

Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato COMUNE DI MORI

Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'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.

Ai sensi del combinato disposto dell'articolo 227 comma 2-ter e dell'articolo 233-bis del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il bilancio consolidato viene redatto secondo le modalità previste dall'articolo 11 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, obbligatoriamente dagli enti con popolazione superiore a 5.000 abitanti.

La predisposizione del bilancio consolidato avviene attraverso le seguenti tre fasi: a) aggregazione delle attività, delle passività, dei componenti positivi e negativi di reddito della capogruppo con i corrispondenti valori degli enti rientranti nell'area di consolidamento; b) eliminazione dei valori derivanti da operazioni fra gli enti del gruppo (infragruppo); c) eliminazione del valore delle partecipazioni della capogruppo nelle partecipate.

La redazione del bilancio consolidato avviene nel rispetto del D.Lgs. 118/2011, del principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria allegato 4/3, del principio applicato concernente il bilancio consolidato allegato 4/4 ed utilizzando gli schemi di bilancio di cui all'allegato 11.

Gli enti redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e 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.

Il bilancio consolidato è quindi lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del gruppo inteso come un'unica entità economica distinta dalle singole società e/o enti componenti il gruppo, che assolve a funzioni essenziali di informazione, sia interna che esterna, funzioni che non possono essere assolte dai bilanci separati degli enti e/o società componenti il gruppo né da una loro semplice aggregazione.

In quest'ottica si deve tener conto della natura pubblica del Gruppo Amministrazione pubblica per quanto riguarda l'individuazione dell'area di consolidamento e dei criteri di valutazione ritenuti più idonei ai fini del conseguimento dell'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che persegono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono 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.

Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e perimetro di consolidamento

Con deliberazione della Giunta comunale n. 118 di data 30 dicembre 2021, il Comune di Mori ha definito il gruppo di amministrazione pubblica (GAP) e il perimetro di consolidamento per l'anno 2021.

Di seguito si riportano gli elenchi degli enti e delle società incluse ed escluse dal Gruppo Amministrazione Pubblica e l'elenco degli enti rientranti nel perimetro di consolidamento.

Gruppo Amministrazione Pubblica 2021:

Denominazione Soggetto	Tipo Ente	Quota del Comune (al 31/12/2021)	Società a totale partecipazione pubblica SI/NO	Società in house SI/NO	Società affidataria diretta servizio pubblico locale SI/NO	Tipologia (Missione)	Inclusione nel GAP	
							Motivazione	
Consorzio dei comuni trentini - società cooperativa – con sede a Trento in Via Torre Verde n. 23 – capitale sociale Euro 9.553,40	Società partecipata	0,54000	SI	SI	NO	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società partecipata in house affidataria di servizi strumentali
Gestione Entrate Locali - Gestel srl - con sede a Arco in Via S. Caterina n. 60 – capitale sociale Euro 40.400,00	Società partecipata	0,02496	SI	SI	SI	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società partecipata in house affidataria del servizio di riscossione e accertamento delle entrate tributarie
Trentino Digitale spa – con sede a Trento in Via Giffi n. 2 – capitale sociale Euro 6.433.680,00	Società partecipata	0,04260	SI	SI	NO	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società partecipata in house affidataria di servizi strumentali
Trentino Riscossioni spa – con sede a Trento in Via Jacopo Acerio n. 6 – capitale sociale Euro 1.000.000,00	Società partecipata	0,08850	SI	SI	SI	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società partecipata in house affidataria del servizio di gestione e riscossione delle sanzioni amministrative della polizia locale
Trentino Trasporti spa con sede a Trento in Via Innsbruck n. 85 – capitale sociale Euro 31.829.738,00	Società partecipata	0,00136	NO	SI	SI	Trasporti e diritto alla mobilità	SI	Società partecipata in house affidataria del servizio di trasporto pubblico locale da parte del Comune di Rovereto in qualità di capofila dei Comuni della Vallegarina aderenti

Società escluse dal Gruppo Amministrazione Pubblica 2021:

Denominazione Soggetto	Tipo Ente	Quota del Comune (al 31/12/2021)	Società a totale partecipazione pubblica SI/NO	Società in house SI/NO	Società affidataria diretta servizio pubblico locale SI/NO	Tipologia (Missione)	Inclusione nel GAP	
							Motivazione	
Azienda per il turismo Rovereto, Vallegarina e Monte Baldo s.cons.a r.l. – con sede a Rovereto, in Corso Rosmini n. 21 – capitale sociale Euro 104.000,00	Società partecipata	1,9231	NO	NO	NO	Turismo	NO	Società partecipata non a totale partecipazione pubblica, non in house e non affidataria di servizi pubblici locali. Società non quotata con quota di partecipazione inferiore al 20 per cento
Dolomiti energia holding spa – con sede a Rovereto, in Via Manzoni n. 24 – capitale sociale Euro 411.496.169,00	Società partecipata	1,2300	NO	NO	NO	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	NO	Società partecipata non a totale partecipazione pubblica, non in house e non affidataria di servizi pubblici locali. Società quotata ai sensi dell'articolo 11 quater comma 4 del D.Lgs. 118/2011, in quanto emittente strumenti finanziari quotati in mercati regolamentari, con quota di partecipazione inferiore al 10 per cento

Perimetro di consolidamento 2021:

Denominazione Soggetto	Tipo Ente	Quota del Comune (al 31/12/2021)	Società a totale partecipazione pubblica SI/NO	Società in house SI/NO	Società affidataria diretta servizio pubblico locale SI/NO	Tipologia (Missione)	Inclusione nel Perimetro di consolidamento	
							Motivazione	SI
Consorzio dei comuni trentini - società cooperativa - con sede a Trento in Via Torre Verde n. 23 - capitale sociale Euro 0.553,40	Società partecipata	0,54000	SI	SI	NO	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società in house
Gestione Entrate Locali - Gestel srl - con sede a Arco in Via S. Calenna n. 80 - capitale sociale Euro 40.400,00	Società partecipata	0,02496	SI	SI	SI	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società in house
Trentino Digitale spa - con sede a Trento in Via Gilli n. 2 - capitale sociale Euro 6.433.680,00	Società partecipata	0,04260	SI	SI	NO	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società in house
Trentino Riscossioni spa - con sede a Trento in Via Jacopo Aconio n. 6 - capitale sociale Euro 1.000.000,00	Società partecipata	0,08850	SI	SI	SI	Servizi istituzionali, generali e di gestione	SI	Società in house
Trentino Trasporti spa con sede a Trento in Via Innsbruck n. 65 - capitale sociale Euro 31.629.738,00	Società partecipata	0,00136	NO	SI	SI	Trasporti e diritto alla mobilità	SI	Società in house

Rientrano nel perimetro di consolidamento tutte le società in house partecipate dal Comune di Mori, in virtù dell'orientamento espresso nella delibera n. 16/SEZAUT/2020/INPR della Sezione delle autonomie della Corte dei conti, che prevede che le società in house e gli organismi titolari di affidamento diretto rientrano nel Gruppo Amministrazione Pubblica e sono considerati rilevanti a prescindere dalla quota di partecipazione. Tale orientamento è seguito anche dalla Corte dei conti della Sezione di Trento ed è stato comunicato agli enti della Provincia Autonoma di Trento con circolare del Consorzio dei comuni trentini di data 7 dicembre 2021 n. 27525.

L'Azienda per il Turismo Rovereto e Vallagarina nel corso del 2021 ha completato la procedura di trasformazione da associazione in società consortile. L'Azienda in quanto società consortile a responsabilità limitata è società partecipata del Comune di Mori, non a totale partecipazione pubblica e non affidataria di servizi pubblici locali, non rientrante nel Gruppo Amministrazione pubblica.

Fanno parte del Gruppo Amministrazione Pubblica 2021 del Comune di Mori le seguenti società in-house:

- Consorzio dei comuni trentini società cooperativa;
- Gestione Entrate Locali – Gestel srl;
- Trentino Digitale spa;
- Trentino Riscossioni spa;
- Trentino Trasporti spa.

Come previsto dal punto 3.2 del principio applicato del bilancio consolidato relativo alle comunicazioni ai componenti del gruppo, con note di data 13 gennaio 2022, il Comune di Mori ha comunicato alle società sopra indicate l'inclusione nel perimetro di consolidamento e le informazioni necessarie alla predisposizione del bilancio consolidato.

Riconciliazione dei bilanci

Il Comune di Mori, ente capogruppo, ha approvato il rendiconto della gestione 2021, comprensivo del conto economico e dello stato patrimoniale, con deliberazione del Consiglio comunale n. 26 di data 28 luglio 2022.

Tutte le società rientranti nel perimetro di consolidamento hanno fornito i propri bilanci in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.Lgs. 118/2011.

La prima fase è quella, propedeutica all'aggregazione dei dati, consistente nell'uniformità dei dati tra i bilanci, che prevede la riconciliazione dei dati delle partecipate rispetto alla normativa del D.lgs. 118/2011, in modo da allineare i contenuti dal punto di vista temporale e sostanziale.

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. È accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. La difformità nei principi contabili adottati dai soggetti da consolidare, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Con particolare riferimento all'applicazione dei criteri di valutazione dettati dai principi contabili, data la differente natura dei soggetti coinvolti nell'area di consolidamento rispetto a quella della capogruppo, si ritengono congrue le percentuali di ammortamento applicate dalle partecipate anche se diverse rispetto a quelle previste per l'ente, in quanto le attività poste in essere dalle partecipate risultano molto differenti rispetto a quella dell'ente, sulla quale sono basate le percentuali del principio contabile.

A seguito dell'analisi della documentazione presentata dalle società partecipate e dalle verifiche effettuate in merito all'attività di riclassificazione, alla nota integrativa e alle operazioni infragruppo è emersa la necessità per alcuni enti di effettuare delle scritture contabili di pre consolidamento.

Si riportano per ciascun ente i dati classificati secondo il D.Lgs. 118/2011, le eventuali scritture di pre consolidamento e il bilancio successivamente oggetto di consolidamento.

Comune di Mori:

Il bilancio del Comune di Mori, composto dal conto economico e dello stato patrimoniale, è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 26 di data 28 luglio 2022, di approvazione del rendiconto della gestione 2021.

Dalla verifica dei rapporti infragruppo è emersa la necessità di rettificare il bilancio della capogruppo per allinearla con quello della società partecipata Gestel s.r.l. relativamente a tributi ed entrate patrimoniali riscossi dalla società a dicembre 2021 e riversati al Comune a gennaio 2022.

Si riepiloga di seguito il bilancio del Comune di Mori, ente capogruppo, che riporta i valori approvati con il rendiconto, le rettifiche apportate e il conseguente bilancio oggetto di consolidamento.

Bilancio COMUNE DI MORI

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Importe 2021	Rettifiche	Bilancio rettificato
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	9.676,33	0,00	9.676,33
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	333.621,91	0,00	333.621,91
	9 Altre	22.490,61	0,00	22.490,61
	Totale immobilizzazioni immateriali	365.788,85	0,00	365.788,85
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II	1 Beni demaniali	26.285.974,46	0,00	26.285.974,46
	1.1 Terreni	1.402.608,56	0,00	1.402.608,56
	1.2 Fabbricati	3.843.365,50	0,00	3.843.365,50
	1.3 Infrastrutture	21.040.000,40	0,00	21.040.000,40
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	43.038.730,42	0,00	43.038.730,42
	2.1 Terreni	10.467.200,31	0,00	10.467.200,31
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	32.072.205,15	0,00	32.072.205,15
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	323.506,63	0,00	323.506,63
	2.5 Mezzi di trasporto	23.518,85	0,00	23.518,85
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	31.990,21	0,00	31.990,21
	2.7 Mobili e arredi	38.579,47	0,00	38.579,47
	2.8 Infrastrutture	81.729,80	0,00	81.729,80
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.685.554,20	0,00	1.685.554,20
	Totale immobilizzazioni materiali	71.010.289,08	0,00	71.010.289,08
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
1	Partecipazioni in	7.051.290,67	0,00	7.051.290,67
	a <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
	b <i>imprese partecipate</i>	7.051.290,67	0,00	7.051.290,67
	c <i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
	b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
	d <i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	7.051.290,67	0,00	7.051.290,67
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	78.427.398,60	0,00	78.427.398,60

	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II	<i>Crediti (2)</i>			0
1	Crediti di natura tributaria	1.084.655,09	795,00	1.085.450,09
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.084.655,09	795,00	1.085.450,09
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	5.684.222,96	0,00	5.684.222,96
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	5.680.536,65	0,00	5.680.536,65
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	3.686,31	0,00	3.686,31
3	Verso clienti ed utenti	321.500,59	9.153,00	330.653,59
4	Altri Crediti	80.263,61	0,00	80.263,61
a	<i>verso l'erario</i>	8.607,00	0,00	8.607,00
b	<i>per attività svolta per terzi</i>	2.734,67	0,00	2.734,67
c	<i>altri</i>	68.921,94	0,00	68.921,94
	Totale crediti	7.170.542,25	9.948,00	7.180.590,25
III	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzi			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV	Disponibilità liquide			
1	Conto di tesoreria	6.952.572,39	0,00	6.952.572,39
a	<i>Istituto tesoriere</i>	6.952.572,39	0,00	6.952.572,39
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	1.230,29	0,00	1.230,29
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	6.953.802,68	0,00	6.953.802,68
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.124.344,93	9.948,00	11.134.392,93
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	1.258,64	0,00	1.258,64
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.258,64	0,00	1.258,64
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	92.553.042,17	9.948,00	92.562.990,17

(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.

