



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

(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

Riferimenti normativi.

Il principio contabile applicato Allegato 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011 rappresenta il riferimento cardine per la disciplina del bilancio consolidato degli enti locali. Il principio è stato modificato in modo significativo dal D.M. 11 agosto 2017 al fine di ampliare l'obbligo di consolidamento rispetto ad una valutazione legale di rilevanza. L'Allegato 4/4 è un principio molto sintetico che detta in particolare le disposizioni per l'individuazione del Gruppo Amministrazione Pubblica, del perimetro di consolidamento ed i relativi metodi contabili per il consolidamento stesso ed i contenuti della nota integrativa.

Per tutto quanto non disciplinato dal principio contabile di riferimento è disposto un rinvio ai principi contabili generali del Codice Civile ed ai principi dell'OIC.

Si richiama inoltre la delibera della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie n. 16/SEZAUT/2020/INPR riguardante l'approvazione delle linee guida per gli organi di revisione economico-finanziaria degli enti territoriali sul bilancio consolidato 2019.

Relazione.

Premesse

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.

L’Ente redige il bilancio consolidato assicurando una rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale oltre che del 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 garantite 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.

Ai fini della redazione ed approvazione del bilancio consolidato è necessario tenere conto dei seguenti aspetti:

- applicazione delle regole disciplinate dagli articoli 11 bis – 11 quinquies e dall'allegato 4/4 (principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato) al D.Lgs. n. 118/2011. Per quanto specificatamente non previsto dalla citata normativa si prevede il rinvio ai principi contabili generali e civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- il punto 4.1 di cui al principio contabile applicato 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...";

- il bilancio consolidato è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento individuata dall'ente capogruppo;
- il bilancio consolidato è approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento ed è composto dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato (secondo lo schema allegato 11 al D.Lgs. n. 118/2011), ai quali sono allegati la relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrativa e la relazione dell'organo di revisione.

Il Gruppo Amministrazione Pubblica

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, al fine di poter procedere alla predisposizione del bilancio consolidato, l'ente capogruppo individua, preliminarmente, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.).

In particolare l'amministrazione pubblica deve predisporre due elenchi separati:

1. gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
2. gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nell'area di consolidamento.

Costituiscono componenti del G.A.P.:

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

2.1 gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le

aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2 gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3. le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.
- c) L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 – 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

3.2 le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

La Giunta comunale con deliberazione n. 160 di data 20/12/2021 ha definito il Gruppo di Amministrazione Pubblica (GAP) ed il perimetro di consolidamento, con riferimento all'esercizio 2021.

Costituiscono il Gruppo di Amministrazione Pubblica (GAP) per l'esercizio finanziario 2021 le seguenti società ed enti strumentali:

ENTE/SOCIETA'		% COMUNE DI PERGINE VALSUGANA	Tipo di partecipazione	MOTIVAZIONE SUSSISTENZA DEL CONTROLLO DEL COMUNE EX ART. 11 DEL D.LGS. 118/2011	CLASSIFICAZIONE EX ART. 11 - TER c. 3 D.LGS. 118/2011	
					lettera	Descrizione Missione
ASIF CHIMELLI	Ente strumentale controllato	100	Diretta	Possesso della maggioranza dei voti esercitabili nell'azienda	K	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
					E	Politiche giovanili, sport e tempo libero
STET S.p.A.	Società controllata	74,31	Diretta	Maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria	H	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
					I	Trasporti e diritto alla mobilità
					P	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
AMNU S.p.A.	Società controllata	47,06	Diretta	Voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante sull'assemblea ordinaria	H	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
					K	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
TRENTINO MOBILITA' S.p.A.	Società partecipata	0,52	Diretta	---	I	Trasporti e diritto alla mobilità
TRENTINO TRASPORTI S.p.A.	Società partecipata	0,002947	Diretta	---	I	Trasporti e diritto alla mobilità
FARMACIE COMUNALI S.p.A.	Società partecipata	0,01	Diretta	---	L	Tutela della salute
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI SOC. COOP.	Società partecipata	0,54	Diretta	--	A	Servizi istituzionali, generali e di gestione
TRENTINO DIGITALE S.p.A.	Società partecipata	0,0895	Diretta	--	A	Servizi istituzionali, generali e di gestione
TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.	Società partecipata	0,1858 (indiretta 0,000941 tramite AMNU Spa)	Diretta e Indiretta	---	A	Servizi istituzionali, generali e di gestione

Il perimetro di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel G.A.P. possono non essere inseriti nell'elenco dei soggetti da consolidare nei casi di:

a) **Irrilevanza**, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

Con riferimento all'esercizio 2019 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei predetti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in-house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

Per le regioni, la verifica di irrilevanza dei bilanci degli enti o società non sanitari controllati o partecipati è effettuata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o della società al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" della regione al netto dei componenti positivi della gestione riguardanti il perimetro sanitario". 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.

b) **Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento** in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione”.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 160 di data 20/12/2021 l'ente ha definito il Gruppo di Amministrazione Pubblica (GAP) e quindi il perimetro di consolidamento, con riferimento all'esercizio 2021, costituito dalle società ed enti inclusi nel seguente prospetto:

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	METODO DI CONSOLIDAMENTO
Ente strumentale controllato	ASIF GB Chimelli	100,00%	Integrale
Società controllata	STET S.p.A.	74,31%	Integrale
Società controllata	AMNU S.p.A	47,06%	Integrale
Società partecipata	Trentino Mobilità S.p.A.	0,52%	Proporzionale
Società partecipata	Farmacie comunali S.p.A.	0,01%	Proporzionale
Società partecipata	Trentino Trasporti S.p.A.	0,002947%	Proporzionale
Società partecipata	Trentino Digitale S.p.A.	0,0895%	Proporzionale
Società partecipata	Trentino Riscossioni S.p.A.	0,1858%	Proporzionale
Società partecipata	Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.	0,54%	Proporzionale

Ai fini dell'aggregazione dei bilanci delle società/enti da consolidare sono utilizzati i seguenti metodi di consolidamento:

- ❖ METODO DEL CONSOLIDAMENTO INTEGRALE: metodo appartenente alla teoria della capogruppo o teoria dell'entità, applicato alle società/enti controllati. Secondo tale metodo i valori vengono rappresentati nel bilancio integralmente. I diritti di terzi vengono esposti separatamente come quota nel risultato economico e nel patrimonio netto;
- ❖ METODO DEL CONSOLIDAMENTO PROPORZIONALE: metodo appartenente alla teoria della proprietà, applicato alle società/enti controllati. Nel bilancio i valori sono rappresentati in base alla percentuale di appartenenza al gruppo e non includendo i diritti di terzi. Non vi è quindi la necessità di esporre la quota di terzi poiché già esclusa dal bilancio consolidato.

Il Comune, in qualità di ente capogruppo, deve redigere tale documento, coordinandone l'attività con i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento. Quindi, nel rispetto delle disposizioni dal principio contabile di riferimento, la capogruppo ha provveduto a comunicare ai propri enti controllati/partecipati, con nota di data 31/01/2022 Prot. n. 00004569/P, l'area di consolidamento individuata all'interno del G.A.P. , successivamente sono state trasmesse le direttive contabili per la predisposizione del bilancio consolidato 2021 del Comune di Pergine Valsugana con nota di data 31/05/2022 Prot. n. 00024077/P.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale consolidati sono definiti nell'Allegato 11 al D.Lgs. n. 118/2011.

Prima di procedere con le operazioni di consolidamento, in attuazione del principio contabile allegato 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011 (§ 2 - punto 3.1), è stata posta in essere una nuova verifica dei parametri delle società incluse nel Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) per la definizione del perimetro di consolidamento sulla base dei valori di bilancio dell'esercizio 2021, approvati dalle società/enti nell'anno

2022. A seguito di tale verifica il perimetro di consolidamento risulta confermato rispetto a quanto già individuato con deliberazione della Giunta comunale n. 160 di data 20/12/2021.

Si rappresenta a seguito la dimostrazione delle successive verifiche finalizzate alla corretta individuazione del perimetro di consolidamento, tenuto in ogni caso conto della delibera della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie n. 16/SEZAUT/2020/INPR in tema di società in-house.

RIVALUTAZIONE E DEFINIZIONE DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO 2021

Parametri di valutazione

CAPOGRUPPO <i>Comune di Pergine Valsugana</i>	PATRIMONIO NETTO	TOTALE ATTIVO	RICAVI CARATTERISTICI
VALORI RENDICONTO 2021	191.371.136,49	237.330.444,65	20.442.428,43
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	5.741.134,09	7.119.913,34	613.272,85
SOGLIE DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	19.137.113,65	23.733.044,47	2.044.242,84

ENTE PARTECIPATO	PATRIMONIO NETTO	% irrilev.	TOTALE ATTIVO	% irrilev.	RICAVI CARATTERISTICI	% irrilev.
ASIF GB CHIMELLI	383.309,78	0,20%	3.534.721,03	1,49%	5.855.938,44	28,65%
STET S.p.A.	62.923.662,00	32,88%	76.185.820,00	32,10%	13.368.691,00	65,40%
AMNU S.p.A.	5.965.447,00	3,12%	9.654.332,00	4,07%	9.315.161,00	45,57%
TRENTINO MOBILITA' S.p.A.	4.442.352,00	2,32%	6.443.161,00	2,71%	4.258.978,00	20,83%
FARMACIE COMUNALI S.p.A.	10.908.483,00	5,70%	16.645.038,00	7,01%	24.258.658,00	118,67%
TRENTINO TRASPORTI S.p.A.	72.078.291,00	37,66%	236.357.723,00	99,59%	111.407.481,00	544,98%
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI soc. coop.	4.448.151,00	2,32%	6.026.903,00	2,54%	4.397.980,00	21,51%
TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.	4.234.702,00	2,21%	12.623.949,00	5,32%	5.519.879,00	27,00%
TRENTINO DIGITALE S.p.A.	42.677.534,00	22,30%	163.130.577,00	68,74%	61.183.173,00	299,30%

Per gli enti territoriali i documenti che compongono il bilancio consolidato, indicati dal D. Lgs. n. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale consolidato**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;
- **Conto economico consolidato**, che consente di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico di periodo della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;
- **Nota Integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti sopra richiamati.

Asseverazione e verifica delle operazioni infragruppo

Ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del D.lgs. n. 118/2011, in sede di rendiconto 2020, è stato fatto il riepilogo debiti e crediti reciproci al 31/12/2020 con tutti i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate, gli esiti della cui verifica sono stati illustrati all'interno della relazione al rendiconto 2020.

Si riprendono nella successiva tabella i saldi contabili al 31/12/2021 oggetto di asseverazione e verifica delle società/enti compresi nel perimetro di consolidamento.

SOCIETA'/ENTI	credito del Comune v/Società	debito della Società v/Comune	diff.	debito del Comune v/Società	credito della Società v/Comune	diff.	Note
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
STET S.p.a.	0,00	0,00	0,00	290.777,01	290.777,01	0,00	
AMNU S.p.a.	0,00	0,00	0,00	207.414,01	207.414,01	0,00	
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI Soc. Coop.	0,00	0,00	0,00	9.488,00	9.488,00	0,00	
FARMACIE COMUNALI S.p.a.	0,00	134.520,45	-134.520,45	0,00	0,00	0,00	
TRENTINO DIGITALE S.p.a.	0,00	0,00	0,00	8.881,00	8.881,00	0,00	
TRENTINO MOBILITA' S.p.a.	131.518,20		131.518,20	13.074,52		13.074,52	Note (3)
TRENTINO RISCOSSIONI S.p.a.	99.703,66	99.703,66	0,00	322.637,36	317.486,55	5.150,81	
TRENTINO TRASPORTI S.p.a.	25.485,58	0,00	25.485,58	404.955,23	379.469,65	25.485,58	
ENTI STRUMENTALI	credito del Comune v/Ente	debito dell'Ente v/Comune	diff.	debito del Comune v/Ente	credito dell'Ente v/Comune	diff.	Note
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
AZIENDA SPECIALE SERVIZI INFANZIA E FAMIGLIA G.B. CHIMELLI	35.993,60	35.993,60	0,00	451.794,00	451.794,00	0,00	

Note:

1) asseverata dai rispettivi Organi di revisione e in mancanza dal legale rappresentante dell'ente

2) asseverata dal collegio Revisori del Comune

3) dati non ancora pervenuti / procedura in corso di definizione

4) la società ha comunicato di non essere assoggettabile all'adempimento

Le motivazioni delle discordanze rilevate sono così attribuibili:

- attestazione Comune/Farmacie Comunali S.p.A.: si evidenzia una discordanza di Euro 134.520,45 per quanto riguarda il saldo a credito del Comune, dovuta per euro 41.876,50 all'indicazione da parte delle società del canone variabile di farmacia e per l'importo di euro 92.643,95 relativo al saldo a credito del Comune dovuto alle giacenze di prodotti di durata superiore a 5 anni, determinato in base alla consistenza delle rimanenze al 01/01/2019, come precisato all'articolo 5 ed indicato nell'allegato "D" al contratto di cessione di beni e concessione amministrativa del compendio per esercizio farmaceutico pubblico rep. 72961 di data 08/01/2019; l'importo è iscritto nello stato patrimoniale come credito verso imprese partecipate all'interno del conto immobilizzazioni finanziarie.
Si precisa in merito che il saldo del canone variabile di farmacia è stato imputato dal Comune di Pergine Valsugana sull'esercizio 2022 in base a quanto indicato all'art. 10 del contratto soprarichiamato che prevede che la parte variabile del canone venga pagata entro il 30 giugno di ogni anno e che la stessa sia costituita:
 - da un acconto di quanto dovuto per l'anno di competenza, calcolato nella misura del 50% dell'importo della parte variabile dell'anno precedente;
 - dal saldo di quanto dovuto per l'anno precedente;

- non pervenuta l'attestazione da parte della società Trentino Mobilità S.p.A.
- attestazione Comune/Trentino Riscossioni S.p.A.: si evidenzia una discordanza del debito del Comune verso la società, maggiore rispetto a quanto dichiarato dalla società per euro 5.150,81 (euro 6.794,44 IVA compresa) derivante dai compensi per riscossione ingiunzioni e discarico per inesigibilità del credito, in quanto la società contabilizza tali importi solo nel momento in cui riscuote l'importo dai contribuenti. Infatti, in considerazione alla natura della prestazione dei servizi erogati nell'esercizio di competenza 2021, le cui rendicontazioni e richieste di pagamento sono presentate al Comune nell'annualità successiva rispetto all'erogazione del servizio, con riferimento al servizio di riscossione l'importo a debito per euro 385.138,44 (IVA inclusa) risulta imputato nella contabilità del Comune per euro 230.199,80 nell'esercizio finanziario 2021 e per euro 154.938,64 nell'esercizio finanziario 2022;
- attestazione Comune/Trentino Trasporti S.p.A.: la società espone un credito complessivo verso il Comune di Pergine Valsugana di euro 379.469,65, al netto dei relativi incassi.
Il Comune di Pergine Valsugana rileva nella propria attestazione il credito per euro 25.485,58 ed il debito per euro 404.955,23 corrispondente alla rendicontazione fornita dalla società in data 14/04/2022; permangono residui attivi e passivi di competenza 2021 rispetto alla previsione 2021 del servizio a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.

