

# Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato

## Comune di Vallelaghi

Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività

Gli enti redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

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

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

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

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

Con apposita delibera di giunta l'ente ha definito il gruppo di amministrazione pubblica (GAP) e il perimetro di consolidamento secondo il prospetto riportato qui di seguito:

Ragione sociale	Cod. Fiscale/P.IV A	Categoria	Tipologia di partecipazione	Società affidataria di servizi pubblici	% partecipazione	Anno riferimento bilancio	Metodo di consolidamento	Sigla nei prospetti della nota integrativa	Consolidare
APT - Azienda per il turismo Trento Monte Bondone Valle dei Laghi scari	01850080225	ENTE STRUMENTALE	Diretta		2,16%	2019	Proporzionale	APT	SI
ASIA (Azienda speciale per l'igiene ambientale)	01389620228	ENTE STRUMENTALE	Diretta		6,71%	2019	Proporzionale	ASIA	SI
TRENTINO MOBILITA' SPA	01606150223	SOCIETA' PARTECIPATA	Diretta	SI	0,04%	2019	Proporzionale	TNMOBIL	SI
TRENTINO TRASPORTI SPA	01807370224	SOCIETA' PARTECIPATA	Diretta	SI	0,0070%	2019	Proporzionale	TNTRASP	SI

Il bilancio dell'Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), la partecipata ha fornito la riclassificazione del bilancio con riferimento ai principi contabili dettati dal D.Lgs. 118/2011. ASIA è stata consolidata con metodo proporzionale.

Il bilancio dell'Azienda per il Turismo Trento, Monte Bondone, Valle dei Laghi è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), ed è stato consolidato con metodo proporzionale.

Il bilancio di Trentino Mobilità è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), la partecipata ha fornito la riclassificazione del bilancio con riferimento ai principi contabili dettati dal D.Lgs. 118/2011. Trentino Mobilità è stata consolidata con metodo proporzionale.

Il bilancio di Trentino Trasporti è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), la partecipata ha fornito la riclassificazione del bilancio con riferimento ai principi contabili dettati dal D.Lgs. 118/2011. Trentino Mobilità è stata consolidata con metodo proporzionale.

## Riconciliazione dei bilanci

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 118/2011 in modo da allineare i contenuti dal punto di vista temporale e sostanziale.

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

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

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

Con riferimento alle società che hanno redatto il bilancio in formato CEE dall'analisi delle note integrative risultano le seguenti riclassificazioni applicate ai bilanci che vanno a rettificare le voci A5 e B14 dei bilanci delle partecipate come verrà poi evidenziato nei rispettivi prospetti di riclassificazione:

<b>Dettaglio Componenti straordinarie</b>	<b>APT</b>
<b>Attivi</b>	<b>- 1.684.808,00</b>
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	
Plusvalenze patrimoniali	
Altri proventi straordinari	
Contributi conto esercizio	1.684.808,00
<b>Passivi</b>	<b>-</b>
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	
Minusvalenze patrimoniali	
Altri oneri straordinari	

### ASIA

Dall'analisi della nota integrativa non emergono scritture da apportare al bilancio della partecipata.

### AZIENDA PER IL TURISMO

Dall'analisi della nota integrativa non emergono scritture da apportare al bilancio della partecipata.

## TRENTINO MOBILITA'

Dall'analisi della nota integrativa non emergono scritture da apportare al bilancio della partecipata.

## TRENTINO TRASPORTI

Dall'analisi della nota integrativa non emergono scritture da apportare al bilancio della partecipata.

## RICONCILIAZIONE PARTITE INFRAGRUPPO

Nell'analisi delle partite infragruppo si è verificata una diversa contabilizzazione delle note di credito che ASIA emette nei confronti della capogruppo a saldo della rendicontazione delle attività svolte nell'anno. Il Comune di Valledaghi rileva queste note di credito direttamente tra i ricavi mentre per la partecipata vengono scontate direttamente dai ricavi e non rilevate tra i costi. Inoltre la partecipata ASIA ha incluso nei ricavi un incarico relativo al 2018 e pagato nel 2019 dalla capogruppo. Per questo motivo si è proceduto a iscrivere le scritture di preconsolidamento che parificasse gli importi:

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
ASIA	Riconciliazione ricavi ente Capogruppo	P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti		21.590,09
ASIA		B.10.	Prestazioni di servizi	21.590,09	
ASIA	Riconciliazioni costi ente Capogruppo	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	183,00	
ASIA		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti		183,00

Si riepilogano di seguito i bilanci utilizzati per procedere alle operazioni di consolidamento. La metodologia utilizzata evidenzia per i bilanci in contabilità armonizzata e per quelli forniti dalla partecipata riclassificati secondo lo schema 118/2011 le eventuali scritture di rettifica sopra dettagliate, mentre per i bilanci forniti in formato CEE si evidenziano la riclassificazione effettuata e le eventuali rettifiche sopra dettagliate:

Bilancio Capogruppo e ASIA:

		Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	ASIA	ASIA	ASIA
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.317,90	-	3.317,90	16.861,71	-	16.861,71
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	-	-	-
5	Avviamento	-	-	-	-	-	-
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	133.713,69	-	133.713,69	-	-	-
9	Altre	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>137.031,59</b>	-	<b>137.031,59</b>	<b>16.861,71</b>	-	<b>16.861,71</b>
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>						
II 1	Beni demaniali	<b>1.106.011,67</b>	-	<b>1.106.011,67</b>	-	-	-
1.1	Terreni	46.261,00	-	46.261,00	-	-	-
1.2	Fabbricati	559.929,34	-	559.929,34	-	-	-
1.3	Infrastrutture	496.453,33	-	496.453,33	-	-	-
1.9	Altri beni demaniali	3.368,00	-	3.368,00	-	-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>67.846.076,56</b>	-	<b>67.846.076,56</b>	<b>5.434.440,82</b>	-	<b>5.434.440,82</b>
2.1	Terreni	21.780.419,73	-	21.780.419,73	-	-	-
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-
2.2	Fabbricati	32.712.112,52	-	32.712.112,52	2.257.366,03	-	2.257.366,03
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-
2.3	Impianti e macchinari	1.984.275,96	-	1.984.275,96	1.515.243,33	-	1.515.243,33
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	169.383,32	-	169.383,32	1.472.433,03	-	1.472.433,03
2.5	Mezzi di trasporto	32.098,20	-	32.098,20	-	-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	53.435,03	-	53.435,03	-	-	-
2.7	Mobili e arredi	498.836,69	-	498.836,69	-	-	-
2.8	Infrastrutture	10.615.515,11	-	10.615.515,11	-	-	-
2.99	Altri beni materiali	-	-	-	189.398,43	-	189.398,43
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.175.468,57	-	1.175.468,57	36.943,58	-	36.943,58
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>70.127.556,80</b>	-	<b>70.127.556,80</b>	<b>5.471.384,40</b>	-	<b>5.471.384,40</b>
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>						
1	Partecipazioni in	<b>424.199,19</b>	-	<b>424.199,19</b>	<b>1.081,00</b>	-	<b>1.081,00</b>
	<i>a imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
	<i>b imprese partecipate</i>	110.710,87	-	110.710,87	-	-	-
	<i>c altri soggetti</i>	313.488,32	-	313.488,32	1.081,00	-	1.081,00
2	Crediti verso	-	-	-	-	-	-
	<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	-	-	-
	<i>b imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
	<i>c imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
	<i>d altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
3	Altri titoli	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>424.199,19</b>	-	<b>424.199,19</b>	<b>1.081,00</b>	-	<b>1.081,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>70.688.787,58</b>	-	<b>70.688.787,58</b>	<b>5.489.327,11</b>	-	<b>5.489.327,11</b>

		Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	ASIA	ASIA	ASIA
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I	<i>Rimanenze</i>	-	-	-	107.822,19	-	107.822,19
	<b>Totale rimanenze</b>	-	-	-	<b>107.822,19</b>	-	<b>107.822,19</b>
II	<i>Crediti (2)</i>						
1	Crediti di natura tributaria	286.139,03	-	286.139,03	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	286.139,03	-	286.139,03	-	-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-	-	-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.374.485,44	-	3.374.485,44	567.591,12	-	567.591,12
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.266.801,43	-	3.266.801,43	567.591,12	-	567.591,12
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	107.684,01	-	107.684,01	-	-	-
3	Verso clienti ed utenti	636.618,72	-	636.618,72	4.010.528,06	-	4.010.528,06
4	Altri Crediti	39.457,93	-	39.457,93	1.087.923,85	-	1.087.923,85
a	<i>verso l'erario</i>	18.170,93	-	18.170,93	583.496,51	-	583.496,51
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>altri</i>	21.287,00	-	21.287,00	504.427,34	-	504.427,34
	<b>Totale crediti</b>	<b>4.336.701,12</b>	-	<b>4.336.701,12</b>	<b>5.666.043,03</b>	-	<b>5.666.043,03</b>
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>						
1	Partecipazioni	-	-	-	-	-	-
2	Altri titoli	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-	-	-	-	-	-
IV	<i>Disponibilità liquide</i>						
1	Conto di tesoreria	1.220.922,96	-	1.220.922,96	955.220,75	-	955.220,75
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.220.922,96	-	1.220.922,96	955.220,75	-	955.220,75
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-	-	-	-
2	Altri depositi bancari e postali	-	-	-	1.082,69	-	1.082,69
3	Denaro e valori in cassa	-	-	-	1.174,65	-	1.174,65
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.220.922,96</b>	-	<b>1.220.922,96</b>	<b>957.478,09</b>	-	<b>957.478,09</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.557.624,08</b>	-	<b>5.557.624,08</b>	<b>6.731.343,31</b>	-	<b>6.731.343,31</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
1	Ratei attivi	2.334,26	-	2.334,26	-	-	-
2	Risconti attivi	1.282,33	-	1.282,33	56.937,00	-	56.937,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>3.616,59</b>	-	<b>3.616,59</b>	<b>56.937,00</b>	-	<b>56.937,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>76.250.028,25</b>	-	<b>76.250.028,25</b>	<b>12.277.607,42</b>	-	<b>12.277.607,42</b>

		Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	ASIA	ASIA	ASIA
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I	Fondo di dotazione	42.431.628,10	-	42.431.628,10	525.889,46	-	525.889,46
II	Riserve	<b>23.335.743,48</b>	-	<b>23.335.743,48</b>	<b>4.146.065,13</b>	<b>21.773,09</b>	<b>4.167.838,22</b>
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	- 3.037.599,76	-	- 3.037.599,76	3.026.568,21	21.773,09	3.048.341,30
b	<i>da capitale</i>	-	-	-	1.119.496,92	-	1.119.496,92
c	<i>da permessi di costruire</i>	128.359,23	-	128.359,23	-	-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili</i>	25.890.320,32	-	25.890.320,32	-	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	354.663,69	-	354.663,69	-	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	- 276.208,75	-	- 276.208,75	293.114,62	- 21.773,09	271.341,53
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>65.491.162,83</b>	-	<b>65.491.162,83</b>	<b>4.965.069,21</b>	-	<b>4.965.069,21</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>							
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-
2	Per imposte	-	-	-	-	-	-
3	Altri	30.804,03	-	30.804,03	972.224,24	-	972.224,24
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>30.804,03</b>	-	<b>30.804,03</b>	<b>972.224,24</b>	-	<b>972.224,24</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		399.148,76	-	399.148,76	771.104,42	-	771.104,42
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>399.148,76</b>	-	<b>399.148,76</b>	<b>771.104,42</b>	-	<b>771.104,42</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>							
1	Debiti da finanziamento	<b>1.317.180,48</b>	-	<b>1.317.180,48</b>	-	-	-
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	1.317.180,48	-	1.317.180,48	-	-	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-	-	-	-	-
2	Debiti verso fornitori	1.654.009,48	-	1.654.009,48	3.821.363,23	-	3.821.363,23
3	Acconti	-	-	-	-	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>145.812,93</b>	-	<b>145.812,93</b>	-	-	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	72.950,83	-	72.950,83	-	-	-
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
e	<i>altri soggetti</i>	72.862,10	-	72.862,10	-	-	-
5	Altri debiti	<b>288.092,46</b>	-	<b>288.092,46</b>	<b>280.970,31</b>	-	<b>280.970,31</b>
a	<i>tributari</i>	11.179,08	-	11.179,08	66.242,43	-	66.242,43
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	-	-	153.857,59	-	153.857,59
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>altri</i>	276.913,38	-	276.913,38	60.870,29	-	60.870,29
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>3.405.095,35</b>	-	<b>3.405.095,35</b>	<b>4.102.333,54</b>	-	<b>4.102.333,54</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>							
I	Ratei passivi	93.614,69	-	93.614,69	-	-	-
II	Risconti passivi	<b>6.830.202,59</b>	-	<b>6.830.202,59</b>	<b>1.466.876,01</b>	-	<b>1.466.876,01</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>6.738.544,59</b>	-	<b>6.738.544,59</b>	<b>1.466.876,01</b>	-	<b>1.466.876,01</b>
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	6.592.487,25	-	6.592.487,25	1.466.876,01	-	1.466.876,01
b	<i>da altri soggetti</i>	146.057,34	-	146.057,34	-	-	-
2	Concessioni pluriennali	11.572,50	-	11.572,50	-	-	-
3	Altri risconti passivi	80.085,50	-	80.085,50	-	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>6.923.817,28</b>	-	<b>6.923.817,28</b>	<b>1.466.876,01</b>	-	<b>1.466.876,01</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>76.250.028,25</b>	-	<b>76.250.028,25</b>	<b>12.277.607,42</b>	-	<b>12.277.607,42</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
1)	Impegni su esercizi futuri	3.493.612,12	-	3.493.612,12	-	-	-
2)	beni di terzi in uso	-	-	-	-	-	-
3)	beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-	-
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-
5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-	-
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-	-
7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>3.493.612,12</b>	-	<b>3.493.612,12</b>	-	-	-

		Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	ASIA	ASIA	ASIA
CONTO ECONOMICO		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>							
1	Proventi da tributi	2.026.289,51	-	2.026.289,51	-	-	-
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>2.609.472,36</b>	<b>-</b>	<b>2.609.472,36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.175.435,57	-	2.175.435,57	-	-	-
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	240.481,95	-	240.481,95	-	-	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	193.554,84	-	193.554,84	-	-	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.124.292,20	-	1.124.292,20	8.354.176,34	- 183,00	8.353.993,34
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	490.094,24	-	490.094,24	-	-	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	511.977,44	-	511.977,44	409.046,76	-	409.046,76
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	122.220,52	-	122.220,52	7.945.129,58	- 183,00	7.944.946,58
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	31.429,56	-	31.429,56	768.627,58	-	768.627,58
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>5.791.483,63</b>	<b>-</b>	<b>5.791.483,63</b>	<b>9.122.803,92</b>	<b>- 183,00</b>	<b>9.122.620,92</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>							
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	192.901,96	-	192.901,96	638.167,60	-	638.167,60
10	Prestazioni di servizi	2.295.364,90	-	2.295.364,90	3.957.752,33	21.590,09	3.979.342,42
11	Utilizzo beni di terzi	34.802,61	-	34.802,61	92.561,87	-	92.561,87
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>261.109,30</b>	<b>-</b>	<b>261.109,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	249.683,67	-	249.683,67	-	-	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	2.186,00	-	2.186,00	-	-	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	9.239,63	-	9.239,63	-	-	-
13	Personale	1.494.596,77	-	1.494.596,77	2.692.019,48	-	2.692.019,48
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.407.895,94</b>	<b>-</b>	<b>1.407.895,94</b>	<b>812.382,95</b>	<b>-</b>	<b>812.382,95</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.658,96	-	1.658,96	13.936,91	-	13.936,91
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.393.996,48	-	1.393.996,48	592.367,91	-	592.367,91
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	12.240,50	-	12.240,50	206.078,13	-	206.078,13
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-	30.900,07	-	30.900,07
16	Accantonamenti per rischi	18.700,00	-	18.700,00	-	-	-
17	Altri accantonamenti	25.372,76	-	25.372,76	396.311,13	-	396.311,13
18	Oneri diversi di gestione	154.018,88	-	154.018,88	200.601,10	-	200.601,10
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>5.884.763,12</b>	<b>-</b>	<b>5.884.763,12</b>	<b>8.758.896,39</b>	<b>21.590,09</b>	<b>8.780.486,48</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>- 93.279,49</b>	<b>-</b>	<b>- 93.279,49</b>	<b>363.907,53</b>	<b>- 21.773,09</b>	<b>342.134,44</b>
		Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	ASIA	ASIA	ASIA
CONTO ECONOMICO		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>							
<i>Proventi finanziari</i>							
19	Proventi da partecipazioni	3.518,50	-	3.518,50	-	-	-
a	<i>da società controllate</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>da società partecipate</i>	3.518,50	-	3.518,50	-	-	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	-	-	-	35.437,25	-	35.437,25
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>3.518,50</b>	<b>-</b>	<b>3.518,50</b>	<b>35.437,25</b>	<b>-</b>	<b>35.437,25</b>
<i>Oneri finanziari</i>							
21	Interessi ed altri oneri finanziari	646,11	-	646,11	35.895,52	-	35.895,52
a	<i>Interessi passivi</i>	646,11	-	646,11	-	-	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-	35.895,52	-	35.895,52
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>646,11</b>	<b>-</b>	<b>646,11</b>	<b>35.895,52</b>	<b>-</b>	<b>35.895,52</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>2.872,39</b>	<b>-</b>	<b>2.872,39</b>	<b>- 458,27</b>	<b>-</b>	<b>458,27</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
22	Rivalutazioni	33.695,69	-	33.695,69	-	-	-
23	Svalutazioni	18.088,35	-	18.088,35	-	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>15.607,34</b>	<b>-</b>	<b>15.607,34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>							
24	Proventi straordinari	327.472,41	-	327.472,41	110.204,52	-	110.204,52
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	150.468,77	-	150.468,77	110.204,52	-	110.204,52
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	175.722,76	-	175.722,76	-	-	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	1.280,88	-	1.280,88	-	-	-
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>327.472,41</b>	<b>-</b>	<b>327.472,41</b>	<b>110.204,52</b>	<b>-</b>	<b>110.204,52</b>
25	Oneri straordinari	428.337,68	-	428.337,68	70.962,91	-	70.962,91
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	215.279,38	-	215.279,38	70.962,91	-	70.962,91
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	213.058,30	-	213.058,30	-	-	-
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>428.337,68</b>	<b>-</b>	<b>428.337,68</b>	<b>70.962,91</b>	<b>-</b>	<b>70.962,91</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>- 100.865,27</b>	<b>-</b>	<b>- 100.865,27</b>	<b>39.241,61</b>	<b>-</b>	<b>39.241,61</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>- 175.665,03</b>	<b>-</b>	<b>- 175.665,03</b>	<b>402.690,87</b>	<b>- 21.773,09</b>	<b>380.917,78</b>
26	Imposte (*)	100.543,72	-	100.543,72	109.576,25	-	109.576,25
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 276.208,75</b>	<b>-</b>	<b>- 276.208,75</b>	<b>293.114,62</b>	<b>- 21.773,09</b>	<b>271.341,53</b>

Bilancio Trentino Mobilità e Trentino Trasporti:

		TNMOBIL	TNMOBIL	TNMOBIL	TNTRASP	TNTRASP	TNTRASP
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		-	-	-	-	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>						
1	Costi di impianto e di ampliamento	504,00	-	504,00	-	-	-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	9.579,00	-	9.579,00	339.058,95	-	339.058,95
5	Avviamento	-	-	-	-	-	-
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00
9	Altre	32.541,00	-	32.541,00	139.600,40	-	139.600,40
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>42.624,00</b>	<b>-</b>	<b>42.624,00</b>	<b>480.659,35</b>	<b>-</b>	<b>480.659,35</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>						
II 1	Beni demaniali	-	-	-	-	-	-
1.1	Terreni	-	-	-	-	-	-
1.2	Fabbricati	-	-	-	-	-	-
1.3	Infrastrutture	-	-	-	-	-	-
1.9	Altri beni demaniali	-	-	-	-	-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>2.897.379,00</b>	<b>-</b>	<b>2.897.379,00</b>	<b>43.806.938,07</b>	<b>-</b>	<b>43.806.938,07</b>
2.1	Terreni	2.790.729,00	-	2.790.729,00	20.680.868,00	-	20.680.868,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-
2.2	Fabbricati	-	-	-	12.697.764,00	-	12.697.764,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-
2.3	Impianti e macchinari	28.015,00	-	28.015,00	3.409.149,26	-	3.409.149,26
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	46.326,00	-	46.326,00	81.756,81	-	81.756,81
2.5	Mezzi di trasporto	2.030,00	-	2.030,00	6.446.866,00	-	6.446.866,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.181,00	-	3.181,00	272.707,00	-	272.707,00
2.7	Mobili e arredi	27.098,00	-	27.098,00	217.827,00	-	217.827,00
2.8	Infrastrutture	-	-	-	-	-	-
2.99	Altri beni materiali	-	-	-	-	-	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	434.318,00	-	434.318,00	18.443.352,69	-	18.443.352,69
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.331.697,00</b>	<b>-</b>	<b>3.331.697,00</b>	<b>62.250.290,76</b>	<b>-</b>	<b>62.250.290,76</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>						
1	Partecipazioni in	<b>1.564,00</b>	<b>-</b>	<b>1.564,00</b>	<b>117.370,61</b>	<b>-</b>	<b>117.370,61</b>
a	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>imprese partecipate</i>	1.564,00	-	1.564,00	-	-	-
c	<i>altri soggetti</i>	-	-	-	117.370,61	-	117.370,61
2	Crediti verso	<b>284,00</b>	<b>-</b>	<b>284,00</b>	<b>832,66</b>	<b>-</b>	<b>832,66</b>
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>altri soggetti</i>	284,00	-	284,00	832,66	-	832,66
3	Altri titoli	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.848,00</b>	<b>-</b>	<b>1.848,00</b>	<b>118.203,27</b>	<b>-</b>	<b>118.203,27</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.376.169,00</b>	<b>-</b>	<b>3.376.169,00</b>	<b>62.849.153,38</b>	<b>-</b>	<b>62.849.153,38</b>