Bilancio COMUNE DI MORI STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2021	Rettifiche	Bilancio rettificato
I	A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	5.112.180,41	0,00	5.112.180,41
II	Riserve	65.458.115,92	0,00	65.458.115,92
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	429.965,85	0,00	429.965,85
d	<i>riserve indisp. per beni demaniali e patrimoniali indisp. e per i beni culturali</i>	61.199.657,21	0,00	61.199.657,21
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.984.609,04	0,00	1.984.609,04
f	<i>altre riserve disponibili</i>	1.843.883,22	0,00	1.843.883,22
III	Risultato economico dell'esercizio	155.239,44	9.948,00	165.187,44
IV	Risultati economici d'esercizi precedenti	47.076,44	0,00	47.076,44
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	70.772.611,61	9.948,00	70.782.559,61

	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quietanza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	178.251,11	0,00	178.251,11
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	178.251,11	0,00	178.251,11
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R. (C)	521.027,34	0,00	521.027,34
	D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	482.789,04	0,00	482.789,04
a	<i>prestitti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	482.789,04	0,00	482.789,04
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	1.854.404,26	0,00	1.854.404,26
3	Acconti	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	375.736,42	0,00	375.736,42
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	18.191,55	0,00	18.191,55
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	357.544,87	0,00	357.544,87
5	Altri debiti	758.666,46	0,00	758.666,46
a	<i>tributari</i>	175.034,97	0,00	175.034,97
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	132.560,19	0,00	132.560,19
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	4.224,00	0,00	4.224,00
d	<i>altri</i>	446.847,30	0,00	446.847,30
	TOTALE DEBITI (D)	3.471.596,18	0,00	3.471.596,18
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
	Ratei passivi	87.033,78	0,00	87.033,78
	Risconti passivi	17.522.522,15	0,00	17.522.522,15
1	Contributi agli investimenti	16.949.126,91	0,00	16.949.126,91
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	16.810.614,05	0,00	16.810.614,05
b	<i>da altri soggetti</i>	138.512,86	0,00	138.512,86
2	Concessioni pluriennali	336.059,92	0,00	336.059,92
3	Altri risconti passivi	237.335,32	0,00	237.335,32
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	17.609.555,93	0,00	17.609.555,93
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	9.255.042,17	0,00	92.562.990,17
	CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	7.172.699,26	0,00	7.172.699,26
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	7.172.699,26	0,00	7.172.699,26

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

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

Bilancio COMUNE DI MORI

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Importo 2021	Rettifiche	Bilancio rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi		3.478.897,08	795,00	3.479.692,08
2 Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi		4.782.994,96	0,00	4.782.994,96
a Proventi da trasferimenti correnti		3.996.911,39	0,00	3.996.911,39
b Quota annuale di contributi agli investimenti		562.149,06	0,00	562.149,06
c Contributi agli investimenti		223.934,51	0,00	223.934,51
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		1.092.785,22	8.453,00	1.091.938,22
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni		371.490,61	9.153,00	380.643,61
b Ricavi della vendita di beni		503.007,32	0,00	503.007,32
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		218.287,29	0,00	218.287,29
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		231.160,94	0,00	231.160,94
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		9.195.035,20	9.948,00	9.195.035,20
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		176.545,18	0,00	176.545,18
10 Prestazioni di servizi		3.521.045,31	0,00	3.521.045,31
11 Utilizzo beni di terzi		29.473,54	0,00	29.473,54
12 Trasferimenti e contributi		120.177,77	0,00	120.177,77
a Trasferimenti correnti		513.025,45	0,00	513.025,45
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		35.359,32	0,00	35.359,32
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti		172.393,00	0,00	172.393,00
13 Personale		2.904.845,46	0,00	2.904.845,46
14 Ammortamenti e svalutazioni		2.143.007,17	0,00	2.143.007,17
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		31.415,16	0,00	31.415,16
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		2.110.345,90	0,00	2.110.345,90
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti		1.246,11	0,00	1.246,11
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		119.021,57	0,00	119.021,57
18 Oneri diversi di gestione		204.525,57	0,00	204.525,57
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.819.241,57	0,00	9.819.241,57
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-233.406,37	9.948,00	-223.458,37
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni		506.797,53	0,00	506.797,53
a da società controllate		0,00	0,00	0,00
b da società partecipate		506.797,53	0,00	506.797,53
c da altri soggetti		0,00	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari		1.214,12	0,00	1.214,12
Totale proventi finanziari		508.011,65	0,00	508.011,65
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
a Interessi passivi		0,00	0,00	0,00
b Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		508.011,65	0,00	508.011,65
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
23 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<i>Proventi straordinari</i>				
24 Proventi straordinari		0,00	0,00	0,00
a Proventi da permessi di costruire		8.586,80	0,00	8.586,80
b Proventi da trasferimenti in conto capitale		174.485,27	0,00	174.485,27
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		14.215,41	0,00	14.215,41
d Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00
e Altri proventi straordinari		197.287,48	0,00	197.287,48
Totale proventi straordinari		197.287,48	0,00	197.287,48

25	Oneri straordinari			
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	210.957,03	0,00	210.957,03
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	81,25	0,00	81,25
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	20.154,98	0,00	20.154,98
	Totale oneri straordinari	131.203,26	0,00	131.203,26
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	66.084,22	0,00	66.084,22
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	340.692,50	9.948,00	350.640,50
26	Imposte (*)	185.453,06	0,00	185.453,06
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	155.239,44	9.948,00	165.187,44

Consorzio dei Comuni Trentini s.c.:

Il Consorzio dei Comuni Trentini s.c. ha fornito il proprio bilancio in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.Lgs. 118/2011.

Dall'analisi del bilancio riclassificato, della nota integrativa e dalla documentazione agli atti si è reso necessario procedere alla riclassificazione del capitale sociale.

Si riepiloga di seguito il bilancio del Consorzio dei Comuni Trentini s.c., riportante i valori comunicati, le scritture di preconsolidamento e il bilancio oggetto di consolidamento.

Bilancio CONSORZIO COMUNI TRENTRINI S.C.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	9 Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.671.699,00	0,00	2.671.699,00
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziaria</i>	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	2.610.848,00	0,00	2.610.848,00
a	<i>di cui in leasing finanziaria</i>	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	3.410,00	0,00	3.410,00
a	<i>di cui in leasing finanziaria</i>	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.193,00	0,00	12.193,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	15.923,00	0,00	15.923,00
2.7	Mobili e arredi	29.325,00	0,00	29.325,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.671.699,00	0,00	2.671.699,00

IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
	1 Partecipazioni in:	56.497,00	0,00	56.497,00
	a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	b imprese partecipate	56.497,00	0,00	56.497,00
	c altri soggetti	0,00	0,00	0,00
	2 Crediti verso:	0,00	0,00	0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
	b imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	d altri soggetti	0,00	0,00	0,00
	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	56.497,00	0,00	56.497,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	778.196,00	0,00	778.196,00
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
	Crediti (2)			
	1 Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
	b Altri crediti da tributi	0,00	0,00	0,00
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	524.968,00	0,00	524.968,00
	a verso amministrazioni pubbliche	524.968,00	0,00	524.968,00
	b imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	d verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00
	3 Verso clienti ed utenti	533.243,00	0,00	533.243,00
	4 Altri Crediti	86.094,00	0,00	86.094,00
	a verso l'erario	78.218,00	0,00	78.218,00
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
	c altri	7.876,00	0,00	7.876,00
	Totale crediti	1.144.305,00	0,00	1.144.305,00
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
	1 Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
	2 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV	Disponibilità liquide			
	1 Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00
	a Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
	b presso Banco d'Italia	0,00	0,00	0,00
	2 Altri depositi bancari e postali	2.097.610,00	0,00	2.097.610,00
	3 Denaro e valori in cassa	147,00	0,00	147,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	2.097.757,00	0,00	2.097.757,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.242.062,00	0,00	3.242.062,00
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
	Risconti attivi	56.645,00	0,00	56.645,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	56.645,00	0,00	56.645,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)				
6.026.905,00				

(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.

Bilancio CONSORZIO COMUNI TRENTINI S.C.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
I	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	0,00	9.553,00	9.553,00
II	Riserve	3.846.862,00	9.553,00	3.837.309,00
b	<i>da capitale</i>	9.553,00		0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>riserve indisp. per beni demaniali e patrimoniali indisp. e per i beni culturali</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	3.837.309,00	0,00	3.837.309,00
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	601.289,00	0,00	601.289,00
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.448.151,00	0,00	4.448.151,00
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quietanza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
		130.987,00	0,00	
	TOTALE T.F.R. (C)	130.987,00	0,00	130.987,00
	D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	0,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesorerie</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	346.256,00	0,00	346.256,00
3	Acconti	450,00	0,00	450,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
5	Altri debiti	929.257,00	0,00	929.257,00
a	<i>tributari</i>	104.184,00	0,00	104.184,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	159.035,00	0,00	159.035,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	666.038,00	0,00	666.038,00
	TOTALE DEBITI (D)	1.275.963,00	0,00	1.275.963,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	16,00	0,00	16,00
II	Risconti passivi	171.786,00	0,00	171.786,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	171.786,00	0,00	171.786,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	171.802,00	0,00	171.802,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.926.903,00	0,00	6.926.903,00

CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Bilancio CONSORZIO COMUNI TRENNTINI S.C.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi	2.533.854,00	0,00	0,00	2.533.854,00
a Proventi da trasferimenti correnti	2.533.854,00	0,00	0,00	2.533.854,00
b Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.766.248,00	0,00	0,00	1.766.248,00
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00
b Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.766.248,00	0,00	0,00	1.766.248,00
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi	97.878,00	0,00	0,00	97.878,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	4.397.980,00	0,00	0,00	4.397.980,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	55.993,00	0,00	0,00	55.993,00
10 Prestazioni di servizi	1.629.774,00	0,00	0,00	1.629.774,00
11 Utilizzo beni di terzi	38.987,00	0,00	0,00	38.987,00
12 Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
a Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Personale	1.770.936,00	0,00	0,00	1.770.936,00
14 Ammortamenti e svalutazioni	140.224,00	0,00	0,00	140.224,00
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	236,00	0,00	0,00	236,00
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	137.231,00	0,00	0,00	137.231,00
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti	2.757,00	0,00	0,00	2.757,00
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Oneri diversi di gestione	61.246,00	0,00	0,00	61.246,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.697.160,00	0,00	0,00	3.697.160,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	700.820,00	0,00	0,00	700.820,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
a da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
b da società partecipate	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
c da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari	208,00	0,00	0,00	208,00
Totale proventi finanziari	3.508,00	0,00	0,00	3.508,00

	Oneri finanziari			0,00
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.726,00	0,00	3.726,00
a	Interessi passivi	3.726,00	0,00	3.726,00
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	3.726,00	0,00	3.726,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-218,00	0,00	-218,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari			
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	0,00	0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
25	Oneri straordinari			0,00
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	700.502,00	0,00	700.502,00
26	Imposte (*)	99.313,00	0,00	99.313,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	601.289,00	0,00	601.289,00

Gestione Entrate Locali - Gestel s.r.l.:

Gestel s.r.l. ha fornito il proprio bilancio in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.Lgs. 118/2011.

Dall'analisi del bilancio, della nota integrativa e dalla documentazione agli atti non emergono scritture di preconsolidamento da apportare al bilancio della partecipata.

Si riepiloga di seguito il bilancio del Consorzio dei Comuni Trentini s.c., riportante i valori comunicati, che corrispondono a quelli utilizzati per il consolidamento, in quanto non si sono apportate scritture di rettifica.

