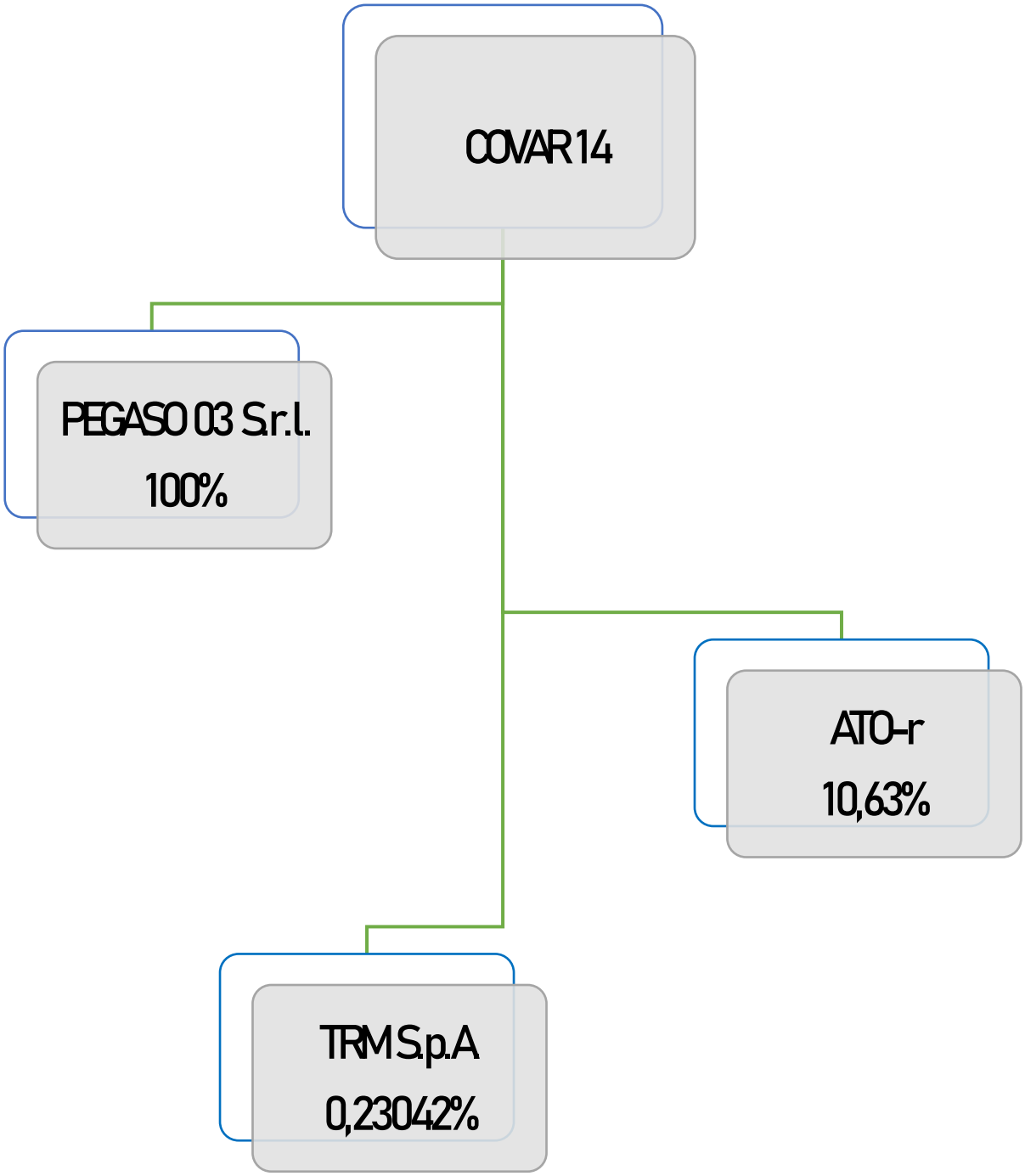
BILANCIO CONSOLIDATO

ANNO 2021

Decreto legislativo n° 118 del 23 giugno 2011

D.P.C.M. 28 dicembre 2011


COVAR 14
PEGASO 03 S.r.l.
100%
ATO-r
10,63%
TRM S.p.A
0,23042%

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1		Proventi da tributi	0,00	0,00
2		Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3		Proventi da trasferimenti e contributi	**320.279,90**	**2.700,05**
	a	Proventi da trasferimenti correnti	308.579,90	0,00
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	11.700,00	2.700,05
	c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	**38.206.993,55**	**43.235.893,96**
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
	b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.206.993,55	43.235.893,96
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8		Altri ricavi e proventi diversi	385.224,37	3.022.981,84
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**38.912.497,82**	**46.261.575,85**
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	37.997,10	37.762,31
10		Prestazioni di servizi	28.974.769,55	34.903.905,47
11		Utilizzo beni di terzi	130.699,33	125.283,17
12		Trasferimenti e contributi	**1.921.318,21**	**2.540.423,27**
	a	Trasferimenti correnti	1.845.079,83	2.397.546,70
	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	76.238,38	142.876,57
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13		Personale	2.535.993,88	2.296.883,74
14		Ammortamenti e svalutazioni	**688.842,47**	**4.992.198,28**
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	76.905,99	677.950,27
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	607.269,48	636.514,38
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.842,00	0,00
	d	Svalutazione dei crediti	1.825,00	3.677.733,63
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	6,00	15,00
16		Accantonamenti per rischi	6.950.840,14	1.211.862,00
17		Altri accantonamenti	2.065,00	61.989,00
18		Oneri diversi di gestione	828.013,10	127.551,40
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**42.070.544,78**	**46.297.873,64**
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-3.158.046,96**	**-36.297,79**
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
		Proventi finanziari		
19		Proventi da partecipazioni	**0,00**	**0,00**
	a	da società controllate	0,00	0,00
	b	da società partecipate	0,00	0,00
	c	da altri soggetti	0,00	0,00
20		Altri proventi finanziari	2.449,93	6.505,22
		Totale proventi finanziari	**2.449,93**	**6.505,22**
		Oneri finanziari		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	**29.800,00**	**37.774,48**
	a	Interessi passivi	29.800,00	37.774,48
	b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
		Totale oneri finanziari	**29.800,00**	**37.774,48**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-27.350,07**	**-31.269,26**

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni	0,00	34.614,33
23		Svalutazioni	0,00	0,00
		TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**34.614,33**
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24		Proventi straordinari	**5.684.777,94**	**833.729,82**
	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	5.684.777,94	833.729,82
	d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
	e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
		Totale proventi straordinari	**5.684.777,94**	**833.729,82**
25		Oneri straordinari	**-2.271.468,11**	**142.668,06**
	a	Trasferimenti in conto capitale		0,00
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.132.791,39	142.668,06
	c	Minusvalenze patrimoniali	138.676,72	0,00
	d	Altri oneri straordinari		0,00
		Totale oneri straordinari	**2.271.468,11**	**142.668,06**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**3.413.309,83**	**691.061,76**
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**227.912,80**	**658.109,04**
26		Imposte (*)	134.673,41	110.647,35
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**93.239,39**	**547.461,69**
29		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**	**93.239,39**	**547.461,69**
30		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**	**0,00**	**0,00**

			STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	2021	2020
			A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
			B) IMMOBILIZZAZIONI		
I			*Immobilizzazioni immateriali*		
	1		Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	439.177,96	379.453,12
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1,00	1,00
	5		Avviamento	0,00	0,00
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9		Altre	50.079,66	80.967,97
			Totale immobilizzazioni immateriali	**489.258,62**	**460.422,09**
			Immobilizzazioni materiali (3)		
II	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)	**4.349.716,44**	**3.664.339,82**
	2.1		Terreni	166.405,00	175.746,00
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2		Fabbricati	1.545.381,27	1.172.131,71
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.3		Impianti e macchinari	409.785,00	440.405,00
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	2.179.976,85	1.820.840,78
	2.5		Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	22.538,34	27.766,04
	2.7		Mobili e arredi	3.976,98	4.227,29
	2.8		Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99		Altri beni materiali	21.653,00	20.086,00
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.652,00	3.137,00
			Totale immobilizzazioni materiali	**4.353.368,44**	**3.664.339,82**
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie*		
	1		Partecipazioni in	**53,15**	**53,15**
		a	*imprese controllate*	0,00	0,00
		b	*imprese partecipate*	0,00	0,00
		c	*altri soggetti*	53,15	53,15
	2		Crediti verso	**85.993,00**	**37.260,16**
		a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		b	*imprese controllate*	0,00	0,00
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
		d	*altri soggetti*	85.993,00	37.260,16
	3		Altri titoli	0,00	0,00
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**86.046,15**	**37.313,31**
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**4.928.673,21**	**4.162.075,22**
			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I			*Rimanenze*	1.373,00	1.379,00
			Totale rimanenze	**1.373,00**	**1.379,00**

			STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	2021	2020
II			*Crediti*		
	1		Crediti di natura tributaria	**437.422,97**	**502.546,77**
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00
		b	*Altri crediti da tributi*	437.422,97	502.546,77
		c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	0,00
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	**633.147,47**	**106.974,58**
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	629.853,03	100.495,24
		b	*imprese controllate*	0,00	0,00
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
		d	*verso altri soggetti*	3.294,44	6.479,34
	3		Verso clienti ed utenti	2.273.713,26	20.026.023,48
	4		Altri Crediti	**738.754,71**	**696.763,33**
		a	*verso l'erario*	106.706,00	100.560,00
		b	*per attività svolta per c/terzi*	50.407,36	45.064,62
		c	*altri*	581.641,35	551.138,71
			Totale crediti	**4.083.038,41**	**21.332.308,16**
III			*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1		Partecipazioni	0,00	0,00
	2		Altri titoli	0,00	0,00
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**
IV			*Disponibilità liquide*		
	1		Conto di tesoreria	**27.426.861,63**	**14.420.871,70**
		a	*Istituto tesoriere*	27.129.866,59	14.123.876,66
		b	*presso Banca d'Italia*	296.995,04	296.995,04
	2		Altri depositi bancari e postali	2.383.326,00	2.342.420
	3		Denaro e valori in cassa	1.501,00	1.287,00
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
			Totale disponibilità liquide	**29.811.688,63**	**16.764.578,70**
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**33.896.100,04**	**38.098.265,86**
			D) RATEI E RISCONTI		
	1		Ratei attivi	0,00	0,00
	2		Risconti attivi	68.773,28	67.116,50
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**68.773,28**	**67.116,50**
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**38.893.546,53**	**42.327.457,58**

			STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	2021	2020
			A) PATRIMONIO NETTO		
			Patrimonio netto di gruppo		
I			Fondo di dotazione	9.616.471,75	0,00
II			Riserve	**4.225.290,89**	**0,00**
	b		*da capitale*	61.895,75	0,00
	c		*da permessi di costruire*	0,00	0,00
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	527.375,78	0,00
	e		*altre riserve indisponibili*	344.661,91	0,00
	f		*altre riserve disponibili*	3.291.357,45	
III			Risultato economico dell'esercizio	93.239,39	0,00
IV			Risultato economico di esercizi precedenti	2.791.179,23	0,00
V			Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
			Totale Patrimonio netto di gruppo	**16.726.181,26**	**16.155.380,32**
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi	**-**	**-**
VI			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-
VII			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-
			Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**16.726.181,26**	**16.155.380,32**
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2		Per imposte	0,00	0,00
	3		Altri	11.757.146,80	6.509.265,91
	4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	24.930,28	474.689,22
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**11.782.077,08**	**6.983.955,13**
			C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	942.062,00	845.931,00
			TOTALE T.F.R. (C)	**942.062,00**	**845.931,00**
			D) DEBITI		
	1		Debiti da finanziamento	**495.505,00**	**650.930,00**
		a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00	115.000,00
		c	*verso banche e tesoriere*	495.505,00	535.930,00
		d	*verso altri finanziatori*	0,00	0,00
	2		Debiti verso fornitori	6.433.514,86	9.748.715,24
	3		Acconti	0,00	0,00
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	**72.253,58**	**2.541.800,55**
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	72.253,58	2.541.800,55
		c	*imprese controllate*	0,00	0,00
		d	*imprese partecipate*	0,00	0,00
		e	*altri soggetti*	0,00	0,00
	5		Altri debiti	**1.755.406,41**	**5.086.112,99**
		a	*tributari*	721.457,87	549.836,21
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	65.381,67	62.124,57
		c	*per attività svolta per c/terzi*	0,00	0,00
		d	*altri*	968.566,87	4.474.152,21
			TOTALE DEBITI (D)	**8.756.679,85**	**18.027.558,79**

			STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	2021	2020
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I			Ratei passivi	191.421,00	183.261,56
II			Risconti passivi	**495.125,34**	**131.370,79**
	1		Contributi agli investimenti	**495.125,34**	**131.370,79**
		a	da altre amministrazioni pubbliche	495.125,34	131.370,79
		b	da altri soggetti	0,00	0,00
	2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3		Altri risconti passivi	0,00	0,00
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**686.546,34**	**314.632,35**
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**38.893.546,53**	**42.327.457,58**
			CONTI D'ORDINE		
			1) Impegni su esercizi futuri	45.286.419,64	24.329.880,72
			2) beni di terzi in uso		
			3) beni dati in uso a terzi		
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
			5) garanzie prestate a imprese controllate		
			6) garanzie prestate a imprese partecipate		
			7) garanzie prestate a altre imprese		
			TOTALE CONTI D'ORDINE	**45.286.419,64**	**24.329.880,72**

RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO

ANNO 2021

INDICE

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 11
2. DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO 12
3. CRITERI DI VALUTAZIONE 13
4. METODOLOGIA DI CONSOLIDAMENTO 14
5. ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 15
6. CONTO ECONOMICO – DETTAGLIO 29
7. STATO PATRIMONIALE ATTIVO - DETTAGLIO 32
8. STATO PATRIMONIALE PASSIVO - DETTAGLIO 35
9. ALTRE INFORMAZIONI 38

ALLEGATI

BILANCIO 2021 COVAR14
BILANCIO 2021 PEGASO03
BILANCIO 2021 ATO-R
BILANCIO 2021 TRM S.P.A.

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4 che mette in evidenza la situazione economica patrimoniale del "Gruppo Amministrazione Pubblica" costituito, nello specifico, dal Covar 14 e dai suoi organismi e società partecipate.

L'art. 38 del D.Lgs. n. 127/1991 definisce il contenuto minimo della nota integrativa al bilancio consolidato richiamando in parte la nota integrativa al bilancio d'esercizio.

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati integrano i tradizionali documenti contabili e non si sostituiscono ad essi: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo, invece, ne evidenzia l'andamento economico d'esercizio. Tali documenti vengono redatti sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dai nuovi principi contabili.

2. DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

Con provvedimento del Consiglio di Amministrazione del 25 febbraio 2022:

- sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Covar 14 e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

- si è provveduto alla verifica della sussistenza o meno dei requisiti per l'inclusione degli Enti nell'area di consolidamento.

Il gruppo amministrazione pubblica del Covar 14 risulta così composto:

ENTE	Sede	Quota di partecipazione	Capitale	Riferimento
Pegaso03 s.r.l.	Via Cagliero n.3 – Carignano (TO)	100%	€ 1.000.000	Società controllata
ATO-R	Via Pio VII 9 - Torino	10,63%	€ 100.000	Ente strumentale partecipato
TRM S.p.A.	Via P. Gorini 50 - Torino	0,23042%	€ 86.794.220	Società partecipata

Ai fini dell'inclusione di tali enti e società nel perimetro di consolidamento, occorre valutare una serie di parametri che, oltre alla percentuale di controllo, fanno riferimento alla significatività degli importi di alcune voci dei bilanci di ciascuno.

Dopo aver effettuato le verifiche sui valori di stato patrimoniale e conto economico si evince che sono da ricomprendere nel perimetro di consolidamento:

- Pegaso 03 s.r.l.
- ATO -R
- TRM S.p.A.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e della capogruppo siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Il Principio contabile per il Bilancio Consolidato afferma che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione. L'omogeneizzazione dei criteri di valutazione è un processo che per sua natura richiede di essere realizzata progressivamente nel tempo.

A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale. In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei e questo è stato verificato.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale degli Enti compresi nell'area di consolidamento, Covar 14 e ATO-r hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dalla normativa di cui al D. Lgs.118/2011, mentre la società Pegaso 03 s.r.l. e la società TRM S.p.A. hanno redatto il bilancio secondo gli schemi e i criteri previsti dal Codice civile.

Per queste società si è provveduto a riclassificare i bilanci economico patrimoniali approvati secondo la riclassificazione ex D. Lgs.118/2011

Si sono inoltre realizzate opportune rettifiche per allineare i saldi creditori/debitori ed economici ai fini delle successive elisioni.

4. METODOLOGIA DI CONSOLIDAMENTO

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singolo organismo vengono integrati per redigere il Bilancio Consolidato.

Viste le disposizioni previste dal decreto legislativo 118/2011, i bilanci dell'ente e dei componenti del consolidamento sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) secondo due possibili modalità:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società controllate (cd. metodo integrale), nello specifico Pegaso 03 s.r.l.
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società partecipate (cd. metodo proporzionale), nello specifico ATO-R e TRM S.p.A.

Il metodo integrale risulta particolarmente indicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale è invece più indicato nei casi in cui la capogruppo detiene una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

L'operazione di consolidamento ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato; si allegano comunque in fondo alla presente nota i bilanci integrali degli enti compresi nell'area di consolidamento.

5. ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO

Il Bilancio Consolidato rappresenta il Gruppo come se fosse un'unica entità economica. Per evitare una duplicazione dei valori e delle informazioni in esso contenute, con conseguente sopravvalutazione del patrimonio e del risultato economico consolidato, è necessario elidere tutte le componenti finanziarie ed economiche connesse alle operazioni infragruppo - cioè ai rapporti economico-finanziari-patrimoniali intrattenuti tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

In generale, le operazioni che devono essere oggetto di eliminazione sono rinvenibili nei debiti e crediti e nei costi e ricavi derivanti dalle relazioni che gli organismi all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

Gli interventi di rettifica hanno quindi anzitutto riguardato l'allineamento dei saldi patrimoniali/economici tra i componenti del gruppo, in particolare:

- Sono state richiamate e stornate le operazioni che hanno modificato la consistenza dei bilanci di Covar 14 e TRM S.p.A. nel consolidamento dei conti 2020, per rispettare il principio della competenza economica
- Sono state effettuate alcune rettifiche sul bilancio di Covar 14 prima del consolidamento per allineare i saldi patrimoniali ed economici tra i componenti del gruppo

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili, tra il Covar 14 e le partecipate oggetto di consolidamento come di seguito riportato.

Di seguito le rettifiche effettuate:

Rettifiche di storno operazioni del consolidamento 2020

1) Storno rettifica effettuata sul bilancio del Covar 14 per allineamento valori con Pegaso03 (residuo impegni esercizio 2020 eliminati nell'anno 2021)

CONTO	DARE	AVERE
Sopravvenienze attive (Covar)	148.000,99	
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (Covar)		148.000,99

2) Storno rettifica effettuata sul bilancio del Covar 14 per allineamento valori con TRM S.p.A. (debito per erogazione servizi una tantum 2020, impegnati 2021)

CONTO	DARE	AVERE
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (Covar)	53.421,85	
Prestazione di servizi (Covar)		53.421,85

Rettifiche ante consolidamento 2021

1) Rettifica sul bilancio di Covar 14 per allineamento valori con TRM S.p.A. (debito per fatture da emettere per conguaglio tariffa)

CONTO	DARE	AVERE
Prestazioni di servizi (Covar)	79.935,36	
Debiti verso fornitori (Covar)		79.935,36

In merito a Pegaso03, non è stata effettuata nessuna rettifica ante consolidamento in quanto il maggior impegno di euro 4.853,87 rispetto all'importo delle fatture da emettere pari ad euro 568.498,39 (netto iva) risultante dall'estratto conto al 31-12-2021 di Pegaso03, è stato contabilmente gestito da Covar14 nel modo seguente:

- euro 0,52 = economia dell'impegno di spesa n. 2021-363;
- euro 4.835,85 = reimputazione con FPV dell'impegno di spesa n. 2021-571.

		CONTO ECONOMICO	Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1		Proventi da tributi	-		-
2		Proventi da fondi perequativi	-		-
3		Proventi da trasferimenti e contributi	**320.279,90**		**320.279,90**
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	308.579,90		308.579,90
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	11.700,00		11.700,00
	c	*Contributi agli investimenti*	-		-
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	**38.065.005,91**		**38.065.005,91**
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	-		-
	b	*Ricavi della vendita di beni*	-		-
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	38.065.005,91		38.065.005,91
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	199.112,50		199.112,50
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**38.584.398,31**		**38.584.398,31**
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.635,26		4.635,26
10		Prestazioni di servizi	30.614.014,12	26.513,51	30.640.527,63
11		Utilizzo beni di terzi	54.676,10		54.676,10
12		Trasferimenti e contributi	**1.872.732,50**		**1.872.732,50**
	a	*Trasferimenti correnti*	1.872.732,50		1.872.732,50
	b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche*	-		-
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	-		-
13		Personale	986.421,54		986.421,54
14		Ammortamenti e svalutazioni	**609.180,10**		**609.180,10**
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	66.549,99		66.549,99
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	542.630,11		542.630,11
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	-		-
	d	*Svalutazione dei crediti*	-		-
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		-
16		Accantonamenti per rischi	6.950.529,14		6.950.529,14
17		Altri accantonamenti	-		-
18		Oneri diversi di gestione	794.440,35		794.440,35
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**41.886.629,11**	**26.513,51**	**41.913.142,62**
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**- 3.302.230,80**	**- 26.513,51**	**- 3.328.744,31**
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
		Proventi finanziari			
19		Proventi da partecipazioni	43.813,61		43.813,61
	a	*da società controllate*	-		-
	b	*da società partecipate*	-		-
	c	*da altri soggetti*	43.813,61		43.813,61
20		Altri proventi finanziari	2.375,00		2.375,00
		Totale proventi finanziari	**46.188,61**		**46.188,61**
		Oneri finanziari			
21		Interessi ed altri oneri finanziari	-		-
	a	*Interessi passivi*	-		-
	b	*Altri oneri finanziari*	-		-
		Totale oneri finanziari	**-**		**-**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**46.188,61**		**46.188,61**
22		Rivalutazioni	-		-
23		Svalutazioni	-		-
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	**-**		**-**
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24		Proventi straordinari	5.832.736,70		5.684.735,71
	a	*Proventi da permessi di costruire*	-		-