		TNMOBIL	TNMOBIL	TNMOBIL	TNTRASP	TNTRASP	TNTRASP
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I	<i>Rimanenze</i>	601.201,00	-	601.201,00	4.200.195,53	-	4.200.195,53
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>601.201,00</b>	<b>-</b>	<b>601.201,00</b>	<b>4.200.195,53</b>	<b>-</b>	<b>4.200.195,53</b>
II	<i>Crediti (2)</i>						
1	Crediti di natura tributaria	-	-	-	-	-	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-	-	-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	-	-	-	<b>131.887.703,94</b>	-	<b>131.887.703,94</b>
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	131.887.703,94	-	131.887.703,94
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
3	Verso clienti ed utenti	229.094,00	-	229.094,00	1.589.504,89	-	1.589.504,89
4	Altri Crediti	<b>252.306,00</b>	-	<b>252.306,00</b>	<b>3.741.745,81</b>	-	<b>3.741.745,81</b>
a	<i>verso l'erario</i>	-	-	-	2.263.290,39	-	2.263.290,39
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>altri</i>	252.306,00	-	252.306,00	1.478.455,42	-	1.478.455,42
	<b>Totale crediti</b>	<b>481.400,00</b>	<b>-</b>	<b>481.400,00</b>	<b>137.218.954,64</b>	<b>-</b>	<b>137.218.954,64</b>
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>						
1	Partecipazioni	-	-	-	-	-	-
2	Altri titoli	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IV	<i>Disponibilità liquide</i>						
1	Conto di tesoreria	-	-	-	-	-	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-	-	-	-
2	Altri depositi bancari e postali	1.213.085,00	-	1.213.085,00	12.865.665,54	-	12.865.665,54
3	Denaro e valori in cassa	7.102,00	-	7.102,00	31.983,49	-	31.983,49
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.220.187,00</b>	<b>-</b>	<b>1.220.187,00</b>	<b>12.897.649,03</b>	<b>-</b>	<b>12.897.649,03</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>2.302.788,00</b>	<b>-</b>	<b>2.302.788,00</b>	<b>154.316.799,20</b>	<b>-</b>	<b>154.316.799,20</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
1	Ratei attivi	2.130,00	-	2.130,00	6.881,56	-	6.881,56
2	Risconti attivi	27.274,00	-	27.274,00	33.464,41	-	33.464,41
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>29.404,00</b>	<b>-</b>	<b>29.404,00</b>	<b>40.345,97</b>	<b>-</b>	<b>40.345,97</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.708.361,00</b>	<b>-</b>	<b>5.708.361,00</b>	<b>217.206.298,55</b>	<b>-</b>	<b>217.206.298,55</b>

		TNMOBIL	TNMOBIL	TNMOBIL	TNTRASP	TNTRASP	TNTRASP
	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I	Fondo di dotazione	1.355.000,00	-	1.355.000,00	31.629.738,00	-	31.629.738,00
II	Riserve	<b>2.008.880,00</b>	-	<b>2.008.880,00</b>	<b>40.424.423,94</b>	-	<b>40.424.423,94</b>
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.194.792,00	-	1.194.792,00	30.675.146,68	-	30.675.146,68
b	<i>da capitale</i>	814.088,00	-	814.088,00	9.749.277,26	-	9.749.277,26
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili</i>	-	-	-	-	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-	-	-	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	444.984,00	-	444.984,00	6.669,40	-	6.669,40
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>3.808.864,00</b>	-	<b>3.808.864,00</b>	<b>72.060.831,34</b>	-	<b>72.060.831,34</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-
2	Per imposte	-	-	-	-	-	-
3	Altri	173.958,00	-	173.958,00	4.419.444,13	-	4.419.444,13
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>173.958,00</b>	-	<b>173.958,00</b>	<b>4.419.444,13</b>	-	<b>4.419.444,13</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	239.913,00	-	239.913,00	10.065.400,06	-	10.065.400,06
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>239.913,00</b>	-	<b>239.913,00</b>	<b>10.065.400,06</b>	-	<b>10.065.400,06</b>
	<b>D) DEBITI (1)</b>						
1	Debiti da finanziamento	-	-	-	<b>87.546.759,54</b>	-	<b>87.546.759,54</b>
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	-	87.546.759,54	-	87.546.759,54
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-	-	-	-	-
2	Debiti verso fornitori	217.558,00	-	217.558,00	8.863.680,61	-	8.863.680,61
3	Acconti	-	-	-	20.916.044,68	-	20.916.044,68
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-	<b>152.097,18</b>	-	<b>152.097,18</b>
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	152.097,18	-	152.097,18
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
e	<i>altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
5	Altri debiti	<b>1.094.099,00</b>	-	<b>1.094.099,00</b>	<b>11.661.168,04</b>	-	<b>11.661.168,04</b>
a	<i>tributari</i>	50.891,00	-	50.891,00	3.043.935,67	-	3.043.935,67
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	30.285,00	-	30.285,00	3.354.067,74	-	3.354.067,74
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>altri</i>	1.012.923,00	-	1.012.923,00	5.263.164,63	-	5.263.164,63
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.311.657,00</b>	-	<b>1.311.657,00</b>	<b>129.139.750,05</b>	-	<b>129.139.750,05</b>
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>						
I	Ratei passivi	-	-	-	946,65	-	946,65
II	Risconti passivi	<b>173.969,00</b>	-	<b>173.969,00</b>	<b>1.519.926,31</b>	-	<b>1.519.926,31</b>
1	Contributi agli investimenti	-	-	-	<b>880.413,00</b>	-	<b>880.413,00</b>
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	880.413,00	-	880.413,00
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	-
3	Altri risconti passivi	173.969,00	-	173.969,00	639.513,31	-	639.513,31
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>173.969,00</b>	-	<b>173.969,00</b>	<b>1.520.872,96</b>	-	<b>1.520.872,96</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>5.708.361,00</b>	-	<b>5.708.361,00</b>	<b>217.206.298,54</b>	-	<b>217.206.298,54</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>						
	1) Impegni su esercizi futuri	-	-	-	-	-	-
	2) beni di terzi in uso	-	-	-	14.827.140,00	-	14.827.140,00
	3) beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	-	-	-	<b>14.827.140,00</b>	-	<b>14.827.140,00</b>

		TNMOBIL	TNMOBIL	TNMOBIL	TNTRASP	TNTRASP	TNTRASP
CONTO ECONOMICO		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>							
1	Proventi da tributi	-	-	-	-	-	-
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	-	-	-	90.523.300,99	-	90.523.300,99
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	-	-	-	90.523.300,99	-	90.523.300,99
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	4.470.499,00	-	4.470.499,00	16.465.024,11	-	16.465.024,11
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.470.499,00	-	4.470.499,00	16.465.024,11	-	16.465.024,11
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	56.870,07	-	56.870,07
8	Altri ricavi e proventi diversi	47.678,00	-	47.678,00	4.944.080,72	-	4.944.080,72
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.518.177,00</b>	<b>-</b>	<b>4.518.177,00</b>	<b>111.989.275,89</b>	<b>-</b>	<b>111.989.275,89</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>							
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	193.744,00	-	193.744,00	16.323.712,06	-	16.323.712,06
10	Prestazioni di servizi	454.141,00	-	454.141,00	25.833.450,48	-	25.833.450,48
11	Utilizzo beni di terzi	2.498.388,00	-	2.498.388,00	400.834,40	-	400.834,40
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	-	-	-	-	-	-
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
13	Personale	629.174,00	-	629.174,00	63.969.338,92	-	63.969.338,92
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	61.200,00	-	61.200,00	3.182.713,24	-	3.182.713,24
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	22.890,00	-	22.890,00	134.009,13	-	134.009,13
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	37.218,00	-	37.218,00	3.048.704,11	-	3.048.704,11
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.092,00	-	1.092,00	-	-	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-19.521,00	-	-19.521,00	-157.336,50	-	-157.336,50
16	Accantonamenti per rischi	-	-	-	103.821,56	-	103.821,56
17	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
18	Oneri diversi di gestione	87.478,00	-	87.478,00	1.628.062,77	-	1.628.062,77
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>3.904.604,00</b>	<b>-</b>	<b>3.904.604,00</b>	<b>111.284.596,93</b>	<b>-</b>	<b>111.284.596,93</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>613.573,00</b>	<b>-</b>	<b>613.573,00</b>	<b>704.678,96</b>	<b>-</b>	<b>704.678,96</b>
CONTO ECONOMICO		TNMOBIL	TNMOBIL	TNMOBIL	TNTRASP	TNTRASP	TNTRASP
		2019	RCL-Pre	Finale	2019	RCL-Pre	Finale
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>							
<i>Proventi finanziari</i>							
19	Proventi da partecipazioni	-	-	-	4.896,00	-	4.896,00
a	<i>da società controllate</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>da società partecipate</i>	-	-	-	4.896,00	-	4.896,00
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	142,00	-	142,00	348.209,74	-	348.209,74
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>142,00</b>	<b>-</b>	<b>142,00</b>	<b>353.105,74</b>	<b>-</b>	<b>353.105,74</b>
<i>Oneri finanziari</i>							
21	Interessi ed altri oneri finanziari	20,00	-	20,00	575.962,30	-	575.962,30
a	<i>Interessi passivi</i>	-	-	-	575.962,30	-	575.962,30
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	20,00	-	20,00	-	-	-
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>20,00</b>	<b>-</b>	<b>20,00</b>	<b>575.962,30</b>	<b>-</b>	<b>575.962,30</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>122,00</b>	<b>-</b>	<b>122,00</b>	<b>-222.856,56</b>	<b>-</b>	<b>-222.856,56</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
22	Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
23	Svalutazioni	246,00	-	246,00	-	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>-246,00</b>	<b>-</b>	<b>-246,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>							
24	Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
25	Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-	-	-	-	-	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>613.449,00</b>	<b>-</b>	<b>613.449,00</b>	<b>481.822,40</b>	<b>-</b>	<b>481.822,40</b>
26	Imposte (*)	168.465,00	-	168.465,00	475.153,00	-	475.153,00
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>444.984,00</b>	<b>-</b>	<b>444.984,00</b>	<b>6.669,40</b>	<b>-</b>	<b>6.669,40</b>

