



COMUNE DI ROVERETO
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SULLA GESTIONE

BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2023

INDICE

PREMESSA	3
1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2023	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 2023 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 2023;
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 31/12/2023

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. 4 di data 23 gennaio 2024 è stata approvata la definizione del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e del seguente relativo perimetro di consolidamento. Con deliberazione n. 138 di data 8 agosto 2024, 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 2023**

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	0,3669%	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	50,8812%	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; società in house, affidataria diretta di servizio pubblico locale
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	0,3077%	Società in house, affidataria di servizi strumentali
	TRENTINO RISCOSSIONI spa	A – servizi istituzionali, generali e di gestione	0,3536%	Società in house, affidataria di servizi strumentali
	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI 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 2023

BILANCI SOCIETÀ/ENTI	% Part.	TOTALE ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	RICAVI CARATTERISTICI	Società in house	QUOTA < 1% (solo per società non in house, non affidatarie dirette di servizio pubblico locale)	Verifica irrilevanza singola	Verifica per irrilevanza globale	PERIMETRO di CONSOLIDAMENTO	
									inclusione	motivazione
FONDAZIONE MUSEO CIVICO ROVERETO	48,1842%	€ 1.422.384,00	€ 669.097,00	€ 1.872.066,00	/	/	irrilevante	SI	SI	rilevante ai fini della rappresentazione del bilancio consolidato
SOCIETÀ MULTISERVIZI ROVERETO srl	100,0000%	€ 7.709.440,00	€ 4.520.733,00	€ 8.665.444,00	SI	/	rilevante	NO	SI	società in house, affidataria diretta di servizio pubblico
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENINO	0,3669%	€ 8.378.234,00	€ 1.290.704,00	€ 3.432.530,00	/	/	rilevante	NO	SI	rilevante per ricavi caratteristici
MUSEO STORICO ITALIANO DELLA GUERRA onlus	50,8812%	€ 622.787,57	€ 101.533,18	€ 1.160.256,39	/	/	irrilevante	SI	NO	irrilevante
FINDOLOMITI ENERGIA srl (*)	33,3333%	€ 227.029.651,00	€ 226.986.675,00	€ 0,00	NO	NO	rilevante	NO	SI	totale attivo e patrimonio netto rilevanti
DOLOMITI ENERGIA HOLDING spa (*)	20,5080%	€ 1.267.889.740,00	€ 600.730.067,00	€ 43.709.775,00	NO	NO	rilevante	NO	SI	totale attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici rilevanti
TRENTINO TRASPORTI spa	0,0055%	€ 212.997.626,00	€ 72.096.905,00	€ 122.068.054,00	SI	/	rilevante	NO	SI	società in house, affidataria di servizio pubblico
TRENTINO DIGITALE spa	0,3077%	€ 160.957.449,00	€ 53.404.334,00	€ 58.845.473,00	SI	/	rilevante	NO	SI	società in house
TRENTINO RISCOSSIONI spa	0,3536%	€ 14.816.544,00	€ 4.840.849,00	€ 7.811.386,00	SI	/	rilevante	NO	SI	società in house
CONSORZIO DEI COMUNI TRENINI soc. coop.	0,5406%	€ 8.181.945,00	€ 5.998.394,00	€ 6.333.145,00	SI	/	rilevante	NO	SI	società in house

VERIFICA IRRILEVANZA GLOBALE	Euro	€ 2.045.171,57	€ 770.630,18	€ 3.032.322,39
	%	0,3294%	0,1625%	4,6248%
	esito	irrilevante	irrilevante	irrilevante

(*) soggetto a capo di un gruppo

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. 31 gennaio 2024, 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:

- 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. Tali informazioni sono pervenute parzialmente per le società Fondazione Museo Storico del Trentino e Dolomiti Energia Holding S.p.A.

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

% 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%

La percentuale di partecipazione in Trentino Trasporti va rivista, in ragione del fatto che al 31 dicembre 2023 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%.**

La percentuale di partecipazione in Trentino Digitale va rivista, in ragione del fatto che al 31 dicembre 2023 la citata partecipata possiede azioni proprie per un valore di €. 43.514,00. Pertanto, **il Comune di Rovereto ha una partecipazione in Trentino Digitale dello 0,3094%.**

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 2023 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 32.000,00 di contributi agli investimenti da elidere che rispetto al totale dei costi di gestione (euro 430.027.762,95) rappresentano solo il 0,01%.

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	22.767,31	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		22.767,31
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	49.500,00	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		49.500,00
SMR – rettifica bilancio ente per rilevazione insussistenza del passivo	COMUNE	PD2	Debiti verso fornitori	25.014,69	
	COMUNE	B10	Prestazioni di servizi		25.014,69

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				
1		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	43.933,57		43.933,57	43.933,57
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	0,00		-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.559.201,14		1.559.201,14	1.559.201,14
9	altre	525.005,93		525.005,93	525.005,93
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.128.140,64	-	2.128.140,64	2.128.140,64
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	197.091.269,97	-	197.091.269,97	197.091.269,97
1.1	Terreni	14.788.369,09		14.788.369,09	14.788.369,09
1.2	Fabbricati	117.380.040,04		117.380.040,04	117.380.040,04
1.3	Infrastrutture	64.212.460,51		64.212.460,51	64.212.460,51
1.9	Altri beni demaniali	710.400,33		710.400,33	710.400,33
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	229.519.031,14	-	229.519.031,14	229.519.031,14
2.1	Terreni	49.253.299,72		49.253.299,72	49.253.299,72
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.2	Fabbricati	177.080.937,85		177.080.937,85	177.080.937,85
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.3	Impianti e macchinari	312.414,39		312.414,39	312.414,39
a	di cui in leasing finanziario	0,00		-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.132.306,34		1.132.306,34	1.132.306,34
2.5	Mezzi di trasporto	286.168,42		286.168,42	286.168,42
2.6	Macchine per ufficio e hardware	151.999,97		151.999,97	151.999,97
2.7	Mobili e arredi	1.259.748,28		1.259.748,28	1.259.748,28
2.8	Infrastrutture	0,00		-	-
2.99	Altri beni materiali	42.156,17		42.156,17	42.156,17
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.083.179,98		13.083.179,98	13.083.179,98
	Totale immobilizzazioni materiali	439.693.481,09	-	439.693.481,09	439.693.481,09
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	106.218.268,42	-	106.218.268,42	106.218.268,42
a	imprese controllate	4.453.374,00		4.453.374,00	4.453.374,00
b	imprese partecipate	101.358.179,43		101.358.179,43	101.358.179,43
c	altri soggetti	406.714,99		406.714,99	406.714,99
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	106.218.268,42	-	106.218.268,42	106.218.268,42
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	548.039.890,15	-	548.039.890,15	548.039.890,15

		Comune di Rovereto 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	0,00		-	-
	Totale	0,00	-	-	-
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	583.589,27	-	583.589,27	583.589,27
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00		-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	583.589,27		583.589,27	583.589,27
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00		-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	37.332.909,78	-	37.332.909,78	37.332.909,78
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	37.325.326,48		37.325.326,48	37.325.326,48
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	7.583,30		7.583,30	7.583,30
3	Verso clienti ed utenti	4.493.837,59		4.493.837,59	4.493.837,59
4	Altri Crediti	4.634.039,79	-	4.634.039,79	4.634.039,79
a	<i>verso l'erario</i>	0,00		-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	54.064,19		54.064,19	54.064,19
c	<i>altri</i>	4.579.975,60		4.579.975,60	4.579.975,60
	Totale crediti	47.044.376,43	-	47.044.376,43	47.044.376,43
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	25.338.227,71	-	25.338.227,71	25.338.227,71
a	<i>Istituto tesoriere</i>	25.338.227,71		25.338.227,71	25.338.227,71
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00		-	-
2	Altri depositi bancari e postali	0,00		-	-
3	Denaro e valori in cassa	0,00		-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		-	-
	Totale disponibilità liquide	25.338.227,71	-	25.338.227,71	25.338.227,71
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	72.382.604,14	-	72.382.604,14	72.382.604,14
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	37.680,51		37.680,51	37.680,51
2	Risconti attivi	446.399,05		446.399,05	446.399,05
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	484.079,56	-	484.079,56	484.079,56
	TOTALE DELL'ATTIVO	620.906.573,85	-	620.906.573,85	620.906.573,85

(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	429.093.690,83	0,00	429.093.690,83	429.093.690,83
	<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	342.532,04		342.532,04	342.532,04
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	412.057.667,27	0,00	412.057.667,27	412.057.667,27
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	12.710.114,22	0,00	12.710.114,22	12.710.114,22
f	<i>altre riserve disponibili</i>	1.802.012,73		1.802.012,73	1.802.012,73
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	-	-
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	8.278.265,89		8.278.265,89	8.278.265,89
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00		-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	473.823.746,13	0,00	473.823.746,13	473.823.746,13
	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	0,00	0,00	-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	473.823.746,13	0,00	473.823.746,13	473.823.746,13
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	4.577.712,84		4.577.712,84	4.577.712,84
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	238.941,50		238.941,50	238.941,50
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.816.654,34	0,00	4.816.654,34	4.816.654,34
	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	13.157.484,20	0,00	13.157.484,20	13.157.484,20
a	prestiti obbligazionari	0,00		-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	13.157.484,20		13.157.484,20	13.157.484,20
c	verso banche e tesoriere	0,00		-	-
d	verso altri finanziatori	0,00		-	-
2	Debiti verso fornitori	18.675.647,32	-97.282,00	18.578.365,32	18.578.365,32
3	Acconti	0,00		-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.968.987,04	0,00	3.968.987,04	3.968.987,04
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00		-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	741.278,54		741.278,54	741.278,54
c	imprese controllate	0,00		-	-
d	imprese partecipate	0,00		-	-
e	altri soggetti	3.227.708,50		3.227.708,50	3.227.708,50
5	altri debiti	5.425.115,19	0,00	5.425.115,19	5.425.115,19
a	tributari	1.324.371,61		1.324.371,61	1.324.371,61
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.024.756,35		1.024.756,35	1.024.756,35
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	11.003,00		11.003,00	11.003,00
d	altri	3.064.984,23		3.064.984,23	3.064.984,23
TOTALE DEBITI (D)		41.227.233,75	-97.282,00	41.129.951,75	41.129.951,75
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.482.886,51		1.482.886,51	1.482.886,51
II	Risconti passivi	99.082.571,10	0,00	99.082.571,10	99.082.571,10
1	Contributi agli investimenti	98.298.196,02	0,00	98.298.196,02	98.298.196,02
a	da altre amministrazioni pubbliche	97.201.630,85		97.201.630,85	97.201.630,85
b	da altri soggetti	1.096.565,17		1.096.565,17	1.096.565,17
2	Concessioni pluriennali	0,00		-	-
3	Altri risconti passivi	784.375,08		784.375,08	784.375,08
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		100.565.457,61	0,00	100.565.457,61	100.565.457,61
TOTALE DEL PASSIVO		620.433.091,83	-97.282,00	620.335.809,83	620.335.809,83
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	48.549.279,84		48.549.279,84	48.549.279,84
	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		48.549.279,84	0,00	48.549.279,84	48.549.279,84

(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	13.150.885,21		13150885,21	13.150.885,21
2	Proventi da fondi perequativi	0,00		0	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	40.132.724,62	0	40132724,62	40.132.724,62
a	Proventi da trasferimenti correnti	37.268.127,69		37268127,69	37.268.127,69
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	2.864.596,93		2864596,93	2.864.596,93
c	Contributi agli investimenti	0,00		0	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.663.060,32	0	9663060,32	9.663.060,32
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.316.063,78		2316063,78	2.316.063,78
b	Ricavi della vendita di beni	3.741.382,20		3741382,2	3.741.382,20
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.605.614,34		3605614,34	3.605.614,34
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	2.619.353,13		2.619.353,13	2.619.353,13
totale componenti positivi della gestione A)		65.566.023,28	0,00	65.566.023,28	65.566.023,28
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	851.827,73		851.827,73	851.827,73
10	Prestazioni di servizi	35.647.700,72	-97.282,00	35.550.418,72	35.550.418,72
11	Utilizzo beni di terzi	382.035,62		382.035,62	382.035,62
12	Trasferimenti e contributi	5.314.902,17	0,00	5.314.902,17	5.314.902,17
a	Trasferimenti correnti	4.688.086,89		4.688.086,89	4.688.086,89
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	192.500,00		192.500,00	192.500,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	434.315,28		434.315,28	434.315,28
13	Personale	19.877.114,71		19.877.114,71	19.877.114,71
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.472.548,88	0,00	10.472.548,88	10.472.548,88
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	35.694,46		35.694,46	35.694,46
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	9.650.165,51		9.650.165,51	9.650.165,51
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	786.688,91		786.688,91	786.688,91
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	46.514,50		46.514,50	46.514,50
18	Oneri diversi di gestione	1.448.485,27		1.448.485,27	1.448.485,27
totale componenti negativi della gestione B)		74.041.129,60	-97.282,00	73.943.847,60	73.943.847,60
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-8.475.106,32	97.282,00	-8.377.824,32	-8.377.824,32

		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	4.571.121,86	0,00	4.571.121,86	4.571.121,86
a	<i>da società controllate</i>	0,00		0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	4.571.121,86		4.571.121,86	4.571.121,86
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00		0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	6.839,72		6.839,72	6.839,72
	Totale proventi finanziari	4.577.961,58	0,00	4.577.961,58	4.577.961,58
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.375,84	0,00	1.375,84	1.375,84
a	<i>Interessi passivi</i>	1.375,84		1.375,84	1.375,84
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	1.375,84	0,00	1.375,84	1.375,84
	totale (C)	4.576.585,74	0,00	4.576.585,74	4.576.585,74
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00		0,00	0,00
23	Svalutazioni	167,31		167,31	167,31
	totale (D)	-167,31	0,00	-167,31	-167,31
	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	6.150.727,09		6.150.727,09	6.150.727,09
d	Plusvalenze patrimoniali	399.088,18		399.088,18	399.088,18
e	Altri proventi straordinari	260.045,02		260.045,02	260.045,02
	totale proventi	6.809.860,29	0,00	6.809.860,29	6.809.860,29
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.180.788,33		1.180.788,33	1.180.788,33
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00		0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	197.237,75		197.237,75	197.237,75
	totale oneri	1.378.026,08	0,00	1.378.026,08	1.378.026,08
	Totale (E) (E20-E21)	5.431.834,21	0,00	5.431.834,21	5.431.834,21
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.533.146,32	97.282,00	1.630.428,32	1.630.428,32
26	Imposte (*)	1.059.664,30		1.059.664,30	1.059.664,30
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	473.482,02	97.282,00	570.764,02	570.764,02
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	473.482,02	97.282,00	570.764,02	570.764,02
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Fondazione Museo Civico Rovereto:

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

Descrizione scrittura	Società	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
FMCR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	FMCR	ACI3	Crediti verso clienti ed utenti	20.800,00	
	FMCR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		20.800,00

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

		FMCR 100,00%			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre			-	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	-	-	-
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	0,00	-	-	-
1.1	Terreni			-	-
1.2	Fabbricati			-	-
1.3	Infrastrutture			-	-
1.9	Altri beni demaniali			-	-
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	412.522,62	-	412.522,62	412.522,62
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	49.950,58		49.950,58	49.950,58
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.178,00		6.178,00	6.178,00
2.5	Mezzi di trasporto	10.702,00		10.702,00	10.702,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.887,30		6.887,30	6.887,30
2.7	Mobili e arredi	114.060,00		114.060,00	114.060,00
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	224.744,74		224.744,74	224.744,74
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	412.522,62	-	412.522,62	412.522,62
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)	414.522,62	-	414.522,62	414.522,62
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	50.479,00		50.479,00	50.479,00
	Totale	50.479,00	-	50.479,00	50.479,00
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	360.473,86	-	360.473,86	360.473,86
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	316.473,86		316.473,86	316.473,86
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	44.000,00		44.000,00	44.000,00
3	Verso clienti ed utenti	229.360,47	20.800,00	250.160,47	250.160,47
4	Altri Crediti	26.113,21	-	26.113,21	26.113,21
a	<i>verso l'erario</i>	26.113,21		26.113,21	26.113,21
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>			-	-
	Totale crediti	615.947,54	20.800,00	636.747,54	636.747,54
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	329.186,51	-	329.186,51	329.186,51
a	<i>Istituto tesoriere</i>	329.186,51		329.186,51	329.186,51
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	53,48		53,48	53,48
3	Denaro e valori in cassa	3.747,26		3.747,26	3.747,26
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	332.987,25	-	332.987,25	332.987,25
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	999.413,79	20.800,00	1.020.213,79	1.020.213,79
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	8.447,37		8.447,37	8.447,37
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.447,37	-	8.447,37	8.447,37
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.422.383,78	20.800,00	1.443.183,78	1.443.183,78

		FMC R				100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare	
	A) PATRIMONIO NETTO					
	Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione	622.611,00		622.611,00		622.611,00
II	Riserve	0,00	0,00	0,00		1,36
	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	1,36		1,36		1,36
III	Risultato economico dell'esercizio	5.438,46	20.800,00	26.238,46		26.238,46
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	41.046,00		41.046,00		41.046,00
V	Riserve negative per beni indisponibili			-		-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	669.096,82	20.800,00	689.896,82		689.896,82
	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⁾	669.096,82	20.800,00	689.896,82		689.896,82
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza			-		-
2	per imposte			-		-
3	altri	46.534,00		46.534,00		46.534,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-		-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
		46.534,00	0,00	46.534,00		46.534,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
	TOTALE T.F.R. (C)	132.960,00		132.960,00		132.960,00

		FMCR			100,00%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	132.230,46	0,00	132.230,46	132.230,46
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	132.230,46		132.230,46	132.230,46
c	verso banche e tesoriere	0,00		-	-
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	222.368,88		222.368,88	222.368,88
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	155.382,57	0,00	155.382,57	155.382,57
a	<i>tributari</i>	12.922,74		12.922,74	12.922,74
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	66.827,97		66.827,97	66.827,97
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	75.631,86		75.631,86	75.631,86
	TOTALE DEBITI (D)	509.981,91	0,00	509.981,91	509.981,91
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	261,24		261,24	261,24
II	Risconti passivi	63.549,81	0,00	63.549,81	63.549,81
1	Contributi agli investimenti	63.549,81	0,00	63.549,81	63.549,81
a	da altre amministrazioni pubbliche	63.549,81		63.549,81	63.549,81
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi			-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	63.811,05	0,00	63.811,05	63.811,05
	TOTALE DEL PASSIVO	1.422.383,78	20.800,00	1.443.183,78	1.443.183,78
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		-	-
	2) beni di terzi in uso	0,00		-	-
	3) beni dati in uso a terzi	0,00		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00		-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		FMCR			100,00%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.335.394,09	0,00	1.335.394,09	1.335.394,09
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.318.974,42		1.318.974,42	1.318.974,42
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	16.419,67		16.419,67	16.419,67
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	503.232,44	20.800,00	524.032,44	524.032,44
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	26.337,23		26.337,23	26.337,23
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	476.895,21	20.800,00	497.695,21	497.695,21
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-1.827,21		-1.827,21	-1.827,21
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	35.266,25		35.266,25	35.266,25
totale componenti positivi della gestione A)		1.872.065,57	20.800,00	1.892.865,57	1.892.865,57
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	121.043,22		121.043,22	121.043,22
10	Prestazioni di servizi	1.042.598,39		1.042.598,39	1.042.598,39
11	Utilizzo beni di terzi	31.687,71		31.687,71	31.687,71
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	590.868,00		590.868,00	590.868,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	47.786,00	0,00	47.786,00	47.786,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	579,32		579,32	579,32
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	46.219,68		46.219,68	46.219,68
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	987,00		987,00	987,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.223,92		-1.223,92	-1.223,92
16	Accantonamenti per rischi	7.500,00		7.500,00	7.500,00
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	28.288,39		28.288,39	28.288,39
totale componenti negativi della gestione B)		1.868.547,79	0,00	1.868.547,79	1.868.547,79
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		3.517,78	20.800,00	24.317,78	24.317,78

		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	11.831,34		11.831,34	11.831,34
	Totale proventi finanziari	11.831,34	0,00	11.831,34	11.831,34
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	10,66	0,00	10,66	10,66
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	10,66		10,66	10,66
	Totale oneri finanziari	10,66	0,00	10,66	10,66
	totale (C)	11.820,68	0,00	11.820,68	11.820,68
	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)	15.338,46	20.800,00	36.138,46	36.138,46
26	Imposte (*)	9.900,00		9.900,00	9.900,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	5.438,46	20.800,00	26.238,46	26.238,46
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	5.438,46	20.800,00	26.238,46	26.238,46
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: I - Immobilizzazioni immateriali: 1) costi di impianto e di ampliamento; 2) costi di sviluppo; 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili; 5) avviamento; 6) immobilizzazioni in corso e acconti; 7) altre.	643,00 1.951.703,00	I 1 2 3 4 5 6 9	B) IMMOBILIZZAZIONI Immobilizzazioni immateriali costi di impianto e di ampliamento costi di ricerca sviluppo e pubblicità diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento immobilizzazioni in corso ed acconti altre	- - - 643,00 - - 1.951.703,00
Totale.	1.952.346,00		Totale immobilizzazioni immateriali	1.952.346,00
II - Immobilizzazioni materiali: 1) terreni e fabbricati; 2) impianti e macchinario; 3) attrezzature industriali e commerciali; 4) altri beni; 5) immobilizzazioni in corso e acconti.	188.415,00 25.872,00 2.034.605,00	II 1 1.1 1.2 1.3 1.9 III 2 2.1 a 2.2 a 2.3 a 2.4 2.5 2.6 2.7 2.8 2.9 2.99 3	Immobilizzazioni materiali (3) Beni demaniali Terreni Fabbricati Infrastrutture Altri beni demaniali Altre immobilizzazioni materiali (3) Terreni di cui in leasing finanziario Fabbricati di cui in leasing finanziario Impianti e macchinari di cui in leasing finanziario Attrezzature industriali e commerciali Mezzi di trasporto Macchine per ufficio e hardware Mobili e arredi Infrastrutture Diritti reali di godimento Altri beni materiali Immobilizzazioni in corso ed acconti	- - - - - 188.415,00 25.872,00 - - - - - 2.034.605,00 -
Totale.	2.248.892,00		Totale immobilizzazioni materiali	2.248.892,00
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo: 1) partecipazioni in: a) imprese controllate; b) imprese collegate; c) imprese controllanti; d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti; d-bis) altre imprese; 2) crediti: a) verso imprese controllate; b) verso imprese collegate; c) verso controllanti; d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti; d-bis) verso altri; 3) altri titoli; 4) strumenti finanziari derivati attivi;	48.000,00	IV 1 a b c 2 a b c d 3	Immobilizzazioni Finanziarie (1) Partecipazioni in imprese controllate imprese partecipate altri soggetti Crediti verso altre amministrazioni pubbliche imprese controllate imprese partecipate altri soggetti Altri titoli	- - 48.000,00 - - - - -
Totale.	48.000,00		Totale immobilizzazioni finanziarie	48.000,00
Totale immobilizzazioni (B);	4.249.238,00		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.249.238,00