		CONTO ECONOMICO	Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato
	b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	-		-
	c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	5.832.736,70	- 148.000,99	5.684.735,71
	d	*Plusvalenze patrimoniali*	-		-
	e	*Altri proventi straordinari*	-		-
		Totale proventi straordinari	**5.832.736,70**	**-148.000,99**	**5.684.735,71**
25		Oneri straordinari	2.271.468,11		2.271.468,11
	a	*Trasferimenti in conto capitale*	-		-
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	2.132.791,39		2.132.791,39
	c	*Minusvalenze patrimoniali*	138.676,72		138.676,72
	d	*Altri oneri straordinari*	-		-
		Totale oneri straordinari	**2.271.468,11**		**2.271.468,11**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**3.561.268,59**	**-148.000,99**	**3.413.267,60**
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**305.226,40**	**-174.514,50**	**130.711,90**
26		Imposte (*)	58.701,36		58.701,36
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**246.525,04**	**-174.514,50**	**72.010,54**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato
			A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	**-**		**-**
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**-**		**-**
			B) IMMOBILIZZAZIONI			
I			*Immobilizzazioni immateriali*			
	1		Costi di impianto e di ampliamento	-		-
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		-
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	138.918,96		138.918,96
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-		-
	5		Avviamento	-		-
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		-
	9		Altre	50.079,66		50.079,66
			Totale immobilizzazioni immateriali	**188.998,62**		**188.998,62**
			Immobilizzazioni materiali (3)			
II	1		Beni demaniali	**-**		**-**
	1.1		Terreni	-		-
	1.2		Fabbricati	-		-
	1.3		Infrastrutture	-		-
	1.9		Altri beni demaniali	-		-
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	**3.781.398,33**		**3.781.398,33**
	2.1		Terreni	30.003,00		30.003,00
		a	*di cui in leasing finanziario*	-		-
	2.2		Fabbricati	1.545.381,27		1.545.381,27
		a	*di cui in leasing finanziario*	-		-
	2.3		Impianti e macchinari	-		-
		a	*di cui in leasing finanziario*	-		-
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	2.179.814,85		2.179.814,85
	2.5		Mezzi di trasporto	-		-
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	22.222,23		22.222,23
	2.7		Mobili e arredi	3.976,98		3.976,98
	2.8		Infrastrutture	-		-
	2.99		Altri beni materiali	-		-
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		-
			Totale immobilizzazioni materiali	**3.781.398,33**		**3.781.398,33**
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie*			
	1		Partecipazioni in	**2.047.727,63**		**2.047.727,63**
		a	*imprese controllate*	1.592.934,00		1.592.934,00
		b	*imprese partecipate*	-		-
		c	*altri soggetti*	454.793,63		454.793,63
	2		Crediti verso	-		-
		a	altre amministrazioni pubbliche	-		-
		b	*imprese controllate*	-		-
		c	*imprese partecipate*	-		-
		d	*altri soggetti*	-		-
	3		Altri titoli	-		-
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**2.047.727,63**		**2.047.727,63**
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**6.018.124,58**		**6.018.124,58**
			C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I			*Rimanenze*	-		-
			Totale rimanenze	**-**		**-**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato
II			*Crediti*			
	1		Crediti di natura tributaria	**437.348,97**		**437.348,97**
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	-		-
		b	*Altri crediti da tributi*	437.348,97		437.348,97
		c	*Crediti da Fondi perequativi*	-		-
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	**652.541,07**		**652.541,07**
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	652.541,07		652.541,07
		b	*imprese controllate*	-		-
		c	*imprese partecipate*	-		-
		d	*verso altri soggetti*	-		-
	3		Verso clienti ed utenti	**2.226.316,74**		**2.226.316,74**
	4		Altri Crediti	**606.986,39**		**606.986,39**
		a	*verso l'erario*	-		-
		b	*per attività svolta per c/terzi*	50.407,36		50.407,36
		c	*altri*	556.579,03		556.579,03
			Totale crediti	**3.923.193,17**		**3.923.193,17**
III			*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*			
	1		Partecipazioni	-		-
	2		Altri titoli	-		-
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-		-
IV			*Disponibilità liquide*			
	1		Conto di tesoreria	**27.098.290,18**		**27.098.290,18**
		a	*Istituto tesoriere*	27.098.290,18		27.098.290,18
		b	*presso Banca d'Italia*	-		-
	2		Altri depositi bancari e postali	-		-
	3		Denaro e valori in cassa	-		-
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		-
			Totale disponibilità liquide	**27.098.290,18**		**27.098.290,18**
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**31.021.483,34**		**31.021.483,34**
			D) RATEI E RISCONTI			
	1		Ratei attivi	-		-
	2		Risconti attivi	32.317,28		32.317,28
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**32.317,28**		**32.317,28**
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**37.071.925,20**		**37.071.925,20**

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato
			A) PATRIMONIO NETTO			
			Patrimonio netto di gruppo			
I			Fondo di dotazione	9.616.471,75		9.616.471,75
II			Riserve	**4.181.477,28**		**4.181.477,28**
	b		*da capitale*	18.082,14		18.082,14
	c		*da permessi di costruire*	-		-
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	527.375,78		527.375,78
	e		*altre riserve indisponibili*	344.661,91		344.661,91
	f		*altre riserve disponibili*	3.291.357,45		3.291.357,45
III			Risultato economico dell'esercizio	246.525,04	**- 174.514,50**	72.010,54
IV			Risultato economico di esercizi precedenti	2.696.600,07	94.579,14	2.791.179,21
V			Riserve negative per beni indisponibili	-		-
			Totale Patrimonio netto di gruppo	**16.741.074,14**	**- 79.935,36**	**16.661.138,78**
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			
			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			
			Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**16.741.074,14**	**- 79.935,36**	**16.661.138,78**
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	1		Per trattamento di quiescenza	-		-
	2		Per imposte	-		-
	3		Altri	11.404.433,80		11.404.433,80
	4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		-
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**11.404.433,80**		**11.404.433,80**
			C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-
			TOTALE T.F.R. (C)	**-**		**-**
			D) DEBITI			
	1		Debiti da finanziamento	**-**		**-**
		a	*prestiti obbligazionari*	-		-
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	-		-
		c	*verso banche e tesoriere*	-		-
		d	*verso altri finanziatori*	-		-
	2		Debiti verso fornitori	6.802.899,37	79.935,36	6.882.834,73
	3		Acconti	-		-
	4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	**48.714,74**		**48.714,74**
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	-		-
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	48.714,74		48.714,74
		c	*imprese controllate*	-		-
		d	*imprese partecipate*	-		-
		e	*altri soggetti*	-		-
	5		Altri debiti	**1.579.677,80**		**1.579.677,80**
		a	*tributari*	629.929,87		629.929,87
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	14.943,67		14.943,67
		c	*per attività svolta per c/terzi*	-		-
		d	*altri*	934.804,26		934.804,26
			TOTALE DEBITI (D)	**8.431.291,91**	**79.935,36**	**8.511.227,27**
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			

I			Ratei passivi	-		-
II			Risconti passivi	**495.125,34**		**495.125,34**
	1		Contributi agli investimenti	**495.125,34**		**495.125,34**
		a	da altre amministrazioni pubbliche	495.125,34		495.125,34
		b	da altri soggetti	-		-
	2		Concessioni pluriennali	-		-
	3		Altri risconti passivi	-		-
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**495.125,34**		**495.125,34**
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**37.071.925,20**	**0,00**	**37.071.925,20**
			CONTI D'ORDINE			
			1) Impegni su esercizi futuri	45.286.419,64		45.286.419,64
			2) beni di terzi in uso			
			3) beni dati in uso a terzi			
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
			5) garanzie prestate a imprese controllate			
			6) garanzie prestate a imprese partecipate			
			7) garanzie prestate a altre imprese			
			TOTALE CONTI D'ORDINE	**45.286.419,64**		**45.286.419,64**

Elisioni saldi infragruppo

Dopo aver effettuato le operazioni di rettifica dei singoli bilanci, ove opportuno, e l'aggregazione dei saldi contabili che hanno determinato i valori del conto economico e dello stato patrimoniale, si è proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo sotto riportate mediante elisione delle stesse, integralmente per i rapporti intrattenuti con Pegaso 03 e in ragione della quota di partecipazione per ATO-R (10,63%) e TRM (0,23042%).

1) **Elisione costi/ricavi per conferimenti 2021 (contributo per spese di funzionamento) da Covar 14 a ATO-R**

Il totale dei costi sostenuti da Covar 14 risulta pari ad euro 12.954,90. L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (10,63%) per un importo pari ad euro 1.377,11.

CONTO	DARE	AVERE
Trasferimenti correnti (Covar)		1.377,11
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (ATO-R)	1.377,11	

2) **Elisione costi/ricavi tra ATO-R a Covar 14 per contributi agli investimenti 2021**

Il totale dei ricavi conseguiti da Covar 14 risulta pari ad euro 318.579,90. L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (10,63%) per un importo pari ad euro 33.865,04.

CONTO	DARE	AVERE
Trasferimenti correnti (ATO-R)		29.400,87
Contributi agli investimenti (ATO-R)		4.464,17
Altri ricavi e proventi diversi (Covar)	33.865,04	

3) **Elisione credito per contributi agli investimenti 2021 ricevuti da Covar 14 e debiti per ATO-R**

Il totale dei crediti del Consorzio risulta pari ad euro 288.579,90 (netto iva). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (10,63%) per un importo pari ad euro 30.676,04.

CONTO	DARE	AVERE
Crediti verso amministrazioni pubbliche (Covar)		30.676,04
Debiti verso altre amministrazioni pubbliche (ATO-R)	30.676,04	

4) Elisione debiti Covar 14 e crediti Pegaso03 per forniture di servizi vari

Il totale dei debiti del Consorzio risulta pari ad euro 568.498,39 (netto IVA)

CONTO	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Covar)	568.498,39	
Crediti verso clienti (Pegaso)		568.498,39

5) Elisione costi/ricavi per prestazione di servizi da Pegaso03 a Covar 14.

Il totale dei costi sostenuti da Covar 14 risulta pari ad euro 2.209.120,00 (netto IVA).

CONTO	DARE	AVERE
Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi (Pegaso)	2.209.120,00	
Prestazione di servizi (Covar)		2.209.120,00

6) Elisione costi/ricavi per prestazione di servizi smaltimento rifiuti da TRM a Covar 14 (impegno 142-311-666-801/2021)

Il totale dei costi sostenuti da Covar 14 risulta pari ad euro 4.838.225,06 (netto IVA). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 11.148,24.

CONTO	DARE	AVERE
Prestazioni di servizi (Covar)		11.148,24
Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi (TRM)	11.148,24	

7) Elisione debiti Covar 14 e crediti TRM per servizi smaltimento rifiuti

Il totale dei debiti del Consorzio risulta pari ad euro 560.322,28 (netto IVA). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 1.291,09.

CONTO	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Covar)	1.291,09	
Crediti verso clienti (TRM)		1.291,09

8) Elisione costi/ricavi tra Covar 14 e TRM per contributo su conferimenti

Il totale dei ricavi conseguiti da Covar 14 risulta pari ad euro 53.421,85 (netto iva). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 123,09.

CONTO	DARE	AVERE
Oneri diversi di gestione (TRM)		123,09
Altri ricavi e proventi diversi (Covar)	123,09	

9) Elisione credito per dividendo ricevuto da Covar 14 e riduzione di debito per TRM

CONTO	DARE	AVERE
Altri debiti (TRM)	43.813,61	
Altri crediti (Covar)		43.813,61

Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento, esse attengono all'eliminazione delle quote di partecipazione della capogruppo negli enti compresi nell'area di consolidamento, con il corrispondente azzeramento delle componenti del Patrimonio Netto delle partecipate; in merito a ciò sono state effettuate le seguenti operazioni:

a. Eliminazione dividendo ricevuto da Covar 14 per conto di TRM

CONTO	DARE	AVERE
Proventi da partecipazioni in altri soggetti (Covar)	43.813,61	
Riserve da risultato economico di es. precedenti (Covar)		43.813,61

b. Eliminazione della partecipazione in Pegaso03

CONTO	DARE	AVERE
Capitale Sociale	1.000.000,00	
Riserva legale	43.659,00	
Riserva straordinaria o facoltativa	299.575,00	
Riserva di rivalutazione	249.700,00	
Altre riserve	1,00	
Partecipazioni in imprese controllate		1.592.934,00
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		1,00

c. Eliminazione della partecipazione in ATO-R

CONTO	DARE	AVERE
Fondo di dotazione	10.630,00	
Riserve da risultati economici di esercizi precedenti	334.031,91	
Partecipazioni in altri soggetti		344.661,91

d. Eliminazione della partecipazione in TRM

CONTO	DARE	AVERE
Capitale Sociale	199.991	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2	
Riserva legale	10.465	
Altre riserve	23.810	
Riserva straordinaria o facoltativa	-99.207	
Partecipazioni in altri soggetti		110.131,72
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		24.929,28

Nelle tabelle che seguono sono indicate le risultanze del consolidamento dei conti relativi all'esercizio 2021 con evidenza dei dati aggregati dei singoli Enti, dell'eliminazione delle operazioni infragruppo e delle rettifiche di consolidamento.

