

A.S.TER. S.P.A.

BILANCIO

AL

31 DICEMBRE 2021

SOMMARIO

	<i>PAG.</i>
CARICHE SOCIALI.....	2
RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE.....	3
PROSPETTI DI BILANCIO	38
Stato patrimoniale.....	39
Conto economico.....	42
Rendiconto finanziario.....	44
NOTA INTEGRATIVA.....	46
Note di commento allo Stato Patrimoniale.....	54
Attivo.....	54
Passivo.....	61
Note di commento al Conto Economico.....	68
ALLEGATI.....	81
1. Movimenti del Patrimonio Netto.....	82
2. Prospetto delle immobilizzazioni immateriali.....	83
3. Prospetto delle immobilizzazioni materiali.....	84
4. Prospetto del Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	85
Relazione della Società di Revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39	86
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	90

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA
Società per azioni con Azionista Unico

Via XX Settembre 15 - 16121 GENOVA

Capitale sociale € 13.048.000 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e n. iscrizione Registro Imprese Genova 03825030103

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

CARICHE SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Avv. Enrico VERGANI	Presidente fino al 15 ottobre 2021	(I)
Avv. Francesco TISCORNIA	Presidente dal 25 ottobre 2021	(II)
Dott.ssa Francesca FASCE	Consigliere	(III)
Avv. Francesco TISCORNIA	Consigliere fino al 24 ottobre 2021	(III)
Sig. Giuliano SIGHIERI	Consigliere dal 25 ottobre 2021	(II)

(I) Nominato con Assemblea Ordinaria dell'Azionista del 30 aprile 2019

(II) Nominati con Assemblea Ordinaria dell'Azionista del 25 ottobre 2021

(III) Nominati con Assemblea Ordinaria dell'Azionista del 19 giugno 2019

Nel Consiglio di Amministrazione del 15 ottobre 2021, a seguito delle dimissioni del Presidente Avv. Enrico Vergani, l'Avv. Francesco Tiscornia è stato nominato Vice-Presidente fino a successiva nomina del nuovo Presidente del Consiglio di Amministrazione.

COLLEGIO SINDACALE

Dott. Federico DIOMEDA	Presidente
Dott.ssa Daniela ROSINA	Sindaco effettivo
Dott. Roberto MINETTI	Sindaco effettivo
Dott.ssa Chiara BARABINO	Sindaco supplente
Dott. Luigi Silvano GERACITANO	Sindaco supplente

Nominati con Assemblea Ordinaria dell'Azionista del 30 aprile 2019

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, rileva un **utile pari ad € 26.802,32**.

L'Azienda Servizi Territoriali Genova (di seguito denominata A.S.Ter.) è stata costituita nel mese di Ottobre 1999 come Azienda Speciale ai sensi della Legge 142/90.

È il risultato della esternalizzazione dei servizi di manutenzione stradale e degli impianti di illuminazione pubblica e tecnologici fino ad allora gestiti direttamente dai relativi Servizi Comunali.

Nell'anno 2002 sono stati affidati ad A.S.Ter. dal Comune di Genova nuovi compiti, tra cui la gestione della Segnaletica stradale orizzontale e verticale, il Pronto intervento stradale e la gestione di Parchi e Giardini.

Nel mese di ottobre 2004 A.S.Ter. è stata trasformata in Società per Azioni, avente come unico Azionista il Comune di Genova, con capitale sociale di € 13.048.000,00 ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000.

In data 16 dicembre 2004, è stata disposta la cessione ad AMGA del 40% del capitale sociale; successivamente, a seguito della fusione tra AMGA ed AEM Torino, che ha dato luogo al Gruppo IRIDE, le azioni detenute da AMGA sono passate ad IRIDE SERVIZI.

In data 15/5/2008 la Giunta Comunale ha deciso la ricostituzione in capo al Comune della partecipazione totalitaria in A.S.Ter., secondo lo schema di gestione cosiddetto "in house", che prevede da parte dell'Ente Pubblico la partecipazione al 100% del capitale sociale, il controllo del bilancio, l'affidamento di gran parte delle attività da svolgere, il controllo della qualità della amministrazione e comunque tutti i poteri ispettivi e di controllo e la totale dipendenza in termini di strategie e politiche aziendali.

Attualmente A.S.Ter. è una Società del Comune di Genova che gestisce servizi di interesse generale.

L'attività della Società, sostanzialmente svolta nei confronti del Comune di Genova, si può così sintetizzare:

- ❖ realizzazione, organizzazione, gestione, esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria di:
 - opere stradali, civili, infrastrutturali e tecnologiche, ivi inclusa la segnaletica stradale orizzontale e verticale;
 - rivi (tratti di competenza comunale), spiagge e scogliere in concessione al Comune;
 - impianti di illuminazione pubblica, per quanto concerne:
 - realizzazione di nuovi impianti,
 - manutenzione ordinaria sino al 31 luglio 2020, a seguito del subentro in tale attività da parte della società City Green Light, come individuata dalla Civica Amministrazione,
 - manutenzione straordinaria di impianti esistenti e nuovi;
 - trasformazione a LED di impianti esistenti (in subappalto da City Green Light);
 - impianti di segnaletica luminosa e semaforica;
 - impianti elettrici e tecnologici degli edifici pubblici;
 - aree verdi, anche attrezzate, ville, orti botanici, parchi e giardini, verde stradale, zone forestali e montane;
- ❖ gestione di pronto intervento per tutte le attività di cui al punto precedente, in particolare relativamente al settore stradale, su segnalazione e richiesta della Polizia Municipale;

- ❖ redazione di studi di fattibilità, progetti per interventi di manutenzione, restauro o riqualificazione di manufatti oggetto del Contratto di Servizio, realizzati direttamente da A.S.Ter. o appaltati dal Comune. In quest'ultimo caso A.S.Ter. può curare la Direzione lavori;
- ❖ diretta produzione di conglomerati bituminosi nell'impianto di proprietà.

Le diverse attività manutentive sono fortemente condizionate dal territorio, come noto, orograficamente complesso, con una viabilità spesso obbligata, soprattutto nelle vallate.

L'insieme dei beni sotto elencati fornisce un'indicazione degli spazi cittadini d'uso pubblico e degli edifici comunali utilizzati per la funzione pubblica; le attività previste sono principalmente finalizzate a consentire la fruibilità degli spazi e degli edifici ad uso pubblico.

Strade	7.290.000 mq, di cui 5.000.000 mq pavimentate in conglomerato bituminoso, per una lunghezza totale di 1.400 Km, di cui 570 Km pedonali. Relativa segnaletica orizzontale e verticale.
Marciapiedi	650 Km
Illuminazione pubblica	ca. 58.000 lampade (sino al 31/7/2020) Dal 01/08/2020 al 31/12/2021 sono state installati 6.054 apparecchi LED in subappalto a City Green Light
Illuminazione scenografica	10 impianti
Semafori	295 impianti (4.080 lanterne a LED)
Ascensori	220 impianti
Impianti elettrici in edifici	750 impianti
Rivi	50 Km
Arenili	15 Km
Parchi, giardini e verde di arredo ad uso intenso	1.350.000 mq
Altre aree verdi	1.150.000 mq
Alberi	50.000 di cui 35.000 censiti
Filari su viali alberati	30 Km

Gli interventi eseguiti dalla Società nell'ambito del Contratto di Servizio in vigore con il Comune di Genova, si possono così suddividere:

1. **Manutenzione ordinaria di tipo "puntuale"**, costituita da tutti gli interventi atti a ripristinare la funzionalità del bene (es. cambio lampade/interruttori/prese, ripristino bordi marciapiede, sfalcio erba), eseguiti in tempi brevi a seguito di segnalazioni provenienti dai Municipi, dalla Polizia Municipale, dai cittadini, da personale della Società stessa.

Sono inoltre riconducibili alla Manutenzione Ordinaria le attività di:

- Pronto Intervento stradale su segnalazione della Polizia Municipale: viene svolta a turni continuati, 365 giorni l'anno e 24 ore su 24;

- disponibilità del Servizio di emergenza, garantito attraverso la reperibilità di tecnici ed operai per i settori di competenza della Società.

Il monitoraggio dell'attività di manutenzione ordinaria della Società è operato dal Comune attraverso una attività sistematica di verifica delle Direzioni di competenza.

A.S.Ter. provvede a trasmettere mensilmente alla Direzione Manutenzione un report di tutti gli interventi di manutenzione ordinaria, che specifica per ogni intervento effettuato la tipologia, la localizzazione geografica e la durata in ore.

2. **Manutenzione straordinaria, eseguita sulla base di programmi annuali deliberati dalla Civica Amministrazione.**

La programmazione e l'esecuzione dei lavori si sviluppano su quattro livelli:

- I. individuazione dello stato di mantenimento dei manufatti;
- II. programma annuale redatto da A.S.Ter. in collaborazione con i Municipi e con l'Assessorato competente ed approvato dalla Giunta;
- III. programma settimanale pubblicato sul sito aziendale;
- IV. messa in opera del programma pubblicato.

Vengono, quindi, redatte le contabilità delle attività svolte, che vengono inviate alla Direzione Manutenzione del Comune ed ai Municipi per il controllo dell'avvenuta effettuazione ed il benessere alla fatturazione.

La Società svolge inoltre, nell'ambito delle sue competenze tecniche, attività di progettazione e direzione lavori riguardanti gli spazi urbani affidati in manutenzione, sviluppando progetti sia per conto dei settori operativi manutentivi aziendali, sia per conto del Comune di Genova (lavori affidati dalla C.A. a terzi o ad A.S.Ter. stessa).

Svolge altresì attività di redazione perizie e pareri per interventi sui beni comunali, verifiche sui ripristini conseguenti a scavi effettuati dagli utenti del suolo.

Andamento della gestione

L'esercizio 2021 ha visto la conferma del C.E.O. Ing. Antonello Guiducci e dell'Organismo di Vigilanza (monocratico) Avv. Andrea Garaventa.

Il ruolo di Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza (unificate le 2 figure) è stato assunto dal Legale dell'Azienda Avv. Gaia De Giovanni.

Con l'esercizio 2021 l'Azienda ha consolidato il processo di ristrutturazione, in termini di posizionamento strategico, revisione organizzativa, ridefinizione di processi e procedure, avviato nel corso del 2020.

