.279,94
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	12,00		12,00	0,06
II	Risconti passivi	113.208,00	0,00	113.208,00	612,00
1	Contributi agli investimenti	113.208,00	0,00	113.208,00	612,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	113.208,00		113.208,00	612,00
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi			-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	113.220,00	0,00	113.220,00	612,06
	TOTALE DEL PASSIVO	6.866.942,00	0,00	6.866.942,00	37.122,67
	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	2.510.406,00	0,00	2.510.406,00	13.571,25
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.510.406,00		2.510.406,00	13.571,25
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	1.834.460,00	0,00	1.834.460,00	9.917,09
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	1.834.460,00		1.834.460,00	9.917,09
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	183.051,00		183.051,00	989,57
totale componenti positivi della gestione A)		4.527.917,00	0,00	4.527.917,00	24.477,91
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	62.687,00		62.687,00	338,89
10	Prestazioni di servizi	1.568.087,00		1.568.087,00	8.477,08
11	Utilizzo beni di terzi	54.936,00		54.936,00	296,98
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	1.869.520,00		1.869.520,00	10.106,63
14	Ammortamenti e svalutazioni	136.363,00	0,00	136.363,00	737,18
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	0,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	133.843,00		133.843,00	723,56
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	2.520,00		2.520,00	13,62
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	81.936,00		81.936,00	442,95
totale componenti negativi della gestione B)		3.773.529,00	0,00	3.773.529,00	20.399,71
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		754.388,00	0,00	754.388,00	4.078,20

		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	254,00		254,00	1,37
Totale proventi finanziari		3.554,00	0,00	3.554,00	19,21
<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)		3.554,00	0,00	3.554,00	19,21
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	<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)		757.942,00	0,00	757.942,00	4.097,41
26	Imposte (*)	114.072,00		114.072,00	616,67
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	643.870,00	0,00	643.870,00	3.480,74
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	643.870,00	0,00	643.870,00	3.480,74
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, in presenza di partecipazioni non totalitarie, nel bilancio consolidato è rappresentata la quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella del gruppo.

A tal fine, alle voci del patrimonio netto e al risultato dell'esercizio di ciascun ente o società controllati con partecipazioni non totalitarie si applicano le percentuali che identificano le quote di pertinenza di terzi, tenendo conto delle rettifiche di consolidamento".

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 31/12/2022, 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 2022 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 2022 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	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	A4c	3.674.856,04	21,9103%	805.171,99
	A4a	605.164,39	21,9103%	132.593,34
	A8	117,28	21,9103%	25,70
FMCR	A8	231.744,69	100,00%	231.744,69
SMR	A4c	357.480,00	100,00%	357.480,00
TNRISC	A8	1.800,22	0,35360%	6,37
Totale		4.871.162,62		1.527.022,09

COSTI PARTECIPATE

Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	B10	4.280.020,43	21,9103%	937.765,33
	B18	117,28	21,9103%	25,70
FMCR	B10	231.744,69	100,00%	231.744,69
SMR	B10	800,00	100,00%	800,00
	B11	356.680,00	100,00%	356.680,00
TNRISC	B10	1.800,22	0,35360%	6,37
Totale		4.871.162,62		1.527.022,09

COSTI CAPOGRUPPO

Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	B10	32.778,75	0,5406%	177,20
DEH	B10	3.109.477,37	21,9103%	681.295,83
	B18	607.178,48	21,9103%	133.034,63
FMCR	B10	57.686,43	100,00%	57.686,43
	B12a	900.000,00	100,00%	900.000,00
	B12c	46.887,93	100,00%	46.887,93
SMR	B10	1.308.644,77	100,00%	1.308.644,77
	B12c	85.708,36	100,00%	85.708,36
	B9	5.950,70	100,00%	5.950,70
TNDIGIT	B10	19.170,66	0,3842%	73,65
TNRISC	B10	91.682,83	0,3536%	324,19
	B18	73,65	0,3536%	0,26
TT	B10	6.009.000,00	0,0058%	348,52
Totale		12.274.239,93		3.220.132,47

RICAVI PARTECIPATE

Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	A4c	32.752,75	0,5406%	177,06
	A8	26,00	0,5406%	0,14
DEH	A4c	3.109.477,37	21,9103%	681.295,83
	A8	607.178,48	21,9103%	133.034,63
FMCR	A3a	900.000,00	100,00%	900.000,00
	A3b	46.887,93	100,00%	46.887,93
	A4c	57.686,43	100,00%	57.686,43
SMR	A4c	1.400.303,83	100,00%	1.400.303,83
TNDIGIT	A4c	19.170,66	0,38420%	73,65
TNRISC	A4c	66.586,60	0,35360%	235,45
	A8	25.169,88	0,35360%	89,00
TT	A3a	6.009.000,00	0,0058%	348,52
Totale		12.274.239,93		3.220.132,47

La scrittura di elisione è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
A3a	Proventi da trasferimenti correnti	900.348,52	
A3b	Quota annuale di contributi agli investimenti	46.887,93	
A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	132.593,34	
A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.302.424,24	
A8	Altri ricavi e proventi diversi	364.900,53	
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		5.950,70
B10	Prestazioni di servizi		3.218.866,98
B11	Utilizzo beni di terzi		356.680,00
B12a	Trasferimenti correnti		900.000,00
B12c	Contributi agli investimenti da altri soggetti		132.596,29
B18	Oneri diversi di gestione		133.060,59

CREDITI CAPOGRUPPO				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	ACII3	1.737.909,79	21,9103%	380.781,25
SMR	ACII3	211.710,00	100,00%	211.710,00
TNRISC	ACII4 c	16.730,50	0,35360%	59,16
FMCRC	ACII4 c	231.744,69	100,00%	231.744,69
Totale		2.198.094,98		824.295,10

DEBITI PARTECIPATE				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	PD 2	1.737.909,79	21,9103%	380.781,25
FMCRC	PD1b	231.744,69	100,00%	231.744,69
SMR	PD 2	211.710,00	100,00%	211.710,00
TNRISC	PD 5 d	16.730,50	0,3536%	59,16
Totale		2.198.094,98		824.295,10

DEBITI CAPOGRUPPO				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	PD 2	5.446,00	0,5406%	29,44
	PD 5 d	7.483,25	0,5406%	40,45
DEH	PD 2	658.284,49	21,9103%	144.232,11
FMCRC	PD 2	180,00	100,00%	180,00
	PD 4 e	422.500,00	100,00%	422.500,00
	PD 5 d	99.629,99	100,00%	99.629,99
SMR	PD 2	92.489,93	100,00%	92.489,93
	PD 4 e	131.610,00	100,00%	131.610,00
	PD 5 d	153.124,93	100,00%	153.124,93
TNDIGIT	PD 5 d	1.000,00	0,38420%	3,84
TNRISC	PD 2	18.508,14	0,35360%	65,44
TT	PD 2	933.188,09	0,0058%	54,12
Totale		2.523.444,82		1.043.960,25

CREDITI PARTECIPATE				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	ACII3	12.929,25	0,5406%	69,89
DEH	ACII3	658.284,49	21,9103%	144.232,11
FMCRC	ACII2a	422.500,00	100,00%	422.500,00
	ACII3	99.809,99	100,00%	99.809,99
SMR	ACII3	63.869,74	100,00%	63.869,74
	ACII4 c	313.355,12	100,00%	313.355,12
TNDIGIT	ACII4 c	1.000,00	0,3842%	3,84
TNRISC	ACII3	18.508,14	0,3536%	65,44
TT	ACII2a	933.188,09	0,0058%	54,12
Totale		2.523.444,82		1.043.960,25

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

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
PD1b	Debiti da finanziamento v/altre amministrazioni pubbliche	231.744,69	
PD 2	Debiti verso fornitori	829.542,29	
PD 4 e	Debiti per trasferimenti e contributi – altri soggetti	554.110,00	
PD 5 d	Altri debiti verso altri	252.858,37	
ACII2a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		422.554,12
ACII3	Crediti verso clienti ed utenti		900.538,42
ACII4 c	Altri crediti verso altri		545.162,81

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

Il metodo per le elisioni delle poste infragruppo adottato prevede a fronte di un importo parificato dell'operazione l'elisione moltiplicando lo stesso per la percentuale inferiore di partecipazione. Si segnala che è stato scelto di cambiare il metodo di elisione delle poste infragruppo perché si ritiene che la situazione del conto economico sia meglio rappresentata, in quanto si è in presenza di una percentuale di possesso molto alta di Dolomiti Energia Holding con ricavi rilevanti nei confronti di altre partecipate con una quota di partecipazione bassa. Fondamentalmente si tratta di ricavi verso terzi che è corretto rappresentare nel conto economico.

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.

Le operazioni infragruppo sono riportate nella seguente tabella.

