



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2018

(art. 11 bis, comma 2, lettera a) D.Lgs. n. 118/2011)

Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato

Comune di Pergine Valsugana

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

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:

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

Con deliberazione della Giunta comunale n. 173 di data 27/12/2018 l’ente ha definito il gruppo di amministrazione pubblica (GAP) e il perimetro di consolidamento secondo il prospetto riportato qui di seguito:

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	SOCIETA'/ENTE IN HOUSE	METODO DI CONSOLIDAMENTO
Ente strumentale controllato	ASIF G.B. Chimelli	100	SI	integrale
Società controllata	STET S.p.A.	74,31	SI	integrale
Società controllata	AMNU S.p.A.	47,06	SI	integrale
Società partecipata	Trentino Mobilità S.p.A.	0,52	SI	proporzionale
Società partecipata	Farmacie comunali S.p.A.	0,01	SI	proporzionale

Prima di procedere con le operazioni di consolidamento sono stati riverificati i parametri delle società incluse nel Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) secondo il principio contabile allegato 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011 (punto 3.1) sulla base dei dati di bilancio dell'esercizio 2018 approvato dalle società/enti nell'anno 2019.

Rispetto al perimetro di consolidamento approvato con deliberazione della Giunta comunale, in sede di verifica è stata aggiunta al perimetro di consolidamento la società in house Macello Pubblico Alta Valsugana srl in liquidazione in quanto pur essendo irrilevante dal punto di vista dei parametri previsti alla lettera a) del punto 3.1 del principio contabile allegato 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e non affidataria di servizi pubblici presenta una partecipazione non inferiore all'1% (*"In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata."*).

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	SOCIETA'/ENTE IN HOUSE	METODO DI CONSOLIDAMENTO
Ente strumentale controllato	ASIF G.B. Chimelli	100	SI	integrale
Società controllata	STET S.p.A.	74,31	SI	integrale
Società controllata	AMNU S.p.A.	47,06	SI	integrale
Società partecipata	Trentino Mobilità S.p.A.	0,52	SI	proporzionale
Società partecipata	Farmacie comunali S.p.A.	0,01	SI	proporzionale
Società controllata	Macello Pubblico Alta Valsugana SRL in liquidazione	36,36	SI	integrale

In via generale ai fini della redazione del bilancio consolidato sono stati adottati i principi contabili ed i criteri di valutazione adottati dettati dal D.Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato decreto), con riferimento alle società/enti il bilancio consolidato è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), infatti il principio contabile punto 4.1 di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 stabilisce: *"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. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti."*

Si ribadisce che 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. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”.

Riconciliazione dei bilanci e partite infragruppo

Per la prima fase di uniformità dei dati tra i bilanci, si procede con la riconciliazione dei dati delle partecipate rispetto alla normativa D.Lgs. n. 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 da una o più controllate, 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 dalla partecipata risultano molto differenti rispetto quella dell'ente sulla quale sono basate le percentuali del principio contabile.

La rappresentazione della distinzione fra terreni e fabbricati laddove non direttamente suddivisa, non è stata riportata nei prospetti finali, in quanto non fornisce lettura differente del bilancio, si è comunque provveduto a verificare che ai terreni non fossero applicati ammortamenti non ammessi dal D.Lgs. n. 118/2011.

Si riepiloga a seguito lo Stato Patrimoniale Attivo, lo Stato Patrimoniale Passivo ed il Conto economico consolidato con evidenza delle colonne relative alle risultanze delle operazioni di preconsolidamento e le relative elisioni infragruppo delle società/enti consolidati secondo la riclassificazione e lo schema previsto dal D.Lgs. n. 118/2011. In calce alla presente Nota Integrativa è riportato l'**Allegato sub B)** riportante il prospetto integrale delle operazioni di consolidamento effettuate con le società ed enti interessati per la formulazione e redazione del Bilancio consolidato 2018.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI PERGINE VALSUGANA			TOTALE PRECONSOL.	TOTALE PRECONSOL.	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
		2018	preconsolidam.	operazioni di elisione	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00							
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI								
I	Immobilizzazioni immateriali								
1	costi di impianto e di ampliamento				4.334,93	4.334,93	0,00	0,00	4.334,93
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	217.221,92			1,17	217.223,09	0,00	0,00	217.223,09
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile				123.320,99	123.320,99	0,00	0,00	123.320,99
5	avviamento				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti				83.555,00	83.555,00	0,00	0,00	83.555,00
9	altre	347.223,60			172.565,19	519.788,79	0,00	0,00	519.788,79
	Totale immobilizzazioni immateriali	564.445,52			383.777,28	948.222,80	0,00	0,00	948.222,80
	Immobilizzazioni materiali (3)								0,00
II	Beni demaniali	53.758.682,45	0,00		538,40	53.759.220,85	0,00	-11.390,90	53.747.829,95
1.1	Terreni	506.929,71			74,19	507.003,90	0,00	0,00	507.003,90
1.2	Fabbricati	2.636.656,85			464,21	2.637.121,06	0,00	0,00	2.637.121,06
1.3	Infrastrutture	50.615.095,89		-11.390,90	0,00	50.615.095,89	0,00	-11.390,90	50.603.704,99
1.9	Altri beni demaniali	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	106.204.998,61	0,00		31.486.940,23	137.691.938,84	0,00	0,00	137.691.938,83
2.1	Terreni	15.533.915,14			1.411.577,49	16.945.492,63	0,00	0,00	16.945.492,63
a	di cui in leasing finanziario	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	89.154.422,89			2.504.672,83	91.659.095,72	0,00	0,00	91.659.095,72
a	di cui in leasing finanziario	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	411,95			24.115.057,71	24.115.469,66	0,00	0,00	24.115.469,66
a	di cui in leasing finanziario	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	437.363,43			1.481.550,47	1.918.913,90	0,00	0,00	1.918.913,90
2.5	Mezzi di trasporto	239.756,07			1.687.362,50	1.927.118,57	0,00	0,00	1.927.118,57
2.6	Macchine per ufficio e hardware	137.258,66			89.508,61	226.767,27	0,00	0,00	226.767,27
2.7	Mobili e arredi	304.344,17			176.438,21	480.782,38	0,00	0,00	480.782,38
2.8	Infrastrutture	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	397.526,30			20.772,40	418.298,70	0,00	0,00	418.298,70
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.887.618,64			223.737,61	4.111.356,25	0,00	0,00	4.111.356,25
	Totale immobilizzazioni materiali	163.851.299,70			31.711.216,24	195.562.515,94	0,00	-11.390,90	195.551.125,03
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)								
1	Partecipazioni in	36.921.008,64	0,00		32.053.036,27	68.974.044,91	0,00	-36.863.352,76	32.110.692,15
a	imprese controllate	36.386.348,33		-36.386.348,33	11,59	36.386.359,92	0,00	-36.386.348,33	11,59
b	imprese partecipate	77.361,61		-19.705,73	52,00	77.413,61	0,00	-19.705,73	57.707,88
c	altri soggetti	457.298,70		-457.298,70	32.052.972,68	32.510.271,38	0,00	-457.298,70	32.052.972,68
2	Crediti verso	0,00	2.116.142,00		1.944.964,02	4.061.106,02	0,00	-2.116.142,00	1.944.964,02
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00			1.910.721,87	1.910.721,87	0,00	0,00	1.910.721,87

		C) ATTIVO CIRCOLANTE							
I		Rimanenze	0,00			407.504,32	407.504,32	0,00	407.504,32
		Totale	0,00	0,00		407.504,32	407.504,32	0,00	407.504,32
II		Crediti (2)							
1		Crediti di natura tributaria	127.459,01	0,00	0,00	53.950,36	181.409,37	0,00	181.409,37
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			53.934,00	53.934,00	0,00	53.934,00
	b	Altri crediti da tributi	127.459,01			16,36	127.475,37	0,00	127.475,37
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2		Crediti per trasferimenti e contributi	11.743.212,06	0,00	-53.620,18	767.450,98	12.510.663,04	0,00	12.457.042,86
	a	verso amministrazioni pubbliche	11.724.212,06		-30.702,51	767.450,98	12.491.663,04	0,00	12.438.042,86
	b	imprese controllate	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00		-22.917,67	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	verso altri soggetti	19.000,00			0,00	19.000,00	0,00	19.000,00
3		Verso clienti ed utenti	504.988,02		-19.697,24	6.138.874,96	6.643.862,98	-858.964,07	5.765.201,67
4		Altri Crediti	749.764,10	0,00	0,00	2.146.978,54	2.896.742,64	-25.505,26	2.871.237,39
	a	verso l'erario	2.624,54			916.933,56	919.558,10	0,00	919.558,10
	b	per attività svolta per c/terzi	5.309,50			0,00	5.309,50	0,00	5.309,50
	c	altri	741.830,06			1.230.044,98	1.971.875,04	-25.505,26	1.946.369,79
		Totale crediti	13.125.423,19			9.514.759,16	22.640.182,35	-884.469,33	21.274.891,29
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1		partecipazioni	0,00			19,66	19,66	0,00	19,66
2		altri titoli	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00			19,66	19,66	0,00	19,66
IV		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1		Conto di tesoreria	5.960.770,54	0,00		0,00	5.960.770,54	0,00	5.960.770,54
	a	Istituto tesoriere	5.960.770,54			0,00	5.960.770,54	0,00	5.960.770,54
	b	presso Banca d'Italia	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	0,00			8.508.526,24	8.508.526,24	0,00	8.508.526,24
3		Denaro e valori in cassa	0,00			5.595,48	5.595,48	0,00	5.595,48
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	5.960.770,54			8.514.121,72	14.474.892,26	0,00	14.474.892,26
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.086.193,73			18.028.900,54	37.115.094,27	-884.469,33	36.157.307,53
		D) RATEI E RISCONTI							
1		Ratei attivi	1.473,32			24.670,80	26.144,12	0,00	26.144,12
2		Risconti attivi	106.901,84			304.640,14	411.541,98	0,00	411.541,98
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	108.375,16			329.310,94	437.686,10	0,00	437.686,10
		TOTALE DELL'ATTIVO	220.531.322,75			84.451.205,29	307.098.670,04	-884.469,33	267.149.997,63

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			COMUNE DI PERGINE VALSUGANA			TOTALE PRECONSOL.	TOTALE PRECONSOL.	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
			2018	preconsolidam.	operazioni di elisione	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
		A) PATRIMONIO NETTO								
I		Fondo di dotazione	-15.362.302,97			26.022.187,44	10.659.884,47	-25.932.187,44	0,00	-15.272.302,97
II		Riserve	207.605.608,88	2.116.142,00		34.843.074,32	244.564.825,20	-34.843.074,32	-18.340.027,66	234.146.625,99
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	4.961.252,50	2.116.142,00		1.673.470,02	8.750.864,52	-1.673.470,02	0,00	7.077.394,50
	b	da capitale	18.331.091,22			30.829.946,30	49.161.037,52	-30.829.946,30	0,00	61.095.993,99
	c	da permessi di costruire	28.746.010,53			0,00	28.746.010,53	0,00	0,00	28.746.010,53
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	137.178.813,14			0,00	137.178.813,14	0,00	0,00	137.178.813,14
	e	altre riserve indisponibili	18.388.441,49		-18.340.027,66	2.339.658,00	20.728.099,49	-2.339.658,00	-18.340.027,66	48.413,83
III		Risultato economico dell'esercizio	-5.167.652,13			2.291.236,06	-2.876.416,07	0,00	0,00	-3.400.912,05
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	187.075.653,78			63.156.497,81	252.348.293,59	-60.775.261,76	-18.340.027,66	215.473.410,97
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				0,00	0,00	0,00	0,00	16.231.342,89
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				0,00	0,00	0,00	0,00	669.358,33
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	16.900.701,22
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	187.075.653,78			63.156.497,81	252.348.293,59	-60.775.261,76	-18.340.027,66	215.473.410,97
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
	1	per trattamento di quiescenza	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
	3	altri	200.000,00			1.505.537,50	1.705.537,50	0,00	0,00	1.705.537,50
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				1.062,22	1.062,22	0,00	0,00	1.062,22
									0,00	0,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	200.000,00			1.506.599,73	1.706.599,73	0,00	0,00	1.706.599,72
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.363.666,71			3.020.051,60	4.383.718,31	0,00	0,00	4.383.718,31
		TOTALE T.F.R. (C)	1.363.666,71			3.020.051,60	4.383.718,31	0,00	0,00	4.383.718,31

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			COMUNE DI PERGINE VALSUGANA			TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
			2018	preconsolida mento	elisione	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE								
1		Proventi da tributi	4.298.506,53		-0,16	0,00	4.298.506,53	0,00	-0,16	4.298.506,37
2		Proventi da fondi perequativi	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Proventi da trasferimenti e contributi	10.063.751,94	0,00	-30.702,51	947.400,97	11.011.152,91	0,00	-30.702,51	10.980.450,40
	a	Proventi da trasferimenti correnti	9.533.894,26		-30.702,51	826.422,97	10.360.317,23	0,00	-30.702,51	10.329.614,72
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	422.373,88			120.978,00	543.351,88	0,00	0,00	543.351,88
	c	Contributi agli investimenti	107.483,80			0,00	107.483,80	0,00	0,00	107.483,80
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.181.650,58	0,00	-114.474,83	23.895.629,71	25.077.280,29	-2.480.049,52	-114.474,83	22.482.755,93
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	666.174,43		-113.772,56	1.200,00	667.374,43	0,00	-113.772,56	553.601,87
	b	Ricavi della vendita di beni	37.013,50			1.132.629,81	1.169.643,31	-0,01	0,00	1.169.643,29
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	478.462,65		-702,27	22.761.799,90	23.240.262,55	-2.480.049,51	-702,27	20.759.510,77
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00			-330,58	-330,58	0,00	0,00	-330,58
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00			475.892,00	475.892,00	0,00	0,00	475.892,00
8		Altri ricavi e proventi diversi	3.143.090,83		-377.044,25	1.890.562,36	5.033.653,19	-42.712,74	-377.044,25	4.613.896,20
		totale componenti positivi della gestione A)	18.686.999,88			27.209.154,46	45.896.154,34	-2.522.762,27	-522.221,75	42.851.170,32