6. CONTO ECONOMICO – DETTAGLIO

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE								
1		Proventi da tributi					-			-
2		Proventi da fondi perequativi					-			-
3		Proventi da trasferimenti e contributi	**320.279,90**	-	-	-	**320.279,90**			**320.279,90**
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	308.579,90				308.579,90			308.579,90
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	11.700,00				11.700,00			11.700,00
	c	*Contributi agli investimenti*					-			-
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	**38.065.005,91**	**2.052.782,00**	**57.366,99**	**253.484,00**	**40.428.638,90**	**-2.221.645,35**	-	**38.206.993,55**
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*					-			-
	b	*Ricavi della vendita di beni*					-			-
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	38.065.005,91	2.052.782,00	57.366,99	253.484,00	40.428.638,90	-2.221.645,35		38.206.993,55
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	199.112,50	156.338,00		63.762,00	419.212,50	-33.988,13		385.224,37
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**38.584.398,31**	**2.209.120,00**	**57.366,99**	**317.246,00**	**41.168.131,30**	**-2.255.633,48**	-	**38.912.497,82**
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.635,26	17.646,00	139,84	15.576,00	37.997,10			37.997,10
10		Prestazioni di servizi	30.640.527,63	493.971,00	6.341,16	54.198,00	31.195.037,79	-2.220.268,24		28.974.769,55
11		Utilizzo beni di terzi	54.676,10	71.515,00	3.475,23	1.033,00	130.699,33			130.699,33
12		Trasferimenti e contributi	**1.872.732,50**	-	**83.827,86**	-	**1.956.560,36**	**-35.242,15**	-	**1.921.318,21**
	a	*Trasferimenti correnti*	1.872.732,50		3.125,31		1.875.857,81	-30.777,98		1.845.079,83
	b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche*			80.702,55		80.702,55	-4.464,17		76.238,38
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*					-			-
13		Personale	986.421,54	1.515.372,00	26.889,34	7.311,00	2.535.993,88			2.535.993,88
14		Ammortamenti e svalutazioni	**609.180,10**	**35.697,00**	**1.930,37**	**42.035,00**	**688.842,47**	-	-	**688.842,47**
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	66.549,99	10.355,00		1,00	76.905,99			76.905,99
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	542.630,11	22.500,00	105,37	42.034,00	607.269,48			607.269,48
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		2.842,00			2.842,00			2.842,00
	d	*Svalutazione dei crediti*			1.825,00		1.825,00			1.825,00
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				6,00	6,00			6,00

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
16		Accantonamenti per rischi	6.950.529,14			311,00	6.950.840,14			6.950.840,14
17		Altri accantonamenti				2.065,00	2.065,00			2.065,00
18		Oneri diversi di gestione	794.440,35	23.557,00	986,84	9.152,00	828.136,19	-123,09		828.013,10
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**41.913.142,62**	**2.157.758,00**	**123.590,64**	**131.687,00**	**44.326.178,26**	**-2.255.633,48**	-	**42.070.544,78**
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-3.328.744,31**	**51.362,00**	**-66.223,65**	**185.559,00**	**-3.158.046,96**	-	-	**-3.158.046,96**
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI								
		Proventi finanziari								
19		Proventi da partecipazioni	**43.813,61**	-	-	-	**43.813,61**	-	**-43.813,61**	-
	a	*da società controllate*								-
	b	*da società partecipate*								-
	c	*da altri soggetti*	43.813,61				43.813,61		-43.813,61	-
20		Altri proventi finanziari	2.375,00	36,00	0,93	38,00	2.449,93			2.449,93
		Totale proventi finanziari	**46.188,61**	**36,00**	**0,93**	**38,00**	**46.263,54**	-	**-43.813,61**	**2.449,93**
		Oneri finanziari								
21		Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	**29.800,00**	**29.800,00**	-	-	**29.800,00**
	a	*Interessi passivi*				29.800,00	29.800,00			29.800,00
	b	*Altri oneri finanziari*								-
		Totale oneri finanziari	-	-	-	**29.800,00**	**29.800,00**	-	-	**29.800,00**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**46.188,61**	**36,00**	**0,93**	**-29.762,00**	**16.463,54**	-	**-43.813,61**	**-27.350,07**
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
22		Rivalutazioni								
23		Svalutazioni								
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-	-	-	-	-	-
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI								
24		Proventi straordinari	**5.684.735,71**	-	**42,23**	-	**5.684.777,94**	-	-	**5.684.777,94**
	a	*Proventi da permessi di costruire*								-
	b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*								-
	c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	5.684.735,71		42,23		5.684.777,94			5.684.777,94
	d	*Plusvalenze patrimoniali*								-
	e	*Altri proventi straordinari*								-
		Totale proventi straordinari	**5.684.735,71**	-	**42,23**	-	**5.684.777,94**	-	-	**5.684.777,94**
25		Oneri straordinari	**2.271.468,11**	-	-	-	**2.271.468,11**	-	-	**2.271.468,11**

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	a	*Trasferimenti in conto capitale*								
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	2.132.791,39				2.132.791,39			2.132.791,39
	c	*Minusvalenze patrimoniali*	138.676,72				138.676,72			138.676,72
	d	*Altri oneri straordinari*								
		Totale oneri straordinari	**2.271.468,11**	-	-	-	**2.271.468,11**	-	-	**2.271.468,11**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**3.413.267,60**	-	**42,23**	-	**3.413.309,83**	-	-	**3.413.309,83**
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**130.711,90**	**51.398,00**	**-66.180,49**	**155.797,00**	**271.726,41**	-	**-43.813,61**	**227.912,80**
26		Imposte (*)	58.701,36	29.243,00	1.802,05	44.927,00	134.673,41			134.673,41
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**72.010,54**	**22.155,00**	**-67.982,54**	**110.870,00**	**137.053,00**	-	**-43.813,61**	**93.239,39**
28		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**								

7. STATO PATRIMONIALE ATTIVO - DETTAGLIO

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
			A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					-			-
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					-			-
			B) IMMOBILIZZAZIONI								
I			*Immobilizzazioni immateriali*								
	1		Costi di impianto e di ampliamento					-			-
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità					-			-
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	138.918,96	300.258,00		1,00	439.177,96			439.177,96
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile				1,00	1,00			1,00
	5		Avviamento					-			-
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti					-			-
	9		Altre	50.079,66				50.079,66			50.079,66
			Totale immobilizzazioni immateriali	**188.998,62**	**300.258,00**	**0,00**	**2,00**	**489.258,62**	-	-	**489.258,62**
			Immobilizzazioni materiali (3)								
II	1		Beni demaniali	-	-	-		-			-
	1.1		Terreni	-	-	-	-	-			-
	1.2		Fabbricati	-	-	-	-	-			-
	1.3		Infrastrutture	-	-	-	-	-			-
	1.9		Altri beni demaniali	-	-	-	-	-			-
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	**3.781.398,33**	**27.583,00**	**316,11**	**540.419,00**	**4.349.716,44**			**4.349.716,44**
	2.1		Terreni	30.003,00			136.402,00	166.405,00			166.405,00
		a	*di cui in leasing finanziario*								
	2.2		Fabbricati	1.545.381,27				1.545.381,27			1.545.381,27
		a	*di cui in leasing finanziario*								
	2.3		Impianti e macchinari		6.036,00		403.749,00	409.785,00			409.785,00
		a	*di cui in leasing finanziario*								
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	2.179.814,85			162,00	2.179.976,85			2.179.976,85
	2.5		Mezzi di trasporto					-			-
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	22.222,23		316,11		22.538,34			22.538,34
	2.7		Mobili e arredi	3.976,98				3.976,98			3.976,98
	2.8		Infrastrutture					-			-
	2.99		Altri beni materiali		21.547,00		106,00	21.653,00			21.653,00

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)				Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti				3.652,00	3.652,00			3.652,00
			Totale immobilizzazioni materiali	**3.781.398,33**	**27.583,00**	**316,11**	**544.071,00**	**4.353.368,44**	-	-	**4.353.368,44**
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie*								
	1		Partecipazioni in	**2.047.727,63**	-	**53,15**	-	**2.047.780,78**	-	**-2.047.727,63**	**53,15**
		a	*imprese controllate*	1.592.934,00				1.592.934,00		-1.592.934,00	-
		b	*imprese partecipate*					-			-
		c	*altri soggetti*	454.793,63		53,15		454.846,78		-454.793,63	53,15
	2		Crediti verso	-	-	-	**85.993,00**	**85.993,00**	-	-	**85.993,00**
		a	altre amministrazioni pubbliche					-			-
		b	*imprese controllate*					-			-
		c	*imprese partecipate*					-			-
		d	*altri soggetti*				85.993,00	85.993,00			85.993,00
	3		Altri titoli					-			-
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**2.047.727,63**	-	**53,15**	**85.993,00**	**2.133.773,78**	-	**-2.047.727,63**	**86.046,15**
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**6.018.124,58**	**327.841,00**	**369,26**	**630.066,00**	**6.976.400,84**	-	**-2.047.727,63**	**4.928.673,21**
			C) ATTIVO CIRCOLANTE								
I			*Rimanenze*				1.373,00	1.373,00			1.373,00
			Totale rimanenze	-	-	-	**1.373,00**	**1.373,00**	-	-	**1.373,00**
II			*Crediti*								
	1		Crediti di natura tributaria	**437.348,97**	-	-	**74,00**	**437.422,97**	-	-	**437.422,97**
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*					-			-
		b	*Altri crediti da tributi*	437.348,97			74,00	437.422,97			437.422,97
		c	*Crediti da Fondi perequativi*					-			-
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	**652.541,07**	**568.498,39**	**3.294,44**	**7.988,00**	**1.232.321,90**	**-599.174,43**	-	**633.147,47**
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	652.541,07	568.498,39		7.988,00	1.229.027,46	-599.174,43		629.853,03
		b	*imprese controllate*					-			-
		c	*imprese partecipate*					-			-
		d	*verso altri soggetti*			3.294,44		3.294,44			3.294,44
	3		Verso clienti ed utenti	2.226.316,74	-27.679,39		76.367,00	2.275.004,35	-1.291,09		2.273.713,26
	4		Altri Crediti	**606.986,39**	**86.340,00**	**0,93**	**89.241,00**	**782.568,32**	**-43.813,61**	-	**738.754,71**
		a	*verso l'erario*		79.489,00		27.217,00	106.706,00			106.706,00
		b	*per attività svolta per c/terzi*	50.407,36				50.407,36			50.407,36
		c	*altri*	556.579,03	6.851,00	0,93	62.024,00	625.454,96	-43.813,61		581.641,35
			Totale crediti	**3.923.193,17**	**627.159,00**	**3.295,38**	**173.670,00**	**4.727.317,55**	**-644.279,13**	-	**4.083.038,41**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)				Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
III			*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*								
	1		Partecipazioni								
	2		Altri titoli								
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi								
IV			*Disponibilità liquide*								
- -	1		Conto di tesoreria	**27.098.290,18**	**0,00**	**328.571,45**	**0,00**	**27.426.861,63**	-	-	**27.426.861,63**
		a	*Istituto tesoriere*	27.098.290,18		31.576,41		27.129.866,59			27.129.866,59
		b	*presso Banca d'Italia*			296.995,04		296.995,04			296.995,04
	2		Altri depositi bancari e postali		2.212.271,00		171.055,00	2.383.326,00			2.383.326,00
	3		Denaro e valori in cassa		1.499,00		2,00	1.501,00			1.501,00
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente					-			-
			Totale disponibilità liquide	**27.098.290,18**	**2.213.770,00**	**328.571,45**	**171.057,00**	**29.811.688,63**	-	-	**29.811.688,63**
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**31.021.483,34**	**2.840.929,00**	**331.866,83**	**346.100,00**	**34.540.379,17**	**-644.279,13**		**33.896.100,04**
			D) RATEI E RISCONTI								
	1		Ratei attivi					-			-
	2		Risconti attivi	32.317,28	34.784,00		1.672,00	68.773,28			68.773,28
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**32.317,28**	**34.784,00**	-	**1.672,00**	**68.773,28**	-	-	**68.773,28**
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**37.071.925,20**	**3.203.554,00**	**332.236,09**	**977.838,00**	**41.585.553,29**	**-644.279,13**	**-2.047.727,63**	**38.893.546,53**