COSTI							RICAVI							
Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Importo scrittura
CCT	DEH (Dolomiti Ambiente)		B10	2.968,25	0,5406%	16,05	DEH (Dolomiti Ambiente)	CCT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da CCT	A4c	2.968,25	21,9103%	650,35	16,05
CCT	DEH (Dolomiti Energia)		B10	26.882,60	0,5406%	145,33	DEH (Dolomiti Energia)	CCT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da CCT	A4c	26.882,60	21,9103%	5.890,06	145,33
CCT	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	147.469,97	0,5406%	797,22	TNDIGIT	CCT		A4c	147.469,97	0,3842%	566,58	566,58
TNDIGIT	CCT		B10	209.326,34	0,3842%	804,23	CCT	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	209.326,34	0,5406%	1.131,62	804,23
FMST	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	8.271,00	0,3525%	29,16	TNDIGIT	FMST		A4c	8.271,00	0,3842%	31,78	29,16
TT	TNDIGIT		B10	26.778,00	0,0058%	1,55	TNDIGIT	TT		A4c	26.778,00	0,3842%	102,88	1,55
TT	TNDIGIT		B11	18.404,33	0,0058%	1,07	TNDIGIT	TT		A4c	18.404,33	0,3842%	70,71	1,07
TNDIGIT	TT		B11	2.693,00	0,3842%	10,35	TT	TNDIGIT		A8	2.693,00	0,0058%	0,16	0,16
TNDIGIT	DEH		B11	46.534,76	0,3842%	178,79	DEH	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	46.534,76	21,9103%	10.195,91	178,79
FMCR	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	1.497,00	0,3842%	5,75	TNDIGIT	FMCR		A4c	1.497,00	0,38%	5,75	5,75
SMR	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	3.998,00	0,38%	15,36	TNDIGIT	SMR		A4c	3.998,00	0,3842%	15,36	15,36
TNDIGIT	SET		B10	272,00	0,3842%	1,05	SET	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	272,00	21,9103%	59,60	1,05
TNDIGIT	DEH (Dolomiti Ambiente)		B10	25.064,00	0,3842%	96,30	DEH (Dolomiti Ambiente)	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	25.064,00	21,9103%	5.491,60	96,30
TNDIGIT	DEH (Dolomiti Energia)		B10	2.260.678,00	0,3842%	8.685,52	DEH (Dolomiti Energia)	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	2.260.678,00	21,9103%	495.321,33	8.685,52
DEH (Dolomiti Energia Trading)	TNDIGIT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	313,03	21,9103%	68,59	TNDIGIT	DEH (Dolomiti Energia Trading)		A4c	313,03	0,3842%	1,20	1,20
FMST	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	764,98	0,3525%	2,70	TT	FMST		A8	764,98	0,01%	0,04	0,04
TT	SMR		B10	3.392,00	0,0058%	0,20	SMR	TT		A4c	3.392,00	0,0058%	0,20	0,20
TT	SMR		B11	8.993,00	0,0058%	0,52	SMR	TT		A4c	8.993,00	0,0058%	0,52	0,52
TT	SMR		B18	43,50	0,0058%	-	SMR	TT		A4c	43,50	0,0058%	-	-
TT	DEH		B10	9.529,40	0,0058%	0,55	DEH	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	9.529,40	21,9103%	2.087,92	0,55
TT	TNRISC		B10	4.460,31	0,0058%	0,26	TNRISC	TT		A4c	4.460,31	0,3536%	15,77	0,26
TT	TNRISC		B18	32,00	0,0058%	-	TNRISC	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	A8	32,00	0,3536%	0,11	-
DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	8,59	21,9103%	1,88	TT	DEH (Dolomiti Energia)		A4c	8,59	0,0058%	-	-
TT	DEH (Dolomiti Energia)		B9	2.632.550,90	0,0058%	152,69	DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	2.632.550,90	21,9103%	576.799,80	152,69
TT	DEH (Dolomiti Energia)		B10	2.356.245,18	0,0058%	136,66	DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	2.356.245,18	21,9103%	516.260,39	136,66
TT	DEH (Dolomiti Energia)		B18	32,17	0,0058%	-	DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	32,17	21,9103%	7,05	-
DEH (Novareti)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	1.998,82	21,9103%	437,95	TT	DEH (Novareti)		A8	1.998,82	0,0058%	0,12	0,12
TT	DEH (Dolomiti Ambiente)		B10	128.466,03	0,0058%	7,45	DEH (Dolomiti Ambiente)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	128.466,03	21,9103%	28.147,29	7,45
DEH (Set Distribuzione)	TT	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	5.685,22	21,9103%	1.245,65	TT	DEH (Set Distribuzione)		A8	5.685,22	0,0058%	0,33	0,33
SMR	DEH (Dolomiti Energia)		B10	208.352,62	21,9103%	45.650,68	DEH (Dolomiti Energia)	SMR	Dato non comunicato. Si riporta il valore comunicato da SMR	A4c	208.352,62	21,91%	45.650,68	45.650,68

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	56.496,43	
A8	Altri ricavi e proventi diversi	0,65	
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		152,69
B10	Prestazioni di servizi		56.163,88
B11	Utilizzo beni di terzi		180,02
B18	Oneri diversi di gestione		0,49

DEBITI							CREDITI							
Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Importo scrittura
CCT	DEH (Dolomiti Ambiente)		PD2	740,45	0,5406%	4,00	DEH (Dolomiti Ambiente)	CCT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da CCT	ACI3	740,45	21,9103%	162,23	4,00
CCT	DEH (Dolomiti Energia)		PD2	7.046,72	0,5406%	38,09	DEH (Dolomiti Energia)	CCT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da CCT	ACI3	7.046,72	21,9103%	1.543,96	38,09
CCT	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	75.895,10	0,5406%	410,29	TNDIGIT	CCT		ACI3	75.895,10	0,3842%	291,59	291,59
TNDIGIT	CCT		PD2	102.153,41	0,3842%	392,47	CCT	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	102.153,41	0,5406%	552,24	392,47
FMST	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	7.165,00	0,3525%	25,26	TNDIGIT	FMST		ACI3	7.165,00	0,3842%	27,53	25,26
TT	TNDIGIT		PD2	20.228,83	0,0058%	1,17	TNDIGIT	TT		ACI3	20.228,83	0,3842%	77,72	1,17
TNDIGIT	TT		PD2	2.000,00	0,3842%	7,68	TT	TNDIGIT		ACI3	2.000,00	0,0058%	0,12	0,12
TNDIGIT	DEH		PD2	46.534,76	0,3842%	178,79	DEH	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	46.534,76	21,9103%	10.195,91	178,79
FMCR	TNDIGIT		PD2	308,05	0,3842%	1,18	TNDIGIT	FMCR		ACI3	308,05	0,3842%	1,18	1,18
SMR	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	500,00	0,3842%	1,92	TNDIGIT	SMR		ACI3	500,00	0,3842%	1,92	1,92
TNDIGIT	DEH (Set Distribuzione)		PD2	272,00	0,3842%	1,05	DEH (Set Distribuzione)	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	272,00	21,9103%	59,60	1,05
TNDIGIT	DEH (Dolomiti Ambiente)		PD2	5.737,88	0,3842%	22,04	DEH (Dolomiti Ambiente)	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	5.737,88	21,9103%	1.257,19	22,04
TNDIGIT	DEH (Dolomiti Energia)		PD2	571.781,11	0,3842%	2.196,78	DEH (Dolomiti Energia)	TNDIGIT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	571.781,11	21,9103%	125.278,96	2.196,78
FMST	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	743,98	0,3525%	2,62	TT	FMST		ACI3	743,98	0,0058%	0,04	0,04
TT	SMR		PD2	752,00	0,0058%	0,04	SMR	TT		ACI3	752,00	0,0058%	0,04	0,04
TT	DEH		PD2	31,50	0,0058%	-	DEH	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	31,50	21,9103%	6,90	-
TT	DEH (Dolomiti Energia)		PD2	2.099.835,15	0,0058%	121,79	DEH (Dolomiti Energia)	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	2.099.835,15	21,9103%	460.080,18	121,79
TT	DEH (Dolomiti Energia Solutions)		PD2	83.623,88	0,0058%	4,85	DEH (Dolomiti Energia Solutions)	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	83.623,88	21,9103%	18.322,24	4,85
DEH (Novareti)	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	2.438,56	21,9103%	534,30	TT	DEH (Novareti)		ACI3	2.438,56	0,0058%	0,14	0,14
TT	DEH (Dolomiti Ambiente)		PD2	30.815,04	0,0058%	1,79	DEH (Dolomiti Ambiente)	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	30.815,04	21,9103%	6.751,67	1,79
DEH (Set Distribuzione)	TT	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	5.842,85	21,9103%	1.280,19	TT	DEH (Set Distribuzione)		ACI3	5.842,85	0,0058%	0,34	0,34
SMR	DEH (Dolomiti Energia)		PD2	12.946,44	21,9103%	2.836,60	DEH (Dolomiti Energia)	SMR	Dato non dichiarato, Si riporta il valore comunicato da SMR	ACI3	12946,44	0,219103	2836,6	2.836,60

La conseguente scrittura di elisione è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
PD 2	Debiti verso fornitori	6.120,05	
ACI13	Crediti verso clienti ed utenti		6.120,05

1.7.3 Elisione dei dividendi

Nel corso del 2022 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 3.962,60

La scrittura di elisione dei dividendi è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
C19b	Dividendi da società partecipate	7.489.165,70	
PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		7.489.165,70

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		4.741,16
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	4.741,16	
	FMST	PAI	Fondo di dotazione	5.000,00	
	FMST	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		258,85
			Riserva di consolidamento		4.741,15
FMCR	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		317.305,48
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	5.291,39	
	FMCR	PAI	Fondo di dotazione	622.611,00	
	FMCR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	35.913,31	
		PAVI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		341.219,64
			Riserva di consolidamento		5.290,58
			RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	2.659,29	
			RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		2.659,29
SMR	COMUNE	ABIV1a	Immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate		4.186.614,00
	COMUNE	D23	Svalutazioni		€ 295.181,00
	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	248.775,20	
		PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	109.300,80	
TNDIGIT	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		163.967,09
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	23.849,30	
	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	3.623,31	
			Riserva di consolidamento		19.887,15
TT	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		3.964,31
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	2.244,82	
	TT	PAI	Fondo di dotazione	1.834,52	
	TT	PAIib	Riserva da capitale	203,10	
	TT	PAIif	altre riserve disponibili	2.115,32	
			Riserva di consolidamento		2.433,45
TNRISC	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		14.973,91
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	3.008,12	
	TNRISC	PAI	Fondo di dotazione	3.536,00	
	TNRISC	PAIif	altre riserve disponibili	11.437,91	
			Riserva di consolidamento		3.008,12
CCT	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		24.046,70
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	12.685,05	
	CCT	PAI	Fondo di dotazione	51,64	
	CCT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	
			Riserva di consolidamento	11.310,01	
FINDE	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		74.384.087,51
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	5.896.012,55	
	FINDE	PAI	Fondo di dotazione	5.999.994,00	
	FINDE	PAIib	Riserva da capitale	60.579.272,75	
	FINDE	PAIif	altre riserve disponibili	28.329.638,34	
	FINDE	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	51.661.281,67	
			Riserva di consolidamento		78.082.111,80
DEH	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		25.093.073,22
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	4.749.940,18	
	DEH	PAI	Fondo di dotazione	19.072.435,94	
	DEH	PAIib	Riserva da capitale	98.368,10	
	DEH	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	20.019.691,49	
			Riserva di consolidamento		18.847.362,49

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

2.1 Informazioni generali

a) Fatti di gestione rilevanti

- ✓ Per il Comune di Rovereto nel corso del 2022, così come in tutta Europa, i prezzi dell'energia del gas naturale e, conseguentemente dell'energia elettrica, hanno subito degli aumenti straordinari, raggiungendo livelli di prezzo record.