		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	381.184,59		-0,01	2.503.724,49	2.884.909,08	0,00	-0,01	2.884.909,06
10		Prestazioni di servizi	7.238.099,76		-2.369.818,55	7.596.787,32	14.834.887,08	-88.857,95	-2.369.818,55	12.376.210,58
11		Utilizzo beni di terzi	50.009,87			713.270,42	763.280,29	-466.200,79	0,00	297.079,50
12		Trasferimenti e contributi	1.975.825,70	0,00		0,00	1.975.825,70	0,00	0,00	1.975.825,70
	a	Trasferimenti correnti	1.736.846,74			0,00	1.736.846,74	0,00	0,00	1.736.846,74
	b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	32.800,00			0,00	32.800,00	0,00	0,00	32.800,00
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	206.178,96			0,00	206.178,96	0,00	0,00	206.178,96
13		Personale	6.210.513,30			9.600.120,34	15.810.633,64	-22.917,67	0,00	15.787.715,97
14		Ammortamenti e svalutazioni	5.934.175,19	0,00		2.822.793,51	8.756.968,70	0,00	0,00	8.756.968,70
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	343.851,24			130.467,74	474.318,98	0,00	0,00	474.318,98
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.226.788,05			2.466.804,47	7.693.592,52	0,00	0,00	7.693.592,52
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	Svalutazione dei crediti	363.535,90			225.521,30	589.057,20	0,00	0,00	589.057,20
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00			10.176,29	10.176,29	0,00	0,00	10.176,29
16		Accantonamenti per rischi	35.090,01			1.370.021,10	1.405.111,11	0,00	0,00	1.405.111,11
17		Altri accantonamenti	1.363.666,71			97.622,03	1.461.288,74	0,00	0,00	1.461.288,74
18		Oneri diversi di gestione	1.094.287,04			827.480,78	1.921.767,82	-86.135,29	0,00	1.835.632,53
		totale componenti negativi della gestione B)	24.282.852,17			25.541.996,29	49.824.848,46	-664.111,70	-2.369.818,57	46.790.918,18
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-5.595.852,29			1.667.158,17	-3.928.694,12	-1.858.650,56	1.847.596,81	-3.939.747,86
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI								
		Proventi finanziari								
19		Proventi da partecipazioni	513.442,25	0,00		1.498.024,14	2.011.466,39	0,00	-513.442,25	1.498.024,14
	a	da società controllate	511.461,20		-511.461,20	0,00	511.461,20	0,00	-511.461,20	0,00
	b	da società partecipate	1.981,05		-1.981,05	0,00	1.981,05	0,00	-1.981,05	0,00
	c	da altri soggetti	0,00			1.498.024,14	1.498.024,14	0,00	0,00	1.498.024,14
20		Altri proventi finanziari	900,57			40.169,21	41.069,78	0,00	0,00	41.069,78
		Totale proventi finanziari	514.342,82			1.538.193,35	2.052.536,17	0,00	-513.442,25	1.539.093,92
		Oneri finanziari								
21		Interessi ed altri oneri finanziari	2.042,36	0,00		17.197,80	19.240,16	0,00	0,00	19.240,16
	a	Interessi passivi	2.042,36			6.590,82	8.633,18	0,00	0,00	8.633,18
	b	Altri oneri finanziari	0,00			10.606,98	10.606,98	0,00	0,00	10.606,98
		Totale oneri finanziari	2.042,36			17.197,80	19.240,16	0,00	0,00	19.240,16
		totale (C)	512.300,46			1.520.995,55	2.033.296,01	0,00	-513.442,25	1.519.853,76

		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							
22		Rivalutazioni	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
23		Svalutazioni	0,00			90,59	90,59	0,00	90,59
		totale (D)	0,00			-90,59	-90,59	0,00	-90,59
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
24		Proventi straordinari	500.044,44	0,00		33.847,46	533.891,90	0,00	533.891,90
a		Proventi da permessi di costruire	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
b		Proventi da trasferimenti in conto capitale	1.210,28			0,00	1.210,28	0,00	1.210,28
c		Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	456.741,68			33.845,66	490.587,34	0,00	490.587,34
d		Plusvalenze patrimoniali	38.051,25			1,80	38.053,05	0,00	38.053,05
e		Altri proventi straordinari	4.041,23			0,00	4.041,23	0,00	4.041,23
		totale proventi	500.044,44			33.847,46	533.891,90	0,00	533.891,90
25		Oneri straordinari	149.652,85	0,00		641.845,84	791.498,69	0,00	791.498,69
a		Trasferimenti in conto capitale	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
b		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	128.264,61			632.921,72	761.186,33	0,00	761.186,33
c		Minusvalenze patrimoniali	0,00			8.924,12	8.924,12	0,00	8.924,12
d		Altri oneri straordinari	21.388,24			0,00	21.388,24	0,00	21.388,24
		totale oneri	149.652,85			641.845,84	791.498,69	0,00	791.498,69
		Totale (E) (E20-E21)	350.391,59			-607.998,39	-257.606,80	0,00	-257.606,79
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-4.733.160,24		0,00	2.580.064,74	-2.153.095,50	-1.858.650,56	1.334.154,56
26		Imposte (*)	434.491,89			288.828,68	723.320,57	0,00	723.320,57
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-5.167.652,13			2.291.236,06	-2.876.416,07	-1.858.650,56	1.334.154,56
28		Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi							

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 eliminati 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 dalle partecipate e raccordati con quanto dichiarato dall'ente capogruppo, si riepilogano le seguenti operazioni infragruppo:

RICAVI DELL'ENTE

D = Dati di bilancio

P = Operazioni di preconsolidamento

RICAVI ENTE						COSTI PARTECIPATA V/COMUNE					
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D
STET SPA	Altri ricavi e proventi diversi	352.409,90	100	352.409,90	D	STET SPA	Oneri diversi di gestione	60.257,27	100	60.257,27	D
						STET SPA	Utilizzo beni di terzi	300.495,68	100	300.495,68	D
						STET SPA	Sopraavvenienze passive	3.924,44	100	3.924,44	D
						STET SPA	Rettifica per fatture da ricevere utilizzo beni di terzi di competenza 2019	-38.000,00	100	-38.000,00	P
						STET SPA	Rettifica sopraavvenienze passive competenza 2017 (riserva per utili da anni precedenti)	-3.924,44	100	-3.924,44	P
						STET SPA	Rettifica oneri diversi di gestione competenza 2017 (riserva per utili da anni precedenti)	-8.343,05	100	-8.343,05	P
						STET SPA	Rettifica oneri diversi di gestione competenza 2018 registrati nel 2017 (riserva per utili da anni precedenti)	38.000,00	100	38.000,00	P
TOTALI		352.409,90		352.409,90		TOTALI		352.409,90		352.409,90	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D
AMNU SPA	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	113.720,66	100	113.720,66	D	AMNU SPA	Utilizzo beni di terzi	113.720,66	100	113.720,66	D
AMNU SPA	Altri ricavi e proventi diversi	1.716,68	100	1.716,68	D	AMNU SPA	Prestazione di servizi	1.716,68	100	1.716,68	D
TOTALI		115.437,34		115.437,34				115.437,34		115.437,34	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D
ASIF G.B. Chimelli	Altri ricavi e proventi diversi	22.917,67	100	22.917,67	D	ASIF G.B. Chimelli	Costi personale	22.917,67	100	22.917,67	D
ASIF G.B. Chimelli	Proventi da trasferimenti correnti	30.702,51	100	30.702,51	D	ASIF G.B. Chimelli	Oneri diversi di gestione	30.712,87	100	30.712,87	D
ASIF G.B. Chimelli	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	10,36	100	10,36	D						
TOTALI		53.630,54		53.630,54				53.630,54		53.630,54	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D
Trentino Mobilità SPA	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	133.058,75	0,5	691,91	D	Trentino Mobilità SPA	Prestazioni di servizi	133.058,75	0,5	691,91	D
Trentino Mobilità SPA	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.980,24	0,5	51,90	D	Trentino Mobilità SPA	Utilizzo beni di terzi	9.980,24	0,5	51,90	D
TOTALI		143.038,99		743,80				143.038,99		743,80	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	% P/D
Farmacie Comunali SPA	Proventi da tributi	1.636,00	0	0,16	D	Farmacie Comunali SF	Oneri diversi di gestione	1.636,00	0	0,16	D
TOTALI		1.636,00		0,16				1.636,00	0,01	0,16	

COSTI DELL'ENTE

D = Dati di bilancio

P = Operazioni di preconsolidamento

COSTI ENTE						RICAVI PARTECIPATA V/COMUNE					
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D
STET SPA	Prestazioni di servizi	382.094,52	100	382.094,52	D	STET SPA	Altri ricavi e proventi diversi	70,00	100	70,00	D
STET SPA	Rettifica dell'utile della partecipata su manutenzioni immobili del Comune convenzionalmente stabilito in misura pari al 5%	11.390,90	100	11.390,90	D	STET SPA	Ricavi da servizi	384308,23	100	384.308,23	D
STET SPA						STET SPA	Rettifica dell'utile della partecipata su manutenzioni immobili del Comune convenzionalmente stabilito in misura pari al 5%	11.390,90	100	11.390,90	D
						STET SPA	Rettifica altri ricavi e proventi diversi competenza 2017 (riserva per utili da anni precedenti)	-1.566,05	100	-1.566,05	P
						STET SPA	Rettifica fatture da emettere di competenza 2019	-717,66	100	-717,66	P
TOTALI		393.485,42		393.485,42		TOTALI		393.485,42		393.485,42	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D
AMNU SPA	Prestazione di servizi	203.926,88	100	203.926,88	D	AMNU SPA	Ricavi da servizi	204.449,47	100	204.449,47	D
						AMNU SPA	Rettifica ricavi da servizi di competenza 2019	-1.346,89	100	-1.346,89	P
						AMNU SPA	Rettifica maggiori ricavi di competenza 2018 registrati nel 2019	752,94	100	752,94	P
						AMNU SPA	Rettifica maggiori ricavi di competenza 2018 registrati nel 2017 (riserva per utili da anni precedenti)	71,36	100	71,36	P
TOTALI		203.926,88		203.926,88		TOTALI		203.926,88		203.926,88	
										0,00	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D
ASIF G.B. Chimelli	Prestazioni di servizi	1.783.797,16	100	1.783.797,16	D	ASIF G.B. Chimelli	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.760.000,00	100	1.760.000,00	D
						ASIF G.B. Chimelli	Altri ricavi e proventi diversi	23.797,16	100	23.797,16	D
TOTALI		1.783.797,16		1.783.797,16				1.783.797,16		1.783.797,16	
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO %	P/D
Farmacie Comunali SF	Acquisto materie prime e/o beni di consumo	139,94	0	0,01	D	Farmacie Comunali SF	Ricavi delle vendite di beni	139,94	0	0,01	D
Farmacie Comunali SF	Prestazioni di servizi	39,67	0	0,00	D	Farmacie Comunali SF	Altri ricavi e proventi diversi	39,67	0	0,00	D
TOTALI		179,61	0,02					179,61		0,02	

CREDITI DELL'ENTE

D = Dati di bilancio

P = Operazioni di preconsolidamento

CREDITI DELL'ENTE					DEBITI PARTECIPATA V/COMUNE				
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
STET SPA			100	0,00	STET SPA	Debiti v/fornitore - fatture da ricevere	38.000,00	100	38.000,00 D
STET SPA			100	0,00	STET SPA	Rettifica per fatture da ricevere utilizzo beni di terzi di competenza 2019	-38.000,00	100	-38.000,00 P
STET SPA	Crediti da finanziamenti concessi per opere acquedottistiche	2.116.142,00	100	2.116.142,00	STET SPA	Debiti da finanziamenti ricevuti per opere acquedottistiche	2.116.142,00	100	2.116.142,00
TOTALI		2.116.142,00		2.116.142,00	TOTALI		2.116.142,00		2.116.142,00
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
AMNU SPA	Crediti v/clienti ed utenti	18.953,44	100	18.953,44 D	AMNU SPA	Debiti v/fornitori	18.953,44	100	18.953,44 D
TOTALI									
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
ASIF G.B. Chimelli	Altri crediti per personale in coma	22.917,67	100	22.917,67 D	ASIF G.B. Chimelli	Altri debiti per oneri personale in comando	22.917,67	100	22.917,67 D
ASIF G.B. Chimelli	Crediti per trasferimenti e contributi	30.702,51	100	30.702,51 D	ASIF G.B. Chimelli	Altri debiti per spese da contratto di servizio	30.702,51	100	30.702,51 D
TOTALI		53.620,18		53.620,18			53.620,18		53.620,18
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
Trentino Mobilità SPA	Crediti v/clienti e utenti	143.033,99	0,5	743,78 D	Trentino Mobilità SPA	Altri debiti v/Comune	143.038,99	0,5	743,80 D
TOTALI		143.033,99	0,52	743,78			143.038,99	0,52	743,80

DEBITI DELL'ENTE

D = Dati di bilancio

P = Operazioni di preconsolidamento

DEBITI DELL'ENTE					CREDITI PARTECIPATA V/COMUNE				
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
STET SPA	Debiti v/fornitori	365.593,11	100	365.593,11 D	STET SPA	Crediti v/clienti	292.723,03	100	292.723,03 D
STET SPA					STET SPA	Crediti v/clienti - fatture da emettere	73.587,74	100	73.587,74 D
STET SPA					STET SPA	Rettifica fatture da emettere di competenza 2019	-717,66	100	-717,66 P
					STET SPA			100	0,00
TOTALI		365.593,11		365.593,11	TOTALI		365.593,11		365.593,11
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
AMNU SPA	Debiti v/fornitori	28.854,99	100	28.854,99 D	AMNU SPA	Crediti v/clienti	38.094,05	100	38.094,05 D
AMNU SPA	Debiti v/altri	11.992,00	100	11.992,00 D	AMNU SPA	Crediti v/altri	3.346,89	100	3.346,89 D
					AMNU SPA	Rettifica ricavi da servizi di competenza 2019	-1.346,89	100	-1.346,89 P
					AMNU SPA	Rettifica maggiori ricavi di competenza 2018 registrati nel 2019	752,94	100	752,94 P
TOTALI		40.846,99		40.846,99	TOTALI		40.846,99		40.846,99
PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D	PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO % P/D
ASIF G.B. Chimelli	Debiti v/fornitori	410.014,00	100	410.014,00 D	ASIF G.B. Chimelli	Crediti v/clienti e utenti	410.014,00	100	410.014,00 D
ASIF G.B. Chimelli	Debiti v/ASIF per personale in comando	23.505,26	100	23.505,26 D	ASIF G.B. Chimelli	Debiti v/comune per personale in comando	23.505,26	100	23.505,26 D
TOTALI		433.519,26		433.519,26			433.519,26		433.519,26

Operazioni tra partecipate

STET SPA/ASIF G.B. CHIMELLI		ASIF GB CHIMELLI/STET SPA	
RICAVI	IMPORTO	COSTI	IMPORTO
Ricavi da vendite e prestazioni (fornitura calore)	50.397,09	Costi da vendite e prestazioni (fornitura calore)	50.397,09
TOTALE	50.397,09	TOTALE	50.397,09
CREDITI	IMPORTO	DEBITI	IMPORTO
Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO MONTESSORI"	98,91	Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO MONTESSORI"	98,91
Teleriscaldamento utenza "SCUOLA MATERNA G.B. 1 VIA PETRI"	1.847,23	Teleriscaldamento utenza "SCUOLA MATERNA G.B. 1 VIA PETRI"	1.847,23
Teleriscaldamento utenza "CENTRO GIOVANI VIA AMSTETTEN"	1.166,24	Teleriscaldamento utenza "CENTRO GIOVANI VIA AMSTETTEN"	1.166,24
Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO E SCUOLA MATERNA VIA AMSTETTEN"	2.103,15	Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO E SCUOLA MATERNA VIA AMSTETTEN"	2.103,15
Totale	5.215,53	Totale	5.215,53
<i>fatture da emettere</i>		<i>fatture da ricevere</i>	
Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO MONTESSORI"	106,00	Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO MONTESSORI"	106,00
Teleriscaldamento utenza "SCUOLA MATERNA G.B. 1 VIA PETRI"	2.893,60	Teleriscaldamento utenza "SCUOLA MATERNA G.B. 1 VIA PETRI"	2.893,60
Teleriscaldamento utenza "CENTRO GIOVANI VIA AMSTETTEN"	2.002,35	Teleriscaldamento utenza "CENTRO GIOVANI VIA AMSTETTEN"	2.002,35
Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO E SCUOLA MATERNA VIA AMSTETTEN"	2.692,89	Teleriscaldamento utenza "ASILO NIDO E SCUOLA MATERNA VIA AMSTETTEN"	2.692,89
Totale	7.694,84	Totale	7.694,84
TOTALE	12.910,37	TOTALE	12.910,37
TOTALE	18.125,90	TOTALE	18.125,90
STET SPA/AMNU SPA		AMNU SPA/STET SPA	
RICAVI	IMPORTO	COSTI	IMPORTO
Da vendite e prestazioni (contratti di servizio)	540,00	Costi da prestazioni (contratti di servizio)	540,00
Da vendite e prestazioni (contratti depurazione)	534,64	Costi da prestazioni (immobilizzazioni)	388,00
Da vendite e prestazioni (immobilizzazioni)	388,00	Altri costi (rimborsi nell'ambito di contratti di servizio)	18.915,58
Altri ricavi (rimborsi nell'ambito di contratti di servizio)	18.915,58	Altri costi (rimborsi nell'ambito di contratti di utenza)	13,00
Altri ricavi (rimborsi nell'ambito di contratti di utenza)	13,00	Service amministrativo	1.227,98
TOTALE	20.391,22	TOTALE	21.084,56
		<i>differenza considerata non rilevante</i>	693,34
COSTI	IMPORTO	RICAVI	IMPORTO
Oneri per trattamento rifiuti	1.241,46	Oneri per trattamento rifiuti	1.241,46
Prestazioni per manutenzioni	71,76	Prestazioni per manutenzioni	71,76
Consulenze fiscali e amministrative	45.000,00	Consulenze fiscali e amministrative	45.000,00
Servizio igiene ambientale	5.482,13	Servizio igiene ambientale	5.482,13
Prestazioni di lavoro in comando	3.507,99	Prestazioni di lavoro in comando	3.507,99
Spese viaggio da trasferta	137,20		
TOTALE	55.440,54	TOTALE	55.303,34
		<i>differenza considerata non rilevante</i>	-137,20