Bilancio Azienda per il Turismo:

Bilancio CEE		Bilancio 118/2011						
Attivo	APT		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	APT_RCL-118	APT_RCL-CEE	APT_Rettificato		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.</b>		<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				-	-	-
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				-	-	-
<b>I - Immobilizzazioni immateriali:</b>		<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>				-	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento;	-	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-		
2) costi di sviluppo;	-	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	717	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	717	-	717		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	1.684	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.684	-	1.684		
5) avviamento;	22.174	5	Avviamento	22.174	-	22.174		
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	-	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-		
7) altre.	10.095	9	Altre	10.095	-	10.095		
<b>Totale.</b>	<b>34.670</b>			<b>34.670</b>	-	<b>34.670</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali:</b>		<b>II Immobilizzazioni materiali (3)</b>				-	-	-
1) terreni e fabbricati;	30.502	II 1	Beni demaniali	-	-	-		
2) impianti e macchinario;	1.532	1.1	Terreni	-	-	-		
3) attrezzature industriali e commerciali;	3.082	1.2	Fabbricati	-	-	-		
4) altri beni;	56.209	1.3	Infrastrutture	-	-	-		
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	1.9	Altri beni demaniali	-	-	-		
		III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	-	-	-		
		2.1	Terreni	30.502	-	30.502		
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-		
		2.2	Fabbricati	-	-	-		
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-		
		2.3	Impianti e macchinari	1.532	-	1.532		
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-		
		2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.082	-	3.082		
		2.5	Mezzi di trasporto	-	-	-		
		2.6	Macchine per ufficio e hardware	-	-	-		
		2.7	Mobili e arredi	-	-	-		
		2.8	Infrastrutture	-	-	-		
		2.9	Diritti reali di godimento	-	-	-		
		2.99	Altri beni materiali	56.209	-	56.209		
		3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-		
<b>Totale.</b>	<b>91.325</b>		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>91.325</b>	-	<b>91.325</b>		
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:</b>		<b>IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>				-	-	
1) partecipazioni in:		1	Partecipazioni in	-	-	-		
a) imprese controllate;	-	a	imprese controllate	-	-	-		
b) imprese collegate;	-	b	imprese partecipate	-	-	-		
c) imprese controllanti;	-	c	altri soggetti	17.000	-	17.000		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-	-		
d-bis) altre imprese;	17.000			-	-	-		
2) crediti:		2	Crediti verso	-	-	-		
a) verso imprese controllate;		a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-		
b) verso imprese collegate;		b	imprese controllate	-	-	-		
c) verso controllanti;		c	imprese partecipate	-	-	-		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		d	altri soggetti	-	-	-		
d-bis) verso altri;				-	-	-		
3) altri titoli;		3	Altri titoli	-	-	-		
4) strumenti finanziari derivati attivi;				-	-	-		
<b>Totale.</b>	<b>17.000</b>		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>17.000</b>	-	<b>17.000</b>		
<b>Totale immobilizzazioni (B);</b>	<b>142.995</b>		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>142.995</b>	-	<b>142.995</b>		

Bilancio CEE		Bilancio 118/2011					
Attivo	APT		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	APT_RCL-118	APT_RCL-CEE	APT_Rettificato	
<b>C) Attivo circolante:</b>			C) ATTIVO CIRCOLANTE		-	-	
<b>I - Rimanenze:</b>		I	Rimanenze	-	-	-	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	-				-	-	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	-				-	-	
3) lavori in corso su ordinazione;	-				-	-	
4) prodotti finiti e merci;	-				-	-	
5) acconti.	-				-	-	
<b>Totale</b>	<b>-</b>		<b>Totale rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>		II	<b>Crediti (2)</b>				
1) verso clienti;	68.716	1	Crediti di natura tributaria	-	-	-	
2) verso imprese controllate;	-	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	
3) verso imprese collegate;	-	b	Altri crediti da tributi	-	-	-	
4) verso controllanti;	331.963	c	Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-	2	Crediti per trasferimenti e contributi	-	-	-	
5-bis) crediti tributari;	200.943	a	verso amministrazioni pubbliche	-	-	-	
5-ter) imposte anticipate;	-	b	imprese controllate	-	-	-	
5-quater) verso altri;	4.109	c	imprese partecipate	-	-	-	
		d	verso altri soggetti	331.963	-	331.963	
		3	Verso clienti ed utenti	68.716	-	68.716	
		4	Altri Crediti	-	-	-	
		a	verso l'erario	200.943	-	200.943	
		b	per attività svolta per c/terzi	-	-	-	
		c	altri	4.109	-	4.109	
<b>Totale.</b>	<b>605.731</b>		<b>Totale crediti</b>	<b>605.731</b>	<b>-</b>	<b>605.731</b>	
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>		III	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
1) partecipazioni in imprese controllate;	-	1	Partecipazioni	-	-	-	
2) partecipazioni in imprese collegate;	-				-	-	
3) partecipazioni in imprese controllanti;	-				-	-	
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-				-	-	
4) altre partecipazioni;	-				-	-	
5) strumenti finanziari derivati attivi;	-				-	-	
6) altri titoli.	-	2	Altri titoli	-	-	-	
<b>Totale.</b>	<b>-</b>		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>IV - Disponibilità liquide:</b>		IV	<b>Disponibilità liquide</b>				
1) depositi bancari e postali;	488.119	1	Conto di tesoreria	-	-	-	
2) assegni;	-	a	Istituto tesoriere	-	-	-	
3) danaro e valori in cassa.	1.320	b	presso Banca d'Italia	-	-	-	
		2	Altri depositi bancari e postali	488.119	-	488.119	
		3	Denaro e valori in cassa	1.320	-	1.320	
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	
<b>Totale.</b>	<b>489.439</b>		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>489.439</b>	<b>-</b>	<b>489.439</b>	
<b>Totale attivo circolante (C).</b>	<b>1.095.170</b>		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.095.170</b>	<b>-</b>	<b>1.095.170</b>	
			D) RATEI E RISCONTI				
Ratei	-	1	Ratei attivi	-	-	-	
Risconti	36.613	2	Risconti attivi	36.613	-	36.613	
<b>D) Ratei e risconti.</b>	<b>36.613</b>		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>36.613</b>	<b>-</b>	<b>36.613</b>	
<b>Totale Attivo</b>	<b>1.274.778</b>		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.274.778</b>	<b>-</b>	<b>1.274.778</b>	

Passivo	APT		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	APT_RCL-118	APT_RCL-CEE	APT_Rettificato
<b>A) Patrimonio netto:</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale.	535.000	I	Fondo di dotazione	535.000	-	535.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	-	II	Riserve	141.004	-	141.004
III - Riserve di rivalutazione.	-	a	da risultato economico di esercizi precedenti	141.004	-	141.004
IV - Riserva legale.	141.004	b	da capitale	-	-	-
V - Riserve statutarie	-	c	da permessi di costruire	-	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	-	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.	-	e	altre riserve indisponibili	-	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	-	III	Risultato economico dell'esercizio	5.060	-	5.060
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	5.060			-	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.	-			-	-	-
<b>Totale.</b>	<b>681.064</b>		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>681.064</b>	<b>-</b>	<b>681.064</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri:</b>			<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	-	1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-
2) per imposte, anche differite;	-	2	Per imposte	-	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi;	-	3	Altri	-	-	-
4) altri.	-			-	-	-
<b>Totale.</b>	<b>-</b>		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.</b>	<b>93.831</b>		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>93.831</b>	<b>-</b>	<b>93.831</b>
<b>D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>			<b>D) DEBITI (1)</b>			
1) obbligazioni;		1	Debiti da finanziamento	-	-	-
Entro	-	a	prestiti obbligazionari	-	-	-
Oltre	-	b	√ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
2) obbligazioni convertibili;		c	verso banche e tesoriere	-	-	-
Entro	-	d	verso altri finanziatori	-	-	-
Oltre	-	2	Debiti verso fornitori	327.519	-	327.519
3) debiti verso soci per finanziamenti;		3	Acconti	-	-	-
Entro	-	4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-
Oltre	-	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
4) debiti verso banche;		b	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
Entro	-	c	imprese controllate	-	-	-
Oltre	-	d	imprese partecipate	-	-	-
5) debiti verso altri finanziatori;		e	altri soggetti	-	-	-
Entro	-	5	Altri debiti	-	-	-
Oltre	-	a	tributari	34.625	-	34.625
6) acconti;		b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.323	-	32.323
Entro	-	c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
Oltre	-	d	altri	42.625	-	42.625
7) debiti verso fornitori;						
Entro	327.519					
Oltre	-					
8) debiti rappresentati da titoli di credito;						
Entro	-					
Oltre	-					
9) debiti verso imprese controllate;						
Entro	-					
Oltre	-					
10) debiti verso imprese collegate;						
Entro	-					
Oltre	-					
11) debiti verso controllanti;						
Entro	-					
Oltre	-					
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
Entro	-					
Oltre	-					
12) debiti tributari;						
Entro	34.625					
Oltre	-					
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;						
Entro	32.323					
Oltre	-					
14) altri debiti.						
Entro	42.625					
Oltre	-					
<b>Totale.</b>	<b>437.092</b>		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>437.092</b>	<b>-</b>	<b>437.092</b>
<b>Ratei</b>	<b>62.791</b>		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
<b>Risconti</b>	<b>-</b>	I	Ratei passivi	62.791	-	62.791
		II	Risconti passivi	-	-	-
		1	Contributi agli investimenti	-	-	-
		a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
		b	da altri soggetti	-	-	-
		2	Concessioni pluriennali	-	-	-
		3	Altri risconti passivi	-	-	-
<b>E) Ratei e risconti (1)</b>	<b>62.791</b>		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>62.791</b>	<b>-</b>	<b>62.791</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>1.274.778</b>			<b>1.274.778</b>	<b>-</b>	<b>1.274.778</b>