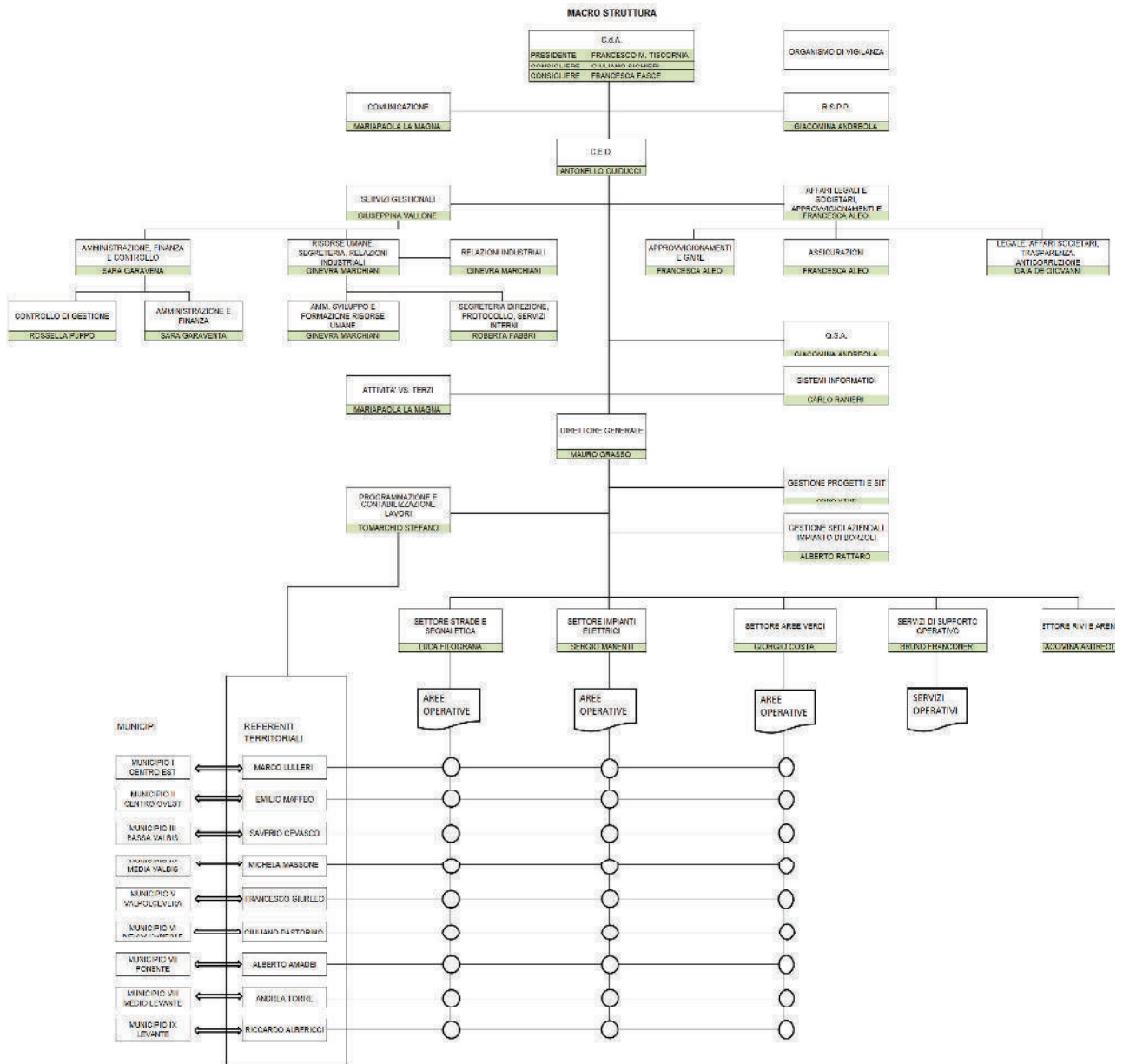
In accordo con l'Azionista è stata focalizzata la *mission* aziendale: *“svolgere attività e servizi di riqualificazione urbana integrata, attraverso manutenzione ordinaria e straordinaria, interventi di urgenza, progettazione e realizzazione di opere strategiche, operando al massimo della qualità e nel minor tempo possibili, a prezzi comparabili con quelli di mercato”*, e sono state definite le aree di intervento: opere stradali, impianti di illuminazione pubblica, impianti elettrici e tecnologici, aree verdi, in ogni zona della Città, con particolare attenzione al verde, che deve diventare parte integrante del “Biglietto da Visita” della Città.

La nuova **STRUTTURA ORGANIZZATIVA**, progettata e realizzata nel 2020 è stata affinata ed implementata:

- è stato confermato il ruolo dei Referenti Territoriali (in numero di 9, uno per Municipio) che, per tutti i settori di intervento di A.S.Ter., hanno il compito di raccogliere le segnalazioni, filtrarle e razionalizzarle, al fine di programmare gli interventi di manutenzione, gestendo anche l'attività

- di feed back verso i richiedenti. L'istituzione dei Referenti di Municipio persegue il duplice obiettivo di aumentare la presenza di A.S.Ter. sul territorio e di consentire un processo di manutenzione più efficace ed efficiente. La funzionalità dei Referenti Territoriali è un processo *in progress* e non è ancora stata pienamente raggiunta;
- è stato confermato il ruolo centrale dell'U.O. "Programmazione e Contabilizzazione Lavori", da cui dipendono anche i 9 Referenti Territoriali: dal 1° Luglio 2021 la Responsabilità dell'U.O. è passata all'Ing. Tomarchio, avendo lasciato l'Azienda il Geom. Zuccarelli per quiescenza, e conseguentemente la Responsabilità del Settore "Impianti Elettrici" è stata assunta dell'Ing. Manenti, premiando così la crescita di figure professionali presenti e sviluppatasi in Azienda;
 - è stata istituita l'U.O. "Affari Legali e Societari, Approvvigionamenti e Gare", alle dirette dipendenze del C.E.O., che presiede le Funzioni: "Approvvigionamenti e Gare", "Assicurazioni" e "Legale, Affari Societari, Trasparenza, Anticorruzione";
 - alle dipendenze del Dirigente dei "Servizi Gestionali" è stata istituita l'U.O. "Risorse Umane, Segreteria, Relazioni Industriali", che presiede le Funzioni "Relazioni Industriali", "Amministrazione, Sviluppo e Formazione Risorse Umane" e "Segreteria, Direzione, Protocollo e Servizi Interni";
 - è stato dato seguito alla graduale riconversione e riorganizzazione della ex linea "Illuminazione Pubblica" del "Settore Impianti" al fine di implementare la nuova linea "Manutenzione Impianti Interni";
 - su richiesta della Polizia Municipale, al fine di garantire tempi di intervento più rapidi, è stata istituita una seconda squadra di Pronto Intervento, alimentata da personale delle linee Strade, Verde ed Impianti.

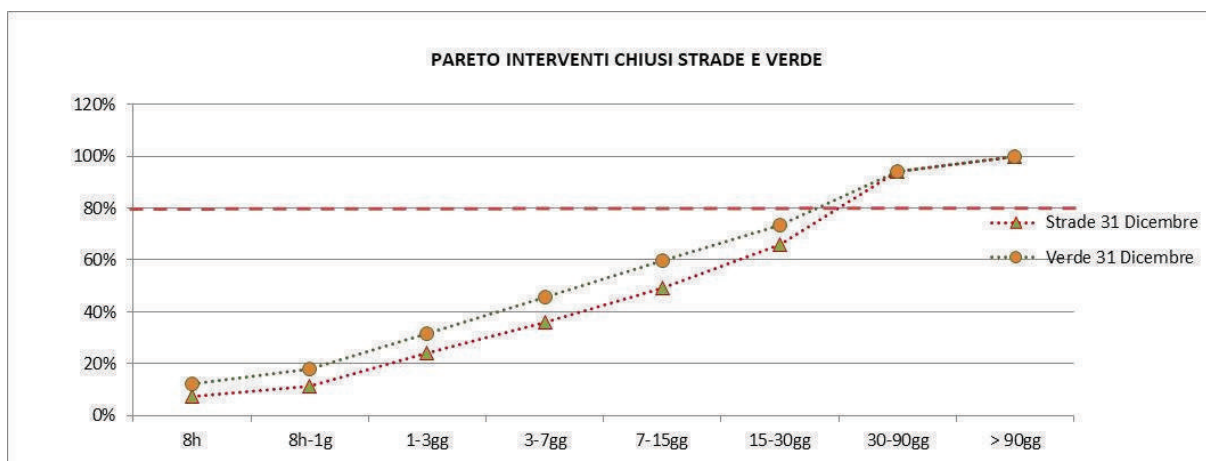
La macrostruttura organizzativa (alla data odierna) è la seguente:



In termini di **PROCESSI, PROCEDURE, SISTEMI:**

- ha trovato pieno compimento e supporto con l'introduzione dal 1° Gennaio 2021 del nuovo sistema informatico VISION il processo di contabilizzazione dei lavori, progettato ed entrato in funzione nel 2020, al fine di disporre entro la fine del mese successivo della contabilità attiva e passiva degli interventi eseguiti, con conseguente possibilità di avere mese per mese evidenza dell'andamento economico dell'Azienda e di emettere con continuità temporale fatture verso il Comune, migliorando altresì il flusso finanziario;
- è stato consolidato il processo di analisi e reporting della produzione aziendale, progettato ed avviato nel corso del 2020, supportato da strumenti informatici, al fine di disporre mese per mese dell'elenco degli interventi fatti e di valutare specifici indici di produttività; in particolare, in accordo agli obiettivi DUP:
 - vengono costruiti con cadenza semestrale (poi diventerà trimestrale) report analitici per il controllo di gestione e monitoraggio da parte del socio Comune di Genova dei costi e dei ricavi in ordine alle due distinte linee di intervento e finanziamento (manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria),

- vengono sistematicamente rilevate le ore ed il numero di interventi delle varie attività "tipo" di manutenzione ordinaria;
 - è stato aggiornato, sulla base delle modifiche e delle nuove soglie introdotte dal DL 77/2021, il Regolamento degli Approvvigionamenti emesso nel 2020 e che ha consentito di:
 - ridurre il ricorso ad affidamenti diretti senza confronto di mercato,
 - ridurre i termini di pagamento,
 - disporre di una reportistica mensile su gare fatte, ordini emessi, fornitori;
 - è stata emessa la Procedura che definisce la corretta operatività del RUP e del Direttore Lavori;
 - è stato costruito il "Sistema di Valutazione" al fine di:
 - creare un mansionario che colleghi i ruoli aziendali di A.S.Ter. al CCNL,
 - costruire una griglia con evidenza della correlazione tra ruolo e livello CCNL minimo e massimo di riferimento,
 - fornire una prospettiva di crescita professionale nel rispetto della declaratoria contrattuale di cui al CCNL applicato.
- Il "Sistema di Valutazione" è oggetto di Accordo Sindacale da perfezionare nel corso del 2022;
- è stato eseguito da ICMQ il periodico Audit di Qualità con esito positivo (2 NC minori e 4 Raccomandazioni). La visita per il rinnovo triennale della Certificazione, prevista nel mese di Settembre 2021, a seguito di proroga dovuta all'emergenza COVID, è stata rimandata al mese di marzo 2022 (superata con pieno successo, senza alcuna NC);
 - è ulteriormente progredito il percorso di razionalizzazione ed ammodernamento del sistema informatico aziendale, avviato nel 2020 con la sostituzione dei server, della stampanti ed il potenziamento della linea trasmissione dati: in particolare nel 2021 è stato avviato lo studio per l'introduzione (nel corso 2022) di un sistema ERP che unifichi i sistemi gestionali oggi presenti, molteplici e obsoleti;
 - è stato realizzato il nuovo sistema di software per la distribuzione *on line* dei cedolini dello stipendio ed è stata avviata la fase di test con affiancamento alla tradizionale distribuzione cartacea: il pieno rilascio del sistema è previsto per i primi mesi del 2022;
 - è stato implementato il sistema di videosorveglianza delle varie Sedi aziendali;
 - è stata avviata la selezione di un sistema di dematerializzazione dell'archivio, la cui piena operatività è prevista nei primi mesi del 2022;
 - è stata avviata la realizzazione di un database per la manutenzione degli impianti negli edifici;
 - l'Intranet aziendale è stata migrata su nuovo ambiente;
 - il call center automatico per smistare le segnalazioni telefoniche, già predisposto nel corso del 2020, è stato aggiornato ed implementato;
 - è stato cambiato sistema di gestione della telefonia mobile;
 - è stata data piena funzionalità al programma "Segnalazioni" per gestire gli interventi richiesti e restituire le informazioni alla Civica Amministrazione ed ai Municipi;
 - con l'inizio del 2021 A.S.Ter. si è organizzata per una gestione strutturata del nuovo programma "SEGNALACI", al fine di rispondere e prendere in carico le numerose segnalazioni dei Cittadini: 2 risorse di A.S.Ter. sono quasi interamente dedicate all'analisi ed assegnazione delle risorse; a queste risorse si aggiungono varie squadre impegnate in specifici sopralluoghi (provenendo dai Cittadini, le segnalazioni vanno tutte verificate per determinare l'effettiva consistenza e la competenza).
- Il grafico seguente mostra la curva di Pareto per i Settori Strade e Verde (l'80% delle segnalazioni vengono chiuse entro 30 giorni):



