

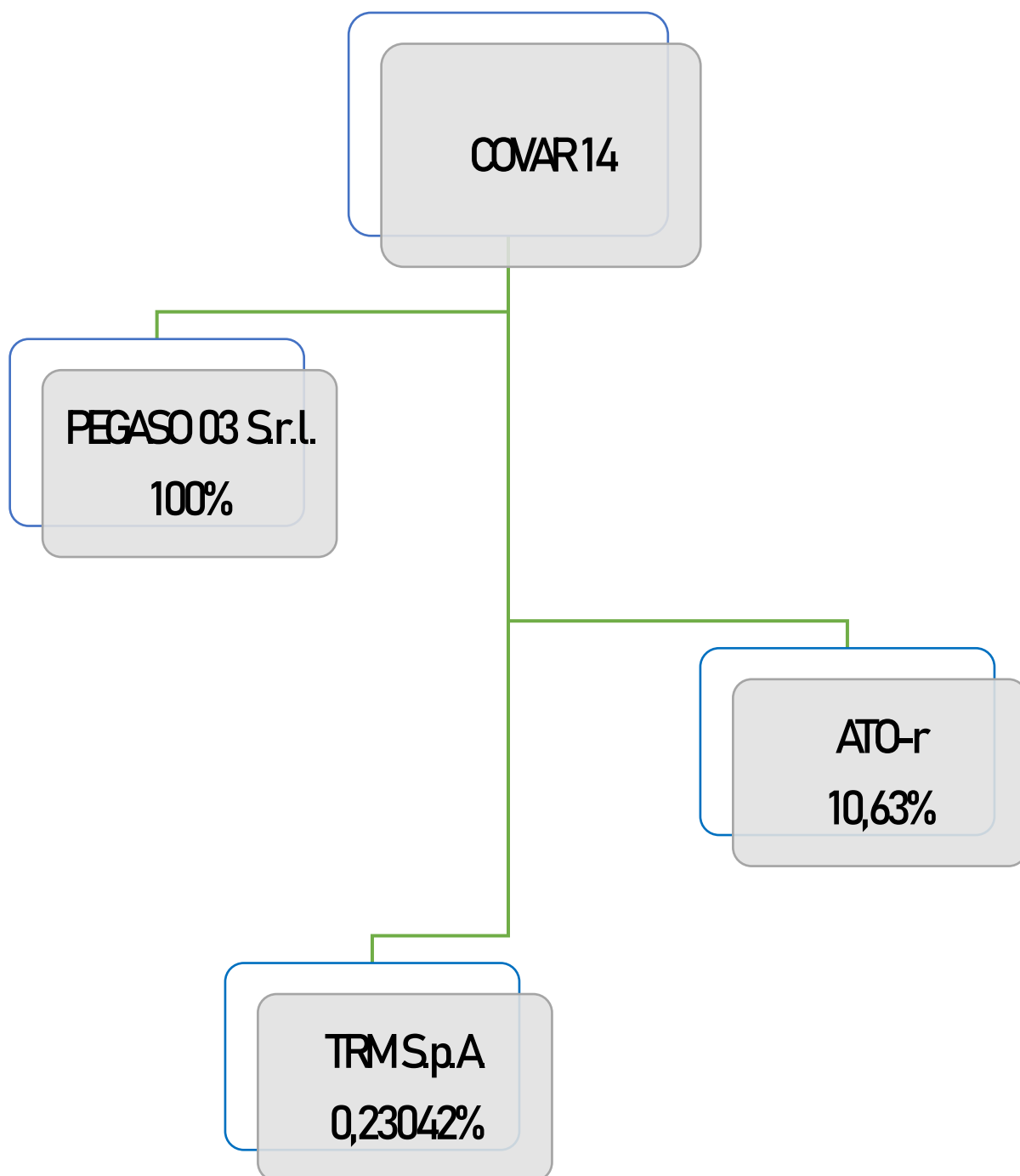


Consorzio
di Area Vasta
COVAR 14

BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2023

Decreto legislativo n° 118 del 23 giugno 2011

D.P.C.M. 28 dicembre 2011



	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	2022
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	-	-
2	Proventi da fondi perequativi	-	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	280.231,55	60.558,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	219.673,55	-
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	60.558,00	60.558,00
c	Contributi agli investimenti	-	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	38.861.306,31	40.055.986,87
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-
b	Ricavi della vendita di beni	-	-
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.861.306,31	40.055.986,87
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	511.976,48	710.925,09
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	39.653.514,34	40.827.469,96
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	65.196,59	59.000,85
10	Prestazioni di servizi	35.501.565,42	30.526.931,28
11	Utilizzo beni di terzi	129.105,26	125.288,24
12	Trasferimenti e contributi	2.133.444,51	2.128.539,73
a	Trasferimenti correnti	2.133.444,51	2.039.272,14
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	-	89.267,59
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-
13	Personale	2.716.022,54	2.519.012,29
14	Ammortamenti e svalutazioni	942.633,88	841.523,45
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	105.931,58	90.030,05
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	806.429,39	723.570,21
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d	Svalutazione dei crediti	30.272,91	27.923,19
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,62	10,66
16	Accantonamenti per rischi	2.302.145,39	5.698.817,64
17	Altri accantonamenti	2.537,30	2.359,01
18	Oneri diversi di gestione	161.672,54	125.849,14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	43.954.324,05	42.027.332,29
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-4.300.809,71	-1.199.862,33
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate	-	-
b	da società partecipate	-	-
c	da altri soggetti	-	-
20	Altri proventi finanziari	88.025,07	24.840,10
	Totale proventi finanziari	88.025,07	24.840,10
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	24.504,59	27.485,41
a	Interessi passivi	-	27.485,41
b	Altri oneri finanziari	24.504,59	-
	Totale oneri finanziari	24.504,59	27.485,41
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	63.520,48	-2.645,31
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	2022
22		Rivalutazioni	293.378,42	57.303,57
23		Svalutazioni	80.936,91	67.982,53
		TOTALE RETTIFICHE (D)	212.441,51	-10.678,96
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24		Proventi straordinari	2.364.226,38	2.827.935,18
	a	Proventi da permessi di costruire	-	-
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.363.163,38	2.827.935,18
	d	Plusvalenze patrimoniali	-	-
	e	Altri proventi straordinari	1.063,00	-
		Totale proventi straordinari	2.364.226,38	2.827.935,18
25		Oneri straordinari	1.761.031,49	425.810,90
	a	Trasferimenti in conto capitale	-	-
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.761.031,49	425.810,90
	c	Minusvalenze patrimoniali	-	-
	d	Altri oneri straordinari	-	-
		Totale oneri straordinari	1.761.031,49	425.810,90
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	603.194,89	2.402.124,28
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-3.421.652,83	1.188.937,68
26		Imposte (*)	147.775,00	164.619,47
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-3.569.427,83	1.024.318,21
29		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-3.569.427,83	1.024.318,21
30		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI		

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	2023	2022
		A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	551.217,59	522.536,45
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	0,26
	5	Avviamento	-	-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
	9	Altre	185.124,24	137.479,98
		Totale immobilizzazioni immateriali	736.341,83	660.016,69
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali		
	1.1	Terreni		
	1.2	Fabbricati		
	1.3	Infrastrutture		
	1.9	Altri beni demaniali		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.915.295,88	4.957.032,87
	2.1	Terreni	148.489,04	157.294,90
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati	1.865.547,45	1.755.943,96
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari	358.491,73	386.818,38
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.411.809,91	2.541.726,33
	2.5	Mezzi di trasporto	-	-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	80.730,44	81.434,46
	2.7	Mobili e arredi	10.322,87	1.819,87
	2.8	Infrastrutture	-	-
	2.99	Altri beni materiali	39.904,44	31.994,97
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.991,86	2.040,81
		Totale immobilizzazioni materiali	4.920.287,74	4.959.073,68
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	53,15	53,15
	a	<i>imprese controllate</i>	-	-
	b	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	c	<i>altri soggetti</i>	53,15	53,15
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>		
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie	53,15	53,15
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.656.682,72	5.619.143,52
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	1.361,54	1.362,17
		Totale rimanenze	1.361,54	1.362,17