Bilancio GESTIONE ENTRATE LOCALI – GESTEL SRL

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	3.774,00	0,00	3.774,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.774,00	0,00	3.774,00

	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.813,00	0,00	14.813,00
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	1.563,00	0,00	1.563,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	625,00	0,00	625,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.925,00	0,00	6.925,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	5.700,00	0,00	5.700,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	14.812,00	0,00	14.812,00
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	0,00
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso	6.900,00	0,00	6.900,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	6.900,00	0,00	6.900,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.900,00	0,00	6.900,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	25.486,00	0,00	25.486,00
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	276.848,00	0,00	276.848,00
4	Altri Crediti	58.293,00	0,00	58.293,00
a	<i>verso l'erario</i>	24.035,00	0,00	24.035,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>altri</i>	34.258,00	0,00	34.258,00
	Totale crediti	335.141,00	0,00	335.141,00
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00

IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00
a	Istituto tesorerie	0,00	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	654.086,00	0,00	654.086,00
3	Denaro e valori in cassa	537,00	0,00	537,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	654.623,00	0,00	654.623,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	989.764,00	0,00	989.764,00
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	1.795,00	0,00	1.795,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.795,00	0,00	1.795,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.017.045,00	0,00	1.017.045,00

(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.

Bilancio GESTIONE ENTRATE LOCALI – GESTEL SRL

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
I	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	40.070,00	0,00	40.070,00
II	Riserve	10.844,00	0,00	10.844,00
b	da capitale	10.844,00	0,00	10.844,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
d	riserve indisp. per beni demaniali e patrimoniali indisp. e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	30.252,00	0,00	30.252,00
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	176.238,00	0,00	176.238,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	257.404,00	0,00	257.404,00
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
		176.380,00	0,00	
	TOTALE T.F.R. (C)	176.380,00	0,00	176.380,00
	D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	0,00
a	prestisti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	verso banche e tesorerie	0,00	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	0,00	0,00	0,00
3	Acconti	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00	0,00

5	Altri debiti	546.475,00	0,00	546.475,00
a	tributari	32.620,00	0,00	32.620,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	34.250,00	0,00	34.250,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00
d	altri	479.605,00	0,00	479.605,00
	TOTALE DEBITI (D)	546.475,00	0,00	546.475,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
	Ratei passivi	36.786,00	0,00	36.786,00
	Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	36.786,00	0,00	36.786,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.017.045,00	0,00	1.017.045,00
	CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00

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

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

Bilancio GESTIONE ENTRATE LOCALI – GESTEL SRL

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.313.488,00	0,00	1.313.488,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.313.488,00	0,00	1.313.488,00
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	45.263,00	0,00	45.263,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.358.751,00	0,00	1.358.751,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	11.117,00	0,00	11.117,00
10	Prestazioni di servizi	557.952,00	0,00	557.952,00
11	Utilizzo beni di terzi	59.862,00	0,00	59.862,00
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00

13	Personale	669.475,00	0,00	669.475,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.107,00	0,00	8.107,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	3.135,00	0,00	3.135,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.972,00	0,00	4.972,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	8.426,00	0,00	8.426,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.314.939,00	0,00	1.314.939,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	43.812,00	0,00	43.812,00
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	42,00	0,00	42,00
	Totale proventi finanziari	42,00	0,00	42,00
	<i>Oneri finanziari</i>			0,00
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.332,00	0,00	1.332,00
a	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
b	Altri oneri finanziari	1.332,00	0,00	1.332,00
	Totale oneri finanziari	1.332,00	0,00	1.332,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-1.290,00	0,00	-1.290,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari			
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	0,00	0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
25	Oneri straordinari			0,00
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	42.522,00	0,00	42.522,00
26	Imposte (*)	12.270,00	0,00	12.270,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	30.252,00	0,00	30.252,00

Trentino Digitale spa:

Trentino Digitale spa ha fornito il proprio bilancio in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.Lgs. 118/2011.

Dall'analisi del bilancio riclassificato, della nota integrativa e dalla verifica delle operazioni infragruppo si è reso necessario procedere:

- alla riclassificazione della voce Variazione dei lavori in corso su ordinazione, spostata alla voce Variazione delle Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, in quanto risulta che tale importo corrisponde alla variazione delle Rimanenze avvenuta tra il 2020 e il 2021;
- all'allineamento con il bilancio della capogruppo per costi sostenuti ante armonizzazione contabile;
- all'allineamento con il bilancio di Trentino Trasporti per operazioni iscritte fra le immobilizzazioni immateriali.

Si riepiloga di seguito il bilancio di Trentino Digitale spa, riportante i valori comunicati, le scritture di preconsolidamento e il bilancio oggetto di consolidamento.

Bilancio TRENTO DIGITALE SPA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
I	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.479.886,00	0,00	2.479.886,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	71.031,00	0,00	71.031,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	692.972,00	0,00	692.972,00
9	Altre	104.687,00	0,00	104.687,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.348.576,00	0,00	3.348.576,00
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	98.762.998,00	0,00	98.762.998,00
2.1	Terreni	2.752.266,00	0,00	2.752.266,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	59.465.334,00	0,00	59.465.334,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	36.497.324,00	0,00	36.497.324,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	22.407,00	0,00	22.407,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	9.311,00	0,00	9.311,00
2.7	Mobili e arredi	15.104,00	0,00	15.104,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	1.252,00	0,00	1.252,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	403.568,00	0,00	403.568,00
	Totale immobilizzazioni materiali	99.166.566,00	0,00	99.166.566,00

IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso	43.390,00	0,00	43.390,00
a	altre amministrazioni pubbliche	42.990,00	0,00	42.990,00
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	altri soggetti	400,00	0,00	400,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	43.390,00	0,00	43.390,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	102.558.532,00	0,00	102.558.532,00
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	<u>Rimanenze</u>	4.567.439,00	0,00	4.567.439,00
		4.567.439,00	0,00	4.567.439,00
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	25.000,00	0,00	25.000,00
a	verso amministrazioni pubbliche	25.000,00	0,00	25.000,00
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	16.236.744,00		16.187.544,00
4	Altri Crediti	1.860.810,00	0,00	1.860.810,00
a	verso l'erario	1.258.378,00	0,00	1.258.378,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
c	altri	602.432,00	0,00	602.432,00
	Totale crediti	18.122.354,00		18.071.354,00
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	36.363.735,00	0,00	36.363.735,00
3	Denaro e valori in cassa	144,00	0,00	144,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	36.363.879,00	0,00	36.363.879,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	59.054.872,00		59.004.672,00
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	750,00		750,00
2	Risconti attivi	1.517.423,00		1.515.223,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.518.173,00		1.515.973,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	163.430.577,00		163.079.177,00

(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.

Bilancio TRENTINO DIGITALE SPA

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
I	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	6.433.680,00	0,00	6.433.680,00
II	Riserve	34.269.593,00	0,00	34.269.593,00
b	da capitale	15.353.865,00	0,00	15.353.865,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
d	riserve indisp. per beni demaniali e patrimoniali indisp. e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
f	altre riserve disponibili	18.915.638,00	0,00	18.915.638,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.085.552,00		1.047.452,00
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	888.799,00		875.499,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	42.677.334,00	-51.400,00	42.626.194,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quietanza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	2.597.571,00	0,00	2.597.571,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.597.571,00	0,00	2.597.571,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	3.478.968,00	0,00	3.478.968,00
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	10.342.342,00	0,00	10.342.342,00
3	Accconti	52,00	0,00	52,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.010.762,00	0,00	2.010.762,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	2.010.762,00	0,00	2.010.762,00
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
5	Altri debiti	5.746.005,00	0,00	5.746.005,00
a	tributari	1.013.881,00	0,00	1.013.881,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.577.338,00	0,00	1.577.338,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00
d	altri	3.154.786,00	0,00	3.154.786,00
	TOTALE DEBITI (D)	18.349.151,00	0,00	18.349.151,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi	85.777.343,00	0,00	85.777.343,00
1	Contributi agli investimenti	77.209.438,00	0,00	77.209.438,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	76.983.447,00	0,00	76.983.447,00
b	da altri soggetti	225.991,00	0,00	225.991,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	8.567.905,00	0,00	8.567.905,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	85.777.343,00	0,00	85.777.343,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	163.110.577,00	-51.400,00	163.079.177,00
	CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00

2

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

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

Bilancio TRENTO DIGITALE SPA

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Riclassificato D.Lgs. 118/2011	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi		0,00	0,00	0,00
2 Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi		4.967.331,00	0,00	4.967.331,00
a Proventi da trasferimenti correnti		0,00	0,00	0,00
b Quota annuale di contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti		4.967.331,00	0,00	4.967.331,00
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		56.484.598,00		56.446.389,00
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni		0,00	0,00	0,00
b Ricavi della vendita di beni		470.918,00	0,00	470.918,00
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		56.015.680,00		55.975.480,00
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00		-867.588,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-867.588,00	867.588,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi		598.832,00	0,00	598.832,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		61.188.173,00	38.200,00	61.144.973,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		450.783,00	0,00	450.783,00
10 Prestazioni di servizi		28.732.610,00	0,00	28.732.610,00
11 Utilizzo beni di terzi		2.775.343,00		2.775.243,00
12 Trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00
a Trasferimenti correnti		0,00	0,00	0,00
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti		0,00	0,00	0,00
13 Personale		17.833.772,00	0,00	17.833.772,00
14 Ammortamenti e svalutazioni		9.046.349,00	0,00	9.046.349,00
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		1.334.037,00	0,00	1.334.037,00
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		7.632.312,00	0,00	7.632.312,00
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti		80.000,00	0,00	80.000,00
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		97.916,00	0,00	97.916,00
16 Accantonamenti per rischi		136.662,00	0,00	136.662,00
17 Altri accantonamenti		540.311,00	0,00	540.311,00
18 Oneri diversi di gestione		158.935,00	0,00	158.935,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		59.742.084,00	100,00	59.722.394,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.416.492,00	38.200,00	1.377.292,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
a da società controllate		0,00	0,00	0,00
b da società partecipate		0,00	0,00	0,00
c da altri soggetti		0,00	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari		21.388,00	0,00	21.388,00
	Totali proventi finanziari	21.388,00	0,00	21.388,00
<i>Oneri finanziari</i>				0,00
21 Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
a Interessi passivi		0,00	0,00	0,00
b Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
	Totali oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		21.388,00	0,00	21.388,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
23 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<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		0,00	0,00	0,00
d Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00
e Altri proventi straordinari		0,00	0,00	0,00
	Totali proventi straordinari	0,00	0,00	0,00

25	Oneri straordinari				0,00
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		0,00	0,00	- 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		0,00	0,00	0,00
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		0,00	0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		0,00	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari		0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.311.880,00	-38.100,00	1.273.780,00
26	Imposte (*)		346.328,00	0,00	346.328,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		1.085.552,00	-38.100,00	1.047.452,00

Trentino Riscossioni spa:

Trentino Riscossioni spa ha fornito il proprio bilancio in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.Lgs. 118/2011.

Dall'analisi del bilancio riclassificato, della nota integrativa e dalla verifica delle operazioni infragruppo si è reso necessario procedere alla rettifica dei conti d'ordine, relativamente alle somme da riscuotere in qualità di agente della riscossione della capogruppo e di Trentino Trasporti.

Si riepiloga di seguito il bilancio di Trentino Riscossioni spa, riportante i valori comunicati, le scritture di preconsolidamento e il bilancio oggetto di consolidamento.

Bilancio TRENTINO RISCOSSIONI SPA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Importo	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
I	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
9	Altre	16.013,00	0,00	16.013,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	16.013,00	0,00	16.013,00
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
H 1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	17.917,00	0,00	17.917,00
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00

	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	17.917,00	0,00	17.917,00
3	Immobilizzazioni in corso ed contatti	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	17.917,00	0,00	17.917,00
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	0,00
<i>a imprese controllate</i>		0,00	0,00	0,00
<i>b imprese partecipa</i>		0,00	0,00	0,00
<i>c altri soggetti</i>		0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00
<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00	0,00
<i>b imprese controllate</i>		0,00	0,00	0,00
<i>c imprese partecipa</i>		0,00	0,00	0,00
<i>d altri soggetti</i>		0,00	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.917,00	0,00	17.917,00
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II	<i>Crediti (2)</i>			
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
<i>a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		0,00	0,00	0,00
<i>b Altri crediti da tributi</i>		0,00	0,00	0,00
<i>c Crediti da Fondi perequativi</i>		0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
<i>a verso amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00	0,00
<i>b Imprese controllate</i>		0,00	0,00	0,00
<i>c Imprese partecipa</i>		0,00	0,00	0,00
<i>d verso altri soggetti</i>		0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	2.474.465,00	0,00	2.474.465,00
4	Altri Crediti	543.290,00	0,00	543.290,00
<i>a verso l'erario</i>		478.488,00	0,00	478.488,00
<i>b per attività svolta per c/terzi</i>		0,00	0,00	0,00
<i>c altri</i>		64.802,00	0,00	64.802,00
	Totale crediti	3.017.755,00	0,00	3.017.755,00
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>			
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00
<i>a Istituto tesoriere</i>		0,00	0,00	0,00
<i>b presso Banca d'Italia</i>		0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	9.558.550,00	0,00	9.558.550,00
3	Denaro e valori in cassa	3.751,00	0,00	3.751,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	9.562.301,00	0,00	9.562.301,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.623.949,00	0,00	12.623.949,00
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	9.963,00	0,00	9.963,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	9.963,00	0,00	9.963,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	12.623.949,00	0,00	12.623.949,00

(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.