8. STATO PATRIMONIALE PASSIVO - DETTAGLIO

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
			A) PATRIMONIO NETTO								
I			Fondo di dotazione	9.616.471,75	1.000.000,00	10.630,00	199.991,00	10.827.092,75		-1.210.621,00	9.616.471,75
II			Riserve	**4.181.477,28**	**592.935,00**	-	**-64.930,00**	**4.709.482,28**	-	**-484.191,39**	**4.225.290,89**
	b		*da capitale*	18.082,14	592.935,00		-64.930,00	546.087,14		-484.191,39	61.895,75
	c		*da permessi di costruire*					-			-
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	527.375,78				527.375,78			527.375,78
	e		*altre riserve indisponibili*	344.661,91				344.661,91			344.661,91
	f		*altre riserve disponibili*	3.291.357,45				3.291.357,45			3.291.357,45
III			Risultato economico dell'esercizio	72.010,54	22.155,00	-67.982,54	110.870,00	137.053,00	-	-43.813,61	93.239,39
IV			Risultato economico di esercizi precedenti	2.791.179,21		334.031,93		3.125.211,14		-334.031,91	2.791.179,23
V			Riserve negative per beni indisponibili					-			-
			Totale Patrimonio netto di gruppo	**16.661.138,78**	**1.615.090,00**	**276.679,39**	**245.931,00**	**18.798.839,17**	-	**-2.072.657,91**	**16.726.181,26**
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**			**-**
			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-			-
			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-			-
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		-	-	-	-	-
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**16.661.138,78**	**1.615.090,00**	**276.679,39**	**245.931,00**	**18.798.839,17**	-	**-2.072.657,91**	**16.726.181,26**
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
	1		Per trattamento di quiescenza					-			-
	2		Per imposte					-			-
	3		Altri	11.404.433,80	210.000,00		142.713,00	11.757.146,80			11.757.146,80
	4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri					-		24.930,28	24.930,28
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**11.404.433,80**	**210.000,00**	-	**142.713,00**	**11.757.146,80**	-	**24.930,28**	**11.782.077,08**
			C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		940.485,00		1.577,00	942.062,00			942.062,00
- -			**TOTALE T.F.R. (C)**	-	**940.485,00**	-	**1.577,00**	**942.062,00**	-	-	**942.062,00**
			D) DEBITI								
-	1		Debiti da finanziamento	-	-	-	**495.505,00**	**495.505,00**	-	-	**495.505,00**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)				Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
		a	*prestiti obbligazionari*					-			-
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*					-			-
		c	*verso banche e tesoriere*				495.505,00	495.505,00			495.505,00
		d	*verso altri finanziatori*					-			-
	2		Debiti verso fornitori	6.882.834,73	65.749,00	882,61	53.838,00	7.003.304,34	-569.789,48		6.433.514,86
	3		Acconti					-			-
	4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	**48.714,74**	-	**54.214,88**	**43.813,61**	**146.743,23**	**-74.489,65**	-	**72.253,58**
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*					-			-
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	48.714,74		54.214,88	43.813,61	146.743,23	-74.489,65		72.253,58
		c	*imprese controllate*					-			-
		d	*imprese partecipate*					-			-
		e	*altri soggetti*					-			-
	5		Altri debiti	**1.579.677,80**	**180.810,00**	**459,22**	**-5.540,61**	**1.755.406,41**	-	-	**1.755.406,41**
		a	*tributari*	629.929,87	68.012,00		23.516,00	721.457,87			721.457,87
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	14.943,67	50.069,00		369,00	65.381,67			65.381,67
		c	*per attività svolta per c/terzi*					-			-
		d	*altri*	934.804,26	62.729,00	459,22	-29.425,61	968.566,87			968.566,87
			TOTALE DEBITI (D)	**8.511.227,27**	**246.559,00**	**55.556,71**	**587.616,00**	**9.400.958,98**	**-644.279,13**	-	**8.756.679,85**
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
I			Ratei passivi		191.420,00		1,00	191.421,00			191.421,00
II			Risconti passivi	495.125,34	-	-	-	495.125,34	-	-	495.125,34
	1		Contributi agli investimenti	495.125,34	-	-	-	495.125,34	-	-	495.125,34
		a	da altre amministrazioni pubbliche	495.125,34				495.125,34			495.125,34
		b	da altri soggetti					-			-
	2		Concessioni pluriennali					-			-
	3		Altri risconti passivi					-			-
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**495.125,34**	**191.420,00**	-	**1,00**	**686.546,34**	-	-	**686.546,34**
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**37.071.925,20**	**3.203.554,00**	**332.236,09**	**977.838,00**	**41.585.553,29**	**-644.279,13**	**-2.047.727,63**	**38.893.546,53**
			CONTI D'ORDINE								
			1) Impegni su esercizi futuri	45.286.419,64	-	-	-	45.286.419,64			45.286.419,64
			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	-	-	-	-	-			-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-			-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-			-
TOTALE CONTI D'ORDINE	**45.286.419,64**	**-**	**-**	**-**	**45.286.419,64**			**45.286.419,64**

9. ALTRE INFORMAZIONI

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative e a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal principio contabile

a. Criteri di valutazione applicati

   Si rimanda alla parte introduttiva della presente nota integrativa

b. Le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'anno precedente

   - A B I 9 - Altre immobilizzazioni immateriali

     Nel bilancio consolidato 2021, le altre immobilizzazioni immateriali subiscono una diminuzione rispetto al 2020 dovuta all'imputazione delle quote di ammortamento dell'esercizio.

   - A B III 2.2 – Fabbricati

     L'incremento è dovuto a spese incrementative per le stazioni di conferimento.

   - A B III 2.4 – Attrezzature industriali e commerciali

     L'incremento è dovuto all'acquisizione di contenitori e attrezzature per la raccolta rifiuti.

   - C II 1 b – Altri crediti da tributi

     La riduzione riguarda la diminuzione del credito iva di Covar 14.

   - C II 2 a – Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

     L'incremento è dovuto principalmente alle voci "Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome" e "Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome" non presenti nell'anno precedente.

   - C II 3 – Crediti verso clienti ed utenti

     La riduzione è dovuta principalmente ai minori crediti derivanti dalla vendita di servizi.

   - D 4 b – Debiti verso altre amministrazioni pubbliche

     La riduzione consistente riguarda i minori debiti che Covar 14 ha per trasferimenti correnti nei confronti dei Comuni.

c. Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni

Non risultano crediti e debiti di durata superiore a cinque anni in capo a Covar14, Pegaso03 e ATO-R. Per quanto concerne TRM è presente un debito con scadenza oltre 5 anni pari a euro 192.545.477.

d. Composizione dei ratei e risconti attivi / passivi

COVAR 14:

La voce "risconti attivi", pari a euro 32.317,28 è composta da quote di costo di competenza di anni successivi al 2021 (premi assicurativi).

La voce "risconti passivi", pari a euro 495.125,34 riguarda la quota di contributi in c/capitale ricevuti da Comuni e destinati ad investimenti.

PEGASO 03:

La voce "ratei e risconti attivi", pari a euro 34.784 è composta da risconti che rappresentano quote di costo di competenza di anni successivi al 2021 (utenze, canoni di assistenza e abbonamenti).

La voce "ratei passivi", pari a euro 191.420 è composta da ratei relativi ad utenze e competenze non godute dai dipendenti.

e. Suddivisione interessi e oneri finanziari:

La voce "oneri finanziari", pari a euro 29.800,00 è composta interamente da interessi passivi di TRM (quota 0,23042%).

f. Composizione proventi/oneri straordinari

La voce "proventi straordinari", pari a euro 5.684.777,94, è composta quasi interamente da voci relative al COVAR 14 per euro 5.684.735,71. Si tratta per la maggior parte delle insussistenze del passivo, sostanzialmente economie di spesa rilevate in sede di chiusura del rendiconto 2021.

La voce "oneri straordinari" pari a euro 2.271.468,11 è rappresentata interamente da voci relative al COVAR 14; sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio.

g. Patrimonio netto consolidato

Il patrimonio netto del bilancio consolidato, rispetto a quello dell'Ente capogruppo, presenta un incremento di € 65.042,46 così composto:

Utile 2021 di Pegaso 03	22.155,00
Utile 2021 di ATO-r	-67.982,54
Utile 2021 di TRM	110.870,00
TOTALE	**65.042,46**

Facendo un raffronto con l'anno 2020, la consistenza del Patrimonio netto consolidato si può così rappresentare:

Fondo di dotazione 2020	10.111.541,76
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali 2020	32.305,77
Risultato economico dell'esercizio 2020	957.564,58
Totale Patrimonio Netto Covar 14 al 31/12/2020	**16.131.805,05**
Incremento per imputazione valori di rivalutazioni partecipazioni Pegaso03 e TRM Spa	18.082,14
Riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione (ATO-R)	344.661,91
Risultato economico dell'esercizio 2021	246.525,04
Totale Patrimonio Netto Covar 14 al 31/12/2021	**16.741.074,14**
Rettifiche ante consolidamento PN Covar 14	-79.935,36
Totale Patrimonio Netto Covar 14 al 31/12/2021 post rettifiche ante consolidamento	**16.661.138,78**
Risultati economici (pro-quota) delle società partecipate	65.042,46
Totale Patrimonio Netto Consolidato 31/12/2021	**16.726.181,26**

h. Composizione conti d'ordine

COVAR 14:

I conti d'ordine dell'anno 2021 corrispondono a impegni su esercizi futuri pari a euro 45.286.419,64.

PEGASO 03:
Non risultano conti d'ordine

TRM:
Non risultano conti d'ordine

i. Ammontare dei corrispettivi per la Società di Revisione:

COVAR 14:
Non risulta presente la revisione legale da parte di una Società di Revisione

PEGASO 03:
Non risulta presente la revisione legale da parte di una Società di Revisione

TRM:
La revisione legale da parte della Società di Revisione ammonta ad euro 45.008

In fondo alla presente nota vengono esposti i bilanci di ciascun Ente compreso nel perimetro di consolidamento con le schede informative ricevute dagli Enti e società partecipate.

COVAR 14
CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO

Rendiconto di gestione 2021

CONTO ECONOMICO 2021

		CONTO ECONOMICO	SALDO 2021	SALDO 2020
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1		Proventi da tributi	0,00	0,00
2		Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3		Proventi da trasferimenti e contributi	320.279,90	2.700,05
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	*308.579,90*	*0,00*
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	*11.700,00*	*2.700,05*
	c	*Contributi agli investimenti*	*0,00*	*0,00*
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	38.065.005,91	43.138.269,08
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	*0,00*	*0,00*
	b	*Ricavi della vendita di beni*	*0,00*	*0,00*
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	*38.065.005,91*	*43.138.269,08*
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8		Altri ricavi e proventi diversi	199.112,50	2.876.787,97
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**38.584.398,31**	**46.017.757,10**
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.635,26	7.947,70
10		Prestazioni di servizi	30.614.014,12	36.201.061,27
11		Utilizzo beni di terzi	54.676,10	56.842,34
12		Trasferimenti e contributi	1.872.732,50	2.398.123,19
	a	*Trasferimenti correnti*	*1.872.732,50*	*2.398.123,19*
	b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	*0,00*	*0,00*
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	*0,00*	*0,00*
13		Personale	986.421,54	878.307,38
14		Ammortamenti e svalutazioni	609.180,10	4.925.654,60
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	*66.549,99*	*666.168,09*
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	*542.630,11*	*582.815,88*
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	*0,00*	*0,00*
	d	*Svalutazione dei crediti*	*0,00*	*3.676.670,63*
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16		Accantonamenti per rischi	6.950.529,14	1.206.500,00
17		Altri accantonamenti	0,00	0,00
18		Oneri diversi di gestione	794.440,35	94.346,72
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**41.886.629,11**	**45.768.783,20**
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**(3.302.230,80)**	**248.973,90**
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
		Proventi finanziari		
19		Proventi da partecipazioni	43.813,61	47.554,84
	a	*da società controllate*	*0,00*	*0,00*
	b	*da società partecipate*	*0,00*	*0,00*
	c	*da altri soggetti*	*43.813,61*	*47.554,84*
20		Altri proventi finanziari	2.375,00	3.505,27
		Totale proventi finanziari	**46.188,61**	**51.060,11**
		Oneri finanziari		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	5.437,48
	a	*Interessi passivi*	*0,00*	*5.437,48*
	b	*Altri oneri finanziari*	*0,00*	*0,00*
		Totale oneri finanziari	**0,00**	**5.437,48**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**46.188,61**	**45.622,63**
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni	0,00	34.614,33
23		Svalutazioni	0,00	0,00
		TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**34.614,33**
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24		Proventi straordinari	5.832.736,70	833.677,52
	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*	*5.832.736,70*	*833.677,52*
	d	*Plusvalenze patrimoniali*	*0,00*	*0,00*
	e	*Altri proventi straordinari*	*0,00*	*0,00*
		Totale proventi straordinari	**5.832.736,70**	**833.677,52**
25		Oneri straordinari	2.271.468,11	142.662,50
	a	*Trasferimenti in conto capitale*	*0,00*	*0,00*
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	*2.132.791,39*	*142.662,50*
	c	*Minusvalenze patrimoniali*	*138.676,72*	*0,00*
	d	*Altri oneri straordinari*	*0,00*	*0,00*
		Totale oneri straordinari	**2.271.468,11**	**142.662,50**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**3.561.268,59**	**691.015,02**
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**305.226,40**	**1.020.225,88**
26		Imposte (*)	58.701,36	62.661,30
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**246.525,04**	**957.564,58**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2021