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	2023	2022
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	635.202,21	686.692,78
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	635.202,21	686.692,78
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.358.644,33	153.495,09
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.358.109,07	153.000,00
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>verso altri soggetti</i>	535,26	495,09
	3	Verso clienti ed utenti	1.878.363,67	3.993.231,56
	4	Altri Crediti	454.999,31	608.565,32
	a	<i>verso l'erario</i>	10.886,36	-
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	10.370,41	138.892,03
	c	<i>altri</i>	433.742,54	469.673,29
		Totale crediti	7.327.209,52	5.441.984,75
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni	-	-
	2	Altri titoli	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	27.424.804,87	28.033.221,60
	a	Istituto tesoriere	27.424.804,87	27.736.226,56
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	296.995,04
	2	Altri depositi bancari e postali	2.288.162,00	2.627.504,88
	3	Denaro e valori in cassa	407.298,10	108,71
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,95	-
		Totale disponibilità liquide	30.120.265,92	30.660.835,19
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	37.448.836,98	36.104.182,11
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi	86.340,49	72.899,47
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	86.340,49	72.899,47
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	43.191.860,19	41.796.225,10

		STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	2023	2022
		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	4.181.477,26
	b	<i>da capitale</i>	18.082,14	18.082,14
	c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	679.890,97	679.890,97
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	344.661,91	344.661,91
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	3.138.842,26	3.138.842,24
III		Risultato economico dell'esercizio	-3.569.427,83	1.024.318,21
IV		Risultato economico di esercizi precedenti	3.485.501,57	2.618.516,68
V		Riserve negative per beni indisponibili		
		Totale Patrimonio netto di gruppo	13.714.022,77	17.440.783,90
		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)	13.714.022,77	17.440.783,90
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1		Per trattamento di quiescenza		
2		Per imposte	-	20.544,31
3		Altri	14.238.941,94	12.528.668,42
4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	55.108,19
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	14.238.941,94	12.604.320,92
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		TOTALE T.F.R. (C)	1.059.403,52	1.051.226,56
		D) DEBITI		
1		Debiti da finanziamento	390.887,40	443.617,20
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	385.753,64	443.617,20
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	5.133,76	-
2		Debiti verso fornitori	7.034.047,58	8.380.198,80
3		Acconti	-	-
4		Debiti per trasferimenti e contributi	99.973,86	98.425,62
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	99.973,86	13.848,53
	c	<i>imprese controllate</i>	-	-
	d	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	e	<i>altri soggetti</i>	-	84.577,09
5		Altri debiti	1.387.034,63	784.362,33
	a	<i>tributari</i>	508.696,37	218.420,59
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	59.764,32	59.357,92
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	110.213,00	-
	d	<i>altri</i>	708.360,94	506.583,82
		TOTALE DEBITI (D)	8.911.943,47	9.706.603,95
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		

			STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	2023	2022
I			Ratei passivi	-	66,43
II			Risconti passivi	5.267.548,49	993.223,34
	1		Contributi agli investimenti	5.055.223,49	993.223,34
		a	da altre amministrazioni pubbliche	5.055.108,15	993.223,34
		b	da altri soggetti	115,34	-
	2		Concessioni pluriennali	-	-
	3		Altri risconti passivi	212.325,00	-
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.267.548,49	993.289,77
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	43.191.860,19	41.796.225,10
			CONTI D'ORDINE		
			1) Impegni su esercizi futuri	11.729.457,90	25.841.472,16
			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	11.729.457,90	25.841.472,16

RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO

ANNO 2023

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	28
7.	STATO PATRIMONIALE ATTIVO - DETTAGLIO	31
8.	STATO PATRIMONIALE PASSIVO – DETTAGLIO.....	34
9.	ALTRE INFORMAZIONI	36
10.	BILANCI	Errore. Il segnalibro non è definito.

ALLEGATI

BILANCIO 2023 COVAR 14

BILANCIO 2023 PEGASO 03

BILANCIO 2023 ATO-R

BILANCIO 2023 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 n. 44 del 30 novembre 2023:

- 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
Pegaso 03 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 sperimentale 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 economico-patrimoniali tra i componenti del gruppo; in particolare, sono state effettuate alcune rettifiche sul bilancio di COVAR 14 e TRM S.p.A. 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:

1. Adeguamento nel bilancio di COVAR 14 del valore della partecipazione in TRM S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A IV - Risultati economici di esercizi precedenti	7.927,39	
A B IV 1 c - Partecipazioni altri soggetti		7.927,39

2. Storno costi/debiti nel bilancio di COVAR 14 per residui passivi non collegati a fatture (TRM S.p.A.):

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		142.908,64
P D 2 - Debiti verso fornitori	142.908,64	

3. Storno costi/debiti nel bilancio di COVAR 14 per residui passivi non collegati a fatture (Pegaso 03 s.r.l.):

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		872,80
P D 2 - Debiti verso fornitori	872,80	

4. Rettifica nel bilancio di TRM S.p.A. per ripristino delle riserve di patrimonio netto e storno debiti per dividendi da distribuire:

CONTO	DARE	AVERE
P A II f - Altre riserve disponibili		89.322.694,00
P D 5 d - Altri debiti	89.322.694,00	

5. Rettifica nel bilancio di TRM S.p.A. per ripristino delle riserve di patrimonio netto e storno del *“fondo strumenti finanziari derivati passivi”*:

CONTO	DARE	AVERE
P A II f - Altre riserve disponibili		1.165.501,00
P B 3 - Altri fondi per rischi ed oneri	1.165.501,00	

Si riportano di seguito il conto economico e lo stato patrimoniale al 31/12/2023 di COVAR 14 e lo stato patrimoniale passivo di TRM S.p.A. dopo le rettifiche sopra indicate.

CONTO ECONOMICO		Bilancio COVAR 14	Rettifiche	Bilancio COVAR 14 rettificato
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	-		-
2	Proventi da fondi perequativi	-		-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	181.070,00	-	181.070,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	120.512,00		120.512,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	60.558,00		60.558,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	38.925.503,11	-	38.925.503,11
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>			-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>			-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	38.925.503,11		38.925.503,11
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
8	Altri ricavi e proventi diversi	200.510,16		200.510,16
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	39.307.083,27	-	39.307.083,27
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.149,76		5.149,76
10	Prestazioni di servizi	37.479.356,19	-143.781,44	37.335.574,75
11	Utilizzo beni di terzi	57.935,74		57.935,74
12	Trasferimenti e contributi	2.034.282,96	-	2.034.282,96
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.034.282,96		2.034.282,96
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>	-		-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-		-
13	Personale	1.047.395,81		1.047.395,81
14	Ammortamenti e svalutazioni	879.570,04	-	879.570,04
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	105.746,32		105.746,32
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	746.528,81		746.528,81
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	27.294,91		27.294,91
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			-
16	Accantonamenti per rischi	2.297.037,96		2.297.037,96
17	Altri accantonamenti			-
18	Oneri diversi di gestione	67.224,45		67.224,45
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	43.867.952,91	-143.781,44	43.724.171,47
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-4.560.869,64	143.781,44	-4.417.088,20
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	-	-	-
a	<i>da società controllate</i>			-
b	<i>da società partecipate</i>			-
c	<i>da altri soggetti</i>			-
20	Altri proventi finanziari	3.064,02		3.064,02
	Totale proventi finanziari	3.064,02	-	3.064,02
	<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-		-
a	<i>Interessi passivi</i>	-		-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-		-
	Totale oneri finanziari	-		-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	3.064,02	-	3.064,02
22	Rivalutazioni	293.378,42		293.378,42
23	Svalutazioni	80.936,91		80.936,91
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	212.441,51	-	212.441,51
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	2.363.163,38	-	2.363.163,38