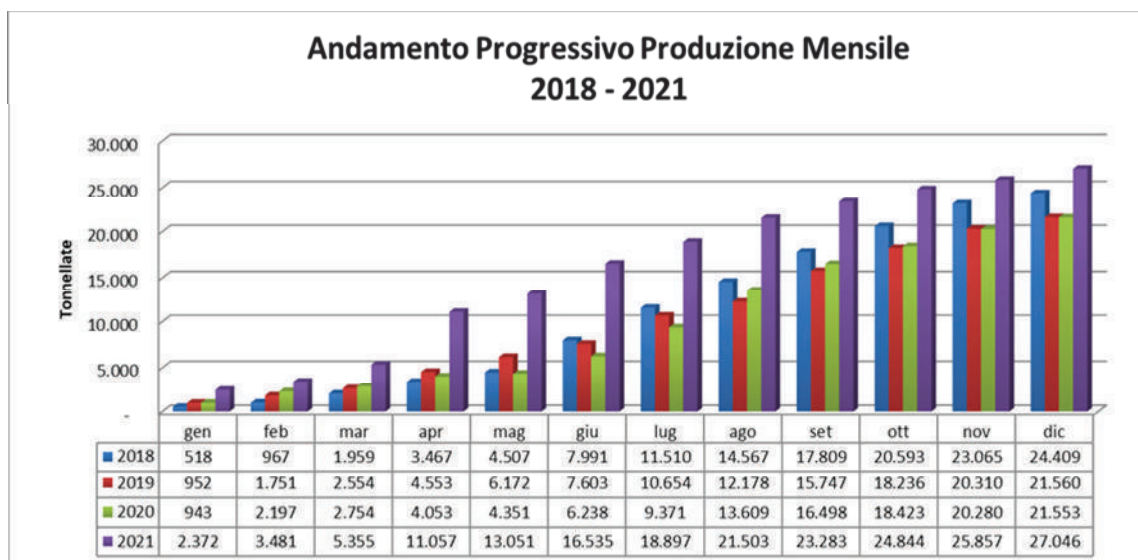
- prosegue il processo avviato nel 2020 di razionalizzazione delle Sedi aziendali:
 - è stata sistemata la nuova area di stoccaggio di Via Adamoli,
 - è stata chiusa la sede del Verde di Ca' de Pitta con spostamento di uomini, materiale e mezzi a Gavette,
 - si stanno cercando una nuova sede per il Centro Storico e per la Valpolcevera;
- nel corso del 2021 è stato dato un sensibile impulso all'attività di Comunicazione, alla quale l'Azienda ha destinato un'ulteriore risorsa (ricorrendo a professionalità presenti):
 - maggior presenza sui Social e meglio strutturata,
 - contatto continuativo con gli organi di comunicazione del Comune, con conseguente rilancio di notizie sulle pagine Social del Sindaco e dell'Assessore di riferimento,
 - riscontro continuo alle segnalazioni del mercoledì sul Secolo XIX,
 - frequenti interviste di carattere tecnico,
 - accordo con Genova 24 per rubrica dedicata ("Mister A.S.Ter.") a carattere tecnico e divulgativo,
 - realizzazione di 2 edizioni dell'evento "Ville Days": nasce dall'idea di raccontare a turisti e cittadini l'ineestimabile patrimonio verde che arricchisce le nostre ville storiche. A partire da un'idea collaterale, sono state scelte, tra le tante sul territorio, **sei realtà storico artistiche** di incredibile pregio, su differente dislocazione nell'ambito della divisione per Municipi, così da raggiungere, da ponente a levante, il maggior numero di fruitori possibile. Entrambe le edizioni hanno avuto un grande successo e gli ingressi disponibili sono andati rapidamente *sold out*; notevole la risonanza sugli organi di stampa cartacei e *on line* e sulle televisioni locali.

Si sta valutando la possibilità di ripetere l'evento nel 2022 dopo Euroflora.

Sono stati, inoltre, realizzati specifici cartelli da posizionare sulle transenne posizionate sul territorio dal pronto Intervento di A.S.Ter., al fine di differenziare i cantieri propriamente di A.S.Ter. da quelli di terzi;

- a valle delle visite ispettive dell'OdV sono state ulteriormente implementate le misure di sicurezza dell'impianto di conglomerato bituminoso di Borzoli, tramite la realizzazione di cancelli, cuscini anticalore, interventi sui nastri di lancio;
- infine, riguardo al Business Plan per l'ammodernamento dell'impianto di conglomerato bituminoso di Borzoli si è alla ricerca delle fonti di finanziamento e di clienti in grado di sostenere elevate produzioni. L'Azienda ha continuato a promuovere la vendita di conglomerato verso terzi a prezzi concorrenziali, al fine di aumentare progressivamente i ricavi e ridurre l'impatto dei costi fissi di gestione.

Il grafico mostra l'andamento del 2021: l'elevata produzione del Settore Strade trova riscontro nell'andamento della produzione di conglomerato, oltre 27.000 tonnellate, il 20% in più rispetto alla media degli anni precedenti, nonché il valore più elevato dal 2012 ad oggi:



Dal 1° Agosto 2020 la manutenzione dell'Illuminazione Pubblica è passata da A.S.Ter. a City Green Light (CGL), società privata incaricata della sostituzione di 55.000 punti luci con tecnologia LED.

A.S.Ter. partecipa a questo progetto di efficientamento energetico sostituendo 7.500 punti luce in subappalto a CGL tra agosto 2020 e luglio 2022: 1.878 apparecchi sono stati sostituiti nel 2020 e 4.176 nel 2021.

Il Comune ha inoltre assegnato ad A.S.Ter. la manutenzione degli impianti elettrici degli edifici comunali, senza che ciò avesse ripercussioni sul quadro economico e sull'organizzazione dell'Azienda.

Al 31/12/2021 l'organico consta di 356 unità, a fronte di 22 cessazioni e 23 assunzioni: sono in corso le assunzioni/selezioni per il completamento turn over 2021 (4 unità).

Le assunzioni hanno prodotto un ulteriore abbassamento dell'età media aziendale, che oggi si attesta sui 43,5 anni (50 nel 2018); l'anzianità aziendale media è di 12 anni.

L'Azienda nel 2021 ha continuato ad operare in accordo al Protocollo di Emergenza COVID, che prevede: uso di DPI, doppi turni per distanziare il personale negli spazi comuni (spogliatoi e docce), utilizzo dei mezzi singolarmente (oppure in due mantenendo il dovuto distanziamento, ove la tipologia del mezzo lo consenta), sanificazione di sedi e mezzi, intensificazione della pulizia delle sedi, *smartworking* per il personale di staff ed amministrativo.

Il Protocollo di Emergenza è stato aggiornato per la gestione di situazioni particolari su cui il legislatore a lungo non ha fornito indirizzi: 1) gestione dei "non negativizzati" dopo 21 giorni di malattia, 2) gestione dei contatti di primo e secondo livello; 3) gestione dei casi con famiglia in quarantena.

I costi per le misure di sicurezza messe in essere per fronteggiare l'emergenza COVID ammontano ad **oltre 242.000 euro**:

Tipologia	Importo 2021
Attività sanificazione svolta da personale A.S.Ter.	€ 152.200
Servizio di sanificazione / pulizie svolte da ditta	€ 57.900
Acquisto DPI (mascherine, guanti,)	€ 14.800
Costi adeguamento fibra	€ 6.800
Analisi mediche/tamponi	€ 5.500
Materiale per sanificazione	€ 4.000
Acquisto portatili per smartworking	€ 900
Totale	€ 242.100

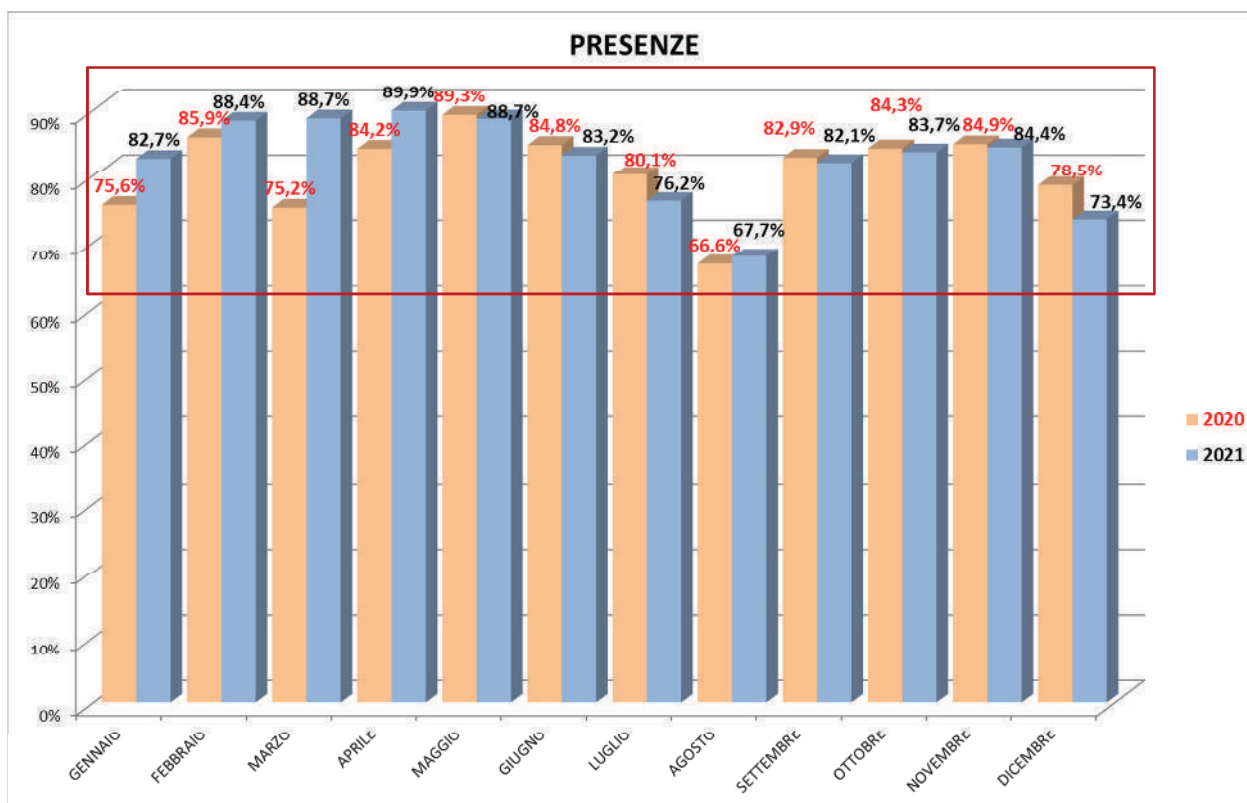
L'Azienda ha stipulato una polizza assicurativa ("Andrà tutto bene") a vantaggio di tutti i dipendenti e dei membri del CdA, che interviene in caso di ricovero e di necessità post ricovero.