CREDITI	IMPORTO	DEBITI	IMPORTO
Corrispettivo per servizi logistici - 2^ semestre 2018	3.320,00	Corrispettivo per servizi logistici - 2^ semestre 2018	3.320,00
TOTALE	3.320,00	TOTALE	3.320,00
			0,00
DEBITI	IMPORTO	CREDITI	IMPORTO
Nolo biennale container 13 mc	25,00	Nolo biennale container 13 mc	25,00
Service amministr. di front office e gestione ambientale	22.500,00	Service amministr. di front office e gestione ambientale	22.500,00
Ritiro con smaltimento di container	220,20	Ritiro con smaltimento di container	220,20
Totale	22.745,20	Totale	22.745,20
<i>fatture da ricevere</i>		<i>fatture da emettere</i>	
Servizio igiene ambientale	1.688,81	Servizio igiene ambientale	1.688,81
Oneri per trattamento rifiuti	212,60	Oneri per trattamento rifiuti	212,60
Prestazioni di lavoro in comando	3.507,99	Prestazioni di lavoro in comando	3.507,99
Totale	5.409,40	Totale	5.409,40
TOTALE	28.154,60	TOTALE	28.154,60
FARMACIE COMUNALI SPA/AMNU SPA		AMNU SPA/FARMACIE COMUNALI SPA	
COSTI	IMPORTO	RICAVI	IMPORTO
Oneri diversi di gestione - taxa rifiuti FT 64185 12/09/18	159,00	Fatture igiene ambientale	159,00
Oneri diversi di gestione - taxa rifiuti FT 34035 18/05/19	161,00	Fatture igiene ambientale	161,00
Stanziameto taxa rifiuti	139,00	Fatture igiene ambientale	139,00
TOTALE	459,00	TOTALE	459,00
DEBITI	IMPORTO	CREDITI	IMPORTO
Fatture da ricevere-Debiti per stanziamento taxa rifiuti	139,00	Fatture da emettere	139,00
TOTALE	139,00	TOTALE	139,00
ASIF G.B. CHIMELLI/AMNU SPA		AMNU SPA/ASIF G.B. CHIMELLI	
RICAVI	IMPORTO	COSTI	IMPORTO
Smaltimento rifiuti solidi urbani	14.967,71	Fatture igiene ambientale	15.002,15
TOTALE	14.967,71	TOTALE	15.002,15
		<i>differenza considerata non rilevante</i>	34,44

Per mancanza di puntuali informazioni, si evidenziano alcune differenze tra le partite infragruppo che nel complesso delle operazioni di consolidamento si considerano non significative e non rilevanti in quanto irrisorie dal punto di vista dell'importo ai fini della redazione del documento contabile. Tali differenze contribuiranno quindi a determinare la riserva di consolidamento.

Elisione Dividendi

A seguito il prospetto relativo alla rettifica dei dividendi erogati dalle società partecipate.

PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	VOCE DI BILANCIO	DARE	AVERE
CAPOGRUPPO	DIVIDENDO STET 2017	PROVENTI DA SOCIETA' CONTROLLATE	450.193,82	
STET SPA	DIVIDENDO STET 2017	RISERVE DI CAPITALE		450.193,82
CAPOGRUPPO	DIVIDENDO AMNU SPA	PROVENTI DA SOCIETA' CONTROLLATE	61.267,38	
AMNU SPA	DIVIDENDO AMNU SPA	RISERVE DI CAPITALE		61.267,38
CAPOGRUPPO	DIVIDENDO TRENTINO MOBILITA' SPA	PROVENTI DA SOCIETA' PARTECIPATE	1.894,05	
TRENTINO MOBILITA' SPA	DIVIDENDO TRENTINO MOBILITA' SPA	RISERVE DI CAPITALE		1.894,05
CAPOGRUPPO	DIVIDENDO FARMACIE COMUNALI SPA	PROVENTI DA SOCIETA' PARTECIPATE	87,00	
FARMACIE COMUNALI SPA	DIVIDENDO FARMACIE COMUNALI SPA	RISERVE DI CAPITALE		87,00

Elisione Partecipazioni

Ai sensi del principio contabile 4.3 paragrafo 6.1.3, bisogna evidenziare che siamo in presenza di partecipazioni azionarie/non azionarie, per le singole partecipazioni si è utilizzato il metodo del patrimonio netto basandosi sul bilancio del 2017 .

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

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni nelle controllate 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 da annullamento rappresenta, quindi, la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e di altre società del gruppo alla data di consolidamento e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata 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:

- evidenziare le riserve di capitale della partecipata che mantengono le proprie valenze in sede di rappresentazione di bilancio consolidato
- 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.

DESCRIZIONE	AMNU SPA		STET SPA		TRENTINO MOBILITA' SPA (PROPORZIONALE)	
	D	A	D	A	D	A
Immobilizzazioni Finanziarie Pergine		2.288.833,69		34.048.232,66		18.721,18
Riserve indisponibili Pergine	1.618.210,28		16.316.384,91		11.544,19	
Rivalutazioni Pergine	0,00		0,00		0,00	
Svalutazioni Pergine		0,00		0,00		0,00
Fondo di dotazione	3.254.963,00		22.349.400,00		7.046,00	
da risultato economico di esercizi precedenti	1.478.416,64		35.641,61		5.575,41	
da capitale	0		30.706.567,00		4.233,26	
dividendi ricostituiti con elisione	61.267,38		450.193,82		1.894,05	
da permessi di costruire	0,00					
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	0,00					
altre riserve indisponibili	0,00		2.339.658,00			
TOTALI	6.412.857,30	2.288.833,69	72.197.845,34	34.048.232,66	30.292,91	18.721,18
RISERVA DI CONSOLIDAMENTO (Pergine)		4.124.023,61		38.149.612,68		11.571,73

DESCRIZIONE	FARMACIE COMUNALI SPA (PROPORZIONALE)		ASIF Chimelli		MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA SRL	
	D	A	D	A	D	A
Immobilizzazioni Finanziarie Pergine		984,55		457.298,70		49.281,98
Riserve indisponibili Pergine	415,88		346.452,38		47.020,02	
Rivalutazioni Pergine	0,00		0,00		0,00	
Svalutazioni Pergine		0,00		0,00		0,00
Fondo di dotazione	496,41		310.082,03		10.200,00	
da risultato economico di esercizi precedenti	210,35		147.216,67		6.409,34	
da capitale	215,69				118.930,35	
dividendi ricostituiti con elisione	87,00					
da permessi di costruire						
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili						
altre riserve indisponibili						
TOTALI	1.425,33	984,55	803.751,08	457.298,70	182.559,71	49.281,98
RISERVA DI CONSOLIDAMENTO (Pergine)		440,78		346.452,38		133.277,73

Le operazioni di consolidamento evidenziano come il valore dei patrimoni netti consolidati sia superiore rispetto alla valutazione effettuata in sede di rendiconto.

A) PATRIMONIO NETTO		CAPOGRUPPO BILANCIO AL 31/12/2018	BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2018
I	Fondo di dotazione	-15.362.302,97	-15.272.302,97
II	Riserve	207.605.608,88	234.146.625,99
a	da risultato economico di esercizi precedenti	4.961.252,50	7.077.394,50
b	da capitale	18.331.091,22	61.095.993,99
c	da permessi di costruire	28.746.010,53	28.746.010,53
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	137.178.813,14	137.178.813,14
e	altre riserve indisponibili	18.388.441,49	48.413,83
III	Risultato economico dell'esercizio	-5.167.652,13	-3.400.912,05
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	187.075.653,78	215.473.410,97
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		16.231.342,89
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		669.358,33
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	16.900.701,22
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	187.075.653,78	215.473.410,97

Questa differenza è dovuta principalmente al fatto che in sede di redazione del bilancio economico-patrimoniale, nella valutazione delle partecipazioni erano stati utilizzati i bilanci al momento disponibili, che si riferivano al 2017.

STATO PATRIMONIALE

Con riferimento alle informazioni raccolte dagli enti/società consolidate si procede al commento delle singole voci di bilancio.

Per una migliore e più comprensibile lettura delle operazioni di consolidamento abbiamo riportato ogni singola rettifica a fianco del bilancio di riferimento.

Il patrimonio del consorzio è proporzionalmente molto ridotto, per cui il consolidamento di queste poste non è significativo rispetto a quello della capogruppo.

Stato patrimoniale - Attivo

Crediti Per la partecipazione al fondo di dotazione

Non ricorre la fattispecie

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.

Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e ss del Cod. civ. , che si considerano acquisiti al patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e, rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, che evidenziano che trattasi di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

I criteri di valutazione adottati dall'ente secondo il nuovo principio contabile 4.3, sono in linea con quanto previsto dai principi contabili per le società private, di conseguenza le poste sono iscritte al valore di costo ed esposte al netto del fondo ammortamento.

Con riferimento alle percentuali di ammortamento adottate dalle società partecipate si ritiene che viste 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.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
1	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	Immobilizzazioni immateriali					
1	costi di impianto e di ampliamento	4.334,93	4.334,93	0,00	0,00	4.334,93
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1,17	217.223,09	0,00	0,00	217.223,09
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	123.320,99	123.320,99	0,00	0,00	123.320,99
5	avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	83.555,00	83.555,00	0,00	0,00	83.555,00
9	altre	172.565,19	519.788,79	0,00	0,00	519.788,79
	Totale immobilizzazioni immateriali	383.777,28	948.222,80	0,00	0,00	948.222,80
	Immobilizzazioni materiali (3)					0,00
II	1 Beni demaniali	538,40	53.759.220,85	0,00	-11.390,90	53.747.829,95
1.1	Terreni	74,19	507.003,90	0,00	0,00	507.003,90
1.2	Fabbricati	464,21	2.637.121,06	0,00	0,00	2.637.121,06
1.3	Infrastrutture	0,00	50.615.095,89	0,00	-11.390,90	50.603.704,99
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	31.486.940,23	137.691.938,84	0,00	0,00	137.691.938,84
2.1	Terreni	1.411.577,49	16.945.492,63	0,00	0,00	16.945.492,63
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	2.504.672,83	91.659.095,72	0,00	0,00	91.659.095,72
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	24.115.057,71	24.115.469,66	0,00	0,00	24.115.469,66
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.481.550,47	1.918.913,90	0,00	0,00	1.918.913,90
2.5	Mezzi di trasporto	1.687.362,50	1.927.118,57	0,00	0,00	1.927.118,57
2.6	Macchine per ufficio e hardware	89.508,61	226.767,27	0,00	0,00	226.767,27
2.7	Mobili e arredi	176.438,21	480.782,38	0,00	0,00	480.782,38
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	20.772,40	418.298,70	0,00	0,00	418.298,70
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	223.737,61	4.111.356,25	0,00	0,00	4.111.356,25
	Totale immobilizzazioni materiali	31.711.216,24	195.562.515,94	0,00	-11.390,90	195.551.125,04

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	Variazione	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali		0,00	
1	costi di impianto e di ampliamento	4.334,93	1.439,07	5.774,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	159.489,29	159.489,29
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	217.223,09	91.345,18	308.568,27
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	123.320,99	-29.852,99	93.468,00
5	avviamento	0,00	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	83.555,00	69.046,25	152.601,25
9	altre	519.788,79	-345.968,79	173.820,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	948.222,80	-54.501,99	893.720,81
Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1 Beni demaniali	53.747.829,95	-1.010.398,74	52.737.431,21
1.1	Terreni	507.003,90	1.413.864,24	1.920.868,14
1.2	Fabbricati	2.637.121,06	3.572.727,77	6.209.848,83
1.3	Infrastrutture	50.603.704,99	-5.996.990,75	44.606.714,24
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	137.691.938,84	2.251.320,52	139.943.259,36
2.1	Terreni	16.945.492,63	15.979.705,67	32.925.198,30
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	91.659.095,72	-22.555.173,09	69.103.922,63
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	24.115.469,66	7.732.087,14	31.847.556,80
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.918.913,90	838.587,32	2.757.501,22
2.5	Mezzi di trasporto	1.927.118,57	294.647,97	2.221.766,54
2.6	Macchine per ufficio e hardware	226.767,27	69.796,43	296.563,70
2.7	Mobili e arredi	480.782,38	-111.105,36	369.677,02
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	418.298,70	2.774,45	421.073,15
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.111.356,25	10.375.851,05	14.487.207,30
	Totale immobilizzazioni materiali	195.551.125,04	11.616.772,83	207.167.897,87

Immobilizzazioni finanziarie

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 ritengono durevoli.

a) Azioni. Per le partecipazioni azionarie immobilizzate, il criterio di valutazione è quello del costo, ridotto delle perdite durevoli di valore (art. 2426 n. 1 e n. 3 codice civile). Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al “metodo del patrimonio netto” di cui all’art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l’utile o la perdita d’esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l’incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell’esercizio successivo, a seguito dell’approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall’applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l’iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all’utilizzo del metodo del patrimonio. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà.

Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Ai fini della redazione del proprio rendiconto, gli enti devono esercitare tutte le possibili iniziative e pressioni nei confronti delle proprie società controllate al fine di acquisire lo schema di bilancio di esercizio o di rendiconto predisposto ai fini dell'approvazione, necessario per l'adozione del metodo del patrimonio netto.

Nei confronti di enti o società partecipate anche da altre amministrazioni pubbliche, è necessario esercitare le medesime iniziative e pressioni unitamente alle altre amministrazioni pubbliche partecipanti.

Nell'esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo.

Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all'allegato n. 1, l'adozione del criterio del costo di acquisto (o del metodo del patrimonio netto dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale) diventa definitiva.