CONTO ECONOMICO		Bilancio COVAR 14	Rettifiche	Bilancio COVAR 14 rettificato
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		-
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		-
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.363.163,38	2.363.163,38
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		-
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>		-
		Totale proventi straordinari	2.363.163,38	2.363.163,38
25		Oneri straordinari	1.761.031,49	1.761.031,49
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		-
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.761.031,49	1.761.031,49
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		-
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>		-
		Totale oneri straordinari	1.761.031,49	1.761.031,49
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	602.131,89	602.131,89
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-3.743.232,22	143.781,44
26		Imposte (*)	80.000,00	80.000,00
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-3.823.232,22	143.781,44
				-3.679.450,78

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Bilancio COVAR 14	Rettifiche	Bilancio COVAR 14 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		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-		-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	251.636,59		251.636,59
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-
	5	Avviamento			-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-
	9	Altre	185.124,24		185.124,24
		Totale immobilizzazioni immateriali	436.760,83	-	436.760,83
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1	Beni demaniali	-	-	-
	1.1	Terreni			-
	1.2	Fabbricati			-
	1.3	Infrastrutture			-
	1.9	Altri beni demaniali			-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.397.834,62	-	4.397.834,62
	2.1	Terreni	30.003,00		30.003,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.2	Fabbricati	1.865.547,45		1.865.547,45
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.3	Impianti e macchinari			-
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.411.747,86		2.411.747,86
	2.5	Mezzi di trasporto			-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	80.213,44		80.213,44
	2.7	Mobili e arredi	10.322,87		10.322,87
	2.8	Infrastrutture			-
	2.99	Altri beni materiali			-
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-
		Totale immobilizzazioni materiali	4.397.834,62	-	4.397.834,62
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
	1	Partecipazioni in	2.249.490,18	-7.927,39	2.241.562,79
	a	<i>imprese controllate</i>	1.628.782,00		1.628.782,00
	b	<i>imprese partecipate</i>			-
	c	<i>altri soggetti</i>	620.708,18	-7.927,39	612.780,79
	2	Crediti verso	-	-	-
	a	altre amministrazioni pubbliche			-
	b	<i>imprese controllate</i>			-
	c	<i>imprese partecipate</i>			-
	d	<i>altri soggetti</i>			-
	3	Altri titoli			-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.249.490,18	-7.927,39	2.241.562,79
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.084.085,63	-7.927,39	7.076.158,24
		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I		<u>Rimanenze</u>			
		Totale rimanenze	-		-
II		<u>Crediti</u>			
	1	Crediti di natura tributaria	497.782,25	-	497.782,25
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			-

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Bilancio COVAR 14	Rettifiche	Bilancio COVAR 14 rettificato
	b	Altri crediti da tributi	497.782,25		497.782,25
	c	Crediti da Fondi perequativi			-
2		Crediti per trasferimenti e contributi	4.358.109,07	-	4.358.109,07
	a	verso amministrazioni pubbliche	4.358.109,07		4.358.109,07
	b	imprese controllate			-
	c	imprese partecipate			-
	d	verso altri soggetti			-
3		Verso clienti ed utenti	1.870.495,22		1.870.495,22
4		Altri Crediti	435.931,41	-	435.931,41
	a	verso l'erario			-
	b	per attività svolta per c/terzi	10.370,41		10.370,41
	c	altri	425.561,00		425.561,00
		Totale crediti	7.162.317,95	-	7.162.317,95
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
	1	Partecipazioni	-		-
	2	Altri titoli	-		-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-		-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>			
	1	Conto di tesoreria	27.168.130,04	-	27.168.130,04
	a	Istituto tesoriere	27.168.130,04		27.168.130,04
	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	27.168.130,04	-	27.168.130,04
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.330.447,99	-	34.330.447,99
		D) RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi	-		-
	2	Risconti attivi	32.564,04		32.564,04
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	32.564,04	-	32.564,04
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	41.447.097,66	-7.927,39	41.439.170,27

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Bilancio COVAR 14	Rettifiche	Bilancio COVAR 14 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	<i>da capitale</i>	18.082,14		18.082,14
	c	<i>da permessi di costruire</i>			-
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	679.890,97		679.890,97
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	344.661,91		344.661,91
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	3.138.842,26		3.138.842,26
III		Risultato economico dell'esercizio	-3.823.232,22	143.781,44	-3.679.450,78
IV		Risultato economico di esercizi precedenti	3.493.428,96	-7.927,39	3.485.501,57
V		Riserve negative per beni indisponibili			-
Totale Patrimonio netto di gruppo			13.468.145,77	135.854,05	13.603.999,82
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)			13.468.145,77	135.854,05	13.603.999,82
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1		Per trattamento di quiescenza	-		-
2		Per imposte	-		-
3		Altri	13.994.040,07		13.994.040,07
4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			13.994.040,07	-	13.994.040,07
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			-		-
TOTALE T.F.R. (C)			-		-
D) DEBITI			-		-
1		Debiti da finanziamento	5.133,76	-	5.133,76
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>			-
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>			-
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>			-
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	5.133,76		5.133,76
2		Debiti verso fornitori	7.785.225,67	-143.781,44	7.641.444,23
3		Acconti			-
4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>			-
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			-
	c	<i>imprese controllate</i>			-
	d	<i>imprese partecipate</i>			-
	e	<i>altri soggetti</i>			-
5		Altri debiti	1.139.444,24	-	1.139.444,24
	a	<i>tributari</i>	436.229,62		436.229,62
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.226,96		5.226,96
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-
	d	<i>altri</i>	697.987,66		697.987,66
TOTALE DEBITI (D)			8.929.803,67	-143.781,44	8.786.022,23
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I		Ratei passivi	-		-
II		Risconti passivi	5.055.108,15	-	5.055.108,15
1		Contributi agli investimenti	5.055.108,15	-	5.055.108,15

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Bilancio COVAR 14	Rettifiche	Bilancio COVAR 14 rettificato
	a	da altre amministrazioni pubbliche	5.055.108,15		5.055.108,15
	b	da altri soggetti			-
2		Concessioni pluriennali			-
3		Altri risconti passivi			-
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.055.108,15	-	5.055.108,15
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	41.447.097,66	-7.927,39	41.439.170,27
		CONTI D'ORDINE			
		1) Impegni su esercizi futuri	11.729.457,90		11.729.457,90
		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	11.729.457,90	-	11.729.457,90

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
		A) PATRIMONIO NETTO			
		Patrimonio netto di gruppo			
I		Fondo di dotazione	86.794.220,00		86.794.220,00
II		Riserve	3.708.091,00	90.488.195,00	94.196.286,00
	b	<i>da capitale</i>			-
	c	<i>da permessi di costruire</i>			-
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>			-
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>			-
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	3.708.091,00	90.488.195,00	94.196.286,00
III		Risultato economico dell'esercizio	38.677.627,00	-	38.677.627,00
I	V	Risultato economico di esercizi precedenti			-
V		Riserve negative per beni indisponibili			-
		Totale Patrimonio netto di gruppo	129.179.938,00	90.488.195,00	219.668.133,00
		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)	129.179.938,00	90.488.195,00	219.668.133,00
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	1	Per trattamento di quiescenza			
	2	Per imposte			
	3	Altri	30.223.685,00	-1.165.501,00	29.058.184,00
	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.223.685,00	-1.165.501,00	29.058.184,00
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	806.147,00		806.147,00
		TOTALE T.F.R. (C)	806.147,00	-	806.147,00
		D) DEBITI			
	1	Debiti da finanziamento	167.413.264,00	-	167.413.264,00
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>			-
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>			-
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	167.413.264		167.413.264,00
	d	<i>verso altri finanziatori</i>			-
	2	Debiti verso fornitori	6.060.800,00		6.060.800,00
	3	Acconti			-
	4	- Debiti per trasferimenti e contributi		-	-
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>			-
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			-
	c	<i>imprese controllate</i>			-
	d	<i>imprese partecipate</i>			-
	e	<i>altri soggetti</i>			-
	5	Altri debiti	93.792.376,00	-89.322.694,00	4.469.682,00
	a	<i>tributari</i>	9.405,00		9.405,00
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	168.110,00		168.110,00
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			-
	d	<i>altri</i>	93.614.861,00	-89.322.694,00	4.292.167,00
		TOTALE DEBITI (D)	267.266.440,00	-89.322.694,00	177.943.746,00
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
I				-	
II		Risconti passivi	50.057,00	-	50.057,00
	1	Contributi agli investimenti			-
		a da altre amministrazioni pubbliche			
		b da altri soggetti	50.057,00		50.057,00
	2	Concessioni pluriennali			-
	3	Altri risconti passivi			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	50.057,00		50.057,00
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	427.526.267,00	-	427.526.267,00
		CONTI D'ORDINE			
		1) Impegni su esercizi futuri			
		2) beni di terzi in uso			
		3) beni dati in uso a terzi			
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
		5) garanzie prestate a imprese controllate			
		6) garanzie prestate a imprese partecipate			
		7) garanzie prestate a altre imprese			
		TOTALE CONTI D'ORDINE			

Elisioni saldi infragruppo

Dopo aver effettuato le operazioni di rettifica sopra esposte, 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 s.r.l. e in ragione della quota di partecipazione per ATO-r (10,63%) e TRM S.p.A. (0,23042%).