Informazioni società ed enti inclusi nel perimetro di consolidamento

STET SPA (*dal 01/01/2022 AmAmbiente spa*)

Società controllata

Sede legale	Viale Venezia, 2/e – 38057 Pergine Valsugana (TN)
P.IVA	01812230223
Attività prevalente:	distribuzione e produzione energia elettrica, distribuzione gas naturale e gestione servizi idrici, illuminazione pubblica, teleriscaldamento e teleraffrescamento urbano
Quota di partecipazione:	74,31% - diretta
Dividendi distribuiti (2020):	valore complessivo euro 603.915,00 di cui euro 450.193,82 al Comune di Pergine Valsugana
Compensi agli amministratori:	euro 61.040,00
Compensi collegio sindacale:	euro 32.280,00
Compensi società di revisione legale:	euro 14.448,00
Spesa del personale:	euro 2.711.031,00
Sito internet:	www.amambiente.it

AMNU SPA (*dal 01/01/2022 incorporata tramite fusione in AmAmbiente spa*)

Società controllata

Sede legale	Viale dell'Industria 4/L – 38057 Pergine Valsugana (TN)
P.IVA	01591960222
Attività prevalente:	servizio di raccolta e trasporto rifiuti urbani, spazzamento stradale, servizi funerari e cimiteriali
Quota di partecipazione:	47,06% - diretta
Dividendi distribuiti (2020):	valore complessivo euro 216.983,21 di cui euro 102.112,30 al Comune di Pergine Valsugana
Compensi agli amministratori:	euro 29.968,00
Compensi collegio sindacale:	euro 15.080,00
Compensi società di revisione legale:	euro 10.850,00
Spesa del personale:	euro 2.999.037,00
Sito internet:	www.amambiente.it

ASIF GB CHIMELLI***ente strumentale***

Sede legale	Piazza Garbari, 5 – 38057 Pergine Valsugana (TN)
P.IVA	80010630228
Attività prevalente:	gestione servizi educativi all’infanzia nelle fascia di età 0-3 e 3-6 ed altri servizi a favore della persona e della famiglia
Quota di partecipazione:	100%
Compensi revisore legale:	euro 5.040,48 (oltre IVA e Cassa previdenziale)
Spesa del personale:	euro 4.152.906,61
Sito internet:	www.asifchimelli.eu

TRENTINO MOBILITÀ SPA***Società partecipata***

Sede legale	Via del Brennero, 71 – 38122 Trento (TN)
P.IVA	01606150223
Attività prevalente:	Gestione parcheggi a pagamento
Quota di partecipazione:	0,52% - diretta
Utili distribuiti:	valore distribuito al Comune di Pergine Valsugana euro 1.052,25
Compensi agli amministratori:	euro 19.000,00
Compensi collegio sindacale e società di revisione:	euro 20.484,00 (di cui euro 5.400,00 società di revisione)
Spesa del personale:	euro 747.564,00
Sito internet:	www.trentinomobilita.it

FARMACIE COMUNALI SPA***Società partecipata***

Sede legale	Via Asilo Pedrotti 18 – 38122 Trento (TN)
P.IVA	01581140223
Attività prevalente:	Servizio pubblico di farmacia
Quota di partecipazione:	0,01% - diretta
Dividendi distribuiti:	valore complessivo euro 8.500 di cui euro 104,00 al Comune di Pergine Valsugana
Compensi agli amministratori:	euro 20.656,00
Compensi collegio sindacale:	euro 17.760,00
Compensi società di revisione legale:	euro 14.150,00
Spesa del personale:	euro 4.116.425,00
Sito internet:	www.farcomtrento.com

TRENTINO TRASPORTI SPA***Società partecipata***

Sede legale	Via Innsbruck, 65 – 38121 Trento (TN)
P.IVA	1807370224
Attività prevalente:	Servizio di trasporto pubblico urbano su gomma e di eventuali servizi integrativi di trasporto urbano turistico
Quota di partecipazione:	0,002947% - diretta
Utili distribuiti:	=====
Compensi agli amministratori:	euro 141.750,00
Compensi collegio sindacale:	euro 34.877,00
Compensi società di revisione legale:	euro 15.951,00
Compensi organismo di vigilanza D.Lgs. n231/2001	euro 16.650,00
Spesa del personale:	euro 62.742.265,00
Sito internet:	www.trentinotrasporti.it

TRENTINO DIGITALE SPA***Società partecipata***

Sede legale	Via G. Gilli, 2 – 38121 Trento (TN)
P.IVA	00990320228
Attività prevalente:	Consolidamento e sviluppo delle infrastrutture e reti e servizi digitali per il sistema pubblico trentino
Quota di partecipazione:	0,0895% - diretta
Utili distribuiti:	valore distribuito al Comune di Pergine Valsugana euro 841,04
Compensi agli amministratori:	euro 133.860,00
Compensi collegio sindacale:	euro 44.460,00
Compensi società di revisione legale:	euro 25.313,00
Spesa del personale:	euro 17.833.772,00
Sito internet:	www.trentinodigitale.it

TRENTINO RISCOSSIONI SPA

Società partecipata

Sede legale	Via Jacopo Aconcio, 6 – 38121 Trento (TN)
P.IVA	02002380224
Attività prevalente:	L'attività principale della società è la riscossione delle entrate affidate dagli enti soci nelle sue varie fasi: riscossione spontanea, attività di accertamento e riscossione coattiva delle entrate di pertinenza del sistema pubblico provinciale a cui si affiancano i servizi di gestione, consulenza ed assistenza sia verso gli enti soci, sia verso i cittadini contribuenti; altro settore strategico di Trentino Riscossioni è rappresentato dalla gestione completa delle sanzioni Amministrative relative al Codice della Strada.
Quota di partecipazione:	0,1858% - diretta
Utili distribuiti:	valore distribuito al Comune di Pergine Valsugana euro 715,30
Compensi agli amministratori:	euro 63.190,00
Compensi collegio sindacale:	euro 27.300,00
Compensi società di revisione legale:	euro 17.400,00
Spesa del personale:	euro 2.497.496,00
Sito internet:	www.trentinoriscussionispa.it

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.

Società partecipata

Sede legale	Via Torre Verde, 23 – 38122 Trento (TN)
P.IVA	01533550222
Attività prevalente:	Presta ai soci ogni forma di assistenza, anche attraverso servizi, con particolare riguardo al settore contrattuale, amministrativo, contabile, legale, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico. Promuove la formazione, la qualificazione e l'aggiornamento professionale degli amministratori e dei dipendenti degli enti soci.
Quota di partecipazione:	0,54% - diretta
Utili distribuiti:	valore distribuito al Comune di Pergine Valsugana euro 715,30
Compensi agli amministratori:	euro 104.571,00
Compensi collegio sindacale:	euro 24.384,00
Compensi società di revisione legale:	n.d.
Spesa del personale:	euro 1.770.936,00
Sito internet:	www.comunitrentini.it

Nota Metodologica

Riconciliazione dei bilanci e partite infragruppo

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni effettuate con i terzi estranei al gruppo. Il documento contabile infatti 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, in sede di consolidamento, devono essere eliminate le operazioni ed i saldi reciproci, poichè costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri relativamente alle operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica.

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 diffimi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. La diffimità 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 più rappresentative sotto il profilo dell'investimento anche in considerazione alle attività poste in essere da parte delle entità del gruppo che risultano essere molto differenti rispetto quelle dell'ente, tenuto ad applicare le percentuali individuate dal relativo 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 dei valori di consolidamento finali distinti per ogni entità del gruppo, quali risultanze delle operazioni di preconsolidamento e delle relative elisioni infragruppo tra le 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 B1** riportante il prospetto integrale delle operazioni di consolidamento effettuate con le società ed enti interessati per la formulazione e redazione del Bilancio consolidato 2021.

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Conto economico

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE													
Proventi da tributi	4.139.376,85	4.124.607,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.124.607,03	3.693.326,19
Proventi da fondi prequattivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	11.324.019,52	11.298.617,73	0,00	180.430,00	2.923.281,00	0,00	1,44	3.374,34	4.445,76	0,00	13.682,81	14.423.833,08	14.582.414,67
Proventi da trasferimenti correnti	10.436.944,05	10.411.542,26	0,00	50.818,00	2.923.281,00	0,00	1,44	2.812,24	0,00	0,00	13.682,81	13.402.137,75	13.669.737,23
Quota annuale di contributi agli investimenti	887.075,47	887.075,47	0,00	129.612,00	0,00	0,00	0,00	562,10	0,00	0,00	0,00	1.017.249,57	831.638,44
Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.445,76	0,00	0,00	4.445,76	81.039,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.407.360,80	2.100.009,88	8.214.996,18	8.293.335,26	810.454,00	21.430,35	2.271,88	317,22	50.429,58	6.869,26	9.398,62	19.509.512,23	17.685.300,91
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	914.588,85	792.416,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.416,72	685.285,11
Ricavi della vendita di beni	1.384.604,90	1.188.858,01	0,00	1.328.716,00	0,00	0,00	2.235,60	26,93	421,47	0,00	0,00	2.520.258,01	2.351.062,32
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	108.167,05	118.735,15	8.214.996,18	6.964.619,26	810.454,00	21.430,35	36,28	290,29	50.008,11	6.869,26	9.398,62	16.196.837,50	14.648.953,48
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00	0,00	0,00	0,00	-291,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-291,58	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-776,49	0,00	0,00	-776,49	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		135.725,78	570.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,22	0,00	0,00	0,00	705.885,00	621.099,30
Altri ricavi e proventi diversi	2.571.671,26	2.571.592,57	276.084,32	67.476,00	745,00	851,10	146,14	118,79	535,95	2.400,24	477,13	2.920.427,24	3.302.149,02
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	20.442.428,43	20.230.552,99	9.061.233,50	8.541.241,26	3.734.480,00	21.989,87	2.419,46	3.816,57	54.634,80	9.269,50	23.558,56	41.683.196,51	39.884.290,09
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE													
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	340.453,81	340.453,78	1.949.808,58	682.845,00	217.509,00	768,91	1.520,02	469,70	403,45	3,84	302,36	3.194.084,64	2.499.025,35
Prestazioni di servizi	8.403.490,41	5.460.296,88	2.413.520,06	3.605.154,01	1.201.057,97	2.564,17	193,50	861,02	25.659,66	5.001,29	8.710,51	12.723.019,09	11.664.975,01
Utilizzo beni di terzi	56.535,32	56.535,32	346.684,82	18.006,98	9.224,00	10.029,26	60,86	10,52	2.483,86	0,00	210,53	443.246,15	362.700,11
Trasferimenti e contributi	2.338.595,67	2.210.712,51	0,00	0,00	124.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.334.813,51	2.222.505,04
Trasferimenti correnti	1.944.567,25	1.863.184,09	0,00	0,00	124.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987.285,09	1.952.401,62
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	48.100,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	379.028,42	332.528,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.528,42	222.003,42
Personale	5.982.895,80	5.982.895,80	2.711.030,00	2.999.035,50	4.152.907,00	3.887,33	411,64	1.849,01	15.961,23	4.559,03	9.563,05	15.882.099,62	15.829.496,87
Ammortamenti e svalutazioni	5.916.165,19	5.916.165,19	1.344.653,00	874.659,00	39.605,00	513,63	52,43	626,35	8.096,48	44,83	757,21	8.185.173,12	9.059.493,61
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	187.866,12	187.866,12	78.808,00	73.223,00	67,00	108,64	5,33	14,92	1.193,96	30,95	1,27	341.929,19	367.658,58
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.508.374,55	5.508.374,55	1.265.845,00	661.257,00	35.428,00	404,99	47,10	611,43	6.830,92	13,88	741,05	7.479.553,92	7.611.759,06
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	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
Svalutazione dei crediti	219.924,52	219.924,52	0,00	5.414,00	71.947,00	3.500,00	0,00	0,00	71,60	0,00	14,89	363.690,01	1.080.075,97
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	0,00	0,00	0,00	21,17	2,39	1,09	87,63	0,00	0,00	77.473,28	8.664,63
Accantonamenti per rischi	123.867,10	123.867,10	0,00	0,00	0,00	208,00	0,00	2,85	122,31	241,54	0,00	124.441,80	1.340.926,00
Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483,58	0,00	0,00	483,58	0,00
Oneri diversi di gestione	1.213.180,15	1.213.179,74	341.169,47	142.573,00	30.777,00	500,25	8,51	21,83	142,25	68,97	330,73	1.728.771,75	1.533.918,73
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	24.375.183,45	21.304.106,32	9.112.279,93	8.394.220,52	5.775.180,97	18.492,72	2.249,35	3.842,37	53.440,47	9.919,50	19.874,39	44.693.606,54	44.521.705,35
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	-3.932.755,02	-1.073.553,33	-51.046,43	147.020,74	-2.040.700,97	3.497,15	170,11	-25,80	1.194,33	-650,00	3.684,17	-3.010.410,03	-4.637.415,26