Bilancio TRENTINO RISCOSSIONI SPA

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
I	A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
II	Riserve	3.141.017,00	0,00	3.141.017,00
b	da capitale	0,00	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
d	riserve indisp. per beni demaniali e patrimoniali indisp. e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
f	altre riserve disponibili	3.141.017,00	0,00	3.141.017,00
III	Risultato economico dell'esercizio	93.685,00	0,00	93.685,00
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.234.702,00	0,00	4.234.702,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiete	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	1.405.356,00	0,00	1.405.356,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.405.356,00	0,00	1.405.356,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		454.226,00	0,00	
	TOTALE T.F.R. (C)	454.226,00	0,00	454.226,00
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	0,00
a	prestitti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	verso banche e tesorerie	0,00	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	1.128.803,00	0,00	1.128.803,00
3	Accconti	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
d	Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
S	Altri debiti	5.400.862,00	0,00	5.400.862,00
a	tributari	54.038,00	0,00	54.038,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	82.693,00	0,00	82.693,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00
d	altri	5.264.131,00	0,00	5.264.131,00
	TOTALE DEBITI (D)	6.529.665,00	0,00	6.529.665,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	12.621.949,00	0,00	12.621.949,00
	CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	156.825.574,00	-1.251.429,00	155.574.145,00
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	156.825.574,00	-1.251.429,00	155.574.145,00

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

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

Bilancio TRENTO RISCOSSIONI SPA

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Importo	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi		0,00	0,00	0,00
2 Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00
a Proventi da trasferimenti correnti		0,00	0,00	0,00
b Quota annuale di contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		3.840.324,00	0,00	3.840.324,00
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni		0,00	0,00	0,00
b Ricavi della vendita di beni		0,00	0,00	0,00
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		3.840.324,00	0,00	3.840.324,00
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00	0,00	0,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi		1.671.613,00	0,00	1.671.613,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.511.937,00	0,00	5.511.937,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		2.066,00	0,00	2.066,00
10 Prestazioni di servizi		2.693.449,00	0,00	2.693.449,00
11 Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00
12 Trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00
a Trasferimenti correnti		0,00	0,00	0,00
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti		0,00	0,00	0,00
13 Personale		2.496.084	0,00	2.496.084
14 Ammortamenti e svalutazioni		24.130,00	0,00	24.130,00
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		16.658,00	0,00	16.658,00
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		7.472,00	0,00	7.472,00
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti		0,00	0,00	0,00
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	0,00	0,00
16 Accantonamenti per rischi		130.000,00	0,00	130.000,00
17 Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
18 Oneri diversi di gestione		37.120,00	0,00	37.120,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.382.849,00	0,00	5.382.849,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-129.088,00	0,00	-129.088,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
a da società controllate		0,00	0,00	0,00
b da società partecipate		0,00	0,00	0,00
c da altri soggetti		0,00	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari		82,00	0,00	82,00
	Totali proventi finanziari	82,00	0,00	82,00
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
a Interessi passivi		0,00	0,00	0,00
b Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
	Totali oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	82,00	0,00	82,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
23 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<i>Proventi straordinari</i>				
24 Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00	0,00
a Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passiva		0,00	0,00	0,00
d Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00
e Altri proventi straordinari		7.942,00	0,00	7.942,00
	Totali proventi straordinari	7.942,00	0,00	7.942,00

25	Oneri straordinari			0,00
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	3.309,00	0,00	3.309,00
	Totale oneri straordinari	3.309,00	0,00	3.309,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	4.633,00	0,00	4.633,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	133.303,00	0,00	133.303,00
26	Imposte (*)	40.118,00	0,00	40.118,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	93.685,00	0,00	93.685,00

Trentino Trasporti spa:

Trentino Trasporti spa ha fornito il proprio bilancio in formato riclassificato secondo gli schemi dettati dal D.Lgs. 118/2011.

Dall'analisi del bilancio riclassificato, della nota integrativa e dalla documentazione agli atti si è reso necessario procedere alla riclassificazione del patrimonio netto, degli altri ricavi e degli altri costi.

Si riepiloga di seguito il bilancio di Trentino Trasporti spa, riportante i valori comunicati, le scritture di preconsolidamento e il bilancio oggetto di consolidamento.

Bilancio TRENTO TRASPORTI SPA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Importo	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	414.313,15	0,00	414.313,15
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	166.523,73	0,00	166.523,73
9	Altre	807.448,00	0,00	807.448,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.388.284,88	0,00	1.388.284,88
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	207.353.726,01	0,00	207.353.726,01
2.1	Terreni	61.502.408,86	0,00	61.502.408,86
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	66.437.389,66	0,00	66.437.389,66
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00

2.3	Impianti e macchinari	12.062.578,26	0,00	12.062.578,26
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	544.332,82	0,00	544.332,82
2.5	Mezzi di trasporto	125.839.004,75	0,00	125.839.004,75
2.6	Macchine per ufficio e hardware	580.466,08	0,00	580.466,08
2.7	Mobili e arredi	389.545,58	0,00	389.545,58
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.774.220,50	0,00	16.774.220,50
	Totale immobilizzazioni materiali	284.129.946,51	0,00	284.129.946,51
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	107.370,61	0,00	107.370,61
a	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
c	altri soggetti	107.370,61	0,00	107.370,61
2	Crediti verso	832,66	0,00	832,66
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	altri soggetti	832,66	0,00	832,66
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	108.203,27	0,00	108.203,27
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	285.626.434,66	0,00	285.626.434,66
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	Rimanenze			
		4.350.747,99	0,00	4.350.747,99
		4.350.747,99	0,00	4.350.747,99
II	Crediti (2)			
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	147.167.849,52	0,00	147.167.849,52
a	verso amministrazioni pubbliche	146.805.861,58	0,00	146.805.861,58
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	361.987,94	0,00	361.987,94
3	Verso clienti ed utenti	1.698.112,99	0,00	1.698.112,99
4	Altri Crediti	3.707.985,24	0,00	3.707.985,24
a	verso l'erario	2.466.382,25	0,00	2.466.382,25
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
c	altri	1.241.602,99	0,00	1.241.602,99
	Totale crediti	152.573.947,75	0,00	152.573.947,75
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV	Disponibilità liquide			
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	18.119.549,21	0,00	18.119.549,21
3	Denaro e valori in cassa	19.363,85	0,00	19.363,85
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	18.138.913,06	0,00	18.138.913,06
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	175.063.608,80	0,00	175.063.608,80
D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	2.576,67	0,00	2.576,67
2	Risconti attivi	87.958,74	0,00	87.958,74
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	90.535,41	0,00	90.535,41
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	360.780.578,87	0,00	460.730.578,87

(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.

Bilancio TRENTO TRASPORTI SPA

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
I	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	31.629.738,00	0,00	31.629.738,00
II	Riserve	40.439.530,17	0,00	40.439.530,17
b	da capitale	3.501.785,26		324.171,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
d	riserve indisp. per beni demaniali e patrimoniali indisp. e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	9.996.143,00	9.996.143,00
f	altre riserve disponibili	36.937.744,91		27.337.862,00
III	Risultato economico dell'esercizio	9.022,60	0,00	9.022,60
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	2.781.354,17	2.781.354,17
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	72.078.290,77	0,00	72.078.290,77
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	4.368.713,28	0,00	4.368.713,28
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.368.713,28	0,00	4.368.713,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	8.062.529,63	0,00	8.062.529,63
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	103.846.974,77	0,00	103.846.974,77
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	103.846.974,77	0,00	103.846.974,77
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	12.682.292,09	0,00	12.682.292,09
3	Acconti	20.916.044,68	0,00	20.916.044,68
4	Debiti per trasferimenti e contributi	465.141,22	0,00	465.141,22
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	465.141,22	0,00	465.141,22
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
5	Altri debiti	12.222.417,53	0,00	12.222.417,53
a	tributari	2.176.039,95	0,00	2.176.039,95
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.332.984,22	0,00	3.332.984,22
c	per attività svolta per terzi (2)	0,00	0,00	0,00
d	altri	6.713.393,36	0,00	6.713.393,36
	TOTALE DEBITI (D)	150.132.870,29	0,00	150.132.870,29
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	680,41	0,00	680,41
II	Risconti passivi	226.137.494,49	0,00	226.137.494,49
1	Contributi agli investimenti	225.515.624,05	0,00	225.515.624,05
a	da altre amministrazioni pubbliche	225.515.624,05	0,00	225.515.624,05
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	621.870,44	0,00	621.870,44
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	226.138.174,90	0,00	226.138.174,90
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	160.780.376,87	0,00	160.780.376,87
	CONTI D'ORDINE			
1)	impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00
2)	beni di terzi in uso	14.827.140,00	0,00	14.827.140,00
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	14.827.140,00	0,00	14.827.140,00

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

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

Bilancio TRENTO TRASPORTI SPA

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Importo	Rettifiche	Bilancio riclassificato rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi		0,00	0,00	0,00
2 Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi		114.879.363,22	0,00	114.879.363,22
a Proventi da trasferimenti correnti		95.805.772,07	0,00	95.805.772,07
b Quota annuale di contributi agli investimenti		19.073.591,15	0,00	19.073.591,15
c Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		10.934.795,81	0,00	10.934.795,81
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni		0,00	0,00	0,00
b Ricavi della vendita di beni		913.906,62	0,00	913.906,62
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		10.020.889,19	0,00	10.020.889,19
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00	0,00	0,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		40.308,74	0,00	40.308,74
8 Altri ricavi e proventi diversi		4.626.603,80		4.033.998,80
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		130.934.075,53	0,00	129.890.470,53
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		15.938.372,17	0,00	15.938.372,17
10 Prestazioni di servizi		29.086.435,68	0,00	29.086.435,68
11 Utilizzo beni di terzi		375.407,45	0,00	375.407,45
12 Trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00
a Trasferimenti correnti		0,00	0,00	0,00
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		0,00	0,00	0,00
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti		0,00	0,00	0,00
13 Personale		62.742.264,94	0,00	62.742.264,94
14 Ammortamenti e svalutazioni		21.253.962,40	0,00	21.253.962,40
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		506.309,99	0,00	506.309,99
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		20.747.652,41	0,00	20.747.652,41
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti		0,00	0,00	0,00
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		37.069,84	0,00	37.069,84
16 Accantonamenti per rischi		96.592,91	0,00	96.592,91
17 Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
18 Oneri diversi di gestione		929.692,76		740.875,76
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		150.934.075,53	0,00	140.470.990,53
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-20.000,00	-403.789,00	-182.510,53
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
a da società controllate		0,00	0,00	0,00
b da società partecipate		0,00	0,00	0,00
c da altri soggetti		0,00	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari		7.415,93	0,00	7.415,93
Totali proventi finanziari		7.415,93	0,00	7.415,93
<i>Oneri finanziari</i>				0,00
21 Interessi ed altri oneri finanziari		7.118,75	0,00	7.118,75
a Interessi passivi		944,22	0,00	944,22
b Altri oneri finanziari		6.174,53	0,00	6.174,53
Totali oneri finanziari		7.118,75	0,00	7.118,75
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		297,18	0,00	297,18
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
23 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<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		0,00	485.503,00	485.503,00
d Plusvalenze patrimoniali		0,00	107.102,00	107.102,00
e Altri proventi straordinari		0,00	0,00	0,00
Totali proventi straordinari		0,00	592.605,00	592.605,00

25	Oneri straordinari			0,00
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0,00	184.184,00	184.184,00
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	4.632,00	4.632,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	188.816,00	188.816,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	403.789,00	403.789,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	21.570,60	0,00	21.570,60
26	Imposte (*)	12.548,00	0,00	12.548,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	9.022,60	0,00	9.022,60

Dopo la riconciliazione dei bilanci, si procede all'aggregazione del bilancio della capogruppo con i bilanci delle società da consolidare applicando il metodo proporzionale, sulla base della percentuale di partecipazione nelle singole società.