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO	SALDO 2021	SALDO 2020
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	**0,00**	**0,00**
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	138.918,96	69.399,12
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	altre	50.079,66	80.967,97
		Totale immobilizzazioni immateriali	**188.998,62**	**150.367,09**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	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)	3.781.398,33	3.054.320,34
	2.1	Terreni	30.003,00	30.003,00
	a	*di cui in leasing finanziario*	*0,00*	*0,00*
	2.2	Fabbricati	1.545.381,27	1.172.131,71
	a	*di cui in leasing finanziario*	*0,00*	*0,00*
	2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a	*di cui in leasing finanziario*	*0,00*	*0,00*
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.179.814,85	1.820.613,78
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	22.222,23	27.344,56
	2.7	Mobili e arredi	3.976,98	4.227,29
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni materiali	**3.781.398,33**	**3.054.320,34**
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in	2.047.727,63	1.684.983,58
	a	*imprese controllate*	*1.592.934,00*	*1.588.080,00*
	b	*imprese partecipate*	*0,00*	*0,00*
	c	*altri soggetti*	*454.793,63*	*96.903,58*
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	*altre amministrazioni pubbliche*	*0,00*	*0,00*
	b	*imprese controllate*	*0,00*	*0,00*
	c	*imprese partecipate*	*0,00*	*0,00*
	d	*altri soggetti*	*0,00*	*0,00*
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**2.047.727,63**	**1.684.983,58**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**6.018.124,58**	**4.889.671,01**
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		Rimanenze	0,00	0,00
		Totale	**0,00**	**0,00**
II		Crediti(2)		
	1	Crediti di natura tributaria	437.348,97	588.746,36
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	*0,00*	*0,00*
	b	*Altri crediti da tributi*	*437.348,97*	*588.746,36*
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	*0,00*	*0,00*
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	652.541,07	89.963,24
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	*652.541,07*	*89.963,24*
	b	*imprese controllate*	*0,00*	*0,00*
	c	*imprese partecipate*	*0,00*	*0,00*
	d	*verso altri soggetti*	*0,00*	*0,00*
	3	Verso clienti ed utenti	2.226.316,72	20.031.770,14
	4	Altri Crediti	606.986,39	527.893,38
	a	*verso l'erario*	*0,00*	*0,00*
	b	*per attività svolta per c/terzi*	*50.407,36*	*45.064,62*
	c	*altri*	*556.579,03*	*482.828,76*
		Totale crediti	**3.923.193,15**	**21.238.373,12**
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
	1	partecipazioni	0,00	0,00
	2	altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1	Conto di tesoreria	27.098.290,18	13.937.164,24
	a	*Istituto tesoriere*	*27.098.290,18*	*13.937.164,24*
	b	*presso Banca d'Italia*	*0,00*	*0,00*

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2021

	STATO PATRIMONIALE ATTIVO	SALDO 2021	SALDO 2020
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	**27.098.290,18**	**13.937.164,24**
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**31.021.483,33**	**35.175.537,36**
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	32.317,28	34.552,50
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**32.317,28**	**34.552,50**
	TOTALE DELL'ATTIVO	**37.071.925,19**	**40.099.760,87**

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2021

		STATO PATRIMONIALE PASSIVO	SALDO 2021	SALDO 2020
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	9.616.471,75	0,00
II		Riserve	4.181.477,28	0,00
	b	*da capitale*	*18.082,14*	*0,00*
	c	*da permessi di costruire*	*0,00*	*0,00*
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	*527.375,78*	*0,00*
	e	*Altre riserve indisponibili*	*344.661,91*	*0,00*
	f	*altre riserve disponibili*	*3.291.357,45*	*0,00*
III		Risultato economico dell'esercizio	246.525,04	0,00
IV		Risultato economico di esercizi precedenti	2.696.600,07	0,00
V		Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**16.741.074,14**	**16.131.805,05**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	per imposte	0,00	0,00
	3	altri	11.404.433,80	6.150.376,91
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**11.404.433,80**	**6.150.376,91**
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**0,00**	**0,00**
		TOTALE T.F.R. (C)	**0,00**	**0,00**
		D) DEBITI (1)		
	1	Debiti da finanziamento	0,00	115.000,00
	a	*prestiti obbligazionari*	*0,00*	*0,00*
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	*0,00*	*115.000,00*
	c	*verso banche e tesoriere*	*0,00*	*0,00*
	d	*verso altri finanziatori*	*0,00*	*0,00*
	2	Debiti verso fornitori	6.802.899,37	10.218.776,81
	3	Acconti	0,00	0,00
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	48.714,74	2.398.123,19
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	*0,00*	*0,00*
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	*48.714,74*	*2.398.123,19*
	c	*imprese controllate*	*0,00*	*0,00*
	d	*imprese partecipate*	*0,00*	*0,00*
	e	*altri soggetti*	*0,00*	*0,00*
	5	altri debiti	1.579.677,80	4.948.564,56
	a	*tributari*	*629.929,87*	*483.246,21*
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	*14.943,67*	*18.451,57*
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	*0,00*	*0,00*
	d	*altri*	*934.804,26*	*4.446.866,78*
		TOTALE DEBITI (D)	**8.431.291,91**	**17.680.464,56**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	0,00	5.743,56
II		Risconti passivi	495.125,34	131.370,79
	1	Contributi agli investimenti	495.125,34	131.370,79
	a	*da amministrazioni pubbliche*	*495.125,34*	*131.370,79*
	b	*da altri soggetti*	*0,00*	*0,00*
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**495.125,34**	**137.114,35**
		TOTALE DEL PASSIVO	**37.071.925,19**	**40.099.760,87**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	45.286.419,64	1.694.947,88
		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
		10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**45.286.419,64**	**1.694.947,88**

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

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

PEGASO 03 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Codice Fiscale	08872320018
Numero Rea	TO 1006893
P.I.	08872320018
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	300.258	310.052
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	300.258	310.052
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	6.036	9.325
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	21.547	19.740
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	27.583	29.065
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	327.841	339.117

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.819	385.618
Totale crediti verso clienti	540.819	385.618
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.489	63.775
Totale crediti tributari	79.489	63.775
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	76	5.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.775	6.775
Totale crediti verso altri	6.851	12.220
Totale crediti	627.159	461.613
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.212.271	2.179.616
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.499	1.286
Totale disponibilità liquide	2.213.770	2.180.902
Totale attivo circolante (C)	2.840.929	2.642.515
D) Ratei e risconti	34.784	31.784
Totale attivo	3.203.554	3.013.416
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	43.659	43.417
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	249.700	245.089
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	249.701	245.089
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.155	4.853
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.615.090	1.592.934
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	210.000	175.000
Totale fondi per rischi ed oneri	210.000	175.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	940.485	844.520
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.749	60.551
Totale debiti verso fornitori	65.749	60.551
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.012	60.327
Totale debiti tributari	68.012	60.327
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.069	43.300
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.069	43.300
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.729	59.266
Totale altri debiti	62.729	59.266
Totale debiti	246.559	223.444
E) Ratei e risconti	191.420	177.518
Totale passivo	3.203.554	3.013.416

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.052.782	1.972.934
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	1.588
altri	156.338	84.052
Totale altri ricavi e proventi	156.338	85.640
Totale valore della produzione	2.209.120	2.058.574
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.646	16.028
7) per servizi	493.971	457.275
8) per godimento di beni di terzi	71.515	63.632
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.078.960	1.000.746
b) oneri sociali	310.937	285.814
c) trattamento di fine rapporto	125.475	97.931
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.515.372	1.384.491
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.355	11.172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.500	13.068
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.842	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.697	24.240
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	60.000
14) oneri diversi di gestione	23.557	24.304
Totale costi della produzione	2.157.758	2.029.970
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.362	28.604
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	36	2.949
Totale proventi diversi dai precedenti	36	2.949
Totale altri proventi finanziari	36	2.949
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36	2.949
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.398	31.553
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.243	26.700
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.243	26.700
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.155	4.853

ASSOCIAZIONE D'AMBITO TORINESE PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI

Torino, 4/04/2022

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14
Via Cagliero n. 3/I
10041 - Carignano (TO)
c.a. Dott.ssa Marina Toso

Inviata via e-mail a:
consorzio.covar14@anutel.it

OGGETTO: Bilancio consolidato dell'anno 2021 del Gruppo Amministrazione Pubblica Covar 14. Richiesta informazioni contabili. Vs. nota prot. n. 1031 del 18/02/2022 (ns. prot. n. 163 del 21/02/2022).

Con riferimento alla richiesta di cui in oggetto, si comunica quanto segue.

- Non esistono crediti/debiti reciproci fra ATO-R e il COVAR 14 alla data del 31/12/2021 in relazione all'importo delle spese di funzionamento per l'anno 2021; infatti, l'importo da pagare da parte del Vs. Consorzio è stato accertato e riscosso in conto competenza.
- In merito all'iniziativa avviata nel corso del 2020 dall'ATO-R finalizzata alla "concessione di contributi a favore dei Consorzi di Bacino dell'ambito torinese", COVAR 14 ha presentato diversi progetti per contributi in conto capitale e in conto corrente, per un importo complessivo pari a €318.579,90. Alla data del 31/12/2021, sono stati erogati contributi per un importo pari a €30.000,00 in conto competenza; mentre, nel corso del 2022, sono stati erogati contributi per un importo pari a €18.579,90 in conto residui. Come anticipato con nota del 7/2/2022, prot. n. 130, in sede di riaccertamento dei residui (Delibera CDA n. 5 del 10/03/2022), gli impegni relativi ai progetti assegnatari del contributo di ATO-R non conclusosi entro il 31/12/2021, per un importo complessivo pari a €270.000,00, sono stati reimputati nell'esercizio finanziario 2022. Di seguito si riportano i relativi impegni:

Cap.	Esercizio	N.	Importo	Pagato	Da pagare	Descrizione
300	2022	390	€120.000,00	€0,00	€120.000,00	Contributi in conto capitale ATO-R - COVAR 14 (Interventi di manutenzione straordinaria di sistemazione ……9
300	2022	391	€90.000,00	€0,00	€90.000,00	Contributi in conto capitale ATO-R - COVAR 14 (Variante impiantistica dei sistemi di estrazione forzata ….)
300	2022	392	€60.000,00	€0,00	€60.000,00	contributi in conto capitale ATO-R - COVAR 14 (Centro di raccolta presso comune di La Loggia ….)

Gli impegni di spesa di cui sopra, presentano la seguente classificazione finanziaria:
P.Fin. U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali

Con riferimento alle informazioni richieste ai sensi del principio Allegato 4/4 relativo al "Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato", si comunica quanto segue:

- Voci dell'attivo dello Stato patrimoniale – Crediti:

  - A fronte di un importo pari a €60.962,26 dei crediti registrati nel Rendiconto 2020 (importo dato da €165.262,26 di crediti sottratto l'importo del FCDE anni 2016-2020, pari a €104.300,00), nel Rendiconto 2021 il relativo importo si è ridotto a €31.000,71. Nel corso del 2021, infatti, i residui attivi incassati sono stati pari a €43.793,86, i nuovi residui attivi pari a €31.000,71, il FCDE totale accantonato (anni 2017-2021) pari a €121.468,40.

- Voci del passivo dello Stato patrimoniale – Debiti:
  - A fronte di un importo pari a €1.373.475,60 di debiti registrati nel Rendiconto 2020, nel Rendiconto 2021 il relativo importo è passato a €522.640,70. Nel corso del 2021, infatti, i residui passivi pagati sono stati pari a €1.365.545,07, gli impegni eliminati pari a €397,26 (insussistenza passivo), e i nuovi residui passivi pari a €515.107,43.
- ATO-R non ha debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni.
- Conto economico - Proventi straordinari: la relativa voce è data da insussistenze del passivo per €397,26 (impegni eliminati perché l'importo non era dovuto, ad es. impegni effettuati sulla base di una stima di spesa);
- Amministratori: come già comunicato con ns. precedente nota del 7/2/2022, i componenti il Consiglio di amministrazione di ATO-R svolgono il loro incarico senza ricevere alcuna indennità.
- ATO-R non rappresenta la capogruppo di un Gruppo Amministrazione pubblica; pertanto, non provvede alla redazione di un proprio Bilancio consolidato.