Conto Economico	APT		CONTO ECONOMICO	APT_RCL-118	APT_RCL-CEE	APT_Rettificato
<b>A) Valore della produzione:</b>			<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;		1	Proventi da tributi	-	-	-
Proventi derivanti dalla gestione dei beni		2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Ricavi della vendita di beni		3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-	-
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.558.877	a	Proventi da trasferimenti correnti	1.684.808	-	1.684.808
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;		b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;		c	Contributi agli investimenti	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;		4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	1.782.114	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-
		b	Ricavi della vendita di beni	-	-	-
		c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.558.877	-	1.558.877
		5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
		6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
		7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
		8	Altri ricavi e proventi diversi	97.306	-	97.306
<b>Totale.</b>	<b>3.340.991</b>		<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>3.340.991</b>	<b>-</b>	<b>3.340.991</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>			<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	141.103	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	141.103	-	141.103
7) per servizi;	2.146.134	10	Prestazioni di servizi	2.146.134	-	2.146.134
8) per godimento di beni di terzi;	224.145	11	Utilizzo beni di terzi	224.145	-	224.145
9) per il personale:		12	Trasferimenti e contributi	-	-	-
a) salari e stipendi;	566.550	a	Trasferimenti correnti	-	-	-
b) oneri sociali;	133.523	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-	-
c) trattamento di fine rapporto;	34.659	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	13	Personale	734.732	-	734.732
e) altri costi;	-	14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	9.077	-	9.077
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	9.077	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	24.968	-	24.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	24.968	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	-	d	Svalutazione dei crediti	-	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide;	-	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;		16	Accantonamenti per rischi	-	-	-
12) accantonamenti per rischi;		17	Altri accantonamenti	-	-	-
13) altri accantonamenti;		18	Oneri diversi di gestione	44.727	-	44.727
14) oneri diversi di gestione.	44.727					
<b>Totale.</b>	<b>3.324.886</b>		<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>3.324.886</b>	<b>-</b>	<b>3.324.886</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).</b>	<b>16.105</b>		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>16.105</b>	<b>-</b>	<b>16.105</b>

Conto Economico	APT		CONTO ECONOMICO	APT_RCL-118	APT_RCL-CEE	APT_Rettificato
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>			<b>Proventi finanziari</b>			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime;		19	Proventi da partecipazioni	-	-	-
da società controllate	-		a da società controllate	-	-	-
da società partecipate	-		b da società partecipate	-	-	-
da altri soggetti	-		c da altri soggetti	-	-	-
16) altri proventi finanziari:		20	Altri proventi finanziari	60	-	60
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	-		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>60</b>	<b>-</b>	<b>60</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	-		<b>Oneri finanziari</b>			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	-	21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	60		a Interessi passivi	1	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	1		b Altri oneri finanziari	-	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi.	-		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis).</b>	<b>59</b>		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>59</b>	<b>-</b>	<b>59</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:</b>			<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) rivalutazioni:		22	Rivalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni;	-	23	Svalutazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	-					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	-					
d) di strumenti finanziari derivati;	-					
19) svalutazioni:						
a) di partecipazioni;	-					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	-					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.	-					
d) di strumenti finanziari derivati;	-					
<b>Totale delle rettifiche (18 - 19).</b>	<b>-</b>		<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		24	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
			<b>Proventi straordinari</b>			
			a Proventi da permessi di costruire	-	-	-
			b Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-
			c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	-	-	-
			d Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
			e Altri proventi straordinari	-	-	-
			<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		25	<b>Oneri straordinari</b>			
			a Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
			b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-	-	-
			c Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
			d Altri oneri straordinari	-	-	-
			<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D);</b>	<b>16.164</b>		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>16.164</b>	<b>-</b>	<b>16.164</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	11.104	26	Imposte (*)	11.104	-	11.104
<b>21) utile (perdite) dell'esercizio (1).</b>	<b>5.060</b>	<b>27</b>	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.060</b>	<b>-</b>	<b>5.060</b>

## Operazioni infragruppo

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

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

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

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

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

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

<b>Partite dell'ente</b>										
<b>Ricavi / Cessioni imm.</b>										
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	di cui già fatturato nel 2019	da fatturare nel 2020	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
TNMOBIL	E.3.04.02.03.002	3.2.3.03.02.001	C.19.b	115,00	DIVIDENDI		-	115,00	0,04%	0,05
TNMOBIL	E.3.01.02.01.020	1.2.2.01.20.001	A.4.c	25.739,97			-	25.739,97	0,04%	10,30
								-	0,00%	-
APT	E.1.01.01.53.001	1.1.1.01.53.001	A.1.	162,00			-	162,00	2,16%	3,50
APT	E.2.01.03.02.999	1.3.1.03.99.999	A.3.a	1.100,00			-	1.100,00	2,16%	23,76
								-	0,00%	-
ASIA	E.2.01.02.01.001	1.3.1.02.01.001	A.3.a	23.749,10			2.159,01	21.590,09	6,71%	1.448,70
								-	0,00%	-
				<b>50.866,07</b>			<b>2.159,01</b>	<b>48.707,06</b>		<b>1.486,31</b>
<b>Costi / immobilizzazioni</b>										
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	di cui fatture ricevute nel 2019	fatture da ricevere nel 2020	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
APT	U.1.04.03.02.001	2.3.1.03.02.001	B.12.a	3.660,00	3.660,00	-	660,00	3.000,00	2,16%	64,80
APT	U.1.04.03.02.001	2.3.1.03.02.001	B.12.a	500,00	500,00	-	-	500,00	2,16%	10,80
APT	U.1.03.02.99.999	2.1.2.01.99.999	B.10.	14.000,00	14.000,00	-	2.524,59	11.475,41	2,16%	247,87
								-	0,00%	-
TNTRASP	U.1.03.02.15.999	2.1.2.01.13.999	B.10.	28.400,00	-	28.400,00	-	28.400,00	0,00070%	0,20
								-	0,00%	-
ASIA	U.2.02.01.09.013	-	-	1.585,00	-	1.585,00	285,82	1.299,18	6,71%	87,18
ASIA	U.1.03.02.15.004	2.1.2.01.13.004	B.10.	201.698,05	201.698,05	-	18.336,19	183.361,86	6,71%	12.303,58
ASIA	U.1.03.02.15.004	2.1.2.01.13.004	B.10.	201.698,05	-	201.698,05	18.336,19	183.361,86	6,71%	12.303,58
								-	0,00%	-
				<b>451.541,10</b>			<b>40.142,78</b>	<b>411.398,32</b>		<b>25.018,01</b>
<b>Debiti dell'ente verso le partecipate</b>										
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura		
TNTRASP	U.1.03.02.15.999	2.4.2.01.01.01.001	P.D. 2. . .	28.400,00	-	28.400,00	0,0007%	0,20		
								-	0,00%	-
ASIA	U.2.02.01.09.013	2.4.2.01.01.01.001	P.D. 2. . .	1.585,00	285,82	1.299,18	6,71%	87,18		
ASIA	U.1.03.02.15.004	2.4.2.01.01.01.001	P.D. 2. . .	201.698,05	18.336,19	183.361,86	6,71%	12.303,58		
								-	0,00%	-
				<b>231.683,05</b>	<b>18.622,01</b>	<b>213.061,04</b>		<b>12.390,96</b>		

Partite della partecipata									
Costi / immobilizzazioni									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
TNMOBIL	Capogruppo	C.E. B.8	B.11		25.739,97	-	25.739,97	0,04%	10,30
							-	0,00%	-
APT	Capogruppo	dati non comunicati	B.10		162,00	-	162,00	2,16%	3,50
APT	Capogruppo	dati non comunicati	B.10		1.100,00	-	1.100,00	2,16%	23,76
							-	0,00%	-
ASIA	Capogruppo	riconciliazione costi - utili anni precedenti			23.749,10	2.159,01	21.590,09	6,71%	1.448,70
							-	0,00%	-
					<b>50.751,07</b>	<b>2.159,01</b>	<b>48.592,06</b>		<b>1.486,26</b>
Ricavi / Cessioni imm.									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
TNTRASP	Capogruppo	Proventi da trasferimenti correnti	A.3.a		28.400,00	-	28.400,00	0,0007%	0,20
							-	0,00%	-
APT	Capogruppo	dati non comunicati	A.4.c		3.660,00	660,00	3.000,00	2,16%	64,80
APT	Capogruppo	dati non comunicati	A.4.c		500,00	-	500,00	2,16%	10,80
APT	Capogruppo	dati non comunicati	A.4.c		14.000,00	2.524,59	11.475,41	2,16%	247,87
							-	0,00%	-
ASIA	Capogruppo		A.4.c		403.396,00	36.672,36	366.723,64	6,71%	24.607,16
ASIA	Capogruppo				183,00		183,00	6,71%	12,28
ASIA	Capogruppo	riconciliazione ricavi - utili anni precedenti			- 183,00	-	- 183,00	6,71%	- 12,28
							-	0,00%	-
					<b>449.956,00</b>	<b>39.856,95</b>	<b>410.099,05</b>		<b>24.930,83</b>
Crediti									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Quota fondoAcc.	Percentuale	ImpScrittura	
TNTRASP	Capogruppo	Crediti v/amm pubbliche	A.C.II.2.a		28.400,00		0,00%	0,20	
							0,00%	-	
ASIA	Capogruppo	Crediti v/clienti e utenti	A.C.II.3		183.361,86		6,71%	12.303,58	
							0,00%	-	
							0,00%	-	
					<b>211.761,86</b>	<b>-</b>		<b>12.303,78</b>	

Come evidenziato nelle partite della capogruppo, per quanto riguarda il costo e il debito nei confronti della partecipata ASIA, riguardanti un impegno di competenza non pagato, si fa presente tra le partite di infragruppo ma non da luogo a nessuna scrittura di rettifica poiché riguardanti spese del titolo 2.

Le conciliazioni tra le voci di cui sopra hanno dato luogo alle seguenti scritture di rettifica, che non hanno portato nessuna variazione al patrimonio netto consolidato, in quanto neutre rispetto al risultato economico:

### Debiti e crediti

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
CAPOGRUPPO	Elisione debiti ente	P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	0,20	
TNTRASP		A.C.II.2. .a.	verso amministrazioni pubbliche		0,20
CAPOGRUPPO	Elisione debiti ente	P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	12.303,58	
ASIA		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		12.303,58

### Costi e Ricavi

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
CAPOGRUPPO	Elisione ricavi ente	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	10,30	
TNMOBIL		B.11.	Utilizzo beni di terzi		10,30
CAPOGRUPPO	Elisione ricavi ente	A.1.	Proventi da tributi	3,50	
CAPOGRUPPO		A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	23,76	
APT		B.10.	Prestazioni di servizi		27,26
CAPOGRUPPO	Elisione ricavi ente	A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	1.448,70	
ASIA		B.10.	Prestazioni di servizi		1.448,70
CAPOGRUPPO	Elisione costi ente	B.12.a	Trasferimenti correnti		75,60
APT		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	75,60	
CAPOGRUPPO	Elisione costi ente	B.10.	Prestazioni di servizi		247,87
APT		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	247,87	
CAPOGRUPPO	Elisione costi ente	B.10.	Prestazioni di servizi		0,20
TNTRASP		A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	0,20	
CAPOGRUPPO	Elisione costi ente	B.10.	Prestazioni di servizi		24.607,16
ASIA		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	24.607,16	

## Dividendi

Rilevata la distribuzione di un dividendo da Trentino Mobilità si è provveduto a stornarlo interamente dai ricavi della Capogruppo e a inserirlo tra le riserve da risultato economico di esercizi precedenti ad aumentare il valore del Patrimonio Netto Consolidato.