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI													
Proventi finanziari													
Proventi da partecipazioni	555.018,71	2.705,78	2.752.909,00	7,00	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	0,00	17,82	2.755.640,87	2.212.568,28
da società controllate	552.306,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da società partecipate	2.712,59	2.705,78	2.752.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,82	2.755.632,60	2.212.560,43
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	0,00	0,00	8,27	7,85
Altri proventi finanziari	10.748,98	10.748,98	21.370,00	3.266,00	0,00	0,04	1,09	0,22	19,14	0,15	1,12	35.406,74	36.284,45
Totale proventi finanziari	565.767,69	13.454,76	2.774.279,00	3.273,00	0,00	0,04	2,36	0,22	19,14	0,15	18,94	2.791.047,61	2.248.852,73
Oneri finanziari													
Interessi ed altri oneri finanziari	66,14	66,14	0,00	5.535,00	603,00	0,06	0,00	0,21	0,00	0,00	20,12	6.224,53	4.041,61
Interessi passivi	66,14	66,14	0,00	5.500,00	603,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	20,12	6.189,29	4.021,76
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,06	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	35,24	19,85
Totale oneri finanziari	66,14	66,14	0,00	5.535,00	603,00	0,06	0,00	0,21	0,00	0,00	20,12	6.224,53	4.041,61
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	565.701,55	13.388,62	2.774.279,00	-2.262,00	-603,00	-0,02	2,36	0,01	19,14	0,15	-1,18	2.784.823,08	2.244.811,12
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE													
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	19,85	0,00	0,00	41,30	0,00	0,00	0,00	0,00	61,15	3.803,93
Svalutazioni	125.302,80	125.488,49	2.121.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.247.411,49	897.542,48
Totale Rettifiche (D)	-125.302,80	-125.488,49	-2.121.923,00	19,85	0,00	0,00	41,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.247.350,34	-893.738,55
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI													
Proventi straordinari													
Proventi da permessi di costruire	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	263.785,46
Proventi da trasferimenti in conto capitale	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
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	734.223,11	734.223,11	1.141.272,46	106.463,00	19.664,00	0,00	5,84	14,31	0,00	0,00	0,00	2.001.642,72	1.374.224,59
Plusvalenze patrimoniali	324.920,56	324.920,56	2.559.162,00	23.556,00	0,00	0,00	0,53	3,16	0,00	0,00	0,00	2.907.642,25	189.761,50
Altri proventi straordinari	30.206,48	30.206,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.221,24	265.491,75
totale proventi	1.309.350,15	1.309.350,15	3.700.434,46	130.019,00	19.664,00	0,00	6,37	17,47	0,00	14,76	0,00	5.159.506,21	2.093.263,30
Oneri straordinari													
Trasferimenti in conto capitale	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
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	490.995,32	490.995,32	61.264,00	45.574,00	160,00	0,00	0,42	5,43	0,00	0,00	0,00	597.999,17	661.011,83
Minusvalenze patrimoniali	3.407,98	3.407,98	0,00	5.128,00	0,00	0,00	0,65	0,14	0,00	0,00	0,00	8.536,77	12.600,65
Altri oneri straordinari	253.446,92	253.446,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,15	0,00	253.453,07	109.742,12
totale oneri	747.850,22	747.850,22	61.264,00	50.702,00	160,00	0,00	1,07	5,57	0,00	6,15	0,00	859.989,01	783.354,60
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	561.499,93	561.499,93	3.639.170,46	79.317,00	19.504,00	0,00	5,30	11,90	0,00	8,61	0,00	4.299.517,20	1.309.908,70
Risultato prima delle imposte	-2.930.856,34	-624.153,27	4.240.480,03	224.095,59	-2.021.799,97	3.497,13	219,07	-13,89	1.213,47	-641,24	3.682,99	1.826.579,91	-1.976.433,99
Imposte (*)	448.647,09	448.647,09	617.218,00	122.029,00	0,00	832,90	42,17	0,37	309,96	74,54	536,29	1.189.690,32	187.479,08
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-3.379.503,43	-1.072.800,36	3.623.262,03	102.066,59	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	636.889,59	-2.163.913,07
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		-1.072.800,36	2.692.446,01	48.032,54	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	-347.960,48	-2.605.121,58
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI		0,00	930.816,02	54.034,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.850,07	441.208,51

Stato patrimoniale attivo

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENINTI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI													
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>													
costi di impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,31
costi di ricerca sviluppo e pubblicità			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	118.446,49	118.446,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3,52	0,00	2.219,50	0,00	0,00	120.669,51	159.776,33
concessioni, licenze, marchi e diritti simile			0,00	113.779,00	54.439,00	47,74	0,00	12,21	63,57	0,00	0,00	168.341,52	77.243,40
avviamento			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 accconti			0,00	11.434,00	0,00	0,00	0,00	4,91	620,21	0,00	0,00	12.059,12	0,00
altre	293.725,85	293.725,85	104.706,00	115.505,00	12.620,00	313,92	20,57	23,80	93,69	29,75	0,00	527.038,58	466.846,02
Totale Immobilizzazioni Immateriali	412.172,34	412.172,34	229.919,00	169.944,00	12.620,00	361,66	24,09	40,92	2.996,97	29,75	0,00	828.108,73	705.310,06
<i>Immobilizzazioni materiali</i>													
Beni demaniali	52.282.292,09	52.282.292,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.282.292,09	52.069.084,14
Terreni	684.474,71	684.474,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684.474,71	652.682,71
Fabbricati	2.498.830,09	2.498.830,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.498.830,09	2.520.405,76
Infrastrutture	49.098.987,29	49.098.987,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.098.987,29	48.895.995,67
Altri beni demaniali			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	104.363.750,19	104.363.750,19	25.869.421,00	2.701.097,00	136.710,00	21.815,64	549,64	7.878,98	88.392,87	33,29	14.427,16	133.204.075,77	135.555.513,35
Terreni	15.786.301,60	15.786.301,60	1.002.267,00	122.027,00	0,00	14.511,79	86,23	1.812,48	2.463,28	0,00	0,00	16.929.469,38	16.959.756,16
<i>di cui in leasing finanziario</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	87.151.733,59	87.151.733,59	1.561.580,00	0,00	0,00	6.552,75	376,61	1.957,91	53.221,47	0,00	14.098,58	88.789.520,91	88.300.023,75
<i>di cui in leasing finanziario</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	43,28	43,28	22.512.207,00	1.055,00	0,00	120,18	46,18	355,48	32.665,10	0,00	18,41	22.546.510,63	24.929.329,18
<i>di cui in leasing finanziario</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	405.581,52	405.581,52	566.130,00	853.936,00	53.894,00	175,69	15,86	16,04	20,05	0,00	65,84	1.879.835,00	2.066.696,22
Mezzi di trasporto	353.827,54	353.827,54	79.710,00	1.595.677,00	0,00	323,43	0,00	3.708,48	0,00	0,00	0,00	2.033.246,45	2.262.405,64
Macchine per ufficio e hardware	118.711,06	118.711,06	132.577,00	40.174,00	2.931,00	19,10	9,79	17,11	8,33	0,00	85,98	294.533,37	300.433,59
Mobili e arredi	143.113,14	143.113,14	10.018,00	88.228,00	79.885,00	112,70	14,97	11,48	13,52	0,00	158,35	321.555,16	325.695,27
Infrastrutture			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	404.438,46	404.438,46	4.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,12	33,29	0,00	409.404,87	411.173,54
Immobilizzazioni in corso ed accconti	10.428.558,35	10.428.558,35	612.924,00	258.900,00	0,00	0,00	110,11	494,34	361,19	0,00	0,00	11.301.347,99	12.036.635,79
Totale Immobilizzazioni Materiali	167.074.600,63	167.074.600,63	26.482.345,00	2.959.997,00	136.710,00	21.815,64	659,75	8.373,32	88.754,06	33,29	14.427,16	196.787.715,85	199.661.233,28

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMINU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTE (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
Immobilizzazioni Finanziarie													
Partecipazioni in imprese controllate	45.212.049,11	3.414,17	38.452.355,00	65,85	0,00	0,00	70,57	3,16	0,00	0,00	305,08	38.456.213,83	36.716.004,76
imprese partecipate	44.735.881,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,59	0,00	0,00	0,00	0,00	23,59	30,06
altri soggetti	93.207,18	3.414,17	38.452.355,00	19,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,08	38.456.094,10	36.715.880,69
Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	382.960,60	0,00	0,00	46,00	0,00	0,00	46,98	3,16	0,00	0,00	0,00	96,14	94,01
imprese controllate	2.208.785,95	92.634,69	14.765,00	14.569,00	1.821.074,00	0,00	0,00	0,02	38,84	0,00	0,00	1.943.081,55	2.127.050,19
imprese partecipate	2.116.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,48	0,00	0,00	1.820.812,48	2.007.830,00
altri soggetti	92.643,95	92.634,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.634,69	92.634,69
Altri titoli			0,00	14.765,00	14.569,00	300,00	0,00	0,02	0,36	0,00	0,00	29.634,38	26.585,50
Total Immobilizzazioni Finanziarie	47.420.835,06	96.048,86	38.467.120,00	14.634,85	1.821.074,00	0,00	70,57	3,18	38,84	0,00	305,08	40.399.295,38	38.843.054,95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (8)	214.907.608,03	167.582.821,83	65.179.384,00	3.144.575,85	1.970.404,00	22.177,30	754,41	8.417,42	91.789,87	63,04	14.732,24	238.015.119,96	239.209.598,29
C) ATTIVO CIRCOLANTE													
Rimanenze	0,00		215.351,00	119.832,00	0,00	2.737,32	287,19	128,22	4.087,86	0,00	0,00	342.423,59	416.012,96
Crediti													
Crediti di natura tributaria	111.236,60	111.236,60	0,00	0,00	0,00	0,00	18,82	0,00	0,00	0,00	0,00	111.255,42	123.531,04
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	111.236,60	111.236,60	0,00	0,00	0,00	0,00	18,82	0,00	0,00	0,00	0,00	111.255,42	123.531,04
Crediti da Fondi perequativi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	12.614.358,52	12.578.364,92	837.438,00	0,00	309.575,00	0,00	4.325,88	22,37	0,00	2.834,83	13.732.561,00	12.384.034,17	
verso amministrazioni pubbliche	12.069.320,50	12.033.326,90	837.438,00	0,00	230.898,00	0,00	4.315,21	22,37	0,00	2.834,83	13.108.835,31	11.845.083,45	
imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	545.038,02	545.038,02	0,00	0,00	78.677,00	0,00	10,67	0,00	0,00	0,00	0,00	623.725,69	538.950,72
Verso clienti ed utenti	1.191.602,37	1.202.445,63	2.559.994,73	2.867.400,04	115.209,00	1.589,20	101,71	49,52	14.471,12	4.177,39	2.774,13	6.768.212,47	6.263.850,38
Altri Crediti	871.569,51	871.541,94	937.563,00	324.283,00	128.980,00	1.345,92	32,22	109,27	1.665,43	1.009,43	464,91	2.266.995,12	6.227.607,56
verso l'erario	1.612,34	1.612,34	861.476,00	315.332,00	128.980,00	0,00	5,98	72,68	1.126,25	889,03	422,38	1.309.916,66	1.680.386,44
per attività svolta per c/terzi	504.241,50	504.241,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504.241,50	189.926,64
altri	365.715,67	365.688,10	76.087,00	8.951,00	0,00	1.345,92	26,24	36,59	539,18	120,40	42,53	452.836,96	4.357.294,48
Totali Crediti	14.788.767,00	14.763.589,09	4.334.995,73	3.191.683,04	553.764,00	2.935,12	152,75	4.484,67	16.158,92	5.186,82	6.073,87	22.879.024,01	24.999.023,15

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI													
partecipazioni	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 titoli	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
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	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
DISPONIBILITA' LIQUIDE													
Conto di tesoreria	7.470.833,94	7.470.833,94	0,00	0,00	484.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.955.246,94	9.514.573,72
Istituto tesoriere	7.470.833,94	7.470.833,94	0,00	0,00	484.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.955.246,94	9.514.573,72
presso Banca d'Italia		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 depositi bancari e postali	652,40	652,40	3.795.171,00	2.905.976,00	896,00	5.294,47	493,49	533,98	32.545,54	17.759,79	11.327,09	6.770.649,76	9.145.008,07
Denaro e valori in cassa		0,00	1.251,00	3.034,00	859,00	37,55	11,97	0,57	0,13	6,97	0,79	5.201,98	6.856,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	7.471.486,34	7.471.486,34	3.796.422,00	2.909.010,00	486.168,00	5.332,02	505,46	534,55	32.545,67	17.766,76	11.327,88	14.731.098,68	18.666.437,79
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	22.260.253,34	22.235.075,43	8.346.768,73	6.220.525,04	1.039.932,00	11.004,46	945,40	5.147,44	52.792,45	22.953,58	17.401,75	37.952.546,28	44.081.473,90
D) RATEI E RISCONTI													
Ratei attivi	1.473,32	1.473,32	4.216,00	0,00	42.311,00	6,64	0,00	0,08	0,67	0,00	0,00	48.007,71	97.253,05
Risconti attivi	161.109,96	161.109,96	229.724,00	71.824,00	30.280,00	159,22	5,98	2,59	1.358,09	18,51	305,88	494.788,23	488.971,02
Totale Ratei e Risconti	162.583,28	162.583,28	233.940,00	71.824,00	72.591,00	165,86	5,98	2,67	1.358,76	18,51	305,88	542.795,94	586.224,07
TOTALE ATTIVO	237.330.444,65	189.980.480,54	73.760.092,73	9.436.924,89	3.082.927,00	33.347,62	1.705,79	13.567,53	145.941,08	23.035,13	32.439,87	276.510.462,18	283.877.296,26

Stato patrimoniale passivo

Patrimonio netto

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITÀ SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) PATRIMONIO NETTO													
Patrimonio netto di gruppo													
Fondo di dotazione	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
Riserve	200.047.775,58	200.047.775,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	200.047.775,58	0,00
da risultato economico di esercizi precedenti	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
da capitale	4.398.375,07	4.398.375,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.398.375,07	0,00
da permessi di costruire	20.798.676,45	20.798.676,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.798.676,45	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	135.668.257,14	135.668.257,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.668.257,14	0,00
altre riserve indisponibili	26.811.273,06	26.811.273,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.811.273,06	0,00
altre riserve disponibili	12.371.193,86	12.371.193,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	12.371.193,87	0,00
Risultato economico dell'esercizio	-3.379.503,43	-1.072.800,36	2.692.446,01	48.032,54	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	-347.960,48	0,00
Risultati economici di esercizi precedenti	-5.297.135,66	-5.296.642,80	334.539,03	401.270,34	0,00	5,47	0,01	-0,24	-0,07	-0,43	0,00	-4.560.828,69	0,00
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio netto di gruppo	191.371.136,49	191.339.812,24	3.026.985,04	449.302,88	-2.021.799,97	2.669,70	176,91	-14,49	903,44	-716,21	3.146,70	195.138.986,42	212.203.192,86
Patrimonio netto di pertinenza di terzi													
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	14.707.350,26	2.546.703,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.254.053,92	7.180.577,44
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	930.816,02	54.034,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.850,07	441.208,51
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	15.638.166,28	2.600.737,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.238.903,99	7.621.785,95
Totale Patrimonio Netto (A)	191.371.136,49	191.339.812,24	18.665.151,32	3.050.040,59	-2.021.799,97	2.669,70	176,91	-14,49	903,44	-716,21	3.146,70	213.377.890,41	219.824.978,81