C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze:	53.896,00	I	Rimanenze	53.896,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	53.896,00			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;				
3) lavori in corso su ordinazione;				
4) prodotti finiti e merci;				
5) acconti.				
Totale	53.896		Totale	53.896,00
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)	
1) verso clienti;	19.397,00	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;	3.999.220,00	b	imprese controllate	-
5-quater) verso altri;		c	imprese partecipate	-
		d	verso altri soggetti	
		3	Verso clienti ed utenti	19.397,00
		4	Altri Crediti	
		a	verso l'erario	-
		b	per attività svolta per c/terzi	
		c	altri	
Totale.	4.018.617		Totale crediti	3.999.220,00
				4.018.617,00
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;	30.755,00	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	30.755,00
		3	Denaro e valori in cassa	-
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
Totale.	30.755		Totale disponibilità liquide	30.755,00
Totale attivo circolante (C).	4.103.268		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.103.268
D) Ratei e risconti.			D) RATEI E RISCONTI	
Ratei	5.728,00	1	Ratei attivi	5.728,00
Risconti		2	Risconti attivi	-
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	5.728,00
Totale Attivo	8.378.234		TOTALE DELL'ATTIVO	8.378.234,00

		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.	1.362.889,00 -73.432,00 1.247,00	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	1.362.889,00 - - - - - - 1.247,00 -73.432,00 - 1.290.704,00
Totale.	1.290.704		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⁾	1.290.704,00
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	378.277,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	378.277		TOTALE T.F.R. (C)	378.277,00

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	865.852,00
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	615.676,00
Oltre		a tributari	97.916,00
6) acconti;	-	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.763,00
Entro		c per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	-
Oltre		d altri	452.997,00
7) debiti verso fornitori;	865.852,00		
Entro	865.852,00		
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;	97.916,00		
Entro	97.916,00		
Oltre			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	64.763,00		
Entro	64.763,00		
Oltre			
14) altri debiti.	452.997,00		
Entro	452.997,00		
Oltre			
Totale.	1.481.528	TOTALE DEBITI (D)	1.481.528,00
Ratei	1.957.528,00	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
		Ratei passivi	1.957.528,00
Risconti	3.250.197,00	Risconti passivi	3.250.197,00
		1 Contributi agli investimenti	-
		a da altre amministrazioni pubbliche	-
		b da altri soggetti	-
		2 Concessioni pluriennali	-
		3 Altri risconti passivi	3.250.197,00
E) Ratei e risconti (1)	5.207.725	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.207.725,00
Totale passivo	8.378.234,00	TOTALE DEL PASSIVO	8.378.234,00
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	
		2) beni di terzi in uso	
		3) beni dati in uso a terzi	
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	
		5) garanzie prestate a imprese controllate	
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	
		7) garanzie prestate a altre imprese	
		TOTALE CONTI D'ORDINE	

Conto Economico	Società	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)	
Totale A	3.432.530		3.432.530
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.	94.631,00 1.809.985,00 130.798,00 1.151.649,00 821.698,00 246.697,00 61.116,00 22.138,00 58.154,00 161,00 57.993,00 16.510,00 52.261,00	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)	94.631 1.809.985 130.798 - - - 1.244.379 58.154 161 57.993 - - 16.510 - - 52.261 3.406.718
Totale B	3.313.988	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	25.812
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.542		

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:	3.584,00	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		3.856
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				Totale proventi finanziari	3.856
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;			Oneri finanziari		
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;	3.584,00	21	Interessi ed altri oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	1.172,00	a	<i>Interessi passivi</i>		1.172
17-bis) utili e perdite su cambi.	272,00	b	<i>Altri oneri finanziari</i>		
			Totale oneri finanziari		1.172
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis)	2.684			Totale (C)	2.684
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)	121.226		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		28.496
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	27.249,00	26	Imposte (*)		27.249
21) utile (perdite) dell'esercizio (1)	93.977	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		1.247
		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	3.983.623,00	
	ACI14 c	Altri Crediti verso altri		3.983.623,00
FMST-RICLASSIFICAZIONE RISCONTI PASSIVI	PEI13	Altri risconti passivi	3.250.197,00	
	PEI11a	Altri risconti passivi da altre amministrazioni pubbliche		3.250.197,00

		FMST 0,3669%			
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	73,38
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	20.000,00	-	20.000,00	73,38
	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	643,00		643,00	2,36
5	avviamento	0,00		-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		-	-
9	altre	1.951.703,00		1.951.703,00	7.160,80
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.952.346,00	-	1.952.346,00	7.163,16
	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)	2.248.892,00	-	2.248.892,00	8.251,18
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	188.415,00		188.415,00	691,29
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	25.872,00		25.872,00	94,92
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	2.034.605,00		2.034.605,00	7.464,97
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	2.248.892,00	-	2.248.892,00	8.251,18

		FMST 0,3669%			
	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	176,11
a	<i>imprese controllate</i>			-	-
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-
c	<i>altri soggetti</i>	48.000,00		48.000,00	176,11
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	176,11
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.249.238,00	-	4.249.238,00	15.590,45
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	53.896,00		53.896,00	197,74
	Totale	53.896,00	-	53.896,00	197,74
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	3.983.623,00	3.983.623,00	14.615,91
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		3.983.623,00	3.983.623,00	14.615,91
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	19.397,00		19.397,00	71,17
4	Altri Crediti	3.999.220,00	- 3.983.623,00	15.597,00	57,23
a	<i>verso l'erario</i>			-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	3.999.220,00	- 3.983.623,00	15.597,00	57,23
	Totale crediti	4.018.617,00	-	4.018.617,00	14.744,31
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	30.755,00		30.755,00	112,84
3	Denaro e valori in cassa			-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	30.755,00	-	30.755,00	112,84
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.103.268,00	-	4.103.268,00	15.054,89
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	5.728,00		5.728,00	21,02
2	Risconti attivi			-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	5.728,00	-	5.728,00	21,02
	TOTALE DELL'ATTIVO	8.378.234,00	-	8.378.234,00	30.739,74

		FMST 0,3669%			
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	1.362.889,00		1.362.889,00	5.000,44
	Riserve	0,00	0,00	-	0,01
	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				0,01
	Risultato economico dell'esercizio	1.247,00	0,00	1.247,00	4,56
	Risultati economici di esercizi precedenti	-73.432,00	-	73.432,00	269,42
	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	1.290.704,00	0,00	1.290.704,00	4.735,59
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⁾	1.290.704,00	0,00	1.290.704,00	4.735,59
1 2 3 4	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 per trattamento di quiescenza			-	-
	2 per imposte			-	-
	3 altri	20.000,00		20.000,00	73,38
	4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.000,00	0,00	20.000,00	73,38
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	378.277,00		378.277,00	1.387,90
	TOTALE T.F.R. (C)	378.277,00	0,00	378.277,00	1.387,90

		FMST			0,3669%
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	865.852,00		865.852,00	3.176,81
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	615.676,00	0,00	615.676,00	2.258,92
a	tributari	97.916,00		97.916,00	359,25
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.763,00		64.763,00	237,62
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	452.997,00		452.997,00	1.662,05
	TOTALE DEBITI (D)	1.481.528,00	0,00	1.481.528,00	5.435,73
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.957.528,00		1.957.528,00	7.182,17
II	Risconti passivi	3.250.197,00	0,00	3.250.197,00	11.924,97
1	Contributi agli investimenti	0,00	3.250.197,00	3.250.197,00	11.924,97
a	da altre amministrazioni pubbliche		3.250.197,00	3.250.197,00	11.924,97
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	3.250.197,00	-3.250.197,00	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.207.725,00	0,00	5.207.725,00	19.107,14
	TOTALE DEL PASSIVO	8.378.234,00	0,00	8.378.234,00	30.739,74
	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			0,3669%
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	2.446.989,00	0,00	2.446.989,00	8.978,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.446.989,00		2.446.989,00	8.978,00
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	142.118,00	0,00	142.118,00	521,43
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	142.118,00		142.118,00	521,43
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	843.423,00		843.423,00	3.094,52
totale componenti positivi della gestione A)		3.432.530,00	0,00	3.432.530,00	12.593,95
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	94.631,00		94.631,00	347,20
10	Prestazioni di servizi	1.809.985,00		1.809.985,00	6.640,83
11	Utilizzo beni di terzi	130.798,00		130.798,00	479,90
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	1.244.379,00		1.244.379,00	4.565,63
14	Ammortamenti e svalutazioni	58.154,00	0,00	58.154,00	213,37
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	161,00		161,00	0,59
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	57.993,00		57.993,00	212,78
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti			0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	16.510,00		16.510,00	60,58
16	Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	52.261,00		52.261,00	191,75
totale componenti negativi della gestione B)		3.406.718,00	0,00	3.406.718,00	12.499,26
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		25.812,00	0,00	25.812,00	94,69

		FMST			0,3669%
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	3.856,00		3.856,00	14,15
	Totale proventi finanziari	3.856,00	0,00	3.856,00	14,15
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.172,00	0,00	1.172,00	4,30
a	<i>Interessi passivi</i>	1.172,00		1.172,00	4,30
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	1.172,00	0,00	1.172,00	4,30
	totale (C)	2.684,00	0,00	2.684,00	9,85
	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)	28.496,00	0,00	28.496,00	104,54
26	Imposte (*)	27.249,00		27.249,00	99,98
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.247,00	0,00	1.247,00	4,56
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	1.247,00	0,00	1.247,00	4,56
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	SMR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.519,00	
	SMR	ACI13	Crediti verso clienti ed utenti		8.519,00
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	SMR	PD2	Debiti verso fornitori	124.050,00	
	SMR	B11	Utilizzo beni di terzi		124.050,00
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2022)	SMR	B11	Utilizzo beni di terzi	36.760,00	
	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		36.760,00
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	SMR	PD2	Debiti verso fornitori	29.898,39	
	SMR	B10	Prestazioni di servizi		29.898,39
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	SMR	ACI13	Crediti verso clienti ed utenti	34.512,94	
	SMR	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		34.512,94
SMR – rettifica disallineamento di competenza negli anni	SMR	ACI13	Crediti verso clienti ed utenti	28.954,20	
	SMR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		28.954,20

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

		SMR				100,00%
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare	
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-	
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-	
I	B) IMMOBILIZZAZIONI					
	Immobilizzazioni immateriali					
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-	
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-	
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-	
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	23.054,00		23.054,00	23.054,00	
5	avviamento			-	-	
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	82.990,00		82.990,00	82.990,00	
9	altre	774.336,00		774.336,00	774.336,00	
	Totale immobilizzazioni immateriali	880.380,00	-	880.380,00	880.380,00	
	Immobilizzazioni materiali (3)					
II 1	Beni demaniali	0,00	-	-	-	
1.1	Terreni			-	-	
1.2	Fabbricati			-	-	
1.3	Infrastrutture			-	-	
1.9	Altri beni demaniali			-	-	
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.926.532,00	-	2.926.532,00	2.926.532,00	
2.1	Terreni	764.891,00		764.891,00	764.891,00	
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-	
2.2	Fabbricati	1.819.705,00		1.819.705,00	1.819.705,00	
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-	
2.3	Impianti e macchinari	96.376,00		96.376,00	96.376,00	
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-	
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	59.512,00		59.512,00	59.512,00	
2.5	Mezzi di trasporto	33.519,00		33.519,00	33.519,00	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	56.050,00		56.050,00	56.050,00	
2.7	Mobili e arredi	96.246,00		96.246,00	96.246,00	
2.8	Infrastrutture			-	-	
2.99	Altri beni materiali	233,00		233,00	233,00	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	191.003,00		191.003,00	191.003,00	
	Totale immobilizzazioni materiali	3.117.535,00	-	3.117.535,00	3.117.535,00	
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	Partecipazioni in	102.990,00	-	102.990,00	102.990,00	
a	<i>imprese controllate</i>			-	-	
b	<i>imprese partecipate</i>			-	-	
c	<i>altri soggetti</i>	102.990,00		102.990,00	102.990,00	
2	Crediti verso	0,00	-	-	-	
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-	
b	<i>imprese controllate</i>			-	-	
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-	
d	<i>altri soggetti</i>			-	-	
3	Altri titoli			-	-	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	102.990,00	-	102.990,00	102.990,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.100.905,00	-	4.100.905,00	4.100.905,00	

		SMR 100,00%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	720.160,00		720.160,00	720.160,00
	Totale	720.160,00	-	720.160,00	720.160,00
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	149.799,00	54.948,14	204.747,14	204.747,14
4	Altri Crediti	886.297,00	-	886.297,00	886.297,00
a	<i>verso l'erario</i>	182.014,00		182.014,00	182.014,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	704.283,00		704.283,00	704.283,00
	Totale crediti	1.036.096,00	54.948,14	1.091.044,14	1.091.044,14
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0,00		-	-
2	altri titoli	696.047,00		696.047,00	696.047,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	696.047,00	-	696.047,00	696.047,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	674.361,66	-	674.361,66	674.361,66
a	<i>Istituto tesoriere</i>	674.361,66		674.361,66	674.361,66
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-
2	Altri depositi bancari e postali	338.615,34		338.615,34	338.615,34
3	Denaro e valori in cassa	99.428,00		99.428,00	99.428,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	1.112.405,00	-	1.112.405,00	1.112.405,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.564.708,00	54.948,14	3.619.656,14	3.619.656,14
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	5.632,00		5.632,00	5.632,00
2	Risconti attivi	38.195,00		38.195,00	38.195,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	43.827,00	-	43.827,00	43.827,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	7.709.440,00	54.948,14	7.764.388,14	7.764.388,14

		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	67.362,00	143.182,33	210.544,33	210.544,33
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	329.652,00	65.714,20	395.366,20	395.366,20
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.520.733,00	208.896,53	4.729.629,53	4.729.629,53
	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⁾	4.520.733,00	208.896,53	4.729.629,53	4.729.629,53
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	230.500,00		230.500,00	230.500,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	249.084,00	0,00	249.084,00	249.084,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		309.416,00		309.416,00	309.416,00
	TOTALE T.F.R. (C)	309.416,00	0,00	309.416,00	309.416,00

		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	1.117.291,00	-153.948,39	963.342,61	963.342,61
3	Acconti	62.704,00		62.704,00	62.704,00
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	1.067.325,00	0,00	1.067.325,00	1.067.325,00
a	tributari	118.437,00		118.437,00	118.437,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	98.021,00		98.021,00	98.021,00
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾			-	-
d	altri	850.867,00		850.867,00	850.867,00
TOTALE DEBITI (D)		2.247.320,00	-153.948,39	2.093.371,61	2.093.371,61
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
Ratei passivi				-	-
Risconti passivi		382.887,00	0,00	382.887,00	382.887,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	382.887,00		382.887,00	382.887,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		382.887,00	0,00	382.887,00	382.887,00
TOTALE DEL PASSIVO		7.709.440,00	54.948,14	7.764.388,14	7.764.388,14
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	11.760,00	0,00	11.760,00	11.760,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	11.760,00		11.760,00	11.760,00
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	8.574.380,00	25.993,94	8.600.373,94	8.600.373,94
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>	8.574.380,00	25.993,94	8.600.373,94	8.600.373,94
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	79.304,00		79.304,00	79.304,00
totale componenti positivi della gestione A)		8.665.444,00	25.993,94	8.691.437,94	8.691.437,94
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.219.178,00		3.219.178,00	3.219.178,00
10	Prestazioni di servizi	2.005.048,00	-29.898,39	1.975.149,61	1.975.149,61
11	Utilizzo beni di terzi	508.928,00	-87.290,00	421.638,00	421.638,00
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	2.436.932,00		2.436.932,00	2.436.932,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	395.329,00	0,00	395.329,00	395.329,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	159.107,00		159.107,00	159.107,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	232.855,00		232.855,00	232.855,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.367,00		3.367,00	3.367,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-57.120,00		-57.120,00	-57.120,00
16	Accantonamenti per rischi	120.195,00		120.195,00	120.195,00
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	45.979,00		45.979,00	45.979,00
totale componenti negativi della gestione B)		8.674.469,00	-117.188,39	8.557.280,61	8.557.280,61
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-9.025,00	143.182,33	134.157,33	134.157,33

		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	29.700,00	0,00	29.700,00	29.700,00	
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>	29.700,00		29.700,00	29.700,00	
20	Altri proventi finanziari	46.936,00		46.936,00	46.936,00	
	Totale proventi finanziari	76.636,00	0,00	76.636,00	76.636,00	
	<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	30,00	0,00	30,00	30,00	
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00	
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	30,00		30,00	30,00	
	Totale oneri finanziari	30,00	0,00	30,00	30,00	
	totale (C)	76.606,00	0,00	76.606,00	76.606,00	
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			0,00	0,00	
23	Svalutazioni			0,00	0,00	
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	<i>Proventi straordinari</i>					
a	<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)	67.581,00	143.182,33	210.763,33	210.763,33	
26	Imposte (*)	219,00		219,00	219,00	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	67.362,00	143.182,33	210.544,33	210.544,33	
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	67.362,00	143.182,33	210.544,33	210.544,33	
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 36,1443% (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 37,8878% (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	36,1443%
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: 1) costi di impianto e di ampliamento; 2) costi di sviluppo; 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili; 5) avviamento; 6) immobilizzazioni in corso e acconti; 7) altre.	6.119.000,00 36.866.000,00 765.242.000,00	I 1 2 3 4 5 6 9	B) IMMOBILIZZAZIONI Immobilizzazioni immateriali costi di impianto e di ampliamento costi di ricerca sviluppo e pubblicità diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento immobilizzazioni in corso ed acconti altre	- 6.119.000,00 - 36.866.000,00 - 765.242.000,00	 2.211.671,07 0,00 13.324.965,77 0,00 276.591.532,99
Totale.	808.227.000		Totale immobilizzazioni immateriali	808.227.000,00	292.128.169,83

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	36,1443%
II - Immobilizzazioni materiali:			Immobilizzazioni materiali (3)		
1) terreni e fabbricati;	92.353.000,00	II 1	Beni demaniali		
		1.1	Terreni		
		1.2	Fabbricati		
		1.3	Infrastrutture		
		1.9	Altri beni demaniali		
2) impianti e macchinari;	809.493.000,00	III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		
		2.1	Terreni	92.353.000,00	33.380.365,75
		a	di cui in leasing finanziario		
		2.2	Fabbricati		
		a	di cui in leasing finanziario		
3) attrezzature industriali e commerciali;	7.738.000,00	2.3	Impianti e macchinari	809.493.000,00	292.585.756,95
		a	di cui in leasing finanziario		
		2.4	Attrezzature industriali e commerciali	7.738.000,00	2.796.847,64
		2.5	Mezzi di trasporto		
		2.6	Macchine per ufficio e hardware		
4) altri beni;	8.009.000,00	2.7	Mobili e arredi		
		2.8	Infrastrutture		
		2.9	Diritti reali di godimento		
		2.99	Altri beni materiali	8.009.000,00	2.894.798,75
		3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.161.000,00	3.311.181,34
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	9.161.000,00				
Totale.	926.754.000		Totale immobilizzazioni materiali	926.754.000,00	334.968.950,43
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:			Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1) partecipazioni in:	74.018.000,00	IV 1	Partecipazioni in		
		a	imprese controllate	-	0,00
		b	imprese collegate	74.018.000,00	26.753.304,30
		c	altri soggetti	23.854.000,00	8.621.866,58
		2	Crediti verso		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	23.854.000,00	a	altre amministrazioni pubbliche		
		b	imprese controllate	-	
		c	imprese partecipate	-	
		d	altri soggetti	-	
		3	Altri titoli	11.490.000,00	4.152.982,60
2) crediti:					
a) verso imprese controllate;					
b) verso imprese collegate;					
c) verso controllanti;					
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;					
d-bis) verso altri;					
3) altri titoli;	11.490.000,00				
4) strumenti finanziari derivati attivi;					
Totale.	109.362.000		Totale immobilizzazioni finanziarie	109.362.000,00	39.528.153,49
Totale immobilizzazioni (B);	1.844.343.000		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.844.343.000,00	666.625.273,75
C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze:	19.685.000,00	I	Rimanenze	19.685.000	7.115.009,80
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	19.685.000,00				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;					
3) lavori in corso su ordinazione;					
4) prodotti finiti e merci;					
5) acconti.					
Totale	19.685.000		Totale	19.685.000,00	7.115.009,80