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
CAPOGRUPPO		C.19.b	da società partecipate	155,00	
TNMOBIL		P.A.II. . a.	da risultato economico di esercizi precedenti		155,00

## Elisione Partecipazioni

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

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

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

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

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

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

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

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
CAPOGRUPPO	Elisione partecipazione ASIA	A.B.IV.1. .c	altri soggetti		313.488,31
CAPOGRUPPO		P.A.II. . .e.	altre riserve indisponibili	287.374,07	
CAPOGRUPPO		D.22.	Rivalutazioni	26.114,24	
ASIA		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	35.287,00	
ASIA		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	204.544,00	
ASIA		P.A.II. . .b.	da capitale	75.118,00	
CAPOGRUPPO		DDCC	Riserve da consolidamento		314.949,00
CAPOGRUPPO	Elisione partecipazione Trentino Mobilità	A.B.IV.1. .b	imprese partecipate		1.467,86
CAPOGRUPPO		P.A.II. . .e.	altre riserve indisponibili	1.440,09	
CAPOGRUPPO		D.22.	Rivalutazioni	27,77	
TNMOBIL		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	542,00	
TNMOBIL		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	633,00	
TNMOBIL		P.A.II. . .b.	da capitale	326,00	
CAPOGRUPPO		DDCC	Riserve da consolidamento		1.501,00
CAPOGRUPPO	Elisione partecipazione APT	A.B.IV.1. .b	imprese partecipate		18.928,11
CAPOGRUPPO		P.A.II. . .e.	altre riserve indisponibili	17.895,30	
CAPOGRUPPO		D.22.	Rivalutazioni	1.032,81	
APT		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	11.556,00	
APT		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	3.046,00	
CAPOGRUPPO		DDCC	Riserve da consolidamento		14.602,00
CAPOGRUPPO	Elisione partecipazione Trentino Trasporti	A.B.IV.1. .b	imprese partecipate		504,38
CAPOGRUPPO		D.22.	Rivalutazioni	504,38	
TNTRASP		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	221,00	
TNTRASP		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	215,00	
TNTRASP		P.A.II. . .b.	da capitale	68,00	
CAPOGRUPPO		DDCC	Riserve da consolidamento		504,00

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

<b>Patrimonio netto società consolidate</b>	<b>APT</b>	<b>ASIA</b>	<b>TNMOBIL</b>	<b>TNTRASP</b>	<b>Totale</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
Fondo di dotazione	11.556	35.287	542	221	<b>47.606</b>
Riserve	3.046	279.662	804	283	<b>283.795</b>
da risultato economico di esercizi precedenti	3.046	204.544	478	215	<b>208.283</b>
da capitale		75.118	326	68	<b>75.512</b>
da permessi di costruire					-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali					-
altre riserve indisponibili					-
	<b>14.602</b>	<b>314.949</b>	<b>1.346</b>	<b>504</b>	<b>331.401</b>
Voci escluse dall'elisione di consolidamento					-
<i>Valore del patrimonio netto delle partecipate da elidere</i>	14.602	314.949	1.346	504	331.401
<i>Valore di bilancio della partecipazione</i>	<b>18.928</b>	<b>313.488</b>	<b>1.468</b>	<b>504</b>	<b>334.389</b>
<b>Riserva indisponibile iscritta nel bilancio della capogruppo</b>	<b>17.895</b>	<b>287.374</b>	<b>1.440</b>	-	<b>306.709</b>
<b>Rivalutazione a conto economico</b>	<b>1.033</b>	<b>26.114</b>	<b>28</b>	<b>504</b>	<b>27.679</b>
<b>Dividendi</b>			<b>155</b>		<b>155</b>
<b>Differenza di annullamento</b>	<b>14.602</b>	<b>314.949</b>	<b>1.501</b>	<b>504</b>	<b>331.556</b>
				<b>Riserva di consolidamento di terzi</b>	
				<b>Differenza di annullamento destinata a:</b>	
				<b>Ris. di Cons.</b>	<b>331.556</b>
				<b>Variazioni patrimoniali</b>	-
				<b>Svalutazioni Durevoli direttamente a riduzione degli utili anni precedenti</b>	-
				<b>Avviamento</b>	-
				<b>Fondo perdite future</b>	-

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

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

## **Attivo**

### *Crediti Per la partecipazione al fondo di dotazione*

Non ricorre la fattispecie

### *Immobilizzazioni*

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

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

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

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

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

## Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>												
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>												
I	Costi di impianto e di ampliamento	-		-		-		-		-		-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		-		-		-		-		-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegnere	3.318		15		1.131		-		-		4.463,90
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-		36		-		4		2		42,00
5	Avviamento	-		479		-		-		-		479,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	133.714		-		-		-		-		133.713,69
9	Altre	-		218		-		13		1		232,00
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>137.032</b>		<b>748</b>		<b>1.131</b>		<b>17</b>		<b>3</b>		<b>138.930,59</b>
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>												
II 1	Beni demaniali	1.106.012		-		-		-		-		1.106.011,67
1.1	Terreni	46.261		-		-		-		-		46.261,00
1.2	Fabbricati	559.929		-		-		-		-		559.929,34
1.3	Infrastrutture	496.453		-		-		-		-		496.453,33
1.9	Altri beni demaniali	3.368		-		-		-		-		3.368,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	67.846.077		1.973		364.651		1.159		308		68.214.167,56
2.1	Terreni	21.780.420		659		-		1.116		145		21.782.339,73
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-		-		-		-		-
2.2	Fabbricati	32.712.113		-		151.469		-		89		32.863.670,52
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-		-		-		-		-
2.3	Impianti e macchinari	1.984.276		33		101.673		11		24		2.086.016,96
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-		-		-		-		-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	169.383		67		98.800		19		1		268.270,32
2.5	Mezzi di trasporto	32.098		-		-		1		45		32.144,20
2.6	Macchine per ufficio e hardware	53.435		-		-		1		2		53.438,03
2.7	Mobili e arredi	498.837		-		-		11		2		498.849,69
2.8	Infrastrutture	10.615.515		-		-		-		-		10.615.515,11
2.9	Diritti reali di godimento	-		-		-		-		-		-
2.99	Altri beni materiali	-		1.214		12.709		-		-		13.923,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.175.469		-		2.479		174		129		1.178.250,57
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>70.127.557</b>		<b>1.973</b>		<b>367.130</b>		<b>1.333</b>		<b>437</b>		<b>70.498.429,80</b>

## Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2019	Variazione	2018
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegnere	4.464	- 1.230	5.694
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	42	- 8	50
avviamento	479	- 60	539
immobilizzazioni in corso ed acconti	133.714	133.383	331
altre	232	214	18
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>138.931</b>	<b>132.299</b>	<b>6.632</b>
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>	-	-	-
Beni demaniali	1.106.012	214.259	891.753
Terreni	46.261	- 1.116	47.377
Fabbricati	559.929	- 12.172	572.102
Infrastrutture	496.453	227.547	268.906
Altri beni demaniali	3.368	-	3.368
Altre immobilizzazioni materiali (3)	68.214.168	1.147.182	67.066.986
Terreni	21.782.340	115.831	21.666.509
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Fabbricati	32.863.671	121.154	32.742.517
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Impianti e macchinari	2.086.017	- 90.259	2.176.276
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	268.270	90.308	177.962
Mezzi di trasporto	32.144	8.096	24.049
Macchine per ufficio e hardware	53.438	41.285	12.153
Mobili e arredi	498.850	89.549	409.300
Infrastrutture	10.615.515	763.696	9.851.819
Altri beni materiali	13.923	7.522	6.401
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.178.251	274.659	903.591
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>70.498.430</b>	<b>1.636.100</b>	<b>68.862.330</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Dal principio contabile applicato 4/3, punto 6.1.3:

*“Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc) sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisto, rettificato dalle perdite di valore che, alla data di chiusura dell'esercizio, si ritengono durevoli.*

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

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

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

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

Sono iscritte nello stato patrimoniale anche le partecipazioni al fondo di dotazione di enti istituiti senza conferire risorse, in quanto la gestione determina necessariamente la formazione di un patrimonio netto attivo o passivo. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà. Se la partecipante è legalmente o altrimenti

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

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

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio ."

## Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Capogruppo	Ipogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
IV	<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>											-
1	Partecipazioni in	424.199		367		73		1		1		90.252,53
a	imprese controllate	-		-		-		-		-		-
b	imprese partecipate	110.711	20.900	-		-		1		-		89.811,52
c	altri soggetti	313.488	313.488	367		73		-		1		441,01
2	Crediti verso	-		-		-		-		-		-
a	altre amministrazioni pubbliche	-		-		-		-		-		-
b	imprese controllate	-		-		-		-		-		-
c	imprese partecipate	-		-		-		-		-		-
d	altri soggetti	-		-		-		-		-		-
3	Altri titoli	-		-		-		-		-		-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>424.199</b>		<b>367</b>		<b>73</b>		<b>1</b>		<b>1</b>		<b>90.252,53</b>

Si segnala che l'unica movimentazione effettuata nel consolidamento è dettagliata nella sezione relativa all'elisione delle partecipazioni.

## Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2019	Variazione	2018
<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>	-	-	-
Partecipazioni in	90.253	2.027	88.226
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	89.812	1.767	88.045
altri soggetti	441	260	181
Crediti verso	-	1	1
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	-	1	1
Altri titoli	-	-	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>90.253</b>	<b>2.026</b>	<b>88.227</b>

## Attivo circolante

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

### a) Rimanenze di Magazzino

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

### b) I Crediti

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

### c) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

### d) Le Disponibilità liquide

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

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

## Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>												-
I	<i>Rimanenze</i>	-		-		7.235		240		29		7.504,00
	<b>Totale rimanenze</b>	-		-		<b>7.235</b>		<b>240</b>		<b>29</b>		<b>7.504,00</b>
II	<i>Crediti (2)</i>											
1	Crediti di natura tributaria	286.139		-		-		-		-		286.139,03
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della spesa	-		-		-		-		-		-
b	Altri crediti da tributi	286.139		-		-		-		-		286.139,03
c	Crediti da Fondi perequativi	-		-		-		-		-		-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.374.485		7.170		38.085		-		923		3.420.663,24
a	verso amministrazioni pubbliche	3.266.801		-		38.085		-		923	0	3.305.809,23
b	imprese controllate	-		-		-		-		-		-
c	imprese partecipate	-		-		-		-		-		-
d	verso altri soggetti	107.684		7.170		-		-		-		114.854,01
3	Verso clienti ed utenti	636.619		1.484		269.106	12.304	92		11		895.008,14
4	Altri Crediti	39.458		4.429		73.000		101		26		117.013,93
a	verso l'erario	18.171		4.340		39.153		-		16		61.679,93
b	per attività svolta per c/terzi	-		-		-		-		-		-
c	altri	21.287		89		33.847		101		10		55.334,00
	<b>Totale crediti</b>	<b>4.336.701</b>		<b>13.083</b>		<b>380.191</b>		<b>193</b>		<b>960</b>		<b>4.718.824,34</b>
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>											
1	Partecipazioni	-		-		-		-		-		-
2	Altri titoli	-		-		-		-		-		-
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-		-		-		-		-		-
IV	<i>Disponibilità liquide</i>											
1	Conto di tesoreria	1.220.923		-		64.095		-		-		1.285.017,96
a	Istituto tesoriere	1.220.923		-		64.095		-		-		1.285.017,96
b	presso Banca d'Italia	-		-		-		-		-		-
2	Altri depositi bancari e postali	-		10.543		73		485		90		11.191,00
3	Denaro e valori in cassa	-		29		79		3		-		111,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Amministrazione pubblica	-		-		-		-		-		-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.220.923</b>		<b>10.572</b>		<b>64.247</b>		<b>488</b>		<b>90</b>		<b>1.296.319,96</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.557.624</b>		<b>23.655</b>		<b>451.673</b>		<b>921</b>		<b>1.079</b>		<b>6.022.648,30</b>

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

### **Variazioni rispetto anno precedente**

<b>STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>2018</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	-	-	-
<u>Rimanenze</u>	7.504	2.111	5.393
<b>Totale</b>	7.504	2.111	5.393
<u>Crediti (2)</u>	-	-	-
Crediti di natura tributaria	286.139	- 98.501	384.640
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	286.139	- 98.501	384.640
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	3.420.663	185.045	3.235.618
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.305.809	157.977	3.147.833
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	114.854	27.069	87.785
Verso clienti ed utenti	895.008	- 43.114	938.122
Altri Crediti	117.014	1.922	115.092
<i>verso l'erario</i>	61.680	3.264	58.416
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-
<i>altri</i>	55.334	- 1.341	56.675
<b>Totale crediti</b>	4.718.824	45.353	4.673.471
	-	-	-
<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO</u>	-	-	-
<u>IMMOBILIZZI</u>	-	-	-
partecipazioni	-	-	-
altri titoli	-	-	-
<b>totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-	-	-
	-	-	-
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	-	-	-
Conto di tesoreria	1.285.018	349.947	935.071
<i>Istituto tesoriere</i>	1.285.018	349.947	935.071
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	11.191	5.003	6.188
Denaro e valori in cassa	111	38	73
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.296.320	354.988	941.332
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>6.022.648</b>	<b>402.452</b>	<b>5.620.196</b>

## Ratei e Risconti

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

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

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

### Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>												-
1	Ratei attivi	2.334		-		-		1		-		2.335,26
2	Risconti attivi	1.282		791		3.820		11		-		5.904,33
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>3.617</b>		<b>791</b>		<b>3.820</b>		<b>12</b>		<b>-</b>		<b>8.239,59</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2019	Variazione	2018
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	-	-	-
Ratei attivi	2.335	- 6.538	8.874
Risconti attivi	5.904	2.056	3.848
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>8.240</b>	<b>- 4.482</b>	<b>12.722</b>

## Passivo

### Patrimonio Netto

#### Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>												
I	Fondo di dotazione	42.431.628		11.556	11.556	35.287	35.287	542	542	221	221	42.431.628,10
II	Riserve	<b>23.335.743</b>	<b>306.709</b>	<b>3.046</b>	<b>3.046</b>	<b>279.662</b>	<b>279.662</b>	<b>804</b>	<b>804</b>	<b>283</b>	<b>283</b>	<b>23.029.034,02</b>
a	da risultato economico di esercizi precedenti	- 3.037.600		3.046	3.046	204.544	204.544	478	478	215	215	- 3.037.599,76
b	da capitale	-		-	-	75.118	75.118	326	326	68	68	-
c	da permessi di costruire	128.359		-	-	-	-	-	-	-	-	128.359,23
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	25.890.320		-	-	-	-	-	-	-	-	25.890.320,32
e	altre riserve indisponibili	354.664	306.709	-	-	-	-	-	-	-	-	47.954,23
	Riserve da consolidamento		331.556	-	-	-	-	-	-	-	-	331.556,00
	Riserve da arrotondamento			2	2			1		2		1,00
III	Risultato economico dell'esercizio	- 276.209		110		18.206		179				- 285.547,95
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>65.491.163</b>		<b>14.710</b>		<b>333.157</b>		<b>1.524</b>		<b>506</b>		<b>65.506.671,17</b>

Il totale del Patrimonio Netto risulta superiore rispetto al valore registrato dall'Ente Capogruppo, questo perché nonostante si fossero valorizzate le partecipazioni per un importo superiore rispetto al patrimonio netto apportato l'utile del bilancio consolidato risulta superiore a quello del Comune di Valledlaghi. Questo maggior valore è principalmente la conseguenza delle valutazioni delle partecipazioni in sede di redazione del bilancio economico patrimoniale sulla base dei dati relativi ai bilanci 2018.

Si allega prospetto con ricostruzione del patrimonio netto consolidato che sarà alla base dei prossimi bilanci, e dal quale si potranno desumere tutte le future variazioni anche rispetto ai vari patrimoni delle singole partecipate.

<b>Patrimonio netto Capogruppo</b>												<b>65.767.371</b>
Di cui riserva di indisponibile per metodo PN												354.664
<b>PN al netto della ris. di rivalutazione part.</b>												<b>65.412.707</b>
									<i>Iniziale</i>			<i>Finale</i>
Riserva di indisponibile per metodo PN									354.664,00			47.955
Riserva di consolidamento												331.556
Differenze di arrotondamento												1
Svalutazioni patrimoniali di anni precedenti												-
Riserve di capitale mantenute dalle partecipate												-
Utile bilancio consolidato											-	285.548
<b>Patrimonio netto finale Capogruppo</b>												<b>65.506.671</b>

#### Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	Variazione	2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
Fondo di dotazione	42.431.628	-	42.431.628
Riserve	23.360.591	- 972.365	24.332.956
da risultato economico di esercizi precedenti	- 3.037.600	- 2.977.280	- 60.320
da capitale	331.557	43.867	287.690
da permessi di costruire	128.359	42.610	85.749
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	25.890.320	1.933.991	23.956.329
altre riserve indisponibili	47.954	- 15.554	63.508
Risultato economico dell'esercizio	- 285.548	730.070	- 1.015.618
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>65.506.671</b>	<b>- 242.295</b>	<b>65.748.966</b>

La differenza negativa rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente al minor utile registrato dall'ente capogruppo.

### Fondi rischi e oneri

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

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

### Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>											-
1	Per trattamento di quiescenza	-		-		-		-		-		-
2	Per imposte	-		-		-		-		-		-
3	Altri	30.804		-		65.236		70		31		96.141,03
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>30.804</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65.236</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>96.141,03</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	Variazione	2018
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-	-
per trattamento di quiescenza	-	-	-
per imposte	-	-	-
altri	-	122.649	122.649
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	96.141	96.141	-
	-	-	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>96.141</b>	<b>- 26.508</b>	<b>122.649</b>

### Trattamento di Fine Rapporto

### Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	399.149		2.027		51.741		96		70		453.082,76
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>399.149</b>	<b>-</b>	<b>2.027</b>	<b>-</b>	<b>51.741</b>	<b>-</b>	<b>96</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>453.082,76</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	Variazione	2018
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	453.083	24.749	428.334
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>453.083</b>	<b>24.749</b>	<b>428.334</b>

## Debiti

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

### c2) Debiti verso fornitori.

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

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

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

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

### Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>D) DEBITI (1)</b>												
1	Debiti da finanziamento	1.317.180		-		-		-		613		1.317.793,48
a	prestiti obbligazionari	-		-		-		-		-		-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	1.317.180		-		-		-		-		1.317.180,48
c	verso banche e tesoriere	-		-		-		-		613		613,00
d	verso altri finanziatori	-	12.304	-		-		-		-		-
2	Debiti verso fornitori	1.654.009		7.074		256.413		87		62		1.905.341,70
3	Acconti	-		-		-		-		146		146,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	145.813		-		-		-		1		145.813,93
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-		-		-		-		-		-
b	altre amministrazioni pubbliche	72.951		-		-		-		1		72.951,83
c	imprese controllate	-		-		-		-		-		-
d	imprese partecipate	-		-		-		-		-		-
e	altri soggetti	72.862		-		-		-		-		72.862,10
5	Altri debiti	288.092		2.367		18.853		437		81		309.830,46
a	tributari	11.179		748		4.445		20		21		16.413,08
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-		698		10.324		12		23		11.057,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-		-		-		-		-		-
d	altri	276.913		921		4.084		405		37		282.360,38
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>3.405.095</b>	<b>- 12.304</b>	<b>9.441</b>	<b>-</b>	<b>275.266</b>	<b>-</b>	<b>524</b>	<b>-</b>	<b>903</b>	<b>-</b>	<b>3.678.925,57</b>

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

### Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	Variazione	2018
<b>D) DEBITI (1)</b>	-	-	-
Debiti da finanziamento	1.317.793	- 181.010	1.498.803
prestiti obbligazionari	-	-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	1.317.180	- 181.623	1.498.803
verso banche e tesoriere	613	613	-
verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.905.342	432.910	1.472.432
Acconti	146	146	-
Debiti per trasferimenti e contributi	145.814	- 171.661	317.475
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	72.952	- 70.139	143.090
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	72.862	- 101.523	174.385
altri debiti	309.830	- 143.932	453.762
tributari	16.413	- 110.431	126.844
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.057	86	10.971
per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
altri	282.360	- 33.588	315.948
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>3.678.926</b>	<b>- 63.547</b>	<b>3.742.472</b>

## 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. 118/2011.

### Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				-		-		-		-		
I	Ratei passivi	93.615		1.356		-		-		-		94.970,69
II	Risconti passivi	6.830.203		-		98.427		70		10		6.928.709,59
	1 Contributi agli investimenti	6.738.545		-		98.427		-		6		6.836.977,59
	a da altre amministrazioni pubbliche	6.592.487		-		98.427		-		6		6.690.920,25
	b da altri soggetti	146.057		-		-		-		-		146.057,34
	2 Concessioni pluriennali	11.573		-		-		-		-		11.572,50
	3 Altri risconti passivi	80.086		-		-		70		4		80.159,50
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>6.923.817</b>	-	<b>1.356</b>	-	<b>98.427</b>	-	<b>70</b>	-	<b>10</b>	-	<b>7.023.680,28</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	Variazione	2018
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	-	-	-
Ratei passivi	94.971	8.512	86.459
Risconti passivi	6.928.710	2.467.484	4.461.226
Contributi agli investimenti	6.836.978	2.543.959	4.293.019
da altre amministrazioni pubbliche	6.690.920	2.466.576	4.224.344
da altri soggetti	146.057	77.382	68.675
Concessioni pluriennali	11.573	7.630	3.943
Altri risconti passivi	80.160	84.105	164.264
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>7.023.680</b>	<b>2.475.996</b>	<b>4.547.685</b>