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO		74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DI BILANCIO	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI													
per trattamento di quiete		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per imposte		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	346.067,10	346.067,10	1.360.000,00	4.641,00	55.000,00	0,00	39,50	128,75	0,00	2.611,15	0,00	1.768.487,50	2.972.795,89
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00	1.424,58	0,00	65.232,20	567,04	6,25	0,12	2.325,09	0,00	0,00	69.555,28	67.937,54
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	346.067,10	346.067,10	1.361.424,58	4.641,00	120.232,20	567,04	45,75	128,87	2.325,09	2.611,15	0,00	1.838.042,78	3.040.733,43
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.322.165,00	1.322.165,00	475.479,00	584.327,00	1.942.745,00	1.263,41	30,86	237,60	3.113,68	843,95	707,33	4.330.912,83	4.455.086,45
D) DEBITI ⁽¹⁾													
Debiti da finanziamento	341.022,19	341.022,19	0,00	1.100.000,00	0,20	0,00	0,00	3.060,37	9.397,50	0,00	0,00	1.453.480,26	1.551.490,47
prestati obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	341.021,73	341.021,73	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	9.397,50	0,00	0,00	350.419,43	397.858,67
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	3.060,37	0,00	0,00	0,00	1.103.060,37	1.153.631,80
verso altri finanziatori	0,46	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,00
Debiti verso fornitori	4.383.673,68	3.469.553,71	2.417.295,42	1.341.224,62	293.237,88	1.454,47	288,44	368,64	9.204,69	2.093,03	1.840,29	7.536.561,19	7.536.670,95
Acconti	0,00	0,00	604.900,00	0,00	0,00	0,00	0,22	616,40	0,05	0,00	2,43	605.519,10	556.167,92
Debiti per trasferimenti e contributi	3.268.451,39	3.186.940,23	383.631,00	0,00	48.610,00	0,00	2,62	13,71	1.799,63	0,00	0,00	3.620.997,19	5.413.751,35
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	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
altre amministrazioni pubbliche	2.618.605,08	2.618.605,08	383.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,71	1.799,63	0,00	0,00	3.004.049,42	4.849.699,43
imprese controllate	81.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,05
imprese partecipate	425.000,00	424.988,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.988,84	408.127,39
altri soggetti	143.346,31	143.346,31	0,00	0,00	48.610,00	0,00	2,59	0,00	0,00	0,00	0,00	191.958,90	155.924,48
altri debiti	1.718.695,92	1.716.760,28	744.759,00	581.143,00	664.449,00	5.507,59	180,98	360,19	5.142,67	9.849,55	5.017,99	3.733.170,25	4.474.612,07
tributari	291.177,58	291.177,58	162.578,00	49.355,00	70.123,00	373,18	21,10	64,13	907,42	100,40	562,59	575.262,40	606.822,93
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	37.295,71	37.295,71	191.499,00	157.958,00	167.095,00	149,41	26,55	98,22	1.411,72	153,64	858,79	556.546,04	576.617,55
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	11.283,22	11.283,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.283,22	7.373,65
altri	1.378.939,41	1.377.003,77	390.682,00	373.830,00	427.231,00	4.985,00	133,33	197,84	2.823,53	9.595,51	3.596,61	2.590.078,59	3.283.797,94
Totale Debiti (D)	9.711.843,18	8.714.276,41	4.150.585,42	3.022.367,62	1.006.297,08	6.962,06	472,26	4.419,31	25.544,54	11.942,58	6.860,71	16.949.727,99	19.532.692,76
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI													
Ratei passivi	452.635,56	542.668,89	291,00	74.585,00	1.087,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,09	618.631,90	497.278,62
Risconti passivi	34.126.597,32	34.126.597,32	5.152.132,00	0,00	31.206,00	955,75	2,56	6.664,28	76.770,72	0,00	927,64	39.395.256,27	36.526.526,14
Contributi agli investimenti	33.071.664,87	33.071.664,87	4.943.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.645,95	69.102,45	0,00	0,00	38.090.721,27	34.311.096,51
da altre amministrazioni pubbliche	32.041.496,41	32.041.496,41	4.943.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.645,95	68.900,19	0,00	0,00	37.060.350,55	33.332.450,75
da altri soggetti	1.030.168,46	1.030.168,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,26	0,00	0,00	1.030.370,72	978.645,76
Concessioni pluriennali	343.923,60	343.923,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343.923,60	269.617,14
Altri risconti passivi	711.008,85	711.008,85	208.824,00	0,00	31.206,00	955,75	2,56	18,33	7.668,27	0,00	927,64	960.611,40	1.945.812,49
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	34.579.232,88	34.669.266,21	5.152.423,00	74.585,00	32.293,00	955,75	2,56	6.664,30	76.770,72	0,00	927,73	40.013.888,17	37.023.804,76
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	237.330.444,65	236.391.586,96	29.805.063,32	6.735.961,21	1.079.767,31	12.417,96	728,34	11.435,59	108.657,47	14.681,47	11.642,47	276.510.462,18	283.877.296,21

Operazioni infragruppo

In sede di consolidamento devono essere eliminate le operazioni ed 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 distinguendole 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.

Con particolare riferimento al Conto Economico è bene precisare che il Comune, Ente capogruppo, è tenuto a rispettare il principio della competenza finanziaria potenziata a differenza del principio della competenza economica adottato invece dagli enti consolidati, possono quindi emergere delle differenze di consolidamento.

Sulla base dei dati raccolti dalle partecipate e raccordati con quanto dichiarato dall'ente capogruppo, si riepilogano le seguenti scritture finalizzate alla rilevazione delle operazioni infragruppo:

Scritture di preconsolidamento tra capogruppo e partecipate

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE/STET SPA						
ENTE	SP	AIV	Risultati economici di esercizi precedenti		492,86	Stima maggiori costi utenze
ENTE	CE	B10	Prestazioni di servizi	492,86		
ENTE	CE	A7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		130.243,28	Incrementi immobilizzazioni
ENTE	CE	B10	Prestazioni di servizi	130.243,28		
ENTE	SP	EI	Ratei passivi		1.956,57	Integrazioni costi a carico ente esigibili nell'anno successivo
ENTE	CE	B10	Prestazioni di servizi	1.956,57		

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE/AMNU SPA AMNU SPA AMNU SPA	SP CE	CII3 Crediti v/clienti e utenti A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.304,47	1.304,47	Stima maggiori ricavi per servizio smaltimento rifiuti
ENTE/ASIF ASIF GB CHIMELLI ASIF GB CHIMELLI	SP SP	AIV Riserve da risultato economico di esercizi precedenti D1B Debiti v/altre amministrazioni pubbliche	65.231,80	65.231,80	Debiti rilevati dalla partecipata per obbligazioni giuridiche da TFR non ancora maturate
ENTE/TRENTINO MOBILITA' SPA TRENTINO MOBILITA' SPA TRENTINO MOBILITA' SPA	CE SP	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi CII3 Crediti v/clienti e utenti	17.082,76	17.082,76	Crediti insussistenti
ENTE	SP	EI Ratei passivi	780,16	780,16	storno differente esigibilità - scritture di rovesciamento dal consolidato 2020
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi			
ENTE	SP	EI Ratei passivi	2.500,00	2.500,00	storno differente esigibilità - scritture di rovesciamento dal consolidato 2020
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi			
ENTE/FARMACIE COMUNALI SPA FARMACIE COMUNALI SPA FARMACIE COMUNALI SPA	SP CE	D5d Debiti v/altri B11 Utilizzo beni di terzi	41.876,50	41.876,50	Allineamento conti per esigibilità differente
ENTE	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		651,50	Nota di credito 2021 - scrittura di rettifica secondo esigibilità
ENTE	SP	D2 Debiti v/fornitori	651,50		

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE/TRENTINO TRASPORTI SPA					
ENTE	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		11.685,58	Integrazione rivavi a rendiconto 2021 servizio trasporto pubblico
ENTE	SP	CII3 Crediti v/clienti e utenti	11.685,58		
TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	D2 Debiti verso fornitori		25.485,28	Imputazioni di costi servizio trasporto pubblico contabilizzati nel 2022 con riferimento all'erogazione del servizio per il Comune nell'anno 2021
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10 Prestazioni di servizi	25.485,28		
ENTE	SP	D2 Debiti verso fornitori	46.372,00		Stima maggiori costi servizio trasporto pubblico
ENTE	CE	B12a Trasferimenti correnti		46.372,00	
ENTE/TRENTINO DIGITALE SPA					
ENTE	CE	A7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		5.482,50	Incrementi immobilizzazioni
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi	5.482,50		
ENTE/TRENTINO RISCOSSIONI SPA					
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SP	AIV Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	945,54		Contabilizzazione costi nell'esercizio 2020
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	B10 Prestazioni di servizi		945,54	
ENTE	SP	EI Ratei passivi		91.356,92	Integrazioni costi a carico ente esigibili nell'anno successivo
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi	91.356,92		

Scritture di preconsolidamento tra partecipate

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
STET SPA/TRENTINO TRASPORTI SPA					
TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	AIV Risultati economici di esercizi precedenti	4.184,49		Minori ricavi da prestazione di servizi
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10 Prestazioni di servizi		4.184,49	
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A7 Incrementi di immobilizzazioni		7.817,84	Incrementi immobilizzazioni
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10 Prestazioni di servizi	7.817,84		
TRENTINO DIGITALE SPA/TRENTINO MOBILITA' SPA					
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	CII3 Crediti v/clienti		2.000,00	Prestazione di servizi fatturata anno 2022
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.000,00		
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	AIV Risultati economici di esercizi precedenti	87,50		Minori crediti da prestazione di servizi
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	CII3 Crediti v/clienti		87,50	
TRENTINO TRASPORTI SPA/TRENTINO DIGITALE SPA					
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A7 Incrementi di immobilizzazioni (immateriali)		162.952,00	Incrementi immobilizzazioni
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10 Prestazioni di servizi	162.952,00		
TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	D2 Debiti v/fornitori		49.200,00	Incremento prestazioni di servizi per fatture da ricevere
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10 Prestazioni di servizi	49.200,00		

Le operazioni di preconsolidamento irrilevanti e non significative in termini di importo non sono state prese in considerazione ai fini della corretta rappresentazione del bilancio consolidato.

Scritture di elisione tra capogruppo e partecipate

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE	CE	A4b Proventi derivanti dalla gestione dei beni	121.750,79		ricavi dell'Ente
ENTE	CE	A4b Ricavi della vendita di beni	73.996,10		ricavi dell'Ente
ENTE	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	640,21		ricavi dell'Ente
ENTE	CE	A1 Proventi da tributi	14.769,61		ricavi dell'Ente
STET SPA	CE	B18 Oneri diversi di gestione		31.480,53	costi partecipata
STET SPA	CE	B11 Utilizzo beni di terzi		179.676,18	costi partecipata
ENTE	SP	BIV2b Crediti v/imprese controllate		2.116.142,00	crediti dell'Ente - opere acquedottistiche
STET SPA	SP	DI1b Debiti v/ altre amministrazioni pubbliche	2.116.142,00		debiti partecipata - opere acquedottistiche
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi		399.475,25	costi dell'Ente
STET SPA	CE	A8 Altri ricavi e proventi diversi	75,00		
STET SPA	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	399.400,25		ricavi partecipata
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi		130.243,28	costi dell'Ente v/incrementi immobilizzazioni
STET SPA	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	130.243,28		ricavi partecipata v/incrementi immobilizzazioni
ENTE	SP	D2 Debiti v/fornitori	290.777,01		debiti dell'Ente
STET SPA	SP	CII3 Crediti verso clienti ed utenti	290.777,01		crediti partecipata
ENTE	CE	C19a Proventi da partecipazioni da società controllate	450.193,82		dividendi
STET SPA	SP	AIV Risultati economici di esercizi precedenti		450.193,82	dividendi
ENTE	CE	A4a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	121.485,00		ricavi dell'Ente
ENTE	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.127,00		
AMNU SPA	CE	B11 Utilizzo beni di terzi		121.485,00	costi partecipata
AMNU SPA	CE	B18 Oneri diversi di gestione		1.127,00	
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi		618.239,79	costi dell'Ente
AMNU SPA	CE	A4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	618.239,79		ricavi partecipata
ENTE	SP	D2 Debiti v/fornitori	205.860,09		debiti dell'Ente
ENTE	SP	D5d Altri debiti	1.553,92		
AMNU SPA	SP	CII3 Crediti verso clienti ed utenti		207.414,01	crediti partecipata
ENTE	CE	C19a da società controllate	102.112,30		dividendi
AMNU SPA	SP	AIV Risultati economici di esercizi precedenti		102.112,30	dividendi
ENTE	CE	A3a Proventi da trasferimenti correnti	25.401,79		ricavi dell'Ente
ASIF G.B.	CE	B10 Prestazioni di servizi	25.401,79		costi partecipata
ENTE	SP	CII2a Crediti per trasferimenti e contributi v/amm.ni pubbliche		35.993,60	crediti dell'Ente
ASIF G.B.	SP	D2 Debiti v/fornitori	35.993,60		debiti partecipata
ENTE	CE	B10 Prestazioni di servizi		2.020.294,00	costi dell'Ente
ENTE	CE	B12a Trasferimenti correnti		35.000,00	costi dell'Ente
ENTE	CE	B12c Contributi agli investimenti ad altri soggetti		46.500,00	costi dell'Ente
ASIF G.B.	CE	A3a Proventi da trasferimenti correnti	2.055.294,00		ricavi partecipata
ASIF G.B.	CE	A3c Contributi agli investimenti	46.500,00		ricavi partecipata
ENTE	SP	D2 Debiti v/fornitori	370.294,00		debiti dell'Ente
ENTE	SP	D4c Debiti per trasferimenti contributi imprese controllate	81.500,00		debiti dell'Ente
ASIF G.B.	SP	CII2a Crediti v/amministrazioni pubbliche		451.794,00	crediti partecipata