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno	36,1443%
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)		
1) verso clienti;	462.015.000,00	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;	16.148.000,00	2	Crediti per trasferimenti e contributi		
5-bis) crediti tributari;	54.494.000,00	a	verso amministrazioni pubbliche		
5-ter) imposte anticipate;	26.912.000,00	b	imprese controllate	-	
5-quater) verso altri;		Aggiu. c	imprese partecipate	-	
		d	verso altri soggetti		
		3	Verso clienti ed utenti	462.015.000,00	166.992.189,55
		4	Altri Crediti		
		a	verso l'erario	70.642.000,00	25.533.071,99
		b	per attività svolta per c/terzi		0,00
		c	altri	26.912.000,00	9.727.159,95
Totale.	559.569.000		Totale crediti	559.569.000,00	202.252.421,49
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1) partecipazioni in imprese controllate;		1	partecipazioni	80.443.000,00	29.075.576,99
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;	80.443.000,00				
6) altri titoli.	59.925.000,00	2	altri titoli	59.925.000,00	21.659.484,99
Totale.	140.368.000		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	140.368.000,00	50.735.061,98
IV - Disponibilità liquide:		IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali;	30.760.000,00	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	30.760.000,00	11.117.993,46
		3	Denaro e valori in cassa	-	
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
Totale.	30.760.000		Totale disponibilità liquide	30.760.000,00	11.117.993,46
Totale attivo circolante (C).	750.382.000		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	750.382.000	271.220.486,74
D) Ratei e risconti.			D) RATEI E RISCONTI		
Ratei		1	Ratei attivi	-	
Risconti	16.787.000,00	2	Risconti attivi	16.787.000,00	6.067.547,34
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	16.787.000,00	6.067.547,34
Totale Attivo	2.611.512.000		TOTALE DELL'ATTIVO	2.611.512.000,00	943.913.307,83

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	36,1443%
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	267.692.000,00	267.692.000,00
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.	82.354.000,00	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.	87.827.000,00	f	altre riserve disponibili	85.954.000,00	85.954.000,00
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.		III	Risultato economico dell'esercizio	87.827.000,00	87.827.000,00
		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	528.503.000,00	528.503.000,00
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) ⁽²⁾	1.242.143.000,00	0,00
B) Fondi per rischi e oneri:			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	1045000	1	per trattamento di quiescenza	1.045.000,00	377.708,17
2) per imposte, anche differite;		2	per imposte	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi;		3	altri	31.591.000,00	11.418.352,78
4) altri.	31.591.000,00	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
Totale.	32.636.000		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	32.636.000,00	11.796.060,95
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.820.000,00	3.187.929,21
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	8.820.000		TOTALE T.F.R. (C)	8.820.000,00	3.187.929,21

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	36,1443%
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			D) DEBITI ⁽¹⁾		
1) obbligazioni;	117.066.000,00	1	Debiti da finanziamento	377.165.000,00	136.323.732,29
Entro	2.106.000,00	a	prestiti obbligazionari	117.066.000,00	42.312.712,06
Oltre	114.960.000,00	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00
2) obbligazioni convertibili;	-	c	verso banche e tesoriere	253.066.000,00	91.468.990,06
Entro		d	verso altri finanziatori	7.033.000,00	2.542.030,17
Oltre		2	Debiti verso fornitori	275.365.000,00	99.528.812,43
3) debiti verso soci per finanziamenti;	-	3	Acconti	-	0,00
Entro		4	Debiti per trasferimenti e contributi	455.000,00	164.456,67
Oltre		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
4) debiti verso banche;	253.066.000,00	b	altre amministrazioni pubbliche	455.000,00	164.456,67
Entro	88.483.000,00	c	imprese controllate	-	
Oltre	164.583.000,00	d	imprese partecipate	-	
5) debiti verso altri finanziatori;	7.033.000,00	e	altri soggetti		
Entro	1.860.000,00	5	altri debiti	345.432.000,00	124.854.054,57
Oltre	5.173.000,00	a	tributari	222.455.000,00	80.404.851,63
6) acconti;	-	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.608.000,00	2.026.973,58
Entro		c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾		0,00
Oltre		d	altri	117.369.000,00	42.422.229,35
7) debiti verso fornitori;	275.365.000,00				
Entro	275.365.000,00				
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;	222.455.000,00				
Entro	222.455.000,00				
Oltre					
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	5.608.000,00				
Entro	5.608.000,00				
Oltre					
14) altri debiti.	117.824.000,00				
Entro	107.396.000,00				
Oltre	10.428.000,00				
Totale.	998.417.000,00		TOTALE DEBITI (D)	998.417.000,00	360.871.055,95
Ratei		I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
			Ratei passivi	-	
		II	Risconti passivi	109.437.000,00	39.555.261,73
		1	Contributi agli investimenti	-	
Risconti	109437000	a	da altre amministrazioni pubbliche		
		b	da altri soggetti		
		2	Concessioni pluriennali		
		3	Altri risconti passivi	109.437.000,00	39.555.261,73
E) Ratei e risconti (1)	109.437.000		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	109.437.000,00	39.555.261,73
Totale passivo	2.611.512.000,00		TOTALE DEL PASSIVO	2.611.512.000,00	943.913.307,83
			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	37,8878%
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.	78.131.000,00 2.195.159.000,00 68.002.000,00	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE 1 Proventi da tributi 2 Proventi da fondi perequativi 3 Proventi da trasferimenti e contributi a Proventi da trasferimenti correnti b Quota annuale di contributi agli investimenti c Contributi agli investimenti 4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici a Proventi derivanti dalla gestione dei beni b Ricavi della vendita di beni c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi 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	 - 2.273.290.000,00 0,00 78.131.000,00 2.195.159.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 68.002.000,00	 861.300.044,99 0,00 29.602.133,39 831.697.911,60 0,00 0,00 0,00 25.764.476,01
Totale A	2.341.292.000	totale componenti positivi della gestione A)	2.341.292.000,00	887.064.521,00
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;	1.158.492.000,00 545.696.000,00 76.451.000,00 78.335.000,00 78.335.000,00 65.594.000,00 15.632.000,00 44.412.000,00 5.550.000,00 1.707.000,00	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 Trasferimenti correnti b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. c Contributi agli investimenti ad altri soggetti 13 Personale 14 Ammortamenti e svalutazioni a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni d Svalutazione dei crediti 15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 16 Accantonamenti per rischi 17 Altri accantonamenti 18 Oneri diversi di gestione	1.158.492.000,00 545.696.000,00 76.451.000,00 0,00 78.335.000,00 65.594.000,00 15.632.000,00 44.412.000,00 1.950.000,00 3.600.000,00 0,00 1.707.000,00 0,00 96.744.000,00	438.927.374,74 206.752.323,44 28.965.618,00 29.679.424,55 24.852.137,28 5.922.624,17 16.826.739,04 738.812,51 1.363.961,55 0,00 646.745,10 0,00 36.654.193,50
14) oneri diversi di gestione.	96.744.000			
Totale B	2.023.019.000	totale componenti negativi della gestione B)	2.023.019.000,00	766.477.816,61
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	318.273.000,00	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	318.273.000,00	120.586.704,39

Conto Economico	Società	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno	37,8878%
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;	11.870.000,00	<i>Proventi finanziari</i>		
da società controllate	282.000,00	19 Proventi da partecipazioni		
da società partecipate	3.863.000,00	a <i>da società controllate</i>	282.000,00	106.843,66
da altri soggetti	7.725.000,00	b <i>da società partecipate</i>	3.863.000,00	1.463.606,52
16) altri proventi finanziari:	4.870.000,00	c <i>da altri soggetti</i>	7.725.000,00	2.926.834,17
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	4.870.000,00	1.845.136,88
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;	4.870.000,00	21 Oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	23.697.000,00	a <i>Interessi passivi</i>	23.697.000,00	8.978.276,93
17-bis) utili e perdite su cambi.		b <i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	
		Totale oneri finanziari	23.697.000,00	8.978.276,93
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis)	-6.957.000,00	totale (C)	-6.957.000,00	-2.635.855,70
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni:	8.944.000,00	22 Rivalutazioni	8.944.000,00	3.388.686,71
a) di partecipazioni;	8.944.000,00			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) di strumenti finanziari derivati;				
19) svalutazioni:	5.905.000,00	23 Svalutazioni	5.905.000,00	2.237.275,83
a) di partecipazioni;	5.905.000,00			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.				
d) di strumenti finanziari derivati;				
Totale delle rettifiche (18 - 19)	3.039.000,00	totale (D)	3.039.000,00	1.151.410,88
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
		24 <i>Proventi straordinari</i>		
		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		
		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)	314.355.000,00	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	314.355.000,00	119.102.259,56
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	82.547.000,00	26 Imposte (*)	82.547.000,00	31.275.259,56
21) utile (perdite) dell'esercizio (1)	231.808.000,00	27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	231.808.000,00	87.827.000,00
		29 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	87.827.000,00	87.827.000,00
		30 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	143.981.000,00	

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, pari alla quota di partecipazione diretta.

		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	2.211.671,07		2.211.671,07	737.222,95
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		-	-
5	avviamento	13.324.965,77		13.324.965,77	4.441.650,81
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		-	-
9	altre	276.591.532,99		276.591.532,99	92.197.085,47
	Totale immobilizzazioni immateriali	292.128.169,83	-	292.128.169,83	97.375.959,23
	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)	331.657.769,09	-	331.657.769,09	110.552.479,14
2.1	Terreni	33.380.365,75		33.380.365,75	11.126.777,46
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	292.585.756,95		292.585.756,95	97.528.488,12
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.796.847,64		2.796.847,64	932.281,61
2.5	Mezzi di trasporto			-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware			-	-
2.7	Mobili e arredi			-	-
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	2.894.798,75		2.894.798,75	964.931,95
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.311.181,34		3.311.181,34	1.103.726,01
	Totale immobilizzazioni materiali	334.968.950,43	-	334.968.950,43	111.656.205,15
	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	35.375.170,88	-	35.375.170,88	11.791.711,83
a	imprese controllate	0,00		-	-
b	imprese partecipate	26.753.304,30		26.753.304,30	8.917.759,18
c	altri soggetti	8.621.866,58		8.621.866,58	2.873.952,65
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	imprese controllate			-	-
c	imprese partecipate			-	-
d	altri soggetti			-	-
3	Altri titoli	4.152.982,60		4.152.982,60	1.384.326,15
	Totale immobilizzazioni finanziarie	39.528.153,49	-	39.528.153,49	13.176.037,98
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	666.625.273,75	-	666.625.273,75	222.208.202,36

		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	7.115.009,80		7.115.009,80	2.371.667,56
	Totale	7.115.009,80	-	7.115.009,80	2.371.667,56
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	166.992.189,55		166.992.189,55	55.664.007,52
4	Altri Crediti	35.260.231,94	-	35.260.231,94	11.753.398,89
a	<i>verso l'erario</i>	25.533.071,99		25.533.071,99	8.511.015,48
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00		-	-
c	<i>altri</i>	9.727.159,95		9.727.159,95	3.242.383,41
	Totale crediti	202.252.421,49	-	202.252.421,49	67.417.406,41
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	29.075.576,99		29.075.576,99	9.691.849,31
2	altri titoli	21.659.484,99		21.659.484,99	7.219.821,11
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	50.735.061,98	-	50.735.061,98	16.911.670,42
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	11.117.993,46		11.117.993,46	3.705.994,12
3	Denaro e valori in cassa			-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	11.117.993,46	-	11.117.993,46	3.705.994,12
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	271.220.486,74	-	271.220.486,74	90.406.738,51
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	6.067.547,34		6.067.547,34	2.022.513,76
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	6.067.547,34	-	6.067.547,34	2.022.513,76
	TOTALE DELL'ATTIVO	943.913.307,83	-	943.913.307,83	314.637.454,63

		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	267.692.000,00	0,00	267.692.000,00	89.230.577,42
	<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	0,00		-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	-	-
f	altre riserve disponibili	85.954.000,00		85.954.000,00	28.651.304,68
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>			-	0,01
III	Risultato economico dell'esercizio	87.827.000,00	0,00	87.827.000,00	29.275.637,40
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	528.503.000,00	0,00	528.503.000,00	176.167.490,49
	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⁾	528.503.000,00	0,00	528.503.000,00	176.167.490,49
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	377.708,17		377.708,17	125.902,60
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	11.418.352,78		11.418.352,78	3.806.113,79
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	11.796.060,95	0,00	11.796.060,95	3.932.016,39
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.187.929,21		3.187.929,21	1.062.642,01
	TOTALE T.F.R. (C)	3.187.929,21	0,00	3.187.929,21	1.062.642,01

		Findolomiti Consolidato con consolidato DEH			33,3333%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	136.323.732,29	0,00	136.323.732,29	45.441.198,65
a	prestiti obbligazionari	42.312.712,06		42.312.712,06	14.104.223,25
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00		-	-
c	verso banche e tesoriere	91.468.990,06		91.468.990,06	30.489.632,86
d	verso altri finanziatori	2.542.030,17		2.542.030,17	847.342,54
2	Debiti verso fornitori	99.528.812,43		99.528.812,43	33.176.237,63
3	Acconti	0,00		-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	164.456,67	0,00	164.456,67	54.818,83
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	164.456,67		164.456,67	54.818,83
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	124.854.054,57	0,00	124.854.054,57	41.617.976,57
a	tributari	80.404.851,63		80.404.851,63	26.801.590,41
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.026.973,58		2.026.973,58	675.657,18
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00		-	-
d	altri	42.422.229,35		42.422.229,35	14.140.728,98
TOTALE DEBITI (D)		360.871.055,95	0,00	360.871.055,95	120.290.231,68
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
Ratei passivi				-	-
Risconti passivi		39.555.261,73	0,00	39.555.261,73	13.185.074,06
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	39.555.261,73		39.555.261,73	13.185.074,06
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		39.555.261,73	0,00	39.555.261,73	13.185.074,06
TOTALE DEL PASSIVO		943.913.307,83	0,00	943.913.307,83	314.637.454,63
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	861.300.044,99	0,00	861.300.044,99	287.099.727,90
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00		0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	29.602.133,39		29.602.133,39	9.867.367,93
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	831.697.911,60		831.697.911,60	277.232.359,97
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	25.764.476,01		25.764.476,01	8.588.150,08
totale componenti positivi della gestione A)		887.064.521,00	0,00	887.064.521,00	295.687.877,98
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	438.927.374,74		438.927.374,74	146.308.978,60
10	Prestazioni di servizi	206.752.323,44		206.752.323,44	68.917.372,23
11	Utilizzo beni di terzi	28.965.618,00		28.965.618,00	9.655.196,34
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	29.679.424,55		29.679.424,55	9.893.131,62
14	Ammortamenti e svalutazioni	24.852.137,28	0,00	24.852.137,28	8.284.037,48
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.922.624,17		5.922.624,17	1.974.206,08
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	16.826.739,04		16.826.739,04	5.608.907,41
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	738.812,51		738.812,51	246.270,59
d	Svalutazione dei crediti	1.363.961,55		1.363.961,55	454.653,40
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	646.745,10		646.745,10	215.581,49
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	36.654.193,50		36.654.193,50	12.218.052,28
totale componenti negativi della gestione B)		766.477.816,61	0,00	766.477.816,61	255.492.350,04
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		120.586.704,39	0,00	120.586.704,39	40.195.527,94

		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	4.497.284,35	0,00	4.497.284,35	1.499.093,28
a	da società controllate	106.843,66		106.843,66	35.614,52
b	da società partecipate	1.463.606,52		1.463.606,52	487.868,35
c	da altri soggetti	2.926.834,17		2.926.834,17	975.610,41
20	Altri proventi finanziari	1.845.136,88		1.845.136,88	615.045,01
	Totale proventi finanziari	6.342.421,23	0,00	6.342.421,23	2.114.138,29
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	8.978.276,93	0,00	8.978.276,93	2.992.755,98
a	Interessi passivi	8.978.276,93		8.978.276,93	2.992.755,98
b	Altri oneri finanziari			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	8.978.276,93	0,00	8.978.276,93	2.992.755,98
	totale (C)	-2.635.855,70	0,00	-2.635.855,70	-878.617,69
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	3.388.686,71		3.388.686,71	1.129.561,11
23	Svalutazioni	2.237.275,83		2.237.275,83	745.757,86
	totale (D)	1.151.410,88	0,00	1.151.410,88	383.803,25
	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)	119.102.259,56	0,00	119.102.259,56	39.700.713,50
26	Imposte (*)	31.275.259,56		31.275.259,56	10.425.076,10
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	87.827.000,00	0,00	87.827.000,00	29.275.637,40
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	87.827.000,00	0,00	87.827.000,00	29.275.637,40
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	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	243.123,00		243.123,00	11.268,51
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	20.506.000,00		20.506.000,00	950.432,59
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	14.770.000,00		14.770.000,00	684.574,73
5	avviamento	36.866.100,00		36.866.100,00	1.708.706,87
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	21.875.000,00		21.875.000,00	1.013.884,38
9	altre	1.279.002,00		1.279.002,00	59.280,46
	Totale immobilizzazioni immateriali	95.539.225,00	-	95.539.225,00	4.428.147,54
	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)	1.630.280.825,97	-	1.630.280.825,97	75.561.886,00
2.1	Terreni	21.177.618,97		21.177.618,97	981.561,46
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	71.174.483,00		71.174.483,00	3.298.866,11
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari	1.522.181.211,00		1.522.181.211,00	70.551.576,95
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	7.738.345,00		7.738.345,00	358.664,55
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	8.009.168,00		8.009.168,00	371.216,93
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.161.422,00		9.161.422,00	424.622,75
	Totale immobilizzazioni materiali	1.639.442.247,97	-	1.639.442.247,97	75.986.508,75

		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	97.871.008,00	-	97.871.008,00	4.536.223,35	
a	<i>imprese controllate</i>			-	-	
b	<i>imprese partecipate</i>	97.871.008,00		97.871.008,00	4.536.223,35	
c	<i>altri soggetti</i>			-	-	
2	Crediti verso	13.667.108,00	-	13.667.108,00	633.456,79	
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-	
b	<i>imprese controllate</i>			-	-	
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-	
d	<i>altri soggetti</i>	13.667.108,00		13.667.108,00	633.456,79	
3	Altri titoli			-	-	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	111.538.116,00	-	111.538.116,00	5.169.680,14	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.846.519.588,97	-	1.846.519.588,97	85.584.336,43	
	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze	19.684.690,00		19.684.690,00	912.365,70	
	Totale	19.684.690,00	-	19.684.690,00	912.365,70	
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	41.618.169,00	-	41.618.169,00	1.928.960,51	
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			-	-	
b	<i>imprese controllate</i>			-	-	
c	<i>imprese partecipate</i>	41.618.169,00		41.618.169,00	1.928.960,51	
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-	
3	Verso clienti ed utenti	455.197.308,00		455.197.308,00	21.097.940,03	
4	Altri Crediti	115.109.764,00	-	115.109.764,00	5.335.222,45	
a	<i>verso l'erario</i>	93.798.654,00		93.798.654,00	4.347.473,81	
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	21.311.110,00		21.311.110,00	987.748,64	
c	<i>altri</i>			-	-	
	Totale crediti	611.925.241,00	-	611.925.241,00	28.362.122,99	
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI					
1	partecipazioni	83.881.601,00		83.881.601,00	3.887.828,32	
2	altri titoli			-	-	
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	83.881.601,00	-	83.881.601,00	3.887.828,32	
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1	Conto di tesoreria	0,00	-	-	-	
a	<i>Istituto tesoriere</i>			-	-	
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-	-	
2	Altri depositi bancari e postali	30.282.463,00		30.282.463,00	1.403.561,88	
3	Denaro e valori in cassa	7.101,00		7.101,00	329,12	
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-	
	Totale disponibilità liquide	30.289.564,00	-	30.289.564,00	1.403.891,00	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	745.781.096,00	-	745.781.096,00	34.566.208,01	
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi			-	-	
2	Risconti attivi	16.761.233,00		16.761.233,00	776.866,39	
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	16.761.233,00	-	16.761.233,00	776.866,39	
	TOTALE DELL'ATTIVO	2.609.061.917,97	-	2.609.061.917,97	120.927.410,83	

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Consolidato DEH			4,6349%
		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	2.122.641,97	0,00	2.122.641,97	98.381,86
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	2.122.631,00		2.122.631,00	98.381,82
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>	10,97		10,97	0,04
III	Risultato economico dell'esercizio	169.808.050,00	0,00	169.808.050,00	7.870.433,30
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	431.605.260,00		431.605.260,00	20.004.472,20
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	1.015.032.120,97	0,00	1.015.032.120,97	47.045.723,30
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	444.762.175,00	0,00	444.762.175,00	20.614.282,55
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	382.576.953,00		382.576.953,00	17.732.059,19
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.185.222,00		62.185.222,00	2.882.223,36
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	444.762.175,00	0,00	444.762.175,00	20.614.282,55
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.459.794.295,97	0,00	1.459.794.295,97	67.660.005,85
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	3.724.632,00		3.724.632,00	172.632,97
2	per imposte	175.577.009,00		175.577.009,00	8.137.818,79
3	altri	77.893.637,00		77.893.637,00	3.610.292,18
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	257.195.278,00	0,00	257.195.278,00	11.920.743,94
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.100.025,00		10.100.025,00	468.126,06
	TOTALE T.F.R. (C)	10.100.025,00	0,00	10.100.025,00	468.126,06