## Conto Economico

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

### *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

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	Capogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>												
1	Proventi da tributi	2.026.290	- 4	-	-	-	-	-	-	-	-	2.026.286,01
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>2.609.472</b>	<b>- 1.472</b>	<b>36.392</b>	-	-	-	-	-	<b>634</b>	<b>- 0</b>	<b>2.645.025,70</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.175.436	- 1.472	36.392	-	-	-	-	-	634	- 0	2.210.988,91
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	240.482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240.481,95
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	193.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193.554,84
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>1.124.292</b>	<b>- 10</b>	<b>33.672</b>	<b>- 323</b>	<b>560.553</b>	<b>- 24.607</b>	<b>1.788</b>	-	<b>115</b>	<b>-</b>	<b>1.695.479,27</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	490.094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490.094,24
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	511.977	-	-	-	27.447	-	-	-	-	-	539.424,44
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	122.221	- 10	33.672	- 323	533.106	- 24.607	1.788	-	115	-	665.960,59
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	31.430	-	2.102	-	51.575	-	19	-	35	-	85.160,56
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		<b>5.791.484</b>	<b>- 1.486</b>	<b>72.166</b>	<b>- 323</b>	<b>612.128</b>	<b>- 24.607</b>	<b>1.807</b>	<b>-</b>	<b>784</b>	<b>- 0</b>	<b>6.451.951,54</b>

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

## Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
Proventi da tributi	2.026.286	- 27.857	2.054.143
Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	2.645.026	82.160	2.562.866
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.210.989	21.486	2.189.503
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	240.482	84.019	156.463
<i>Contributi agli investimenti</i>	193.555	- 23.346	216.900
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.695.479	80.226	1.615.254
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	490.094	4.555	485.539
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	539.424	86.822	452.602
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	665.961	- 11.151	677.112
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	25	25
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	85.161	- 18.217	103.378
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>	<b>6.451.952</b>	<b>116.337</b>	<b>6.335.615</b>

## 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:

- 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;
- 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;
- 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

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	Capogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>												-
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	192.902		3.048		42.821		77		114		238.961,96
10	Prestazioni di servizi	2.295.365	24.855	46.356	27	267.014	1.449	182		181		2.582.766,71
11	Utilizzo beni di terzi	34.803		4.842		6.211		999	10	3		46.847,31
12	Trasferimenti e contributi	<b>261.109</b>	<b>76</b>	-		-		-		-		<b>261.033,70</b>
a	Trasferimenti correnti	249.684	76	-		-		-		-		249.608,07
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.186		-		-		-		-		2.186,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	9.240		-		-		-		-		9.239,63
13	Personale	1.494.597		15.870		180.635		252		448		1.691.801,77
14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>1.407.896</b>		<b>735</b>		<b>54.511</b>		<b>24</b>		<b>22</b>		<b>1.463.187,94</b>
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.659		196		935		9		1		2.799,96
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.393.996		539		39.748		15		21		1.434.319,48
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-		-		-		-
d	Svalutazione dei crediti	12.241		-		13.828		-		-		26.068,50
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		-		2.073		8		1		2.082,00
16	Accantonamenti per rischi	18.700		-		-		-		1		18.701,00
17	Altri accantonamenti	25.373		-		26.592		-		-		51.964,76
18	Oneri diversi di gestione	154.019		966		13.460		35		11		168.490,88
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		<b>5.884.763</b>	<b>24.931</b>	<b>71.817</b>	<b>27</b>	<b>589.171</b>	<b>1.449</b>	<b>1.561</b>	<b>10</b>	<b>779</b>		<b>6.521.674,03</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEG.</b>		<b>93.279</b>	<b>23.445</b>	<b>349</b>	<b>296</b>	<b>22.957</b>	<b>23.158</b>	<b>246</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>69.722,49</b>

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

## Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	-	-	-
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	238.962	10.221	228.741
Prestazioni di servizi	2.582.767	35.970	2.546.797
Utilizzo beni di terzi	46.847	4.796	51.644
Trasferimenti e contributi	261.034	148.900	409.934
Trasferimenti correnti	249.608	2.129	251.737
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	2.186	53.910	56.096
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	9.240	92.861	102.100
Personale	1.691.802	53.211	1.745.013
Ammortamenti e svalutazioni	1.463.188	102.906	1.360.281
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.800	269	2.531
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.434.319	125.869	1.308.450
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione dei crediti	26.069	23.232	49.300
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 2.082	1.404	678
Accantonamenti per rischi	18.701	18.700	1
Altri accantonamenti	51.965	363.482	415.447
Oneri diversi di gestione	168.491	13.060	181.551
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>	<b>6.521.674</b>	<b>417.057</b>	<b>6.938.731</b>

Si registra una diminuzione dei costi rispetto all'anno precedente.

## Proventi ed Oneri finanziari

### Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	Capogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		-										
<i>Proventi finanziari</i>		-										
19	Proventi da partecipazioni	3.519	155									3.363,50
a	da società controllate	-										-
b	da società partecipate	3.519	155									3.363,50
c	da altri soggetti	-										-
20	Altri proventi finanziari	-		1		2.378				2		2.381,00
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>3.519</b>	<b>155</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>2.378</b>				<b>2</b>		<b>5.744,50</b>
<i>Oneri finanziari</i>		-										
21	Interessi ed altri oneri finanziari	646				2.409				4		3.059,11
a	Interessi passivi	646								4		650,11
b	Altri oneri finanziari	-				2.409				-		2.409,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>646</b>				<b>2.409</b>				<b>4</b>		<b>3.059,11</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.872</b>	<b>- 155</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2.685,39</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-
Proventi da partecipazioni	3.364	8.019	11.383
da società controllate	-	-	-
da società partecipate	3.364	2.513	851
da altri soggetti	-	10.532	10.532
Altri proventi finanziari	2.381	2.452	4.833
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>5.745</b>	<b>10.471</b>	<b>16.216</b>
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	3.059	837	3.897
Interessi passivi	650	845	1.496
Altri oneri finanziari	2.409	8	2.401
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>3.059</b>	<b>837</b>	<b>3.897</b>
<b>totale (C)</b>	<b>2.685</b>	<b>- 9.634</b>	<b>12.319</b>

## Rettifiche di valore attività finanziarie

### Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	Capogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		-										
22	Rivalutazioni	33.696	27.679									6.016,49
23	Svalutazioni	18.088										18.088,35
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>15.607</b>	<b>- 27.679</b>									<b>12.071,86</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-
Rivalutazioni	6.016	6.016	-
Svalutazioni	18.088	18.085	3
<b>totale (D)</b>	<b>12.072</b>	<b>- 12.069</b>	<b>3</b>

Come si evince in funzione dei prospetti di elisione delle partecipazioni sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio riguardanti le rivalutazioni delle stesse.

## Proventi e oneri straordinari

### Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>												
24	Proventi straordinari	327.472		-		7.395		-		-		334.867,41
a	Proventi da permessi di costruire	-		-		-		-		-		-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-		-		-		-		-		-
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	150.469		-		7.395		-		-		157.863,77
d	Plusvalenze patrimoniali	175.723		-		-		-		-		175.722,76
e	Altri proventi straordinari	1.281		-		-		-		-		1.280,88
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>327.472</b>		<b>-</b>		<b>7.395</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>334.867,41</b>
25	Oneri straordinari	428.338		-		4.762		-		-		433.099,68
a	Trasferimenti in conto capitale	-		-		-		-		-		-
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	215.279		-		4.762		-		-		220.041,38
c	Minusvalenze patrimoniali	-		-		-		-		-		-
d	Altri oneri straordinari	213.058		-		-		-		-		213.058,30
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>428.338</b>		<b>-</b>		<b>4.762</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>433.099,68</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDI</b>	<b>- 100.865</b>		<b>-</b>		<b>- 2.633</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>- 98.232,27</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	-	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	334.867	150.568	184.300
Proventi da permessi di costruire	-	-	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	157.864	20.067	137.797
Plusvalenze patrimoniali	175.723	133.675	42.048
Altri proventi straordinari	1.281	3.174	4.455
totale proventi	<b>334.867</b>	<b>150.568</b>	<b>184.300</b>
<i>Oneri straordinari</i>	433.100	68.664	501.764
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	220.041	87.046	307.087
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
Altri oneri straordinari	213.058	18.382	194.677
totale oneri	433.100	68.664	501.764
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>- 98.232</b>	<b>219.232</b>	<b>- 317.464</b>

## Imposte

### Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	apogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TNMOBIL	TNMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
26	Imposte (*)	100.544	-	240	-	7.353	-	67	-	3	-	108.206,72

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

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

### Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
Imposte (*)	108.207	852	107.355

## Risultato dell'esercizio

### Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO		Capogruppo	Capogruppo_Rett	APT	APT_Rett	ASIA	ASIA_Rett	TMMOBIL	TMMOBIL_Rett	TNTRASP	TNTRASP_Rett	Consolidato
		2019										2019
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 276.209	- 4.390	110	- 296	18.206	- 23.158	179	10	-	- 0	- 285.547,95

In generale la corretta applicazione del metodo del patrimonio netto dovrebbe portare a risultati non differenti fra risultato della capogruppo e quello consolidato, in questo caso la differenza è dovuta all'applicazione del metodo del patrimonio netto basato sul bilancio del 2018 e non del 2019 oggetto del consolidamento, operazione consentita anzi indicata dal principio contabile aggiornato e che evidenzia dal punto di vista economico il minor valore dei risultati delle partecipate nel 2019 rispetto a quelli del 2018. In generale la corretta applicazione del metodo del patrimonio netto dovrebbe portare a risultati non differenti fra risultato della capogruppo e quello consolidato.

Effetto su avanzo consolidato			
	Rivalutazione a conto economico della capogruppo		27.679
	Sommatoria degli utili delle società consolidate		18.495
	Differenza rispetto al risultato registrato dalla capogruppo dovuto a queste differenze	-	9.184
	Rettifica per svalutazioni durevoli di partecipazioni di anni precedenti		-
	Differenze dovute a rettifiche dei conti economici registrate direttamente a patrimonio		-
	Differenze dovute a rettifiche dei conti economici per elisione dividendi	-	155
	<b>Variazione complessiva sull'utile della capogruppo</b>	<b>-</b>	<b>9.339</b>

### Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	Variazione	2018
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	- 285.548	730.070	- 1.015.618
<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	-	-	-

La maggior variazione rispetto all'anno precedente dipende in particolar modo dal miglioramento del risultato dell'ente capogruppo.