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE TRENTINO MOBLITA' SPA	CE	A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	683,89		ricavi dell'Ente
	CE	B11	Utilizzo beni di terzi		683,89	costi partecipata
ENTE TRENTINO MOBLITA' SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		683,89	crediti dell'Ente
	SP	D5d	Altri debiti	683,89		debiti partecipata
ENTE TRENTINO MOBLITA' SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		67,99	
	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	67,99		costi ente
ENTE TRENTINO MOBLITA' SPA	SP	D2	Debiti v/fornitori	67,99		debiti ente
	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		67,99	crediti partecipata
ENTE TRENTINO MOBLITA' SPA	CE	C19b	da società partecipate	5,47		dividendi
	SP	AIV	Risultati economici di esercizi precedenti		5,47	dividendi
ENTE ENTE FARMACIE COMUNALI SPA	CE	A1	Proventi da tributi	0,21		ricavi dell'Ente
	CE	A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,24		ricavi dell'Ente
	CE	B18	Oneri diversi di gestione		0,21	costi partecipata
FARMACIE COMUNALI SPA	CE	B11	Utilizzo beni di terzi		3,24	costi partecipata
ENTE FARMACIE COMUNALI SPA	SP	BIV2c	Crediti verso imprese partecipate		9,26	crediti dell'Ente
	SP	D5d	Altri debiti	9,26		debiti partecipata
ENTE FARMACIE COMUNALI SPA	CE	B9	Acquisto materie prime e/o beni di consumo		0,03	costi dell'Ente
FARMACIE COMUNALI SPA	CE	A4b	Ricavi della vendita di beni	0,03		ricavi partecipata
FARMACIE COMUNALI SPA	CE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00		ricavi partecipata
ENTE FARMACIE COMUNALI SPA	CE	C19b	da società partecipate	0,01		dividendi
	SP	AIV	Risultati economici di esercizi precedenti		0,01	dividendi
ENTE TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,75		ricavi dell'Ente
	CE	B10	Prestazione di servizi		0,75	costi partecipata
ENTE TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	CII3	Crediti v/clienti e utenti		0,75	crediti dell'Ente
	SP	D2	Debiti v/fornitori	0,75		debiti partecipata
ENTE ENTE TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10	Prestazione di servizi		0,02	costi dell'Ente
	CE	B12a	Trasferimenti correnti		11,16	costi dell'Ente
	CE	A3a	Proventi da trasferimenti correnti	11,16		ricavi partecipata
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A8	Altri ricavi e proventi	0,02		ricavi partecipata
ENTE TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	D4d	Debiti per trasferimenti e contributi imprese partecipate	11,16		debiti dell'ente
ENTE TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	D2	Debiti v/fornitori	0,02		debiti dell'ente
	SP	CIIa	Crediti per trasferimenti e contributi v/amm.ni pubbliche		11,16	crediti della partecipata
TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	CII3	Crediti v/clienti e utenti		0,02	crediti della partecipata
ENTE CONSORZIO DEI COMUNI TRENTI soc. coop. CONSORZIO DEI COMUNI TRENTI soc. coop.	CE	B10	Prestazione di servizi		134,20	costi dell'Ente
	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	134,20		costi partecipata
	CE	A8	Altri ricavi e proventi	0,20		
ENTE ENTE CONSORZIO DEI COMUNI TRENTI soc. coop.	SP	D5d	Altri debiti	36,30		debiti dell'ente
	SP	D2	Debiti v/fornitori	14,94		debiti dell'ente
	SP	CII3	Crediti v/clienti e utenti		51,24	crediti della partecipata

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B10	Prestazione di servizi	22,13	22,13	costi dell'Ente ricavi partecipata
	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			
ENTE TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi	4,91	4,91	costi dell'Ente v/incrementi ricavi partecipata v/incrementi immobilizzazioni
	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			
ENTE TRENTINO DIGITALE SPA	SP	D2	Debiti v/fornitori	7,95	7,95	debiti dell'ente crediti della partecipata
	SP	CII3	Crediti v/clienti e utenti			
ENTE	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1,02		ricavi dell'Ente
ENTE TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	78,69	1,02	ricavi dell'Ente costi partecipata
	CE	B10	Prestazione di servizi			
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	B13	Personale		78,69	costi partecipata
ENTE	SP	CII3	Crediti v/clienti	185,25	157,68	crediti dell'Ente
ENTE	SP	CII4c	Altri crediti		27,57	crediti dell'Ente
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SP	D5d	Altri debiti			debiti partecipata
ENTE	CE	B10	Prestazione di servizi	258,52	963,73	costi dell'Ente
ENTE	CE	B18	Oneri diversi di gestione		0,41	costi dell'Ente
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			ricavi partecipata
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	705,62		ricavi partecipata
ENTE	SP	D2	Debiti v/fornitori	345,42	74,47	debiti dell'ente
ENTE	SP	D5d	Altri debiti		345,42	debiti dell'ente
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SP	CII3	Crediti v/clienti e utenti			crediti della partecipata
ENTE	CE	C19b	da società partecipate	1,33	419,89	Dividendi
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SP	AIV	Risultati economici di esercizi precedenti		1,33	Dividendi

Scritture di elisione tra partecipate

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
STET SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	24.463,66		Elisione ricavi
STET SPA	CE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	9.051,22		Elisione ricavi
AMNU SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		30.361,86	Elisione costi
AMNU SPA	CE	B11	Utilizzo beni di terzi		3.153,02	Elisione costi
STET SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		2.964,10	Elisione crediti
AMNU SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	2.964,10		Elisione debiti
STET SPA	CE	B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		129,42	Elisione costi
STET SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		16.384,95	Elisione costi
AMNU SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	16.514,37		Elisione ricavi
STET SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	7.528,58		Elisione debiti
AMNU SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti	7.528,58		Elisione crediti
<hr/>						
STET SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	43.789,58		Elisione ricavi
ASIF GB Chimelli	CE	B10	Prestazioni di servizi		43.789,58	Elisione costi
STET SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		10.063,16	Elisione crediti
ASIF GB Chimelli	SP	D2	Debiti verso fornitori	10.063,16		Elisione debiti
<hr/>						
STET SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,05		Elisione ricavi
FARMACIE COMUNALI SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,05	Elisione costi
<hr/>						
STET SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,60	Elisione costi
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,60		Elisione ricavi
<hr/>						
STET SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,23	Costi dell'Ente v/incrementi
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			Ricavi partecipata v/incrementi immobilizzazioni
<hr/>						
STET SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,16	Elisione costi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			Elisione ricavi

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI ASIF GB Chimelli	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2,93		Elisione ricavi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI ASIF GB Chimelli	CE	B10	Prestazioni di servizi		2,93	Elisione costi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI ASIF GB Chimelli	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		2,93	Elisione crediti
ASIF GB Chimelli AMNU SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	2,93		Elisione debiti
ASIF GB Chimelli AMNU SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		10.450,73	Elisione costi
ASIF GB Chimelli AMNU SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	10.450,73		Elisione ricavi
ASIF GB Chimelli AMNU SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	3.784,43		Elisione debiti
ASIF GB Chimelli AMNU SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti	3.784,43		Elisione crediti
FARMACIE COMUNALI SPA AMNU SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,06	Elisione costi
FARMACIE COMUNALI SPA AMNU SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,06		Elisione ricavi
FARMACIE COMUNALI SPA AMNU SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	0,02		Elisione debiti
FARMACIE COMUNALI SPA AMNU SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		0,02	Elisione crediti
FARMACIE COMUNALI SPA TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,30	Elisione costi
FARMACIE COMUNALI SPA TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,30		Elisione ricavi
FARMACIE COMUNALI SPA TRENTINO DIGITALE SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	15,00		Elisione debiti
FARMACIE COMUNALI SPA TRENTINO DIGITALE SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		15,00	Elisione crediti
TRENTINO TRASPORTI SPA AMNU SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,26	Elisione costi
TRENTINO TRASPORTI SPA AMNU SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,26		Elisione ricavi
TRENTINO TRASPORTI SPA AMNU SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	0,10		Elisione debiti
TRENTINO TRASPORTI SPA AMNU SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		0,10	Elisione crediti
AMNU SPA TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,60	Elisione costi
AMNU SPA TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,60		Elisione ricavi
AMNU SPA TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		7,53	Elisione costi
AMNU SPA TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7,53		Elisione ricavi
AMNU SPA TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	0,28		Elisione debiti
AMNU SPA TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		0,28	Elisione crediti
TRENTINO RISCOSSIONI SPA AMNU SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	4,29		Elisione debiti
TRENTINO RISCOSSIONI SPA AMNU SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		4,29	Elisione crediti

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
AMNU SPA	CE	B13	Personale		1,47	Elizione costi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			Elizione ricavi
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,01	Elizione costi
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		0,01	Elizione ricavi
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,36	Elizione costi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		0,36	Elizione ricavi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	CE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	51,21		Elizione ricavi
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		51,21	Elizione costi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		51,21	Elizione crediti
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	51,21		Elizione debiti
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	CE	B10	Prestazioni di servizi		90,27	Elizione costi
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		90,27	Elizione ricavi
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	SP	D2	Debiti verso fornitori	29,49		Elizione debiti
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		29,49	Elizione crediti
TRENTINO MOBILITA' SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		0,74	Elizione costi
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		0,74	Elizione ricavi

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE		DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2,79		Elisione ricavi
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		2,25	Elisione costi
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B10	Prestazioni di servizi		4,80	costi dell'Ente v/incrementi immobilizzazioni
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4,80		ricavi partecipata v/incrementi immobilizzazioni
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	B11	Utilizzo beni di terzi		0,54	
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		6,46	Elisione crediti
TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori	6,46		Elisione debiti
TRENTINO DIGITALE SPA	CE	B11	Utilizzo beni di terzi		0,07	Elisione costi
TRENTINO TRASPORTI SPA	CE	A8	Altri ricavi e proventi diversi	0,07		Elisione ricavi
TRENTINO DIGITALE SPA	SP	D2	Debiti verso fornitori		0,50	Elisione debiti
TRENTINO TRASPORTI SPA	SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		0,50	Elisione crediti

Dividendi

A seguito il prospetto, con i valori integrali, relativo alla rettifica dei dividendi erogati dalle società partecipate nel corso dell'anno 2021, ricompresi nelle scritture di elisione:

PARTECIPATA/ENTE	DESCRIZIONE	CE PROVENTI	SP RISERVE DI UTILI
CAPOGRUPPO	DIVIDENDI STET SPA percepiti	-450.193,82	
STET SPA	DIVIDENDI STET SPA erogati		-450.193,82
CAPOGRUPPO	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA percepiti	-102.112,30	
AMNU SPA	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA erogati		-102.112,30
CAPOGRUPPO	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA percepiti	-104,00	
FARMACIE COMUNALI SPA	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA erogati		-104,00
CAPOGRUPPO	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA percepiti	-1.052,25	
TRENTINO MOBILITA' SPA	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA erogati		-1.052,25
CAPOGRUPPO	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA percepiti	-841,04	
TRENTINO DIGITALE SPA	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA erogati		-841,04
CAPOGRUPPO	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA percepiti	-715,30	
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	DIVIDENDI FARMACIE COMUNALI SPA erogati		-715,30

STATO PATRIMONIALE

Le voci dello Stato Patrimoniale, parte attivo e parte passivo, sono state valutate secondo i criteri di valutazione previsti dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui al D.Lgs. n. 118/2011.

Stato patrimoniale – Attivo

Lo Stato Patrimoniale attivo accoglie i valori relativi alle Immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), all'Attivo Circolante (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide), ai Ratei e Risconti.

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 inscritte al valore di costo ed esposte al netto del fondo ammortamento.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITÀ SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTENI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-1.072.800,36	2.692.446,01	48.032,54	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	-347.960,48	-2.605.121,58
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	930.816,02	54.034,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.850,07	441.208,51
A) CREDITI VS LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI												
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>												
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,31
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	118.446,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3,52	0,00	2.219,50	0,00	0,00	120.669,51	159.776,33
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	113.779,00	54.439,00	0,00	47,74	0,00	12,21	63,57	0,00	0,00	168.341,52	77.243,40
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
immobilizzazioni in corso ed accconti	0,00	11.434,00	0,00	0,00	0,00	4,91	620,21	0,00	0,00	0,00	12.059,12	0,00
altre	293.725,85	104.706,00	115.505,00	12.620,00	313,92	20,57	23,80	93,69	29,75	0,00	527.038,58	466.846,02
Total Immobilizzazioni Immateriali	412.172,34	229.919,00	169.944,00	12.620,00	361,66	24,09	40,92	2.996,97	29,75	0,00	828.108,73	705.310,06
<i>Immobilizzazioni materiali</i>												
Beni demaniali	52.282.292,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.282.292,09	52.069.084,14
Terreni	684.474,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684.474,71	652.682,71
Fabbricati	2.498.830,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.498.830,09	2.520.405,76
Infrastrutture	49.098.987,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.098.987,29	48.895.995,67
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	104.363.750,19	25.869.421,00	2.701.097,00	136.710,00	21.815,64	549,64	7.878,98	88.392,87	33,29	14.427,16	133.204.075,77	135.555.513,35
Terreni	15.786.301,60	1.002.267,00	122.027,00	0,00	14.511,79	86,23	1.812,48	2.463,28	0,00	0,00	16.929.469,38	16.959.756,16
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	87.151.733,59	1.561.580,00	0,00	0,00	6.552,75	376,61	1.957,91	53.221,47	0,00	14.098,58	88.789.520,91	88.300.023,75
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	43,28	22.512.207,00	1.055,00	0,00	120,18	46,18	355,48	32.665,10	0,00	18,41	22.546.510,63	24.929.329,18
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	405.581,52	566.130,00	853.936,00	53.894,00	175,69	15,86	16,04	20,05	0,00	65,84	1.879.835,00	2.066.696,22
Mezzi di trasporto	353.827,54	79.710,00	1.595.677,00	0,00	323,43	0,00	3.708,48	0,00	0,00	0,00	2.033.246,45	2.262.405,64
Macchine per ufficio e hardware	118.711,06	132.577,00	40.174,00	2.931,00	19,10	9,79	17,11	8,33	0,00	85,98	294.533,37	300.433,59
Mobili e arredi	143.113,14	10.018,00	88.228,00	79.885,00	112,70	14,97	11,48	13,52	0,00	158,35	321.555,16	325.695,27
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
Altri beni materiali	404.438,46	4.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,12	33,29	0,00	409.404,87	411.173,54
Immobilizzazioni in corso ed accconti	10.428.558,35	612.924,00	258.900,00	0,00	0,00	110,11	494,34	361,19	0,00	0,00	11.301.347,99	12.036.635,79
Total Immobilizzazioni Materiali	167.074.600,63	26.482.345,00	2.959.997,00	136.710,00	21.815,64	659,75	8.373,32	88.754,06	33,29	14.427,16	196.787.715,85	199.661.233,28

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 ritengano 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 azzera. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostentamento 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

Le partecipazioni finanziarie della capogruppo sono state valutate in sede di rendiconto sulla base del metodo del patrimonio netto e complessivamente sono iscritte ai seguenti valori:

<i>Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali</i>	<i>euro</i>	<i>44.735.881,33</i>
<i>Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni pubbliche</i>	<i>euro</i>	<i>93.207,18</i>
<i>Partecipazioni in altre imprese incluse nelle Amministrazioni locali</i>	<i>euro</i>	<i>382.960,60</i>

Le partecipazioni delle società incluse nell'area di consolidamento sono state valutate nel bilancio della Capogruppo con il metodo del patrimonio netto sulla base dei dati dei bilanci 2020 delle società/enti, disponibili alla data di redazione del Rendiconto di gestione 2021.