		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	376.938.488,00	0,00	376.938.488,00	17.470.721,97
	a prestiti obbligazionari	117.067.337,00		117.067.337,00	5.425.954,00
	b v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c verso banche e tesoriere	253.066.118,00		253.066.118,00	11.729.361,50
	d verso altri finanziatori	6.805.033,00		6.805.033,00	315.406,47
	2 Debiti verso fornitori	252.819.444,00		252.819.444,00	11.717.928,41
	3 Acconti	710.520,00		710.520,00	32.931,89
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	22.519.233,00	0,00	22.519.233,00	1.043.743,93
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
	b altre amministrazioni pubbliche			-	-
	c imprese controllate			-	-
	d imprese partecipate	22.519.233,00		22.519.233,00	1.043.743,93
	e altri soggetti			-	-
	5 altri debiti	119.547.166,00	0,00	119.547.166,00	5.540.891,59
	a <i>tributari</i>	49.705.266,00		49.705.266,00	2.303.789,37
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.608.400,00		5.608.400,00	259.943,73
	c <i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
	d <i>altri</i>	64.233.500,00		64.233.500,00	2.977.158,49
	TOTALE DEBITI (D)	772.534.851,00	0,00	772.534.851,00	35.806.217,79
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	88.008,00		88.008,00	4.079,08
	Risconti passivi	109.349.460,00	0,00	109.349.460,00	5.068.238,11
	1 Contributi agli investimenti	13.081.886,00	0,00	13.081.886,00	606.332,33
	a da altre amministrazioni pubbliche	13.081.886,00		13.081.886,00	606.332,33
	b da altri soggetti			-	-
	2 Concessioni pluriennali	90.082.486,00		90.082.486,00	4.175.233,14
	3 Altri risconti passivi	6.185.088,00		6.185.088,00	286.672,64
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	109.437.468,00	0,00	109.437.468,00	5.072.317,19
	TOTALE DEL PASSIVO	2.609.061.917,97	0,00	2.609.061.917,97	120.927.410,83
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri			-	-
	2) beni di terzi in uso			-	-
	3) beni dati in uso a terzi			-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate			-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate			-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese			-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

		Consolidato DEH			4,6349%
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi			0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>			0,00	0,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.195.159.152,00	0,00	2.195.159.152,00	101.743.431,54
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>			0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.195.159.152,00		2.195.159.152,00	101.743.431,54
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-10.063.236,00		-10.063.236,00	-466.420,93
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	108.826.301,00		108.826.301,00	5.043.990,23
8	Altri ricavi e proventi diversi	68.982.002,00		68.982.002,00	3.197.246,81
totale componenti positivi della gestione A)		2.362.904.219,00	0,00	2.362.904.219,00	109.518.247,65
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.196.484.201,00		1.196.484.201,00	55.455.846,23
10	Prestazioni di servizi	445.070.234,00		445.070.234,00	20.628.560,28
11	Utilizzo beni di terzi	100.507.003,00		100.507.003,00	4.658.399,08
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	90.409.201,00		90.409.201,00	4.190.376,06
14	Ammortamenti e svalutazioni	65.806.921,00	0,00	65.806.921,00	3.050.084,99
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	15.631.998,00		15.631.998,00	724.527,48
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	44.414.002,00		44.414.002,00	2.058.544,58
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	1.950.301,00		1.950.301,00	90.394,50
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.810.620,00		3.810.620,00	176.618,43
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	47.015.101,00		47.015.101,00	2.179.102,92
16	Accantonamenti per rischi	1.707.111,00		1.707.111,00	79.122,89
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	97.507.631,00		97.507.631,00	4.519.381,19
totale componenti negativi della gestione B)		2.044.507.403,00	0,00	2.044.507.403,00	94.760.873,64
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		318.396.816,00	0,00	318.396.816,00	14.757.374,01

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	18.002.350,00	0,00	18.002.350,00	834.390,92
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	7.401.120,00		7.401.120,00	343.034,51
c	<i>da altri soggetti</i>	10.601.230,00		10.601.230,00	491.356,41
20	Altri proventi finanziari			0,00	0,00
	Totale proventi finanziari	18.002.350,00	0,00	18.002.350,00	834.390,92
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	23.697.002,00	0,00	23.697.002,00	1.098.332,35
a	<i>Interessi passivi</i>	23.697.002,00		23.697.002,00	1.098.332,35
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	23.697.002,00	0,00	23.697.002,00	1.098.332,35
	totale (C)	-5.694.652,00	0,00	-5.694.652,00	-263.941,43
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	278.372.345,00		278.372.345,00	12.902.279,82
23	Svalutazioni	276.666.028,00		276.666.028,00	12.823.193,73
	totale (D)	1.706.317,00	0,00	1.706.317,00	79.086,09
	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)	314.408.481,00	0,00	314.408.481,00	14.572.518,67
26	Imposte (*)	82.415.198,00		82.415.198,00	3.819.862,01
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	231.993.283,00	0,00	231.993.283,00	10.752.656,66
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	169.808.050,00	0,00	169.808.050,00	7.870.433,30
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	62.185.233,00		62.185.233,00	2.882.223,36

In sede di verifica dei rapporti infragruppo e dall'analisi della nota integrativa del bilancio della società sono emerse le seguenti scritture necessarie per allineare il bilancio della capogruppo con quello della società.

Descrizione scrittura	Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
TNDIGIT – RICLASSIFICAZIONE FONDO RISCHI ED ONERI	PB4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	3.643.885,00	
	PB3	Fondo per rischi ed oneri altri		3.643.885,00
TNDIGIT – rettifica disallineamento di competenza negli anni	ACI13	Crediti verso clienti ed utenti	1.220,00	
	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		1.220,00

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 0,3094%			
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	1.959.616,00		1.959.616,00	6.063,05
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	273.014,00		273.014,00	844,71
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	65.826,00		65.826,00	203,67
9	altre	116.317,00		116.317,00	359,88
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.414.773,00	-	2.414.773,00	7.471,31
	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)	87.143.335,00	-	87.143.335,00	269.621,49
2.1	Terreni	2.752.266,00		2.752.266,00	8.515,51
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati	56.849.667,00		56.849.667,00	175.892,87
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3 a	Impianti e macchinari	27.481.731,00		27.481.731,00	85.028,48
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4 a	Attrezzature industriali e commerciali	52.531,00		52.531,00	162,53
2.5 a	Mezzi di trasporto			-	-
2.6 a	Macchine per ufficio e hardware	2.000,00		2.000,00	6,19
2.7 a	Mobili e arredi	5.135,00		5.135,00	15,89
2.8 a	Infrastrutture			-	-
2.99 a	Altri beni materiali	5,00		5,00	0,02

		TNDIGIT 0,3094%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
3 a	Immobilizzazioni in corso ed acconti	856.433,00		856.433,00	2.649,80
a	Totale immobilizzazioni materiali	87.999.768,00	-	87.999.768,00	272.271,29
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	25.400,00	-	25.400,00	78,59
a	altre amministrazioni pubbliche	25.000,00		25.000,00	77,3500
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>altri soggetti</i>	400,00		400,00	1,2400
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	25.400,00	-	25.400,00	78,59
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	90.439.941,00	-	90.439.941,00	279.821,19
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	9.906.088,00		9.906.088,00	30.649,44
	Totale	9.906.088,00	-	9.906.088,00	30.649,44
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	80.544,00	-	80.544,00	249,20
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	80.544,00		80.544,00	249,20
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	15.271.697,00	1.220,00	15.272.917,00	47.254,41
4	Altri Crediti	2.275.674,00	-	2.275.674,00	7.040,94
a	<i>verso l'erario</i>	1.788.539,00		1.788.539,00	5.533,74
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	487.135,00		487.135,00	1.507,20
	Totale crediti	17.627.915,00	1.220,00	17.629.135,00	54.544,55
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	42.084.879,00		42.084.879,00	130.210,62
3	Denaro e valori in cassa	587,00		587,00	1,82
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	42.085.466,00	-	42.085.466,00	130.212,44
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	69.619.469,00	1.220,00	69.620.689,00	215.406,43
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	2.123,00		2.123,00	6,57
2	Risconti attivi	895.916,00		895.916,00	2.771,96
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	898.039,00	-	898.039,00	2.778,53
	TOTALE DELL'ATTIVO	160.957.449,00	1.220,00	160.958.669,00	498.006,15

		TNDIGIT			0,3094%
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	8.033.208,00		8.033.208,00	24.854,75
II	Riserve	23.968.692,00	0,00	23.968.692,00	74.159,14
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>				
b	da capitale	23.968.692,00		23.968.692,00	74.159,13
c	da permessi di costruire			-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		0,00	-	-
e	altre riserve indisponibili		0,00	-	-
f	altre riserve disponibili			-	-
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				0,01
III	Risultato economico dell'esercizio	956.484,00	1.220,00	957.704,00	2.963,16
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	20.445.950,00		20.445.950,00	63.259,77
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	53.404.334,00	1.220,00	53.405.554,00	165.236,82
	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⁾	53.404.334,00	1.220,00	53.405.554,00	165.236,82
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri		3.643.885,00	3.643.885,00	11.274,18
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	3.643.885,00	-3.643.885,00	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.643.885,00	0,00	3.643.885,00	11.274,18
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.176.577,00		3.176.577,00	9.828,33
	TOTALE T.F.R. (C)	3.176.577,00	0,00	3.176.577,00	9.828,33

		TNDIGIT			
					0,3094%
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	18.235.225,00		18.235.225,00	56.419,79
3	Acconti			-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.873.256,00	0,00	1.873.256,00	5.795,85
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	1.873.256,00		1.873.256,00	5.795,85
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	4.680.770,00	0,00	4.680.770,00	14.482,30
a	<i>tributari</i>	573.430,00		573.430,00	1.774,19
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.724.044,00		1.724.044,00	5.334,19
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	2.383.296,00		2.383.296,00	7.373,92
	TOTALE DEBITI (D)	24.789.251,00	0,00	24.789.251,00	76.697,94
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			-	-
II	Risconti passivi	75.943.402,00	0,00	75.943.402,00	234.968,88
1	Contributi agli investimenti	67.945.269,00	0,00	67.945.269,00	210.222,66
a	da altre amministrazioni pubbliche	67.795.176,00		67.795.176,00	209.758,27
b	da altri soggetti	150.093,00		150.093,00	464,39
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	7.998.133,00		7.998.133,00	24.746,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	75.943.402,00	0,00	75.943.402,00	234.968,88
	TOTALE DEL PASSIVO	160.957.449,00	1.220,00	160.958.669,00	498.006,15
	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			0,3094%
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	4.802.106,00	0,00	4.802.106,00	14.857,72
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>	4.802.106,00		4.802.106,00	14.857,72
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	49.976.504,00	1.220,00	49.977.724,00	154.631,07
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.624,00		1.624,00	5,02
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	49.974.880,00	1.220,00	49.976.100,00	154.626,05
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3.211.330,00		3.211.330,00	9.935,86
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	855.533,00		855.533,00	2.647,02
totale componenti positivi della gestione A)		58.845.473,00	1.220,00	58.846.693,00	182.071,67
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.608.084,00		3.608.084,00	11.163,41
10	Prestazioni di servizi	26.928.090,00		26.928.090,00	83.315,51
11	Utilizzo beni di terzi	2.735.401,00		2.735.401,00	8.463,33
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	18.226.242,00		18.226.242,00	56.391,99
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.897.319,00	0,00	9.897.319,00	30.622,30
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.195.176,00		2.195.176,00	6.791,87
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.474.082,00		7.474.082,00	23.124,81
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	228.061,00		228.061,00	705,62
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3.439.475,00		-3.439.475,00	-10.641,74
16	Accantonamenti per rischi	502.576,00		502.576,00	1.554,97
17	Altri accantonamenti	154.549,00		154.549,00	478,17
18	Oneri diversi di gestione	172.322,00		172.322,00	533,16
totale componenti negativi della gestione B)		58.785.108,00	0,00	58.785.108,00	181.881,10
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		60.365,00	1.220,00	61.585,00	190,57

		TNDIGIT 0,3094%			
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>			0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>			0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	1.201.267,00		1.201.267,00	3.716,72
	Totale proventi finanziari	1.201.267,00	0,00	1.201.267,00	3.716,72
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	7,00	0,00	7,00	0,02
a	<i>Interessi passivi</i>	7,00		7,00	0,02
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	7,00	0,00	7,00	0,02
	totale (C)	1.201.260,00	0,00	1.201.260,00	3.716,70
	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)	1.261.625,00	1.220,00	1.262.845,00	3.907,27
26	Imposte (*)	305.141,00		305.141,00	944,11
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	956.484,00	1.220,00	957.704,00	2.963,16
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	956.484,00	1.220,00	957.704,00	2.963,16
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

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 2022)	PAlif	altre riserve disponibili	742.137,12	
	A3a	Proventi da trasferimenti correnti		742.137,12
TT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (saldo 2023)	A3a	Proventi da trasferimenti correnti	242.971,78	
	ACI12 a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		242.971,78

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	389.295,88		389.295,88	22,58
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	52.020,00		52.020,00	3,02
9	altre	470.111,99		470.111,99	27,27
	Totale immobilizzazioni immateriali	911.427,87	-	911.427,87	52,87

		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)	246.003.063,07	-	246.003.063,07	14.268,19
2.1	Terreni	58.634.448,64		58.634.448,64	3.400,80
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.2	Fabbricati	61.504.471,20		61.504.471,20	3.567,26
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.3	Impianti e macchinari	9.244.061,62		9.244.061,62	536,16
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	806.539,48		806.539,48	46,78
2.5	Mezzi di trasporto	115.074.090,92		115.074.090,92	6.674,30
2.6	Macchine per ufficio e hardware	441.338,27		441.338,27	25,60
2.7	Mobili e arredi	298.112,94		298.112,94	17,29
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali			-	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.966.925,57		3.966.925,57	230,08
	Totale immobilizzazioni materiali	249.969.988,64	-	249.969.988,64	14.498,27
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)	250.984.619,78	-	250.984.619,78	14.557,13

		TT			0,0058%
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	5.165.328,83		5.165.328,83	299,59
	Totale	5.165.328,83	-	5.165.328,83	299,59
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	122.054.113,28	- 242.971,78	121.811.141,50	7.065,04
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	121.833.046,85	-242.971,78	121.590.075,07	7.052,22
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	221.066,43		221.066,43	12,82
3	Verso clienti ed utenti	17.427.009,85		17.427.009,85	1.010,77
4	Altri Crediti	2.991.724,53	-	2.991.724,53	173,52
a	<i>verso l'erario</i>	1.358.560,09		1.358.560,09	78,80
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-	-
c	<i>altri</i>	1.633.164,44		1.633.164,44	94,72
	Totale crediti	142.472.847,66	- 242.971,78	142.229.875,88	8.249,33
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	23.081.461,21		23.081.461,21	1.338,72
3	Denaro e valori in cassa	30.069,43		30.069,43	1,74
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	23.111.530,64	-	23.111.530,64	1.340,46
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	170.749.707,13	- 242.971,78	170.506.735,35	9.889,38
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	118.757,97		118.757,97	6,89
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	118.757,97	-	118.757,97	6,89
	TOTALE DELL'ATTIVO	421.853.084,88	- 242.971,78	421.610.113,10	24.453,40

		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	40.457.703,77	-742.137,12	39.715.566,65	2.303,54
	<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	-	-
e	altre riserve indisponibili		0,00	-	-
f	altre riserve disponibili	36.955.918,51	-742.137,12	36.213.781,39	2.100,40
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>				0,04
III	Risultato economico dell'esercizio	9.464,00	499.165,34	508.629,34	29,48
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	72.096.905,77	-242.971,78	71.853.933,99	4.167,54
	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⁾	72.096.905,77	-242.971,78	71.853.933,99	4.167,54
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte	0,00		-	-
3	altri	5.604.649,21		5.604.649,21	325,07
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.604.649,21	0,00	5.604.649,21	325,07
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.002.874,72		7.002.874,72	406,17
	TOTALE T.F.R. (C)	7.002.874,72	0,00	7.002.874,72	406,17

		TT			0,0058%
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	81.358.372,66	0,00	81.358.372,66	4.718,79
a	prestiti obbligazionari			-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-	-
c	verso banche e tesoriere	81.358.372,66		81.358.372,66	4.718,79
d	verso altri finanziatori			-	-
2	Debiti verso fornitori	10.670.585,13		10.670.585,13	618,89
3	Acconti	20.916.044,68		20.916.044,68	1.213,13
4	Debiti per trasferimenti e contributi	401.084,74	0,00	401.084,74	23,26
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	401.084,74		401.084,74	23,26
c	imprese controllate			-	-
d	imprese partecipate			-	-
e	altri soggetti			-	-
5	altri debiti	12.404.827,38	0,00	12.404.827,38	719,48
a	<i>tributari</i>	2.164.051,39		2.164.051,39	125,51
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.161.499,14		3.161.499,14	183,37
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	7.079.276,85		7.079.276,85	410,60
	TOTALE DEBITI (D)	125.750.914,59	0,00	125.750.914,59	7.293,55
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.253,01		1.253,01	0,07
II	Risconti passivi	211.396.487,58	0,00	211.396.487,58	12.261,00
1	Contributi agli investimenti	210.578.282,43	0,00	210.578.282,43	12.213,54
a	da altre amministrazioni pubbliche	210.578.282,43		210.578.282,43	12.213,54
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi	818.205,15		818.205,15	47,46
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	211.397.740,59	0,00	211.397.740,59	12.261,07
	TOTALE DEL PASSIVO	421.853.084,88	-242.971,78	421.610.113,10	24.453,40
	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	106.415.304,62	499.165,34	106.914.469,96	6.201,04
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	86.995.263,78	499.165,34	87.494.429,12	5.074,68
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	19.420.040,84		19.420.040,84	1.126,36
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	14.956.407,08	0,00	14.956.407,08	867,47
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.290.980,78		1.290.980,78	74,88
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	13.665.426,30		13.665.426,30	792,59
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	45.024,95		45.024,95	2,61
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.498.518,59		6.498.518,59	376,91
totale componenti positivi della gestione A)		127.915.255,24	499.165,34	128.414.420,58	7.448,03
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	19.155.797,71		19.155.797,71	1.111,04
10	Prestazioni di servizi	32.620.155,86		32.620.155,86	1.891,97
11	Utilizzo beni di terzi	414.654,21		414.654,21	24,05
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	67.200.062,08		67.200.062,08	3.897,60
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.314.799,00	0,00	21.314.799,00	1.236,26
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	475.861,38		475.861,38	27,60
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.798.487,79		20.798.487,79	1.206,31
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	40.449,83		40.449,83	2,35
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-174.111,61		-174.111,61	-10,10
16	Accantonamenti per rischi	77.520,00		77.520,00	4,50
17	Altri accantonamenti			0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	1.237.376,40		1.237.376,40	71,77
totale componenti negativi della gestione B)		141.846.253,65	0,00	141.846.253,65	8.227,09
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-13.930.998,41	499.165,34	-13.431.833,07	-779,06

		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	469.747,45		469.747,45	27,25
	Totale proventi finanziari	469.747,45	0,00	469.747,45	27,25
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	14.032,98	0,00	14.032,98	0,82
a	<i>Interessi passivi</i>	11.471,29		11.471,29	0,67
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	2.561,69		2.561,69	0,15
	Totale oneri finanziari	14.032,98	0,00	14.032,98	0,82
	totale (C)	455.714,47	0,00	455.714,47	26,43
	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	13.572.840,22		13.572.840,22	787,22
e	Altri proventi straordinari			0,00	0,00
	totale proventi	13.572.840,22	0,00	13.572.840,22	787,22
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)	13.572.840,22	0,00	13.572.840,22	787,22
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	97.556,28	499.165,34	596.721,62	34,59
26	Imposte (*)	88.092,28		88.092,28	5,11
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.464,00	499.165,34	508.629,34	29,48
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	9.464,00	499.165,34	508.629,34	29,48
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

Bilancio Trentino Riscossioni

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

		TNRISC			0,3536%
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	-	-	-
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			-	-
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-
5	avviamento			-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
9	altre	42.838,94		42.838,94	151,48
	Totale immobilizzazioni immateriali	42.838,94	-	42.838,94	151,48
	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)	7.402,01	-	7.402,01	26,17
2.1	Terreni			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.2	Fabbricati			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.3	Impianti e macchinari			-	-
a	di cui in leasing finanziario			-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			-	-
2.5	Mezzi di trasporto			-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.319,01		2.319,01	8,20
2.7	Mobili e arredi	4.734,00		4.734,00	16,74
2.8	Infrastrutture			-	-
2.99	Altri beni materiali	349		349,00	1,23
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	7.402,01	-	7.402,01	26,17
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	0,00	-	-	-
a	imprese controllate			-	-
b	imprese partecipate			-	-
c	altri soggetti			-	-
2	Crediti verso	0,00	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche			-	-
b	imprese controllate			-	-
c	imprese partecipate			-	-
d	altri soggetti			-	-
3	Altri titoli			-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	50.240,95	-	50.240,95	177,65

		TNRISC 0,3536%			
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio approvato	Rettifiche preconsolidamento	Bilancio da consolidare	Quota da consolidare
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	0,00	-	-	-
	Totale	0,00	-	-	-
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	-	-	-
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			-	-
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti	2.800.660,39		2.800.660,39	9.903,14
4	Altri Crediti	581.162,41	-	581.162,41	2.054,99
a	<i>verso l'erario</i>	539.913,45		539.913,45	1.909,13
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00		-	-
c	<i>altri</i>	41.248,96		41.248,96	145,86
	Totale crediti	3.381.822,80	-	3.381.822,80	11.958,13
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	11.364.467,94		11.364.467,94	40.184,76
3	Denaro e valori in cassa	4.134,76		4.134,76	14,62
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		-	-
	Totale disponibilità liquide	11.368.602,70	-	11.368.602,70	40.199,38
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.750.425,50	-	14.750.425,50	52.157,51
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	15.877,46		15.877,46	56,14
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.877,46	-	15.877,46	56,14
	TOTALE DELL'ATTIVO	14.816.543,91	-	14.816.543,91	52.391,30