A fronte di tale emergenza e delle sue pesanti conseguenze per il tessuto economico e sociale lo Stato ha dovuto assumere dei provvedimenti finalizzati a contenere il costo finale del gas e dell'energia elettrica per gli utenti nonché prevedere dei fondi per le stesse PA erogatrici di servizi alla cittadinanza quali i Comuni.

Tra le misure generali adottate a valere per l'intero anno 2022 si segnala l'azzeramento degli oneri generali di sistema nel settore elettrico e la riduzione dell'IVA e degli oneri generali nel settore del gas.

Al fine di sostenere i Comuni rispetto al rilevante aumento della spesa corrente connessa all'emergenza energetica, lo Stato ha previsto un fondo, denominato "Trasferimenti per garantire la continuità dei servizi erogati – Caro Bollette", che con diversi decreti legge, di seguito convertito, è stato più volte integrato per un importo complessivo di € 1.118.184,00.

La Provincia Autonoma di Trento ha a sua volta previsto un fondo, denominato "Risorse a sostegno degli oneri connessi al caro energia", per un importo di € 361.507,44.

- ✓ Per la **Fondazione museo civico Rovereto** si riporta un estratto della nota integrativa al Bilancio che evidenzia gli eventi più significativi dell'esercizio 2022:

"Il 2022 è stato per la Fondazione Museo Civico un anno molto intenso per le attività svolte e sicuramente positivo per quanto riguarda l'affluenza di pubblico, la partecipazione delle scuole, le ricerche condotte e, non ultimo, per il risultato economico-finanziario. Il bilancio si conferma infatti positivo e con un significativo incremento del valore della produzione, che aumenta complessivamente di circa 220 mila euro rispetto al 2021.

Il rinnovo del planetario al Museo di Scienze e Archeologia ha rappresentato il primo punto di interesse per i visitatori, confermando la correttezza della scelta strategica legata al più ampio progetto di rinnovamento delle sale espositive del museo.

Oltre agli indispensabili contributi del Comune di Rovereto e della Provincia Autonoma di Trento, la Fondazione è riuscita a raccogliere nel 2022, attraverso bandi o attività di fundraising finalizzate a singoli progetti, circa 250 mila euro.

✓ L'attività della **Società Multiservizi Rovereto** si articola in diverse aree di gestione: gestione delle farmacie comunali, gestione parcheggi comunali in superficie e in struttura, gestione delle attività di custodia e pulizia palestre ed impianti sportivi, gestione sale culturali e servizi teatrali, gestione dei servizi cimiteriali, gestione del progetto straordinario di sostegno all'occupazione e gestione degli impianti di videosorveglianza (urbana e del patrimonio comunale).

Nella relazione sulla gestione si evidenzia come "Il 2022 è stato per la Società un esercizio di rilancio per quanto riguarda il ritorno all'equilibrio economico e per quanto riguarda il proseguimento degli obiettivi e degli indirizzi assegnati dal Socio fin dal 2020, in gran parte riaffidati con il DPIO 2022-24. L'allentamento della morsa della pandemia ha permesso ai servizi, e quindi alle attività della società, di tornare a regime e di raggiungere in molti casi i livelli degli anni precedenti, si sono potute quindi avviare tutta una serie di iniziative di consolidamento e di sviluppo.

✓ Si riportano per la **società Findolomiti Energia Srl** gli eventi più significativi dell'esercizio 2022.

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 2022.

L'esercizio 2022 è stato inoltre caratterizzato da una fase di grandissima volatilità dei prezzi sui mercati delle commodities energetiche, già iniziata nell'ultima parte del 2021 ed ulteriormente accentuata a seguito dello scoppio della guerra Russia-Ucraina, con dimensioni e velocità di variazione mai registrate in passato. Come meglio esplicitato in seguito, ad agosto il prezzo del gas naturale sui mercati europei, e di conseguenza anche in Italia, e il prezzo dell'energia elettrica hanno raggiunto livelli assoluti record, totalmente fuori scala non solo rispetto agli andamenti storici ma sostanzialmente doppi anche rispetto ai prezzi molto elevati registrati nell'ultimo trimestre 2021

Per completare il quadro dei fattori esogeni va sottolineato come il 2022 sia stato caratterizzato da una disponibilità di risorse idriche particolarmente ridotta e di conseguenza una produzione idroelettrica che è stata significativamente inferiore ai valori medi registrati dagli impianti (fra il 40 e il 50%) facendo segnare per molti impianti il minimo storico. Nonostante i fattori esogeni sopra citati, l'esercizio si è chiuso con risultati

economico-finanziari consolidati positivi, anche se in riduzione rispetto all'esercizio 2021, in particolare per quanto riguarda l'utile netto, pesantemente impattato dalle normative di natura straordinaria che hanno previsto nuove imposizioni fiscali.

✓ **Trentino digitale Spa** nella sua relazione di gestione indica come principali elementi che hanno caratterizzato il 2022: il consolidamento della Governance e del nuovo Modello Organizzativo, l'implementazione del piano di assunzioni con un significativo potenziamento del capitale umano, la pianificazione e l'avvio di infrastrutture digitali e servizi cloud evoluti, l'ottimizzazione delle reti provinciali di telecomunicazioni anche per i servizi di emergenza e accompagnamento e supporto di 162 comuni trentini per il monitoraggio degli avvisi del PNRR sulla missione M1C1.

✓ Per quanto riguarda **Trentino Trasporti Spa**, come riportato in nota integrativa "Il 2022 è stato ancora segnato dall'emergenza COVID-19 con riflessi per la Società sia dal punto di vista organizzativo-gestionale, sia per l'erogazione del servizio, soprattutto dopo l'introduzione dell'obbligo di Green-pass sui luoghi di lavoro fino al 1° maggio 2022.

La cessazione dello stato di emergenza ha consentito un graduale ritorno alla normalità anche se la disaffezione dell'utenza al mezzo di trasporto pubblico a seguito dell'epidemia non è ancora completamente risolta, i passeggeri sono infatti aumentati nel 2022 rispetto al 2021 del 13,4%, anche se rimangono sempre inferiori rispetto al dato pre-pandemia del 2019 (-25,6%). Anche Trentino trasporti sta andando incontro alle medesime e crescenti difficoltà di reperimento di personale che affliggono da alcuni anni le aziende operanti nel settore del Trasporto Pubblico locale nei diversi territori dell'Italia.

✓ Nella relazione di **Trentino Riscossione Spa** si sottolinea quanto segue: "Innanzitutto, deve essere evidenziato che l'andamento della gestione dell'esercizio in corso è ancora parzialmente condizionato dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del contagio da "COVID-19" in quanto il settore che si occupa della riscossione coattiva è fortemente impegnato a recuperare le attività che sono state sospese dall'8 marzo 2020 al 31 agosto 2021. La mole di lavoro correlata agli affidamenti di incarichi di riscossione da parte degli Enti Trentini soci è in costante crescita, in particolare nel settore della gestione delle sanzioni amministrative: quasi tutti gli Enti del territorio provinciale hanno infatti affidato a Trentino Riscossioni questa attività estremamente delicata e complessa.

✓ Il **Consorzio dei Comuni Trentini** evidenzia nella propria relazione di gestione che "le principali attività che la cooperativa svolge sono le attività istituzionale, attività di

supporto al Consiglio delle autonomie locali e attività di servizi.” La nota integrativa al bilancio non riporta ulteriori informazioni rilevanti, ricorda invece che, con deliberazione assembleare del 20 dicembre 2017, lo Statuto sociale del Consorzio dei Comuni Trentini – Società cooperativa è stato adeguato alla disciplina delle Società di in house providing. Per effetto delle modifiche statutarie approvate, i Soci pubblici del Consorzio esercitano sullo stesso, in forma congiunta, un potere di controllo analogo a quello di cui godono nei confronti delle proprie strutture organizzative interne.

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	414	17	21	92	1.424	294	1.318	53	30	3.663
Dirigenti		1	1		18	7	5	1		33
Quadri		1	14	6	62		34	4	6	127
Impiegati		15	3	25	777	287	169	48	24	1.348
Operai			1	61	567		1.110			1.739
Non classificati	414									414
Direttori			2							2

A differenza degli anni precedenti SMR indica tra i personale anche i dipendenti a tempo determinato assunti con il progetto Fondo Sostegno Occupazionale, che nel 2022 sono stati 20. Quindi al netto di questa precisazione nel 2022 SMR aveva 72 dipendenti, mentre nel 2021 erano 57, segnando un incremento di 15 unità.

Con riferimento ai dipendenti del comune si dettagliano gli stessi per servizio alla data del 30 giugno 2022, come riportato nel D.U.P. 2023-2025 :

Servizio	M	F	TOTALE
Segreteria generale	4	7	11
Direzione generale	5	13	18
Servizio polizia locale	35	28	63
Servizio patrimonio e finanze	6	28	34
Servizio organizzazione e risorse umane	3	10	13
Servizio informatica	5	2	7
Servizio politiche sociali	6	29	35
Servizio istruzione, cultura e sport	22	110	132
Servizio biblioteca	4	8	12
Servizio sviluppo economico e statistica	7	10	17
Servizio tecnico e sviluppo strategico	26	13	39
Servizio sostenibilità e qualità del vivere urbano	20	13	33
Totali	143	271	414

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 del 5 febbraio 2021, mentre per i propri dirigenti il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per Dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi del 30 luglio 2019.