Denominazione Società	Partecipazione (al 31/12/2021)	Metodo consolidamento
Consorzio dei comuni trentini - società cooperativa – con sede a Trento in Via Torre Verde n. 23 – capitale sociale Euro 9.553,40	0,54000	Proporzionale
Gestione Entrate Locali - Gestel srl - con sede a Arco in Via S. Caterina n. 80 – capitale sociale Euro 40.400,00	0,02496	Proporzionale
Trentino Digitale spa – con sede a Trento in Via Gilli n. 2 – capitale sociale Euro 6.433.680,00	0,04260	Proporzionale
Trentino Riscossioni spa – con sede a Trento in Via Jacopo Aconio n. 6 – capitale sociale Euro 1.000.000,00	0,08850	Proporzionale
Trentino Trasporti spa con sede a Trento in Via Innsbruck n. 65 – capitale sociale Euro 31.629.738,00	0,00136	Proporzionale

Operazioni infragruppo

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto, devono essere eliminate in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

Le attività da compiere prima del consolidamento riguardano la riconciliazione dei saldi contabili e le rettifiche di consolidamento per le operazioni infra – gruppo andando ad evidenziare:

- Le operazioni avvenute nell'esercizio all'interno del gruppo amministrazione pubblica distinguendo per tipologia (rapporti finanziari debito/credito; acquisti/vendite beni e servizi; operazioni relative alle immobilizzazioni; pagamento dei dividendi; trasferimenti in c/c capitale e di parte corrente);
- Le modalità di contabilizzazione delle operazioni che si sono verificate con individuazione della corrispondenza dei saldi reciproci;
- La presenza di eventuali disallineamenti con i relativi adeguamenti dei valori delle poste attraverso le scritture contabili

Sulla base dei dati raccolti dalla partecipate e raccordati con quanto dichiarato dall'ente capogruppo, si riepilogano le operazioni infragruppo.

Elisione fra capogruppo e società partecipate: costi capogruppo e ricavi partecipate

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione voce	Importo	Percentuale	Importo Dare	Importo Avere
CCT	CE_A 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	29.978,90	0,54000	161,89	
Capogruppo	CE_B 10	Prestazioni di servizi	29.978,90	0,54000		161,89
CCT	CE_A 8	Altri ricavi e proventi diversi	28,00	0,54000	0,15	
Capogruppo	CE_B 10	Prestazioni di servizi	28,00	0,54000		0,15
Gestef	CE_A 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	200.387,00	0,02496	50,02	
Capogruppo	CE_B 10	Prestazioni di servizi	200.387,00	0,02496		50,02
Tdigitale	CE_A 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	55.710,00	0,04260	23,73	
Capogruppo	CE_B 10	Prestazioni di servizi	55.710,00	0,04260		23,73
Triscissioni	CE_A 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	882,81	0,08850	0,78	
Capogruppo	CE_B 10	Prestazioni di servizi	882,81	0,08850		0,78
Triscissioni	CE_A 8	Altri ricavi e proventi diversi	1.183,35	0,08850	1,05	
Capogruppo	CE_B 10	Prestazioni di servizi	879,35	0,08850		0,78
Capogruppo	CE_B 18	Oneri diversi di gestione	304,00	0,08850		0,27

Elisione fra capogruppo e società partecipate: ricavi capogruppo e costi partecipate

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione voce	Importo	Percentuale	Importo Dare	Importo Avere
Capogruppo	CE_A 8	Altri ricavi e proventi diversi	39.884,00	0,02496	9,96	
Gestel	CE_B 10	Prestazioni di servizi	39.884,00	0,02496		9,96
Capogruppo	CE_A 4 a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	113,00	0,04260	0,05	
Tdigitale	CE_B 18	Oneri diversi di gestione	113,00	0,04260		0,05
Capogruppo	CE_A 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	440,66	0,08850	0,39	
Triscissioni	CE_B 10	Prestazioni di servizi	440,66	0,08850		0,39

Elisione fra capogruppo e società partecipate: crediti capogruppo e debiti partecipate

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione voce	Importo	Percentuale	Importo Dare	Importo Avere
Gestel	SP_P D 5 d	Altri debiti verso altri	32.399,26	0,02496	8,08	
Capogruppo	SP_A C II 1 b	Altri crediti da tributi	7.540,72	0,02496		1,88
Capogruppo	SP_A C II 1 b	Altri crediti da tributi	9.153,00	0,02496		2,28
Capogruppo	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	4.011,58	0,02496		1,00
Capogruppo	SP_A C II 4 c	Altri crediti verso altri	11.693,96	0,02496		2,92
Triscissioni	SP_P D 5 d	Altri debiti verso altri	1.364,11	0,08850	1,21	
Capogruppo	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	1.364,11	0,08850		1,21

Elisione fra capogruppo e società partecipate: debiti capogruppo e crediti partecipate

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione voce	Importo	Percentuale	Importo Dare	Importo Avere
Capogruppo	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	12.791,80	0,54000	69,08	
CCT	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	12.791,80	0,54000		69,08
Capogruppo	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	46.314,00	0,02496	11,56	
Gestel	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	46.314,00	0,02496		11,56
Capogruppo	SP_P D 5 a	Altri debiti tributari	3.291,00	0,02496	0,82	
Gestel	SP_A C II 4 c	Altri crediti verso altri	3.291,00	0,02496		0,82
Capogruppo	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	7.567,03	0,04260	3,22	
Capogruppo	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	6.791,47	0,04260	2,89	
Tdigitale	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	14.358,50	0,04260		6,11
Capogruppo	SP_P D 5 d	Altri debiti verso altri	784,06	0,08850	0,69	
Triscissioni	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	784,06	0,08850		0,69

Tra la capogruppo e Trentino Digitale spa si sono rilevate partite infragruppo relative a delle spese d'investimento per un importo totale di Euro 2.562,00 che in proporzione alla percentuale di partecipazione corrisponde al valore di Euro 1,09. Di questo importo si dovrebbe elidere solo la parte relativa all'utile d'azienda registrato da Trentino Digitale spa; in considerazione del fatto che non si è potuto risalire a tale utile e in base al principio di irrilevanza si è ritenuto di non procedere alla sua elisione.

Elisione dei dividendi

Nel corso del 2021 il Comune di Mori ha ricevuto i seguenti dividendi dalle proprie società partecipate rientranti nel perimetro di consolidamento:

- Trentino Riscossioni spa – Euro 340,71;

- Trentino Digitale spa – Euro 400,52.

Si procede pertanto all'elisione dei dividendi.

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione	Importo Dare	Importo Avere
Capogruppo	CE_C 19 b	Provetti da partecipazioni da società partecipate	400,52	
Tdigitale	SP_P A IV	Risultati economici di esercizi precedenti		400,52
Capogruppo	CE_C 19 b	Provetti da partecipazioni da società partecipate	340,71	
Triscossioni	SP_P A IV	Risultati economici di esercizi precedenti		340,71

Elisione delle operazioni fra società del gruppo: costi e ricavi

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione	Importo	Percentuale	Importo Dare	Importo Avere
CCT	CE_A 4 c	Ricavi e provetti dalla prestazione di servizi	313,00	0,54000	1,69	
Gestel	CE_B 10	Prestazioni di servizi	313,00	0,02496		0,08
CCT	CE_A 8	Altri ricavi e provetti diversi	57.218,35	0,54000	308,98	
Tdigitale	CE_B 10	Prestazioni di servizi	57.218,35	0,04260		24,39
Tdigitale	CE_A 8	Altri ricavi e provetti diversi	100.855,19	0,04260	42,96	
CCT	CE_B 10	Prestazioni di servizi	100.855,19	0,54000		544,61
CCT	CE_A 4 c	Ricavi e provetti dalla prestazione di servizi	192,00	0,54000	1,04	
Triscossioni	CE_B 10	Prestazioni di servizi	190,00	0,08850		0,17
Triscossioni	CE_B 18	Oneri diversi di gestione	2,00	0,08850		0,00
Tdigitale	CE_A 4 c	Ricavi e provetti dalla prestazione di servizi	45.545,00	0,04260	19,40	
Ttrasporti	CE_B 10	Prestazioni di servizi	27.157,00	0,00136		0,37
Ttrasporti	CE_B 11	Utilizzo beni di terzi	18.388,00	0,00136		0,25
Ttrasporti	CE_A 8	Altri ricavi e provetti diversi	2.517,00	0,00136	0,03	
Tdigitale	CE_B 10	Prestazioni di servizi	24,00	0,04260		0,01
Tdigitale	CE_B 11	Utilizzo beni di terzi	2.493,00	0,04260		1,06
Triscossioni	CE_A 8	Altri ricavi e provetti diversi	80,00	0,08850	0,07	
Ttrasporti	CE_B 18	Oneri diversi di gestione	80,00	0,00136		0,00
Triscossioni	CE_A 4 c	Ricavi e provetti dalla prestazione di servizi	282,57	0,08850	0,25	
Ttrasporti	CE_B 10	Prestazioni di servizi	282,57	0,00136		0,00
	SP_P A II f	Riserve da consolidamento			196,51	

Elisione delle operazioni fra società del gruppo: crediti e debiti

Ente/società	Voce di bilancio	Descrizione	Importo	Percentuale	Importo Dare	Importo Avere
Gestel	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	253,00	0,02496	0,06	
CCT	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	253,00	0,54000		1,37
Tdigitale	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	57.218,35	0,04260	24,38	
CCT	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	57.218,35	0,54000		308,98
CCT	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	32.945,70	0,54000	177,91	
Tdigitale	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	32.945,70	0,04260		14,03
Ttrasporti	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	169.972,50	0,00136	2,31	
Tdigitale	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	169.972,50	0,04260		72,41
Tdigitale	SP_P D 2	Debiti verso fornitori	1.823,55	0,04260	0,78	
Ttrasporti	SP_A C II 3	Crediti verso clienti ed utenti	1.823,55	0,00136		0,02
	SP_P A II f	Riserve da consolidamento			191,38	

L'elisione delle operazioni fra le società del gruppo ha generato delle differenze dovute alle diverse percentuali di partecipazione della capogruppo nelle singole società che sono confluite nelle riserve di consolidamento.

Tra Trentino Digitale spa e Trentino Trasporti spa si sono rilevate partite infragruppo relative a delle spese d'investimento per un importo totale di Euro 174.000,00 che in proporzione alla percentuale di partecipazione corrisponde al valore di Euro 74,12. Di questo importo si dovrebbe elidere solo la parte relativa all'utile d'azienda registrato da Trentino Digitale spa; in considerazione del fatto che non si è potuto risalire a tale utile e in base al principio di irrilevanza si è ritenuto di non procedere alla sua elisione.

Elisione Partecipazioni

L'operazione di elisione della partecipazione consiste nella rilevazione delle differenze da annullamento così come definite dall'OIC 17.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni nelle partecipate incluse nell'area di consolidamento in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate nei valori esistenti alla data di consolidamento. Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di annullamento.

La differenza di annullamento rappresenta quindi la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della capogruppo e delle altre società del gruppo alla data di consolidamento e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della partecipata parimenti alla data di consolidamento.

La metodologia utilizzata porta all'eliminazione della voce della partecipazione e della relativa riserva indisponibile iscritta nel bilancio della capogruppo con contropartita le voci del patrimonio netto riferite a fondo di dotazione e riserve da utili della partecipata. L'eliminazione della riserva indisponibile si rende necessaria in quanto di fatto con il consolidamento viene ridistribuita con gli effettivi valori che essa rappresenta in una visione di gruppo, ovvero permette infatti di:

- classificare le eventuali differenze di annullamento dovute a maggiori o minori valori patrimoniali o avviamento della partecipata, che quindi escono dal patrimonio netto.

Ai fini della corretta rappresentazione delle partite nel bilancio consolidato si è quindi provveduto ad effettuare le seguenti scritture.