		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	3.502.665,39	0,00	3.502.665,39	12.385,42
	<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	3.502.665,00		3.502.665,00	12.385,42
	<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	0,39		0,39	
III	Risultato economico dell'esercizio	338.183,71	0,00	338.183,71	1.195,82
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	4.840.849,10	0,00	4.840.849,10	17.117,24
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	4.840.849,10	0,00	4.840.849,10	17.117,24
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			-	-
2	per imposte			-	-
3	altri	1.977.693,73		1.977.693,73	6.993,13
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.977.693,73	0,00	1.977.693,73	6.993,13
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	563.187,41		563.187,41	1.991,43
	TOTALE T.F.R. (C)	563.187,41	0,00	563.187,41	1.991,43

		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	1.809.100		1.809.100,16	6.396,98
3	Acconti	15.000,00		15.000,00	53,04
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	5.610.713,51	0,00	5.610.713,51	19.839,48
a	<i>tributari</i>	91.307,34		91.307,34	322,86
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	109.605,31		109.605,31	387,56
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,00		-	-
d	<i>altri</i>	5.409.800,86		5.409.800,86	19.129,06
	TOTALE DEBITI (D)	7.434.813,67	0,00	7.434.813,67	26.289,50
	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	14.816.543,91	0,00	14.816.543,91	52.391,30
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	194.614.951,39		194.614.951,39	688.158,47
	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	194.614.951,39		194.614.951,39	688.158,47

		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	5.017.516,30	0,00	5.017.516,30	17.741,94
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>	5.017.516,30		5.017.516,30	17.741,94
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	2.791.318,56		2.791.318,56	9.870,10
totale componenti positivi della gestione A)		7.808.834,86	0,00	7.808.834,86	27.612,04
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.237,22		4.237,22	14,98
10	Prestazioni di servizi	4.785.685,48		4.785.685,48	16.922,18
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	2.622.705,39		2.622.705,39	9.273,89
14	Ammortamenti e svalutazioni	29.780,41	0,00	29.780,41	105,31
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	25.137,52		25.137,52	88,89
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	4.642,89		4.642,89	16,42
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
16	Accantonamenti per rischi	254.771,45		254.771,45	900,87
17	Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	23.044,16		23.044,16	81,48
totale componenti negativi della gestione B)		7.720.224,11	0,00	7.720.224,11	27.298,71
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		88.610,75	0,00	88.610,75	313,33

		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	372.012,95		372.012,95	1.315,44
	Totale proventi finanziari	372.012,95	0,00	372.012,95	1.315,44
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	84,67	0,00	84,67	0,30
a	<i>Interessi passivi</i>			0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	84,67		84,67	0,30
	Totale oneri finanziari	84,67	0,00	84,67	0,30
	totale (C)	371.928,28	0,00	371.928,28	1.315,14
	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>	2.550,35		2.550,35	9,02
	totale proventi	2.550,35	0,00	2.550,35	9,02
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>	7.173,67		7.173,67	25,37
	totale oneri	7.173,67	0,00	7.173,67	25,37
	Totale (E) (E20-E21)	-4.623,32	0,00	-4.623,32	-16,35
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	455.915,71	0,00	455.915,71	1.612,12
26	Imposte (*)	117.732,00		117.732,00	416,30
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	338.183,71	0,00	338.183,71	1.195,82
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	338.183,71	0,00	338.183,71	1.195,82
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			0,00	0,00

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
CCT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (in allineamento bilancio consolidato 2022)	CCT	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	389,00	
	CCT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		389,00
CCT – rettifica disallineamento di competenza negli anni (in allineamento bilancio consolidato 2022)	CCT	A8	Altri ricavi e proventi diversi	6,00	
	CCT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		6,00

Si riepiloga qui di seguito il bilancio riportando i valori approvati, le modifiche apportate dalle scritture di cui sopra, 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)	2.482.437,00	-	2.482.437,00	13.420,06
	2.1 Terreni			-	-
	a di cui in leasing finanziario			-	-
	2.2 Fabbricati	2.380.543,00		2.380.543,00	12.869,22
	a di cui in leasing finanziario			-	-
	2.3 Impianti e macchinari	2.090,00		2.090,00	11,30
	a di cui in leasing finanziario			-	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	6.933,00		6.933,00	37,48
	2.5 Mezzi di trasporto			-	-
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	72.725,00		72.725,00	393,15
	2.7 Mobili e arredi	20.146,00		20.146,00	108,91
	2.8 Infrastrutture			-	-
	2.99 Altri beni materiali	0,00		-	-
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	2.482.437,00	-	2.482.437,00	13.420,06
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)	2.538.934,00	-	2.538.934,00	13.725,48
	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	510.792,00	-	510.792,00	2.761,34
	a verso amministrazioni pubbliche	510.792,00		510.792,00	2.761,34
	b imprese controllate			-	-
	c imprese partecipate			-	-
	d verso altri soggetti			-	-
	3 Verso clienti ed utenti	2.329.593,00		2.329.593,00	12.593,78
	4 Altri Crediti	13.650,00	-	13.650,00	73,79
	a verso l'erario	13.650,00		13.650,00	73,79
	b per attività svolta per c/terzi			-	-
	c altri			-	-
	Totale crediti	2.854.035,00	-	2.854.035,00	15.428,91

		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	1.360.639,00		1.360.639,00	7.355,61
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.360.639,00	-	1.360.639,00	7.355,61
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	1.385.612,66		1.385.612,66	7.490,62
3	Denaro e valori in cassa	226,00		226,00	1,22
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-
	Totale disponibilità liquide	1.385.838,66	-	1.385.838,66	7.491,84
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.600.512,66	-	5.600.512,66	30.276,36
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			-	-
2	Risconti attivi	42.498,14		42.498,14	229,74
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	42.498,14	-	42.498,14	229,74
	TOTALE DELL'ATTIVO	8.181.944,80	-	8.181.944,80	44.231,58

		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	5.045.112,80	0,00	5.045.112,80	27.273,86
<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	5.045.113,00	0,00	5.045.113,00	27.273,88
f	altre riserve disponibili			-	-
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>		-0,20	-	0,20	- 0,02
III	Risultato economico dell'esercizio	943.728,00	-395,00	943.333,00	5.099,66
IV	Risultati economici di esercizi precedenti		395,00	395,00	2,14
V	Riserve negative per beni indisponibili			-	-
Totale Patrimonio netto di gruppo		5.998.393,80	0,00	5.998.393,80	32.427,30
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⁾		5.998.393,80	0,00	5.998.393,80	32.427,30
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		159.304,00		159.304,00	861,20
TOTALE T.F.R. (C)		159.304,00	0,00	159.304,00	861,20

		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	895.414,00		895.414,00	4.840,61
3	Acconti	828,00		828,00	4,48
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	1.012.873,00	0,00	1.012.873,00	5.475,59
a	<i>tributari</i>	140.319,00		140.319,00	758,56
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	164.049,00		164.049,00	886,85
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>			-	-
d	<i>altri</i>	708.505,00		708.505,00	3.830,18
	TOTALE DEBITI (D)	1.909.115,00	0,00	1.909.115,00	10.320,68
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	635,00		635,00	3,43
II	Risconti passivi	114.497,00	0,00	114.497,00	618,97
1	Contributi agli investimenti	114.497,00	0,00	114.497,00	618,97
a	da altre amministrazioni pubbliche	114.497,00		114.497,00	618,97
b	da altri soggetti			-	-
2	Concessioni pluriennali			-	-
3	Altri risconti passivi			-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	115.132,00	0,00	115.132,00	622,40
	TOTALE DEL PASSIVO	8.181.944,80	0,00	8.181.944,80	44.231,58
	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	2.431.777,00	0,00	2.431.777,00	13.146,19
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.431.777,00		2.431.777,00	13.146,19
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	3.706.338,00	-389,00	3.705.949,00	20.034,36
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	3.706.338,00	-389,00	3.705.949,00	20.034,36
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	195.030,00	-6,00	195.024,00	1.054,30
totale componenti positivi della gestione A)		6.333.145,00	-395,00	6.332.750,00	34.234,85
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.414,00		70.414,00	380,66
10	Prestazioni di servizi	2.821.825,00		2.821.825,00	15.254,79
11	Utilizzo beni di terzi	78.135,00		78.135,00	422,40
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	2.028.926,00		2.028.926,00	10.968,37
14	Ammortamenti e svalutazioni	146.667,00	0,00	146.667,00	792,88
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali			0,00	0,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	134.884,00		134.884,00	729,18
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	11.783,00		11.783,00	63,70
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	129.669,00		129.669,00	700,99
totale componenti negativi della gestione B)		5.275.636,00	0,00	5.275.636,00	28.520,09
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.057.509,00	-395,00	1.057.114,00	5.714,76

		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	47.587,00		47.587,00	257,26
Totale proventi finanziari		50.887,00	0,00	50.887,00	275,10
<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)		50.887,00	0,00	50.887,00	275,10
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)		1.108.396,00	-395,00	1.108.001,00	5.989,86
26	<i>Imposte (*)</i>	164.668,00		164.668,00	890,20
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	943.728,00	-395,00	943.333,00	5.099,66
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	943.728,00	-395,00	943.333,00	5.099,66
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 31/12/2023, 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 2023 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 2023 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 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.

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	3.965.348,86	21,9103%	868.819,83
	A4a	819.278,86	21,9103%	179.506,46
FMCR	A8	208.100,26	100,00%	208.100,26
SMR	A4c	325.554,50	100,00%	325.554,50
TNRISC	A8	1.235,74	0,35360%	4,37
Totale		5.319.518,22		1.581.985,42

COSTI PARTECIPATE

Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	B10	4.784.627,72	21,9103%	1.048.326,29
FMCR	B10	208.100,26	100,00%	208.100,26
SMR	B10	38.794,50	100,00%	38.794,50
	B11	286.760,00	100,00%	286.760,00
TNRISC	B10	1.235,74	0,35360%	4,37
Totale		5.319.518,22		1.581.985,42

COSTI CAPOGRUPPO

Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	B10	33.424,75	0,5406%	180,69
DEH	B10	2.523.810,29	21,9103%	552.974,40
	B18	319.632,92	21,9103%	70.032,53
FMCR	B10	77.793,34	100,00%	77.793,34
	B12a	880.000,00	100,00%	880.000,00
SMR	B10	1.490.133,65	100,00%	1.490.133,65
	B12c	155.000,00	100,00%	155.000,00
	B9	1.243,33	100,00%	1.243,33
TNDIGIT	B10	21.446,69	0,3094%	66,36
TNRISC	B10	105.676,54	0,3536%	373,67
TT	B10	6.939.549,34	0,0058%	402,49
Totale		12.547.710,85		3.228.200,46

RICAVI PARTECIPATE

Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	A4c	33.396,75	0,5406%	180,53
	A8	28,00	0,5406%	0,15
DEH	A4c	2.523.810,29	21,9103%	552.974,40
	A8	319.632,92	21,9103%	70.032,53
FMCR	A3a	880.000,00	100,00%	880.000,00
	A4c	77.793,34	100,00%	77.793,34
SMR	A4c	1.646.376,98	100,00%	1.646.376,98
TNDIGIT	A4c	21.446,69	0,30940%	66,36
TNRISC	A4c	69.198,51	0,35360%	244,69
	A8	36.478,03	0,35360%	128,99
TT	A3a	6.939.549,34	0,0058%	402,49
Totale		12.547.710,85		3.228.200,46

La scrittura di elisione è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
A3a	Proventi da trasferimenti correnti	880.402,49	
A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	179.506,46	
A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.472.010,63	
A8	Altri ricavi e proventi diversi	278.266,30	
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		1.243,33
B10	Prestazioni di servizi		3.417.150,02
B11	Utilizzo beni di terzi		286.760,00
B12a	Trasferimenti correnti		880.000,00
B12c	Contributi agli investimenti da altri soggetti		155.000,00
B18	Oneri diversi di gestione		70.032,53

CREDITI CAPOGRUPPO				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	ACII3	2.413.296,81	21,9103%	528.760,57
	ACII4 b	2,00	21,9103%	0,44
SMR	ACII3	251.680,00	100,00%	251.680,00
TNRISC	ACII4 c	21.402,24	0,35360%	75,68
FMCR	ACII4 c	132.230,46	100,00%	132.230,46
Totale		2.818.611,51		912.747,15

DEBITI PARTECIPATE				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
DEH	PD 2	2.413.298,81	21,9103%	528.761,01
FMCR	PD 2	132.230,46	100,00%	132.230,46
SMR	PD 2	251.680,00	100,00%	251.680,00
TNRISC	PD 5 d	21.402,24	0,3536%	75,68
Totale		2.818.611,51		912.747,15

DEBITI CAPOGRUPPO				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	PD 2	12.835,00	0,5406%	69,39
	PD 5 d	2.605,00	0,5406%	14,08
DEH	PD 2	831.287,53	21,9103%	182.137,59
	PD 5 a	174.096,23	21,9103%	38.145,01
	PD 5 d	14.755,31	21,9103%	3.232,93
FMCR	PD 2	40.323,05	100,00%	40.323,05
	PD 4 e	88.000,00	100,00%	88.000,00
	PD 5 d	51.163,93	100,00%	51.163,93
SMR	PD 2	143.449,64	100,00%	143.449,64
	PD 4 e	315.564,20	100,00%	315.564,20
	PD 5 d	103.774,64	100,00%	103.774,64
TNDIGIT	PD 2	2.185,00	0,30940%	6,76
TNRISC	PD 2	15.941,39	0,35360%	56,37
TT	PD 2	3.494.520,22	0,0058%	202,68
Totale		5.290.501,14		966.140,27

CREDITI PARTECIPATE				
Società	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	Importo scrittura
CCT	ACII3	15.440,00	0,5406%	83,47
DEH	ACII3	1.020.139,07	21,9103%	223.515,53
FMCR	ACII2a	88.000,00	100,00%	88.000,00
	ACII3	91.486,98	100,00%	91.486,98
SMR	ACII3	562.788,48	100,00%	562.788,48
TNDIGIT	ACII3	2.185,00	0,3094%	6,76
TNRISC	ACII3	15.941,39	0,3536%	56,37
TT	ACII2a	3.494.520,22	0,0058%	202,68
Totale		5.290.501,14		966.140,27

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

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
PD1b	Debiti da finanziamento v/altre amministrazioni pubbliche		
PD 2	Debiti verso fornitori	1.278.916,95	
PD 4 e	Debiti per trasferimenti e contributi – altri soggetti	403.564,20	
PD 5 d	Altri debiti verso altri	196.406,27	
ACII2a	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		88.202,68
ACII3	Crediti verso clienti ed utenti		1.658.378,16
ACII4 b	Altri crediti per attività svolta per c/terzi		0,44
ACII4 c	Altri crediti verso altri		132.306,14

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							Importo scrittura
Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	
CCT	DOLOMITI AMBIENTE		B10	2.968,25	0,5406%	16,05	DOLOMITI AMBIENTE	CCT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da CCT	A4c	2.968,25	21,9103%	650,35	16,05
CCT	DOLOMITI ENERGIA		B10	19.018,63	0,5406%	102,81	DOLOMITI ENERGIA	CCT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da CCT	A4c	19.018,63	21,9103%	4.167,04	102,81
TT	TNRISC	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNRISC	B18	32,00	0,0058%	-	TNRISC	TT		A8	32,00	0,3536%	0,11	-
TNRISC	CCT		B10	339,00	0,3536%	1,20	CCT	TNRISC	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNRISC	A4c	339,00	0,5406%	1,83	1,20
TNRISC	CCT		B18	4,00	0,3536%	0,01	CCT	TNRISC	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNRISC	A8	4,00	0,5406%	0,02	0,01
FMC	TT		B10	417,09	0,0058%	0,02	TT	FMC		A4c	417,09	0,0058%	0,02	0,02
FMST	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	821,43	0,3669%	3,01	TT	FMST		A8	821,43	0,0058%	0,05	0,05
TT	SMR		B10	1.353,00	0,0058%	0,08	SMR	TT		A4c	1.353,00	0,0058%	0,08	0,08
TT	SMR		B11	8.445,00	0,0058%	0,49	SMR	TT		A8	8.445,00	0,0058%	0,49	0,49
TT	DEH		B10	63,00	0,0058%	-	DEH	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	63,00	21,91%	13,80	-
TNDIGIT	TT		B10	135,60	0,31%	0,42	TT	TNDIGIT		A8	135,60	0,0058%	0,01	0,01
TNDIGIT	TT		B11	2.693,00	0,3094%	8,33	TNDIGIT	TNDIGIT		A8	2.693,00	0,3094%	8,33	8,33
TT	TNDIGIT		B10	26.581,33	0,0058%	1,54	TNDIGIT	TT		A4c	26.581,33	0,3094%	82,24	1,54
TT	TNDIGIT		B11	18.388,00	0,0058%	1,07	TNDIGIT	TT		A4c	18.388,00	0,3094%	56,89	1,07
TT	TNRISC		B18	32,00	0,0058%	-	TNRISC	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A8	32,00	0,3536%	0,11	-
DOLOMITI ENERGIA	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	322,35	21,9103%	70,63	TT	DOLOMITI ENERGIA		A8	322,35	0,01%	0,02	0,02
TT	DOLOMITI ENERGIA		B9	1.503.912,83	0,0058%	87,23	DOLOMITI ENERGIA	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	1.503.912,83	21,9103%	329.511,81	87,23
TT	DOLOMITI ENERGIA		B10	1.537.462,25	0,0058%	89,17	DOLOMITI ENERGIA	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	1.537.462,25	21,9103%	336.862,59	89,17
TT	DOLOMITI ENERGIA		B18	12,00	0,0058%	-	DOLOMITI ENERGIA	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A8	12,00	21,9103%	2,63	-
NOVARETI	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	2.006,23	21,9103%	439,57	TT	NOVARETI		A8	2.006,23	0,0058%	0,12	0,12
TT	DOLOMITI AMBIENTE		B10	129.231,99	0,0058%	7,50	DOLOMITI AMBIENTE	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	129.231,99	21,9103%	28.315,12	7,50
SET	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	B18	4.777,30	21,9103%	1.046,72	TT	SET		A8	4.777,30	0,0058%	0,28	0,28
TT	SET		B10	496,83	0,0058%	0,03	SET	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	A4c	496,83	21,9103%	108,86	0,03
FMC	SMR		B10	41,32	100,0000%	41,32	SMR	FMC		A4c	41,32	100,0000%	41,32	41,32
SMR	DOLOMITI ENERGIA		B10	158.849,13	21,9103%	34.804,32	DOLOMITI ENERGIA	SMR	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da SMR	A4c	158.849,13	21,9103%	34.804,32	34.804,32
SMR	TNDIGIT		B10	9.160,00	0,3094%	28,34	TNDIGIT	SMR		A4c	9.160,00	0,3094%	28,34	28,34
SMR	CCT		B10	78,00	0,5406%	0,42	CCT	SMR	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da SMR	A4c	78,00	0,5406%	0,42	0,42
FMC	DEH		B10	4.897,12	21,9103%	1.072,97	DEH	FMC	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da FMC	A4c	4.897,12	21,9103%	1.072,97	1.072,97
FMC	TNDIGIT		B10	1.043,00	0,3094%	3,23	TNDIGIT	FMC		A4c	1.043,00	0,3094%	3,23	3,23
CCT	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	377.107,29	0,5406%	2.038,64	TNDIGIT	CCT		A4c	377.107,29	0,31%	1.166,77	1.166,77
TNDIGIT	CCT		B10	176.242,11	0,3094%	545,29	CCT	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	176.242,11	0,54%	952,76	545,29
TNDIGIT	DOLOMITI AMBIENTE		B10	24.257,48	0,3094%	75,05	DOLOMITI AMBIENTE	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	24.257,48	21,91%	5.314,89	75,05
TNDIGIT	DEH		B11	46.534,76	0,3094%	143,98	DEH	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	46.534,76	21,91%	10.195,91	143,98
DOLOMITI ENERGIA	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B18	160,00	21,9103%	35,06	TNDIGIT	DOLOMITI ENERGIA		A8	160,00	0,31%	0,50	0,50
TNDIGIT	DOLOMITI ENERGIA		B10	1.665.338,30	0,3094%	5.152,56	DOLOMITI ENERGIA	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	A4c	1.665.338,30	21,91%	364.880,62	5.152,56
FINDE	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	300,00	33,3333%	100,00	TNDIGIT	FINDE		A4c	300,00	0,31%	0,93	0,93
FMST	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	B10	8.212,67	0,3669%	30,13	TNDIGIT	FMST		A4c	8.212,67	0,31%	25,41	25,41

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	43.367,29	
A8	Altri ricavi e proventi diversi	9,81	
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		87,23
B10	Prestazioni di servizi		43.135,02
B11	Utilizzo beni di terzi		153,87
B18	Oneri diversi di gestione		0,98