È stato stipulato un accordo con Amministrazione comunale e Sindacato a favore dei dipendenti per effettuare tamponi a prezzo calmierato c/o alcune farmacie comunali e alcuni laboratori privati.

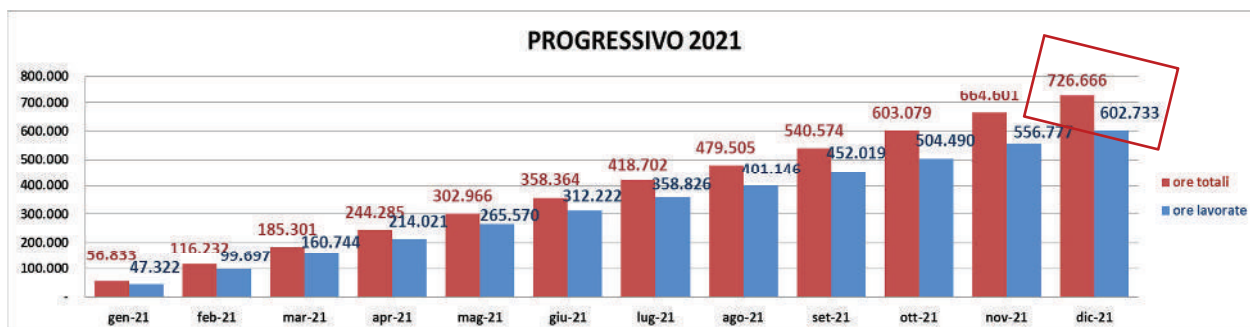
Al fine di incentivare la campagna di promozione della vaccinazione promossa a livello governativo, l'accordo prevede, altresì, che il pagamento dei tamponi c/o le suddette strutture convenzionate, nel periodo necessario per l'ottenimento del Green Pass dopo la prima dose di vaccino, venga sostenuto dall'Azienda.

Anche nel 2021 l'Azienda ha stipulato apposita convenzione con la ASL per mettere a disposizione dei propri dipendenti la vaccinazione antinfluenzale.

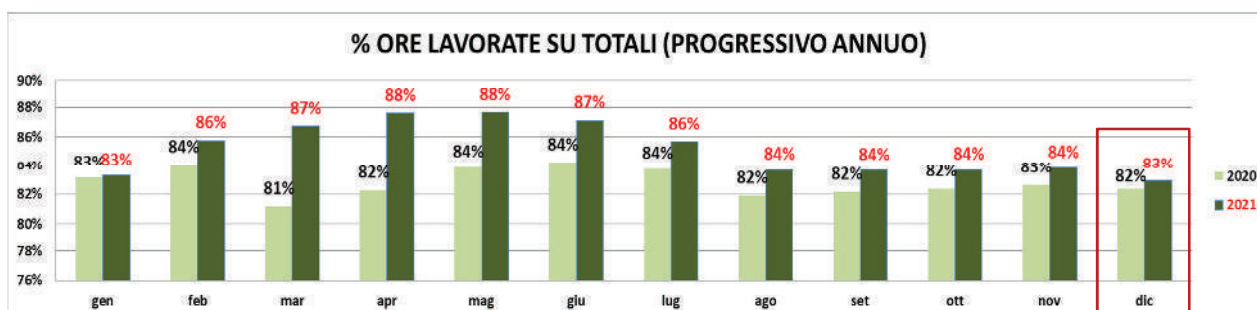
Le **presenze** del 2021 sono state in linea con quelle dello stesso periodo del 2020, anche in Gennaio e Febbraio, mesi in cui nel 2020 il COVID non era conclamato. In Dicembre si sono registrate molte assenze per COVID e quarantena, in linea con l'andamento nazionale.



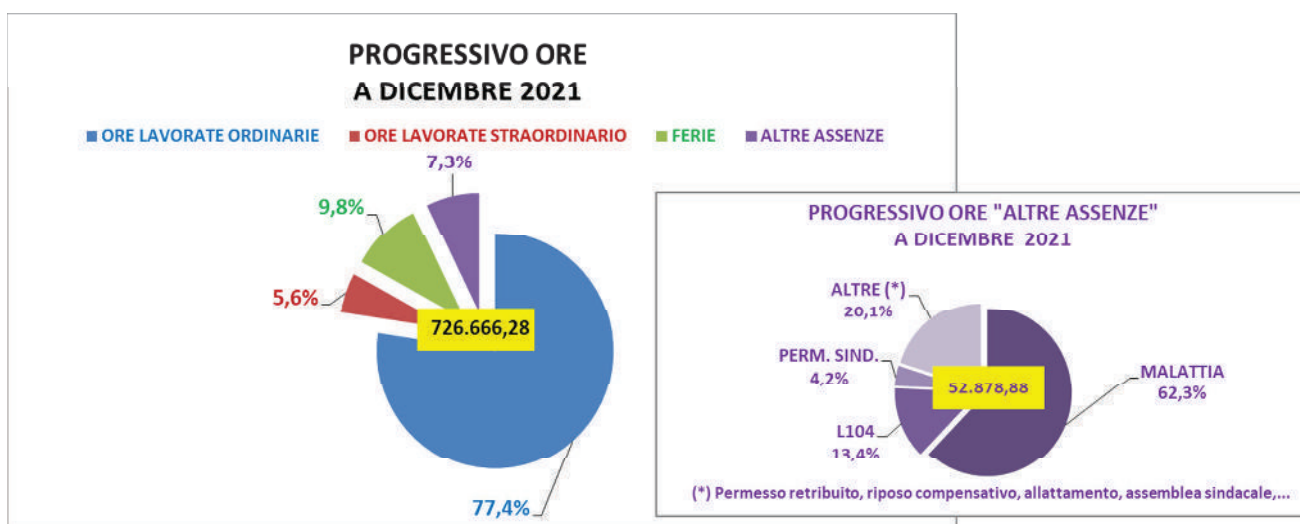
Le **ore totali** (ordinarie, straordinarie, ferie, assenze) rilevate nel 2021 ammontano a **726.666**, di cui le ore lavorate sono state **602.733**.



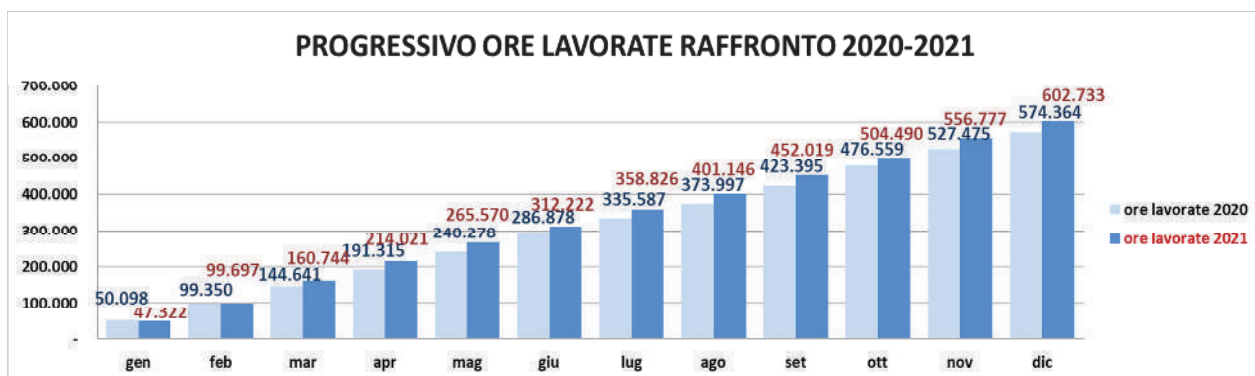
Il rapporto percentuale ore lavorate su ore totali è pari a **83% vs 82%** di Dicembre 2021 (progressivo annuo).



Le 726.666 ore totali sono così suddivise:



Le 602.733 ore lavorate progressive a tutto Dicembre (+5% sul 2020) corrispondono – con un numero medio di dipendenti pari a 356,38 – a circa **211 giorni/uomo/anno**, di cui oltre 91% ore dirette di Operativi e Tecnici.

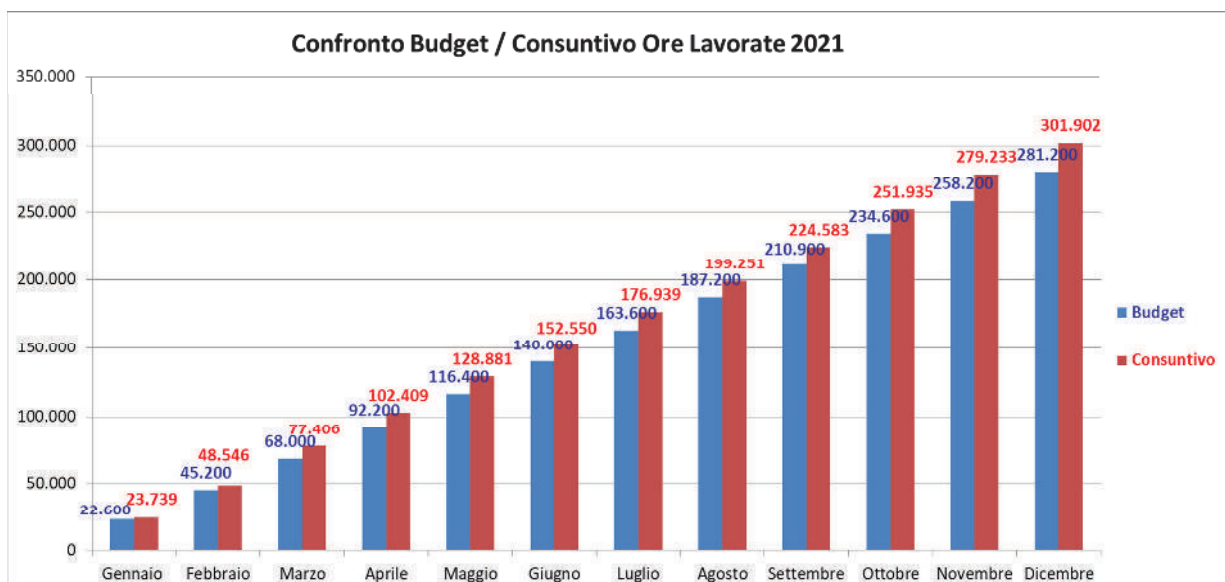


Gennaio - Dicembre 2021

Ore Lavorate Totali	602.733,34	
Ore Dirette	548.802,59	
1. Operativi	453.820,12	75%
<i>di cui: Manut. Straord.</i>	151.918,08	
<i>Manut. Ordinaria</i>	301.902,04	
2. Coordinamento e supporto tecnico (1)	94.982,47	16%
Staff	53.930,75	9%