In sede di redazione del bilancio consolidato 2021 sono state apportate delle rettifiche di preconsolidamento ai bilanci delle società per garantire l'uniformità sostanziale dei dati. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni finanziarie, sulla base delle informazioni esposte in Nota Integrativa da parte delle partecipate, si è provveduto a rivalutare le stesse immobilizzazioni finanziarie iscritte nello Stato Patrimoniale Attivo con il metodo del Patrimonio Netto rettificando i relativi valori secondo il seguente prospetto:

RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO - UNIFORMITA' SOSTANZIALE Immobilizzazioni finanziarie delle partecipate valutate a Patrimonio Netto

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	SALDO	DESCRIZIONE/NOTE
STET SPA	SP	BIV1b Immobilizzazioni finanziarie imprese partecipate		2.121.923,00	-2.121.923,00	Valorizzazione partecipazioni a PN
STET SPA	CE	D23 Rettifiche valori attività finanziarie	2.121.923,00		2.121.923,00	Svalutazioni
ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	SALDO	DESCRIZIONE/NOTE
FARMACIE COMUNALI SPA	SP	BIV1a Immobilizzazioni finanziarie imprese controllate	119.996,00		119.996,00	Valorizzazione partecipazioni a PN
FARMACIE COMUNALI SPA	SP	BIV1c Immobilizzazioni finanziarie altri soggetti	293.029,01		293.029,01	
FARMACIE COMUNALI SPA	CE	D23 Rettifiche valori attività finanziarie		413.025,01	-413.025,01	Rivalutazioni
ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE	DARE	AVERE	SALDO	DESCRIZIONE/NOTE
AMNU SPA	SP	BIV1b Immobilizzazioni finanziarie imprese partecipate	19,85		19,85	Valorizzazione partecipazioni a PN
AMNU SPA	CE	D23 Rettifiche valori attività finanziarie		19,85	-19,85	Rivalutazioni

Le operazioni di preconsolidamento sono registrate a valori integrali sia nel caso di utilizzo del metodo integrale che nel caso di utilizzo del metodo proporzionale, in quest'ultimo caso i valori sono successivamente riproporzionati in base alla percentuale di possesso.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO	
		VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA <i>(metodo integrale)</i>	AMNU SPA <i>(metodo integrale)</i>	ASIF GB Chimelli <i>(metodo integrale)</i>	TRENTINO MOBILITÀ SPA <i>(metodo proporzionale)</i>	FARMACIE COMUNALI SPA <i>(metodo proporzionale)</i>	TRENTINO TRASPORTI SPA <i>(metodo proporzionale)</i>	TRENTINO DIGITALE SPA <i>(metodo proporzionale)</i>	TRENTINO RISCOSSIONI SPA <i>(metodo proporzionale)</i>	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI <i>(metodo proporzionale)</i>	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
Immobilizzazioni Finanziarie													
Partecipazioni in imprese controllate		3.414,17	38.452.355,00	65,85	0,00	0,00	70,57	3,16	0,00	0,00	305,08	38.456.213,83	36.716.004,76
imprese partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,59	0,00	0,00	0,00	0,00	23,59	30,06
altri soggetti		3.414,17	38.452.355,00	19,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,08	38.456.094,10	36.715.880,69
Crediti verso altre amministrazioni pubbliche		92.634,69	14.765,00	14.569,00	1.821.074,00	0,00	0,00	0,02	38,84	0,00	0,00	1.943.081,55	2.127.050,19
imprese controllate		0,00	0,00	0,00	1.820.774,00	0,00	0,00	0,00	38,48	0,00	0,00	1.820.812,48	2.007.830,00
imprese partecipate		92.634,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.634,69	92.634,69
altri soggetti		0,00	14.765,00	14.569,00	300,00	0,00	0,00	0,02	0,36	0,00	0,00	29.634,38	26.585,50
Altri titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie		96.048,86	38.467.120,00	14.634,85	1.821.074,00	0,00	70,57	3,18	38,84	0,00	305,08	40.399.295,38	38.843.054,95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		167.582.821,83	65.179.384,00	3.144.575,85	1.970.404,00	22.177,30	754,41	8.417,42	91.789,87	63,04	14.732,24	238.015.119,96	239.209.598,29

Attivo circolante

I criteri di valutazione previsti dal D.Lgs. n. 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

ATTIVO CIRCOLANTE

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITÀ SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
C) ATTIVO CIRCOLANTE												
Rimanenze		215.351,00	119.832,00	0,00	2.737,32	287,19	128,22	4.087,86	0,00	0,00	342.423,59	416.012,96
Crediti												
Crediti di natura tributaria	111.236,60	0,00	0,00	0,00	0,00	18,82	0,00	0,00	0,00	0,00	111.255,42	123.531,04
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	111.236,60	0,00	0,00	0,00	0,00	18,82	0,00	0,00	0,00	0,00	111.255,42	123.531,04
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	12.578.364,92	837.438,00	0,00	309.575,00	0,00	0,00	4.325,88	22,37	0,00	2.834,83	13.732.561,00	12.384.034,17
verso amministrazioni pubbliche	12.033.326,90	837.438,00	0,00	230.898,00	0,00	0,00	4.315,21	22,37	0,00	2.834,83	13.108.835,31	11.845.083,45
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	545.038,02	0,00	0,00	78.677,00	0,00	0,00	10,67	0,00	0,00	0,00	623.725,69	538.950,72
Verso clienti ed utenti	1.202.445,63	2.559.994,73	2.867.400,04	115.209,00	1.589,20	101,71	49,52	14.471,12	4.177,39	2.774,13	6.768.212,47	6.263.850,38
Altri Crediti	871.541,94	937.563,00	324.283,00	128.980,00	1.345,92	32,22	109,27	1.665,43	1.009,43	464,91	2.266.995,12	6.227.607,56
verso l'erario	1.612,34	861.476,00	315.332,00	128.980,00	0,00	5,98	72,68	1.126,25	889,03	422,38	1.309.916,66	1.680.386,44
per attività svolta per c/terzi	504.241,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504.241,50	189.926,64
altri	365.688,10	76.087,00	8.951,00	0,00	1.345,92	26,24	36,59	539,18	120,40	42,53	452.836,96	4.357.294,48
Totale Crediti	14.763.589,09	4.334.995,73	3.191.683,04	553.764,00	2.935,12	152,75	4.484,67	16.158,92	5.186,82	6.073,87	22.879.024,01	24.999.023,15
ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI												
partecipazioni	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 titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITÀ LIQUIDE												
Conto di tesoreria	7.470.833,94	0,00	0,00	484.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.955.246,94	9.514.573,72
Istituto tesoriere	7.470.833,94	0,00	0,00	484.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.955.246,94	9.514.573,72
presso Banca d'Italia	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 depositi bancari e postali	652,40	3.795.171,00	2.905.976,00	896,00	5.294,47	493,49	533,98	32.545,54	17.759,79	11.327,09	6.770.649,76	9.145.008,07
Denaro e valori in cassa	0,00	1.251,00	3.034,00	859,00	37,55	11,97	0,57	0,13	6,97	0,79	5.201,98	6.856,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	7.471.486,34	3.796.422,00	2.909.010,00	486.168,00	5.332,02	505,46	534,55	32.545,67	17.766,76	11.327,88	14.731.098,68	18.666.437,79

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.

Per il dettaglio degli importi si fa rinvio alle relative Note Integrative allegate alla presente relazione.

Dati consolidamento

RATEI E RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO	
		VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENТИNI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
D) RATEI E RISCONTI													
Ratei attivi		1.473,32	4.216,00	0,00	42.311,00	6,64	0,00	0,08	0,67	0,00	0,00	48.007,71	97.253,05
Risconti attivi		161.109,96	229.724,00	71.824,00	30.280,00	159,22	5,98	2,59	1.358,09	18,51	305,88	494.788,23	488.971,02
Total Ratei e Risconti	162.583,28	233.940,00	71.824,00	72.591,00	165,86	5,98	2,67	1.358,76	18,51	305,88	542.795,94	586.224,07	
TOTALE ATTIVO	189.980.480,54	73.760.092,73	9.436.924,89	3.082.927,00	33.347,62	1.705,79	13.567,53	145.941,08	23.035,13	32.439,87	276.510.462,18	283.877.296,26	

Stato patrimoniale - Passivo

Lo Stato Patrimoniale passivo accoglie i valori del Patrimonio Netto, i Fondo Rischi ed Oneri, il Trattamento di Fine Rapporto, i Debiti, i Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti.

Patrimonio Netto

Elisione Partecipazioni e differenze di consolidamento

Ai sensi del principio contabile 4.3 paragrafo 6.1.3, bisogna evidenziare che si è in presenza di partecipazioni azionarie/non azionarie, per le singole partecipazioni si è utilizzato il metodo del patrimonio netto basandosi sui dati di bilancio delle società/enti riferiti all'anno 2020.

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

In sede di consolidamento o meglio al termine delle operazioni di consolidamento si effettua come ultima operazione l'eliminazione del valore delle partecipazioni nelle controllate/partecipate incluse nell'area di consolidamento in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste. Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di annullamento.

In particolare l'incremento del patrimonio netto può non risultare uguale al valore della partecipazione iscritto nell'attivo patrimoniale della capogruppo, pertanto la differenza da annullamento ovvero di consolidamento, rappresentata dalla differenza tra il valore della partecipazione iscritta nel bilancio d'esercizio della capogruppo ed il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata/partecipata alla data di consolidamento, può evidenziare:

- un valore positivo quando il valore della partecipazione è maggiore del patrimonio netto;
- un valore negativo quando il valore della partecipazione è inferiore al patrimonio netto.

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

La configurazione del Patrimonio Netto, pari alla differenza tra le attività e le passività dello stato patrimoniale, è stata modificata a decorrere dall'esercizio 2021 con D.M. 1 settembre 2021 del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno.

Secondo il principio contabile, lo stato patrimoniale 2021 aggiornato al nuovo schema ai fini del rendiconto 2021, attribuisce "0" a tutte le voci del patrimonio netto della colonna 2020 salvo la voce "Totale Patrimonio netto (A)" cui è imposto l'importo dello stato patrimoniale 2020. Infatti, il nuovo principio contabile non è applicato retroattivamente a fini comparativi. Chiaramente questa rappresentazione si riflette anche sul bilancio consolidato.

DIFFERENZE DI CONSOLIDAMENTO

1) Società: STET SPA

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 1.424,58 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

2) Società: AMNU SPA

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 101,08 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

3) Azienda: ASIF GB Chimelli

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 65.232,20 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

4) Società: TRENTINO MOBILITA' SPA

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 27,94 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

5) Società: FARMACIE COMUNALI SPA

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 6,25 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

6) Società: TRENTINO TRASPORTI SPA

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 0,12 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

7) Società: TRENTINO DIGITALE SPA

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 0,26 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società;

8) Società: CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.

A seguito dell'eliminazione del valore della partecipazione nel bilancio della capogruppo con il corrispondente valore del Patrimonio Netto della Società emergono le seguenti differenze di consolidamento:

- euro 84,62 per effetto delle rettifiche di preconsolidamento. L'importo è imputato alla voce dello Stato Patrimoniale passivo “BI4 - *fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” del bilancio della società per effetto di utile versato ad un fondo mutualistico;

Ai fini della corretta rappresentazione delle voci del patrimonio netto del bilancio consolidato, si è provveduto ad effettuare le seguenti registrazioni economico-patrimoniali.

Dettaglio delle scritture di elisione per la rappresentazione del Patrimonio Netto consolidato.

ENTE/PARTECIPATA	SP/CE	VOCE			DARE	AVERE	DESCRIZIONE/NOTE
ENTE	SPA	B	IV	1a Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in controllate		2.529.875,38	Elisioni PN
AMNU SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	1.531.785,59		Elisioni PN
AMNU SPA	SPP	A	II	b Riserve da capitale	192.108,33		Elisioni PN
AMNU SPA	SPP	A	II	e Altre riserve indisponibili	138.679,23		Elisioni PN
AMNU SPA	SPP	A	IV	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	667.201,15		Elisioni PN
ENTE	CE	D	23	Rettifiche di valore attività finanziarie - svalutazioni	101,08		Rettifiche di valore attività finanziarie
ENTE	SPA	B	IV	1a Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in controllate		42.206.005,95	Elisioni PN
STET SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	16.674.718,14		Elisioni PN
STET SPA	SPP	A	II	b Riserve da capitale	652.465,58		Elisioni PN
STET SPA	SPP	A	II	e Altre riserve indisponibili	10.028.187,26		Elisioni PN
STET SPA	SPP	A	II	f Altre riserve disponibili	14.852.059,55		Elisioni PN
STET SPA	SPP	B	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		1.424,58	Differenza da operazioni di preconsolidamento
ENTE	SPA	B	IV	1c Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in altri soggetti		382.960,60	Elisioni PN
ASIF GB CHIMELLI	SPP	A	I	Fondo di dotazione	310.082,00		Elisioni PN
ASIF GB CHIMELLI	SPP	A	II	b Riserve da capitale	72.879,00		Elisioni PN
ASIF GB CHIMELLI	SPP	A	IV	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	65.231,80		Elisioni PN
ASIF GB CHIMELLI	SPP	B	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		65.232,20	Differenza da operazioni di preconsolidamento
ENTE	SPA	B	IV	1b Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in imprese partecipate		20.935,88	Elisioni PN
TRENTINO MOBILITA' SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	7.046,00		Elisioni PN
TRENTINO MOBILITA' SPA	SPP	A	II	b Riserve da capitale	5.668,46		Elisioni PN
TRENTINO MOBILITA' SPA	SPP	A	II	f Altre riserve disponibili	8.249,36		Elisioni PN
TRENTINO MOBILITA' SPA	SPP	B	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		27,94	Differenza da operazioni di preconsolidamento
ENTE	SPA	B	IV	1b Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in imprese partecipate		957,01	Elisioni PN
FARMACIA COMUNALI SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	496,41		Elisioni PN
FARMACIA COMUNALI SPA	SPP	A	II	b Riserve da capitale	196,13		Elisioni PN
FARMACIA COMUNALI SPA	SPP	A	II	f Altre riserve disponibili	270,72		Elisioni PN
FARMACIA COMUNALI SPA	SPP	B	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		6,25	Differenza da operazioni di preconsolidamento
ENTE	SPA	B	IV	1b Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in imprese partecipate		2.123,88	Elisioni PN
TRENTINO TRASPORTI SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	932,13		Elisioni PN
TRENTINO TRASPORTI SPA	SPP	A	II	b Riserve da capitale	103,20		Elisioni PN
TRENTINO TRASPORTI SPA	SPP	A	II	f Altre riserve disponibili	1.088,55		Elisioni PN
TRENTINO TRASPORTI SPA	SPP	A	IV	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	0,12		Elisioni PN
TRENTINO TRASPORTI SPA	SPP	B	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,12	Differenza da operazioni di preconsolidamento
ENTE	SPA	B	IV	1b Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in imprese partecipate		37.224,56	Elisioni PN
TRENTINO DIGITALE SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	5.758,14		Elisioni PN
TRENTINO DIGITALE SPA	SPP	A	II	b Riserve da capitale	13.741,71		Elisioni PN
TRENTINO DIGITALE SPA	SPP	A	II	f Altre riserve disponibili	16.929,50		Elisioni PN
TRENTINO DIGITALE SPA	SPP	A	IV	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	795,47		Elisioni PN
TRENTINO DIGITALE SPA	SPP	B	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,26	Differenza da operazioni di preconsolidamento
ENTE	SPA	B	IV	1b Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in imprese partecipate		7.694,01	Elisioni PN
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SPP	A	I	Fondo di dotazione	1.858,00		Elisioni PN
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SPP	A	II	f Altre riserve disponibili	5.836,01		Elisioni PN
ENTE	SPA	B	IV	1b Immobilizz. Finanziarie - partecipazioni in imprese partecipate		20.857,67	Elisioni PN
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.	SPP	A	I	Fondo di dotazione	51,59		Elisioni PN
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.	SPP	A	II	e Altre riserve indisponibili	20.721,47		Elisioni PN
ENTE	CE	D	23	Rettifiche di valore attività finanziarie - svalutazioni	84,61		Rettifiche di valore attività finanziarie

Le operazioni di consolidamento evidenziano come il valore dei patrimoni netti consolidati sia superiore rispetto al patrimonio netto della capogruppo determinato in sede di rendiconto.