1) Elisione costi/ricavi per trasferimenti 2023 (contributo per spese di funzionamento)

Il totale dei costi sostenuti da COVAR 14 risulta pari ad euro 7.641,66. L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (10,63%) per un importo pari ad euro 812,31.

CONTO	DARE	AVERE
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (ATO-r)	812,31	
B 12 a - Trasferimenti correnti (COVAR 14)		812,31

2) Elisione debiti COVAR 14 e crediti Pegaso 03 S.R.L. per forniture di servizi vari

Il totale dei debiti del Consorzio risulta pari ad euro 686.190,43 (netto IVA)

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori (COVAR 14)	686.190,43	
A C II 3 - Crediti verso clienti (Pegaso 03 s.r.l.)		686.190,43

3) Elisione costi/ricavi per prestazione di servizi erogati da da Pegaso 03 s.r.l. a favore di COVAR 14.

Il totale dei costi sostenuti da COVAR 14 risulta pari ad euro 2.527.100,34 (netto IVA).

CONTO	DARE	AVERE
A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (Pegaso 03 s.r.l.)	2.527.100,34	
B 10 - Prestazioni di servizi (COVAR 14)		2.527.100,34

4) Elisione costi/ricavi per prestazione di servizi di smaltimento rifiuti

Il totale dei costi sostenuti da COVAR 14 risulta pari ad euro 5.126.056,47 (netto IVA). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 11.811,46.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 Prestazioni di servizi (COVAR 14)		11.811,46
A 4 c Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi (TRM S.p.A.)	11.811,46	

5) Elisione debiti COVAR 14 e crediti TRM S.p.A. per servizi di smaltimento rifiuti

Il totale dei debiti del Consorzio risulta pari ad euro 446.238,55 (netto IVA). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 1.028,22.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 Debiti verso fornitori (COVAR 14)	1.028,22	
A C II 3 Crediti verso clienti (TRM S.p.A.)		1.028,22

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 della partecipazione in Pegaso 03 s.r.l. (quota percentuale 100%)

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	1.000.000,00	
P A II f - Altre riserve disponibili	628.782,00	
A B IV 1 a - Partecipazioni in imprese controllate		1.628.782,00

- b) Eliminazione della partecipazione in ATO-r (quota percentuale 10,63%)

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	10.630,00	
P A II f - Altre riserve disponibili	185.112,47	
A B IV 1 c- Partecipazioni in altri soggetti		195.742,47

- c) Eliminazione della partecipazione in TRM S.p.A. (quota percentuale 0,23042%)

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	199.991,24	
P A II f - Altre riserve disponibili	217.047,08	
A B IV 1 c- Partecipazioni in altri soggetti		417.038,32

Nelle tabelle che seguono sono indicate le risultanze del consolidamento dei conti relativi all'esercizio 2023 con evidenza dei dati aggregati dei singoli organismi partecipati, dell'eliminazione delle operazioni infragruppo e delle rettifiche di consolidamento.

6. CONTO ECONOMICO - DETTAGLIO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	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	181.070,00	99.973,86	-	-	281.043,86	-812,31	-	280.231,55
	a <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	120.512,00	99.973,86	-	-	220.485,86	-812,31		219.673,55
	b <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	60.558,00	-	-	-	60.558,00			60.558,00
	c <i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-			-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	38.925.503,11	53.900,47	2.151.568,00	269.246,53	41.400.218,11	-2.538.911,80	-	38.861.306,31
	a <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-	-	-	-	-			-
	b <i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-	-	-	-			-
	c <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	38.925.503,11	53.900,47	2.151.568,00	269.246,53	41.400.218,11	-2.538.911,80		38.861.306,31
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	200.510,16	4,36	299.483,00	11.978,95	511.976,48			511.976,48
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	39.307.083,27	153.878,70	2.451.051,00	281.225,49	42.193.238,45	-2.539.724,11	-	39.653.514,34
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE									
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.149,76	158,48	37.646,00	22.242,35	65.196,59			65.196,59
10	Prestazioni di servizi	37.335.574,75	7.006,27	636.583,00	61.313,20	38.040.477,22	-2.538.911,80		35.501.565,42
11	Utilizzo beni di terzi	57.935,74	3.786,39	66.631,00	752,13	129.105,26			129.105,26
12	Trasferimenti e contributi	2.034.282,96	99.973,86	-	-	2.134.256,82	-812,31	-	2.133.444,51
	A <i>Trasferimenti correnti</i>	2.034.282,96	99.973,86	-	-	2.134.256,82	-812,31		2.133.444,51
	B <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	-	-			-
	C <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-	-	-			-
13	Personale	1.047.395,81	28.819,47	1.632.070,00	7.737,26	2.716.022,54			2.716.022,54
14	Ammortamenti e svalutazioni	879.570,04	242,57	19.895,00	42.926,28	942.633,88	-	-	942.633,88
	A <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	105.746,32	-	185,00	0,26	105.931,58			105.931,58
	B <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	746.528,81	242,57	16.732,00	42.926,01	806.429,39			806.429,39
	C <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	-			-
	D <i>Svalutazione dei crediti</i>	27.294,91	-	2.978,00	-	30.272,91			30.272,91
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-	0,62	0,62			0,62
16	Accantonamenti per rischi	2.297.037,96	-	-	5.107,43	2.302.145,39			2.302.145,39
17	Altri accantonamenti	-	-	-	2.537,30	2.537,30			2.537,30
18	Oneri diversi di gestione	67.224,45	52.969,76	34.356,00	7.122,33	161.672,54			161.672,54

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	43.724.171,47	192.956,81	2.427.181,00	149.738,89	46.494.048,16	-2.539.724,11	-	43.954.324,05
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-4.417.088,20	-39.078,11	23.870,00	131.486,59	-4.300.809,71	-	-	-4.300.809,71
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>								
	<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
	A <i>da società controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	B <i>da società partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	C <i>da altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	3.064,02	0,12	68.784,00	16.176,93	88.025,07	-	-	88.025,07
	Totale proventi finanziari	3.064,02	0,12	68.784,00	16.176,93	88.025,07	-	-	88.025,07
	<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	24.504,59	24.504,59	-	-	24.504,59
	A <i>Interessi passivi</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	B <i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-	24.504,59	24.504,59	-	-	24.504,59
	Totale oneri finanziari	-	-	-	24.504,59	24.504,59	-	-	24.504,59
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	3.064,02	0,12	68.784,00	-8.327,65	63.520,48	-	-	63.520,48
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>								
22	Rivalutazioni	293.378,42	-	-	-	293.378,42	-	-	293.378,42
23	Svalutazioni	80.936,91	-	-	-	80.936,91	-	-	80.936,91
	TOTALE RETTIFICHE (D)	212.441,51	-	-	-	212.441,51	-	-	212.441,51
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>								
24	Proventi straordinari	2.363.163,38	1.063,00	-	-	2.364.226,38	-	-	2.364.226,38
	A <i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	B <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	C <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.363.163,38	-	-	-	2.363.163,38	-	-	2.363.163,38
	D <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	E <i>Altri proventi straordinari</i>	-	1.063,00	-	-	1.063,00	-	-	1.063,00
	Totale proventi straordinari	2.363.163,38	1.063,00	-	-	2.364.226,38	-	-	2.364.226,38
25	Oneri straordinari	1.761.031,49	-	-	-	1.761.031,49	-	-	1.761.031,49
	a <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	b <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.761.031,49	-	-	-	1.761.031,49	-	-	1.761.031,49
	c <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	d <i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale oneri straordinari	1.761.031,49	-	-	-	1.761.031,49	-	-	1.761.031,49