(1) comprende ore Magazzino-Officina/Impianto Borzoli/Direzione e gestione Tecnica

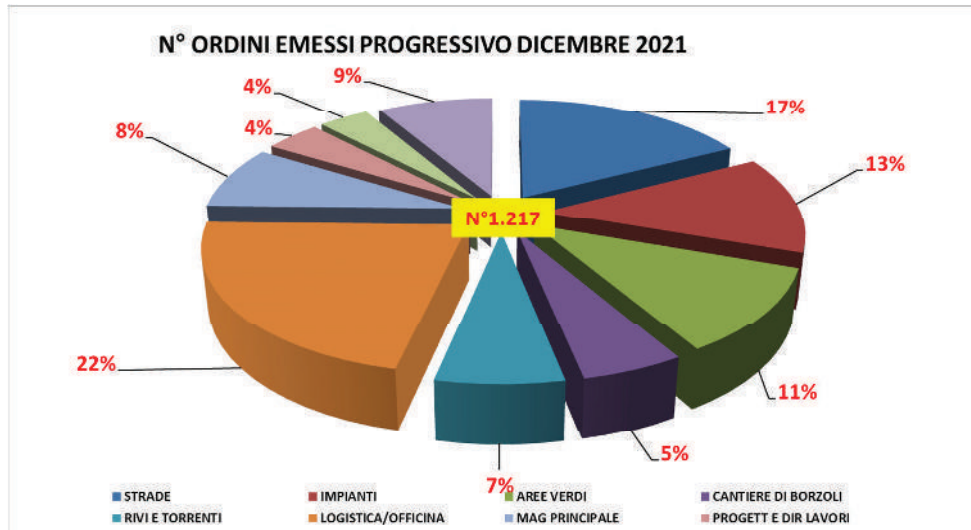
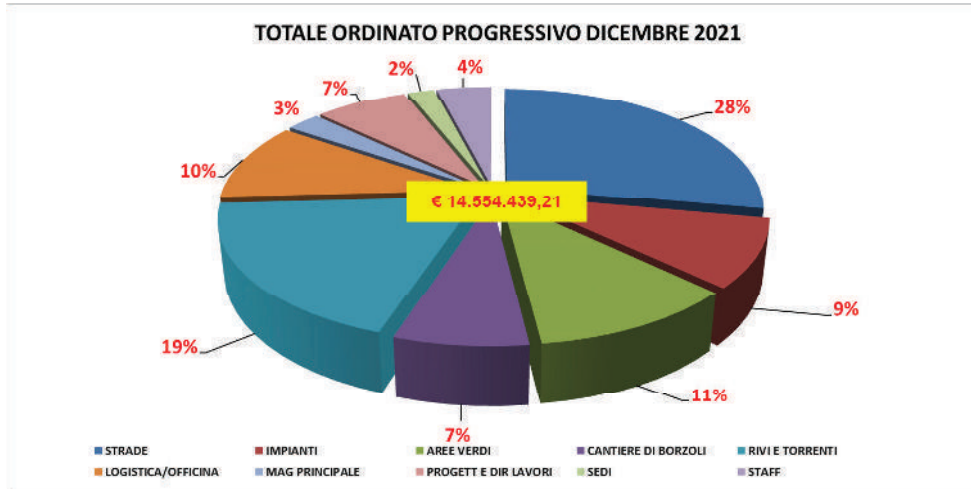
Le ore di Manutenzione Ordinaria progressive alla fine di Dicembre sono 301.293, a fronte di 281.200 a Budget (+ 7,1%):



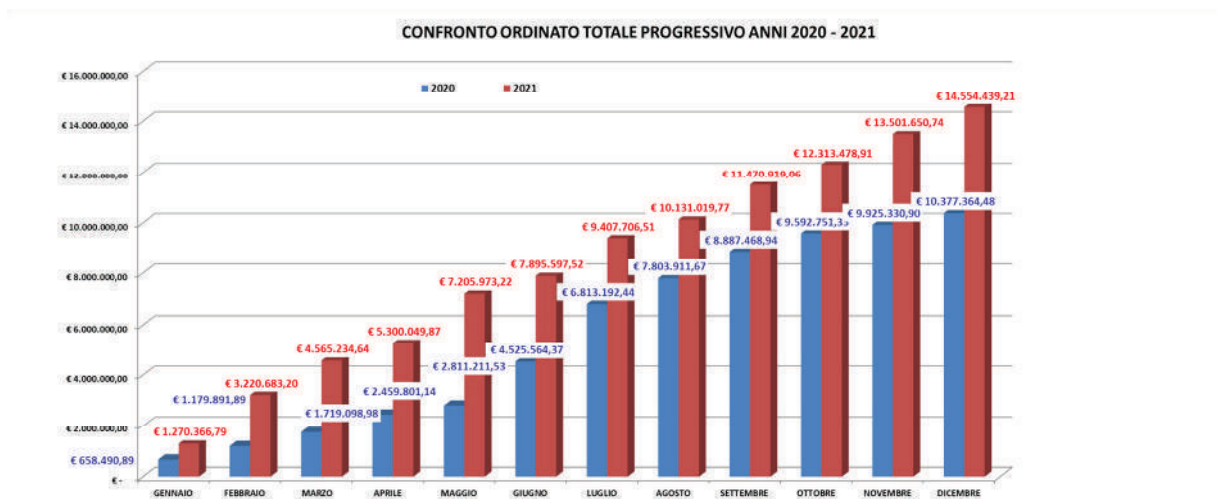
L'ordinato del 2021 si attesta sui **14,55 mln euro**, a fronte di **1.217 ordini emessi**.

In termini di importo, il 28% dell'ordinato è sul settore strade (materie prime per impianto di conglomerato, attività di fresatura, ditte di supporto per segnaletica e marciapiedi), seguito dal 19%

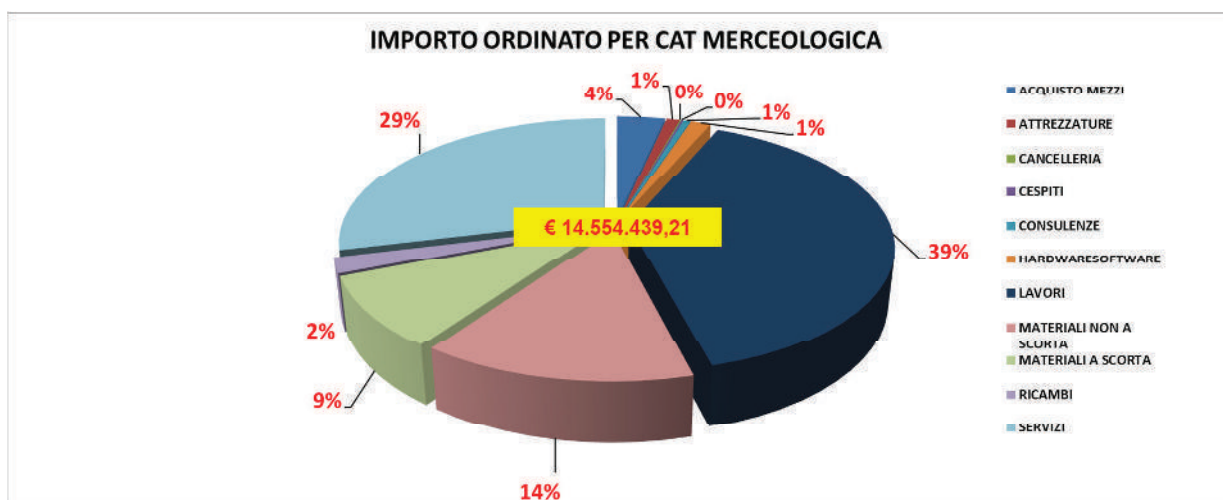
del settore rivi e arenili (nolo mezzi specialistici, oneri di discarica, materiale per ripascimento spiagge, massi per pennelli).



L'ordinato del 2021, trainato dalla produzione, è superiore rispetto all'ordinato 2020 ed in linea con il quadro economico (preconsuntivo), che evidenzia una spesa in servizi e materiali di circa 16,4 (comprendono anche costi per carburanti, assicurazioni, utenze, telefonia, spese amministrazione sedi locali, emolumento organi sociali, ... per oltre 1.900 k€).