DEBITI							CREDITI							Importo scrittura
Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	Partecipata	Controparte	Note	RCL bilancio	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	
CCT	DOLOMITI AMBIENTE		PD2	631,03	0,5406%	3,41	DOLOMITI AMBIENTE	CCT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da CCT	ACI3	631,03	21,9103%	138,26	3,41
CCT	DOLOMITI ENERGIA		PD2	5.300,61	0,5406%	28,66	DOLOMITI ENERGIA	CCT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da CCT	ACI3	5.300,61	21,9103%	1.161,38	28,66
FMST	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	800,43	0,3669%	2,94	TT	FMST		ACI3	800,43	0,0058%	0,05	0,05
TNDIGIT	TT		PD2	2.828,60	0,3094%	8,75	TT	TNDIGIT		ACI3	2.828,60	0,0058%	0,16	0,16
NOVARETI	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	2.447,60	21,9103%	536,28	TT	NOVARETI		ACI3	2.447,60	0,0058%	0,14	0,14
SET	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	PD2	5.828,31	21,9103%	1.277,00	TT	SET		ACI3	5.828,31	0,0058%	0,34	0,34
TT	SMR		PD2	700,00	0,0058%	0,04	SMR	TT		ACI3	700,00	0,0058%	0,04	0,04
TT	DOLOMITI ENERGIA		PD2	900.515,71	0,0058%	52,23	DOLOMITI ENERGIA	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	900.515,71	21,9103%	197.305,69	52,23
TT	DES		PD2	68.024,44	0,0058%	3,95	DES	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	68.024,44	21,9103%	14.904,36	3,95
TT	DOLOMITI AMBIENTE		PD2	59.225,63	0,0058%	3,44	DOLOMITI AMBIENTE	TT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TT	ACI3	59.225,63	21,9103%	12.976,51	3,44
SMR	DOLOMITI ENERGIA		PD2	13.947,88	21,9103%	3.056,02	DOLOMITI ENERGIA	SMR	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da SMR	ACI3	13.947,88	21,9103%	3.056,02	3.056,02
CCT	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	288.014,72	0,5406%	1.557,01	TNDIGIT	CCT		ACI3	288.014,72	0,3094%	891,12	891,12
FMCR	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	308,05	0,3094%	0,95	TNDIGIT	FMCR		ACI3	308,05	0,3094%	0,95	0,95
FMST	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	PD2	7.165,00	0,3669%	26,29	TNDIGIT	FMST		ACI3	7.165,00	0,3094%	22,17	22,17
TNDIGIT	CCT		PD2	81.979,54	0,3094%	253,64	CCT	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	81.979,54	0,5406%	443,18	253,64
TNDIGIT	DOLOMITI AMBIENTE		PD2	5.673,26	0,3094%	17,55	DOLOMITI AMBIENTE	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	5.673,26	21,9103%	1.243,03	17,55
TNDIGIT	DEH		PD2	46.534,76	0,3094%	143,98	DEH	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	46.534,76	21,9103%	10.195,91	143,98
TNDIGIT	DOLOMITI ENERGIA		PD2	414.241,48	0,3094%	1.281,66	DOLOMITI ENERGIA	TNDIGIT	Dato non dichiarato. Si riporta il valore comunicato da TNDIGIT	ACI3	414.241,48	21,9103%	90.761,55	1.281,66

La conseguente scrittura di elisione è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
PD 2	Debiti verso fornitori	5.759,51	
ACI13	Crediti verso clienti ed utenti		5.759,51

1.7.3 Elisione dei dividendi

Nel corso del 2023 il Comune di Rovereto ha ricevuto i seguenti dividendi dalle proprie società partecipate:

- Findolomiti – euro 3.500.000
- Dolomiti Energia Holding – euro 1.071.121,86

La scrittura di elisione dei dividendi è la seguente:

Conto	Descr. Conto	DARE	AVERE
C19b	Dividendi da società partecipate	4.571.121,86	
PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti		4.571.121,86

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		4.507,22
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	4.507,22	
	FMST	PAI	Fondo di dotazione	5.000,44	
	FMST	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	269,42
			Riserva di consolidamento		4.731,02
FMCR	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		319.777,82
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	7.763,73	
	FMCR	PAI	Fondo di dotazione	622.611,00	
	FMCR	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	41.046,00	
		PAVI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		343.879,18
			Riserva di consolidamento		7.763,73
			RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	13.595,67	
			RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		13.595,67
SMR	COMUNE	ABIV1a	Immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate		4.453.374,00
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	€ 266.760,00	
	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	395.366,20	
			Riserva di consolidamento		332.471,20
TNDIGIT	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		162.261,09
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	22.143,30	
	TNDIGIT	PAI	Fondo di dotazione	24.854,75	
	TNDIGIT	PAIib	Riserva da capitale	74.159,13	
	TNDIGIT	PAIif	altre riserve disponibili	0,00	
	TNDIGIT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	63.259,77	
			Riserva di consolidamento		22.155,86
TT	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		3.964,81
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	2.245,32	
	TT	PAI	Fondo di dotazione	1.834,52	
	TT	PAIib	Riserva da capitale	203,10	
	TT	PAIif	altre riserve disponibili	2.100,40	
			Riserva di consolidamento		2.418,53
TNRISC	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		15.921,42
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	3.955,63	
	TNRISC	PAI	Fondo di dotazione	3.536,00	
	TNRISC	PAIif	altre riserve disponibili	12.385,42	
			Riserva di consolidamento		3.955,63
CCT	COMUNE	ABIV1c	Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti		27.429,95
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	16.068,30	
	CCT	PAI	Fondo di dotazione	51,64	
	CCT	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	2,14	
			Riserva di consolidamento	11.307,87	
FINDE	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		75.231.551,77
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	6.743.476,81	
	FINDE	PAI	Fondo di dotazione	5.999.994,00	
	FINDE	PAIib	Riserva da capitale	60.579.272,75	
	FINDE	PAIif	altre riserve disponibili	28.651.304,68	
	FINDE	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	51.661.281,67	
			Riserva di consolidamento		78.403.778,14
DEH	COMUNE	ABIV1 b	Immobilizzazioni finanziarie in imprese partecipate		25.093.073,22
	COMUNE	PAIle	altre riserve indisponibili	5.569.732,20	
	DEH	PAI	Fondo di dotazione	19.072.435,94	
	DEH	PAIib	Riserva da capitale	98.381,82	
	DEH	PAIV	Risultati economici di esercizi precedenti	20.004.472,20	
			Riserva di consolidamento		19.651.948,94

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

2.1 Informazioni generali

a) Fatti di gestione rilevanti

✓ Nel corso del 2023 si è registrato un calo dei prezzi dell'energia del gas naturale e, conseguentemente dell'energia elettrica, rispetto ai livelli di prezzi record registrati nel 2022. Seppur si sia registrato un miglioramento i prezzi si confermano significativamente maggiori rispetto al trend storico. A fronte del permanere di tale criticità lo Stato ha confermato alcuni 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. A tal fine lo Stato con D.L. 29 maggio 2023, n. 57 ha previsto un fondo denominato "Trasferimenti per garantire la continuità dei servizi erogati – Caro Bollette" a favore degli Enti Locali che per il Comune di Rovereto ha comportato l'assegnazione di € 460.488,00.

✓ Per la **Fondazione museo civico Rovereto** si riporta un estratto della nota integrativa al Bilancio che evidenzia gli eventi più significativi dell'esercizio 2023:

"Il 2023 è stato un anno positivo per la Fondazione Museo Civico non solo per i risultati in termini economici e finanziari, in linea con gli anni precedenti e con gli obiettivi statutari, ma anche per la qualità delle attività svolte, per la ricerca e per il numero di visitatori e scuole che hanno usufruito dei servizi del Museo.

Va infatti sottolineato un incremento significativo delle entrate da prestazioni e servizi con un aumento di ricavi da biglietti d'ingresso, laboratori, bookshop e didattica, come risultato di strategie di marketing efficaci, una programmazione culturale attraente e un'attenzione a migliorare l'esperienza dei visitatori grazie ai lavori di riallestimento delle sale e del Planetario. Allo stesso tempo il Museo conferma una buona capacità di attrarre fondi e contributi che vadano oltre gli stanziamenti annuali del Comune di Rovereto e della Provincia Autonoma di Trento, tramite bandi, erogazioni liberali, fondi governativi, servizi conto terzi e anche con la locazione di spazi per eventi."

✓ Per la **Fondazione Museo Storico del Trentino** si riporta un estratto della relazione del direttore generale al bilancio 2023: "Nel 2023 sono stati raggiunti significativi risultati riguardo la riqualificazione e il potenziamento dei servizi relativi allo spazio de Le Gallerie. Ciò è avvenuto tramite la realizzazione dei nuovi servizi igienici e i lavori di asfaltatura dei piazzali sud/nord, lavori finanziati direttamente dalla Provincia autonoma di Trento, e degli interventi finanziati tramite il bando PNRR per la "rimozione delle barriere fisiche e

cognitive” nei musei e nei luoghi di cultura. Tra questi interventi, ultimati nel corso dell’anno, si ricorda la riorganizzazione complessiva dell’intera area accoglienza esterna ed interna, l’installazione delle postazioni informative e multimediali, la realizzazione della cancellata di delimitazione del piazzale delle Gallerie rispetto alla piazza di Piedicastello, la segnaletica e il bookshop, la realizzazione della nuova app per favorire l’accessibilità e il nuovo sito internet. Vanno invece segnalate, come elementi di perdurante criticità, le questioni riguardanti la gestione delle sedi della Fondazione. È stata avviata a tal proposito un’interlocuzione positiva con l’Assessorato provinciale al patrimonio per la ricerca di una soluzione adeguata riguardo la sede principale della Fondazione”.

✓ 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 “Dopo un 2022 all’insegna della riorganizzazione, del rilancio dei servizi e del ritorno all’utile di impresa (obiettivi attuati tramite il completamento della revisione dei contratti di servizio, dalla ripresa delle attività post pandemia e dalle iniziative di riorganizzazione e investimento intraprese dal management), con il raggiungimento degli obiettivi prefissati, il 2023 è stato per la società un esercizio importante per il consolidamento e lo sviluppo ed anche per l’affermazione del ruolo assegnatole dal socio, anche attraverso l’indicazione e il perseguimento degli obiettivi e degli indirizzi contenuti nel DPIO 2022-2024.”

✓ Si riportano per la **società Findolomiti Energia Srl** gli eventi più significativi dell’esercizio 2023, come riportati in nota integrativa: “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 2023.

L’esercizio 2023 è stato contrassegnato, come evidenziato in dettaglio di seguito, da una progressiva riduzione di prezzi delle commodities. Tale diminuzione appare motivata oltre

che dalle azioni realizzate a livello internazionale per rafforzare la diversificazione delle fonti di approvvigionamento del sistema energetico europeo, anche dalla forte ripresa segnata dalla produzione elettrica delle centrali nucleari francesi, asset chiave per il sistema elettrico europeo, nonché dalla diffusa e persistente debolezza della domanda, sia residenziale che industriale. Per completare il quadro delle componenti esogene che più impattano l'andamento del Gruppo va sottolineato come la disponibilità di risorsa idrica sia stata particolarmente ridotta nella prima parte dell'anno, in particolare per i primi 4 mesi, mentre fortunatamente a partire da maggio si può ritenere terminato, quanto meno fino a questo momento, il prolungato periodo di siccità iniziato nell'ultimo trimestre del 2021 e si sono registrate precipitazioni, e di conseguenza apporto di risorsa idrica per gli impianti di produzione, sostanzialmente nella norma.

Oltre che dai fattori sopra ricordati i risultati del Gruppo sono stati determinati anche dagli effetti dei provvedimenti di natura straordinaria che sono stati emanati, in particolar modo nel 2022, per contrastare il caro energia. “

✓ **Trentino digitale Spa** nella sua relazione di gestione indica come principali elementi che hanno caratterizzato il 2023: il completamento dell'implementazione del nuovo modello organizzativo della società adottato nel 2021, la definizione e lo sviluppo di interventi di digitalizzazione nell'ambito della transizione digitale (adesione programma della Provincia autonoma di Trento e del Fondo Europeo di Sviluppo regionale). Si segnala che è stato deliberato l'aumento di capitale di 11,80 milioni di euro, propedeutico all'acquisto della nuova sede della società. L'aumento di capitale è suddiviso tra l'emissione di nuove azioni per 1,8 milioni di euro e un sovrapprezzo di 10,0 milioni di euro.

✓ Per quanto riguarda **Trentino Trasporti Spa**, come riportato in nota integrativa “Per quanto riguarda i valori economici i contributi versati dagli Enti per l'anno 2023 ammontano a 79,2mln che, se confrontati con il 2022, presentano una riduzione di 13 mln. La minore contribuzione rispetto al 2022 è spiegata dalla plusvalenza che si è generata dalla vendita dell'immobile di via Marconi. Significativo è anche il risparmio rispetto alle previsioni di budget che ammonta a 17,6 mln, spiegati per euro 13,6 mln dalla plusvalenza di via Marconi, per euro 1,6 da maggiori contribuzioni statali per mancati ricavi e servizi aggiuntivi ex DL 34/2020 e per l'aumento dei prezzi dei carburanti ex DL 115/2022, per 2,4 mln da effettivi risparmi aziendali. Tali risparmi si sono riscontrati sia nei beni (1 mln) sia nei servizi (1,2 mln) e minori ammortamenti e oneri finanziari (0,7 mln) a fronte di maggiori spese del personale (0,5 mln). Le maggiori spese del personale sono riconducibili

all'accantonamento per l'istituto dei 24 minuti (1 mln) compensate in parte dalla riduzione della consistenza del personale.”

✓ Nella relazione di **Trentino Riscossione Spa** si sottolinea quanto segue: “È proseguito lo sforzo della Società, in sintonia con gli indirizzi indicati dal Comitato di Indirizzo e dalla Provincia Autonoma di Trento, di contenere al massimo le tariffe dei servizi offerti per gravare il meno possibile sugli Enti soci, in un momento di difficoltà per tutte le pubbliche amministrazioni e, come per gli esercizi precedenti, un attento contenimento dei costi in ogni settore, compreso quello del personale. La società ha provveduto inoltre a sviluppare dei software applicativi che, a corollario del sistema di riscossione, rendano più efficiente ed automatizzato il lavoro della struttura e provvedano a fornire dettagliati report e statistiche agli Enti soci.”

✓ 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	412	18	21	65	1.544	298	1.193	51	32	3.634
Dirigenti			1		19	7	5	1		33
Quadri			2	6	65		27	4	6	110
Impiegati			17	27	819	291	110	46	26	1.336
Operai			1	32	641		1.051			1.725
Non classificati	412	18								430

Con riferimento ai dipendenti del comune si dettagliano gli stessi per servizio alla data del 31/10/2023, come riportato nel D.U.P. 2024-2026 :

Servizio	M	F	TOTALE
Segreteria generale	11	15	26
Direzione generale	6	16	22
Servizio polizia locale	32	28	60
Servizio patrimonio e finanze	6	26	32
Servizio organizzazione e risorse umane	3	12	15
Servizio informatica	6	2	8
Servizio politiche sociali	5	30	35
Servizio istruzione, cultura e sport	23	102	125
Servizio biblioteca	4	9	13
Servizio tecnico e sviluppo strategico	24	16	40
Servizio sostenibilità e qualità del vivere urbano	20	16	36
Totali	140	272	412

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

- ✓ 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	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		10.371.410,00	601,54	601,54
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		10.371.410,00	601,54	601,54
b	<i>imprese controllate</i>			-	-
c	<i>imprese partecipate</i>			-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>			-	-
3	Verso clienti ed utenti				-
4	Altri Crediti		66.568,00	3,86	3,86
a	<i>verso l'erario</i>				-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				-
c	<i>altri</i>		66.568,00	3,86	3,86
Totale crediti superiori ai 5 anni		0,00	10.437.978,00	605,40	605,40

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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FINDE consolidato	Quota 33,3333%	DEH	Quota 4,6349%	TT	Quota 0,0058%	Consolidato
D) DEBITI ⁽¹⁾								
Debiti da finanziamento prestiti obbligazionari	8.458.382,70	79.713.772,19	26.571.230,83	105.050.464,00	4.868.983,96	13.043.880,00	756,55	39.899.354,04
v/ altre amministrazioni pubbliche	8.458.382,70							8.458.382,70
verso banche e tesoriere		79.713.772,19	26.571.230,83	105.050.464,00	4.868.983,96	13.043.880,00	756,55	31.440.971,34
verso altri finanziatori								
Debiti verso fornitori								
Acconti								
Debiti per trasferimenti e contributi								
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale								
altre amministrazioni pubbliche								
imprese controllate								
imprese partecipate								
altri soggetti								
altri debiti								
<i>tributari</i>								
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>								
<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>								
<i>altri</i>								
TOTALE DEBITI OLTRE I 5 ANNI	8.458.382,70	79.713.772,19	26.571.230,83	105.050.464,00	4.868.983,96	13.043.880,00	756,55	39.899.354,04

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

Il bilancio consolidato è fortemente influenzato dai bilanci del gruppo Finde e DEH tanto che i ricavi di queste due società rappresentano l'84,99% 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 13.619.000 di garanzie e impegni a favore di terzi e ha ricevuto garanzie da terzi per euro 247.691.000- 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 118 a pagina 121.

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, in quanto il Presidente non riceve alcun compenso. 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	341.666,00	0,00	7.000,00	158.234,00	879.000,00	120.000,00	137.911,00	71.122,00	104.800,00	1.819.733,00
Compenso revisori	51.122,25	4.000,00	8.000,00	12.480,00	409.000,00	19.300,00	15.951,00	20.000,00	11.000,00	550.853,25
Compenso sindaci		-		14.560,00	321.000,00	41.750,00	34.941,00	28.600,00	26.632,00	467.483,00
Totale	392.788,25	4.000,00	15.000,00	185.274,00	1.609.000,00	181.050,00	188.803,00	119.722,00	142.432,00	2.838.069,25

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 e Dolomiti energia holding, che sono stati oggetto di apposite scritture di rettifica nella redazione di questo documento.

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

FMCR comunica che non sussistono fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio che devono essere recepiti nei valori di bilancio. Segnala tuttavia un generalizzato aumento dei costi, soprattutto delle utenze, i cui effetti patrimoniali, finanziari ed economici sul bilancio non sono attualmente completamente prevedibili e quantificabili.

FMST non segnala fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

SMR segnala che la modifica del principio contabile OIC 34 comporterà a partire dal 01 gennaio 2024 alcune modifiche nella contabilizzazione dei ricavi derivanti da contratti complessi, con particolare riguardo al contratto di servizio di gestione dei cimiteri.

FINDE e DEH comunicano che non esistono fatti di rilievo successivi alla data di chiusura del presente bilancio, non rilevati e tali da modificare significativamente la rappresentazione patrimoniale, finanziaria ed economica del bilancio 2023.

TNDIGIT nel 2024 si sta adoperando nella ricerca di un immobile da adibire a sede in cui collocare altresì il data center. Nel mese di febbraio 2024 ha deliberato un nuovo modello organizzativo della Società.

Per quanto riguarda **TT** rinviando alla sua nota integrativa alla pag. 85 dove è riportato l'elenco dettagliato dei fatti di rilievo che non influenzano la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica rappresentata in bilancio 2023 di cui si segnala in particolare la problematica relativa all'assoggettamento IVA dei contributi.

TNRISC a febbraio 2024 ha rivisto il proprio piano industriale triennale, alla luce di un incrementato ruolo di supporto agli enti ed ai contribuenti in vista della possibile definizione di un nuovo piano tariffario. Si evidenzia inoltre che il piano Industriale prevede che la Società nel corso del 2024 si doti di un nuovo assetto organizzativo più efficace ed efficiente

CCT 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. Si è inoltre provveduto, nel corso del primo trimestre 2024, all'acquisto di BTP per un valore nominale di euro 1.500.000,00. I titoli saranno smobilizzati in data 15.12.2024.”

Nella seguente tabella si riepilogano le operazioni relative alla ricostruzione della **differenza di annullamento** che è stata imputata a riserva di consolidamento:

	FMC	FMS	SMR	Cons. FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	TOTALE
Patrimonio netto di gruppo										
Fondo di dotazione	622.611,00	5.000,44	2.600.000,00	5.999.994,00	19.072.435,94	24.854,75	1.834,52	3.536,00	51,64	28.330.318,29
Riserve	0,00	0,00	1.523.719,00	89.230.577,43	98.381,82	74.159,13	2.303,50	12.385,42	27.273,88	90.968.800,18
- da capitale	0,00	0,00	1.523.719,00	60.579.272,75	98.381,82	74.159,13	203,10	0,00	0,00	62.275.735,80
- 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	27.273,88	27.273,88
- altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	28.651.304,68	0,00	0,00	2.100,40	12.385,42	0,00	28.665.790,50
Risultati economici di esercizi precedenti	41.046,00	-269,42	395.366,20	51.661.281,67	20.004.472,20	63.259,77	0,00	0,00	2,14	72.165.158,56
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	663.657,00	4.731,02	4.519.085,20	146.891.853,10	39.175.289,96	162.273,65	4.138,02	15.921,42	27.327,66	191.464.277,03
Voci escluse dall'elisione di consolidamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.273,88	27.273,88
Valore del patrimonio netto delle partecipate da elidere	663.657,00	4.731,02	4.519.085,20	146.891.853,10	39.175.289,96	162.273,65	4.138,02	15.921,42	53,78	191.437.003,15
Valutazione delle partecipazioni										
Valore di bilancio della partecipazione	319.777,82	4.507,22	4.453.374,00	€ 75.231.551,77	25.093.073,22	162.261,09	€ 3.964,81	15.921,42	27.429,95	105.311.861,30
Valore di bilancio della partecipazione detenuta indirettamente dai membri del gruppo										0,00
Riserva indisponibile iscritta nel bilancio della Capogruppo	7.763,73	4.507,22	266.760,00	6.743.476,81	5.569.732,20	22.143,30	2.245,32	3.955,63	16.068,30	12.636.652,51
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota di Patrimonio netto di terzi	343.879,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343.879,18
Differenza di annullamento	7.763,73	4.731,02	332.471,20	78.403.778,14	19.651.948,94	22.155,86	2.418,53	3.955,63	-11.307,87	98.417.915,18
Differenza di annullamento destinata a :										
Ris. Di consolidamento										98.417.915,18
Variazioni patrimoniali										-
Svalutazioni Durevoli direttamente a riduzione degli utili anni precedenti										-
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	98.417.915,18
TOTALE	98.417.915,18

2.2 Analisi delle principali voci

Si evidenzia che rispetto al bilancio 2022 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 2022.