Per qualsiasi informazione potrà rivolgersi alla sottoscritta, tel. 011/19681908, e-mail: federica.canuto@atorifiutitorinese.it o alla dott.ssa Simona Miceli tel. 011/19681907, e-mail: simona.miceli@atorifiutitorinese.it.

Cordiali saluti.

Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa Federica Canuto

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	539.670,69	601.712,48
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	539.670,69	601.712,48
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	0,00	2.234,15
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	539.670,69	603.946,63
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.315,55	2.009,47
10) Prestazioni di servizi	59.653,46	56.274,57
11) Utilizzo beni di terzi	32.692,66	38.163,98
12) Trasferimenti e contributi	788.597,00	1.351.621,46
a) Trasferimenti correnti	29.400,87	7.533,27
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	759.196,13	1.344.088,19
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
13) Personale	252.957,12	253.963,88
14) Ammortamenti e svalutazioni	18.159,65	15.114,65
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	3.952,80
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	991,25	1.161,85
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	17.168,40	10.000,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	9.283,50	9.175,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.162.658,94	1.726.323,01
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-622.988,25	-1.122.376,38
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	8,76	8,96
Totale proventi finanziari	8,76	8,96
Oneri finanziari		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a) Interessi passivi	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	8,76	8,96
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	397,26	492,03
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	397,26	492,03
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	397,26	492,03
25) Oneri straordinari	0,00	52,29
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	52,29
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	52,29
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	397,26	439,74
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-622.582,23	-1.121.927,68
26) Imposte (*)	16.952,52	16.952,53
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-639.534,75	-1.138.880,21

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
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	2.973,75	3.965,00
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	2.973,75	3.965,00
2.7) Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	2.973,75	3.965,00
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	500,00	500,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	500,00	500,00
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	500,00	500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.473,75	4.465,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	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	30.991,95	60.953,30
a) verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	30.991,95	60.953,30
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	8,76	8,96
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c) altri	8,76	8,96
Totale crediti	31.000,71	60.962,26
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	3.090.982,61	4.550.399,46
a) Istituto tesoriere	297.049,94	1.756.466,79
b) presso Banca d'Italia	2.793.932,67	2.793.932,67
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	3.090.982,61	4.550.399,46

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.121.983,32	4.611.361,72
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.125.457,07	4.615.826,72

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	100.000,00	0,00
II) Riserve	0,00	0,00
b) da capitale	0,00	0,00
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	0,00	0,00
f) altre riserve disponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-639.534,75	0,00
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	3.142.351,13	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.602.816,38	3.242.351,13
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	8.302,98	17.486,54
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	510.017,71	1.351.621,46
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	510.017,71	1.351.621,46
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	0,00	0,00
5) Altri debiti	4.320,00	4.367,59
a) tributari	0,00	0,00
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	4.320,00	4.367,59
TOTALE DEBITI (D)	522.640,69	1.373.475,59
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.125.457,07	4.615.826,72
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
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	0,00	0,00

Spett.le Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14
Via Cagliero, n. 3/I
10041 Carignano (TO)

Inviata tramite PEC
consorzio.covar14@anutel.it
servizi@covar14.it

Alla c.a. del Dott. Leonardo Di Crescenzo
Alla c.a. della Dott.ssa Marina Toso

Prot. 09/05/2022

Torino, TR000347-2022-P

Oggetto: *Riscontro a Vs. nota prot. 1033-2022 del 18/02/2022*

Egregi Signori,

la presente con riferimento all'oggetto.
Con riferimento alla richiesta di trasmissione del bilancio di esercizio 2021 di TRM S.p.A., viste le sue dimensioni in termini di MB che non consentono la trasmissione a mezzo mail, questo potrà essere a breve liberamente prelevato dal sito di TRM.

In ogni caso, essendosi tenuta l'Assemblea Ordinaria dei soci il 6 maggio 2022 e fornito nei tempi previsti il fascicolo di bilancio al Vs. Consorzio, lo stesso risulta già nelle Vs. disponibilità.

Con riferimento alle informazioni di Vs. necessità e connesse all'Allegato n. 4/4 al D. Lgs 118/2011 "Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato", nelle pagine successive si riportano, in un'apposita scheda, i relativi riscontri.

Si rimane a disposizione per qualsiasi esigenza.

TRM S.p.A.
Trattamento Rifiuti Metropolitani
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Ing. Claudio MAZZARI

Allegati: prospetti che forniscono riscontro alla Vs. nota prot. *872-2022 del 11/02/2022*

TRM S.p.A.
Via P. Gorini, 50 - 10137 Torino
Tel. +39 011 3013701 - Fax +39 011 3013771
Capitale Sociale € 86.794.220,00 i.v.

Registro Protocollo
Numero 0002881
Data 09/05/2022

www.trm.to.it - www.gruppoiren.it
trm@pec.gruppoiren.it
Società sottoposta a direzione e coordinamento di Iren S.p.A.
Partita IVA e Codice Fiscale n. 07129470014

UNI EN ISO 14001:2004

Informazioni richieste dal Covar 14 per Bilancio Consolidato 2021 Gruppo Amministrazione Pubblica e perimetro di consolidamento del Covar 14

Informazione richiesta dal Covar 14	Riscontro di TRM S.p.A.
Criteri di valutazione applicati	I principi contabili applicati e relativi criteri sono indicati nella Nota Integrativa del bilancio di esercizio 2021 di TRM S.p.A..
Ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente	Prendendo a riferimento i dati del 2021 ed in confronto con i dati del precedente esercizio – rimandando per completezza al bilancio di esercizio accessibile dal link indicato nella nota – si evidenzia quanto segue. Con riferimento all'attivo patrimoniale si indicano le seguenti variazioni: immobilizzazioni materiali (in diminuzione per effetto dell'ammortamento ma con un incremento – di fatto una riclassifica rispetto alle immobilizzazioni in corso al precedente esercizio - delle immobilizzazioni impianti di produzione e fabbricati per migliorie all'impianto di smaltimento rifiuti), crediti (in incremento rispetto all'anno precedente in riferimento ai rapporti intercompany) e depositi bancari e postali (in incremento prevalentemente per dinamiche del capitale circolante). Con riferimento al passivo patrimoniale si evidenziano le seguenti variazioni: patrimonio netto - riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi (diminuzione per variazione fair value del derivato di copertura dal rischio tassi); patrimonio netto – utile di esercizio (incremento per maggior risultato netto la cui determinante principale è da individuarsi nel forte incremento dei prezzi medi dell'energia elettrica); debiti verso banche (in diminuzione per il rimborso di due rate semestrali mutuo avvenute in corso d'esercizio); debiti verso fornitori (decremento connesso a variazione circolante); debiti verso controllanti (decremento per pagamento dividendi 2019 a gennaio 2021); altri debiti (con riferimento alla principali variazioni si evidenzia il decremento per pagamento dividendi 2019 all'incremento dei debiti diversi per accertamento del contributo €/t 1,80 dell'anno 2021).
Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali	Non si evidenziano crediti di durata residua superiore a cinque anni. Si evidenziano debiti verso banche con durata residua oltre 5 anni per l'importo di euro 192.545.477 euro. I debiti verso banche sono assistiti da garanzie reali e contrattuali nei termini evidenziati a pag. 45 del fascicolo di bilancio.
Composizione voce "ratei e risconti" e "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, se di ammontare significativo	Le voci "ratei e risconti" sono poco significative e/o assenti, si rimanda comunque al fascicolo di bilancio per tutti i dettagli. La voce "altri accantonamenti" concerne la quota di competenza dell'anno del fondo per la demolizione dell'impianto e di rispristino del sito.
Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento	Il dettaglio è esposto alla pagina 117 del fascicolo di bilancio a cui si rimanda.
Composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" se di ammontare significativo.	Voci non presenti (voci abolite dal conto economico dal D. Lgs. n. 139 del 2015 in materia di bilanci).
Cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti ad amministratori e sindaci	I compensi per gli amministratori sono pari a 112.500 euro e per i sindaci sono pari a 40.560 euro.
Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro fair value ed informazioni sulla loro entità e natura	Si rimanda al fascicolo di bilancio in quanto le informazioni di dettaglio richieste sono indicate nello stesso.
L'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica	TRM non detiene alcuna partecipazione in altre imprese e non predispone un bilancio consolidato. TRM (il cui azionariato al 31/12/2021 è per il 20% detenuti da soci pubblici/consorzi/Acea Pinerolese Industriale S.p.A. e l'80% da Iren Ambiente S.p.A.) è soggetta a consolidamento integrale da parte di Iren S.p.A. controllante della stessa.

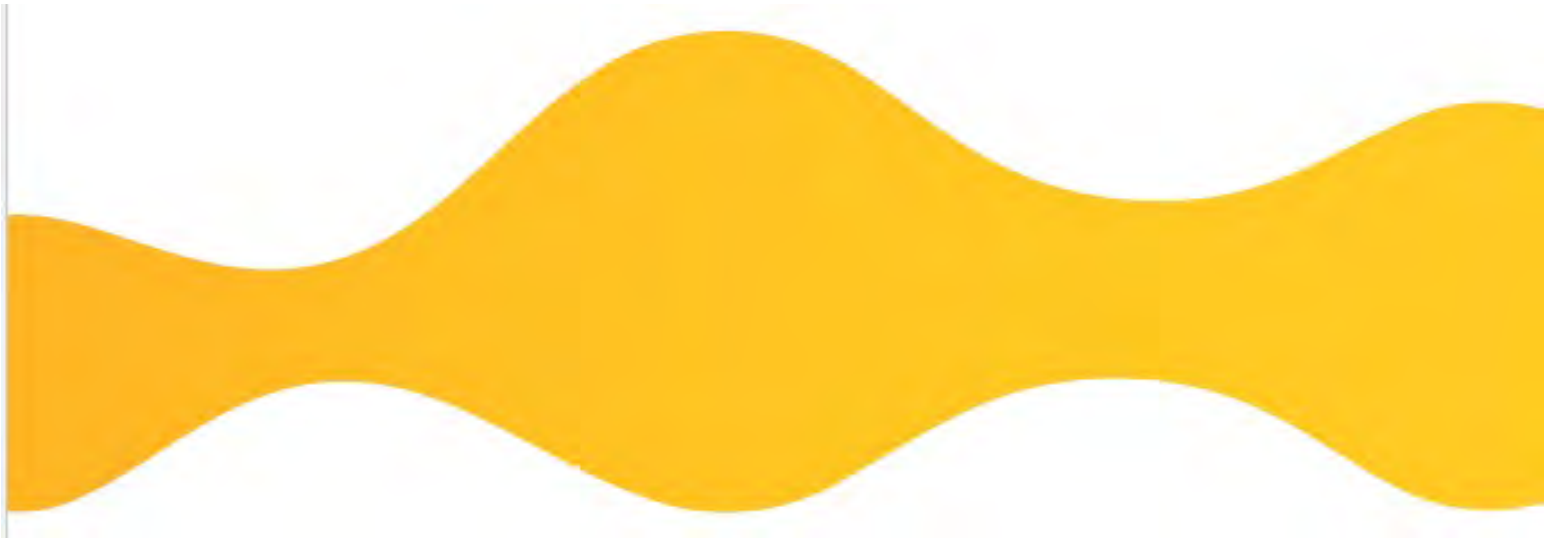
Registro Protocollo
Numero 0002881
Data 09/05/2022