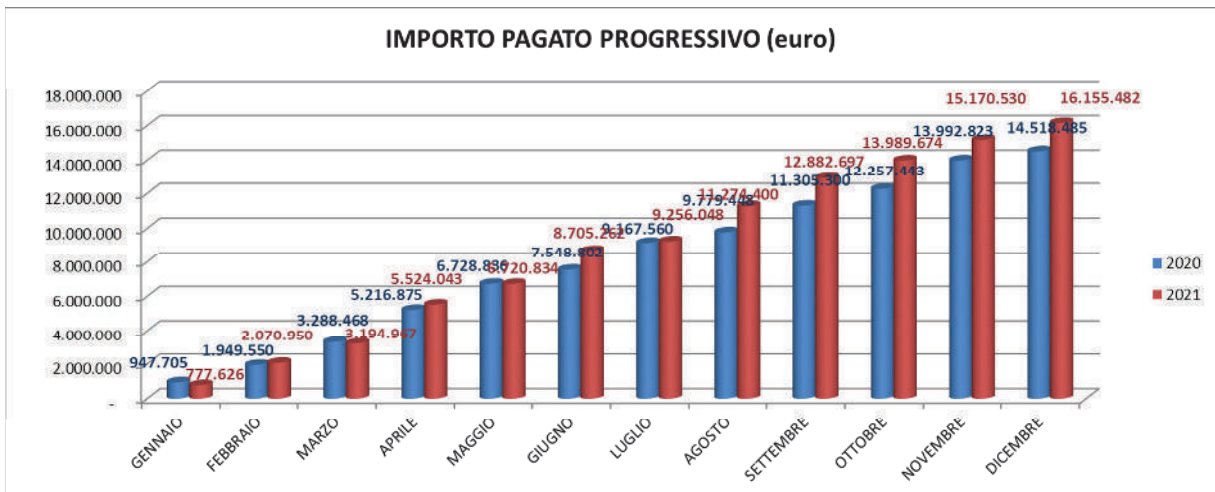
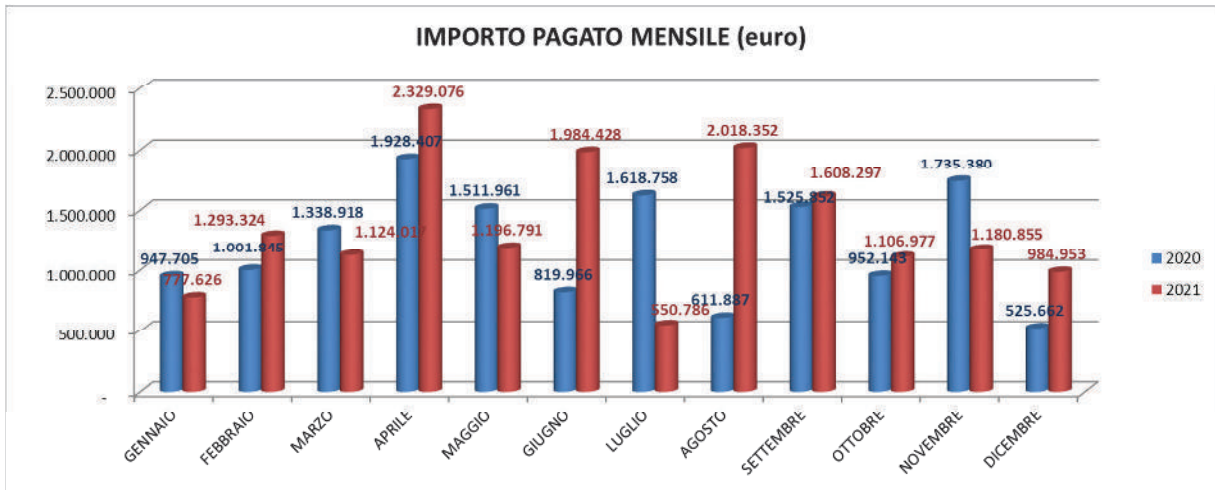
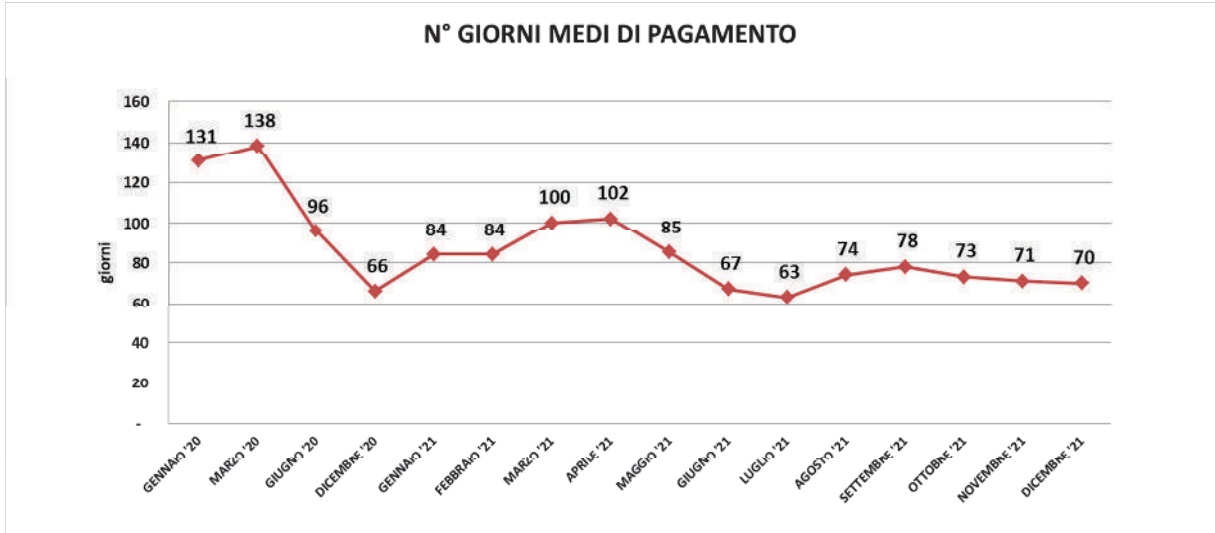
In termini di importo le categorie merceologiche maggiormente rappresentate sono lavori, servizi e materiali a scorta e non a scorta.



I **giorni medi di pagamento dei fornitori** sono progressivamente diminuiti nel corso del 2020, come atteso a seguito dell'adozione del nuovo "Regolamento aziendale per l'acquisizione di forniture e servizi", emanato a febbraio 2020 e che prevede 60 giorni max come termine di pagamento, attestandosi nell'ultimo quadrimestre mediamente sotto i 70 gg.

Nei primi mesi del 2021 si è registrato un aumento dei tempi medi di pagamento, come conseguenza delle modalità di fatturazione, attivabile solo a valle dell'approvazione del Bilancio comunale e dei conseguenti atti da parte della Ragioneria.

Dopo Aprile il valore medio dei gg di pagamento è tornato a scendere, toccando in Luglio (63 gg medi) il valore minimo; il rialzo di Agosto-Settembre, è, in parte, legato al periodo festivo, in parte ad una minore disponibilità di liquidità, tipica in questo periodo dell'anno (vedi anche 2020), dato che la fatturazione delle attività in capitalizzazione si sviluppa nell'ultimo trimestre, come confermano i dati di Ottobre, Novembre e Dicembre.



La Società, come di consueto nella prima parte dell'anno, ha proceduto con le attività di manutenzione relative alla parte corrente del Contratto di Servizio, e con i residui di lavorazioni di

manutenzione straordinaria, finanziate con il conto capitale del Comune di Genova, nei precedenti esercizi.

I lavori di manutenzione straordinaria, concordati con le Direzioni di riferimento ed i Municipi, sono stati approvati in più tempi:

- in data 13 maggio 2021 con Delibera di Giunta n. 128 sono stati affidati progetti per un importo pari ad € 9.359.300,00 IVA compresa così suddivisi:
 - € 7.509.771,00 = per interventi stradali e opere accessorie
 - € 1.349.529,00 = per interventi su impianti di illuminazione pubblica, elettrici e tecnologici
 - € 500.000,00 = per interventi di captazione delle acque (caditoie)
- in data 13 maggio 2021 con Delibera di Giunta n. 129 sono stati affidati i progetti per un importo pari ad € 5.140.700,00 IVA compresa così suddivisi:
 - € 2.407.019,00 = per interventi sul verde cittadino e arredo urbano
 - € 2.000.000,00 = per interventi sui rivi
 - € 733.681,00 = per la segnaletica stradale

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 108 del 22 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione con il relativo Piano degli Investimenti dell'Ente.

Alle suddette Delibere di Giunta relative ai lavori di manutenzione straordinaria facenti parte del Bilancio di Previsione comunale hanno fatto seguito numerose Delibere aggiuntive con cui sono stati affidati ad A.S.Ter. lavori di manutenzione straordinaria in Addendum.

Si segnalano **alcune attività/lavorazioni particolarmente significative (ovviamente non esaustive)** eseguite nel corso del 2021:

- **Aiuole di Viale Brigate Il lotto:** realizzazione di 3 aiuole per complessivi 4.500 mq;
- **Progetto di riqualificazione Giardini di Quinto** (Piazzale Rusca); la Fase 1 (area cani) è già in esercizio, la Fase 2 (riqualificazione vera e propria) è stata avviata a Settembre, suddivisa in 2 lotti geografici (zona levante e zona ponente) per lasciare sempre fruibile una parte dei giardini: la zona levante è stata ultimata il 31/12/2021, mentre la zona ponente sarà conclusa entro aprile 2023, come da programma;
- **Progettazione e realizzazione manutenzione straordinaria Parco Acquasola** (fase 1);
- **Mappatura su cartografia digitale dei ripristini stradali:** è stata sviluppata e messa on line sul sito di A.S.Ter. una nuova presentazione degli interventi di ripristino buche, basata su cartografia digitale ed in modalità interattiva, che permette di visualizzare: 1) gli interventi dell'anno sull'intero territorio; 2) gli interventi dell'ultimo mese sull'intero territorio; 3) gli interventi dell'anno e dell'ultimo mese di ogni singolo Municipio;
- **Parcheggio autotrasportatori di via Levati:** A.S.Ter. ha provveduto a redigere un progetto di sistemazione dell'area ed alle successive attività di sistemazione (pulizia piazzale, livellamento suolo, asfaltatura, impianto di illuminazione, regimazione acque piovane, impianto di disoleazione, segnaletica), rendendo disponibili **72 stalli**, contro i 55 inizialmente previsti;
- **Radura della memoria** (predisposizione area e fornitura in opera di attrezzature ludico sportive);
- **Elettrificazione Villa Grimaldi** (cabina MT rivestita di assi di legno in modo da risultare adeguata al contesto in cui è posizionata);
- **Impianto semaforico di p.zza Dinegro e di via Campostano;**
- **Miglioramento della segnaletica per aeroporto** (via Guido Rossa);
- **Impianto di illuminazione Galleria Mazzini** (26 proiettori per l'illuminazione generale e 16 per l'illuminazione dei grifoni);
- **Piste ciclabili Valbisagno e Valpolcevera;**

- Rifacimento prato Villa Croce;
- Riqualificazione Giardini Tito Rosina;
- Riordino e manutenzione nuove aree verdi di Prà;
- Rifiorimento pennelli Murcarolo e Quinto;
- Progetto Voltri Vesima: ripascimento spiagge e rifiorimento pennelli Punta Nave e Punta Bonetti.

Si riporta di seguito lo stato di attuazione degli obiettivi assegnati ad A.S.Ter. con il DUP (Documento Unico di Programmazione) per l'esercizio 2021.

OBIETTIVI TRASVERSALI

01 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale

Il risultato del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 rileva un utile di € 26.802,32.

- *Obiettivo: Risultato non negativo*

- L'obiettivo è stato raggiunto.

02 – Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.Lgs. 175/2016

Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013 (calcolato come previsto dalle Linee di indirizzo 2015-2016, per il Piano del Fabbisogno)

- *Obiettivo: Valore inferiore alla media del triennio 2011-2013*

Costo del personale	media triennio 2011 - 2013	€/mgl.	18.075
“	da Consuntivo anno 2021	€/mgl.	14.659

- L'obiettivo è stato raggiunto.

Rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi (calcolati come previsto dalle Linee di indirizzo 2015-2016, per il Piano del Fabbisogno)

- *Obiettivo: Valore non inferiore alla media del triennio 2018-2020*
Obiettivo: Valore non inferiore a 10,33% (media del triennio 2017-2019, come indicato nella scheda DUP di riferimento)

Anno 2018	13,73 %
Anno 2019	9,02 %
Anno 2020	<u>9,33 %</u>
Media	10,69 %

Anno 2021 8,60%

- L'obiettivo non è stato raggiunto.

Nonostante l'incremento del fatturato, alcune partite straordinarie nei proventi vari dell'esercizio 2018 hanno notevolmente migliorato il MOL di quell'anno.

Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione: non superiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi

- *Obiettivo: Valore non superiore alla media del triennio 2018-2020*
Obiettivo: Valore non superiore a 6,23% (media del triennio 2017-2019, come indicato nella scheda DUP di riferimento)

Anno 2018	6,50 %
Anno 2019	6,35 %
Anno 2020	<u>6,57 %</u>
Media	6,47 %
Anno 2021	5,21 %

- L'obiettivo è stato raggiunto.

03 – Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs.n. 33/2013 e ss.mm.ii. e del D.Lgs. 175/2016 ss.mm.ii., in linea con quanto previsto dalla Delibera ANAC 1134/2017)

Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di Attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)

Pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.

- L'obiettivo è stato raggiunto.

Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2020/2022

Pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.

- L'obiettivo è stato raggiunto.

Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list

Tutte le misure sono state attuate.

- L'obiettivo è stato raggiunto.