Il differenziale è dato dalle risultanze delle operazioni di preconsolidamento ed elisione e risente sicuramente dei metodi utilizzati per il consolidamento dei bilanci del gruppo, infatti nel caso di utilizzo del metodo integrale nei valori inclusi nel patrimonio netto permangono le quote di interessenza di terzi, mentre nell'utilizzo del metodo proporzionale non emergono le quote delle minoranze.

Schema di raffronto Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO		Comune di Pergine Valsugana RENDICONTO 31/12/2021	BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021
	Patrimonio netto di gruppo		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	200.047.775,58	200.047.775,59
a)	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
b)	da capitale	4.398.375,07	4.398.375,07
c)	da permessi di costruire	20.798.676,45	20.798.676,45
d)	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	135.668.257,14	135.668.257,14
e)	altre riserve indisponibili	26.811.273,06	26.811.273,06
f)	altre riserve disponibili	12.371.193,86	12.371.193,87
III	Risultato economico dell'esercizio	-3.379.503,43	-347.960,48
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-5.297.135,66	-4.560.828,69
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
	Totale Patrimonio netto di gruppo	191.371.136,49	195.138.986,42
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	17.254.053,92
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	984.850,07
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	18.238.903,99
	Totale Patrimonio Netto (A)	191.371.136,49	213.377.890,41

Patrimonio Netto.

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) PATRIMONIO NETTO												
Patrimonio netto di gruppo												
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve	200.047.775,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	200.047.775,59	0,00
da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da capitale	4.398.375,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.398.375,07	0,00
da permessi di costruire	20.798.676,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.798.676,45	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	135.668.257,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.668.257,14	0,00
altre riserve indisponibili	26.811.273,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.811.273,06	0,00
altre riserve disponibili	12.371.193,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	12.371.193,87	0,00
Risultato economico dell'esercizio	-1.072.800,36	2.692.446,01	48.032,54	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	-347.960,48	0,00
Risultati economici di esercizi precedenti	-5.296.642,80	334.539,03	401.270,34	0,00	5,47	0,01	-0,24	-0,07	-0,43	0,00	-4.560.828,69	0,00
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio netto di gruppo	191.339.812,24	3.026.985,04	449.302,88	-2.021.799,97	2.669,70	176,91	-14,49	903,44	-716,21	3.146,70	195.138.986,42	212.203.192,86
Patrimonio netto di pertinenza di terzi												
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	14.707.350,26	2.546.703,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.254.053,92	7.180.577,44
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	930.816,02	54.034,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.850,07	441.208,51
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	15.638.166,28	2.600.737,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.238.903,99	7.621.785,95
Totale Patrimonio Netto (A)	191.339.812,24	18.665.151,32	3.050.040,59	-2.021.799,97	2.669,70	176,91	-14,49	903,44	-716,21	3.146,70	213.377.890,41	219.824.978,81

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.

Il valore dei “*Fondi rischi e oneri - Altri*” consolidato comprende principalmente:

- il fondo rischi da contezioso e indennità di fine mandato della capogruppo per euro 222.200,00;
- il fondo rischi di STET spa quantificato in euro 2.683.714,00 è stato valutato a fronte di un'eventuale ricalcolo di incentivi già erogati dal GSE per il periodo 2010-2016 sull'impianto di trigenerazione, comprende inoltre passività potenziali da ricorso presso TAR di Roma e fondi rischi per la revisione delle tariffe gas;
- il fondo rischi di AMNU spa per euro 11.666,00 include passività potenziali per controversie;
- il fondo rischi di ASIF GB Chimelli per euro 55.000,00 è stato valutato a fronte di passività potenziale per svalutazione crediti;
- il fondo rischi di Farmacie Comunali spa pari ad euro 69,36 (quantificato con il metodo proporzionale) è stanziato a copertura prudenziale di perdite o debiti di esistenza certi o probabili e per oneri derivanti dal mancato rinnovo del contratto di lavoro nazionale;
- il fondo rischi di Trentino Trasporti spa pari ad euro 146,53 (quantificato con il metodo proporzionale) è stanziato a copertura di rischi e oneri potenzialmente derivanti dal rinnovo CCNL, da indennità di ferie godute, da riserve legali, da riserve legali GSE, da voucher COVID, da ripristino ambientale.

All'interno della voce “*fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*” sono registrati gli importi derivanti dalle scritture di elisione del Patrimonio Netto.

Trattamento di Fine Rapporto

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

Fondi rischi e oneri

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
		VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI												
per trattamento di quiescenza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per imposte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri		346.067,10	1.360.000,00	4.641,00	55.000,00	0,00	39,50	128,75	0,00	2.611,15	1.768.487,50	2.972.795,89
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00	1.424,58	0,00	65.232,20	567,04	6,25	0,12	2.325,09	0,00	69.555,28	67.937,54
Totalle Fondi per Rischi ed Oneri (B)	346.067,10	1.361.424,58	4.641,00	120.232,20	567,04	45,75	128,87	2.325,09	2.611,15	0,00	1.838.042,78	3.040.733,43

Trattamento di Fine Rapporto

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO	
		VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO													
		1.322.165,00	475.479,00	584.327,00	1.942.745,00	1.263,41	30,86	237,60	3.113,68	843,95	707,33	4.330.912,83	4.455.086,45

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.

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.

Per il dettaglio degli importi si fa rinvio agli allegati ed alle relative Note Integrative indicate alla presente relazione.

Debiti

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
D) DEBITI ⁽¹⁾												
Debiti da finanziamento	341.022,19	0,00	1.100.000,00	0,20	0,00	0,00	3.060,37	9.397,50	0,00	0,00	1.453.480,26	1.551.490,47
prestì obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	341.021,73	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	9.397,50	0,00	0,00	350.419,43	397.858,67
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	3.060,37	0,00	0,00	0,00	1.103.060,37	1.153.631,80
verso altri finanziatori	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,00
Debiti verso fornitori	3.469.553,71	2.417.295,42	1.341.224,62	293.237,88	1.454,47	288,44	368,64	9.204,69	2.093,03	1.840,29	7.536.561,19	7.536.670,95
Acconti	0,00	604.900,00	0,00	0,00	0,00	0,22	616,40	0,05	0,00	2,43	605.519,10	556.167,92
Debiti per trasferimenti e contributi	3.186.940,23	383.631,00	0,00	48.610,00	0,00	2,62	13,71	1.799,63	0,00	0,00	3.620.997,19	5.413.751,35
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	2.618.605,08	383.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,71	1.799,63	0,00	0,00	3.004.049,42	4.849.699,43
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,05
imprese partecipate	424.988,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.988,84	408.127,39
altri soggetti	143.346,31	0,00	0,00	48.610,00	0,00	2,59	0,00	0,00	0,00	0,00	191.958,90	155.924,48
altri debiti	1.716.760,28	744.759,00	581.143,00	664.449,00	5.507,59	180,98	360,19	5.142,67	9.849,55	5.017,99	3.733.170,25	4.474.612,07
tributari	291.177,58	162.578,00	49.355,00	70.123,00	373,18	21,10	64,13	907,42	100,40	562,59	575.262,40	606.822,93
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	37.295,71	191.499,00	157.958,00	167.095,00	149,41	26,55	98,22	1.411,72	153,64	858,79	556.546,04	576.617,55
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	11.283,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.283,22	7.373,65
altri	1.377.003,77	390.682,00	373.830,00	427.231,00	4.985,00	133,33	197,84	2.823,53	9.595,51	3.596,61	2.590.078,59	3.283.797,94
Total Debiti (D)	8.714.276,41	4.150.585,42	3.022.367,62	1.006.297,08	6.962,06	472,26	4.419,31	25.544,54	11.942,58	6.860,71	16.949.727,99	19.532.692,76

Ratei e Risconti

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI												
Ratei passivi	542.668,89	291,00	74.585,00	1.087,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,09	618.631,90	497.278,62
Risconti passivi	34.126.597,32	5.152.132,00	0,00	31.206,00	955,75	2,56	6.664,28	76.770,72	0,00	927,64	39.395.256,27	36.526.526,14
Contributi agli investimenti	33.071.664,87	4.943.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.645,95	69.102,45	0,00	0,00	38.090.721,27	34.311.096,51
da altre amministrazioni pubbliche	32.041.496,43	4.943.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.645,95	68.900,19	0,00	0,00	37.060.350,55	33.332.450,75
da altri soggetti	1.030.168,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,26	0,00	0,00	1.030.370,72	978.645,76
Concessioni pluriennali	343.923,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343.923,60	269.617,14
Altri risconti passivi	711.008,85	208.824,00	0,00	31.206,00	955,75	2,56	18,33	7.668,27	0,00	927,64	960.611,40	1.945.812,49
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	34.669.266,21	5.152.423,00	74.585,00	32.293,00	955,75	2,56	6.664,30	76.770,72	0,00	927,73	40.013.888,17	37.023.804,76

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.

La determinazione del risultato economico implica il rispetto del principio della competenza economica con riferimento ai costi/oneri e dei ricavi/proventi rilevati nell'esercizio per individuare i componenti positivi e negativi di competenza dell'esercizio.

Per competenza dell'esercizio si intende il periodo oggetto di rilevazione ovvero il periodo intercorrente dall'01/01 al 31/12 dell'anno di riferimento.

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

Componenti positivi della gestione

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

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

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

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

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

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

COMPONENTI ECONOMICI POSITIVI

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chirilli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE												
Proventi da tributi	4.124.607,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.124.607,03	3.693.326,19
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	11.298.617,73	0,00	180.430,00	2.923.281,00	0,00	1,44	3.374,34	4.445,76	0,00	13.682,81	14.423.833,08	14.582.414,67
Proventi da trasferimenti correnti	10.411.542,26	0,00	50.818,00	2.923.281,00	0,00	1,44	2.812,24	0,00	0,00	13.682,81	13.402.137,75	13.669.737,23
Quota annuale di contributi agli investimenti	887.075,47	0,00	129.612,00	0,00	0,00	0,00	562,10	0,00	0,00	0,00	1.017.249,57	831.638,44
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.445,76	0,00	0,00	4.445,76	81.039,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.100.009,88	8.214.996,18	8.293.335,26	810.454,00	21.430,35	2.271,88	317,22	50.429,58	6.869,26	9.398,62	19.509.512,23	17.685.300,91
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	792.416,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.416,72	685.285,11
Ricavi della vendita di beni	1.188.858,01	0,00	1.328.716,00	0,00	0,00	2.235,60	26,93	421,47	0,00	0,00	2.520.258,01	2.351.062,32
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	118.735,15	8.214.996,18	6.964.619,26	810.454,00	21.430,35	36,28	290,29	50.008,11	6.869,26	9.398,62	16.196.837,50	14.648.953,48
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	-291,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-291,58	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-776,49	0,00	0,00	-776,49	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	135.725,78	570.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,22	0,00	0,00	0,00	705.885,00	621.099,30
Altri ricavi e proventi diversi	2.571.592,57	276.084,32	67.476,00	745,00	851,10	146,14	118,79	535,95	2.400,24	477,13	2.920.427,24	3.302.149,02
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	20.230.552,99	9.061.233,50	8.541.241,26	3.734.480,00	21.989,87	2.419,46	3.816,57	54.634,80	9.269,50	23.558,56	41.683.196,51	39.884.290,09

Componenti negativi della gestione

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

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

In particolare quando:

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

Dati consolidamento

COMPONENTI ECONOMICI NEGATIVI

DESCRIZIONE	CATEGORIA	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
			VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTELLINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE													
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		340.453,78	1.949.808,58	682.845,00	217.509,00	768,91	1.520,02	469,70	403,45	3,84	302,36	3.194.084,64	2.499.025,35
Prestazioni di servizi		5.460.296,88	2.413.520,06	3.605.154,01	1.201.057,97	2.564,17	193,50	861,02	25.659,68	5.001,29	8.710,51	12.723.019,09	11.664.975,01
Utilizzo beni di terzi		56.535,32	346.684,82	18.006,98	9.224,00	10.029,26	60,86	10,52	2.483,86	0,00	210,53	443.246,15	362.700,11
Trasferimenti e contributi		2.210.712,51	0,00	0,00	124.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.334.813,51	2.222.505,04
Trasferimenti correnti		1.863.184,09	0,00	0,00	124.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987.285,09	1.952.401,62
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	48.100,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti		332.528,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.528,42	222.003,42
Personale		5.982.895,80	2.711.030,00	2.999.035,53	4.152.907,00	3.887,33	411,64	1.849,01	15.961,23	4.559,03	9.563,05	15.882.099,62	15.829.496,87
Ammortamenti e svalutazioni		5.916.165,19	1.344.653,00	874.659,00	39.605,00	513,63	52,43	626,35	8.096,48	44,83	757,21	8.185.173,12	9.059.493,61
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		187.866,12	78.808,00	73.223,00	677,00	108,64	5,33	14,92	1.193,96	30,95	1,27	341.929,19	367.658,58
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		5.508.374,55	1.265.845,00	661.257,00	35.428,00	404,99	47,10	611,43	6.830,92	13,88	741,05	7.479.553,92	7.611.759,06
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti		219.924,52	0,00	140.179,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	71,60	0,00	14,89	363.690,01	1.080.075,97
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	5.414,00	71.947,00	0,00	21,17	2,39	1,09	87,63	0,00	0,00	77.473,28	8.664,63
Accantonamenti per rischi		123.867,10	0,00	0,00	0,00	208,00	0,00	2,85	122,31	241,54	0,00	124.441,80	1.340.926,00
Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483,58	0,00	0,00	483,58	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione		1.213.179,74	341.169,47	142.573,00	30.777,00	500,25	8,51	21,83	142,25	68,97	330,73	1.728.771,75	1.533.918,73
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)		21.304.106,32	9.112.279,93	8.394.220,52	5.775.180,97	18.492,72	2.249,35	3.842,37	53.440,47	9.919,50	19.874,39	44.693.606,54	44.521.705,35

Proventi ed Oneri finanziari

In questo aggregato sono contabilizzati gli interessi attivi/passivi dei depositi bancari e/o postali o altri interessi del gruppo consolidato ed i dividendi su partecipazioni incassati nell'esercizio 2021.