Nell'ambito delle scritture di assestamento dell'esercizio di prima applicazione del criterio del costo di acquisto alle partecipazioni di controllo valutate al patrimonio netto nell'ultimo rendiconto della gestione:

1) se il costo di acquisto della partecipazione è superiore al valore della corrispondente quota del patrimonio netto risultante dall'ultimo rendiconto approvato, la differenza positiva (che non corrisponde ad effettive attività recuperabili, ma a probabili perdite future), è imputata ad incremento del valore della partecipazione e in contropartita ad incremento del Fondo perdite società partecipate, indicandone le ragioni nella nota integrativa ;

2) se il costo di acquisto della partecipazione è inferiore al valore della corrispondente quota del patrimonio netto iscritto nell'ultimo rendiconto approvato, per la differenza nel conto economico sono registrati oneri derivanti da Svalutazioni di partecipazioni, indicandone le ragioni nella nota integrativa. In alternativa, è possibile ridurre le riserve del patrimonio netto vincolate all'utilizzo del metodo del patrimonio

In ogni caso, ai fini della predisposizione del bilancio consolidato, si conferma il criterio del patrimonio netto (rilevando le eventuali differenze da consolidamento, nel caso in cui la partecipazione, in sede di rendiconto, sia stata valutata con il criterio del costo).

Per le modalità di iscrizione e valutazione, occorre far riferimento ai documenti OIC n. 17, "Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto" e n. 21 "Partecipazioni".

In ogni caso, per le azioni quotate vanno tenuti presenti anche i costi di borsa, nei limiti e con le modalità precisati dai principi contabili. In ipotesi di acquisizione di azioni a titolo gratuito (ad es, donazione) il valore da iscrivere in bilancio è il valore normale determinato con apposita valutazione peritale. Se si tratta di azioni quotate, che costituiscono una partecipazione di minoranza non qualificata, non è necessario far ricorso all'esperto esterno.

b) Partecipazioni non azionarie. I criteri di iscrizione e valutazione sono analoghi a quelli valevoli per le azioni. Pertanto, anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, 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. Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo .

L'eventuale utile o perdita d'esercizio della partecipata, derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, è imputato nel conto economico, per la quota di pertinenza, secondo il principio di competenza economica, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione non azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritti in una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.

Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Sono iscritte nello stato patrimoniale anche le partecipazioni al fondo di dotazione di enti istituiti senza conferire risorse, in quanto la gestione determina necessariamente la formazione di un patrimonio netto attivo o passivo. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

In deroga ai documenti OIC n. 17 e n. 21 le partecipazioni e i conferimenti al fondo di dotazione di enti che non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante, sono rappresentate tra le immobilizzazioni finanziarie dell'attivo patrimoniale e, come contropartita, per evitare sopravvalutazioni del patrimonio, una quota del patrimonio netto è vincolata come riserva non disponibile. In caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato, per lo stesso importo si riducono le partecipazioni tra le immobilizzazioni patrimoniale e la quota non disponibile del patrimonio netto dell'ente. Si rinvia all'esempio n. 13 .

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in

enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio .” .

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	SOCIETÀ/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETÀ/ENTI PARTECIPATI	SOCIETÀ/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
	1 Partecipazioni in	32.053.036,27	68.974.044,91	0,00	-36.863.352,76	32.110.692,15
	a imprese controllate	11,59	36.386.359,92	0,00	-36.386.348,33	11,59
	b imprese partecipate	52,00	77.413,61	0,00	-19.705,73	57.707,88
	c altri soggetti	32.052.972,68	32.510.271,38	0,00	-457.298,70	32.052.972,68
	2 Crediti verso	1.944.964,02	4.061.106,02	0,00	-2.116.142,00	1.944.964,02
	a altre amministrazioni pubbliche	1.910.721,87	1.910.721,87	0,00	0,00	1.910.721,87
	b imprese controllate	0,00	2.116.142,00	0,00	-2.116.142,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d altri soggetti	34.242,15	34.242,15	0,00	0,00	34.242,15
	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	33.998.000,29	73.035.150,93	0,00	-38.979.494,76	34.055.656,17
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	66.092.993,81	269.545.889,67	0,00	-38.990.885,66	230.555.004,01

Le partecipazioni delle società incluse nell'area di consolidamento sono state valutate con il metodo del patrimonio netto.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2018	Variazione	2017
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
	1 Partecipazioni in	32.110.692,15	-19.461.036,84	12.649.655,31
	a imprese controllate	11,59	-408.028,31	-408.016,72
	b imprese partecipate	57.707,88	26.728,45	84.436,33
	c altri soggetti	32.052.972,68	-19.079.736,98	12.973.235,70
	2 Crediti verso	1.944.964,02	-1.791.110,95	153.853,07
	a altre amministrazioni pubbliche	1.910.721,87	-1.791.002,80	119.719,07
	b imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	d altri soggetti	34.242,15	-108,15	34.134,00
	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	34.055.656,17	-21.252.147,79	12.803.508,38

Attivo circolante

I criteri di valutazione previsti dal d.lgs. 118/2011 sono in linea con quanto previsto dai principi contabili delle società da consolidare.

a) Rimanenze di Magazzino

Le eventuali 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.

d) Le Disponibilità liquide

Ai fini dell'esposizione nello stato patrimoniale, la voce "Istituto tesoriere" indica le sole disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere, mentre la voce "presso la Banca d'Italia" indica le disponibilità giacenti nella Tesoreria statale. Data la particolarità di questa voce, sarà movimentata solo in caso di consolidamento di altri enti in contabilità finanziaria.

Nell'Attivo dello Stato Patrimoniale le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo dei depositi bancari, postali e dei conti accessi presso la Tesoreria Statale intestati all'amministrazione pubblica alla data del 31 dicembre.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I	Rimanenze	407.504,32	407.504,32	0,00	0,00	407.504,32
	Totale	407.504,32	407.504,32	0,00	0,00	407.504,32
II	Crediti (2)					
1	Crediti di natura tributaria	53.950,36	181.409,37	0,00	0,00	181.409,37
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	53.934,00	53.934,00	0,00	0,00	53.934,00
b	Altri crediti da tributi	16,36	127.475,37	0,00	0,00	127.475,37
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	767.450,98	12.510.663,04	0,00	-53.620,18	12.457.042,86
a	verso amministrazioni pubbliche	767.450,98	12.491.663,04	0,00	-53.620,18	12.438.042,86
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
3	Verso clienti ed utenti	6.138.874,96	6.643.862,98	-858.964,07	-19.697,24	5.765.201,67
4	Altri Crediti	2.146.978,54	2.896.742,64	-25.505,26	0,00	2.871.237,38
a	verso l'erario	916.933,56	919.558,10	0,00	0,00	919.558,10
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	5.309,50	0,00	0,00	5.309,50
c	altri	1.230.044,98	1.971.875,04	-25.505,26	0,00	1.946.369,78
	Totale crediti	9.514.759,16	22.640.182,35	-884.469,33	-73.317,42	21.682.395,60
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
1	partecipazioni	19,66	19,66	0,00	0,00	19,66
2	altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	19,66	19,66	0,00	0,00	19,66
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
1	Conto di tesoreria	0,00	5.960.770,54	0,00	0,00	5.960.770,54
a	Istituto tesoriere	0,00	5.960.770,54	0,00	0,00	5.960.770,54
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	8.508.526,24	8.508.526,24	0,00	0,00	8.508.526,24
3	Denaro e valori in cassa	5.595,48	5.595,48	0,00	0,00	5.595,48
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	8.514.121,72	14.474.892,26	0,00	0,00	14.474.892,26
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	18.028.900,54	37.115.094,27	-884.469,33	-73.317,42	36.157.307,52

Come si evince in funzione dei prospetti di credito/debito sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2018	Variazione	2017
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	407.504,32	99.538,68	507.043,00
	Totale	407.504,32	99.538,68	507.043,00
II	Crediti (2)	0,00		
1	Crediti di natura tributaria	181.409,37	-27.631,42	153.777,95
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	53.934,00	-53.934,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	127.475,37	26.302,58	153.777,95
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	12.457.042,86	2.578.427,28	15.035.470,14
a	verso amministrazioni pubbliche	12.438.042,86	2.597.427,28	15.035.470,14
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	19.000,00	-19.000,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	5.765.201,67	2.626.363,07	8.391.564,74
4	Altri Crediti	2.871.237,38	-636.320,26	2.234.917,12
a	verso l'erario	919.558,10	-162.641,10	756.917,00
b	per attività svolta per c/terzi	5.309,50	12.792,53	18.102,03
c	altri	1.946.369,78	-486.471,69	1.459.898,09
	Totale crediti	21.682.395,60	4.133.334,35	25.815.729,95
			0,00	
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		0,00	
1	partecipazioni	19,66	-19,66	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	19,66	-19,66	0,00
			0,00	
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		0,00	
1	Conto di tesoreria	5.960.770,54	-1.852.660,56	4.108.109,98
a	Istituto tesoriere	5.960.770,54	-1.852.660,56	4.108.109,98
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	8.508.526,24	-3.337.920,06	5.170.606,18
3	Denaro e valori in cassa	5.595,48	312,06	5.907,54
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	14.474.892,26	-5.190.268,56	9.284.623,70
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	36.157.307,52	-549.910,87	35.607.396,65

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).

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.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	24.670,80	26.144,12	0,00	0,00	26.144,12
2	Risconti attivi	304.640,14	411.541,98	0,00	0,00	411.541,98
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	329.310,94	437.686,10	0,00	0,00	437.686,10

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	Variazione	2017
	D) RATEI E RISCONTI		0,00	
1	Ratei attivi	26.144,12	-24.664,80	1.479,32
2	Risconti attivi	411.541,98	265.059,74	676.601,72
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	437.686,10	240.394,94	678.081,04

Stato patrimoniale - Passivo

Patrimonio Netto.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	SOCIETÀ/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETÀ/ENTI PARTECIPATI	SOCIETÀ/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	26.022.187,44	10.659.884,47	-25.932.187,44	0,00	-15.272.302,97
II	Riserve	34.843.074,32	244.564.825,20	-34.843.074,32	-18.340.027,66	234.146.625,99
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.673.470,02	8.750.864,52	-1.673.470,02	0,00	7.077.394,50
b	da capitale	30.829.946,30	49.161.037,52	-30.829.946,30	0,00	18.331.091,22
c	da permessi di costruire	0,00	28.746.010,53	0,00	0,00	28.746.010,53
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	137.178.813,14	0,00	0,00	137.178.813,14
e	altre riserve indisponibili	2.339.658,00	20.728.099,49	-2.339.658,00	-18.340.027,66	48.413,83
	RISERVA DI CONSOLIDAMENTO	0,00	0,00	0,00	42.764.902,77	42.764.902,77
III	Risultato economico dell'esercizio	2.291.236,06	-2.876.416,07	0,00	0,00	-3.400.912,07
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	63.156.497,81	252.348.293,59	-60.775.261,76	-18.340.027,66	215.473.410,94
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	16.231.342,89
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	669.358,33
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	16.900.701,22
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	63.156.497,81	252.348.293,59	-60.775.261,76	-18.340.027,66	215.473.410,94

Come evidenziato nella apposita sezione l'operazione di consolidamento ha registrato un incremento del patrimonio netto consolidato rispetto a quello della capogruppo, questo perché le operazioni di elisione hanno determinato un maggior valore rispetto alla valutazione fatta dall'ente in sede di rendiconto. Questo maggior valore è principalmente la conseguenza delle valutazioni delle partecipazioni sulla base dei dati relativi ai bilanci 2017.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2018	Variazione	2017
	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	-15.272.302,97	7.397.859,27	-7.874.443,70
II	Riserve	234.146.625,99	-15.891.377,25	218.255.248,74
a	da risultato economico di esercizi precedenti	7.077.394,50	6.529.047,37	13.606.441,87
b	da capitale	18.331.091,22	2.797.385,01	21.128.476,23
c	da permessi di costruire	28.746.010,53	-441.791,41	28.304.219,12
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	137.178.813,14	572.490,78	137.751.303,92
e	altre riserve indisponibili	48.413,83	17.416.393,77	17.464.807,60
	RISERVA DI CONSOLIDAMENTO	42.764.902,77	-42.764.902,77	
III	Risultato economico dell'esercizio	-3.400.912,07	2.778.627,80	-622.284,27
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	215.473.410,94	-5.714.890,17	209.758.520,77
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	16.231.342,89	-2.622.240,16	13.609.102,73
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	669.358,33	67.302,59	736.660,92
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	16.900.701,22	-2.554.937,57	14.345.763,65
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	215.473.410,94	-5.714.890,17	209.758.520,77

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.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	altri	1.505.537,50	1.705.537,50	0,00	0,00	1.705.537,50
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.062,22	1.062,22	0,00	0,00	1.062,22
					0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.506.599,73	1.706.599,73	0,00	0,00	1.706.599,73

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2018	Variazione	2017
	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	1.705.537,50	-1.347.484,04	358.053,46
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.062,22	-1.062,22	0,00
		0,00	0,00	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.706.599,73	-1.348.546,27	358.053,46

Trattamento di Fine Rapporto

	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.020.051,60	4.383.718,31	0,00	0,00	4.383.718,31
TOTALE T.F.R. (C)	3.020.051,60	4.383.718,31	0,00	0,00	4.383.718,31

Variazioni rispetto anno precedente

	BILANCIO CONSOLIDATO		
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2018	Variazione	2017
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.383.718,31	-463.453,87	3.920.264,44
TOTALE T.F.R. (C)	4.383.718,31	-463.453,87	3.920.264,44

Debiti

c1) **Debiti da finanziamento** dell'ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati 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.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	2.541.507,35	4.088.807,18	-2.116.142,00	0,00	1.972.665,18
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	2.116.142,00	3.661.434,08	-2.116.142,00	0,00	1.545.292,08
c	verso banche e tesoriere	425.365,35	425.365,35	0,00	0,00	425.365,35
d	verso altri finanziatori	0,00	2.007,75	0,00	0,00	2.007,75
2	Debiti verso fornitori	3.510.833,35	6.423.378,31	-63.338,42	-804.448,10	5.555.591,79
3	Acconti	138.919,64	138.919,64	0,00	0,00	138.919,64
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1,80	4.982.849,59	0,00	0,00	4.982.849,59
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	4.465.457,95	0,00	0,00	4.465.457,95
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	425.421,14	0,00	0,00	425.421,14
e	altri soggetti	1,80	91.970,50	0,00	0,00	91.970,50
5	altri debiti	3.700.291,08	6.606.685,10	-54.363,98	-35.497,26	6.516.823,86
a	tributari	237.824,31	499.936,84	0,00	0,00	499.936,84
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	510.542,21	620.765,54	0,00	0,00	620.765,54
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	4.594,03	6.526,31	-743,80	0,00	5.782,51
d	altri	2.947.330,52	5.479.456,40	-53.620,18	-35.497,26	5.390.338,96
	TOTALE DEBITI (D)	9.891.553,22	22.240.639,82	-2.233.844,40	-839.945,36	19.166.850,06

Come si evince in funzione dei prospetti di credito/debito sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2018	Variazione	2017
	D) DEBITI ⁽¹⁾			
1	Debiti da finanziamento	1.972.665,18	526.450,12	2.499.115,30
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	1.545.292,08	315.276,83	1.860.568,91
c	verso banche e tesoriere	425.365,35	213.181,04	638.546,39
d	verso altri finanziatori	2.007,75	-2.007,75	0,00
2	Debiti verso fornitori	5.555.591,79	1.257.734,18	6.813.325,97
3	Acconti	138.919,64	2.106,74	141.026,38
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.982.849,59	100.363,36	5.083.212,95
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	4.465.457,95	81.508,95	4.546.966,90
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
d	imprese partecipate	425.421,14	359,48	425.780,62
e	altri soggetti	91.970,50	18.494,93	110.465,43
5	altri debiti	6.516.823,86	533.785,32	7.050.609,18
a	tributari	499.936,84	-56.267,89	443.668,95
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	620.765,54	14.313,20	635.078,74
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	5.782,51	7.455,65	13.238,16
d	altri	5.390.338,96	568.284,37	5.958.623,33
	TOTALE DEBITI (D)	19.166.850,06	2.420.439,72	21.587.289,78

Ratei e Risconti

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. n. 118/2011.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	7.822,42	451.366,57	0,00	0,00	451.366,57
II	Risconti passivi	6.868.680,50	25.968.052,01	0,00	0,00	25.968.052,01
1	Contributi agli investimenti	5.102.934,15	23.944.663,20	0,00	0,00	23.944.663,20
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.102.206,00	23.918.499,85	0,00	0,00	23.918.499,85
b	da altri soggetti	728,15	26.163,35	0,00	0,00	26.163,35
2	Concessioni pluriennali	0,00	157.624,68	0,00	0,00	157.624,68
3	Altri risconti passivi	1.765.746,35	1.865.764,13	0,00	0,00	1.865.764,13
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	6.876.502,92	26.419.418,58	0,00	0,00	26.419.418,58
	TOTALE DEL PASSIVO	84.451.205,29	307.098.670,04	-63.009.106,16	-19.179.973,02	267.149.997,63

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2018	Variazione	2017
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	451.366,57	-97.641,57	353.725,00
II	Risconti passivi	25.968.052,01	-4.795.300,71	21.172.751,30
1	Contributi agli investimenti	23.944.663,20	-3.642.040,67	20.302.622,53
a	da altre amministrazioni pubbliche	23.918.499,85	-5.005.166,48	18.913.333,37
b	da altri soggetti	26.163,35	1.363.125,81	1.389.289,16
2	Concessioni pluriennali	157.624,68	-77.301,13	80.323,55
3	Altri risconti passivi	1.865.764,13	-1.075.958,91	789.805,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	26.419.418,58	-4.892.942,28	21.526.476,30

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.