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

✓ **Trentino riscossione** per i propri dipendenti applica il CCNL 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	Trentino Trasporti	Quota 0,0058%	Consolidato
II	<u>Crediti (2)</u>				
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		16.026.559,00	929,54	929,54
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		16.026.559,00	929,54	929,54
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti				-
4	Altri Crediti		74.000,00	4,29	4,29
a	<i>verso l'erario</i>				-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				-
c	<i>altri</i>		74.000,00	4,29	4,29
Totale crediti superiori ai 5 anni		0,00	16.100.559,00	933,83	933,83

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

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FINDE	Quota 33,3333%	DEH	Quota 4,6349%	TT	Quota 0,0058%	Consolidato
	<u>D) DEBITI ⁽¹⁾</u>								
1	Debiti da finanziamento	9.398.203,22	237.279,00	79.092,92	236.770,00	10.974,06	22.726.829,00		9.484.255,81
a	prestiti obbligazionari				115.052,00	5.332,55			
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	9.398.203,22							9.398.203,22
c	verso banche e tesoriere		237.279,00	79.092,92	121.718,00	5.641,51	22.726.829,00	1.318,16	86.052,59
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	<i>tributari</i>								
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>								
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>								
d	<i>altri</i>								
TOTALE DEBITI OLTRE I 5 ANNI		9.398.203,22	237.279,00	79.092,92	236.770,00	10.974,06	22.726.829,00	1.318,16	9.484.255,81

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'83,56% 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 8.092.000 di garanzie e impegni a favore di terzi e ha ricevuto garanzie da terzi per euro 303.901.000- 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, invariata rispetto al precedente esercizio.

✓ Trentino trasporti evidenzia nel bilancio impegni 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). 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 da pagina 109 a pagina 113.

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.

	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	FINDE Consolidato con DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	TOTALE
Compenso amministratori	354.756,00		7.000,00	158.471,00	894.000,00	121.000,00	144.250,00	62.160,00	109.000,00	1.850.637,00
Compenso revisori	51.122,25	4.000,00	8.000,00	12.480,00	351.000,00	25.313,00	15.951,00	16.400,00	9.100,00	493.366,25
Compenso sindaci				14.560,00	341.000,00	41.707,00	34.973,00	26.000,00	26.992,00	485.232,00
Totale	405.878,25	4.000,00	15.000,00	185.511,00	1.586.000,00	188.020,00	195.174,00	104.560,00	145.092,00	2.829.235,25

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.

Si evidenzia un generalizzato aumento dei costi, soprattutto delle utenze, i cui effetti patrimoniali, finanziari ed economici sul bilancio non sono attualmente completamente prevedibili e quantificabili.

SMR ha stipulato due nuovi contratti di servizio per la “Gestione delle strutture sportive e sale conferenze di proprietà comunale, servizi di portineria/reception, gestione calendario d’uso sale circoscrizionali” e “Gestione e custodia strutture e servizi teatrali – promozione teatro Zandonai; supporto logistico e organizzazione eventi” con durata di 10 anni.

Il Consiglio d’Amministrazione di SMR, nella seduta del 7 febbraio 2023, ha deliberato di proporre al socio Comune di Rovereto l’operazione di aumento del capitale sociale per 137.000 euro (con sovrapprezzo di 108.080 euro) riservato esclusivamente ai Comuni della Vallagarina e Altipiani Cimbri che si impegneranno a sottoscrivere il Patto parasociale adottato dal Comune di Rovereto e che affideranno ad SMR uno o più servizi in attinenza a quelli affidati dal Comune di Rovereto.

Sempre il Consiglio di Amministrazione di SMR ha deliberato l’ampliamento degli uffici di sede e la ristrutturazione dell’immobile di proprietà della società in via Venezia a Rovereto.

Per quanto riguarda Trentino Riscossioni “ Le tensioni internazionali, che hanno causato una forte impennata dei costi delle materie prime, stanno causando un impatto negativo sull’economia europea, con possibili effetti, ad oggi non quantificabili, sull’attività futura di riscossione.

Il Consorzio dei Comuni Trentino riporta in nota integrativa che: “al fine di ottimizzare le risorse finanziarie della società, ha provveduto nel corso del primo trimestre 2023 all’acquisto di BTP per un valore nominale di euro 1.400.000,00. I titoli saranno smobilizzati in data 15.01.2024.”

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	FMS	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	5.999.994,00	19.072.435,94	24.718,20	1.834,52	3.536,00	51,64	28.330.181,30
Riserve	0,00	0,00	1.523.719,00	88.908.911,09	98.368,10	131.663,43	2.318,42	11.437,91	23.897,55	90.700.315,50
- da capitale	0,00	0,00	1.523.719,00	60.579.272,75	98.368,10	58.989,55	203,10	0,00	0,00	62.260.552,50
- 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	23.897,55	23.897,55
- altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	28.329.638,34	0,00	72.673,88	2.115,32	11.437,91	0,00	28.415.865,45
Risultati economici di esercizi precedenti	35.913,31	-258,85	248.775,20	51.661.281,67	20.019.691,49	3.623,31	0,00	0,00	0,00	71.969.026,13
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	658.524,31	4.741,15	4.372.494,20	146.570.186,76	39.190.495,53	160.004,94	4.152,94	14.973,91	23.949,19	190.999.522,93
Voci escluse dall'elisione di consolidamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.897,55	23.897,55
Valore del patrimonio netto delle partecipate da elidere	658.524,31	4.741,15	4.372.494,20	146.570.186,76	39.190.495,53	160.004,94	4.152,94	14.973,91	51,64	190.975.625,38
Valutazione delle partecipazioni										
Valore di bilancio della partecipazione	317.305,48	4.741,16	4.186.614,00	€ 74.384.087,51	25.093.073,22	163.967,09	€ 3.964,31	14.973,91	24.046,70	104.192.773,38
Valore di bilancio della partecipazione detenuta indirettamente dai membri del gruppo										0,00
Riserva indisponibile iscritta nel bilancio della Capogruppo	5.291,39	4.741,16	0,00	5.896.012,55	4.749.940,18	23.849,30	2.244,82	3.008,12	12.685,05	10.697.772,57
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	295.181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295.181,00
Quota di Patrimonio netto di terzi	341.219,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.219,64
Differenza di annullamento	5.290,58	4.741,15	-109.300,80	78.082.111,80	18.847.362,49	19.887,15	2.433,45	3.008,12	-11.310,01	96.844.223,93

Differenza di annullamento destinata a :

Ris. Di consolidamento	96.953.524,73
Variazioni patrimoniali	-
Svalutazioni Durevoli direttamente a riduzione degli utili anni precedenti	-109.300,80
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 partecipazioni	96.953.524,73
TOTALE	96.953.524,73

2.2 Analisi delle principali voci

Si evidenzia che rispetto al bilancio 2021 il perimetro di consolidamento è stato confermato. Di seguito si riportano le principali variazioni avvenute nelle singole componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispetto all'anno 2021.

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 2022
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)	2022	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

B) IMMOBILIZZAZIONI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMCR	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2022
B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	9.669,81	-	-	-	-	9.669,81
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	25.427,30	-	-	-	837.039,90	973.578,77	6.824,61	-	-	-	1.842.870,58
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	579,32	-	13.284,00	-	1.006.019,14	1.677,25	28,00	-	-	1.021.587,71
avviamento	-	-	-	-	4.387.103,95	1.707.033,77	-	-	-	-	6.094.137,72
immobilizzazioni in corso ed acconti	1.524.545,10	-	-	100.527,00	-	479.553,99	361,88	0,58	-	-	2.104.988,55
altre	249.910,47	-	6.687,45	698.061,00	84.272.419,31	72.447,64	279,19	35,09	194,11	-	85.300.034,26
Totale immobilizzazioni immateriali	1.799.882,87	579,32	6.687,45	811.872,00	89.496.563,16	4.248.303,12	9.142,93	63,67	194,11	-	96.373.288,63

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2022
Immobilizzazioni materiali (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beni demaniali	196.775.947,81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196.775.947,81
Terreni	14.511.735,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.511.735,32
Fabbricati	116.276.931,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.276.931,33
Infrastrutture	65.449.760,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.449.760,83
Altri beni demaniali	537.520,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	537.520,33
Altre immobilizzazioni materiali (3)	230.165.709,48	280.594,00	6.953,86	3.075.724,00	109.701.422,19	73.050.060,47	355.782,77	14.534,57	42,59	13.739,00	416.664.562,93
Terreni	49.252.808,76	-	-	764.891,00	10.949.415,74	980.655,85	10.574,21	3.479,78	-	-	61.961.825,34
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	177.825.079,68	-	685,36	1.919.582,00	-	3.957.174,26	223.687,38	3.726,11	-	13.491,73	183.943.426,52
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	135.248,50	10.481,47	113,66	125.539,00	97.054.698,71	66.030.452,21	121.229,99	624,60	-	14,87	163.478.403,01
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	1.176.165,37	5.783,76	-	52.444,00	896.241,38	1.691.275,08	244,88	33,45	-	42,19	3.822.230,11
Mezzi di trasporto	279.719,14	-	-	18.683,00	-	-	-	6.618,80	-	-	305.020,94
Macchine per ufficio e hardware	182.183,50	12.347,21	-	57.371,00	-	-	15,54	31,53	-	56,49	252.005,27
Mobili e arredi	1.291.388,13	47.803,83	-	135.586,00	-	-	29,14	20,30	-	133,72	1.474.961,12
Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	23.116,40	204.177,73	6.154,84	1.628,00	801.066,36	390.503,07	1,63	-	42,59	-	1.426.690,62
Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.573.974,29	109.195,75	-	38.599,00	512.325,12	409.379,87	559,76	1.072,52	-	-	10.645.106,31
Totale immobilizzazioni materiali	436.515.631,58	389.789,75	6.953,86	3.114.323,00	110.213.747,31	73.459.440,34	356.342,53	15.607,09	42,59	13.739,00	624.085.617,05

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato 2022
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in	104.274.797,10	2.000,00	169,20	102.990,00	9.400.885,97	3.657.823,14	-	5,94	-	305,42	-	13.246.203,39
imprese controllate	4.186.614,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	99.687.089,76	2.000,00	-	-	6.559.452,97	3.657.823,14	-	-	-	305,42	-	10.246.605,25
altri soggetti	401.093,34	-	169,20	102.990,00	2.841.433,00	-	-	5,94	-	-	-	2.999.598,14
Crediti verso	-	-	-	-	-	1.687.025,71	166,71	0,05	-	-	-	1.687.192,47
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	165,17	-	-	-	-	165,17
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	-	-	-	-	-	1.687.025,71	1,54	0,05	-	-	-	1.687.027,30
Altri titoli	-	-	-	-	1.276.345,88	-	-	-	-	-	-	1.276.345,88
Totale immobilizzazioni finanziarie	104.274.797,10	2.000,00	169,20	102.990,00	10.677.231,85	5.344.848,85	166,71	5,99	-	305,42	-	16.209.741,74