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	602.131,89	1.063,00	-	-	603.194,89	-	-	603.194,89
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-3.599.450,78	-38.014,99	92.654,00	123.158,94	-3.421.652,83	-	-	-3.421.652,83
26	Imposte (*)	80.000,00	1.946,05	31.791,00	34.037,95	147.775,00			147.775,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-3.679.450,78	-39.961,04	60.863,00	89.120,99	-3.569.427,83	-	-	-3.569.427,83
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-3.679.450,78	-39.961,04	60.863,00	89.120,99	-3.569.427,83	-	-	-3.569.427,83
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI								

7. STATO PATRIMONIALE ATTIVO - DETTAGLIO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	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		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-	-	-			-
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-			-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-			-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	251.636,59	-	299.581,00	-	551.217,59			551.217,59
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	-	-			-
	5	Avviamento	-	-	-	-	-			-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	-			-
	9	Altre	185.124,24	-	-	-	185.124,24			185.124,24
		Totale immobilizzazioni immateriali	436.760,83	-	299.581,00	-	736.341,83	-	-	736.341,83
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>								
II	1	Beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.1	Terreni	-	-	-	-	-			-
	1.2	Fabbricati	-	-	-	-	-			-
	1.3	Infrastrutture	-	-	-	-	-			-
	1.9	Altri beni demaniali	-	-	-	-	-			-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.397.834,62	517,00	47.041,00	469.903,27	4.915.295,88	-	-	4.915.295,88
	2.1	Terreni	30.003,00	-	-	118.486,04	148.489,04			148.489,04
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>								
	2.2	Fabbricati	1.865.547,45	-	-	-	1.865.547,45			1.865.547,45
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>								
	2.3	Impianti e macchinari	-	-	7.163,00	351.328,73	358.491,73			358.491,73
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>								
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.411.747,86	-	-	62,05	2.411.809,91			2.411.809,91
	2.5	Mezzi di trasporto	-	-	-	-	-			-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	80.213,44	517,00	-	-	80.730,44			80.730,44
	2.7	Mobili e arredi	10.322,87	-	-	-	10.322,87			10.322,87
	2.8	Infrastrutture	-	-	-	-	-			-
	2.99	Altri beni materiali	-	-	39.878,00	26,44	39.904,44			39.904,44
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	4.991,86	4.991,86			4.991,86
		Totale immobilizzazioni materiali	4.397.834,62	517,00	47.041,00	474.895,12	4.920.287,74	-	-	4.920.287,74

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>								
	1	Partecipazioni in	2.241.562,79	53,15	-	-	2.241.615,94	-	-2.241.562,79	53,15
		a imprese controllate	1.628.782,00	-	-	-	1.628.782,00	-	-1.628.782,00	-
		b imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
		c altri soggetti	612.780,79	53,15	-	-	612.833,94	-	-612.780,79	53,15
	2	Crediti verso	-	-	-	-	-	-	-	-
		a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-
		b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
		c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
		d altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.241.562,79	53,15	-	-	2.241.615,94	-	-2.241.562,79	53,15
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.076.158,24	570,15	346.622,00	474.895,12	7.898.245,51	-	-2.241.562,79	5.656.682,72
		C) ATTIVO CIRCOLANTE								
I		<u>Rimanenze</u>	-	-	-	1.361,54	1.361,54			1.361,54
		Totale rimanenze	-	-	-	1.361,54	1.361,54	-	-	1.361,54
II		<u>Crediti</u>								
	1	Crediti di natura tributaria	497.782,25	-	92.624,00	44.795,96	635.202,21	-	-	635.202,21
		a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-
		b Altri crediti da tributi	497.782,25	-	92.624,00	44.795,96	635.202,21	-	-	635.202,21
		c Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.358.109,07	535,26	-	-	4.358.644,33	-	-	4.358.644,33
		a verso amministrazioni pubbliche	4.358.109,07	-	-	-	4.358.109,07	-	-	4.358.109,07
		b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
		c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
		d verso altri soggetti	-	535,26	-	-	535,26	-	-	535,26
	3	Verso clienti ed utenti	1.870.495,22	-	651.951,00	43.136,11	2.565.582,32	-687.218,65	-	1.878.363,67
	4	Altri Crediti	435.931,41	0,12	6.982,00	12.085,78	454.999,31	-	-	454.999,31
		a verso l'erario	-	-	-	10.886,36	10.886,36	-	-	10.886,36
		b per attività svolta per c/terzi	10.370,41	-0,00	-	-	10.370,41	-	-	10.370,41
		c altri	425.561,00	0,12	6.982,00	1.199,42	433.742,54	-	-	433.742,54
		Totale crediti	7.162.317,95	535,37	751.557,00	100.017,86	8.014.428,17	-687.218,65	-	7.327.209,52
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>								
	1	Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
IV		<u>Disponibilità liquide</u>								
	1	Conto di tesoreria	27.168.130,04	256.674,83	-	-	27.424.804,87	-	-	27.424.804,87
	a	Istituto tesoriere	27.168.130,04	256.674,83	-	-	27.424.804,87			27.424.804,87
	b	presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-			-
	2	Altri depositi bancari e postali *	-	-	2.288.162,00	-	2.288.162,00			2.288.162,00
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	105,00	407.193,10	407.298,10			407.298,10
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	0,95	0,95			0,95
		Totale disponibilità liquide	27.168.130,04	256.674,83	2.288.267,00	407.194,05	30.120.265,92	-	-	30.120.265,92
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.330.447,99	257.210,21	3.039.824,00	508.573,45	38.136.055,63	-687.218,65	-	37.448.836,98
		D) RATEI E RISCONTI								
	1	Ratei attivi	-	-	-	-	-			
	2	Risconti attivi	32.564,04	-	52.139,00	1.637,45	86.340,49			86.340,49
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	32.564,04	-	52.139,00	1.637,45	86.340,49	-	-	86.340,49
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	41.439.170,27	257.780,35	3.438.585,00	985.106,02	46.120.641,63	-687.218,65	-2.241.562,79	43.191.860,19

8. STATO PATRIMONIALE PASSIVO - DETTAGLIO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	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	10.630,00	1.000.000,00	199.991,24	10.827.092,99		-1.210.621,24	9.616.471,75
II		Riserve	4.181.477,28	-	628.782,00	217.047,08	5.027.306,36	-	-845.829,08	4.181.477,28
	b	<i>da capitale</i>	18.082,14	-	-	-	18.082,14			18.082,14
	c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-			-
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	679.890,97	-	-	-	679.890,97			679.890,97
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	344.661,91	-	-	-	344.661,91			344.661,91
	f	<i>Altre riserve disponibili</i>	3.138.842,26	-	628.782,00	217.047,08	3.984.671,34		-845.829,08	3.138.842,26
III		Risultato economico dell'esercizio	-3.679.450,78	-39.961,04	60.863,00	89.120,99	-3.569.427,83	-		-3.569.427,83
IV		Risultato economico di esercizi precedenti	3.485.501,57	185.112,47	-	-	3.670.614,04		-185.112,47	3.485.501,57
		Totale patrimonio netto di gruppo	13.603.999,82	155.781,43	1.689.645,00	506.159,31	15.955.585,56	-	-2.241.562,79	13.714.022,77
		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)	13.603.999,82	155.781,43	1.689.645,00	506.159,31	15.955.585,56	-	-2.241.562,79	13.714.022,77
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
	1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	Per imposte	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	Altri	13.994.040,07	-	177.946,00	66.955,87	14.238.941,94			14.238.941,94
	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-			-
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	13.994.040,07	-	177.946,00	66.955,87	14.238.941,94	-	-	14.238.941,94
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	1.057.546,00	1.857,52	1.059.403,52			1.059.403,52
		TOTALE T.F.R. (C)	-	-	1.057.546,00	1.857,52	1.059.403,52	-	-	1.059.403,52
		D) DEBITI								
	1	Debiti da finanziamento	5.133,76	-	-	385.753,64	390.887,40	-	-	390.887,40
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	-	-	-			-
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	-	-			-
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	-	385.753,64	385.753,64			385.753,64
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	5.133,76	-	-	-	5.133,76			5.133,76
	2	Debiti verso fornitori	7.641.444,23	1.482,71	64.374,00	13.965,30	7.721.266,23	-687.218,65		7.034.047,58