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 cespite, sarà imputato all'esercizio, per tutta la vita utile del cespite, 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 cespite, sarà imputato all'esercizio un provento pari al 50% della quota di ammortamento.

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	4.298.506,53	0,00	-0,16	4.298.506,37
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	947.400,97	11.011.152,91	0,00	-30.702,51	10.980.450,40
a	Proventi da trasferimenti correnti	826.422,97	10.360.317,23	0,00	-30.702,51	10.329.614,72
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	120.978,00	543.351,88	0,00	0,00	543.351,88
c	Contributi agli investimenti	0,00	107.483,80	0,00	0,00	107.483,80
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	23.895.629,71	25.077.280,29	-2.480.049,52	-114.474,83	22.482.755,93
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.200,00	667.374,43	0,00	-113.772,56	553.601,87
b	Ricavi della vendita di beni	1.132.629,81	1.169.643,31	-0,01	0,00	1.169.643,29
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	22.761.799,90	23.240.262,55	-2.480.049,51	-702,27	20.759.510,77
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-330,58	-330,58	0,00	0,00	-330,58
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	475.892,00	475.892,00	0,00	0,00	475.892,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.890.562,36	5.033.653,19	-42.712,74	-377.044,25	4.613.896,20
	totale componenti positivi della gestione A)	27.209.154,46	45.896.154,34	-2.522.762,27	-522.221,75	42.851.170,32

Come si evince in funzione dei prospetti di costi/ricavi sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	Variazione	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	4.298.506,37	43.552,72	4.342.059,09
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.980.450,40	-1.133.799,98	9.846.650,42
a	Proventi da trasferimenti correnti	10.329.614,72	-871.648,10	9.457.966,62
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	543.351,88	-275.246,21	268.105,67
c	Contributi agli investimenti	107.483,80	13.094,33	120.578,13
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	22.482.755,93	203.905,29	22.686.661,22
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	553.601,87	-436.740,74	116.861,13
b	Ricavi della vendita di beni	1.169.643,29	50.741,17	1.220.384,46
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	20.759.510,77	589.904,86	21.349.415,63
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-330,58	330,58	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	475.892,00	301.537,00	777.429,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.613.896,20	-895.116,23	3.718.779,97
	totale componenti positivi della gestione A)	42.851.170,32	-1.479.590,62	41.371.579,70

Componenti negative 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).

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.503.724,49	2.884.909,08	0,00	-0,01	2.884.909,06
10	Prestazioni di servizi	7.596.787,32	14.834.887,08	-88.857,95	-2.369.818,55	12.376.210,58
11	Utilizzo beni di terzi	713.270,42	763.280,29	-466.200,79	0,00	297.079,50
12	Trasferimenti e contributi	0,00	1.975.825,70	0,00	0,00	1.975.825,70
a	Trasferimenti correnti	0,00	1.736.846,74	0,00	0,00	1.736.846,74
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	32.800,00	0,00	0,00	32.800,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	206.178,96	0,00	0,00	206.178,96
13	Personale	9.600.120,34	15.810.633,64	-22.917,67	0,00	15.787.715,97
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.822.793,51	8.756.968,70	0,00	0,00	8.756.968,70
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	130.467,74	474.318,98	0,00	0,00	474.318,98
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.466.804,47	7.693.592,52	0,00	0,00	7.693.592,52
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	225.521,30	589.057,20	0,00	0,00	589.057,20
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	10.176,29	10.176,29	0,00	0,00	10.176,29
16	Accantonamenti per rischi	1.370.021,10	1.405.111,11	0,00	0,00	1.405.111,11
17	Altri accantonamenti	97.622,03	1.461.288,74	0,00	0,00	1.461.288,74
18	Oneri diversi di gestione	827.480,78	1.921.767,82	-86.135,29	0,00	1.835.632,53
	totale componenti negativi della gestione B)	25.541.996,29	49.824.848,46	-664.111,70	-2.369.818,57	46.790.918,19

Come si evince in funzione dei prospetti di costi/ricavi sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	Variazione	2017
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.884.909,06	98.063,07	2.982.972,13
10	Prestazioni di servizi	12.376.210,58	-101.753,97	12.274.456,61
11	Utilizzo beni di terzi	297.079,50	46.210,22	343.289,72
12	Trasferimenti e contributi	1.975.825,70	-393.832,61	1.581.993,09
a	Trasferimenti correnti	1.736.846,74	-249.084,55	1.487.762,19
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	32.800,00	-10.800,00	22.000,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	206.178,96	-133.948,06	72.230,90
13	Personale	15.787.715,97	587.422,23	16.375.138,20
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.756.968,70	-39.255,66	8.717.713,04
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	474.318,98	225.739,65	700.058,63
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.693.592,52	-1.003.646,58	6.689.945,94
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
d	Svalutazione dei crediti	589.057,20	-261.348,73	327.708,47
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	10.176,29	41.818,71	51.995,00
16	Accantonamenti per rischi	1.405.111,11	-1.200.201,12	204.909,99
17	Altri accantonamenti	1.461.288,74	-1.428.833,84	32.454,90
18	Oneri diversi di gestione	1.835.632,53	-181.609,51	1.654.023,02
	totale componenti negativi della gestione B)	46.790.918,19	-2.571.972,49	44.218.945,70

Proventi ed Oneri finanziari

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	1.498.024,14	2.011.466,39	0,00	-513.442,25	1.498.024,14
a	da società controllate	0,00	511.461,20	0,00	-511.461,20	0,00
b	da società partecipate	0,00	1.981,05	0,00	-1.981,05	0,00
c	da altri soggetti	1.498.024,14	1.498.024,14	0,00	0,00	1.498.024,14
20	Altri proventi finanziari	40.169,21	41.069,78	0,00	0,00	41.069,78
	Totale proventi finanziari	1.538.193,35	2.052.536,17	0,00	-513.442,25	1.539.093,92
	<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	17.197,80	19.240,16	0,00	0,00	19.240,16
a	Interessi passivi	6.590,82	8.633,18	0,00	0,00	8.633,18
b	Altri oneri finanziari	10.606,98	10.606,98	0,00	0,00	10.606,98
	Totale oneri finanziari	17.197,80	19.240,16	0,00	0,00	19.240,16
	totale (C)	1.520.995,55	2.033.296,01	0,00	-513.442,25	1.519.853,76

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	Variazione	2017
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	1.498.024,14	197.602,66	1.695.626,80
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	2.309,80	2.309,80
c	<i>da altri soggetti</i>	1.498.024,14	195.292,86	1.693.317,00
20	Altri proventi finanziari	41.069,78	-24.032,24	17.037,54
	Totale proventi finanziari	1.539.093,92	173.570,42	1.712.664,34
	<i>Oneri finanziari</i>		0,00	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	19.240,16	-11.916,33	7.323,83
a	<i>Interessi passivi</i>	8.633,18	-8.267,35	365,83
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	10.606,98	-3.648,98	6.958,00
	Totale oneri finanziari	19.240,16	-11.916,33	7.323,83
	totale (C)	1.519.853,76	185.486,75	1.705.340,51

Rettifiche di valore attività finanziarie

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Svalutazioni	90,59	90,59	0,00	0,00	90,59
	totale (D)	-90,59	-90,59	0,00	0,00	-90,59

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	Variazione	2017
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	1.312.478,73	1.312.478,73
23	Svalutazioni	90,59	74.363,00	74.453,59
	totale (D)	-90,59	1.238.115,73	1.238.025,14

Proventi e oneri straordinari

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	33.847,46	533.891,90	0,00	0,00	533.891,90
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	1.210,28	0,00	0,00	1.210,28
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	33.845,66	490.587,34	0,00	0,00	490.587,34
d	Plusvalenze patrimoniali	1,80	38.053,05	0,00	0,00	38.053,05
e	Altri proventi straordinari	0,00	4.041,23	0,00	0,00	4.041,23
	totale proventi	33.847,46	533.891,90	0,00	0,00	533.891,90
25	Oneri straordinari	641.845,84	791.498,69	0,00	0,00	791.498,69
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	632.921,72	761.186,33	0,00	0,00	761.186,33
c	Minusvalenze patrimoniali	8.924,12	8.924,12	0,00	0,00	8.924,12
d	Altri oneri straordinari	0,00	21.388,24	0,00	0,00	21.388,24
	totale oneri	641.845,84	791.498,69	0,00	0,00	791.498,69
	Totale (E) (E20-E21)	-607.998,39	-257.606,80	0,00	0,00	-257.606,80

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	Variazione	2017
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	533.891,90	163.930,27	697.822,17
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	1.210,28	-1.210,28	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	490.587,34	164.025,13	654.612,47
d	Plusvalenze patrimoniali	38.053,05	5.038,95	43.092,00
e	Altri proventi straordinari	4.041,23	-3.923,53	117,70
	totale proventi	533.891,90	163.930,27	697.822,17
25	Oneri straordinari	791.498,69	-177.394,55	614.104,14
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	80.981,85	80.981,85
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	761.186,33	-305.689,12	455.497,21
c	Minusvalenze patrimoniali	8.924,12	37.491,62	46.415,74
d	Altri oneri straordinari	21.388,24	9.821,10	31.209,34
	totale oneri	791.498,69	-177.394,55	614.104,14
	Totale (E) (E20-E21)	-257.606,80	341.324,83	83.718,03

Imposte

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
26	Imposte (*)	288.828,68	723.320,57		0,00	723.320,57

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.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	Variazione	2017
26	Imposte (*)	723.320,57	78.681,37	802.001,94

Risultato dell'esercizio

Dati consolidamento

		TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.291.236,06	-2.876.416,07	-1.858.650,56	1.334.154,56	-3.400.912,07

In generale la corretta applicazione del metodo del patrimonio netto dovrebbe portare a risultati non differenti fra risultato della capogruppo e quello consolidato, in questo caso la differenza è dovuta all'applicazione del metodo del patrimonio netto basato sul bilancio del 2017 e non del 2018 oggetto del consolidamento, operazione consentita anzi indicata dal principio contabile aggiornato e che evidenzia dal punto di vista economico il minor valore dei risultati delle partecipate nel 2018 rispetto a quelli del 2017.

Variazioni rispetto anno precedente

		BILANCIO CONSOLIDATO		
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	Variazione	2017
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-3.400.912,07	2.778.627,81	-622.284,27
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	669.358,33	67.302,59	736.660,92

Il risultato dell'esercizio della capogruppo evidenzia un miglioramento grazie ai risultati dell'esercizio delle partecipate che si riportano a seguito determinati dopo le operazioni di consolidamento:

CAPOGRUPPO	STET SPA	AMNU SPA	ASIF GB CHIMELLI	TRENTINO MOBILITA' SPA	FARMACIE COMUNALI SPA	MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA in liquidazione
-5.167.652,13	1.984.985,78	304.360,41	2.242,10	2.227,46	111,89	-2.691,58

Ovviamente il risultato finale d'esercizio è determinato non solo dai risultati delle rispettive entità oggetto di consolidamento, ma anche dalle operazioni di elisione necessarie per la redazione del bilancio consolidato.

Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo

Nel corso dell'esercizio 2018 i componenti della Giunta comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente euro 226.181,47 (al lordo delle ritenute di legge) come rappresentato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTO ESERCIZIO 2018
compenso al lordo delle ritenute percepito dalla <u>Giunta comunale</u> a titolo di <u>indennità di carica</u>	225.790,32
compenso al lordo delle ritenute percepito dalla <u>Giunta comunale</u> a titolo di <u>rimborso spese</u>	391,15

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2018 compensi per euro 18.388,45.

Un membro del collegio dei revisori dei conti della capogruppo riveste la seguente carica:

COMPONENTE ORGANO DI REVISIONE MEMBRO DEL COLLEGIO SINDACALE IN UNA DELLE SOCIETA' CONSOLIDATE	SOCIETA'	COMPENSO ANNUO LORDO
Failo Mauro (nominato con verbale 2/2016 dell'Assemblea dei Soci di AMNU di data 26.04.2016)	AMNU S.P.A.	14.213,10

Perdite ripianate dalla capogruppo

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i rapporti con il personale, il verificarsi di infortuni o di danni causati all'ambiente, si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed in merito all'utilizzo di strumenti finanziari derivati si rimanda alle , si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Allegati alla Relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa

Sono riportati in allegato

- l'Allegato sub B), prospetto integrale delle operazioni di consolidamento 2018;
- il bilancio del Comune capogruppo 2018 (Stato Patrimoniale e Conto economico);
- il bilancio 2018 delle entità incluse nel perimetro di consolidamento.