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	Variazione	2021
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	9.669,81	2.810,16	6.859,65
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.842.870,58	- 34.110,01	1.876.980,59
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.021.587,71	- 167.544,38	1.189.132,09
avviamento	6.094.137,72	36.205,67	6.057.932,05
immobilizzazioni in corso ed acconti	2.104.988,55	210.899,64	1.894.088,91
altre	85.300.034,26	5.405.107,22	79.894.927,04
Totale immobilizzazioni immateriali	96.373.288,63	5.453.368,30	90.919.920,33

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	Variazione	2021
Immobilizzazioni materiali (3)	-		
Beni demaniali	196.775.947,81	- 838.043,28	197.613.991,09
Terreni	14.511.735,32	4.149,50	14.507.585,82
Fabbricati	116.276.931,33	56.995,29	116.219.936,04
Infrastrutture	65.449.760,83	- 899.188,07	66.348.948,90
Altri beni demaniali	537.520,33	-	537.520,33
Altre immobilizzazioni materiali (3)	416.664.562,93	15.034.482,31	401.630.080,62
Terreni	61.961.825,34	175.858,53	61.785.966,81
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	-	0
Fabbricati	183.943.426,52	10.728.929,02	173.214.497,50
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	-	0
Impianti e macchinari	163.478.403,01	2.790.970,76	160.687.432,25
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	-	0
Attrezzature industriali e commerciali	3.822.230,11	770.136,18	3.052.093,93
Mezzi di trasporto	305.020,94	187.415,05	117.605,89
Macchine per ufficio e hardware	252.005,27	- 58.572,14	310.577,41
Mobili e arredi	1.474.961,12	517.821,34	957.139,78
Infrastrutture	0	-	0
Altri beni materiali	1.426.690,62	- 78.076,43	1.504.767,05
Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.645.106,31	- 11.374.461,14	22.019.567,45
Totale immobilizzazioni materiali	624.085.617,05	2.821.977,89	621.263.639,16

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)	2022	Variazione	2021
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	-		
Partecipazioni in	13.246.203,39	- 189.229,16	13.435.432,55
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	10.246.605,25	- 226.423,81	10.473.029,06
<i>altri soggetti</i>	2.999.598,14	37.194,65	2.962.403,49
Crediti verso	1.687.192,47	- 3.270.658,42	4.957.850,89
altre amministrazioni pubbliche	165,17	-	165,17
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	1.687.027,30	- 3.270.658,42	4.957.685,72
Altri titoli	1.276.345,88	794.184,14	482.161,74
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.209.741,74	- 2.665.703,44	18.875.445,18
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	736.668.647,42	5.609.642,75	731.059.004,67

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	-	51.082,46	248,18	663.040,00	9.657.465,45	3.757.864,06	12.506,80	289,49	-	-	-	14.142.496,44
Totale	-	51.082,46	248,18	663.040,00	9.657.465,45	3.757.864,06	12.506,80	289,49	-	-	-	14.142.496,44
Crediti (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti di natura tributaria	536.038,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	536.038,70
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri crediti da tributi	536.038,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	536.038,70
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	39.442.746,80	655.436,90	12.436,52	-	-	551.851,13	768,40	7.948,22	-	2.736,29	422.554,12	40.251.370,14
imprese controllate	39.377.606,67	597.186,90	12.436,52	-	-	-	768,40	7.912,83	-	2.736,29	422.554,12	39.576.093,49
imprese partecipate	-	-	-	-	-	551.851,13	-	-	-	-	-	551.851,13
verso altri soggetti	65.140,13	58.250,00	-	-	-	-	-	35,39	-	-	-	123.425,52
Verso clienti ed utenti	3.940.218,10	194.457,00	78,14	159.941,00	76.558.358,72	29.419.431,12	58.199,20	126,90	10.785,11	2.641,80	906.658,47	109.437.578,62
Altri Crediti	4.305.851,10	25.777,30	29,12	700.596,00	14.829.435,75	7.716.785,00	9.058,76	182,17	1.508,80	125,69	545.162,81	27.044.186,88
verso l'erario	-	25.777,30	-	124.019,00	10.355.971,49	4.148.945,28	7.033,76	83,82	1.406,43	116,86	-	14.663.353,94
per attività svolta per c/terzi	17.519,80	-	-	-	-	3.567.839,72	-	-	-	-	-	3.585.359,52
altri	4.288.331,30	-	29,12	576.577,00	4.473.464,26	-	2.025,00	98,35	102,37	8,83	545.162,81	8.795.473,42
Totale crediti	48.224.854,70	875.671,20	12.543,78	860.537,00	91.387.794,47	37.688.067,25	68.026,36	8.257,29	12.293,91	5.503,78	1.874.375,40	177.269.174,34
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
partecipazioni	-	-	-	-	81.554.034,86	31.732.955,50	-	-	-	-	-	113.286.990,36
altri titoli	-	-	-	198.576,00	8.531.207,84	-	-	-	-	-	-	8.729.783,84
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizi	-	-	-	198.576,00	90.085.242,70	31.732.955,50	-	-	-	-	-	122.016.774,20
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Conto di tesoreria	22.352.001,35	429.422,79	-	1.033.556,00	-	-	-	-	-	-	-	23.814.980,14
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	22.352.001,35	429.422,79	-	1.033.556,00	-	-	-	-	-	-	-	23.814.980,14
Altri depositi bancari e postali	902,31	630,68	18,87	327.027,00	10.307.252,36	3.956.831,75	152.917,19	1.231,90	36.703,05	15.992,74	-	14.799.507,85
Denaro e valori in cassa	-	2.429,44	-	87.812,00	-	296,79	4,24	1,50	8,84	4,23	-	90.557,04
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	22.352.903,66	432.482,91	18,87	1.448.395,00	10.307.252,36	3.957.128,54	152.921,43	1.233,40	36.711,89	15.996,97	-	38.705.045,03
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	70.577.758,36	1.359.236,57	12.810,83	3.170.548,00	201.437.754,98	77.136.015,35	233.454,59	9.780,18	49.005,80	21.500,75	- 1.874.375,40	352.133.490,01

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	Variazione	2021
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-
Rimanenze	14.142.496,44	7.627.868,75	6.514.627,69
Totale	14.142.496,44	7.627.868,75	6.514.627,69
Crediti (2)	-	-	0,00
Crediti di natura tributaria	536.038,70	91.788,03	444.250,67
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	0
<i>Altri crediti da tributi</i>	536.038,70	91.788,03	444.250,67
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	0
Crediti per trasferimenti e contributi	40.251.370,14	9.219.639,74	31.031.730,40
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	39.576.093,49	8.788.304,28	30.787.789,21
<i>imprese controllate</i>	-	-	0
<i>imprese partecipate</i>	551.851,13	405.251,25	146.599,88
<i>verso altri soggetti</i>	123.425,52	26.084,21	97.341,31
Verso clienti ed utenti	109.437.578,62	24.007.896,78	85.429.681,84
Altri Crediti	27.044.186,88	- 23.913.895,14	50.958.082,02
<i>verso l'erario</i>	14.663.353,94	- 10.837.550,34	25.500.904,28
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	3.585.359,52	- 12.217.709,83	15.803.069,35
<i>altri</i>	8.795.473,42	- 858.634,97	9.654.108,39
Totale crediti	177.269.174,34	9.405.429,41	167.863.744,93
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI			
partecipazioni	113.286.990,36	- 87.577.833,38	200.864.823,74
altri titoli	8.729.783,84	65.778.419,62	47.508.570,74
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	122.016.774,20	- 239.643.610,64	248.373.394,48
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-		
Conto di tesoreria	23.814.980,14	- 20.383.906,11	20.383.906,11
<i>Istituto tesoriere</i>	23.814.980,14	3.431.074,03	20.383.906,11
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	0
Altri depositi bancari e postali	14.799.507,85	- 15.205.139,53	15.205.139,53
Denaro e valori in cassa	90.557,04	14.737.549,75	61.958,10
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	0
Totale disponibilità liquide	38.705.045,03	- 35.651.003,74	35.651.003,74
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	352.133.490,01	- 419.697.725,81	458.402.770,84

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		76.974,02	76.974,02
	RISCONTI ATTIVI		419.918,35	419.918,35
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		496.892,37	496.892,37
FMCR	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		9.867,36	9.867,36
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		9.867,36	9.867,36
FMST	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	3.981,00	14,03
	RISCONTI ATTIVI			
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		3.981,00	14,03
SMR	RATEI ATTIVI	Corrispettivo per noleggi di farmacia in corso al 31/12	262,00	262,00
		Rateo cedole titoli	426,00	426,00
	RISCONTI ATTIVI	Premi assicurativi	39.325,00	39.325,00
		Servizi di manutenzione parcheggi in struttura	3.817,00	3.817,00
		Canone software gestione sito web	1.349,00	1.349,00
		Canone abbonamento software autocad uffici	1.128,00	1.128,00
		Canone manutenzione DCP-converter	800,00	800,00
		Quota servizi mensa non utilizzati al 31/12	655,00	655,00
		Contratto assistenza software di contabilità	496,00	496,00
		Canone affitto parcheggio "Bini"	331,00	331,00
		Canone linea ADSL per Area camper	232,00	232,00
		Canone servizi in farmacia (HMD)	137,00	137,00
		Altro	1.548,00	1.548,00
		Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI	50.506,00	50.506,00
FINDE	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		5.456.071,41	1.818.688,65
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		5.456.071,41	1.818.688,65
DEH	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	6.671,97	309,24
	RISCONTI ATTIVI		15.258.820,13	707.231,05
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		15.265.492,10	707.540,29
TNDIGIT	RATEI ATTIVI		1.659,00	6,37
	RISCONTI ATTIVI	Canoni di manutenzione software e hardware e canoni passivi relativi ai servizi TLC	1.072.280,00	4.119,70
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		1.073.939,00	4.126,07
TT	RATEI ATTIVI	Ricavi già maturati ma non ancora fatturati per locazioni commerciali e rimborso assicurativo non ancora incassato a seguito di sinistro avvenuto nel 2022	962,32	0,06
	RISCONTI ATTIVI	Canoni utilizzo software e hardware, canoni di assistenza e affitti immobili	60.708,38	3,52
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		61.670,70	3,58
TNRISC	RATEI ATTIVI			
	RISCONTI ATTIVI	Abbonamenti libri, giornali, riviste	300,00	1,06
		Assicurazioni	6.833,00	24,16
		Software	541,00	1,91
		Altri risconti	464,00	1,64
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		8.138,00	28,78
CCT	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		291.806,00	1.577,50
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		291.806,00	1.577,50

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	Variazione	2021
	-		
D) RATEI E RISCONTI	-		
Ratei attivi	77.991,72	26.563,17	51.428,55
Risconti attivi	3.011.252,91	241.770,29	2.769.482,62
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.089.244,63	268.333,46	2.820.911,17

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.