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			COVAR 14	ATO-r (10,63%)	Pegaso 03 s.r.l. (100%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
3		Acconti	-	-	-	-	-			-
4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	-	99.973,86	-	-	99.973,86	-	-	99.973,86
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-	-	-			-
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	99.973,86	-	-	99.973,86			99.973,86
	c	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-			-
	d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-			-
	e	<i>altri soggetti</i>	-	-	-	-	-			-
5		Altri debiti	1.139.444,24	542,35	236.749,00	10.299,04	1.387.034,63	-	-	1.387.034,63
	a	<i>tributari</i>	436.229,62	59,08	72.386,00	21,67	508.696,37			508.696,37
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.226,96	-	54.150,00	387,36	59.764,32			59.764,32
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	110.213,00	-	110.213,00			110.213,00
	d	<i>altri</i>	697.987,66	483,27	-	9.890,01	708.360,94			708.360,94
		TOTALE DEBITI (D)	8.786.022,23	101.998,92	301.123,00	410.017,98	9.599.162,12	-687.218,65	-	8.911.943,47
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
I		Ratei passivi	-	-	-	-	-			-
II		Risconti passivi	5.055.108,15	-	212.325,00	115,34	5.267.548,49	-	-	5.267.548,49
	1	Contributi agli investimenti	5.055.108,15	-	-	115,34	5.055.223,49	-	-	5.055.223,49
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	5.055.108,15	-	-	-	5.055.108,15			5.055.108,15
	b	<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	115,34	115,34			115,34
	2	Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-			-
	3	Altri risconti passivi	-	-	212.325,00	-	212.325,00			212.325,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.055.108,15	-	212.325,00	115,34	5.267.548,49	-	-	5.267.548,49
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	41.439.170,27	257.780,35	3.438.585,00	985.106,02	46.120.641,63	-687.218,65	-2.241.562,79	43.191.860,19
		CONTI D'ORDINE								
		1) Impegni su esercizi futuri	11.729.457,90	-	-	-	11.729.457,90			11.729.457,90
		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	11.729.457,90	-	-	-	11.729.457,90	-	-	11.729.457,90

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

▪ A B I 3 - Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno

Nel bilancio consolidato 2023 i diritti di brevetto subiscono un aumento rispetto al 2022 per un importo pari ad euro 28.681,14. Tale differenza è imputabile alle per spese di aggiornamento programmi e software sostenute da COVAR 14.

▪ A B III 2.2 - Fabbricati

Rispetto all'esercizio precedente la voce fabbricati subisce un aumento pari ad euro 109.603,49. Tale differenza risulta imputabile alle spese incrementative per le stazioni di conferimento di COVAR 14.

▪ A B III 2.4 - Attrezzature industriali e commerciali

Nel bilancio consolidato del 2023 le attrezzature subiscono una diminuzione pari ad euro 129.916,42. Tale differenza risulta determinata dall'acquisizione di contenitori e attrezzature per la raccolta rifiuti e dalla contestuale dismissione dei materiali in capo all'area servizi ambientali di COVAR 14.

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

Nell'esercizio 2023 i crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche aumentano di euro 4.205.109,07. Tale incremento è interamente imputabile al bilancio di COVAR 14.

▪ A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti

Nell'esercizio 2023 i crediti verso clienti ed utenti diminuiscono di euro 2.114.867,89. Tale decremento è imputabile al bilancio di COVAR 14 per un importo pari ad euro 2.013.662,00.

- P D 5 - Altri debiti

Nel bilancio consolidato del 2023 gli altri debiti subiscono un aumento rispetto all'esercizio 2022 per un importo pari ad euro 602.672,30.

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

Non presenti.

d. Composizione dei ratei e risconti attivi / passivi

COVAR 14

La voce "risconti attivi", pari ad euro 32.564,04 è composta da quote di costo di competenza di anni successivi al 2023 (premi assicurativi).

La voce "risconti passivi", pari ad euro 5.055.108,15 riguarda la quota di contributi in c/capitale destinati ad investimenti.

Pegaso 03 s.r.l.

La voce "ratei e risconti attivi", pari ad euro 52.139,00 è relativa ad utenze, canoni di assistenza ed abbonamenti.

La voce "ratei passivi", pari ad euro 212.325,00 riguarda utenze e competenze non godute dai dipendenti.

TRM S.p.A.

La voce "ratei e risconti attivi", pari ad euro 710.639,00 (euro 1.637,45 in percentuale pari al 0,23042%) è composta da polizze assicurative, fidejussioni e costi non di competenza dell'esercizio.

La voce "ratei passivi", pari ad euro 50.057,00 (euro 115,34 in percentuale pari al 0,23042%) è relativa agli interessi passivi riferiti al project finance (calcolati con riferimento ai giorni 30/12/2023 e 31/12/2023).

e. Suddivisione interessi e oneri finanziari:

La voce "oneri finanziari", pari ad euro 24.504,59 (quota percentuale del 0,23042%) è composta interamente da interessi passivi di TRM S.p.A.

f. Composizione proventi/oneri straordinari

La voce “proventi straordinari”, pari ad euro 2.363.163,38 è composta interamente da voci relative al COVAR 14; si tratta di sopravvenienze attive e insussistenze del passivo.

La voce “oneri straordinari” pari ad euro 1.761.031,49 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. Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del COVAR 14 per attività svolte presso altri Enti consolidati

Non vi sono compensi erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento

h. Strumenti derivati

Queste riserve, ovvero la riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari derivati e riserva effetto fiscale riserva hedge accounting derivati, sono state rilevate in base al principio contabile OIC 32 ed ai principi contabili internazionali applicabili alla fattispecie, in connessione all’iscrizione al fair value del derivato di copertura I.R.S. ed ai connessi effetti fiscali.

i. Patrimonio netto consolidato

Il patrimonio netto del bilancio consolidato 2023 del Gruppo Amministrazione Pubblica di COVAR 14 presenta un decremento pari ad euro 3.726.761,13 rispetto all’esercizio precedente, così come illustrato nella seguente tabella:

Altre riserve disponibili	0,02
Risultato economico dell’esercizio	-4.593.746,04
Risultato economico esercizi precedenti	866.984,89
TOTALE	-3.726.761,13

j. Composizione conti d'ordine

COVAR 14:

I conti d'ordine dell'anno 2023 corrispondono a impegni su esercizi futuri per un importo pari ad euro 11.729.457,90.

Pegaso 03 s.r.l.

Non risultano conti d'ordine

TRM S.p.A.

Non risultano conti d'ordine

ATO-r

Non risultano conti d'ordine

k. Ammontare dei corrispettivi per la Società di Revisione:

COVAR 14

Il compenso corrisposto al revisore ammonta ad euro 15.670,00 oltre IVA e contributi previsti dalla normativa.

ATO-r

Il compenso per la revisione legale ammonta ad euro 8.640,00.

Pegaso 03 s.r.l.

Il compenso per la revisione legale da parte della Società di Revisione ammonta ad euro 8.000,00.

TRM S.p.A.

Il compenso per la revisione legale da parte della Società di Revisione ammonta ad euro 52.831,00.

I. Riepilogo principali grandezze tecnico-economiche del gruppo

Per quanto riguarda le società/enti compresi nell'area di consolidamento nella tabella seguente vengono forniti alcuni dati aggregati (non percentualizzati e sommati senza considerare elisioni e rettifiche), confrontando gli esercizi 2022 e 2023.