OBIETTIVI SPECIFICI

04 – Implementazione dell'impianto di contabilità industriale aziendale per il rilevamento e l'imputazione automatica dei dati di commessa, inclusi i costi di struttura, al fine del controllo puntuale e in tempo reale dell'allocazione dei costi e dei ricavi delle lavorazioni eseguite da A.S.Ter in ordine alle due distinte linee di intervento e di finanziamento relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria approvata dal Comune di Genova

Rilascio sistema di contabilità analitica che consenta l'attribuzione di costi e ricavi per linea di attività, per commessa e per centri di costo con l'individuazione di costi unitari di prodotti/servizi (full cost)

Avanzamento del 100% dell'attività richiesta.

- L'obiettivo è stato raggiunto.

Costruzione di report analitici per il controllo di gestione e monitoraggio da parte del socio Comune di Genova

Il sistema di contabilità industriale è stato completamente predisposto. La reportistica è stata costruita e viene inoltrata per il monitoraggio della C.A. con cadenza semestrale.

- L'obiettivo è stato raggiunto.

05 – Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta

Riduzione della percentuale di esternalizzazione calcolata come rapporto tra costi relativi ai servizi appaltati a terzi e fatturato per contratto di servizio: valore non superiore rispetto all'esercizio precedentemente chiuso

- *Obiettivo: Valore inferiore rispetto anno precedente*

La C.A. ha autorizzato come percentuale massima dell'indicatore il 25%, con mail dell'Assessore Pietro Piciocchi del 03/09/2021.

Anno 2020	22,52%
Anno 2021	24,90%

- L'obiettivo è stato raggiunto.

Si riporta di seguito il Piano del Fabbisogno del Personale.

PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE	Media triennio 2011 - 2013	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	12.729.000	11.522.392	11.482.690	11.552.338	11.970.670
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	54.000	0	0	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	5.604.000	3.937.384	3.780.221	3.567.293	3.738.445
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	103.000	882.779	871.450	949.509	972.639
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	535.000	403.984	422.021	413.263	449.650
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	70.345	17.189
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	31.000	24.913	27.006	12.973	27.177
10. Altri oneri	0	0	0	0	0
TOTALE A)	19.056.000	16.771.452	16.583.388	16.565.721	17.175.770
B					
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0			
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	31.000	24.913	27.006	12.973	27.177
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	35.760			
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	1.325.254	1.399.863	1.504.735	1.736.835
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	950.000	865.344	869.821	750.008	752.567
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0			
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0			
Totale B)	981.000	2.251.271	2.296.690	2.267.716	2.516.579
Totale A-B	18.075.000	14.520.181	14.286.698	14.298.005	14.659.191
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	412	344	324	351	351
Assunzioni	0	11	60	32	26
Cessazioni	13	31	33	32	22
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	399	324	351	351	355
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	0	2	0	4
Assunzioni	0	2	0	4	0
Cessazioni	0	0	2	0	3
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	0	2	0	4	1
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	399	326	351	355	356
Margine Operativo Lordo aziendale	2.606.584	2.303.071	1.495.988	1.546.208	1.477.903
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	13,67%	13,73%	9,02%	9,33%	8,60%

Di seguito vengono brevemente illustrati i dati economici dell'esercizio 2021.

VALORE DELLA PRODUZIONE	€mgl.	2021	Variatz. %	2020
Vendita conglomerato bituminoso e materiali vari		294	5,38%	279
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – parte corrente		12.490	-0,14%	12.508
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – conto capitale		15.483	20,27%	12.874
Ricavi per prestazioni da addendum al contratto di servizio		5.839	30,77%	4.465
Ricavi per prestazioni a terzi		1.081	13,19%	955
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	211		211
Altri ricavi e proventi		94	-12,15%	107
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		35.070	11,69%	31.399

La **Produzione** è pari a **35.069.635 euro**, superiore di ca. 4 milioni al Budget (+ 13%), così articolata:

- o interventi in C/Capitale (manutenzione straordinaria): 15,48 mln euro (+29% sul Budget). La tabella seguente evidenzia l'andamento dei Settori rispetto al Budget:

SETTORI	LAVORI C/CAPITALE CON SPESE TEC.3,5%	BUDGET 2021	DELTA	LAV. ADDENDUM CON SPESE TEC.3,5%	TERZI	TOTALE RICAVI SENZA IVA
STRADE	€ 7.132.686,28	€ 6.270.500,82	14%	€ 1.683.448,87	€ 369.099,62	€ 9.185.234,77
IMPIANTI	€ 1.411.060,80	€ 1.106.171,31	28%	€ 879.862,44	€ 618.745,08	€ 2.909.668,32
VERDE	€ 3.106.024,44	€ 1.972.770,39	57%	€ 513.734,37	€ 82.558,34	€ 3.702.317,16
SEGNALETICA	€ 1.034.847,99	€ 601.377,15	72%	€ 308.690,60	€ 96,88	€ 1.343.635,47
RIVI	€ 2.432.305,25	€ 2.049.180,33	19%	€ 2.081.955,08	€ 7.154,10	€ 4.521.414,44
GESTIONE PROGETTI	€ 365.626,08			€ 354.016,25	€ -	€ 719.642,33
LOGISTICA	€ -			€ 17.729,58	€ 2.810,00	€ 20.539,58
TOTALI	€ 15.482.550,84	€ 12.000.000,00	29%	€ 5.839.437,19	€ 1.080.464,02	€ 22.402.452,05

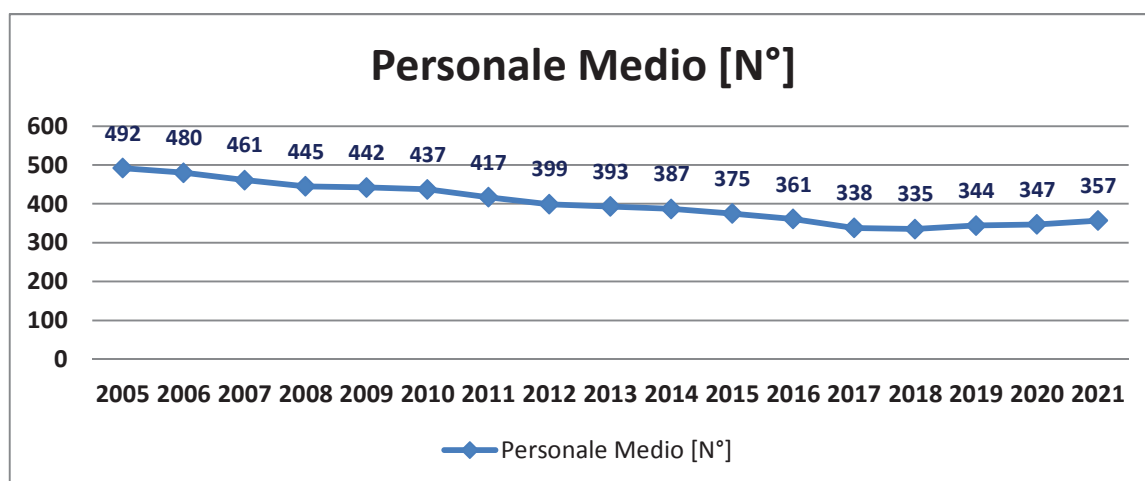
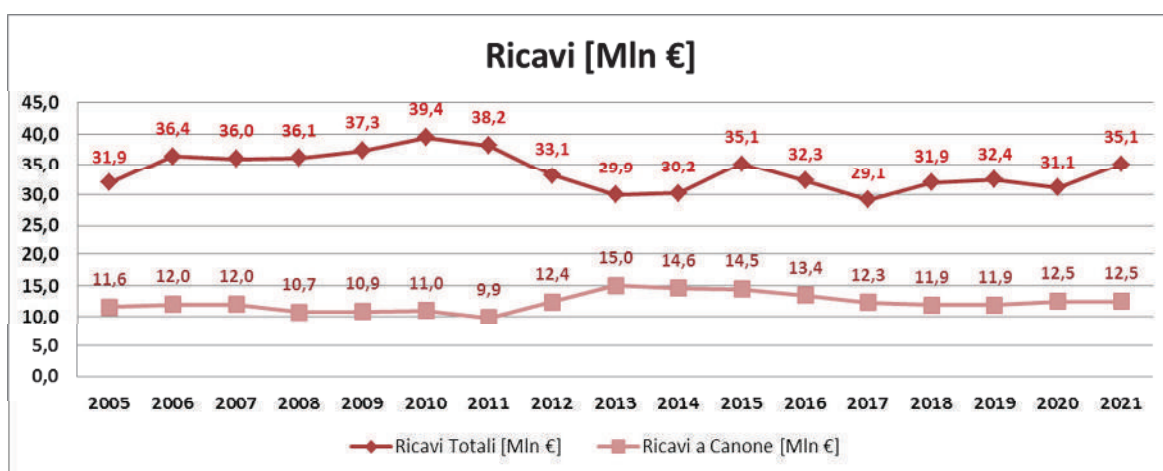
- o interventi in Addendum (manutenzione straordinaria): 5,84 mln euro (+1,6% sul Budget). Comprendono, tra gli altri interventi, il parcheggio per autotrasportatori di Via Levati, le aiuole di Viale Brigate, la Radura della Memoria, le ciclabili della Valbisagno e della Valpolcevera, gli interventi di ripristino a terra e a mare di Voltri e Vesima, la riqualificazione dei giardini di Quinto;
- o interventi in Parte Corrente (manutenzione ordinaria): 12,49 mln euro (uguale al Budget essendo un canone, pur essendo +7,1% sul Budget in termini di ore lavorate e di interventi);
- o prestazioni a terzi: 1,08 mln euro (+116% sul Budget). Comprendono, tra gli altri interventi, la trasformazione a led degli impianti IP (in subappalto da City Green Light).

Il sensibile incremento della Produzione, ottenuto con lo stesso organico del 2020 ed in presenza di un contemporaneo aumento della Manutenzione Ordinaria (a parità di canone e realizzata con personale diretto), oltre ad una generalizzata maggiore efficacia, è così motivabile:

- o l'organico 2021 è lo stesso del 2020 (assunzioni solo per turn over), ma la forza lavoro media è stata superiore di ca. 10 unità, in quanto nel 2020 il riassorbimento del turn over è stato ritardato a causa del COVID, che nel 2021 è stato meglio arginato;
- o ricorso alle ditte superiore a quanto preventivato (con il consenso espresso dell'Amministrazione).

Si rileva infine che la **Produzione** raggiunta nel **2021 è la più alta degli ultimi 6 anni:**

- nel **2015** i ricavi avevano raggiunto lo stesso valore del 2021 (35,1 Mln euro), ma con un contributo della parte a canone di 14,5 Mln euro contro i 12,5 del 2021 e con una forza media di 375 unità contro le 357 del 21;
- per trovare un Valore della Produzione superiore occorre risalire al **2011** (38,2 Mln euro), in presenza di un organico medio di 417 unità.



Si segnala che oltre l'80% dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati ad A.S.Ter. dal Comune di Genova.