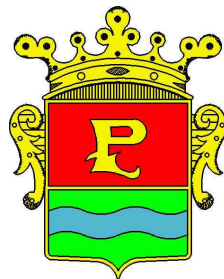
Pergine Valsugana, 3 settembre 2019

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COMUNE DI PERGINE VALSUGANA			METODO INTEGRALE			METODO INTEGRALE			METODO INTEGRALE			METODO PROPORZIONALE			METODO PROPORZIONALE			METODO INTEGRALE	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE PRECONSOLIDATO	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		100,00%			100,00%			100,00%			63,2%			6,01%			100,00%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		2018	preconsolidamento	elisione	STET SPA	preconsolidamento	TOTALI	elisione	AMNU SPA	preconsolidamento	TOTALI	elisione	ASIF	preconsolidamento	TOTALI	elisione	TRENTINO MOBILITA' SPA	Importi percentualizzati	preconsolidamento	TOTALI	elisioni	FARMACIE COMUNALI SPA 2018	Importi percentualizzati	preconsolidamento	TOTALI	elisioni	MACELLO PUBBLICO A.V. SRL 2018	SOCIETA' / ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA' / ENTI PARTECIPATI	SOCIETA' / ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018	2017	riferimento	riferimento																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) 2018				COMUNE DI PERGINE VALSUGANA				METODO INTEGRALE				METODO INTEGRALE				METODO INTEGRALE				METODO PROPORZIONALE				METODO PROPORZIONALE				METODO INTEGRALE 100,00%		TOTALE PRECONSOL.		TOTALE PRECONSOL.		TOTALE ELISIONI		TOTALE ELISIONI		BILANCIO CONSOLIDATO		BILANCIO CONSOLIDATO			
				100,00%				100,00%				100,00%				0,52%				0,01%				100,00%		TOTALE PRECONSOL.		TOTALE PRECONSOL.		TOTALE ELISIONI		TOTALE ELISIONI											
				2018	preconsolid.	TOTALI	operazioni di elisione	STET SPA 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	AMNU SPA 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	ASIF 2018	preconsolid.	TOTALE	elisione	2018	2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	FARMACIE COMUNALI SPA 2018	Importi percentualizzati 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	MACELLO PUBBLICO A.V. SRL 2018	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	SOCIETA'/ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018	2017	riferimento	riferimento					
A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				0,00																																0,00	A	A					
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				0,00	0,00	0,00												0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
B) IMMOBILIZZAZIONI																																											
Immobilizzazioni immateriali																																											
costi di impianto e di ampliamento						0,00				0,00		4.331,00		4.331,00		0,00		756,00	3,93		3,93				0,00			4.334,93	4.334,93	0,00	0,00	4.334,93	5.774,00	BI1	BI1								
costi di ricerca sviluppo e pubblicit�						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.489,29	BI2	BI2									
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno				217.221,92		217.221,92				0,00		0,00		0,00		0,00				0,00		11.711,00	1,17		1,17		217.223,09	217.223,09	0,00	0,00	217.223,09	308.568,27	BI3	BI3									
concessioni, licenze, marchi e diritti simile						0,00		98.464,00		98.464,00		24.773,00		24.773,00		0,00		16.152,00	83,99		83,99				0,00		123.320,99	123.320,99	0,00	0,00	123.320,99	93.468,00	BI4	BI4									
avviamento						0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
immobilizzazioni in corso ed acconti						0,00		0,00		0,00		0,00		83.555,00		83.555,00		0,00		0,00				0,00		0,00	83.555,00	83.555,00	0,00	0,00	83.555,00	152.601,25	BI6	BI6									
altre				347.223,60		347.223,60		117.181,00		42.690,00		117.181,00		12.437,90		12.437,90		44.403,00	230,90		230,90				25,40		253.951,00	25,40		519.798,79	519.798,79	173.820,00	BI7	BI7									
TOTALE immobilizzazioni immateriali				564.445,52		564.445,52		215.645,00		215.645,00		155.349,00		155.349,00		12.437,90		12.437,90		61.311,00	318,82		318,82		265.662,00	26,57		26,57	0,00	383.777,28	948.222,80	0,00	0,00	948.222,80	893.720,81								
Immobilizzazioni materiali (3)																																											
Beni demaniali				53.758.682,45	0,00	53.758.682,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.390,90	53.747.829,95	52.737.431,21									
Terreni				506.929,71		506.929,71				0,00																																	
Fabbricati				2.636.656,85		2.636.656,85				0,00																																	
Infrastrutture				50.615.095,89		50.615.095,89	-11.390,90			0,00																																	
Altri beni demaniali				0,00		0,00				0,00																																	
2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				106.204.996,61	0,00	106.204.996,61		27.764.833,00	0,00	27.764.833,00		2.487.215,00	0,00	2.487.215,00	0,00	203.015,37	0,00	203.015,37		2.886.622,00	15.010,43	0,00	15.010,43		865.151,00	86,52	0,00	86,52	1.016.779,91	31.486.940,23	137.691.936,84	0,00	0,00	137.691.936,83	139.943.299,36								
Terreni				15.533.915,14		15.533.915,14		982.256,00		982.256,00		122.027,00		122.027,00																													
a di cui in leasing finanziario				0,00		0,00				0,00																																	
Fabbricati				89.154.422,89		89.154.422,89		1.861.798,00		1.861.798,00																																	
a di cui in leasing finanziario				0,00		0,00				0,00																																	
Impianti e macchinari				411,95		411,95		24.031.338,00		24.031.338,00		2.314,00		2.314,00		446,66		6.047,00		31,44		31,44																					
a di cui in leasing finanziario				0,00		0,00				0,00																																	
Attrezzature industriali e commerciali				437.363,43		437.363,43		705.516,00		705.516,00		689.154,00		689.154,00		86.516,44		86.516,44		53.221,00	276,75		276,75				202.828,00	20,28		20,28	67,00	1.481.550,47	1.918.913,90	0,00	0,00	1.918.913,90	2.757.501,22	BI3	BI3				
Mezzi di trasporto				239.756,07		239.756,07		86.507,00		86.507,00		1.600.321,00		1.600.321,00		500,00		500,00		6.614,00	34,39		34,39				1.927.118,57	0,11		0,11	1.927.118,57	2.221.766,54	0,00	0,00	2.221.766,54	0,00	0,00						
Macchine per ufficio e hardware				137.258,66		137.258,66		63.522,00		63.522,00		23.426,00		23.426,00		2.355,98		2.355,98		4.787,00	24,89		24,89				77.905,00	7,79		7,79	171,95	89.508,61	226.767,27	0,00	0,00	226.767,27	296.563,70	0,00	0,00				
Mobili e arredi				304.344,17		304.344,17		26.892,00		26.892,00		49.973,00		49.973,00		99.427,89		99.427,89		25.224,00	131,16		131,16				141.522,00	14,15		14,15													
Infrastrutture				0,00		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Diritti reali di godimento				0,00		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Altri beni materiali				397.526,30		397.526,30		7.004,00		7.004,00		13.768,40		13.768,40																													
Immobilizzazioni in corso ed acconti				3.887.618,64		3.887.618,64		203.596,00		203.596,00		19.496,00		19.496,00																													
TOTALE immobilizzazioni materiali				163.851.299,70		163.851.299,70		27.968.429,00		27.968.429,00		2.506.711,00		2.506.711,00		203.015,37		203.015,37		3.010.122,00	15.652,63		15.652,63		6.283.239,00	628,32		628,32	1.016.779,91	31.711.216,24	195.562.515,94	0,00	-11.390,90	195.551.125,03	207.167.897,87								
IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)																																											
1 Partecipazioni in				36.921.008,64	0,00	36.921.008,64	-36.386.348,33	29.713.277,00	2.339.658,00	32.052.935,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.863.352,76	32.110.692,15	12.649.655,31	BI11	BI11a						
a imprese controllate				36.386.348,33		36.386.348,33				0,00																																	
b imprese partecipate				77.361,61		77.361,61	-19.705,73	29.713.277,00	2.339.658,00	32.052.935,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.705,73	57.707,88	84.436,33	BI11b	BI11b						
c altri soggetti				457.298,70	2.116.142,00	2.116.142,00	-457.298,70	29.713.277,00	2.339.658,00	32.052.935,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00</									

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) 2018		COMUNE DI PERGINE VALSUGANA				METODO INTEGRALE				METODO INTEGRALE				METODO INTEGRALE				METODO PROPORZIONALE				METODO PROPORZIONALE				METODO INTEGRALE		TOTALE PRECONSOL.	TOTALE PRECONSOL.	TOTALE ELISIONI	TOTALE ELISIONI	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO				
						100,00%				100,00%				100,00%				0,52%				0,01%				100,00%		SOCIETA' / ENTI PARTECIPATI	COMUNE + SOCIETA' / ENTI PARTECIPATI	SOCIETA' / ENTI PARTECIPATI	COMUNE	2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95		
		2018	preconsolid.	TOTALI	operazioni di elisione	STET SPA 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	AMNU SPA 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	ASIF 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	TRENTINO MOBILITA' SPA 2018	Imposti percentualizzati 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione	FARMACIE COMUNALI SPA 2018	Imposti percentualizzati 2018	preconsolid.	TOTALI	elisione									MACELLO PUBBLICO A.V. SRL 2018	elisioni
I	A) PATRIMONIO NETTO																																				
	Fondo di dotazione		-15.362.302,97		-15.362.302,97	22.439.400,00		22.439.400,00	-22.349.400,00	3.254.963,00	3.254.963,00	-3.254.963,00		310.082,03	310.082,03	-310.082,03	1.355.000,00	7.046,00		7.046,00	-7.046,00	4.964.082,00	496,41		496,41	-496,41	10.200,00	-10.200,00	26.022.187,44	10.659.884,47	-25.932.187,44	0,00	-15.272.302,97	-7.874.443,70	AI	AI	
	a	Riserve	207.605.608,88	2.116.142,00	209.721.750,88	30.706.567,00	-28.331.267,39	33.081.866,61	1.478.488,00	1.478.488,00	-71,36	1.478.416,64	147.216,67	147.216,67	1.886.284,00	9.808,68	1.072.196,00	5.575,42	-0,01	9.808,67	-5.575,41	4.260.412,00	426,04	0,00	426,04	-210,35	125.339,69	-6.409,34	34.843.074,32	244.564.825,20	-34.843.074,32	-18.340.027,66	234.146.625,99	218.255.248,74	AV, AV, AVI, AVII, AVII	AV, AV, AVI, AVII, AVII	
		da risultato economico di esercizi precedenti	4.961.252,50	2.116.142,00	7.077.394,50		35.641,61	35.641,61	-35.641,61					147.216,67		-147.216,67			5.575,42		-5.575,41	2.103.494,00	210,35		210,35	-210,35	6.409,34	-6.409,34	1.673.470,02	8.750.864,52	-1.673.470,02	0,00	7.077.394,50	13.606.441,87			
		da capitale	18.331.091,22		18.331.091,22	30.706.567,00						0,00				0,00		814.088,00	4.233,26		4.233,26	2.156.918,00	215,69		215,69	-215,69	118.930,35	-118.930,35	30.829.946,30	49.161.037,52	-30.829.946,30	0,00	61.095.993,99	21.128.476,23	AII, AIII	AII, AIII	
		da permessi di costruire	28.746.010,53		28.746.010,53							0,00				0,00						0,00										28.746.010,53	28.304.219,12				
	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	137.178.813,14		137.178.813,14							0,00				0,00						0,00										137.178.813,14	137.751.303,92					
	e	altre riserve indisponibili	18.388.441,49		18.388.441,49							0,00				0,00						0,00															
		RISERVA DI CONSOLIDAMENTO																																			
		Risultato economico dell'esercizio	-5.167.652,13		-5.167.652,13	1.975.002,00	9.983,78	1.984.985,78		304.883,00	304.360,41			2.272,10	2.242,10		428.357,00	2.227,46		2.227,46		1.118.916,00	111,89		111,89	-2.691,58	2.291.236,06	-2.876.416,07	0,00	0,00	-3.400.912,05	-622.284,27	AIX	AIX			
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		187.075.653,78		189.191.795,78	55.120.969,00		57.506.252,39		5.038.334,00	5.037.740,05			459.570,80	459.540,80		3.669.641,00	19.082,13		19.082,12		10.343.410,00	1.034,34		1.034,34		132.848,11	63.156.497,61	252.348.293,59	-60.775.261,76	-18.340.027,66	215.473.410,97	209.758.520,77					
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi																																					
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi																																					
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00		0,00																																	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽¹⁾		187.075.653,78		189.191.795,78	55.120.969,00		57.506.252,39		5.038.334,00	5.037.740,05			459.570,80	459.540,80		3.669.641,00	19.082,13		19.082,12		10.343.410,00	1.034,34		1.034,34		132.848,11	63.156.497,61	252.348.293,59	-60.775.261,76	-18.340.027,66	215.473.410,97	209.758.520,77					
1 3 4	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI																																				
	per trattamento di quiescenza		0,00		0,00																0,00																
	per imposte		0,00		0,00																0,00																
	altri		200.000,00		200.000,00	1.360.000,00		1.360.000,00		13.252,00	13.252,00			132.213,66	132.213,66		8.191,00	42,59		42,59		292.507,00	29,25		29,25												
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00		0,00																1.062,22																	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		200.000,00		200.000,00	1.360.000,00		1.360.000,00		13.252,00	13.252,00			132.213,66	132.213,66		212.465,00	1.104,82		1.104,82		292.507,00	29,25		29,25		0,00	1.506.599,73	1.706.599,73	0,00	0,00	1.706.599,72	358.053,46					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.363.666,71		1.363.666,71	515.439,00		515.439,00		614.393,00	614.393,00		1.889.052,71	1.889.052,71	215.057,00	1.118,30		1.118,30		1.118,30		485.966,00	48,60		48,60			3.020.051,60	4.383.718,31	0,00	0,00	4.383.718,31	3.920.264,44	C	C			
TOTALE T.F.R. (C)		1.363.666,71		1.363.666,71	515.439,00		515.439,00		614.393,00	614.393,00		1.889.052,71	1.889.052,71	215.057,00	1.118,30		1.118,30		1.118,30		485.966,00	48,60		48,60		0,00	3.020.051,60	4.383.718,31	0,00	0,00	4.383.718,31	3.920.264,44					
II	D) DEBITI ⁽¹⁾																																				
	Debiti da finanziamento		1.547.299,83	0,00	1.547.299,83	2.416.161,00	0,00	2.416.161,00	0,00	0,00	0,00		22.390,93	0,00	22.390,93		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		102.955,42	2.541.507,35	4.088.807,18	-2.116.142,00	0,00	1.972.665,18	2.499.115,30			
	b	prestiti obbligazionari	0,00		0,00																																
		vi altre amministrazioni pubbliche	1.545.292,08		1.545.292,08	2.116.142,00		2.116.142,00	-2.116.142,00																												
		verso banche e tesoriere	0,00		0,00	300.019,00		300.019,00																													
		d verso altri finanziatori	2.007,75		2.007,75	0,00		0,00																													
	2	Debiti verso fornitori	2.912.544,96		2.912.544,96	1.551.404,00	-46.343,05	1.505.060,95	-28.154,60	1.708.560,00	1.708.560,00	-22.273,44	292.172,29	10,60	292.172,29	-12.910,37	158.422,00	823,79		823,79		2.646.244,00	264,62		264,62	-0,01	3.951,69	3.510.833,35	6.423.378,31	-63.338,42	-804.448,10	5.555.591,79	6.813.325,97	D7	D6		
		Accconti	0,00		0,00	138.192,00		138.192,00		717,00	717,00		10,60		10,60																						
		Debiti per trasferimenti e contributi	4.982.847,79	0,00	4.982.847,79	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00																				
		enti finanziari del servizio sanitario nazionale	0,00		0,00																																
	4	altre amministrazioni pubbliche	4.465.457,95		4.465.457,95	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00																				
		imprese controllate	0,00		0,00																																
		imprese partecipate	425.421,14		425.421,14	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00																				
		altri soggetti	91.968,70		91.968,70	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00																				
	5	altri debiti	2.906.394,02	0,00	2.906.394,02	2.380.438,00	0,00	2.380.438,00		544.836,00	544.836,00	0,00	544.836,00	769.918,21	0,00	769.918,21	-53.620,18	949.410,00	4.936,93	0,00	4.936,93	-743,80	1.546.183,00	154,62	0,00	154,62		3.700.291,08	6.606.608,18	-54.363,98	-35.497,26	6.516.823,85	7.050.609,18	D12,D13,D14	D11,D12,D13		
		a tributari	262.112,53		262.112,53	86.937,00		86.937,00		73.459,00	77.210,30		203,30		203,30		14,71	147,00																			