Voce	Esercizio 2023				Esercizio 2022			
	COVAR 14	Pegaso 03 s.r.l.	TRM S.p.A.	ATO-r	COVAR 14	Pegaso 03 s.r.l.	TRM S.p.A.	ATO-r
Componenti positivi della gestione	39,3	2,4	122,0	1,4	40,3	2,3	203,5	0,5
Risultato netto dell'esercizio	-3,8	0,06	38,7	-0,4	0,9	0,01	94,0	-0,8
Attivo fisso	7,0	0,3	206,1	0,005	6,8	0,3	221,2	0,008
Attivo circolante	33,3	0,8	220,7	0,005	33,1	0,8	354,6	0,005
Patrimonio Netto	13,5	1,7	129,2	1,5	17,3	1,6	181,0	1,8
Fondi rischi e TFR	13,9	0,2	31,2	0	12,3	0,2	28,2	0
Passività correnti	8,9	0,3	267,3	0,10	9,5	0,3	367,3	0,1

In calce alla presente nota vengono esposti i bilanci di ciascun organismo partecipato.

Allegato 1

Bilancio 2023

COVAR 14

CONTO ECONOMICO 2023

ALLEGATO 8

CONTO ECONOMICO		SALDO 2023	SALDO 2022
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	181.070,00	60.558,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	120.512,00	0,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	60.558,00	60.558,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	38.925.503,11	39.844.414,89
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	38.925.503,11	39.844.414,89
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	200.510,16	445.844,44
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		39.307.083,27	40.350.817,33
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.149,76	9.648,67
10	Prestazioni di servizi	37.479.356,19	32.298.889,98
11	Utilizzo beni di terzi	57.935,74	54.406,63
12	Trasferimenti e contributi	2.034.282,96	2.036.753,11
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.034.282,96	2.036.753,11
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	1.047.395,81	920.933,10
14	Ammortamenti e svalutazioni	879.570,04	781.124,94
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	105.746,32	89.536,63
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	746.528,81	668.383,12
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	27.294,91	23.205,19
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	2.297.037,96	5.698.817,64
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	67.224,45	84.240,13
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		43.867.952,91	41.884.814,20
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		(4.560.869,64)	(1.533.996,87)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	105.326,93
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	105.326,93
20	Altri proventi finanziari	3.064,02	1.998,65
Totale proventi finanziari		3.064,02	107.325,58
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		3.064,02	107.325,58
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	293.378,42	57.303,57
23	Svalutazioni	80.936,91	67.982,53
TOTALE RETTIFICHE (D)		212.441,51	(10.678,96)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	2.363.163,38	2.827.935,18
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.363.163,38	2.827.935,18
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		2.363.163,38	2.827.935,18
25	Oneri straordinari	1.761.031,49	424.947,07
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.761.031,49	424.947,07
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		1.761.031,49	424.947,07
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		602.131,89	2.402.988,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		(3.743.232,22)	965.637,86
26	Imposte (*)	80.000,00	65.334,01
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(3.823.232,22)	900.303,85

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2023

ALLEGATO 9

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2023	SALDO 2022
	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	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
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	251.636,59	222.771,45
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	185.124,24	137.479,98
	Totale immobilizzazioni immateriali	436.760,83	360.251,43
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
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)	4.397.834,62	4.410.065,04
2.1	Terreni	30.003,00	30.003,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.865.547,45	1.755.943,96
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	2.411.747,86	2.541.623,32
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	80.213,44	80.674,89
2.7	Mobili e arredi	10.322,87	1.819,87
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	4.397.834,62	4.410.065,04
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	2.249.490,18	2.037.048,67
a	imprese controllate	1.628.782,00	1.615.090,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	620.708,18	421.958,67
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	2.249.490,18	2.037.048,67
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.084.085,63	6.807.365,14
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
II	<u>Crediti(2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	497.782,25	570.311,17
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	497.782,25	570.311,17
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.358.109,07	153.000,00
a	verso amministrazioni pubbliche	4.358.109,07	153.000,00
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	1.870.495,22	3.884.157,00
4	Altri Crediti	435.931,41	667.081,64
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	10.370,41	138.892,03
c	altri	425.561,00	528.189,61
	Totale crediti	7.162.317,95	5.274.549,81
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
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	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	27.168.130,04	27.823.439,24
a	Istituto tesoriere	27.168.130,04	27.823.439,24
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2023	SALDO 2022
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	27.168.130,04	27.823.439,24
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.330.447,99	33.097.989,05
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	32.564,04	23.183,41
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	32.564,04	23.183,41
	TOTALE DELL'ATTIVO	41.447.097,66	39.928.537,60

(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 2023

ALLEGATO 10

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2023	SALDO 2022
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	9.616.471,75	9.616.471,75
II	Riserve	4.181.477,28	4.181.477,28
	<i>b da capitale</i>	18.082,14	18.082,14
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	679.890,97	679.890,97
	<i>e Altre riserve indisponibili</i>	344.661,91	344.661,91
	<i>f altre riserve disponibili</i>	3.138.842,26	3.138.842,26
III	Risultato economico dell'esercizio	(3.823.232,22)	900.303,85
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	3.493.428,96	2.593.125,11
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.468.145,77	17.291.377,99
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	13.994.040,07	12.276.115,92
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		13.994.040,07	12.276.115,92
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	5.133,76	0,00
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	5.133,76	0,00
2	Debiti verso fornitori	7.785.225,67	8.882.183,59
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	315,87
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	0,00	315,87
5	altri debiti	1.139.444,24	683.976,89
	<i>a tributari</i>	436.229,62	112.840,05
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.226,96	1.041,16
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	697.987,66	570.095,68
TOTALE DEBITI (D)		8.929.803,67	9.566.476,35
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	5.055.108,15	794.567,34
1	Contributi agli investimenti	5.055.108,15	794.567,34
	<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	5.055.108,15	794.567,34
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.055.108,15	794.567,34
TOTALE DEL PASSIVO		41.447.097,66	39.928.537,60
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	11.729.457,90	25.841.472,16
	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		11.729.457,90	25.841.472,16

(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)

Allegato 2

Bilancio 2023

ATO-r

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
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	940.487,90	0,00
a) Proventi da trasferimenti correnti	940.487,90	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	507.059,94	513.375,79
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	507.059,94	513.375,79
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	41,06	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.447.588,90	513.375,79
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.490,89	1.228,50
10) Prestazioni di servizi	65.910,32	52.137,12
11) Utilizzo beni di terzi	35.619,89	36.277,91
12) Trasferimenti e contributi	940.487,90	876.213,35
a) Trasferimenti correnti	940.487,90	36.442,96
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	839.770,39
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
13) Personale	271.114,46	260.620,43
14) Ammortamenti e svalutazioni	2.281,95	12.282,05
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.281,95	2.282,05
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	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	498.304,44	9.791,06
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.815.209,85	1.248.550,42
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-367.620,95	-735.174,63
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
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	1,11	0,15
Totale proventi finanziari	1,11	0,15
<u>Oneri finanziari</u>		
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)	1,11	0,15
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
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	10.000,00	0,00
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	0,00	0,00
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	10.000,00	0,00
Totale proventi straordinari	10.000,00	0,00
25) Oneri straordinari	0,00	8.126,30
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	8.126,30
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	8.126,30
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	10.000,00	-8.126,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-357.619,84	-743.300,78
26) Imposte (*)	18.307,18	18.100,05
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-375.927,02	-761.400,83

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
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	4.863,55	7.145,50
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 2023	ANNO 2022
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	4.863,55	7.145,50
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	4.863,55	7.145,50
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)	5.363,55	7.645,50
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
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	5.035,35	4.657,39
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	5.035,35	4.657,39
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	1,10	0,14
a) verso l'erario	-0,01	-0,01
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c) altri	1,11	0,15
Totale crediti	5.036,45	4.657,53
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	2.414.626,83	1.973.493,50
a) Istituto tesoriere	2.414.626,83	-820.439,17
b) presso Banca d'Italia	0,00	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 intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	2.414.626,83	1.973.493,50

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.419.663,28	1.978.151,03
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)	2.425.026,83	1.985.796,53

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00
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	-375.927,02	-761.400,83
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	1.741.415,55	2.502.816,38
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.465.488,53	1.841.415,55
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 2023	ANNO 2022
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	13.948,35	9.783,19
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	940.487,90	130.277,79
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	940.487,90	130.277,79
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	0,00	0,00
5) Altri debiti	5.102,05	4.320,00
a) tributari	555,75	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	4.546,30	4.320,00
TOTALE DEBITI (D)	959.538,30	144.380,98
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)	2.425.026,83	1.985.796,53
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
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

Allegato 3

Bilancio 2023

Pegaso 03 s.r.l.