Ente/società	Descrizione	Voce di bilancio	Descrizione voce	Importo Dare	Importo Avere
CCT	Elisione CCT	SP_PA I	Fondo di dotazione	51,59	
CCT		SP_PA II e	Altre riserve indisponibili	20.721,47	
Capogruppo		SP_AB IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate		20.857,67
Capogruppo		SP_PA II e	Altre riserve indisponibili	20.806,03	
		SP_PA II e	Riserva di consolidamento		20.721,42
Gestel	Elisione Gestel	SP_PA I	Fondo di dotazione	10,00	
Gestel		SP_PA II b	Riserva da capitale	2,71	
Gestel		SP_PA IV	Risultati economici di esercizi precedenti	43,99	
Capogruppo		SP_AB IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate		56,69
Capogruppo		SP_PA II e	Altre riserve indisponibili	46,69	
		SP_PA II e	Riserva di consolidamento		46,70
Tdigitale	Elisione Tdigitale	SP_PA I	Fondo di dotazione	2.740,75	
Tdigitale		SP_PA II b	Riserva da capitale	6.540,75	
Tdigitale		SP_PA II f	Altre riserve disponibili	8.058,06	
Tdigitale		SP_PA IV	Risultati economici di esercizi precedenti	372,96	
Capogruppo		SP_AB IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate		18.118,37
Capogruppo		SP_PA II e	Altre riserve indisponibili	15.375,37	
		SP_PA II e	Riserva di consolidamento		14.969,52
Triscossioni	Elisione Triscossioni	SP_PA I	Fondo di dotazione	885,00	

Triscossioni		SP_P A II f	Altre riserve disponibili	2.779,80	
Capogruppo		SP_A B IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate		4.005,51
Capogruppo		SP_P A II e	Altre riserve indisponibili	3.120,51	
		SP_P A II e	Riserva di consolidamento		2.779,80
Ttrasporti	Elisione Ttrasporti	SP_P A I	Fondo di dotazione	430,16	
Ttrasporti		SP_P A II b	Riserva da capitale	4,41	
Ttrasporti		SP_P A II e	Altre riserve indisponibili	135,95	
Ttrasporti		SP_P A II f	Altre riserve disponibili	371,79	
Ttrasporti		SP_P A IV	Risultati economici di esercizi precedenti	37,83	
Capogruppo		SP_A B IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate		980,14
Capogruppo		SP_P A II e	Altre riserve indisponibili	551,14	
		SP_P A II e	Riserva di consolidamento		551,14

	Patrimonio netto società consolidate	Consorzio comuni	Gestel	Tdigitale	Triscossioni	Ttrasporti	Totale
A) PATRIMONIO NETTO							
SP_P A I	Fondo dotazione	52	10	2.741	885	430	4.118
SP_P A II	Riserve	20.721	3	14.599	2.780	512	38.615
SP_P A a	da risultato economico di esercizi precedenti						
SP_P A b	da capitale		3	6.541		4	6.548
SP_P A c	da permessi di costruire						
SP_P A d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali						
SP_P A e	altre riserve indisponibili	20.721				136	20.857
SP_P A f	altre riserve disponibili			8.058	2.780	372	11.210
SP_P A IV	Risultati economici di esercizi precedenti		44	373		38	455
SP_P A V	Riserve negative per beni indisponibili						
		20.773	57	17.713	3.665	980	43.188
Voci escluse dall'elisione di consolidamento							
	Valore del patrimonio netto delle partecipate da elidere	20.773	57	17.713	3.665	980	43.188
	Valore di bilancio della partecipazione.	20.858	57	18.118	4.006	980	44.019
	Riserva indisponibile iscritta nel bilancio della capogruppo	20.806	47	15.375	3.121	551	39.900
	Rivalutazione a conto economico						
	Differenza di annullamento	20.721	47	14.970	2.780	551	39.069
					Riserva di consolidamento di terzi		
					Differenza di annullamento destinata a:	Riserva di consolidamento	
						Variazioni patrimoniali	
					Svalutazioni durevoli direttamente a riduzione degli utili anni pre denti		
					Avviamento		
					Fondo perdite future		39.069

L'elisione delle partecipazioni ha determinato una differenza di annullamento che confluisce nelle riserve di consolidamento. La differenza è determinata:

- dalla valutazione delle partecipate con il metodo del patrimonio netto applicato ai bilanci delle società partecipate relativi all'esercizio precedente;
- dalle operazioni di preconsolidamento operate sul bilancio di Trentino Digitale spa per allineamento con il bilancio della capogruppo per costi sostenuti ante armonizzazione contabile e per l'allineamento con il bilancio di Trentino Trasporti spa per operazioni iscritte fra le immobilizzazioni materiali;
- dalla distribuzione dei dividendi operata dalle società partecipate Trentino Digitale spa e Trentino Riscossioni spa;
- da variazioni al patrimonio netto rilevabili nei bilanci delle società Consorzio dei comuni trentini e Gestel srl (per aumento del capitale sociale).

Stato patrimoniale

Si seguito si procede all'analisi delle voci di bilancio, con illustrazione dei criteri applicati.

Per rendere maggiormente comprensibili le operazioni di consolidamento si riportano delle tabelle che evidenziano i dati aggregati, le rettifiche derivanti dalle operazioni infragruppo (rapporti con la capogruppo, elisione dei dividendi, rapporti fra le società) e dall'elisione delle partecipazioni ed i dati dello stato patrimoniale e del conto economico consolidati.

Stato patrimoniale - Attivo

Lo stato patrimoniale attivo accoglie i valori relativi alle Immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie), all'Attivo circolante (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e Ratei e risconti.

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

I criteri di valutazione adottati dall'ente secondo il principio contabile 4/3, sono in linea con quanto previsto dai principi contabili per le società private, di conseguenza le poste sono inscritte al valore di costo ed esposte al netto del fondo ammortamento.

Con riferimento alle percentuali di ammortamento adottate dalle società partecipate si ritiene che vista la eterogeneità delle attività poste in essere dalle singole realtà, le differenze riscontrate sono giustificate dal diverso utilizzo dei beni da una società all'altra e rappresentano con maggiore veridicità il risultato complessivo del gruppo.

Immobilizzazioni finanziarie

Come prescritto dal principio contabile applicato 4/3, punto 6.1.3, le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc) sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisto, rettificato dalle perdite di valore che, alla data di chiusura dell'esercizio, si ritengano durevoli.

Le partecipazioni azionarie e non azionarie sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto", salvo i casi in cui non risulti possibile acquisire il bilancio di esercizio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione), nei quali la partecipazione è iscritta nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Le partecipazioni finanziarie della capogruppo sono state valutate in sede di rendiconto sulla base del metodo del patrimonio netto.

L'unica movimentazione effettuata nel consolidamento è dettagliata nella sezione relativa all'elisione delle partecipazioni.

Attivo circolante

a) Rimanenze di Magazzino

Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo; semilavorati; prodotti in corso di lavorazione; prodotti finiti; lavori in corso su ordinazione) vanno valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n. 9, codice civile).

b) I Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e riclassificati al netto del fondo svalutazione crediti.

c) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le azioni e i titoli detenuti per la vendita nei casi consentiti dalla legge, sono valutati al minore fra il costo di acquisizione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Non si rilevano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

d) Le Disponibilità liquide

Ai fini dell'esposizione nello stato patrimoniale, la voce "Istituto tesoriere" indica le disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere al 31 dicembre, mentre la voce "presso la Banca d'Italia" non è movimentata perché gli enti della nostra Provincia non sono assoggettati al regime della Tesoreria unica.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

I risconti attivi sono rappresentati dalla quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Comune	Consorzio comuni	Gestel	Tdigital	Trasmissioni	Trasporti	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A) CREDITIVI VS LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITIVI VS PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI										
Immobilizzazioni immateriali										
1. Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Datti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	9.576,33	0,00	0,00	1.056,43	0,00	0,00	10.732,76	0,00	0,00	10.732,76
4. Concessioni, licenze, marche e diritti simili	0,00	0,00	0,00	30,26	0,00	5,63	35,90	0,00	0,00	35,90
5. Avviamento	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,04
6. Immobilizzazioni in corso ed accounti	333.621,91	0,00	0,00	295,21	0,00	7,26	333.919,39	0,00	0,00	333.919,39
9. Altre	22.490,61	0,00	0,00	44,60	14,17	10,58	22.560,36	0,00	0,00	22.560,36
Totale Immobilizzazioni immateriali	35.778,93	0,00	0,04	1.420,45	0,00	13,88	37.219,42	0,00	0,00	37.219,42
Immobilizzazioni materiali (3)										
II.1. Beni demaniali	46.248.970,00	0,00	0,00	1.020	0,00	0,00	46.250.970,00	0,00	0,00	46.250.970,00
II.2. Terreni	1.402.608,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.402.608,56	0,00	0,00	1.402.608,56
II.2.1. Fabbricati	3.843.365,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.843.365,50	0,00	0,00	3.843.365,50
II.2.2. Infrastrutture	21.040.000,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.040.000,40	0,00	0,00	21.040.000,40
II.2.3. Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2.4. Altre immobilizzazioni materiali (3)	49.036.730,42	0,00	0,00	1.020	0,00	0,00	49.037.730,42	0,00	0,00	49.037.730,42
II.2.5. Terreni	10.467.200,31	0,00	0,00	1.172,47	0,00	816,43	10.469.209,31	0,00	0,00	10.469.209,31
o di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o di cui in leasing finanziario	32.072.205,15	14.098,58	0,00	23.331,23	0,00	903,55	32.112.539,51	0,00	0,00	32.112.539,51
o di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o di cui in leasing finanziario	0,00	18,41	0,39	25.542,86	0,00	164,05	15.730,71	0,00	0,00	15.730,71
o di cui in leasing finanziario	123.306,63	65,88	0,16	9,55	0,00	7,40	323.589,58	0,00	0,00	323.589,58
o di cui in leasing finanziario	23.518,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1.711,41	25.230,26	0,00	0,00	25.230,26
o di cui in leasing finanziario	31.990,21	85,98	1,73	5,97	0,00	7,89	32.089,79	0,00	0,00	32.089,79
o di cui in leasing finanziario	38.879,47	158,36	0,00	6,43	0,00	5,10	38.749,56	0,00	0,00	38.749,56
o di cui in leasing finanziario	81.729,80	0,00	1,42	0,00	0,00	0,00	81.731,22	0,00	0,00	81.731,22
o di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,58	15,86	0,00	16,39	0,00	0,00	16,39
o di cui in leasing finanziario	1.685.554,20	0,00	0,00	171,97	0,00	228,13	1.685.954,25	0,00	0,00	1.685.954,25
Totale Immobilizzazioni materiali	1.685.954,25	0,00	0,00	1.712,47	0,00	3.607,62	1.687.674,12	0,00	0,00	1.687.674,12
Immobilizzazioni Finanziarie (1)										
Partecipazioni in	453.190,00	103,08	0,00	0,00	0,00	0,00	453.293,23	0,00	0,00	453.293,23
a. Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Imprese partecipate	7.051.290,67	305,08	0,00	0,00	0,00	0,00	7.051.595,75	0,00	0,00	7.051.595,75
c. altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,46	0,00	1,46	0,00	1,46
2. Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	15,31	0,00	0,00	15,31	0,00	0,00	15,31
b. imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. altri soggetti	0,00	0,00	1,72	0,27	0,00	0,00	1,99	0,00	0,00	1,99
3. Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	7.051.290,67	305,08	0,00	1.712,47	0,00	3.607,62	7.053.609,37	0,00	0,00	7.053.609,37
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.687.674,12	1.687.674,12	0,00	49.037.730,42	0,00	3.607,62	1.687.674,12	0,00	0,00	1.687.674,12
C) ATTIVO CIRCOLANTE										
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	3.945,73	0,00	39,17	2.004,90	0,00	0,00	2.004,90
Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	3.945,73	0,00	39,17	2.004,90	0,00	0,00	2.004,90
D) CREDITI (2)										
Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Altri crediti da tributi	1.032.450,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032.450,69	0,00	0,00	1.032.450,69
c. Crediti da fondi percorativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Crediti per trasferimenti e contributi	5.652.336,65	2.834,83	0,00	10,53	0,00	1.066,35	5.662.032,00	0,00	0,00	5.662.032,00
a. verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. verso altri soggetti	1.506,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4,75	1.501,23	0,00	0,00	1.501,23
3. Verso clienti ed utenti	330.651,59	2.879,51	69,10	6.595,89	2.189,90	33,09	342.711,07	0,00	0,00	342.711,07
4. Altri crediti	10.037,60	426,23	1,65	1.924,72	40,51	0,00	10.097,35	0,00	0,00	10.097,35
a. verso i versati	8.507,00	422,38	5,00	535,07	129,46	33,54	10.028,45	0,00	0,00	10.028,45
b. per attività svolta per cetero	2.731,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.734,67	0,00	0,00	2.734,67
c. altri	69.121,34	43,53	8,55	256,64	57,15	16,89	69.308,90	0,00	0,00	69.308,90
Totale crediti	1.687.674,12	1.687.674,12	0,00	49.037.730,42	0,00	3.607,62	1.687.674,12	0,00	0,00	1.687.674,12
E) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) DISPONIBILITÀ LIQUIDE										
Conto di tesoreria	6.253.102,69	11.327,00	10,15	1.749,00	2.446,83	216,09	6.262.661,52	0,00	0,00	6.262.661,52
a. Bilancio tesorerie	6.092.572,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.092.572,19	0,00	0,00	6.092.572,19
b. cassa denaro d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Altri depositi bancari e postali	1.230,29	11.327,00	163,26	15.490,95	8.459,32	246,43	36.917,35	0,00	0,00	36.917,35
3. Denaro e valori in cassa	0,00	0,79	0,13	0,06	3,32	0,26	4,56	0,00	0,00	4,56
4. Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	6.253.102,69	11.327,00	10,15	1.749,00	2.446,83	216,09	6.262.661,52	0,00	0,00	6.262.661,52
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.253.102,69	11.327,00	10,15	1.749,00	2.446,83	216,09	6.262.661,52	0,00	0,00	6.262.661,52
D) RATEI E RISCONTI										
1. Ratei attivi	1.238,64	0,00	0,00	0,32	0,00	0,04	1.239,00	0,00	0,00	1.239,00
2. Risconti attivi	0,00	305,88	0,45	645,48	8,82	1,20	961,88	0,00	0,00	961,88
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.238,64	305,88	0,45	645,48	8,82	1,20	2.220,48	0,00	0,00	2.220,48
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.257.490,17	32.549,78	29,85	59.479,23	11.172,19	6.266,62	92.662.593,64	0,00	0,00	92.662.593,64