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

BILANCIO
CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE
ESERCIZIO 2018

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	4.298.506,53	4.342.059,08
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	10.063.751,94	9.708.986,73
a) Proventi da trasferimenti correnti	9.533.894,26	9.411.017,62
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	422.373,88	152.275,67
c) Contributi agli investimenti	107.483,80	145.693,44
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.181.650,58	1.099.303,16
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	666.174,43	525.263,83
b) Ricavi della vendita di beni	37.013,50	7.081,46
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	478.462,65	566.957,87
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	3.143.090,83	2.118.780,75
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	18.686.999,88	17.269.129,72
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	381.184,59	362.904,97
10) Prestazioni di servizi	7.238.099,76	6.821.511,04
11) Utilizzo beni di terzi	50.009,87	73.476,66
12) Trasferimenti e contributi	1.975.825,70	1.581.993,09
a) Trasferimenti correnti	1.736.846,74	1.487.762,19
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	32.800,00	22.000,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	206.178,96	72.230,90

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
13) Personale	6.210.513,30	6.667.579,95
14) Ammortamenti e svalutazioni	5.934.175,19	4.736.593,09
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	343.851,24	555.433,63
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.226.788,05	3.990.581,99
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	363.535,90	190.577,47
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	35.090,01	164.909,99
17) Altri accantonamenti	1.363.666,71	0,00
18) Oneri diversi di gestione	1.094.287,04	813.501,55
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	24.282.852,17	21.222.470,34
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-5.595.852,29	-3.953.340,62
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
19) Proventi da partecipazioni	513.442,25	513.771,00
a) da società controllate	511.461,20	511.461,20
b) da società partecipate	1.981,05	2.309,80
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	900,57	44,54
Totale proventi finanziari	514.342,82	513.815,54
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	2.042,36	0,00
a) Interessi passivi	2.042,36	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	2.042,36	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	512.300,46	513.815,54
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
22) Rivalutazioni	0,00	1.312.478,73
23) Svalutazioni	0,00	74.453,59
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	1.238.025,14
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	500.044,44	461.980,96
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	1.210,28	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	456.741,68	458.863,26
d) Plusvalenze patrimoniali	38.051,25	3.000,00
e) Altri proventi straordinari	4.041,23	117,70
Totale proventi straordinari	500.044,44	461.980,96
25) Oneri straordinari	149.652,85	334.779,66
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	80.981,85
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	128.264,61	222.464,73
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	123,74
d) Altri oneri straordinari	21.388,24	31.209,34
Totale oneri straordinari	149.652,85	334.779,66
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	350.391,59	127.201,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.733.160,24	-2.074.298,64
26) Imposte (*)	434.491,89	428.775,94
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-5.167.652,13	-2.503.074,58

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	159.489,29
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	217.221,92	308.568,27
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	152.601,25
9) Altre	347.223,60	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	564.445,52	620.658,81
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	53.758.682,45	52.737.431,21
1.1) Terreni	506.929,71	1.920.868,14
1.2) Fabbricati	2.636.656,85	6.209.848,83
1.3) Infrastrutture	50.615.095,89	44.606.714,24
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	106.204.998,61	99.796.482,83
2.1) Terreni	15.533.915,14	31.634.255,30
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	89.154.422,89	66.720.855,63
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
2.3) Impianti e macchinari	411,95	618,14
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	437.363,43	476.791,08
2.5) Mezzi di trasporto	239.756,07	187.220,54
2.6) Macchine per ufficio e hardware	137.258,66	200.380,21
2.7) Mobili e arredi	304.344,17	178.785,63
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	397.526,30	397.576,30
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.887.618,64	13.409.880,30
Totale immobilizzazioni materiali	163.851.299,70	165.943.794,34
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	36.921.008,64	36.928.083,36
a) imprese controllate	36.386.348,33	36.386.348,33
b) imprese partecipate	77.361,61	84.436,33
c) altri soggetti	457.298,70	457.298,70
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	36.921.008,64	36.928.083,36
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	201.336.753,86	203.492.536,51
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
1) Crediti di natura tributaria	127.459,01	153.777,95
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	127.459,01	153.777,95
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	11.743.212,06	14.579.560,62
a) verso amministrazioni pubbliche	11.724.212,06	14.579.560,62
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	19.000,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	504.988,02	305.623,92
4) Altri Crediti	749.764,10	677.724,50
a) verso l'erario	2.624,54	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	5.309,50	18.102,03
c) altri	741.830,06	659.622,47
Totale crediti	13.125.423,19	15.716.686,99
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	5.960.770,54	4.108.109,98
a) Istituto tesoriere	5.960.770,54	4.108.109,98
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	5.960.770,54	4.108.109,98

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2018	ANNO 2017
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.086.193,73	19.824.796,97
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		1.473,32	1.473,32
2) Risconti attivi		106.901,84	99.345,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	108.375,16	100.818,54
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	220.531.322,75	223.418.152,02

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	-15.362.302,97	-15.362.302,97
II) Riserve	207.605.608,88	213.043.842,56
a) da risultato economico di esercizi precedenti	4.961.252,50	7.464.327,08
b) da capitale	18.331.091,22	21.128.476,23
c) da permessi di costruire	28.746.010,53	28.304.219,12
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	137.178.813,14	137.751.303,92
e) altre riserve indisponibili	18.388.441,49	18.395.516,21
III) Risultato economico dell'esercizio	-5.167.652,13	-2.503.074,58
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	187.075.653,78	195.178.465,01
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	200.000,00	164.909,99
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	200.000,00	164.909,99
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	1.363.666,71	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	1.547.299,83	1.860.568,91
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	1.545.292,08	1.860.568,91
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	2.007,75	0,00
2) Debiti verso fornitori	2.912.544,96	3.121.952,18

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	4.982.847,79	4.984.461,95
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	4.465.457,95	4.448.215,90
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	425.421,14	425.780,62
e) altri soggetti	91.968,70	110.465,43
5) Altri debiti	2.906.394,02	2.367.527,58
a) tributari	262.112,53	166.471,33
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	110.223,33	102.508,46
c) per attività svolta per c/terzi	1.932,28	13.238,16
d) altri	2.532.125,88	2.085.309,63
TOTALE DEBITI (D)	12.349.086,60	12.334.510,62
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	443.544,15	344.500,00
II) Risconti passivi	19.099.371,51	15.395.766,40
1) Contributi agli investimenti	18.841.729,05	15.248.245,53
a) da altre amministrazioni pubbliche	18.816.293,85	15.246.670,37
b) da altri soggetti	25.435,20	1.575,16
2) Concessioni pluriennali	157.624,68	80.323,55
3) Altri risconti passivi	100.017,78	67.197,32
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	19.542.915,66	15.740.266,40
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	220.531.322,75	223.418.152,02
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2) Beni di terzi in uso	3.610.626,27	5.115.452,04
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.610.626,27	5.115.452,04

BILANCIO AL 31.12.2018

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota integrativa

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'		2018	2017
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	98.464	74.523
5)	AVVIAMENTO	-	-
7)	ALTRE	117.181	134.247
	TOTALE	215.645	208.770
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)	TERRENI E FABBRICATI	2.844.054	3.551.983
2)	IMPIANTI E MACCHINARIO	24.031.338	31.843.490
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	705.516	1.485.623
4)	ALTRI BENI	183.925	241.403
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	203.596	1.077.327
	TOTALE	27.968.429	38.199.826
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1)	PARTECIPAZIONI IN D-BIS) ALTRE IMPRESE	29.713.277	12.515.937
2)	CREDITI: D-BIS) VERSO ALTRI DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	19.365 19.365	19.365 19.365
	TOTALE	29.732.642	12.535.302
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B		57.916.716	50.943.898
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE		
1)	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	190.554	318.769
	TOTALE RIMANENZE	190.554	318.769
II	CREDITI		
1)	VERSO CLIENTI	2.560.685	5.115.823
2)	VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-
4)	VERSO CONTROLLANTI	505.473	388.884
5-bis)	CREDITI TRIBUTARI	53.934	146.262
5-ter)	IMPOSTE ANTICIPATE	590.705	249.909
5-quater)	VERSO ALTRI	509.728	406.612
	TOTALE CREDITI	4.220.525	6.307.490
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1)	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	6.598.838	3.003.053
3)	DENARO E VALORI IN CASSA	854	701
	TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	6.599.692	3.003.754
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		11.010.771	9.630.013
D. RATEI E RISCONTI		167.480	421.736
TOTALE ATTIVITA'		69.094.967	60.995.647

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'		2018	2017
A. PATRIMONIO NETTO			
I	CAPITALE	22.439.400	22.439.400
II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	-	-
III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
IV	RISERVA LEGALE	1.307.746	1.208.360
V	RISERVE STATUTARIE	-	-
VI	ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE		
	- RISERVA STRAORDINARIA	17.519.792	16.235.207
	- RISERVA PER AVANZO DI FUSIONE	2.249.140	2.249.140
	- RISERVA DA CONFERIMENTO	9.685.379	1.763.000
	- RISERVA PLUSVALENZA CESSIONE AZIONI PROPRIE	21.596	17.592
VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	-	-
VIII	UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	-	-
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.975.002	1.987.724
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	(77.086)	(81.243)
TOTALE A		55.120.969	45.819.180
B. FONDI PER RISCHI E ONERI			
1)	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2)	PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
4)	ALTRI	1.360.000	-
TOTALE B		1.360.000	-
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		515.439	859.420
D. DEBITI			
3)	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	2.116.142	2.116.142
	<i>DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	<i>2.116.142</i>	<i>2.116.142</i>
4)	DEBITI VERSO BANCHE	300.019	600.000
	<i>DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	<i>300.019</i>	<i>300.000</i>
5)	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
	<i>DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	-	-
6)	ACCONTI	138.192	140.468
	<i>DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	-	-
7)	DEBITI VERSO FORNITORI	1.409.207	2.042.317
11)	DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	142.197	98.751
	<i>DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	-	-
12)	DEBITI TRIBUTARI	86.937	108.356
13)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	194.916	217.644
14)	ALTRI DEBITI	2.098.585	3.930.892
	<i>DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	-	-
TOTALE D		6.486.195	9.254.570
E. RATEI E RISCONTI		5.612.364	5.062.477
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		69.094.967	60.995.647

CONTO ECONOMICO		2018	2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.918.533	10.487.720
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	475.892	777.429
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.418.157	1.807.272
	<i>DI CUI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</i>	<i>786.277</i>	<i>1050.982</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		12.812.582	13.072.421
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	1.699.098	1.817.084
7)	PER SERVIZI	2.620.811	2.988.104
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	557.914	542.954
9)	PER IL PERSONALE		
a)	SALARI E STIPENDI	1.987.219	2.157.887
b)	ONERI SOCIALI	647.099	688.820
c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	140.846	154.221
e)	ALTRI COSTI	43.754	45.612
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	2.818.918	3.046.540
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:		
a)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	67.027	86.466
b)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.819.026	2.104.973
c)	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	1.000.000
d)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.000	20.000
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.894.053	3.211.439
11)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	35.548	52.034
12)	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	1.360.000	-
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.155.499	879.338
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		12.141.841	12.537.493
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		670.741	534.928
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
PROVENTI			
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:		
-	IN ALTRE IMPRESE	1.498.017	1.693.317
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		
d)	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI:		
-	ALTRI	32.049	11.914
	TOTALE PROVENTI	1.530.066	1.705.231
ONERI			
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI:		
-	ALTRI	9.566	6.938
	TOTALE ONERI	9.566	6.938
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		1.520.500	1.698.293
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C)		2.191.241	2.233.221
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
	IMPOSTE CORRENTI	(557.035)	(457.077)
	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	0	1.804
	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	340.796	209.776
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(216.239)	(245.497)
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.975.002	1.987.724

RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.975.002	
Imposte sul reddito	216.239	
Interessi passivi/(interessi attivi)	(22.483)	
(Dividendi)	(1.498.017)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.089)	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		666.652
Accantonamenti ai fondi	1.508.846	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.886.053	
Altre rettifiche per elementi non monetari	222.740	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		3.617.639
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		4.284.291
Decremento/(incremento) delle rimanenze	128.215	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (incluso intercompany)	2.430.549	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (incluso intercompany)	(589.664)	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	254.256	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	327.147	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.889.518)	
Variazioni del capitale circolante netto		660.985
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		4.945.276
Interessi incassati/(pagati)	22.483	
(Imposte sul reddito pagate)	(557.035)	
Dividendi incassati	1.498.017	
(Utilizzo dei fondi)	(484.827)	
Altre rettifiche		478.638
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		5.423.914
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	(1.244.275)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	9.660.735	
Immobilizzazioni materiali		8.416.460
(Investimenti)	(84.698)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	10.796	
Immobilizzazioni immateriali		(73.902)
(Investimenti)	(17.202.567)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	5.227	
Immobilizzazioni finanziarie		(17.197.340)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(8.854.782)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	19	
Rimborso finanziamenti	(300.000)	
Mezzi di terzi		(299.981)
Variazione Capitale Sociale (incassi e rimborsi)	7.930.540	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(603.753)	
Mezzi propri		7.326.787
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		7.026.806

Disponibilità liquide al 1° gennaio 2018	3.003.754
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.595.938
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018	6.599.692

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Pergine Valsugana, 27 marzo 2019

La Presidente
(Manuela Seraglio Forti)

AMNU SPA

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	4.331	5.774	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	24.773	18.945	BI4	BI4
5	avviamento			BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	83.555		BI6	BI6
9	altre	42.690	39.573	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	155.349	64.292		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	122.027	122.027	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati				
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	2.314	2.734	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	689.154	697.811	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	1.600.321	1.899.843		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	23.426	29.139		
2.7	Mobili e arredi	49.973	61.953		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.496		BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.506.711	2.813.508		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	20			
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	14.569	14.569	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.589	14.569		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.676.649	2.892.369		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>				
	Totale	213.675	188.274	CI	CI
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi				
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate				CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	3.037.576	3.258.944	CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	verso l'erario	212.498	250.066		
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	199.338	167.722		
	Totale crediti	3.449.412	3.676.732		

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria				
a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	1.822.666	1.857.229	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	3.700	4.033	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.826.366	1.861.262		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.489.453	5.726.268		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	525	6	D	D
2	Risconti attivi	134.963	132.028	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	135.488	132.034		
	TOTALE DELL'ATTIVO	8.301.590	8.750.671		

(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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	3.254.963	3.254.963	AI	AI
II	Riserve	1.478.489	1.181.761		
	a da risultato economico di esercizi precedenti		1.181.761	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire				
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-		
	e altre riserve indisponibili	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	308.882	426.926	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	5.042.334	4.863.650		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	5.042.334	4.863.650		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	13.252	19.232	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	13.252	19.232		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		614.393	847.743	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	614.393	847.743		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	-	-		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	1.708.560	1.984.813	D7	D6
3	Acconti	717	452	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti				
5	altri debiti	544.836	527.879	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	73.459	87.813		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	148.472	136.184		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾				
d	altri	322.905	303.882		
	TOTALE DEBITI (D)	2.254.113	2.513.144		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	1.012	2.972	E	E
	Risconti passivi	380.486	503.930	E	E
1	Contributi agli investimenti	-	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	381.498	506.902		
	TOTALE DEL PASSIVO	8.305.590	8.750.671		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	338.091	338.091		
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese	10.400	10.400		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	348.491	348.491		