PEGASO 03 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	299.581	299.765
Totale immobilizzazioni immateriali	299.581	299.765
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.163	6.545
4) altri beni	39.878	31.948
Totale immobilizzazioni materiali	47.041	38.493
Totale immobilizzazioni (B)	346.622	338.258
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.951	699.692
Totale crediti verso clienti	651.951	699.692
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.624	75.604
Totale crediti tributari	92.624	75.604
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	207	15.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.775	6.775
Totale crediti verso altri	6.982	22.047
Totale crediti	751.557	797.343
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.288.162	2.174.364
3) danaro e valori in cassa	105	108
Totale disponibilità liquide	2.288.267	2.174.472
Totale attivo circolante (C)	3.039.824	2.971.815
D) Ratei e risconti	52.139	48.064
Totale attivo	3.438.585	3.358.137
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	45.452	44.767
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	283.755	270.746
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	283.755	270.747
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.863	13.693
Totale patrimonio netto	1.689.645	1.628.782
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	177.946	210.000
Totale fondi per rischi ed oneri	177.946	210.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.057.546	1.049.408
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.374	86.540
Totale debiti verso fornitori	64.374	86.540
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.386	61.606
Totale debiti tributari	72.386	61.606
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.150	57.947
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.150	57.947
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.213	65.198
Totale altri debiti	110.213	65.198
Totale debiti	301.123	271.291
E) Ratei e risconti	212.325	198.656
Totale passivo	3.438.585	3.358.137

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.151.568	2.062.907
5) altri ricavi e proventi		
altri	299.483	231.561
Totale altri ricavi e proventi	299.483	231.561
Totale valore della produzione	2.451.051	2.294.468
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.646	25.638
7) per servizi	636.583	583.685
8) per godimento di beni di terzi	66.631	66.358
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.173.258	1.067.583
b) oneri sociali	346.049	311.968
c) trattamento di fine rapporto	112.763	183.199
Totale costi per il personale	1.632.070	1.562.750
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185	492
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.732	12.336
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.978	3.655
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.895	16.483
14) oneri diversi di gestione	34.356	33.539
Totale costi della produzione	2.427.181	2.288.453
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.870	6.015
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68.784	19.331
Totale proventi diversi dai precedenti	68.784	19.331
Totale altri proventi finanziari	68.784	19.331
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68.784	19.331
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	92.654	25.346
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.791	11.653
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.791	11.653
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.863	13.693

Allegato 4

Bilancio 2023

TRM S.p.A.

Bilancio al 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	-	-
	-	-
	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	115
Totale immobilizzazioni immateriali	-	115
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	51.421.771	55.243.425
2) Impianti e macchinario	152.473.192	165.034.886
3) Attrezzature industriali e commerciali	26.929	44.705
4) Altri beni	11.476	20.383
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.166.417	885.691
Totale immobilizzazioni materiali	206.099.785	221.229.089
Totale immobilizzazioni (B)	206.099.785	221.229.204
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	590.896	591.167
	590.896	591.167
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	6.738.379	6.792.500
	6.738.379	6.792.500
4) Verso imprese controllanti		
- entro 12 mesi	6.779.594	115.353.461
	6.779.594	115.353.461
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi	5.202.673	6.714.757
	5.202.673	6.714.757
5-bis) Crediti tributari		
- entro 12 mesi	8.835.081	1.395.589
- oltre 12 mesi	10.605.925	12.605.925
	19.441.005	14.001.513
5-ter) Imposte anticipate		
- entro 12 mesi	4.724.573	3.695.565
	4.724.573	3.695.565
5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	299.945	10.526.571
- oltre 12 mesi	220.590	220.590
	520.536	10.747.162
Totale crediti	43.406.760	157.304.958
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		

7) Altre

Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate entro 12 mesi	40.283.650	36.695.311
Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate oltre 12 mesi	1.607.044	1.477.878
Totale attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	<u>41.890.694</u>	<u>38.173.189</u>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	134.827.082	158.485.467
2) Assegni		-
3) Denaro e valori in cassa	<u>411</u>	<u>307</u>
Totale disponibilità liquide	<u>134.827.493</u>	<u>158.485.774</u>
<i>Totale attivo circolante</i>	<u>220.715.843</u>	<u>354.555.087</u>
D) Ratei e risconti		
- ratei e risconti attivi	<u>710.639</u>	<u>716.981</u>
	710.639	716.981
Totale attivo	<u>427.526.267</u>	<u>576.501.271</u>

Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	86.794.220	86.794.220
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	924	924
IV. Riserva legale	11.648.849	6.947.655
VI. Altre riserve distintamente indicate		
- di cui: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	2.507.899	2.139.847
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(10.449.581)	(8.916.027)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	38.677.627	94.023.888
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	129.179.938	180.990.506
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Strumenti finanziari derivati passivi	10.449.581	8.916.027
4) Altri	19.774.104	18.467.362
Totale fondi per rischi ed oneri	30.223.685	27.383.389
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	806.147	789.238
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	26.894.670	25.112.969
- oltre 12 mesi	140.518.594	167.412.507
	167.413.264	192.525.477
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	6.060.800	8.774.263
- oltre 12 mesi	-	-
	6.060.800	8.774.263
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	73.548.169	38.768.158
- oltre 12 mesi	-	-
	73.548.169	38.768.158
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi	582.047	97.617.663
	582.047	97.617.663
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	9.405	19.084.517
	9.405	19.084.517
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	168.110	160.472
	168.110	160.472
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	19.484.645	10.378.780
	19.484.645	10.378.780

Totale debiti		267.266.440	367.309.330
E) Ratei e risconti			
- Ratei e risconti passivi	50.057		28.809
Totale ratei e risconti passivi		50.057	28.809
Totale passivo		427.526.267	576.501.271

Conto economico		31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	116.850.331		188.927.842
5) Altri ricavi e proventi			
- altri ricavi e proventi	4.508.333		14.547.195
- contributi in conto esercizio	690.414		-
		122.049.078	203.475.037
Totale valore della produzione (A)		122.049.078	203.475.037
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		9.652.959	10.235.047
7) Per servizi		26.609.321	25.444.417
8) Per godimento di beni di terzi		326.416	289.587
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.435.811		2.353.933
b) Oneri sociali	744.422		726.748
c) Trattamento di fine rapporto	130.058		181.764
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	47.603		46.833
Totale costi del personale		3.357.894	3.309.277
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	115		615
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.629.465		18.491.670
		18.629.580	18.492.285
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		271	4.626
12) Accantonamento per rischi		2.216.573	-
13) Altri accantonamenti		1.101.163	1.023.789
14) Oneri diversi di gestione		3.091.021	3.050.612
Totale costi della produzione (B)		64.985.198	61.849.639

Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	57.063.880	141.625.398
C) Proventi e oneri finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- i) da terzi	<u>7.020.629</u>	<u>1.523.494</u>
	7.020.629	1.523.494
17) (-) Interessi e altri oneri finanziari:		
- i) verso terzi	<u>10.634.748</u>	<u>11.928.398</u>
	10.634.748	11.928.398
Totale proventi e oneri finanziari (+15+16-17+/-17bis)	(3.614.119)	(10.404.904)
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	53.449.760	131.220.494
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate	<u>14.772.134</u>	<u>37.196.607</u>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>38.677.627</u>	<u>94.023.888</u>