	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	5.999.994,00	19.072.435,94	24.718,20	1.834,52	3.536,00	51,64	28.330.181,30	36.451.789,41
	Riserve	425.742.174,43	0,27	0,03	1.523.719,00	88.908.911,08	98.368,10	131.663,45	2.318,42	11.437,90	23.897,56	4.420.665,79	512.021.824,45
	a da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b da capitale	2.181.364,57	-	-	1.523.719,00	60.579.272,75	98.368,10	58.989,55	203,10	-	-	62.260.552,50	2.181.364,57
	c da permessi di costruire	420.333,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420.333,36
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	412.374.000,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412.374.000,91
	e altre riserve indisponibili	10.766.475,59	-	-	-	-	-	-	-	-	23.897,55	10.697.772,57	92.600,57
	f altre riserve disponibili	-	-	-	-	28.329.638,34	-	72.673,88	2.115,32	11.437,91	-	96.953.524,73	96.953.524,73
	Riserva di consolidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamenti a quadratura	-	0,27	0,03	-	0,01	-	0,02	-	0,01	0,01	-	0,31
	Risultato economico dell'esercizio	3.147.665,36	5.132,20	195,84	80.879,80	1.390.998,60	403.678,00	2.256,16	2,14	947,52	3.480,74	7.196.643,99	8.457.130,03
	Risultati economici di esercizi precedenti	11.454.541,76	35.913,31	258,85	248.775,20	51.661.281,67	20.019.691,49	3.623,31	-	-	-	64.589.161,23	18.834.406,66
	Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	470.500.840,24	663.656,78	4.545,34	4.453.374,00	147.961.185,35	39.594.173,53	162.261,12	4.155,08	15.921,42	27.429,94	- 104.536.652,31	558.850.890,49
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	17.926.142,08	-	-	-	-	343.878,93	18.270.021,01
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	17.202.708,17	-	-	-	-	341.219,64	17.543.927,81
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	723.433,91	-	-	-	-	2.659,29	726.093,20
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	17.926.142,08	-	-	-	-	343.878,93	18.270.021,01
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ^a	470.500.840,24	663.656,78	4.545,34	4.453.374,00	147.961.185,35	57.520.315,61	162.261,12	4.155,08	15.921,42	27.429,94	- 104.192.773,38	577.120.911,50

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazione	2021
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
Fondo di dotazione	36.451.789,41	0,00	36.451.789,41
Riserve	512.021.824,45	38.733.372,75	473.288.451,70
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	0,00	-
da capitale	2.181.364,57	0,00	2.181.364,57
da permessi di costruire	420.333,36	126.868,84	293.464,52
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	412.374.000,91	10.237.048,91	402.136.952,00
<i>altre riserve indisponibili</i>	92.600,57	6.190,23	86.410,34
<i>altre riserve disponibili</i>	-	-4.228.873,61	4.228.873,61
<i>Riserva di consolidamento</i>	96.953.524,73	32.592.040,75	64.361.483,98
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	0,31	97,63	- 97,32
Risultato economico dell'esercizio	- 8.457.130,03	-20.952.674,06	12.495.544,03
Risultati economici di esercizi precedenti	18.834.406,66	-3.563.063,39	22.397.470,05
Riserve negative per beni indisponibili	-	0,00	-
Totale Patrimonio netto di gruppo	558.850.890,49	14.217.635,30	544.633.255,19
	-		-
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	18.270.021,01	1.333.014,69	16.937.006,32
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	17.543.927,81	2.412.346,73	15.131.581,08
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	726.093,20	- 1.079.332,04	1.805.425,24
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	18.270.021,01	1.333.014,69	16.937.006,32
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	577.120.911,50	15.550.649,99	561.570.261,51

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	2022
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per trattamento di quiescenza	5.078.498,40	-	-	-	113.280,91	178.909,52	-	-	-	-	5.370.688,83
per imposte	-	-	-	18.584,00	-	8.657.736,33	-	-	-	-	8.676.320,33
altri	249.315,75	39.033,82	70,50	130.000,00	4.792.818,75	34.145.327,51	12.256,08	106,46	5.860,14	-	39.374.789,01
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.327.814,15	39.033,82	70,50	148.584,00	4.906.099,66	42.981.973,36	12.256,08	106,46	5.860,14	-	53.421.798,17

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazione	2021
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-		
per trattamento di quiescenza	5.370.688,83	574.278,18	4.796.410,65
per imposte	8.676.320,33	-624.630,76	9.300.951,09
altri	39.374.789,01	-40.571.805,19	79.946.594,20
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	53.421.798,17	-40.622.157,77	94.043.955,94

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	2022
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	130.626,41	1.229,80	304.502,00	1.103.387,02	479.969,15	12.498,82	457,67	1.846,21	800,73	2.035.317,81
TOTALE T.F.R. (C)	-	130.626,41	1.229,80	304.502,00	1.103.387,02	479.969,15	12.498,82	457,67	1.846,21	800,73	2.035.317,81

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazione	2021
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.035.317,81	-357.053,29	2.392.371,10
TOTALE T.F.R. (C)	2.035.317,81	-357.053,29	2.392.371,10

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	14.134.071,87	231.744,69	-	-	91.427.579,77	35.564.568,36	40.341,00	5.374,81	-	-	231.744,69	141.171.935,81
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	13.943.438,49	5.425.443,96	-	-	-	-	-	19.368.882,45
v/ altre amministrazioni pubbliche	14.097.304,50	231.744,69	-	-	-	-	40.341,00	-	-	-	231.744,69	14.137.645,50
verso banche e tesoriere	-	-	-	-	76.460.682,22	29.751.085,62	-	5.374,81	-	-	-	106.217.142,65
verso altri finanziatori	36.767,37	-	-	-	1.023.459,06	388.038,78	-	-	-	-	-	1.448.265,21
Debiti verso fornitori	15.863.560,60	371.093,00	1.633,53	1.030.076,00	42.060.689,05	16.364.840,90	42.706,10	838,04	6.405,67	3.750,75	835.662,34	74.909.931,30
Acconti	-	-	-	64.163,00	-	141.370,92	-	1.213,13	-	2,43	-	206.749,48
Debiti per trasferimenti e contributi	3.877.828,66	-	-	-	54.198,54	-	7.201,61	34,10	-	-	554.110,00	3.385.152,91
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	481.703,81	-	-	-	54.198,54	-	7.201,61	34,10	-	-	-	543.138,06
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	3.396.124,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	554.110,00	2.842.014,85
altri debiti	7.074.030,23	124.522,43	2.016,31	945.460,00	113.616.462,81	2.970.822,11	16.701,52	775,16	19.237,84	4.526,76	252.858,37	124.521.696,80
tributari	2.354.193,36	11.627,41	349,23	143.014,00	25.762.413,26	1.500.574,54	2.172,77	136,38	324,36	484,14	-	29.775.289,45
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.078.140,92	43.895,36	231,73	98.693,00	547.226,60	211.931,27	6.408,25	188,19	294,51	1.039,49	-	1.988.049,32
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	3.641.695,95	68.999,66	1.435,35	703.753,00	87.306.822,95	1.258.316,30	8.120,50	450,59	18.618,97	3.003,13	252.858,37	92.758.358,03
TOTALE DEBITI (D)	40.949.491,36	727.360,12	3.649,84	2.039.699,00	247.158.930,17	55.041.602,29	106.950,23	8.235,24	25.643,51	8.279,94	1.874.375,40	344.195.466,30

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazione	2021
D) DEBITI ⁽¹⁾	-	0,00	-
Debiti da finanziamento	141.171.935,81	-17.553.076,12	158.725.011,93
prestiti obbligazionari	19.368.882,45	-76.626,92	19.445.509,37
v/ altre amministrazioni pubbliche	14.137.645,50	-939.820,52	15.077.466,02
verso banche e tesoriere	106.217.142,65	-16.500.375,25	122.717.517,90
verso altri finanziatori	1.448.265,21	-36.253,43	1.484.518,64
Debiti verso fornitori	74.909.931,30	16.060.261,07	58.849.670,23
Acconti	206.749,48	30.299,15	176.450,33
Debiti per trasferimenti e contributi	3.385.152,91	-814.970,65	4.200.123,56
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	0
altre amministrazioni pubbliche	543.138,06	31.121,93	512.016,13
imprese controllate	-	-	0
imprese partecipate	-	0,00	35000
altri soggetti	2.842.014,85	-811.092,58	3.653.107,43
altri debiti	124.521.696,80	-81.643.620,68	206.165.317,48
tributari	29.775.289,45	2.031.716,63	27.743.572,82
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.988.049,32	211.033,45	1.777.015,87
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-	-	0
altri	92.758.358,03	-83.886.370,76	176.644.728,79
TOTALE DEBITI (D)	344.195.466,30	- 83.921.107,23	428.116.573,53