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 2023
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	73,38	-	-	-	-	-	-	-	73,38
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	73,38	-	-	-	-	-	-	-	73,38

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	73,38	70,50
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	73,38	70,50

B) IMMOBILIZZAZIONI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMCR	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2023
B) IMMOBILIZZAZIONI											
Immobilizzazioni immateriali											
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	11.268,51	-	-	-	-	11.268,51
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	43.933,57	-	-	-	737.222,95	950.432,59	6.063,05	-	-	-	1.737.652,16
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	2,36	23.054,00	-	684.574,73	844,71	22,58	-	-	708.498,38
avviamento	-	-	-	-	4.441.650,81	1.708.706,87	-	-	-	-	6.150.357,68
immobilizzazioni in corso ed acconti	1.559.201,14	-	-	82.990,00	-	1.013.884,38	203,67	3,02	-	-	2.656.282,21
altre	525.005,93	-	7.160,80	774.336,00	92.197.085,47	59.280,46	359,88	27,27	151,48	-	93.563.407,29
Totale immobilizzazioni immateriali	2.128.140,64	-	7.163,16	880.380,00	97.375.959,23	4.428.147,54	7.471,31	52,87	151,48	-	104.827.466,23

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato 2023
Immobilizzazioni materiali (3)											
Beni demaniali	197.091.269,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197.091.269,97
Terreni	14.788.369,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.788.369,09
Fabbricati	117.380.040,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117.380.040,04
Infrastrutture	64.212.460,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64.212.460,51
Altri beni demaniali	710.400,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	710.400,33
Altre immobilizzazioni materiali (3)	229.519.031,14	412.522,62	8.251,18	2.926.532,00	110.552.479,14	75.561.886,00	269.621,49	14.268,19	26,17	13.420,06	419.278.037,99
Terreni	49.253.299,72	-	-	764.891,00	11.126.777,46	981.561,46	8.515,51	3.400,80	-	-	62.138.445,95
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	177.080.937,85	-	691,29	1.819.705,00	-	3.298.866,11	175.892,87	3.567,26	-	12.869,22	182.392.529,60
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	312.414,39	49.950,58	94,92	96.376,00	97.528.488,12	70.551.576,95	85.028,48	536,16	-	11,30	168.624.476,90
di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	1.132.306,34	6.178,00	-	59.512,00	932.281,61	358.664,55	162,53	46,78	-	37,48	2.489.189,29
Mezzi di trasporto	286.168,42	10.702,00	-	33.519,00	-	-	-	6.674,30	-	-	337.063,72
Macchine per ufficio e hardware	151.999,97	6.887,30	-	56.050,00	-	-	6,19	25,60	8,20	393,15	215.370,41
Mobili e arredi	1.259.748,28	114.060,00	-	96.246,00	-	-	15,89	17,29	16,74	108,91	1.470.213,11
Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	42.156,17	224.744,74	7.464,97	233,00	964.931,95	371.216,93	0,02	-	1,23	-	1.610.749,01
Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.083.179,98	-	-	191.003,00	1.103.726,01	424.622,75	2.649,80	230,08	-	-	14.805.411,62
Totale immobilizzazioni materiali	439.693.481,09	412.522,62	8.251,18	3.117.535,00	111.656.205,15	75.986.508,75	272.271,29	14.498,27	26,17	13.420,06	631.174.719,58

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons Findolomiti	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato 2023
Immobilizzazioni Finanziarie (1)												
Partecipazioni in	106.218.268,42	2.000,00	176,11	102.990,00	11.791.711,83	4.536.223,35	-	5,94	-	305,42	-	105.311.861,30
imprese controllate	4.453.374,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.453.374,00
imprese partecipate	101.358.179,43	2.000,00	-	-	8.917.759,18	4.536.223,35	-	-	-	305,42	-	100.506.772,31
altri soggetti	406.714,99	-	176,11	102.990,00	2.873.952,65	-	-	5,94	-	-	-	351.714,99
Crediti verso	-	-	-	-	-	633.456,79	78,59	0,05	-	-	-	633.535,43
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	77,35	-	-	-	-	77,35
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	-	-	-	-	-	633.456,79	1,24	0,05	-	-	-	633.458,08
Altri titoli	-	-	-	-	1.384.326,15	-	-	-	-	-	-	1.384.326,15
Totale immobilizzazioni finanziarie	106.218.268,42	2.000,00	176,11	102.990,00	13.176.037,98	5.169.680,14	78,59	5,99	-	305,42	-	105.311.861,30

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	Variazione	2022
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	11.268,51	1.598,70	9.669,81
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.737.652,16	-	1.842.870,58
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	708.498,38	-	1.021.587,71
avviamento	6.150.357,68	56.219,96	6.094.137,72
immobilizzazioni in corso ed acconti	2.656.282,21	551.293,66	2.104.988,55
altre	93.563.407,29	8.263.373,03	85.300.034,26
Totale immobilizzazioni immateriali	104.827.466,23	8.454.177,60	96.373.288,63

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	Variazione	2022
Immobilizzazioni materiali (3)			
Beni demaniali	197.091.269,97	315.322,16	196.775.947,81
Terreni	14.788.369,09	276.633,77	14.511.735,32
Fabbricati	117.380.040,04	1.103.108,71	116.276.931,33
Infrastrutture	64.212.460,51	- 1.237.300,32	65.449.760,83
Altri beni demaniali	710.400,33	172.880,00	537.520,33
Altre immobilizzazioni materiali (3)	419.278.037,99	2.613.475,06	416.664.562,93
Terreni	62.138.445,95	176.620,61	61.961.825,34
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
Fabbricati	182.392.529,60	- 1.550.896,92	183.943.426,52
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	168.624.476,90	5.146.073,89	163.478.403,01
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
Attrezzature industriali e commerciali	2.489.189,29	- 1.333.040,82	3.822.230,11
Mezzi di trasporto	337.063,72	32.042,78	305.020,94
Macchine per ufficio e hardware	215.370,41	- 36.634,86	252.005,27
Mobili e arredi	1.470.213,11	- 4.748,01	1.474.961,12
Infrastrutture	0,00	-	0,00
Altri beni materiali	1.610.749,01	184.058,39	1.426.690,62
Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.805.411,62	4.160.305,31	10.645.106,31
Totale immobilizzazioni materiali	631.174.719,58	7.089.102,53	624.085.617,05

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)	2023	Variazione	2022
Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
Partecipazioni in	17.339.819,77	4.093.616,38	13.246.203,39
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	14.307.695,07	4.061.089,82	10.246.605,25
<i>altri soggetti</i>	3.032.124,70	32.526,56	2.999.598,14
Crediti verso	633.535,43	- 1.053.657,04	1.687.192,47
altre amministrazioni pubbliche	77,35	- 87,82	165,17
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	633.458,08	- 1.053.569,22	1.687.027,30
Altri titoli	1.384.326,15	107.980,27	1276345,88
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.357.681,35	3.147.939,61	16.209.741,74
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	755.359.867,16	18.691.219,74	736.668.647,42

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	FMST	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	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
C) ATTIVO CIRCOLANTE												
Rimanenze	-	50.479,00	197,74	720.160,00	2.371.667,56	912.365,70	30.649,44	299,59	-	-	-	4.085.819,03
Totale	-	50.479,00	197,74	720.160,00	2.371.667,56	912.365,70	30.649,44	299,59	-	-	-	4.085.819,03
Crediti (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti di natura tributaria	583.589,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583.589,27
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri crediti da tributi	583.589,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583.589,27
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	37.332.909,78	360.473,86	14.615,91	-	-	1.928.960,51	249,20	7.065,04	-	2.761,34	88.202,68	39.558.832,96
imprese controllate	37.325.326,48	316.473,86	14.615,91	-	-	-	249,20	7.052,22	-	2.761,34	88.202,68	37.578.276,33
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri soggetti	7.583,30	44.000,00	-	-	-	1.928.960,51	-	-	-	-	-	1.928.960,51
Verso clienti ed utenti	4.493.837,59	250.160,47	71,17	204.747,14	55.664.007,52	21.097.940,03	47.254,41	1.010,77	9.903,14	12.593,78	1.664.137,67	80.117.388,35
Altri Crediti	4.634.039,79	26.113,21	57,23	886.297,00	11.753.398,89	5.335.222,45	7.040,94	173,52	2.054,99	73,79	132.306,58	22.512.165,23
verso l'erario	-	26.113,21	-	182.014,00	8.511.015,48	4.347.473,81	5.533,74	78,80	1.909,13	73,79	-	13.074.211,96
per attività svolta per c/terzi	54.064,19	-	-	-	-	987.748,64	-	-	-	-	0,44	1.041.812,39
altri	4.579.975,60	-	57,23	704.283,00	3.242.383,41	-	1.507,20	94,72	145,86	-	132.306,14	8.396.140,88
Totale crediti	47.044.376,43	636.747,54	14.744,31	1.091.044,14	67.417.406,41	28.362.122,99	54.544,55	8.249,33	11.958,13	15.428,91	1.884.646,93	142.771.975,81
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
partecipazioni	-	-	-	-	9.691.849,31	3.887.828,32	-	-	-	-	-	13.579.677,63
altri titoli	-	-	-	696.047,00	7.219.821,11	-	-	-	-	7.355,61	-	7.923.223,72
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	696.047,00	16.911.670,42	3.887.828,32	-	-	-	7.355,61	-	21.502.901,35
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Conto di tesoreria	25.338.227,71	329.186,51	-	674.361,66	-	-	-	-	-	-	-	26.341.775,88
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	25.338.227,71	329.186,51	-	674.361,66	-	-	-	-	-	-	-	26.341.775,88
Altri depositi bancari e postali	-	53,48	112,84	338.615,34	3.705.994,12	1.403.561,88	130.210,62	1.338,72	40.184,76	7.490,62	-	5.627.562,38
Denaro e valori in cassa	-	3.747,26	-	99.428,00	-	329,12	1,82	1,74	14,62	1,22	-	103.523,78
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	25.338.227,71	332.987,25	112,84	1.112.405,00	3.705.994,12	1.403.891,00	130.212,44	1.340,46	40.199,38	7.491,84	-	32.072.862,04
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	72.382.604,14	1.020.213,79	15.054,89	3.619.656,14	90.406.738,51	34.566.208,01	215.406,43	9.889,38	52.157,51	30.276,36	- 1.884.646,93	200.433.558,23

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	Variazione	2022
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	
Rimanenze	4.085.819,03	- 10.056.677,41	14.142.496,44
Totale	4.085.819,03	- 10.056.677,41	14.142.496,44
Crediti (2)	-	-	0,00
Crediti di natura tributaria	583.589,27	47.550,57	536.038,70
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	0
<i>Altri crediti da tributi</i>	583.589,27	47.550,57	536.038,70
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	0
Crediti per trasferimenti e contributi	39.558.832,96	- 692.537,18	40.251.370,14
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	37.578.276,33	- 1.997.817,16	39.576.093,49
<i>imprese controllate</i>	-	-	0
<i>imprese partecipate</i>	1.928.960,51	1.377.109,38	551.851,13
<i>verso altri soggetti</i>	51.596,12	- 71.829,40	123.425,52
Verso clienti ed utenti	80.117.388,35	- 29.320.190,27	109.437.578,62
Altri Crediti	22.512.165,23	- 4.532.021,65	27.044.186,88
<i>verso l'erario</i>	13.074.211,96	- 1.589.141,98	14.663.353,94
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.041.812,39	- 2.543.547,13	3.585.359,52
<i>altri</i>	8.396.140,88	- 399.332,54	8.795.473,42
Totale crediti	142.771.975,81	- 34.497.198,53	177.269.174,34
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI			
partecipazioni	13.579.677,63	- 99.707.312,73	113.286.990,36
altri titoli	7.923.223,72	- 806.560,12	8.729.783,84
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	21.502.901,35	- 100.513.872,85	122.016.774,20
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-		0,00
Conto di tesoreria	26.341.775,88	2.526.795,74	23.814.980,14
<i>Istituto tesoriere</i>	26.341.775,88	2.526.795,74	23.814.980,14
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	0
Altri depositi bancari e postali	5.627.562,38	- 9.171.945,47	14.799.507,85
Denaro e valori in cassa	103.523,78	12.966,74	90.557,04
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	0
Totale disponibilità liquide	32.072.862,04	- 6.632.182,99	38.705.045,03
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	200.433.558,23	- 151.699.931,78	352.133.490,01

D) RATEI E RISCONTI

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		37.680,51	37.680,51
	RISCONTI ATTIVI		446.399,05	446.399,05
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		484.079,56	484.079,56
FMCR	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		8.447,37	8.447,37
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		8.447,37	8.447,37
FMST	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	5.728,00	21,02
	RISCONTI ATTIVI			
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		5.728,00	21,02
SMR	RATEI ATTIVI	Corrispettivo per noleggi di farmacia in corso al 31/12	161,00	161,00
	RISCONTI ATTIVI	Rateo cedole titoli	5.471,00	5.471,00
		Premi assicurativi	33.634,00	33.634,00
		Quota servizi mensa non utilizzati al 31/12	679,00	679,00
		Canone affitto parcheggio "Bini"	345,00	345,00
		Canone linea ADSL per Area camper	232,00	232,00
		Canone servizi in farmacia (HMD)	340,00	340,00
		Altro	2.965,00	1.548,00
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		43.827,00	43.827,00
FINDE cons.	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		6.067.547,34	2.022.513,76
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		5.456.071,41	1.818.688,65
DEH cons.	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		16.761.233,00	776.866,39
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		15.265.492,10	707.540,29
TNDIGIT	RATEI ATTIVI		2.123,00	6,57
	RISCONTI ATTIVI	Canoni di manutenzione software e hardware e canoni passivi relativi ai servizi TLC	895.916,00	2.771,96
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		898.039,00	4.126,07
TT	RATEI ATTIVI			
	RISCONTI ATTIVI	Canoni utilizzo software e hardware, canoni di assistenza e affitti immobili	118.757,97	6,89
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		118.757,97	3,58
TNRISC	RATEI ATTIVI			
	RISCONTI ATTIVI	Abbonamenti libri, giornali, riviste	298,00	1,05
		Assicurazioni	12.908,00	45,64
		Software	2.159,00	7,63
		Altri risconti	512,00	1,81
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		15.877,00	56,14
CCT	RATEI ATTIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCONTI ATTIVI		42.498,14	229,74
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		42.498,14	229,74

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	Variazione	2022
	-		
D) RATEI E RISCONTI	-		
Ratei attivi	43.340,10	- 34.651,62	77.991,72
Risconti attivi	3.295.486,30	284.233,39	3.011.252,91
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.338.826,40	249.581,77	3.089.244,63

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	FMS	SMR	Cons. RINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
	A) PATRIMONIO NETTO												
	Patrimonio netto di gruppo												
I	Fondo di dotazione	36.451.789,41	622.611,00	5.000,44	2.600.000,00	5.999.994,00	19.072.435,94	24.854,75	1.834,52	3.536,00	51,64	- 28.330.318,29	36.451.789,41
II	Riserve	429.093.690,83	1,36	0,01	1.523.719,00	89.230.577,42	98.381,86	74.159,14	2.303,54	12.385,42	27.273,86	- 5.160.263,63	514.902.228,81
	a da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	da capitale	2.181.364,57	-	-	1.523.719,00	60.579.272,75	98.381,82	74.159,13	203,10	-	-	- 62.275.735,80	2.181.364,57
c	da permessi di costruire	342.532,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342.532,04
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	412.057.667,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412.057.667,27
e	riserve indisponibili per i beni culturali	12.710.114,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.710.114,22
f	altre riserve indisponibili	1.802.012,73	-	-	-	-	-	-	-	-	27.273,88	- 12.636.652,51	100.735,59
	altre riserve disponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 28.665.790,50	1.802.012,73
	Riserva di consolidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 98.417.915,18	98.417.915,18
	Arrotondamenti a quadratura	-	1,36	0,01	-	0,01	0,04	0,01	0,04	-	0,02	-	1,43
III	Risultato economico dell'esercizio	570.764,02	26.238,46	4,56	210.544,33	29.275.637,40	7.870.433,30	2.963,16	29,48	1.195,82	5.099,66	- 4.584.717,53	33.378.192,66
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	8.278.265,89	41.046,00	269,42	395.366,20	51.661.281,67	20.004.472,20	63.259,77	-	-	2,14	- 67.594.036,70	12.849.387,75
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Patrimonio netto di gruppo	474.394.510,15	689.896,82	4.735,59	4.729.629,53	176.167.490,49	47.045.723,30	165.236,82	4.167,54	17.117,24	32.427,30	- 105.669.336,15	597.581.598,63
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	20.614.282,55	-	-	-	-	357.474,85	20.971.757,40
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	17.732.059,19	-	-	-	-	343.879,18	18.075.938,37
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	2.882.223,36	-	-	-	-	13.595,67	2.895.819,03
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	20.614.282,55	-	-	-	-	357.474,85	20.971.757,40
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ¹⁸	474.394.510,15	689.896,82	4.735,59	4.729.629,53	176.167.490,49	67.660.005,85	165.236,82	4.167,54	17.117,24	32.427,30	- 105.311.861,30	618.553.356,03

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazione	2022
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
Fondo di dotazione	36.451.789,41	0,00	36.451.789,41
Riserve	514.902.228,81	2.880.404,36	512.021.824,45
<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	342.532,04	-77.801,32	420.333,36
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	412.057.667,27	-316.333,64	412.374.000,91
<i>altre riserve indisponibili</i>	100.735,59	8.135,02	92.600,57
<i>altre riserve disponibili</i>	1.802.012,73	1.802.012,73	-
<i>Riserva di consolidamento</i>	98.417.915,18	1.464.390,45	96.953.524,73
<i>Arrotondamenti a quadratura</i>	1,43	1,12	0,31
Risultato economico dell'esercizio	33.378.192,66	41.835.322,69	- 8.457.130,03
Risultati economici di esercizi precedenti	12.849.387,75	-5.985.018,91	18.834.406,66
Riserve negative per beni indisponibili	-	0,00	-
Totale Patrimonio netto di gruppo	597.581.598,63	38.730.708,14	558.850.890,49
	-		-
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi			
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	20.971.757,40	2.701.736,39	18.270.021,01
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	18.075.938,37	532.010,56	17.543.927,81
	2.895.819,03	2.169.725,83	726.093,20
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	20.971.757,40	2.701.736,39	18.270.021,01
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	618.553.356,03	41.432.444,53	577.120.911,50

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. FINE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI											
per trattamento di quiescenza	4.577.712,84	-	-	-	125.902,60	172.632,97	-	-	-	-	4.876.248,41
per imposte	-	-	-	18.584,00	-	8.137.818,79	-	-	-	-	8.156.402,79
altri	238.941,50	46.534,00	73,38	230.500,00	3.806.113,79	3.610.292,18	11.274,18	325,07	6.993,13	-	7.951.047,23
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.816.654,34	46.534,00	73,38	249.084,00	3.932.016,39	11.920.743,94	11.274,18	325,07	6.993,13	-	20.983.698,43

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazione	2022
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza	4.876.248,41	-494.440,42	5.370.688,83
per imposte	8.156.402,79	-519.917,54	8.676.320,33
altri	7.951.047,23	-31.423.741,78	39.374.789,01
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		-
	-		-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.983.698,43	-32.438.099,74	53.421.798,17

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons. FINE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	132.960,00	1.387,90	309.416,00	1.062.642,01	468.126,06	9.828,33	406,17	1.991,43	861,20	1.987.619,10
TOTALE T.F.R. (C)	-	132.960,00	1.387,90	309.416,00	1.062.642,01	468.126,06	9.828,33	406,17	1.991,43	861,20	1.987.619,10

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazione	2022
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.987.619,10	-47.698,71	2.035.317,81
TOTALE T.F.R. (C)	1.987.619,10	-47.698,71	2.035.317,81

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	13.157.484,20	132.230,46	-	-	45.441.198,65	17.470.721,97	-	4.718,79	-	-	-	76.206.354,07
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	14.104.223,25	5.425.954,00	-	-	-	-	-	19.530.177,25
v/ altre amministrazioni pubbliche	13.157.484,20	132.230,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.289.714,66
verso banche e tesoriere	-	-	-	-	30.489.632,86	11.729.361,50	-	4.718,79	-	-	-	42.223.713,15
verso altri finanziatori	-	-	-	-	847.342,54	315.406,47	-	-	-	-	-	1.162.749,01
Debiti verso fornitori	18.578.365,32	222.368,88	3.176,81	963.342,61	33.176.237,63	11.717.928,41	56.419,79	618,89	6.396,98	4.840,61	1.284.676,46	63.445.019,47
Acconti	-	-	-	62.704,00	-	32.931,89	-	1.213,13	53,04	4,48	-	96.906,54
Debiti per trasferimenti e contributi	3.968.987,04	-	-	-	54.818,83	1.043.743,93	5.795,85	23,26	-	-	403.564,20	4.669.804,71
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	741.278,54	-	-	-	54.818,83	-	5.795,85	23,26	-	-	-	801.916,48
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	1.043.743,93	-	-	-	-	-	1.043.743,93
altri soggetti	3.227.708,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403.564,20	2.824.144,30
altri debiti	5.425.115,19	155.382,57	2.258,92	1.067.325,00	41.617.976,57	5.540.891,59	14.482,30	719,48	19.839,48	5.475,59	196.406,27	53.653.060,42
tributari	1.324.371,61	12.922,74	359,25	118.437,00	26.801.590,41	2.303.789,37	1.774,19	125,51	322,86	758,56	-	30.564.451,50
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.024.756,35	66.827,97	237,62	98.021,00	675.657,18	259.943,73	5.334,19	183,37	387,56	886,85	-	2.132.235,82
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	11.003,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.003,00
altri	3.064.984,23	75.631,86	1.662,05	850.867,00	14.140.728,98	2.977.158,49	7.373,92	410,60	19.129,06	3.830,18	196.406,27	20.945.370,10
TOTALE DEBITI (D)	41.129.951,75	509.981,91	5.435,73	2.093.371,61	120.290.231,68	35.806.217,79	76.697,94	7.293,55	26.289,50	10.320,68	1.884.646,93	198.071.145,21