Stato patrimoniale – Passivo

Lo stato patrimoniale passivo accoglie i valori del Patrimonio netto, i Fondi rischi ed oneri, il Trattamento fine rapporto, i Debiti, i Ratei e risconti e contributi agli investimenti.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è articolato nelle seguenti voci:

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

Nel patrimonio netto sono collocate le riserve di consolidamento determinate dall'eliminazione dei rapporti fra le società del gruppo e dall'elisione delle partecipazioni.

Voce di bilancio	Riserva consolidamento derivante da	Importo
SP_P'A II e	Elisione partecipazioni	39.068,58
SP_P A II f	Elisioni costi e ricavi infragruppo	196,51
SP_P A II f	Elisione crediti e debiti infragruppo	191,38
	Totali	39.456,47

L'operazione di consolidamento ha registrato un incremento del patrimonio netto consolidato rispetto a quello della capogruppo. Questo maggior valore è dato principalmente dal fatto che l'ente ha valutato le partecipazioni basandosi sui bilanci del 2020, non considerando quindi l'utile che le partecipate hanno generato nel 2021.

Fondi rischi e oneri

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo corrisponde al debito maturato nei confronti del personale dipendente alla chiusura dell'esercizio.

Debiti

c1) Debiti da finanziamento dell'ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più le entrate derivanti dalle accensioni di prestiti riscosse nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

c2) Debiti verso fornitori.

I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I suddetti principi trovano sostanziale corrispondenza con i criteri utilizzati per i bilanci CEE, per cui non si segnalano sostanziali differenze.

Ratei e Risconti e contributi agli investimenti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, Codice civile, per cui non vi sono operazioni particolari, se non una riclassificazione degli stessi rispetto al bilancio CEE in quanto non sono dettagliati come nel prospetto previsto dal d.lgs. 118/2011.

Le concessioni pluriennali e i contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Comune	Consorzio comuni	Gestel	Tdigiiale	Triscioni	Trasporti	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A) PATRIMONIO NETTO										
Patrimonio netto di gruppo										
Fondo di dotazione		5.112.180,41	51,59	10,00	2.740,75	885,00	430,16	5.112.297,91		5.112.180,41
Reserve		5.112.180,41	51,59	10,00	2.740,75	885,00	430,16	5.112.297,91		5.112.180,41
b) da capitale	0,00	0,00	2,71	6.549,75	0,00	4,41	6.547,86			0,00
c) da premesse di costruzione	423.955,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.955,85	0,00	423.955,85	
d) riserve intese per beni immobili e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	61.199.657,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.199.657,21	0,00	61.199.657,21	
e) altre riserve indisponibili	1.914.593,04	20.721,47	0,00	0,00	0,00	155,53	2.005.644,45		1.944.703,29	
f) RESERVA DI CONGLOMERAMENTO	1.843.883,22	0,00	0,00	8.056,06	2.779,80	371,79	1.855.091,88		1.843.197,45	
f) RESERVA DI CONGLOMERAMENTO									357,89	387,89
III Risultato economico dell'esercizio	165.187,44	3.246,96	7,55	446,21	82,91	0,12	168.971,20		168.416,48	
IV Risultati economici di esercizi precedenti	47.076,44	0,00	43,89	372,95	0,00	37,83	47.591,21	286,44	47.817,65	
V Riserva negativa per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Patrimonio netto di gruppo							70.829.530,58		70.785.320,81	
VI Patrimonio netto di pertinenza di terzi									0,00	
VII Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi									0,00	
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi									0,00	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	70.785.320,81	70.785.320,81	64,25	31.159,73	3.767,73	888,26	70.829.530,58	41.620,77	70.785.320,81	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI										
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Altri	178.251,11	0,00	0,00	1.106,57	1.243,74	59,41	180.660,34	0,00	180.660,34	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	178.251,11	178.251,11	0,00	1.106,57	1.243,74	59,41	180.660,34	0,00	180.660,34	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
TOTALE T.F.R. (C)	521.027,34	707,33	44,02	1.482,04	403,99	109,65	523.772,37	0,00	523.772,37	
D) DEBITI (1)										
1 Debiti da finanziamento	-482.789,08	0,00	0,00	-4.425,00	-10,00	-3.473,82	-486.876,80	0,00	-486.876,80	
a) versi consiglieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) verso amministrazioni pubbliche	482.789,04	0,00	0,00	4.472,02	0,00	0,00	482.262,00	0,00	482.262,00	
c) verso banche e scambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.412,32	1.412,32	0,00	1.412,32	
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Debiti verso fornitori	1.854.404,26	3.869,78	0,00	4.405,84	998,99	173,48	1.861.851,35		1.861.559,17	
3 Accetti	0,00	2,43	0,00	0,02	0,00	284,45	286,92	0,00	286,92	
4 Debiti per trasferimenti e contributi	1.701.740,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701.740,63		1.701.740,63	
a) enti finanziari dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) altre amministrazioni pubbliche	12.191,53	0,00	0,00	555,58	0,00	6,33	12.039,48	0,00	12.039,48	
c) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
e) altri soggetti	357.344,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.344,87	0,00	357.344,87	
5 Altri debiti	1.701.740,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701.740,63		1.701.740,63	
a) tributari	175.014,97	582,55	8,14	431,51	47,82	29,35	176.115,00		176.115,00	
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	133.352,26	858,79	5,55	671,65	73,18	45,33	134.217,97	0,00	134.217,97	
c) per attività svolti per c/clet (2)	4.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.224,00	0,00	4.224,00	
d) altri	455.667,50	1.916,61	118,71	1.434,54	1.038,75	61,30	456.637,60		456.637,60	
TOTALE DEBITI (D)	1.701.740,63	1.916,61	118,71	1.434,54	1.038,75	61,30	1.701.740,63	0,00	1.701.740,63	
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI										
Rate passivi	87.033,78	0,09	9,18	0,00	0,00	0,01	87.043,06	0,00	87.043,06	
Risconti passivi	175.612,33	922,93	0,00	25.641,15	0,00	3.075,47	175.561,66	0,00	175.561,66	
1 Contributi agli investimenti	16.812.614,05	0,00	0,00	12.294,75	0,00	3.067,01	16.848.476,80	0,00	16.848.476,80	
a) da altre amministrazioni pubbliche	16.812.614,05	0,00	0,00	12.294,75	0,00	3.067,01	16.848.476,80	0,00	16.848.476,80	
b) da altri soggetti	1.858.512,05	0,00	0,00	96,37	0,00	0,00	1.858.609,12	0,00	1.858.609,12	
2 Concessioni pluriennali	358.059,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.059,92	0,00	358.059,92	
3 Altri risconti passivi	237.355,32	927,63	9,18	16.649,33	0,00	8,49	241.921,35	0,00	241.921,35	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	175.612,33	927,63	9,18	16.649,33	0,00	3.075,47	175.561,66	0,00	175.561,66	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	70.785.320,81	70.785.320,81	64,25	3.241.824,24	3.767,73	2.041,91	3.249.660,53	38.214,86	3.249.660,53	
CONTI D'ORDINE										
1) impegni su esercizi futuri	7.172.699,26	0,00	0,00	0,00	137.683,12	0,00	7.310.382,38	0,00	7.310.382,38	
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201,65	201,65	0,00	201,65	
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CONTI D'ORDINE	7.172.699,26	0,00	0,00	0,00	137.683,12	0,00	7.310.382,38	0,00	7.310.382,38	

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

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

Conto Economico

La contabilità economica degli enti locali è di fatto derivata da quella finanziaria, la corretta applicazione però della competenza potenziata fa sì che la rilevazione dei fatti economici patrimoniali degli enti sia sostanzialmente in linea con quella delle società partecipate.

Il risultato economico dell'esercizio rappresenta il valore di sintesi dell'intera gestione del gruppo, che esprime complessivamente l'andamento economico della gestione nell'esercizio considerato.

Componenti positivi della gestione

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

I proventi, acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono imputati economicamente all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati. Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, l'imputazione, per un importo proporzionale all'onere finanziato, avviene negli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (es. quota di ammortamento). Se, per esempio, il trasferimento è finalizzato alla copertura del 100% dell'onere di acquisizione del cespote, sarà imputato all'esercizio, per tutta la vita utile del cespote, un provento di importo pari al 100% della quota di ammortamento; parimenti, se il trasferimento è finalizzato alla copertura del 50% dell'onere di acquisizione del cespote, sarà imputato all'esercizio un provento pari al 50% della quota di ammortamento.

Componenti negativi della gestione

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione. Tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento;
- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.

In particolare quando:

- a) i beni ed i servizi, che hanno dato luogo al sostenimento di costi in un esercizio, esauriscono la loro utilità nell'esercizio stesso, o la loro futura utilità non sia identificabile o valutabile;
- b) viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei beni e dei servizi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti;
- c) l'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità dei beni e dei servizi, il cui costo era imputato economicamente all'esercizio su base razionale e sistematica, non risultino più di sostanziale rilevanza (ad esempio a seguito del processo di obsolescenza di apparecchiature informatiche).

Proventi ed Oneri finanziari

In questo aggregato sono contabilizzati gli interessi attivi e passivi sui depositi e gli altri interessi del gruppo consolidato e i dividendi sulle partecipazioni.

Rettifiche di valore attività finanziarie

La voce non risulta valorizzata

Proventi e oneri straordinari

In questo aggregato sono riportate le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo e le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo, le plusvalenze e le minusvalenze patrimoniali e gli altri proventi e oneri straordinari.

Imposte

Fra le imposte della capogruppo è presente solo l'IRAP relativa ai dipendenti, mentre nelle partecipate troviamo anche le altre imposte sui redditi. Si ritiene per una migliore rappresentazione del dato di non apportare riclassificazioni, in quanto l'ente non è soggetto a imposte e quindi non le inserisce, ma se lo fosse le riclassificherebbe in questa sede.

Per questo motivo il dato rappresentato rappresenta appieno la reale pressione fiscale applicata al risultato del gruppo.