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

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti	40.145	46.949		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	120.978	115.830		E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni	1.130.440	1.213.303		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.148.613	7.255.147		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	167.444	137.263	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		8.607.620	8.768.492		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	587.545	608.877	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.746.364	3.729.034	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	134.660	133.856	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	2.799.298	2.841.270	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	63.139	58.159	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	563.924	578.659	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	217.521	117.131	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 25.401	- 39	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	152.929	152.927	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		8.239.979	8.219.874		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		367.641	548.618		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	8.118	5.079	C16	C16
Totale proventi finanziari		8.118	5.079		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi				
b	Altri oneri finanziari	41	20		
Totale oneri finanziari		41	20		
totale (C)		8.077	5.059		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	48		D19	D19
totale (D)		- 48	-		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire			E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
c	Plusvalenze patrimoniali				E20c
d	Altri proventi straordinari				
totale proventi		-	-		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale			E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
b	Minusvalenze patrimoniali				E21a
c	Altri oneri straordinari				E21d
totale oneri		-	-		
Totale (E) (E20-E21)		-	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		375.670	553.677		
26	Imposte (*)	70.787	126.751	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	304.883	426.926	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

BILANCIO AL 31/12/2018 RICLASSIFICATO AI FINI DEL CONSOLIDAMENTO DEL GAP

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	B IMMOBILIZZAZIONI	I Immobilizzazioni immateriali	9 Altre	31 DICEMBRE 2018	31 DICEMBRE 2017	di cui	
						COMUNE	A.M.N.D. S.p.A.
C ATTIVO CIRCOLANTE	II Crediti	III Immobilizzazioni materiali	2 Altre immobilizzazioni materiali	12.437,90	714,66		
			3 Impianti e macchinari	446,66			
			4 Attrezzature industriali e commerciali				
			5 Mezzi di trasporto	86.516,44	97.276,14		
			6 Macchine per ufficio e hardware	500,00	1.500,00		
			7 Mobili e arredi	2.355,98	2.262,49		
			99 Altri beni materiali	99.427,89	93.841,39		
			1 Partecipazioni in:	13.768,40	15.374,85		
			2 Crediti verso	0,00	0,00		
			c Altri soggetti				
D RATEI E RISCONTI	I Risconti attivi	IV Disponibilità liquide	a versamento l'erario	1.910.721,87	2.235.861,07		
			d Altri soggetti	300,00	200,00		
			2 Crediti per trasferimenti e contributi				
			3 Verso clienti e utenti	262.695,64	67.025,52		
			4 Altri crediti	536.153,71	751.755,92	410.000,00	0,00
			a versamento l'erario				
			c Altri	113.725,54	110.680,00		
			2 Altri depositi bancari e postali	519.845,93	317.846,88	23.505,26	0,00
			3 Denaro e valori in cassa	79.824,00	310.324,18		
				995,98	1.173,54		
TOTALE ATTIVO				24.145,66	23.492,50		
				3.663.861,60	4.029.129,14	433.505,26	0,00

PASSIVO									
A		PATRIMONIO NETTO		I		Fondo di dotazione			
		II		Riserve	a	Da risultato economico di esercizi precedenti		-310.082,03	-310.082,03
		III		Risultato economico dell'esercizio		-147.216,67	-136.288,35		
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		3	altri		-2.272,10	-10.928,32	
C		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					-132.213,66	-173.911,47	
D		DEBITI		1	Debiti da finanziamento		-1.889.052,71	-2.213.101,44	
				2	Debiti vs. fornitori		-22.390,93	-38.546,39	
				3	Acconti		-292.172,29	-185.085,05	0,00
				5	Altri debiti		-10,60	-106,38	-5.215,53
							-77.210,30	-81.028,62	
E		RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		I	Risconti passivi		-166.989,26	-178.742,28	
							-525.718,65	-484.477,91	0,00
							-98.532,40	-216.830,90	
TOTALE PASSIVO							-3.663.861,60	-4.029.129,14	-5.215,53
CONTI D'ORDINE		2 Beni di terzi in uso		Beni di terzi presso di noi		18.097.000,00		18.097.000,00	
CONTI D'ORDINE		2 Beni di terzi in uso		Depositari beni di terzi		-18.097.000,00		-18.097.000,00	

CONTO ECONOMICO

		di cui				
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		2018	2017	COMUNE	A.M.N.U. S.p.A.	STET S.p.A.
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	c Ricavi e proventi delle prestazioni di servizi	-5.672.492,77	-5.523.070,47	-1.760.000,00	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi		-31.564,63	-36.673,73	-23.817,15	0,00	0,00
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		214.820,38	194.106,16			
10 Prestazioni di servizi		1.234.662,92	1.246.362,93	0,00	16.502,38	61.484,41
11 Utilizzo beni di terzi		8.338,86	8.045,76			
13 Personale		3.978.453,75	3.853.480,06	22.917,67	0,00	0,00
14 Ammortamenti e svalutazioni	a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	164,35				
14 Ammortamenti e svalutazioni	b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	32.709,02	15.731,95			
16 Accantonamenti per rischi		10.000,00	40.000,00			
17 Altri accantonamenti		97.622,03	32.454,90			
18 Oneri diversi di gestione		148.497,21	138.124,02	30.959,87	0,00	0,00
21 Interessi e altri oneri finanziari	a interessi passivi finanziari	2.615,16	365,83			
24 Proventi straordinari	c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	-33.841,44	-16.457,21	0,00	0,00	0,00
25 Oneri straordinari	c Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.846,06	35.623,48			
26 Imposte		897,00	978,00			
27 Risultato dell'esercizio		2.272,10	10.928,32			
IMPOSTE						
RISULTATO DELL'ESERCIZIO						



Pergine Valsugana, 24 luglio 2019

IL DIRETTORE
Dott.ssa Francesca Parolari

[Signature]

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.289.207	4.236.256	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.289.207	4.236.256		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	- 63.573	- 30.130	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	43.252	11.734	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		4.268.886	4.217.860		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	153.044	157.512	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	417.788	394.735	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.367.240	2.362.716	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	587.509	554.717	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	60.469	84.233	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	25.894	33.452	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	34.575	49.801	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	-	980	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	434	3.926	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.904		B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	76.180	65.084	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		3.665.568	3.615.071		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)					
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	123	132	C16	C16
Totale proventi finanziari		123	132		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	-	2		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		-	2		
totale (C)		123	130		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	8.191		D19	D19
totale (D)		- 8.191			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
a	Proventi da permessi di costruire			E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari				
totale proventi					
<u>Oneri straordinari</u>					
a	Trasferimenti in conto capitale			E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
totale oneri					
Totale (E) (E20-E21)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		595.250	602.919		
26	Imposte (*)	166.893	146.361	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		428.357	456.558	23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	423.615	451.504		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			A	A
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	756,00	1.008,20	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	16.152,00	23.288,96	BI4	BI4
5	avviamento			BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	altre	44.403,00	57.048,69	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	61.311,00	81.345,85		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	2.790.729,00	2.790.729,36	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati				
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	6.047,00	9.707,43	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	53.221,00	67.456,62	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	6.614,13	11.438,13		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.786,95	7.573,58		
2.7	Mobili e arredi	25.224,00	2.046,42		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	123.500,00	117.075,69	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	3.010.122,08	3.006.027,23		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	10.000,00	10.000,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	10.000,00	10.000,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti				
2	Crediti verso	1.568,00	1.668,02	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	1.568,00	1.668,02	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	11.568,00	11.668,02		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.083.001,08	3.099.041,10		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	581.680,00	645.687,00	CI	CI
	Totale	581.680,00	645.687,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi				
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate				CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	129.270,00	208.044,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	221.703,00	258.085,00	CII5	CII5
a	verso l'erario	-	94.054,00		
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	221.703,00	164.031,00		
	Totale crediti	350.973,00	466.129,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria				
	a Istituto tesoriere				CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	1.299.363,44	1.410.898,16	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	7.029,47	9.558,76	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.306.392,91	1.420.456,92		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.239.046,00	2.532.273,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	1,85	151,96	D	D
	2 Risconti attivi	23.071,54	16.873,66	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	23.073,00	17.026,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	5.345.120,08	5.648.340,10		

(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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	1.355.000,00	1.355.000,00	AI	AI
II	Riserve	1.886.284,00	1.788.668,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.072.196,00	974.580,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	814.088,00	814.088,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-		
e	altre riserve indisponibili	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	428.357,00	456.558,00	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	3.669.641,00	3.600.226,00		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	3.669.641,00	3.600.226,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	8.191,00		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	204.274,00	210.000,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	212.465,00	210.000,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	215.057,00	214.913,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	215.057,00	214.913,00		
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	-	-		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	158.422,00	177.634,00	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		-		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti				
5	altri debiti	949.410,00	1.298.900,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	39.097,00	31.045,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	26.845,00	24.260,00		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾				
d	altri	883.468,00	1.243.595,00		
	TOTALE DEBITI (D)	1.107.832,00	1.476.534,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	95,76	745,68	E	E
II	Risconti passivi	140.029,34	145.921,64	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	145.921,64	145.921,64		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	140.125	146.667		
	TOTALE DEL PASSIVO	5.345.120	5.648.340		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

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

FARMACIE COMUNALI SPA

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	9.708,00			A5c E20c
a	Proventi da trasferimenti correnti				
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni	21.898.085,00	21.668.402,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	290.525,00	270.656,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	408.323,00	418.675,00	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		22.606.641,00	22.357.733,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	14.652.801,00	14.654.022,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.160.152,00	1.004.658,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	479.154,00	392.142,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	3.955.464,00	3.954.788,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	27.404,00	28.427,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	491.676,00	485.030,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.000,00	3.000,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	270.376,00	145.651,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	60.000,00	20.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	124.336,00	111.532,00	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		21.224.363,00	20.799.250,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.382.278,00	1.558.483,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti	71.398,00	3.400,00		
20	Altri proventi finanziari	15.707,00	10.523,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		87.105,00	13.923,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi				
b	Altri oneri finanziari	0,00	5.455,00		
Totale oneri finanziari		0,00	5.455,00		
totale (C)		87.105,00	8.468,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
totale (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
a	Proventi da permessi di costruire			E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	42.177,00	18.910,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	18.000,00	213,00		E20c
e	Altri proventi straordinari				
totale proventi		60.177,00	19.123,00		
<u>Oneri straordinari</u>					
a	Trasferimenti in conto capitale			E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.598,00	7.730,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	30.648,00	1.806,00		E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
totale oneri		32.246,00	9.536,00		
Totale (E) (E20-E21)		27.931,00	9.587,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		1.497.314,00	1.576.538,00		
26	Imposte (*)	378.398,00	443.988,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)			23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	1.118.916,00	1.132.550,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	11.711,00	19.622,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	avviamento			BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	altre	253.951,00	92.119,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	265.662,00	111.741,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	741.911,00	707.911,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	4.642.065,00	4.692.449,00	BII1	
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	441.794,00	438.219,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	202.828,00	154.389,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	1.102,00	3.306,00	BII4	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	77.905,00	100.753,00	BII4	
2.7	Mobili e arredi	141.522,00	180.038,00	BII4	
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	34.112,00	12.232,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	6.283.239,00	6.289.297,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	imprese controllate	115.882,00	115.882,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	176.800,00	422.214,00	BIII1d-bis	
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	292.682,00	538.096,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.841.583,00	6.939.134,00		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	2.505.843,00	2.776.219,00	CI	CI
	Totale	2.505.843,00	2.776.219,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	163.582,00	126.980,00	CI4ter	
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate				
c	imprese partecipate			CI13	CI12
d	verso altri soggetti			CI14	CI13
3	Verso clienti ed utenti	936.253,00	1.017.426,00	CI11	CI11
4	Altri Crediti			CI15	CI15
a	verso l'erario	50.232,00	23.238,00	CI14bis	
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	101.925,00	87.199,00	CI15	
	Totale crediti	1.251.992,00	1.254.843,00		

III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
	1	partecipazioni	196.625,00	196.625,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	196.625,00	196.625,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
	1	Conto di tesoreria				
	a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
	2	Altri depositi bancari e postali	4.415.478,00	3.852.516,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	89.502,00	181.422,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	4.504.980,00	4.033.938,00		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)				
	D) RATEI E RISCONTI					
	1	Ratei attivi	1.302,00	1.065,00	D	D
	2	Risconti attivi	50.450,00	28.709,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	51.752,00	29.774,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	15.352.775,00	15.230.533,00		

(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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	4.964.082,00	4.964.082,00	AI	AI
II	Riserve	4.260.412,00	3.945.491,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.103.494,00	1.788.573,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	2.156.918,00	2.156.918,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	1.118.916,00	1.132.550,00	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	10.343.410,00	10.042.123,00		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	10.343.410,00	10.042.123,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	292.507,00	317.310,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	292.507,00	317.310,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	485.966,00	537.561,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	485.966,00	537.561,00		
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	2.646.244,00	3.235.113,00	D7	D6
3	Acconti	385,00		D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	18.042,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	18.042,00			
5	altri debiti	1.546.183,00	1.075.739,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	147.063,00	225.738,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	253.599,00	231.015,00		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾				
d	altri	1.145.521,00	618.986,00		
	TOTALE DEBITI (D)	4.210.854,00	4.310.852,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	20.038,00	22.687,00	E	E
1	Contributi agli investimenti		0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali	20.038,00	22.687,00		
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	20.038,00	22.687,00		
	TOTALE DEL PASSIVO	15.352.775,00	15.230.533,00		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

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

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

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA SRL IN LIQUIDAZIONE
Sede: VICOLO DEI CAMPI N.8 PERGINE VALSUGANA TN
Capitale sociale: 10.200,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TN
Partita IVA: 01757430226
Codice fiscale: 01757430226
Numero REA: 174997
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 682002
Società in liquidazione: sì
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.016.780	1.067.696
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.016.780</i>	<i>1.067.696</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	4.288	6.581
esigibili entro l'esercizio successivo	4.288	6.581
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.288</i>	<i>6.581</i>

	31/12/2018	31/12/2017
D) Ratei e risconti	2.072	2
<i>Totale attivo</i>	<i>1.023.140</i>	<i>1.074.279</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.081	2.081
VI - Altre riserve	116.850	116.849
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.409	10.387
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.691)	(3.978)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>132.849</i>	<i>135.539</i>
D) Debiti	106.914	105.332
esigibili entro l'esercizio successivo	106.914	105.332
E) Ratei e risconti	783.377	833.408
<i>Totale passivo</i>	<i>1.023.140</i>	<i>1.074.279</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.835	1.200
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	59.438	60.570
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>59.438</i>	<i>60.570</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>63.273</i>	<i>61.770</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	7.755	7.900
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	50.916	50.917
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.916	50.917
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>50.916</i>	<i>50.917</i>
14) oneri diversi di gestione	2.317	2.039
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>60.988</i>	<i>60.856</i>

	31/12/2018	31/12/2017
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.285	914
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.976	4.892
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	4.976	4.892
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(4.976)	(4.892)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(2.691)	(3.978)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.691)	(3.978)