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	2022
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ratei passivi	1.492.521,91	260,86	6.250,91	-	-	4.714,50	-	0,06	-	0,06	1.503.748,30
Risconti passivi	95.394.294,62	200.535,01	10.959,48	304.080,00	12.514.383,75	4.867.573,04	309.266,58	12.506,00	-	612,00	113.614.210,48
Contributi agli investimenti	95.103.476,73	-	10.959,48	-	-	666.402,21	279.181,41	12.457,43	-	612,00	96.073.089,26
da altre amministrazioni pubbliche	93.959.747,89	-	10.959,48	-	-	666.402,21	278.241,42	12.457,43	-	612,00	94.928.420,43
da altri soggetti	1.143.728,84	-	-	-	-	-	939,99	-	-	-	1.144.668,83
Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	3.980.732,58	-	-	-	-	3.980.732,58
Altri risconti passivi	290.817,89	200.535,01	-	304.080,00	12.514.383,75	220.438,25	30.085,17	48,57	-	-	13.560.388,64
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	96.886.816,53	200.795,87	17.210,39	304.080,00	12.514.383,75	4.872.287,54	309.266,58	12.506,06	-	612,06	115.117.958,78

Dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Soggetto	Oggetto	Dettaglio	Bilancio approvato	Quota percentuale nel Bilancio consolidato
CAPOGRUPPO	RATEI PASSIVI		1.492.521,91	1.492.521,91
	RISCOINTI PASSIVI	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	93.959.747,89	93.959.747,89
		Contributi agli investimenti da altri soggetti	1.143.728,84	1.143.728,84
		Altri risconti passivi	290.817,89	290.817,89
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		96.886.816,53	96.886.816,53
FMC	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	260,86	260,86
	RISCOINTI PASSIVI		200.535,01	200.535,01
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		200.795,87	200.795,87
FMS	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	1.773.307,00	6.250,91
	RISCOINTI PASSIVI		3.109.073,00	10.959,48
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		4.882.380,00	17.210,39
SMR	RISCOINTI PASSIVI	Abbonamenti per parcheggi rilasciati nel dic. 2022 ma di competenza anno 2023 – sosta di superficie	76.184,00	76.184,00
		Abbonamenti per parcheggi rilasciati nel dic. 2022 ma di competenza anno 2023 – parcheggi in struttura	25.057,00	25.057,00
		Quote concessione loculi cinerari cimiteriali (contratti durata 20 anni)	174.935,00	174.935,00
		Operazioni cimiteriali già fatturate in dic. 2022 ma eseguite nel 2023	350,00	350,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2020	3.505,00	3.505,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2021	5.878,00	5.878,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2022	18.171,00	18.171,00
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		304.080,00	304.080,00
FINDE	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCOINTI PASSIVI		37.543.188,79	12.514.383,75
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		37.543.188,79	12.514.383,75
DEH	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	101.717,41	4.714,50
	RISCOINTI PASSIVI		14.377.920,00	666.402,21
			85.886.051,00	3.980.732,58
			4.756.052,00	220.438,25
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		105.121.740,41	4.872.287,54
TNDIGIT	RATEI PASSIVI			
	RISCOINTI PASSIVI	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	72.420.984,00	278.241,42
		Contributi agli investimenti da altri soggetti	244.661,00	939,99
		Altri risconti passivi	7.830.602,00	30.085,17
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		80.496.247,00	309.266,58
TT	RATEI PASSIVI	Fatture fornitori emesse nel 2023 ma con parte di costo del 2022 per canoni di utilizzo fotocopiatori	989,56	0,06
	RISCOINTI PASSIVI	Abbonamenti annuali del trasporto pubblico scadenti nel 2022	837.455,25	48,57
		Contributi provinciali ricevuti su magazzino	214.783.324,26	12.457,43
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		215.621.769,07	12.506,06
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	12,00	0,06
	RISCOINTI PASSIVI		113.208,00	612,00
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		113.220,00	612,06

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazione	2021
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-		
Ratei passivi	1.503.748,30	1.880,24	1.501.868,06
Risconti passivi	113.614.210,48	8.956.483,44	104.657.727,04
Contributi agli investimenti	96.073.089,26	8.121.194,35	87.951.894,91
da altre amministrazioni pubbliche	94.928.420,43	8.172.099,33	86.756.321,10
da altri soggetti	1.144.668,83	-50.904,98	1.195.573,81
Concessioni pluriennali	3.980.732,58	34.937,09	3.945.795,49
Altri risconti passivi	13.560.388,64	800.352,00	12.760.036,64
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	115.117.958,78	8.958.363,68	106.159.595,10

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	FMC	FMS	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
CONTI D'ORDINE											-
1) Impegni su esercizi futuri	67.305.302,94	-	-	-	-	-	-	-	572.506,20	-	67.877.809,14
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	67.305.302,94	-	-	-	-	-	-	-	572.506,20	-	67.877.809,14

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazione	2021
CONTI D'ORDINE	-		
1) Impegni su esercizi futuri	67.877.809,14	31.356.973,30	36.520.835,84
2) beni di terzi in uso		-859,97	859,97
3) beni dati in uso a terzi	-		0
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-		0
5) garanzie prestate a imprese controllate	-		0
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-		0
7) garanzie prestate a altre imprese	-		0
TOTALE CONTI D'ORDINE	67.877.809,14	31.356.113,33	36.521.695,81

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	12.658.315,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.658.315,90
Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	37.972.421,75	1.455.647,28	7.526,01	23.492,00	-	-	19.077,18	7.107,77	-	13.571,25	947.236,45	38.551.606,79
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	35.323.877,61	1.388.980,81	7.526,01	23.492,00	-	-	-	5.964,37	-	13.571,25	900.348,52	35.863.063,53
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.648.544,14	66.666,47	-	-	-	-	-	1.143,40	-	-	46.887,93	2.669.466,08
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-	19.077,18	-	-	-	-	19.077,18
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pub	8.629.297,21	402.944,45	350,68	8.335.145,80	191.909.192,42	150.221.245,42	216.688,02	798,76	16.320,42	9.917,09	3.491.514,01	356.250.386,26
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.166.879,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132.593,34	2.034.286,01
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	3.626.321,29	39.725,46	-	-	3.881.186,05	-	-	90,45	-	-	-	7.547.323,25
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.836.096,57	363.218,99	350,68	8.335.145,80	188.028.006,37	150.221.245,42	216.688,02	708,31	16.320,42	9.917,09	3.358.920,67	346.668.777,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	208.366,48	-	-	-	-	-	208.366,48
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	15.491,00	-	-	-	-	4.997,70	-	-	-	-	10.493,30
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	4.095.011,88	-	1,68	-	-	-	4.095.013,56
Altri ricavi e proventi diversi	3.921.480,33	76.107,28	3.444,00	102.133,00	2.652.626,28	2.119.260,85	2.449,18	279,98	8.526,78	989,57	364.901,18	8.522.396,07
totale componenti positivi della gestione A)	63.181.515,19	1.950.190,01	11.320,69	8.460.770,80	194.561.818,70	156.643.884,63	233.216,68	8.188,19	24.847,20	24.477,91	- 4.803.651,64	420.296.578,36

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	12.658.315,90	339.242,12	12.319.073,78
Proventi da fondi perequativi	-	-	0
Proventi da trasferimenti e contributi	38.551.606,79	599.939,05	37.951.667,74
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	35.863.063,53	484.996,44	35.378.067,09
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.669.466,08	114.949,92	2.554.516,16
<i>Contributi agli investimenti</i>	19.077,18	- 7,31	19.084,49
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	356.250.386,26	- 5.566.937,85	361.817.324,11
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.034.286,01	177.304,51	1.856.981,50
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	7.547.323,25	- 3.560.125,00	11.107.448,25
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	346.668.777,00	- 2.184.117,36	348.852.894,36
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	208.366,48	- 90.446,30	298.812,78
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	10.493,30	10.493,30	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.095.013,56	1.549.186,78	2.545.826,78
Altri ricavi e proventi diversi	8.522.396,07	- 1.623.318,26	10.145.714,33
totale componenti positivi della gestione A)	420.296.578,36	- 4.781.841,16	425.078.419,52

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	889.854,78	178.302,58	382,23	3.199.794,00	146.390.174,13	123.097.302,99	487,37	1.243,24	12,79	338,89	6.103,39	273.751.789,61
Prestazioni di servizi	35.626.669,31	1.116.466,20	5.911,45	1.842.031,00	24.819.204,65	14.558.739,73	112.948,42	1.841,31	13.701,00	8.477,08	3.275.030,86	74.830.959,29
Utilizzo beni di terzi	324.924,91	33.251,19	463,47	499.202,00	3.799.444,51	5.264.145,49	9.782,00	23,22	-	296,98	356.860,02	9.574.673,75
Trasferimenti e contributi	6.196.426,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.032.596,29	5.163.830,48
<i>Trasferimenti correnti</i>	5.396.140,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	900.000,00	4.496.140,04
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	75.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75.000,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	725.286,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132.596,29	592.690,44
Personale	19.549.148,45	562.791,65	4.420,85	2.405.353,00	4.003.073,20	3.780.741,00	68.684,46	3.749,50	8.730,81	10.106,63	-	30.396.799,55
Ammortamenti e svalutazioni	9.518.842,77	29.228,49	166,31	371.182,00	3.878.981,52	3.081.333,23	35.529,70	1.267,85	77,90	737,18	-	16.917.346,95
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	33.668,57	1.158,72	-	129.011,00	895.444,11	715.422,70	5.389,26	33,75	51,83	-	-	1.780.179,94
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.485.174,20	27.245,48	166,31	238.923,00	2.552.900,44	2.039.506,04	29.050,76	1.233,45	26,07	723,56	-	14.374.949,31
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	-	824,29	-	3.248,00	430.636,97	326.404,49	1.089,68	0,65	-	13,62	-	762.217,70
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	22.858,42	35,07	18.630,00	-	2.486.390,11	43,60	37,15	-	-	-	2.527.907,15
Accantonamenti per rischi	-	-	-	52.634,00	648.421,05	19.058,48	814,18	4,74	965,87	-	-	721.898,32
Altri accantonamenti	20.477,00	-	-	-	-	498.995,37	1.579,83	-	-	-	-	521.052,20
Oneri diversi di gestione	1.684.877,74	39.918,79	112,29	46.382,00	4.237.797,32	3.403.411,21	558,17	61,09	77,10	442,95	133.061,08	9.280.577,58
totale componenti negativi della gestione B)	73.811.221,73	1.937.100,48	11.421,53	8.397.948,00	187.777.096,38	151.217.337,39	230.427,73	8.153,80	23.565,47	20.399,71	4.803.651,64	418.631.020,58