Denominazione, sede e capitale se trattasi di capogruppo intermedia	Vedi nota precedente
Quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del Gruppo	Vedi nota precedente
Se diversa, la % dei voti complessivamente spettanti all'Assemblea	Vedi nota precedente
Ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società controllate e partecipante dalla capogruppo.	Vedi nota precedente
Ragione dell'esclusione nel consolidato degli enti o delle società controllate e partecipante dalla capogruppo.	Vedi nota precedente
Nel caso si sia verificata una notevole variazione della composizione del complesso delle imprese incluse nel consolidamento, devono essere fornite le informazioni che rendano significativo il confronto fra lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente.	Vedi nota precedente
Elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente di alcune informazioni	Vedi nota precedente
Comunicazione della situazione contabile degli impegni di spesa risultanti nel bilancio del Covar 14 2021.	TRM rileva le operazioni contabili secondo i vigenti principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e non invece secondo differenti logiche (impegni/residui/accertamenti di spesa/conservazioni residui/ecc.). Non è possibile dare conferma per tali ragioni. Si precisa che il bilancio 2021 di TRM S.p.A. ha rilevato per competenza tutti i costi/ricavi/crediti/debiti ed il bilancio è stato oggetto di revisione contabile da parte della società KPMG con emissione di conformità dello stesso e che TRM S.p.A. ha altresì rilasciato al Covar 14 l'asseverazione saldi crediti/debiti al 31/12/2021 come risultanti dalla propria contabilità

Registro Protocollo
Numero 0002881
Data 09/05/2022

Bilancio d'Esercizio
e nota integrativa

al 31 dicembre 2021

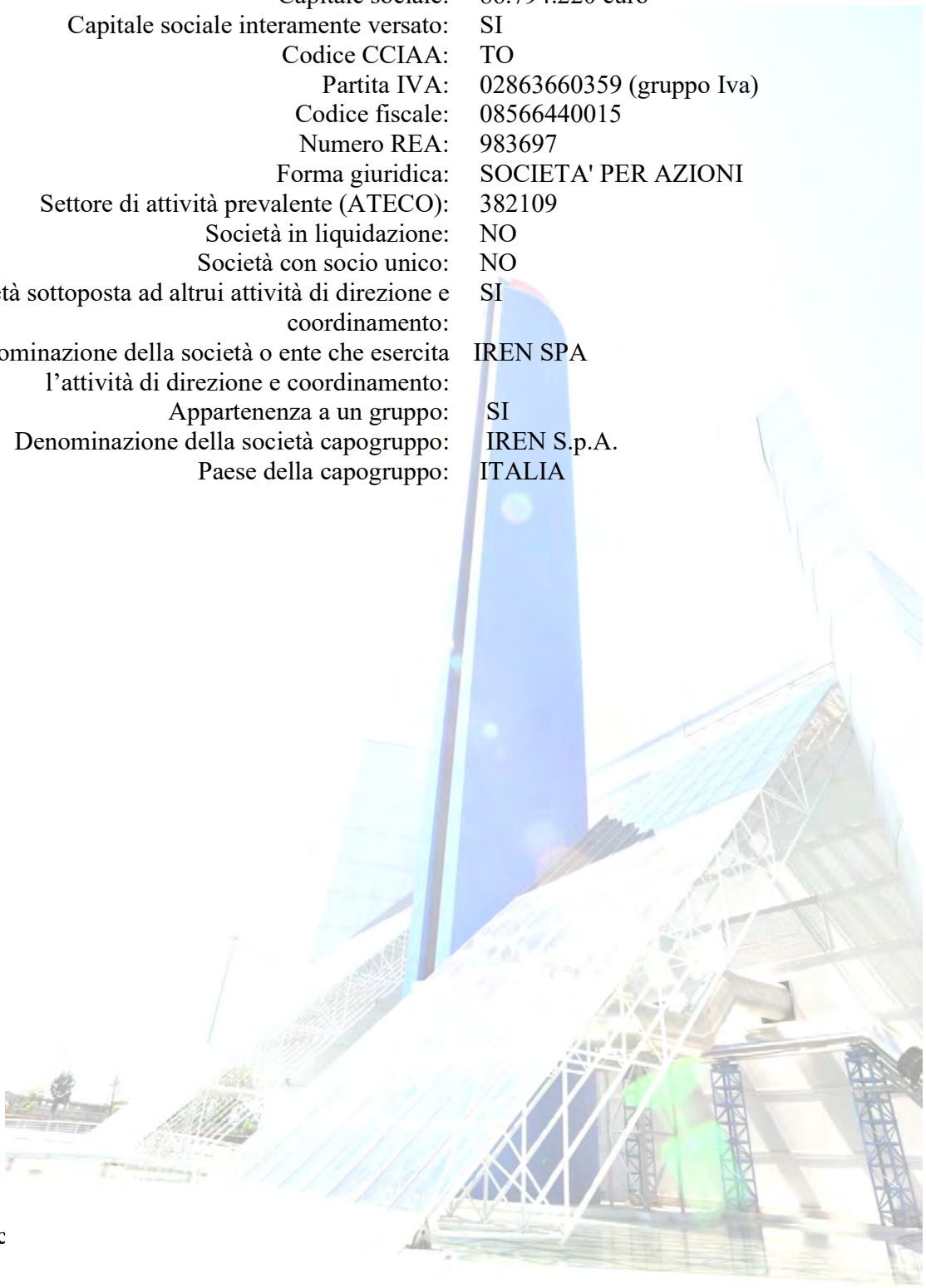


trm
TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI | iren

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI S.p.A.
Sede:	VIA GORINI 50 TORINO TO
Capitale sociale:	86.794.220 euro
Capitale sociale interamente versato:	SI
Codice CCIAA:	TO
Partita IVA:	02863660359 (gruppo Iva)
Codice fiscale:	08566440015
Numero REA:	983697
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO):	382109
Società in liquidazione:	NO
Società con socio unico:	NO
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	SI
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	IREN SPA
Appartenenza a un gruppo:	SI
Denominazione della società capogruppo:	IREN S.p.A.
Paese della capogruppo:	ITALIA



Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	**31/12/2021**	**31/12/2020**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
(di cui già richiamati)	-	-
	-	-
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	500	1.000
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	230	345
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		-
Totale immobilizzazioni immateriali	730	1.345
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	59.197.241	63.250.827
2) Impianti e macchinario	175.223.142	187.084.617
3) Attrezzature industriali e commerciali	70.485	98.527
4) Altri beni	46.028	150.333
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.585.026	1.361.327
Totale immobilizzazioni materiali	236.121.921	251.945.630

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	-	-
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
	-	-
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
	-	-
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
d bis) verso altri		
- entro 12 mesi	-	
- oltre 12 mesi	-	
	-	-
3) Altri titoli	-	

		-	-
4) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-
5) Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate oltre 12m	-		-
		-	-
Totale immobilizzazioni finanziare		**-**	**-**
Totale immobilizzazioni (B)		**236.122.651**	**251.946.975**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		595.792	598.364
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		-	-
3) Lavori in corso su ordinazione		-	-
4) Prodotti finiti e merci		-	-
5) Acconti		-	-
		595.792	598.364
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	2.982.379		3.417.260
- oltre 12 mesi	-		-
		2.982.379	3.417.260
2) Verso imprese controllate			
-entro 12 mesi			-
-oltre 12 mesi	-		-
		-	-
3) Verso imprese collegate			
-entro 12 mesi	-		-

-oltre 12 mesi	-		-
		-	-
4) Verso imprese controllanti			
- entro 12 mesi	3.466.622		4.570.979
- oltre 12 mesi	-		-
		3.466.622	4.570.979
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	30.160.004		5.279.829
- entro 12 mesi	-		
- oltre 12 mesi	-		-
		30.160.004	5.279.829
5-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	-		958.844
- oltre 12 mesi	32.184		32.184
		32.184	991.028
5-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	11.811.958		15.964.200
- oltre 12 mesi			
		11.811.958	15.964.200
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	26.697.068		24.122.167
- oltre 12 mesi	220.590		219.892
		26.917.658	24.342.059
Totale crediti		**75.370.805**	**54.565.356**
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate		-	-
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		-	-
7) Altre		-	-
Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate entro 12 mesi	35.977.117		35.485.644
Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate oltre 12 mesi	1.343.236		1.323.385
Totale attività finanziarie che non costituiscono imm.ni		37.320.353	36.809.029
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	74.236.191		70.655.449
2) Assegni			-
3) Denaro e valori in cassa	700		535
Totale disponibilità liquide		**74.236.891**	**70.655.984**
Totale attivo circolante		187.523.841	162.628.733
D) Ratei e risconti			
- ratei e risconti attivi	725.514		338.409
		725.514	338.409
Totale attivo		**424.372.007**	**414.914.118**

Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	86.794.220	86.794.220
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	924	924
III. Riserva di rivalutazione		-
IV. Riserva legale	4.541.830	3.541.062
V. Riserve statutarie		-
VI. Altre riserve distintamente indicate		-
- di cui: versamenti a fondo perduto		
- di cui: versamenti in conto capitale		
- di cui: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	10.333.164	14.143.302
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	- 43.054.852	- 58.930.425
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	48.116.495	20.015.367
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	**106.731.781**	**65.564.450**
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		-
2) Fondi per imposte anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi	43.054.852	58.930.425
4) Altri	18.881.010	20.875.654
Totale fondi per rischi ed oneri	**61.935.862**	**79.806.079**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	**684.455**	**612.252**
D) Debiti		
1) Obbligazioni		

- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	22.518.932		17.543.784
- oltre 12 mesi	192.525.477		215.044.409
		215.044.409	232.588.192
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
6) Acconti			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	5.324.864		5.164.823
- oltre 12 mesi	-		-

		5.324.864	5.164.823
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	17.194.692		18.526.209
- oltre 12 mesi	-		-
		17.194.692	18.526.209
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	845.361		3.214.390
- oltre 12 mesi	-		
		845.361	3.214.390
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	10.205.612		2.718.254
- oltre 12 mesi	-		-
		10.205.612	2.718.254
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			

- entro 12 mesi	160.241		161.833
- oltre 12 mesi	-		-
		160.241	161.833
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	6.244.439		6.557.636
- oltre 12 mesi	-		-
		6.244.439	6.557.636
Totale debiti		255.019.617	268.931.337
E) Ratei e risconti			
- Ratei e risconti passivi	292		-
			-
Totale ratei e risconti passivi		292	-
Totale passivo		**424.372.007**	**414.914.118**
		-	-

Conto economico		31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	110.009.458		73.455.292
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		-	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	
5) Altri ricavi e proventi			
- altri ricavi e proventi	27.671.574		26.226.442
- contributi in conto esercizio	329		
		137.681.361	99.681.735
Totale valore della produzione (A)		**137.681.361**	**99.681.735**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.759.793	5.890.353
7) Per servizi		23.521.306	23.557.065
8) Per godimento di beni di terzi		448.154	326.369
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.290.926		2.224.464
b) Oneri sociali	714.521		713.344
c) Trattamento di fine rapporto	136.622		118.373
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	30.845		19.912
Totale costi del personale		3.172.914	3.076.093
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	615		82.514
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.242.339		17.579.669

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo			-
circolante e delle disponibilità liquide	-		
		18.242.954	17.662.183
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.571	6.482
12) Accantonamento per rischi		135.000	2.327.114
13) Altri accantonamenti		896.024	863.147
14) Oneri diversi di gestione		3.970.590	3.492.404
Totale costi della produzione (B)		**57.149.306**	**57.201.210**
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)		**80.532.055**	**42.480.524**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) (+) Proventi da partecipazioni:			
- a) in imprese controllate			-
- b) in imprese collegate	-		-
- c) in imprese controllanti	-		-
- d) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
- e) in altre imprese	-	-	-
16) (+)Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		-
- i) verso terzi	-		-
- ii) verso imprese controllate	-		-
- iii) verso imprese collegate	-		-
- iv) verso imprese controllanti	-		-

- v) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
		-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-	
d) proventi diversi dai precedenti:	-		-
- i) da terzi	16.552		21.598
- ii) verso imprese controllate	-		-
- iii) verso imprese collegate	-		-
- iv) verso imprese controllanti	-		-
- v) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
		16.552	21.598
17) (-) Interessi e altri oneri finanziari:			
- i) verso terzi	12.932.928		14.033.806
- ii) verso imprese controllate	-		-
- iii) verso imprese collegate	-		-
- iv) verso imprese controllanti	-		
		12.932.928	14.033.806
17 bis) Utili e perdite su cambi:			
- utili su cambi			
- perdite su cambi	1.396		2.964
		1.396	2.964
		-	-
Totale proventi e oneri finanziari (+15+16-17+/-17bis)		**12.917.771**	**14.009.244**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18)(+) Rivalutazioni:				
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		-		-
			-	-
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				-
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)			-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)			**67.614.283**	**28.471.280**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate			19.497.789	8.455.913
21) Utile (Perdita) dell'esercizio			**48.116.495**	**20.015.367**