Risultato dell'esercizio

Il risultato economico consolidato è inferiore a quello derivante dall'aggregazione dei bilanci della capogruppo e delle società partecipate a causa delle rettifiche operate per l'elisione dei dividendi e per l'elisione dei costi e ricavi delle società infragruppo.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Bilancio rettificato	Consorzio comuni	Gestel	Edigitate	Triscossoni	Ttrasporti	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE										
1 Proventi da tributi		3.479.692,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.479.692,08	0,00	3.479.692,08
2 Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi		4.318.362,78	(3.655,31)	0,00	33.698	0,00	0,00	4.308.315,29	0,00	4.308.315,29
a) Proventi da trasferimenti contatti		3.596.811,39	13.681,01	0,00	0,00	0,00	1.302,90	4.011.897,18	0,00	4.011.897,18
b) Quota annuale di contributi agli investimenti		562.49,06	0,00	0,00	0,00	0,00	259,40	562.408,46	0,00	562.408,46
c) Contributi agli investimenti		223.324,51	0,00	0,00	2.116,03	0,00	0,00	226.030,55	0,00	226.030,55
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		1.161.99,93	2.527,74	12.716,51	24.062,39	0,00	1.128,71	1.159.313,22	0,00	1.159.313,22
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni		380.043,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.043,61	0,00	380.043,61
b) Ricavi della vendita di beni		508.007,32	0,00	0,00	200,81	0,00	12,45	508.220,54	0,00	508.220,54
c) Ricavi e previdati dalla prestazione di servizi		218.287,29	9.537,72	227,85	35.845,55	3.398,69	186,28	235.533,39	0,00	235.533,39
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. [+/-]		0,00	0,00	0,00	-369,59	0,00	0,00	-369,59	0,00	-369,59
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,55	0,55	0,00	0,55
8 Altri ricavi e proventi diversi		231.180,94	526,34	11,30	255,10	1.179,28	54,86	233.450,12	0,00	233.450,12
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.593.746,20	12.749,03	10.141,18	10.048,76	1.799,09	1.747,49	8.592.508,72	0,00	8.592.508,72
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE										
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		176.545,18	302,36	2,77	192,03	1,83	216,76	177.360,94	0,00	177.360,94
10 Prestazioni di servizi		3.521.045,31	8.860,78	159,26	12.246,09	2.383,70	355,58	3.545.004,73	0,00	3.544.187,41
11 Utilizzo beni di terzi		29.473,58	210,53	24,94	1.182,25	0,00	5,11	30.886,38	0,00	30.885,71
12 Trasferimenti e contributi		20.277,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.277,77	0,00	20.277,77
a) Trasferimenti correnti		513.025,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513.025,45	0,00	513.025,45
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		33.359,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.359,32	0,00	33.359,32
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti		172.991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.991,00	0,00	172.991,00
13 Personale		1.804.845,46	9.563,05	167,10	7.597,19	2.209,03	851,29	2.925.235,14	0,00	2.925.235,14
14 Ammortamenti e svalutazioni		3.413.007,73	257,23	2,02	155,74	21,25	265,05	3.402.935,52	0,00	3.402.935,52
a) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		31.412,16	1,27	0,78	55,70	14,74	0,49	32.203,14	0,00	32.203,14
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		7.110.245,00	741,05	1,24	1.351,89	6,61	490,17	7.114.528,39	0,00	7.114.528,39
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti		1.246,11	14,89	0,89	35,03	0,69	0,00	1.255,08	0,00	1.255,08
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	0,00	0,00	41,71	0,00	0,50	42,21	0,00	42,21
16 Accantonamenti per rischi		0,00	0,00	0,00	58,22	115,05	1,71	178,59	0,00	178,59
17 Altri accantonamenti		119.021,57	0,00	0,00	230,37	0,00	0,00	119.251,74	0,00	119.251,74
18 Oneri diversi di gestione		204.525,57	330,73	2,10	67,71	37,85	10,08	204.595,03	0,00	204.595,03
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.119.291,57	1.101,26	110,71	15.463,42	1.099,13	1.771,16	1.074.531,27	0,00	1.074.531,27
DIFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		7.474.454,63	11.647,77	10,43	10,61	1.700,90	115,24	1.518.976,45	0,00	1.518.976,45
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
<i>Proventi finanziari</i>										
19 Proventi da partecipazioni		408.797,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.613,73	0,00	500.613,73
a) da società controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) da società partecipate		506.797,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506.815,53	0,00	506.815,53
c) da altri soggetti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari		1.214,12	1,12	0,01	9,11	0,07	0,10	1.224,53	0,00	1.224,53
Totali proventi finanziari		509.011,65	12,94	0,01	9,11	0,07	0,10	508.039,89	0,00	508.039,89
<i>Oneri finanziari</i>										
21 Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Interessi passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		509.011,65	12,94	0,01	9,11	0,07	0,10	508.039,89	0,00	508.039,89
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE										
22 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
<i>Oneri straordinari</i>										
24 Drovendi straordinari										
a) Proventi da penetrali di costute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale		8.586,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.586,90	0,00	8.586,90
c) Sovraprevenzione attiva e insussistenza del passivo		174.485,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6,60	174.481,95	0,00	174.481,95
d) Plusvalenze patrimoniali		14.215,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1,48	14.216,87	0,00	14.216,87
e) Altri proventi straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali oneri straordinari		193.216,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.109,75	0,00	192.109,75
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		193.216,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.109,75	0,00	192.109,75
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		1.509.610,30	1.119,77	0,01	1.119,77	1.119,77	0,00	1.509.610,30	0,00	1.509.610,30
26 imposte (*)		185.453,05	536,29	3,06	147,54	35,50	0,17	185.175,61	0,00	185.175,61
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		165.187,40	3.246,95	7,55	446,21	82,91	0,12	168.977,20	0,00	168.977,20
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO										
28 Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi										

Altre informazioni rilevanti

Personale

Dipendenti	Capogruppo	Consorzio comuni	Gestel	Tdigitale	Triscissioni	Ttrasporti	Totale
Dirigenti				7	1	4	12
Quadri					4	34	38
Impiegati			16	285	47	171	519
Operai						1.119	1.119
Non classificati	76	27					103
TOTALE DIPENDENTI	76	27	16	292	52	1.328	1.791

Compensi amministratori e organi di controllo

Compensi	Capogruppo	Consorzio comuni	Gestel	Tdigitale	Triscissioni	Ttrasporti	Totale
Compenso amministratori	105.600,00	104.571,00	0,00	126.178,00	63.190,00	141.750,00	541.289,00
Compenso revisori	10.682,78			25.313,00	17.400,00	15.951,00	69.346,78
Compenso sindaci		24.384,00	3.068,00	42.750,00	27.300,00	34.877,00	132.379,00
TOTALE COMPENSI	116.282,78	128.955,00	3.068,00	194.241,00	107.890,00	192.578,00	743.014,78

Crediti e debiti con durata residua superiore a 5 anni

Di seguito vengono riportati i crediti e i debiti di durata residua superiore ai 5 anni per le società che hanno evidenziato tale voce nel proprio bilancio.

I debiti di finanziamento della capogruppo sono rappresentati dalla quota residua da rimborsare alla Provincia Autonoma di Trento per l'operazione di estinzione anticipata dei mutui al 31 dicembre 2015, mediante operazione di giro contabile nel bilancio del Comune in riduzione del trasferimento annuale a valere sul fondo investimenti minori.

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Capogruppo	Consorzio comuni	Gestel	Tdigitale	Triscissioni	Ttrasporti	Consolidato
II	<i>Crediti superiori a 5 anni</i>							
1	Crediti di natura tributaria							
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>							
b	<i>Altri crediti da tributi</i>							
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>							
2	Crediti per trasferimenti e contributi							
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>						19.111.869,00	259,92
b	<i>imprese controllate</i>						19.111.869,00	259,92
c	<i>imprese partecipate</i>							
d	<i>verso altri soggetti</i>							
3	Verso clienti ed utenti							
4	Altri Crediti						69.970,00	0,95
a	<i>verso l'erario</i>							
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>						69.970,00	0,95
c	<i>altri</i>							
	Totale crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.181.839,00	260,87

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Capogruppo	Consorzio comuni	Gestel	Tdigitale	Triscissioni	Ttrasporti	Consolidato
1 Debiti superiori a 5 anni							
Debiti da finanziamento	482.789,04					35.343.923,00	483.269,72
a) prestiti obbligazionari	0,00					0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	482.789,04					0,00	482.789,04
c) verso banche e tesoriere	0,00					35.343.923,00	480,68
d) verso altri finanziatori	0,00					0,00	0,00
Totale debiti	482.789,04	0,00	0,00	0,00	0,00	35.343.923,00	483.269,72

Variazioni rispetto all'esercizio precedente

Il bilancio consolidato 2021 include il bilancio del Comune di Mori a cui sono aggregati con il metodo proporzionale i bilanci di tutte le società in house partecipate dall'ente, in linea con l'orientamento espresso dalla Corte dei conti. Non include il bilancio dell'Azienda per il Turismo che nel 2021 è diventata una società consortile non rientrante nel Gruppo Amministrazione Pubblica e nel perimetro di consolidamento.

Di seguito si riporta una sintesi delle risultanze del bilancio consolidato del 2021 e del 2020, con evidenza dei valori determinati dal consolidamento delle società incluse nel Gruppo Amministrazione Pubblica sia nel 2021 che nel 2020 (capogruppo e Gestel srl), dei valori determinati dal consolidamento nel 2021 delle altre società in house dell'ente (Consorzio comuni trentini scarl, Trentino Digitale spa, Trentino Riscissioni spa e Trentino Trasporti spa) e infine dei valori relativi al 2020 dell'Azienda per il Turismo.

Il conto economico consolidato 2021 determina un risultato di esercizio inferiore rispetto a quello del consolidato 2020, determinato da un peggioramento del risultato della gestione e dalla mancata movimentazione derivante dalla modifica del principio contabile delle rettifiche di valore delle attività finanziarie.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020	società consolidate 2021 e 2020		società consolidate 2021 o 2020	
			2021	2020	2021	2020
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	9.651.944,29	9.724.054,68	9.596.065,36	9.678.912,50	55.878,93	45.142,18
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.870.714,12	9.837.852,06	9.819.509,73	9.792.314,24	51.204,39	45.537,82
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-218.769,83	-113.797,38	-223.444,37	-113.401,74	4.674,54	-395,64
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	507.278,11	457.899,95	508.011,33	457.967,89	-733,22	-57,94
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	393.786,86	0,00	393.786,86	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	66.093,81	-118.467,83	66.084,22	-118.467,83	9,59	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	354.602,09	619.421,60	350.651,11	619.885,18	3.950,98	-463,58
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	168.426,48	439.494,27	165.194,99	440.440,44	3.231,49	-946,17

Nell'attivo patrimoniale, nel 2021 si registra una riduzione del valore delle immobilizzazioni immateriali, e materiali e finanziarie.

Si registra altresì un incremento di valore dell'attivo circolante, determinato principalmente dal saldo registrato alla chiusura dell'esercizio sul conto corrente di tesoreria della capogruppo

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	2020	società consolidate 2021 e 2020		società consolidate 2021 o 2020	
			2021	2020	2021	2020
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali immobilizzazioni immateriali	367.249,35	389.460,79	365.789,80	388.714,54	1.459,55	746,25
Totali immobilizzazioni materiali	71.070.814,94	71.702.617,46	71.010.262,78	71.701.040,30	60.552,16	1.577,16
Totali immobilizzazioni finanziarie	7.007.599,04	7.044.367,14	7.051.235,70	7.055.894,81		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	78.445.663,33	79.136.445,39	78.427.288,28	79.145.649,65	18.375,05	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.190.302,94	11.996.167,43	14.134.615,50	11.958.278,89	55.683,44	37.888,54
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.220,83	68.448,80	1.259,09	67.133,93	961,74	1.314,87
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	92.638.187,10	91.201.061,62	92.563.166,87	91.171.062,47	75.028,23	29.999,15

Nello stato patrimoniale passivo, nel 2021 si registrano l'incremento del patrimonio netto, dovuto all'estensione del perimetro di consolidamento, l'incremento del fondo rischi e dei debiti.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2021	2020	società consolidate 2021 e 2020		società consolidate 2021 o 2020	
			2021	2020	2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO						
Fondo di dotazione	5.112.180,41		5.112.180,41		0,00	
Riserve	65.456.895,27		65.458.115,63			
Risultato economico dell'esercizio	168.426,48		165.194,39		3.231,49	
Risultati economici di esercizi precedenti	47.817,65		47.120,42		697,23	
Riserve negative per beni indisponibili	0,00		0,00		0,00	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	70.785.320,81	70.120.760,50	70.782.611,45	70.122.068,31	2.709,36	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	180.660,84	67.886,12	178.251,11	61.467,22	2.409,73	6.418,90
TOTALE T.F.R. (C)	523.772,37	572.869,73	521.071,36	570.065,93	2.701,01	2.803,80
TOTALE DEBITI (D)	3.498.323,61	3.351.713,99	3.471.712,06	3.330.105,09	26.611,55	21.608,90
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	17.650.109,47	17.087.831,28	17.609.565,11	17.087.355,91	40.544,36	475,37
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	92.638.187,10	91.201.061,62	92.563.211,09	91.171.062,46	74.976,01	29.999,16