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

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	273.751.789,61	50.732.230,10	223.019.559,51
Prestazioni di servizi	74.830.959,29	35.584.274,97	110.415.234,26
Utilizzo beni di terzi	9.574.673,75	2.860.677,08	12.435.350,83
Trasferimenti e contributi	5.163.830,48	824.013,15	4.339.817,33
<i>Trasferimenti correnti</i>	4.496.140,04	1.572.917,62	2.923.222,42
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	75.000,00	5.000,00	70.000,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	592.690,44	753.904,47	1.346.594,91
Personale	30.396.799,55	1.822.879,63	32.219.679,18
Ammortamenti e svalutazioni	16.917.346,95	2.801.122,59	19.718.469,54
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.780.179,94	1.049.285,29	2.829.465,23
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	14.374.949,31	1.827.479,83	16.202.429,14
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	748,37	748,37
<i>Svalutazione dei crediti</i>	762.217,70	76.390,90	685.826,80
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 2.527.907,15	2.314.376,45	-213.530,70
Accantonamenti per rischi	721.898,32	456.899,13	264.999,19
Altri accantonamenti	521.052,20	425.710,66	95.341,54
Oneri diversi di gestione	9.280.577,58	1.842.107,52	7.438.470,06
totale componenti negativi della gestione B)	418.631.020,58	8.897.629,84	409.733.390,74

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Proventi da partecipazioni	7.489.165,70	-	-	28.050,00	170.328,73	174.436,56	-	-	-	17,84	7.489.165,70	372.833,13		
da società controllate	-	-	-	-	7.483,79	-	-	-	-	-	-	7.483,79		
da società partecipate	7.489.165,70	-	-	-	116.549,87	131.521,94	-	-	-	17,84	7.489.165,70	248.089,65		
da altri soggetti	-	-	-	28.050,00	46.295,07	42.914,62	-	-	-	-	-	117.259,69		
Altri proventi finanziari	68.842,42	2.842,74	0,76	5.090,00	-	-	557,09	2,86	116,97	1,37	-	77.454,21		
Totale proventi finanziari	7.558.008,12	2.842,74	0,76	33.140,00	170.328,73	174.436,56	557,09	2,86	116,97	19,21	7.489.165,70	450.287,34		
Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Interessi ed altri oneri finanziari	3.136,91	0,07	4,81	46,00	591.509,44	454.044,52	-	0,58	4,78	-	-	1.048.747,11		
Interessi passivi	3.136,91	-	4,81	-	591.509,44	453.689,32	-	0,23	-	-	-	1.048.340,71		
Altri oneri finanziari	-	0,07	-	46,00	-	355,20	-	0,35	4,78	-	-	406,40		
Totale oneri finanziari	3.136,91	0,07	4,81	46,00	591.509,44	454.044,52	-	0,58	4,78	-	-	1.048.747,11		
totale (C)	7.554.871,21	2.842,67	-	33.094,00	-	421.180,71	-	279.607,96	557,09	2,28	112,19	19,21	-	598.459,77

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-
Proventi da partecipazioni	372.833,13	- 67.459,00	440.292,13
<i>da società controllate</i>	7.483,79	- 1.062,03	8.545,82
<i>da società partecipate</i>	248.089,65	- 41.782,28	289.871,93
<i>da altri soggetti</i>	117.259,69	- 24.614,69	141.874,38
Altri proventi finanziari	77.454,21	- 14.811,77	92.265,98
Totale proventi finanziari	450.287,34	- 82.270,77	532.558,11
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	1.048.747,11	- 280.764,39	1.329.511,50
<i>Interessi passivi</i>	1.048.340,71	- 280.883,87	1.329.224,58
<i>Altri oneri finanziari</i>	406,40	119,48	286,92
Totale oneri finanziari	1.048.747,11	- 280.764,39	1.329.511,50
totale (C)	- 598.459,77	198.493,62	-796.953,39

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	104.715,04	53.912.975,83	-	-	-	-	-	54.017.690,87
Svalutazioni	300.054,53	-	-	-	141.089,74	53.998.800,17	-	-	-	-	295.181,00	54.144.763,44
totale (D)	- 300.054,53	-	-	-	36.374,70	- 85.824,34	-	-	-	-	295.181,00	-127.072,57

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
Rivalutazioni	54.017.690,87	- 39.837.043,42	93.854.734,29
Svalutazioni	54.144.763,44	- 39.926.588,27	94.071.351,71
totale (D)	- 127.072,57	89.544,85	- 216.617,42

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 R	FMST	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>	3.947.278,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.947.278,96
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	23.425,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.425,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	217.303,63	-	-	-	-	-	-	-	13,36	-	217.316,99
totale proventi	4.188.007,59	-	-	-	-	-	-	-	13,36	-	4.188.020,95
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.757.921,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.757.921,27
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altri oneri straordinari</i>	154.273,56	-	-	-	-	-	-	-	68,51	-	154.342,07
totale oneri	2.912.194,83	-	-	-	-	-	-	-	68,51	-	2.912.263,34
Totale (E) (E20-E21)	1.275.812,76	-	-	-	-	-	-	-	55,15	-	1.275.757,61

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	-	-	-
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	0
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	0
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.947.278,96	486.079,89	3.461.199,07
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	23.425,00	- 88.795,77	112.220,77
<i>Altri proventi straordinari</i>	217.316,99	- 20.950,85	238.267,84
totale proventi	4.188.020,95	376.333,27	3.811.687,68
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	0,00
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.757.921,27	1.593.949,22	1.163.972,05
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	0,27	0,27
<i>Altri oneri straordinari</i>	154.342,07	- 82.792,01	237.134,08
totale oneri	2.912.263,34	1.511.156,94	1.401.106,40
Totale (E) (E20-E21)	1.275.757,61	- 1.134.823,67	2.410.581,28

IMPOSTE SUL REDDITO

CONTO ECONOMIC	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
Imposte (*)	1.048.588,26	10.800,00	90,95	15.037,00	4.936.168,31	3.934.003,03	1.089,88	34,53	391,25	616,67	9.946.819,88

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
Imposte (*)	9.946.819,88	7.505.749,90	2.441.069,98

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	AGGREGATO	Scritture di consolidamento	Consolidato
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-3.147.665,36	5.132,20	-195,84	80.879,80	1.390.998,60	1.127.111,91	2.256,16	2,14	947,52	3.480,74	-537.052,13	-7.193.984,70	-7.731.036,83
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-3.147.665,36	5.132,20	-195,84	80.879,80	1.390.998,60	403.678,00	2.256,16	2,14	947,52	3.480,74	-1.260.486,04	-7.196.643,99	-8.457.130,03
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-	-	-	-	723.433,91	-	-	-	-	723.433,91	2.659,29	726.093,20

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazione	2021
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 7.731.036,83	- 22.032.006,10	14.300.969,27
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	- 8.457.130,03	- 20.952.674,06	12.495.544,03
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	726.093,20	- 1.079.332,04	1.805.425,24

2.3 Sintesi del bilancio consolidato

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	Variazioni	2021
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	70,50	0,00	70,50
Immobilizzazioni immateriali	96.373.288,63	5.453.368,30	90.919.920,33
Immobilizzazioni materiali	624.085.617,05	2.821.977,89	621.263.639,16
Immobilizzazioni finanziarie	16.209.741,74	-2.665.703,44	18.875.445,18
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	736.668.647,42	5.609.642,75	731.059.004,67
Rimanenze	14.142.496,44	7.627.868,75	6.514.627,69
Crediti	177.269.174,34	9.405.429,41	167.863.744,93
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	122.016.774,20	-126.356.620,28	248.373.394,48
Disponibilità liquide	38.705.045,03	3.054.041,29	35.651.003,74
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	352.133.490,01	-106.269.280,83	458.402.770,84
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.089.244,63	268.333,46	2.820.911,17
TOTALE DELL'ATTIVO	1.091.891.452,56	-100.391.304,62	1.192.282.757,18

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	Variazioni	2021
A) PATRIMONIO NETTO	577.120.911,50	15.550.649,99	561.570.261,51
FONDI RISCHI ED ONERI (B)	53.421.798,17	-40.622.157,77	94.043.955,94
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.035.317,81	-357.053,29	2.392.371,10
D) DEBITI ⁽¹⁾	344.195.466,30	-83.921.107,23	428.116.573,53
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	115.117.958,78	8.958.363,68	106.159.595,10
TOTALE DEL PASSIVO	1.091.891.452,56	-100.391.304,62	1.192.282.757,18
CONTI D'ORDINE	67.877.809,14	31.356.113,33	36.521.695,81

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	Variazioni	2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	420.296.578,36	-4.781.841,16	425.078.419,52
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	418.631.020,58	8.897.629,84	409.733.390,74
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.665.557,78	-13.679.471,00	15.345.028,78
Proventi finanziari	450.287,34	-82.270,77	532.558,11
Oneri finanziari	1.048.747,11	-280.764,39	1.329.511,50
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 598.459,77	198.493,62	- 796.953,39
Rivalutazioni	54.017.690,87	-39.837.043,42	93.854.734,29
Svalutazioni	54.144.763,44	-39.926.588,27	94.071.351,71
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	- 127.072,57	89.544,85	-216.617,42
Proventi straordinari	4.188.020,95	376.333,27	3.811.687,68
Oneri straordinari	2.912.263,34	1.511.156,94	1.401.106,40
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.275.757,61	-1.134.823,67	2.410.581,28
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.215.783,05	-14.526.256,20	16.742.039,25
Imposte (*)	9.946.819,88	7.505.749,90	2.441.069,98
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-7.731.036,83	-22.032.006,10	14.300.969,27
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-8.457.130,03	-20.952.674,06	12.495.544,03
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	726.093,20	-1.079.332,04	1.805.425,24

2.4 Risultato economico consolidato

Il risultato economico del gruppo amministrazione pubblica facente capo al Comune di Rovereto, a seguito del consolidamento, è una perdita di € -7.731.036,83.

Esso deriva per la maggior parte all'elisione dei dividendi incassati dal Comune. In particolare i dividendi percepiti da Finde e DEH, non sono stati compensati dagli utili che le stesse società hanno realizzato nel 2022.

L'utile di pertinenza dei terzi ammonta ad €. 726.093,20, in quanto i terzi hanno partecipazioni in società che hanno realizzato utili.

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.