

# **COMUNITA' DELLA VAL DI NON**

**VIA C. A. PILATI N. 17 – 38023 – CLES – TN**

Cod. Fisc. 92019340220 - P. Iva 02170450221

e-mail [finanziario@comunitavaldinon.tn.it](mailto:finanziario@comunitavaldinon.tn.it)

## **RENDICONTO CONSOLIDATO 2023**

## **STATO PATRIMONIALE – CONTO ECONOMICO**

**Allegato 1**

**IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO  
F.to Rag. Mara Ziller**

## Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	12.460,80	12.019,58	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.081,95	1.730,08	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	260,87	225.886,23	BI6	BI6
9	altre	623,19	495,87	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>14.426,81</b>	<b>240.131,76</b>		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.641.913,02	4.322.390,15		
2.1	Terreni	521.220,13	521.213,70	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	3.476.859,40	3.245.066,68		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	236.767,75	218.133,71	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		

## Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
	STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	269.234,83	250.362,77	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	17.508,00	26.170,24		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.682,38	21.775,04		
2.7	Mobili e arredi	34.255,87	39.620,72		
2.8	Infrastrutture	47.443,92	0,00		
2.99	Altri beni materiali	18.940,74	47,29		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	493.630,62	356.830,46	BII5	BII5
IV	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		5.135.543,64	4.679.220,61	
	<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>				
1	Partecipazioni in	55.843,43	62.376,71	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	55.843,43	62.071,63	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	305,08		
2	Crediti verso	100,67	171,96	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	99,08	170,37		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	1,59	1,59	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
I	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		55.944,10	62.548,67	
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		5.205.914,55	4.981.901,04	
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I	Rimanenze	39.257,83	12.900,69	CI	CI
	<b>Totale Rimanenze</b>		39.257,83	12.900,69	
II	Crediti (2)				

## Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
		STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC
1	Crediti di natura tributaria		0,00	0,00	
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'		0,00	0,00	
b	Altri crediti da tributi		0,00	0,00	
c	Crediti da Fondi perequativi		0,00	0,00	
2	Crediti per trasferimenti e contributi		7.247.174,06	6.501.906,74	
a	verso amministrazioni pubbliche		7.247.174,06	6.501.906,74	
b	imprese controllate		0,00	0,00	CII2
c	imprese partecipate		0,00	0,00	CII3
d	verso altri soggetti		0,00	0,00	CII3
3	Verso clienti ed utenti		3.387.308,75	2.936.170,44	CII1
4	Altri Crediti		149.089,17	327.806,76	CII5
a	verso l'erario		13.323,34	8.878,29	
b	per attivita' svolta per c/terzi		493,20	6.683,25	
c	altri		135.272,63	312.245,22	
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		<b>Totale crediti</b>	10.783.571,98	9.765.883,94
	1	partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5
	2	altri titoli	7.347,45	0,00	CIII6
IV	<u>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			7.347,45	0,00
	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1	Conto di tesoreria	8.737.604,85	7.823.640,40	
	a	Istituto tesoriere	8.737.604,85	7.823.640,40	CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	
2	Altri depositi bancari e postali		284.209,23	296.948,32	CIV1
3	Denaro e valori in cassa		19,21	18,06	CIV2 e CIV3
					CIV2 e CIV3

## Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>9.021.833,29</b>	<b>8.120.606,78</b>	
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>19.852.010,55</b>	<b>17.899.391,41</b>	
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1	Ratei attivi	8,41	6,57	D	D
2	Risconti attivi	63.116,20	5.856,02	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>63.124,61</b>	<b>5.862,59</b>	
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>25.121.049,71</b>	<b>22.887.155,04</b>	

## Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
	<b>Patrimonio netto di gruppo</b>				
I	Fondo di dotazione	7.682.127,75	7.682.127,75	AI	AI
II	Riserve	842.795,03	846.882,16		
b	da capitale	736.060,58	736.060,58	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	106.734,45	110.821,58		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	176.062,64	565.981,06	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	5.580.288,52	5.019.673,76	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	14.281.273,94	14.114.664,73		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	0,00	0,00		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	0,00	0,00		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	14.281.273,94	14.114.664,73		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	27.489,53	6.276,12	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	14.440,72	12.642,08		
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	41.930,25	18.918,20		
	<b>C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	902.048,87	921.767,56	C	C

## Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

		STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
		STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		TOTALE T.F.R. (C)		902.048,87	921.767,56		
	<b>D) DEBITI (1)</b>						
1	Debiti da finanziamento			0,00	41.611,50		
a	prestiti obbligazionari			0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			0,00	41.611,50		
c	verso banche e tesorerie			0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori			2.210.178,74	1.986.955,04	D7	D6
3	Acconti			61,28	2,43	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi			1.951.780,59	1.496.760,91		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche			1.725.428,11	1.282.597,25		
c	imprese controllate			0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate			0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti			226.352,48	214.163,66		
5	altri debiti			1.380.878,85	1.308.368,05	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari			183.506,86	188.055,48		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			135.860,52	140.716,18		
c	per attivita' svolta per c/terzi (2)			0,00	0,00		
d	altri			1.061.511,47	979.596,39		
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	TOTALE DEBITI ( D )		5.542.899,46	4.833.697,93		
I	Ratei passivi			239.274,15	0,06	E	E
II	Risconti passivi			4.113.623,04	2.998.106,56	E	E
1	Contributi agli investimenti			4.081.926,44	2.966.462,56		

**Esercizio 2023**

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

		<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>			
		STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC
a	da altre amministrazioni pubbliche		4.081.331,62	2.965.492,97	
b	da altri soggetti		594,82	969,59	
2	Concessioni pluriennali		0,00	0,00	
3	Altri risconti passivi		31.696,60	31.644,00	
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.352.897,19	2.998.106,62	
		TOTALE DEL PASSIVO	25.121.049,71	22.887.155,04	
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1)	Impegni su esercizi futuri		4.126.927,60	4.780.823,42	
2)	beni di terzi in uso		0,00	0,00	
3)	beni dati in uso a terzi		0,00	0,00	
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	
5)	garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00	
6)	garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00	
7)	garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00	
		TOTALE CONTI D'ORDINE	4.126.927,60	4.780.823,42	

## Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

CONTO ECONOMICO					
	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.376.494,80	10.922.745,90		
a	Proventi da trasferimenti correnti	10.357.464,05	10.272.128,13	A5c	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	E20c	
c	Contributi agli investimenti	19.030,75	650.617,77		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.656.723,42	8.115.595,02	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	62,00	62,00		
b	Ricavi della vendita di beni	6,44	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.656.654,98	8.115.533,02		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	12.726,50	-5.155,10	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	181.343,85	250.671,51	A5	A5 a e b
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>19.227.288,57</b>	<b>19.283.857,33</b>		
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	61.525,57	43.907,37	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	11.244.626,39	10.504.024,01	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	53.460,95	50.851,15	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.146.924,78	3.887.773,62		
a	Trasferimenti correnti	2.598.563,41	2.390.588,27		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	726.747,97	866.245,58		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	821.613,40	630.939,77		
13	Personale	3.580.876,86	3.085.687,96	B9	B9

## Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

		CONTO ECONOMICO				
		CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
14		Ammortamenti e svalutazioni	188.875,07	287.223,58	B10	B10
a		Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	11.499,64	113.821,92	B10a	B10a
b		Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	176.407,99	172.264,06	B10b	B10b
c		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d		Svalutazione dei crediti	967,44	1.137,60	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-13.630,64	44,97	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	2.956,53	1.874,25	B12	B12
17		Altri accantonamenti	20.612,48	1.629,59	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	150.034,75	242.797,61	B14	B14
		<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>19.436.262,74</b>	<b>18.105.814,11</b>		
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>-208.974,17</b>	<b>1.178.043,22</b>		
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
		<u>Proventi finanziari</u>				
19		Proventi da partecipazioni	382,32	625,32	C15	C15
a		da societa' controllate	0,00	0,00		
b		da societa' partecipate	382,32	625,32		
c		da altri soggetti	0,00	0,00		
20		Altri proventi finanziari	142.562,39	3.718,21	C16	C16
		<b>Totalle proventi finanziari</b>	<b>142.944,71</b>	<b>4.343,53</b>		
		<u>Oneri finanziari</u>				
21		Interessi ed altri oneri finanziari	0,35	5,12	C17	C17
a		Interessi passivi	0,03	0,00		
b		Altri oneri finanziari	0,32	5,12		
		<b>Totalle oneri finanziari</b>	<b>0,35</b>	<b>5,12</b>		
		<b>totale (C)</b>	<b>142.944,36</b>	<b>4.338,41</b>		

## Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE (DL.118)

## RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

CONTO ECONOMICO					
	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni	43.295,34	5.413,18	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	<b>totale ( D )</b>	<b>43.295,34</b>	<b>5.413,18</b>		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	Proventi straordinari	437.832,88	147.047,66	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	437.823,22	146.047,59		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	985,76		E20c
e	Altri proventi straordinari	9,66	14,31		
	<b>totale proventi</b>	<b>437.832,88</b>	<b>147.047,66</b>		
25	Oneri straordinari	22.395,97	582.590,43	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	22.368,80	570.907,04		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	27,17	11.683,39		E21d
	<b>totale oneri</b>	<b>22.395,97</b>	<b>582.590,43</b>		
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>415.436,91</b>	<b>-435.542,77</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>392.702,44</b>	<b>752.252,04</b>		
26	Imposte (*)	216.639,80	186.270,98	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>176.062,64</b>	<b>565.981,06</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>176.062,64</b>	<b>565.981,06</b>		
30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		