Rettifiche di valore attività finanziarie

I valori registrati emergono dalle operazioni di preconsolidamento delle partecipazioni finanziarie detenute dalle entità oggetto di consolidamento. Le rettifiche delle attività finanziarie sono relative;

- svalutazione per euro 2.121.923,00 per rideterminazione valore delle partecipazioni di STET spa con il metodo del patrimonio netto;
- rivalutazione per euro 19,85 per rideterminazione valore delle partecipazioni di AMNU spa con il metodo del patrimonio netto;
- rivalutazione per euro 41,30 per rideterminazione valore delle partecipazioni di FARMACIE COMUNALI spa con il metodo del patrimonio netto;

Le Rettifiche di preconsolidamento finalizzate a garantire l'uniformità sostanziale dei bilanci relative alla rivalutazione delle partecipazioni finanziarie detenute dalle società applicando il metodo del patrimonio netto risultano dalla rappresentazione dei seguenti dati:\

STET SPA

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	VALORE DI CARICO AL 01/01/2021	VALORE DI CARICO AL 31/12/2021	VALORE A PATRIMONIO NETTO
Primiero Energia spa	751.040,00	751.040,00	3.445.991,00
Set distribuzione spa	19.456.258,00	19.456.258,00	17.065.883,00
Dolomiti Energia Holding spa	8.166.979,00	19.042.980,00	9.653.903,00
Dolomiti Energa spa	1.323.000,00	1.323.000,00	8.283.046,00
Polo Tecnologico Trentino	1.000,00	1.000,00	3.532,00
TOTALE	29.698.277,00	40.574.278,00	38.452.355,00
rettifica preconsolidamento			-2.121.923,00

AMNU SPA

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	VALORE DI CARICO AL 01/01/2021	VALORE DI CARICO AL 31/12/2021	VALORE A PATRIMONIO NETTO
Trentino Riscossioni spa	20,00	20,00	39,85
Confidi Trentino Imprese	26,00	26,00	
TOTALE	46,00	46,00	39,85
rettifica preconsolidamento			19,85

FARMACIE COMUNALI SPA

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	VALORE DI CARICO AL 01/01/2021	VALORE DI CARICO AL 31/12/2021	VALORE A PATRIMONIO NETTO
	<u>costo d'acquisto</u>	<u>costo d'acquisto</u>	
Sanit Service srl (impresa controllata 100%)	115.882,00	115.882,00	235.878,00
Unifarm spa	176.800,00	176.800,00	469.829,01
TOTALE	292.682,00	292.682,00	705.707,01
rettifica preconsolidamento			413.025,01
	0,01%	→	41,30

Proventi e oneri straordinari

A seguito della verifica della corretta riclassificazione ai fini della redazione del bilancio consolidato dei bilanci delle società/enti partecipati, la capogruppo, nel rispetto dei principi contabili, ha proceduto, sulla base delle informazioni acquisite dalle rispettive Note Integrative, alle opportune rettifiche di classificazione dei conti per garantire l'omogeneità dei bilanci.

Allegato 11 D.Lgs. 118/2011

	STET SPA	AMNU SPA	ASIF GB	FARMACIA COMUNALI	TRENTINO TRASPORTI SPA	TRENTINO RISCOSSIONI SPA
RICLASSIFICAZIONE	A) 8 - Altri ricavi e proventi					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
24 Proventi straordinari						
a Proventi da permessi di costruire						
b Proventi da trasferimenti in conto capitale						
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.141.272,46	106.463,00	19.664,00	58.385,00	485.502,77	0,00
d Plusvalenze patrimoniali	2.559.162,00	23.556,00		5.288,00	107.102,00	0,00
e Altri proventi straordinari						7.942,00
totale proventi	3.700.434,46	130.019,00	19.664,00	63.673,00	592.604,77	7.942,00
25 Oneri straordinari						
a Trasferimenti in conto capitale						
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	61.264,00	45.574,00	160,00	4.203,00	184.184,22	0,00
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	5.128,00		6.504,00	4.631,79	0,00
d Altri oneri straordinari						3.309,00
totale oneri	61.264,00	50.702,00	160,00	10.707,00	188.816,01	3.309,00
B) 18 - Oneri diversi di gestione	B) 18 - Oneri diversi di gestione	B) 18 - Oneri diversi di gestione	B) 18 - Oneri diversi di gestione	B) 18 - Oneri diversi di gestione	B) 18 - Oneri diversi di gestione	B) 18 - Oneri diversi di gestione

Imposte

La voce comprende la contabilizzazione delle imposte correnti dei competenza dell'esercizio riferite al gruppo.

Con riferimento alla Capogruppo le imposte si riferiscono principalmente all'IRAP quale costo derivante dalla spesa del personale.

Risultato dell'esercizio

Esprime il risultato economico complessivo del bilancio consolidato della Capogruppo per l'esercizio 2021 con distinzione delle quote di pertinenza di terzi.

Proventi ed Oneri finanziari

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI												
<i>Proventi finanziari</i>												
Proventi da partecipazioni		2.705,78	2.752.909,00	7,00	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	0,00	17,82	2.755.640,87
da società controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da società partecipate		2.705,78	2.752.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,82	2.755.632,60
da altri soggetti		0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	0,00	0,00	8,27
Altri proventi finanziari		10.748,98	21.370,00	3.266,00	0,00	0,04	1,09	0,22	19,14	0,15	1,12	35.406,74
Totalle proventi finanziari	13.454,76	27.74.279,00	3.273,00	0,00	0,04	2,36	0,22	19,14	0,15	18,94	2.791.047,61	2.248.852,73
<i>Oneri finanziari</i>												
Interessi ed altri oneri finanziari		66,14	0,00	5.535,00	603,00	0,06	0,00	0,21	0,00	0,00	20,12	6.224,53
Interessi passivi		66,14	0,00	5.500,00	603,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	20,12	6.189,29
Altri oneri finanziari		0,00	0,00	35,00	0,00	0,06	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	35,24
Totalle oneri finanziari	66,14	0,00	5.535,00	603,00	0,06	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	20,12	6.224,53
Totalle Proventi ed Oneri Finanziari (C)	13.388,62	2.774.279,00	-2.262,00	-603,00	-0,02	2,36	0,01	19,14	0,15	-1,18	2.784.823,08	2.244.811,12

Rettifiche di valore attività finanziarie

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTRINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE												
<i>Rivalutazioni</i>												
Rivalutazioni		0,00	0,00	19,85	0,00	0,00	41,30	0,00	0,00	0,00	61,15	3.803,93
Svalutazioni		125.488,49	2.121.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.247.411,49	897.542,48
Totalle Rettifiche (D)	-125.488,49	-2.121.923,00	19,85	0,00	0,00	41,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.247.350,34	-893.738,55

Proventi e oneri straordinari

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENNTINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI												
<i>Proventi straordinari</i>												
Proventi da permessi di costruire	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	263.785,46
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	734.223,11	1.141.272,46	106.463,00	19.664,00	0,00	5,84	14,31	0,00	0,00	0,00	2.001.642,72	1.374.224,59
Plusvalenze patrimoniali	324.920,56	2.559.162,00	23.556,00	0,00	0,00	0,53	3,16	0,00	0,00	0,00	2.907.642,25	189.761,50
Altri proventi straordinari	30.206,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,76	0,00	30.221,24	265.491,75
totale proventi	1.309.350,15	3.700.434,46	130.019,00	19.664,00	0,00	6,37	17,47	0,00	14,76	0,00	5.159.506,21	2.093.263,30
<i>Oneri straordinari</i>												
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	490.995,32	61.264,00	45.574,00	160,00	0,00	0,42	5,43	0,00	0,00	0,00	597.999,17	661.011,83
Minusvalenze patrimoniali	3.407,98	0,00	5.128,00	0,00	0,00	0,65	0,14	0,00	0,00	0,00	8.536,77	12.600,65
Altri oneri straordinari	253.446,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,15	0,00	253.453,07	109.742,12
totale oneri	747.850,22	61.264,00	50.702,00	160,00	0,00	1,07	5,57	0,00	6,15	0,00	859.989,01	783.354,60
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (€)	561.499,93	3.639.170,46	79.317,00	19.504,00	0,00	5,30	11,90	0,00	8,61	0,00	4.299.517,20	1.309.908,70

Imposte

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENNTINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
Imposte (*)												
<i>Imposte</i>												
Imposte	448.647,09	617.218,00	122.029,00	0,00	832,90	42,17	0,37	309,96	74,54	536,29	1.189.690,32	187.479,08

Risultato dell'esercizio

Dati consolidamento

DESCRIZIONE	CAPOGRUPPO	74,31%	47,06%	100,00%	0,52%	0,01%	0,002947%	0,089500%	0,1858%	0,54%	BILANCIO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO
	VALORE DA CONSOLIDARE	STET SPA (metodo integrale)	AMNU SPA (metodo integrale)	ASIF GB Chimelli (metodo integrale)	TRENTINO MOBILITA' SPA (metodo proporzionale)	FARMACIE COMUNALI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO TRASPORTI SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO DIGITALE SPA (metodo proporzionale)	TRENTINO RISCOSSIONI SPA (metodo proporzionale)	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI (metodo proporzionale)	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.072.800,36	3.623.262,03	102.066,59	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	636.889,59	-2.163.913,07
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-1.072.800,36	2.692.446,01	48.032,54	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78	3.146,70	-347.960,48	-2.605.121,58
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	930.816,02	54.034,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.850,07	441.208,51

RISULTATO ECONOMICO ANNO 2021: valori dei singoli bilanci delle entità incluse nel gruppo prima delle operazioni di consolidamento.

Valori da conto economico	2021	% possesso	importo %	2020	% possesso	importo %
Comune di Pergine Valsugana	-3.379.503,43			-1.910.580,34		
Stet spa	6.124.536,00	74,31%	4.551.142,70	1.144.318,00	74,31%	850.342,71
Amnu spa	589.811,00	47,06%	277.565,06	447.572,00	47,06%	210.627,38
ASIF G.B. Chimelli	349,00	100,00%	349,00	-81.864,00	100,00%	-81.864,00
Trentino Mobilità spa	410.849,00	0,52%	2.136,41	417.120,00	0,52%	2.169,02
Farmacie Comunali spa	1.275.882,00	0,01%	127,59	1.191.935,00	0,01%	119,19
Trentino Trasporti spa	9.022,60	0,002947%	0,27	8.436,83	0,002947%	0,25
Trentino Digitale spa	1.085.552,00	0,0895%	971,57	988.853,00	0,0895%	885,02
Trentino Riscossini spa	93.685,00	0,1858%	174,07	405.244,00	0,1858%	752,94
Consorzio dei Comuni Trentini	601.289,00	0,54%	3.246,96	522.342,00	0,54%	2.820,65

BILANCIO CONSOLIDATO - Risultato economico 2021

	anno 2021	anno 2020
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	636.889,59	-2.163.913,07
Risultato dell'esercizio di gruppo	-347.960,48	-2.605.121,58
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	984.850,07	441.208,51

RISULTATO D'ESERCIZIO 2021

Bilancio consolidato 2021

CAPOGRUPPO	STET SPA 74,31%	AMNU SPA 47,06%	ASIF Chimelli 100%	TRENTINO MOBILITA' SPA 0,52%	FARMACIE COMUNALI SPA 0,01%	TRENTINO TRASPORTI SPA 0,002947%	TRENTINO DIGITALE SPA 0,0895%	TRENTINO RISCOSSIONI SPA 0,1858%	CONSORZIO DEI COMUNI soc. coop. 0,54%
	metodo integrale	metodo integrale	metodo integrale	metodo proporzionale	metodo proporzionale	metodo proporzionale	metodo proporzionale	metodo proporzionale	metodo proporzionale
VALORI BILANCIO CONSOLIDATO 2021									
VALORI DI GRUPPO	-1.072.800,36	2.692.446,01	48.032,54	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78
INTERESSENZA DI TERZI	0,00	930.816,02	54.034,05	0,00					
TOTALE	-1.072.800,36	3.623.262,03	102.066,59	-2.021.799,97	2.664,23	176,90	-14,26	903,51	-715,78
VALORI BILANCIO 2021									
	-3.379.503,43	6.124.536,00	589.811,00	349,00	410.849,00	1.275.882,00	9.022,60	1.085.552,00	93.685,00
									601.289,00

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

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

Nel corso dell'esercizio 2021 i componenti della Giunta comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente euro 257.852,16 (al lordo delle ritenute di legge) come rappresentato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO ESERCIZIO 2021
compenso al lordo delle ritenute percepito dalla <u>Giunta comunale</u> a titolo di <u>indennità di carica</u>	1305/0 - organi istituzionali: indennità di carica agli Amministratori	257.852,16
compenso al lordo delle ritenute percepito dalla <u>Giunta comunale</u> a titolo di <u>rimborso spese</u>	1306/0 - organi istituzionali: indennità di missione e rimborso spese agli Amministratori comunali	0,00

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2021 compensi per euro 27.426,57 (al lordo delle ritenute di legge) come rappresentato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO ESERCIZIO 2021
compenso al lordo delle ritenute percepito dall' <u>organo di revisione economico-finanziaria</u>	1375/0 - organi istituzionali: indennità spettante al Collegio dei Revisori	27.426,57

Nessuna carica di membro del collegio sindacale nelle società consolidate è attualmente ricoperta dai componenti dell'organo di revisione contabile.

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 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 alla presente Nota Integrativa:

- l'Allegato sub B1: prospetto integrale delle operazioni di consolidamento 2021;
- l'Allegato sub B2: bilancio del Comune capogruppo 2021 (Stato Patrimoniale e Conto economico) e Nota Integrativa;
- l'Allegato sub B3: dettagli dati di bilancio dei soggetti da consolidare anno 2021;
- l'Allegato sub B4: bilanci riclassificati e fascicoli di bilancio 2021 delle entità incluse nel perimetro di consolidamento (in sede di redazione del bilancio consolidato è possibile che alcune voci dei bilanci riclassificati dalle società/enti consolidati, secondo il modello Allegato n. 11 di cui al D.Lgs. n. 118/2011, siano state ricollocate in differenti conti dalla capogruppo per riscontro di discordanze).

Pergine Valsugana, 29 agosto 2022