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazione	2022
D) DEBITI ⁽¹⁾			
Debiti da finanziamento	76.206.354,07	-64.965.581,74	141.171.935,81
prestiti obbligazionari	19.530.177,25	161.294,80	19.368.882,45
v/ altre amministrazioni pubbliche	13.289.714,66	-847.930,84	14.137.645,50
verso banche e tesoriere	42.223.713,15	-63.993.429,50	106.217.142,65
verso altri finanziatori	1.162.749,01	-285.516,20	1.448.265,21
Debiti verso fornitori	63.445.019,47	-11.464.911,83	74.909.931,30
Acconti	96.906,54	-109.842,94	206.749,48
Debiti per trasferimenti e contributi	4.669.804,71	1.284.651,80	3.385.152,91
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	801.916,48	258.778,42	543.138,06
imprese controllate	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	1.043.743,93	1.043.743,93	0,00
altri soggetti	2.824.144,30	-17.870,55	2.842.014,85
altri debiti	53.653.060,42	-70.868.636,38	124.521.696,80
tributari	30.564.451,50	789.162,05	29.775.289,45
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.132.235,82	144.186,50	1.988.049,32
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	11.003,00	11.003,00	0,00
altri	20.945.370,10	-71.812.987,93	92.758.358,03
TOTALE DEBITI (D)	198.071.145,21	-146.124.321,09	344.195.466,30

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	FMC	FMS	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI											
Ratei passivi	1.482.886,51	261,24	7.182,17	-	-	4.079,08	-	0,07	-	3,43	1.494.412,50
Risconti passivi	99.082.571,10	63.549,81	11.924,97	382.887,00	13.185.074,06	5.068.238,11	234.968,88	12.261,00	-	618,97	118.042.093,90
Contributi agli investimenti	98.298.196,02	63.549,81	11.924,97	-	-	606.332,33	210.222,66	12.213,54	-	618,97	99.203.058,30
da altre amministrazioni pubbliche	97.201.630,85	63.549,81	11.924,97	-	-	606.332,33	209.758,27	12.213,54	-	618,97	98.106.028,74
da altri soggetti	1.096.565,17	-	-	-	-	-	464,39	-	-	-	1.097.029,56
Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	4.175.233,14	-	-	-	-	4.175.233,14
Altri risconti passivi	784.375,08	-	-	382.887,00	13.185.074,06	286.672,64	24.746,22	47,46	-	-	14.663.802,46
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	100.565.457,61	63.811,05	19.107,14	382.887,00	13.185.074,06	5.072.317,19	234.968,88	12.261,07	-	622,40	119.536.506,40

Dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Soggetto	Oggetto	Dettaglio	Bilancio approvato	Quota percentuale nel Bilancio consolidato
CAPOGRUPPO	RATEI PASSIVI		1.482.886,51	1.482.886,51
	RISCOINTI PASSIVI	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	97.201.630,85	97.201.630,85
		Contributi agli investimenti da altri soggetti	1.096.565,17	1.096.565,17
		Altri risconti passivi	784.375,08	784.375,08
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		100.565.457,61	100.565.457,61
FMC	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	261,24	261,24
	RISCOINTI PASSIVI		63.549,81	63.549,81
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		63.811,05	63.811,05
FMS	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	1.957.528,00	7.182,17
	RISCOINTI PASSIVI		3.250.197,00	11.924,97
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		5.207.725,00	19.107,14
SMR	RISCOINTI PASSIVI	Abbonamenti per parcheggi rilasciati nel dic. 2023 ma di competenza anno 2024 – sosta di superficie	84.626,00	84.626,00
		Abbonamenti per parcheggi rilasciati nel dic. 2023 ma di competenza anno 2024 – parcheggi in struttura	36.750,00	36.750,00
		Quote concessione loculi cinerari cimiteriali (contratti durata 20 anni)	238.393,00	238.393,00
		Operazioni cimiteriali già fatturate in dic. 2023 ma eseguite nel 2024	690,00	690,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2020	2.596,00	2.596,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2021	4.652,00	4.652,00
		Credito d'imposta su acquisto beni strumentali 2022	15.180,00	15.180,00
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		382.887,00	382.887,00
FINDE	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa		
	RISCOINTI PASSIVI		39.555.261,73	13.185.074,06
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		39.555.261,73	13.185.074,06
DEH	RATEI PASSIVI	Nessun dettaglio in nota integrativa	88.008,00	4.079,08
	RISCOINTI PASSIVI		13.081.886,00	606.332,33
			Concessioni pluriennali	4.175.233,14
			Altri risconti passivi	286.672,64
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		109.437.468,00	5.072.317,19
TNDIGIT	RATEI PASSIVI			
	RISCOINTI PASSIVI	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	67.795.176,00	209.758,27
		Contributi agli investimenti da altri soggetti	150.093,00	464,39
		Altri risconti passivi	7.998.133,00	24.746,22
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		75.943.402,00	234.968,88
TT	RATEI PASSIVI	Fatture fornitori emesse nel 2024 ma con parte di costo del 2023 per canoni di utilizzo fotocopiatori	1.253,01	0,07
	RISCOINTI PASSIVI	Abbonamenti annuali del trasporto pubblico scadenti nel 2023	818.205,15	47,46
		Contributi provinciali ricevuti su magazzino	210.578.282,43	12.213,54
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		211.397.740,59	12.261,07
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	635,00	3,43
	RISCOINTI PASSIVI		114.497,00	618,97
	Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		115.132,00	622,40

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazione	2022
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-		
Ratei passivi	1.494.412,50	-9.335,80	1.503.748,30
Risconti passivi	118.042.093,90	4.427.883,42	113.614.210,48
Contributi agli investimenti	99.203.058,30	3.129.969,04	96.073.089,26
da altre amministrazioni pubbliche	98.106.028,74	3.177.608,31	94.928.420,43
da altri soggetti	1.097.029,56	-47.639,27	1.144.668,83
Concessioni pluriennali	4.175.233,14	194.500,56	3.980.732,58
Altri risconti passivi	14.663.802,46	1.103.413,82	13.560.388,64
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	119.536.506,40	4.418.547,62	115.117.958,78

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	48.549.279,84	-	-	-	-	-	-	-	688.158,47	-	49.237.438,31
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.237.438,31

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazione	2022
CONTI D'ORDINE	-		
1) Impegni su esercizi futuri	49.237.438,31	-18.640.370,83	67.877.809,14
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	49.237.438,31	- 18.640.370,83	67.877.809,14

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	FMCR	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE												
Proventi da tributi	13.150.885,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.150.885,21
Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	40.132.724,62	1.335.394,09	8.978,00	11.760,00	-	-	14.857,72	6.201,04	-	13.146,19	-	40.642.659,17
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	37.268.127,69	1.318.974,42	8.978,00	11.760,00	-	-	-	5.074,68	-	13.146,19	-	37.745.658,49
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.864.596,93	16.419,67	-	-	-	-	-	1.126,36	-	-	-	2.882.142,96
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-	14.857,72	-	-	-	-	14.857,72
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubbl	9.663.060,32	524.032,44	521,43	8.600.373,94	287.099.727,90	101.743.431,54	154.631,07	867,47	17.741,94	20.034,36	-	404.129.538,03
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.316.063,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.136.557,32
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	3.741.382,20	26.337,23	-	-	9.867.367,93	-	5,02	74,88	-	-	-	13.635.167,26
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.605.614,34	497.695,21	521,43	8.600.373,94	277.232.359,97	101.743.431,54	154.626,05	792,59	17.741,94	20.034,36	-	388.357.813,45
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	1.827,21	-	-	-	466.420,93	-	-	-	-	-	468.248,14
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	9.935,86	-	-	-	-	9.935,86
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	5.043.990,23	-	2,61	-	-	-	5.043.992,84
Altri ricavi e proventi diversi	2.619.353,13	35.266,25	3.094,52	79.304,00	8.588.150,08	3.197.246,81	2.647,02	376,91	9.870,10	1.054,30	-	14.258.087,01
totale componenti positivi della gestione A)	65.566.023,28	1.892.865,57	12.593,95	8.691.437,94	295.687.877,98	109.518.247,65	182.071,67	7.448,03	27.612,04	34.234,85	-	476.766.849,98

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	13.150.885,21	492.569,31	12.658.315,90
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	40.642.659,17	2.091.052,38	38.551.606,79
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	37.745.658,49	1.882.594,96	35.863.063,53
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.882.142,96	212.676,88	2.669.466,08
<i>Contributi agli investimenti</i>	14.857,72	- 4.219,46	19.077,18
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	404.129.538,03	47.879.151,77	356.250.386,26
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.136.557,32	102.271,31	2.034.286,01
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	13.635.167,26	6.087.844,01	7.547.323,25
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	388.357.813,45	41.689.036,45	346.668.777,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	- 468.248,14	- 676.614,62	208.366,48
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	9.935,86	- 557,44	10.493,30
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.043.992,84	948.979,28	4.095.013,56
Altri ricavi e proventi diversi	14.258.087,01	5.735.690,94	8.522.396,07
totale componenti positivi della gestione A)	476.766.849,98	56.470.271,62	420.296.578,36

B) COSTI

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Comune di Rovereto	FMCR	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	851.827,73	121.043,22	347,20	3.219.178,00	146.308.978,60	55.455.846,23	11.163,41	1.111,04	14,98	380,66	- 1.330,56	205.968.560,51
Prestazioni di servizi	35.550.418,72	1.042.598,39	6.640,83	1.975.149,61	68.917.372,23	20.628.560,28	83.315,51	1.891,97	16.922,18	15.254,79	- 3.460.285,04	124.777.839,47
Utilizzo beni di terzi	382.035,62	31.687,71	479,90	421.638,00	9.655.196,34	4.658.399,08	8.463,33	24,05	-	422,40	- 286.913,87	14.871.432,56
Trasferimenti e contributi	5.314.902,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1.035.000,00	4.279.902,17
<i>Trasferimenti correnti</i>	4.688.086,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 880.000,00	3.808.086,89
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	192.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.500,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	434.315,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 155.000,00	279.315,28
Personale	19.877.114,71	590.868,00	4.565,63	2.436.932,00	9.893.131,62	4.190.376,06	56.391,99	3.897,60	9.273,89	10.968,37	-	37.073.519,87
Ammortamenti e svalutazioni	10.472.548,88	47.786,00	213,37	395.329,00	8.284.037,48	3.050.084,99	30.622,30	1.236,26	105,31	792,88	-	22.282.756,47
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	35.694,46	579,32	0,59	159.107,00	1.974.206,08	724.527,48	6.791,87	27,60	88,89	-	-	2.901.023,29
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.650.165,51	46.219,68	212,78	232.855,00	5.608.907,41	2.058.544,58	23.124,81	1.206,31	16,42	729,18	-	17.621.981,68
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	246.270,59	90.394,50	-	-	-	-	-	336.665,09
<i>Svalutazione dei crediti</i>	786.688,91	987,00	-	3.367,00	454.653,40	176.618,43	705,62	2,35	-	63,70	-	1.423.086,41
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	1.223,92	60,58	57.120,00	-	2.179.102,92	10.641,74	10,10	-	-	-	2.110.167,74
Accantonamenti per rischi	-	7.500,00	-	120.195,00	215.581,49	79.122,89	1.554,97	4,50	900,87	-	-	424.859,72
Altri accantonamenti	46.514,50	-	-	-	-	-	478,17	-	-	-	-	46.992,67
Oneri diversi di gestione	1.448.485,27	28.288,39	191,75	45.979,00	12.218.052,28	4.519.381,19	533,16	71,77	81,48	700,99	- 70.033,51	18.191.731,77
totale componenti negativi della gestione B)	73.943.847,60	1.868.547,79	12.499,26	8.557.280,61	255.492.350,04	94.760.873,64	181.881,10	8.227,09	27.298,71	28.520,09	- 4.853.562,98	430.027.762,95

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

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	205.968.560,51	- 67.783.229,10	273.751.789,61
Prestazioni di servizi	124.777.839,47	49.946.880,18	74.830.959,29
Utilizzo beni di terzi	14.871.432,56	5.296.758,81	9.574.673,75
Trasferimenti e contributi	4.279.902,17	- 883.928,31	5.163.830,48
<i>Trasferimenti correnti</i>	3.808.086,89	- 688.053,15	4.496.140,04
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	192.500,00	117.500,00	75.000,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	279.315,28	- 313.375,16	592.690,44
Personale	37.073.519,87	6.676.720,32	30.396.799,55
Ammortamenti e svalutazioni	22.282.756,47	5.365.409,52	16.917.346,95
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.901.023,29	1.120.843,35	1.780.179,94
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	17.621.981,68	3.247.032,37	14.374.949,31
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	336.665,09	336.665,09	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.423.086,41	660.868,71	762.217,70
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.110.167,74	4.638.074,89	-2.527.907,15
Accantonamenti per rischi	424.859,72	- 297.038,60	721.898,32
Altri accantonamenti	46.992,67	- 474.059,53	521.052,20
Oneri diversi di gestione	18.191.731,77	8.911.154,19	9.280.577,58
totale componenti negativi della gestione B)	430.027.762,95	11.396.742,37	418.631.020,58

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												
<i>Proventi finanziari</i>												
Proventi da partecipazioni	4.571.121,86	-	-	29.700,00	1.499.093,28	834.390,92	-	-	-	17,84	-	2.363.202,04
da società controllate	-	-	-	-	35.614,52	-	-	-	-	-	-	35.614,52
da società partecipate	4.571.121,86	-	-	-	487.868,35	343.034,51	-	-	-	17,84	-	830.920,70
da altri soggetti	-	-	-	29.700,00	975.610,41	491.356,41	-	-	-	-	-	1.496.666,82
Altri proventi finanziari	6.839,72	11.831,34	14,15	46.936,00	615.045,01	-	3.716,72	27,25	1.315,44	257,26	-	685.982,89
Totale proventi finanziari	4.577.961,58	11.831,34	14,15	76.636,00	2.114.138,29	834.390,92	3.716,72	27,25	1.315,44	275,10	-	3.049.184,93
<i>Oneri finanziari</i>												
Interessi ed altri oneri finanziari	1.375,84	10,66	4,30	30,00	2.992.755,98	1.098.332,35	0,02	0,82	0,30	-	-	4.092.510,27
Interessi passivi	1.375,84	-	4,30	-	2.992.755,98	1.098.332,35	0,02	0,67	-	-	-	4.092.469,16
Altri oneri finanziari	-	10,66	-	30,00	-	-	-	0,15	0,30	-	-	41,11
Totale oneri finanziari	1.375,84	10,66	4,30	30,00	2.992.755,98	1.098.332,35	0,02	0,82	0,30	-	-	4.092.510,27
totale (C)	4.576.585,74	11.820,68	9,85	76.606,00	- 878.617,69	- 263.941,43	3.716,70	26,43	1.315,14	275,10	-	1.043.325,34

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	2.363.202,04	1.990.368,91	372.833,13
da società controllate	35.614,52	28.130,73	7.483,79
da società partecipate	830.920,70	582.831,05	248.089,65
da altri soggetti	1.496.666,82	1.379.407,13	117.259,69
Altri proventi finanziari	685.982,89	608.528,68	77.454,21
Totale proventi finanziari	3.049.184,93	2.598.897,59	450.287,34
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	4.092.510,27	3.043.763,16	1.048.747,11
Interessi passivi	4.092.469,16	3.044.128,45	1.048.340,71
Altri oneri finanziari	41,11	- 365,29	406,40
Totale oneri finanziari	4.092.510,27	3.043.763,16	1.048.747,11
totale (C)	- 1.043.325,34	- 444.865,57	-598.459,77

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	-	-	-	-	1.129.561,11	12.902.279,82	-	-	-	-	-	14.031.840,93
Svalutazioni	167,31	-	-	-	745.757,86	12.823.193,73	-	-	-	-	-	13.569.118,90
totale (D)	- 167,31	-	-	-	383.803,25	79.086,09	-	-	-	-	0,00	462.722,03

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	14.031.840,93	- 39.985.849,94	54.017.690,87
Svalutazioni	13.569.118,90	- 40.575.644,54	54.144.763,44
totale (D)	462.722,03	589.794,60	- 127.072,57

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	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI											
<i>Proventi straordinari</i>											
Proventi da permessi di costruire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	6.150.727,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.150.727,09
Plusvalenze patrimoniali	399.088,18	-	-	-	-	-	-	787,22	-	-	399.875,40
Altri proventi straordinari	260.045,02	-	-	-	-	-	-	-	9,02	-	260.054,04
totale proventi	6.809.860,29	-	-	-	-	-	-	787,22	9,02	-	6.810.656,53
<i>Oneri straordinari</i>											
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.180.788,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.180.788,33
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri oneri straordinari	197.237,75	-	-	-	-	-	-	-	25,37	-	197.263,12
totale oneri	1.378.026,08	-	-	-	-	-	-	-	25,37	-	1.378.051,45
Totale (E) (E20-E21)	5.431.834,21	-	-	-	-	-	-	787,22	- 16,35	-	5.432.605,08

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	6.150.727,09	2.203.448,13	3.947.278,96
Plusvalenze patrimoniali	399.875,40	376.450,40	23.425,00
Altri proventi straordinari	260.054,04	42.737,05	217.316,99
totale proventi	6.810.656,53	2.622.635,58	4.188.020,95
<i>Oneri straordinari</i>			
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.180.788,33	- 1.577.132,94	2.757.921,27
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	197.263,12	42.921,05	154.342,07
totale oneri	1.378.051,45	- 1.534.211,89	2.912.263,34
Totale (E) (E20-E21)	5.432.605,08	4.156.847,47	1.275.757,61

IMPOSTE SUL REDDITO

CONTO ECONOMIC	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Consolidato
Imposte (*)	1.059.664,30	9.900,00	99,98	219,00	10.425.076,10	3.819.862,01	944,11	5,11	416,30	890,20	15.317.077,11

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
Imposte (*)	15.317.077,11	5.370.257,23	9.946.819,88

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Capogruppo	FMC	FMST	SMR	Cons FINDE	Cons. DEH	TNDIGIT	TT	TNRISC	CCT	Scritture di consolidamento	Consolidato
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	570.764,02	26.238,46	4,56	210.544,33	29.275.637,40	10.752.656,66	2.963,16	29,48	1.195,82	5.099,66	- 4.571.121,86	36.274.011,69
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	570.764,02	26.238,46	4,56	210.544,33	29.275.637,40	7.870.433,30	2.963,16	29,48	1.195,82	5.099,66	- 4.584.717,53	33.378.192,66
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-	-	-	-	2.882.223,36	-	-	-	-	13.595,67	2.895.819,03

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazione	2022
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	36.274.011,69	44.005.048,52	- 7.731.036,83
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	33.378.192,66	41.835.322,69	-8.457.130,03
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	2.895.819,03	2.169.725,83	726.093,20

2.3 Sintesi del bilancio consolidato

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	Variazioni	2022
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	73,38	2,88	70,50
Immobilizzazioni immateriali	104.827.466,23	8.454.177,60	96.373.288,63
Immobilizzazioni materiali	631.174.719,58	7.089.102,53	624.085.617,05
Immobilizzazioni finanziarie	19.357.681,35	3.147.939,61	16.209.741,74
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	755.359.867,16	18.691.219,74	736.668.647,42
Rimanenze	4.085.819,03	-10.056.677,41	14.142.496,44
Crediti	142.771.975,81	-34.497.198,53	177.269.174,34
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	21.502.901,35	-100.513.872,85	122.016.774,20
Disponibilità liquide	32.072.862,04	-6.632.182,99	38.705.045,03
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	200.433.558,23	-151.699.931,78	352.133.490,01
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.338.826,40	249.581,77	3.089.244,63
TOTALE DELL'ATTIVO	959.132.325,17	-132.759.127,39	1.091.891.452,56

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2023	Variazioni	2022
A) PATRIMONIO NETTO	618.553.356,03	41.432.444,53	577.120.911,50
FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.983.698,43	-32.438.099,74	53.421.798,17
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.987.619,10	-47.698,71	2.035.317,81
D) DEBITI ⁽¹⁾	198.071.145,21	-146.124.321,09	344.195.466,30
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	119.536.506,40	4.418.547,62	115.117.958,78
TOTALE DEL PASSIVO	959.132.325,17	-132.759.127,39	1.091.891.452,56
CONTI D'ORDINE	49.237.438,31	-18.640.370,83	67.877.809,14

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	Variazioni	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	476.766.849,98	56.470.271,62	420.296.578,36
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	430.027.762,95	11.396.742,37	418.631.020,58
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	46.739.087,03	45.073.529,25	1.665.557,78
Proventi finanziari	3.049.184,93	2.598.897,59	450.287,34
Oneri finanziari	4.092.510,27	3.043.763,16	1.048.747,11
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 1.043.325,34	-444.865,57	- 598.459,77
Rivalutazioni	14.031.840,93	-39.985.849,94	54.017.690,87
Svalutazioni	13.569.118,90	-40.575.644,54	54.144.763,44
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	462.722,03	589.794,60	-127.072,57
Proventi straordinari	6.810.656,53	2.622.635,58	4.188.020,95
Oneri straordinari	1.378.051,45	-1.534.211,89	2.912.263,34
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	5.432.605,08	4.156.847,47	1.275.757,61
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	51.591.088,80	49.375.305,75	2.215.783,05
Imposte (*)	15.317.077,11	5.370.257,23	9.946.819,88
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	36.274.011,69	44.005.048,52	-7.731.036,83
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	33.378.192,66	41.835.322,69	-8.457.130,03
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	2.895.819,03	2.169.725,83	726.093,20

2.4 Risultato economico consolidato

Il risultato economico del gruppo amministrazione pubblica facente capo al Comune di Rovereto, a seguito del consolidamento, è un utile di € 36.274.011,69. Esso deriva per la maggior parte dai risultati economici del gruppo Dolomiti Energia Holding e Findolomiti.

L'utile di pertinenza dei terzi ammonta ad €. 2.895.819,03.

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

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