COSTI DELLA PRODUZIONE €mgl.	2021	Variatz. %	2020
Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.146	41,52%	4.343
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-56	-159,57%	94
Costi per servizi e per godimento beni di terzi	10.560	15,60%	9.135
Costo per il personale	16.682	3,81%	16.069
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	1.364	-1,87%	1.390
Oneri diversi di gestione	260	22,64%	212
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	34.956	11,88%	31.243

I Costi della Produzione al 31 Dicembre 2021 (34,95 mln euro) sono superiori al Budget (+13%), sostanzialmente trascinati dal maggior Valore della Produzione:

- Materie prime: la maggior incidenza delle materie prime rispetto al Budget è riconducibile a diversi fattori:
 - interventi con elevata incidenza del materiale:
 - ripascimenti e massi per Voltri e Vesima,
 - giochi per bambini (molte richieste),
 - pavimentazione speciale per la Radura della Memoria,
 - sensibile aumento del costo delle materie prime e dell'energia a causa della pandemia (il solo aumento del costo del carburante ha comportato un maggior costo di **ca. 40.000 euro** rispetto al 2020),
 - materiale per conglomerato di Borzoli (come illustrato in precedenza, la produzione 2021 è stata il 20% in più rispetto alla media degli ultimi anni, a cui va aggiunto il maggior costo del bitume e del BTZ, quantificato in **ca, 170.000 euro** rispetto ai costi che avremmo avuto nel 2020 a parità di quantità),
 - maggiori costi riconducibili al COVID (DPI, mascherine, disinfettante, PC per smartwork), **oltre 242.000 euro** (compresa la parte per servizi, di cui al punto successivo);
- Servizi: superiori al Budget per incremento costi generalizzato, maggior ricorso a ditte terze come sopra spiegato, costi riconducibili al COVID (pulizie e sanificazioni),
- Personale: il costo leggermente superiore al Budget in valore assoluto è dovuto al turn over quantitativamente inferiore rispetto alle previsioni e ad alcune sovrapposizioni per assicurare il corretto passaggio di consegne.

Si illustrano di seguito **alcune** fra le tipologie di attività più significative effettuate da A.S.Ter. nel corso del 2021:

	Anno 2021	Anno 2020
Asfaltature	mq 207.000	mq 182.900
Marciapiedi	mq 19.320	mq 19.044
Ritracciatura strisce longitudinali	m 621.914	m 300.119
Ritracciatura attraversamenti pedonali	mq 59.472	mq 27.582
Ripristino punti luce	n. 4176 (*)	n. 8.552 (*)
Ripristino lanterne semaforiche	n. 193	n. 165
Sgombero e pulizia alvei e vasche	n. 71	n. 88
Potature	n. 2.434	n. 2.126
Reimpianti	n. 269	n. 287
Decespugliamenti	mq 13.574	mq 24.087

(*) Dal 2020 gestione impianti IP in carico a City Green Light

Si riportano di seguito alcune tabelle sull'andamento della gestione della Società nell'esercizio appena chiuso. Per quanto concerne una dettagliata illustrazione dei dati contabili di bilancio, si rimanda alla Nota Integrativa, volendo in questa sede fornire alcune informazioni sintetiche.

Il conto economico è sintetizzato e riclassificato come segue:

Situazione Economica (in €mgl.)	al 31.12.2021	al 31.12.2020
Ricavi	34.976	31.292
Costi	-33.332	-29.641
Margine operativo lordo	1.644	1.651
Ammortamenti e svalutazioni	-1.024	-1.030
Stanziamanti a fondi rischi e oneri	-340	-360
Saldo proventi e oneri diversi	-166	-104
Proventi e oneri finanziari	-32	-33
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi non ricorrenti	0	0
Oneri non ricorrenti	0	0
Imposte	-55	-32
Utile / (Perdita del periodo)	27	92

Si presenta nel seguente prospetto la sintesi della situazione patrimoniale della Società, rimandando agli allegati di bilancio per un'analisi dettagliata:

Situazione Patrimoniale (in €mgl.)	31/12/2021	31/12/2020
Immobilizzazioni	9.920	9.996
Capitale circolante netto	7.686	10.477
Trattamento di Fine Rapporto e Fondi per rischi e oneri	-3.487	-3.532
Capitale investito netto (dedotte passività e TFR)	14.119	16.941
<i>coperto da:</i>		
Capitale proprio	16.678	16.651
Disponibilità monetarie nette finali	2.559	
(Indebitamento finanziario netto a breve)		-290

Per quanto concerne la situazione finanziaria si presenta il seguente prospetto di sintesi e si rimanda alla nota integrativa per un'analisi dettagliata:

Evoluzione Posizione Finanziaria Netta (in €mgl.)	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Indebitamento finanziario netto a breve	-290	728
flusso monetario da attività di esercizio	3.682	527
flusso monetario per attività di investimento	-833	-733
flusso monetario per attività finanziarie	0	-812
flusso monetario del periodo	2.849	-1.018
(Indebitamento finanziario netto a breve)	2.559	-290

Investimenti

La società, nel corso dell'esercizio 2021, ha realizzato nuovi investimenti per €mgl. 834.

Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali, si rilevano acquisti di:

- costi relativi all'acquisizione di nuovi software	€mgl.	6
- costi di migliorie su beni di terzi	€mgl.	17

Relativamente alle immobilizzazioni materiali, si evidenzia l'acquisto di:

- realizzazione di un'area di stoccaggio detriti	€mgl.	35
- acquisizione di prefabbricati	€mgl.	23
- interventi straordinari sull'impianto di produzione	€mgl.	45
- impianti condizionamento	€mgl.	1
- attrezzatura per l'officina meccanica	€mgl.	1
- attrezzature industriali e commerciali	€mgl.	86
- escavatori	€mgl.	33
- stenditrici	€mgl.	117
- spazzatrici	€mgl.	117
- autovetture	€mgl.	45
- autocarri	€mgl.	283
- attrezzature informatiche	€mgl.	22
- mobili ed arredamenti	€mgl.	2

Maggiori informazioni, oltre che in Nota Integrativa alla voce "Immobilizzazioni", sono inserite negli allegati n. 2 e 3.

Indicatori di risultato

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Stato Patrimoniale Riclassificazione finanziaria (in €mgl.)	al 31/12/2021	al 31/12/2020
1) Attivo circolante		
1.1) Liquidità immediate	4.298	879
1.2) Liquidità differite:	15.115	17.148
<i>Crediti esigibili entro l'anno</i>	<i>15.058</i>	<i>17.113</i>
<i>Risconti annuali</i>	<i>57</i>	<i>35</i>
1.3) Rimanenze	994	1.135
2) Attivo immobilizzato		
2.1) Immobilizzazioni immateriali	119	146
Risconti pluriennali	77	87
2.2) Immobilizzazioni materiali	9.801	9.850
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
2.4) Crediti esigibili oltre l'anno	0	0
CAPITALE INVESTITO	30.404	29.245
1) Passività correnti	10.239	9.062
2) Passività consolidate	3.487	3.532
3) Patrimonio netto	16.678	16.651
CAPITALE ACQUISITO	30.404	29.245

Conto Economico		
Riclassificazione a valore aggiunto	31/12/2021	31/12/2020
(in € mgl)		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.187	31.081
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	-211	211
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	34.976	31.292
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-6.146	-4.342
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	55	-94
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-10.559	-9.135
VALORE AGGIUNTO	18.326	17.721
- Costo per il personale	-16.682	-16.069
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.644	1.652
- Ammortamenti e svalutazioni	-1.024	-1.030
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	-340	-360
REDDITO OPERATIVO	280	262
+ Altri ricavi e proventi	94	107
- Oneri diversi di gestione	-260	-212
+ Proventi finanziari	0	0
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-32	-33
REDDITO CORRENTE	82	124
+ Proventi non ricorrenti	0	0
- Oneri non ricorrenti	0	0
REDDITO ANTE IMPOSTE	82	124
- Imposte sul reddito	-55	-32
REDDITO NETTO	27	92

Di seguito vengono inseriti alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi per la Società.

	Anno 2021	Anno 2020	Valore di Riferim.
ROI (Return On Investment)			
Reddito operativo	280.013	260.839	
Capitale Investito Netto	14.118.635	16.940.704	
ROI:	1,98%	1,54%	8%
EBIT (Earnings Before Interest and Tax)	Anno 2021	Anno 2020	
Reddito operativo	280.013	260.839	
+ Altri ricavi	93.893	107.391	
- Oneri diversi	-260.358	-211.784	
EBIT:	113.548	156.446	
Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)	Anno 2021	Anno 2020	Valore di Riferim.
Capitale Proprio	16.677.659	16.650.857	
Attivo Imm. Netto	9.920.488	9.995.852	
Indice:	168,11%	166,58%	>100%
Rapporto tra Mezzi Propri e Capitale Investito	Anno 2021	Anno 2020	Valore di Riferim.
Capitale Proprio	16.677.659	16.650.857	
Capitale investito	30.404.475	29.244.784	
Indice:	54,85%	56,94%	>30%
Rapporto di Indebitamento	Anno 2021	Anno 2020	Valore di Riferim.
Totale passivo – Patrimonio netto	13.726.816	12.593.927	
Totale attivo	30.404.475	29.244.784	
Indice:	45,15%	43,06%	<70%

Indice di Liquidità Secondario	Anno 2021	Anno 2020	Valore di Riferim.
Liquidità immediate + Liquidità differite escl. ratei e risconti	19.356.064	17.991.259	
Passività Correnti	10.239.338	9.062.335	
Indice:	189,04%	198,53%	>120%
Capitale Circolante Netto Finanziario	Anno 2021	Anno 2020	Valore di Riferim.
Liquidità immediate	4.297.604	878.732	
+ Liquidità differite	15.115.056	17.147.770	
+ Rimanenze	994.528	1.135.184	
- Passività correnti	-10.239.338	-9.062.335	
Totale:	10.167.850	10.099.351	> 0
Costo del Lavoro su Ricavi	Anno 2021	Anno 2020	
Costo per il personale	16.681.754	16.069.140	
Ricavi delle vendite	35.186.910	31.080.688	
Indice:	47,41%	51,70%	
Valore Aggiunto Operativo per Dipendente	Anno 2021	Anno 2020	
Valore aggiunto operativo	18.159.658	17.615.348	
Numero medio di dipendenti	356	346	
Indice:	51.010	50.911	

Relazioni con l'ambiente

La Società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

La gestione dei materiali di scarto delle attività aziendali (residui di lavorazione) avviene nel rispetto della conservazione dell'ambiente naturale ed incoraggiando azioni volte al riutilizzo ed alla raccolta differenziata. Le metodologie sono definite nella procedura operativa aziendale PO – 18 “Gestione rifiuti” che ricalca quanto prescritto nel D.Lgs 152/06 e successive integrazioni.

In alcune aree aziendali sono state istituite delle postazioni per l'accumulo temporaneo dei rifiuti ai sensi dell'art. 193 e 230 D.Lgs 152/06 il cui elenco è esplicitato nell'All. N° 1 della PO-18.

La metodologia di stoccaggio e la movimentazione dei rifiuti è definita in specifiche Istruzioni operative (IO-22 “ Accumuli temporanei rifiuti”, IO-23 “Modalità di tenuta e compilazione registri carico scarico rifiuti” e IO-19 “Modalità di tenuta, acquisto, compilazione del formulario di identificazione dei rifiuti”).

La Società è iscritta all'Albo Gestori Ambientali nella categoria 2bis, per il - trasporto uso proprio - con l'identificativo N°GE-001271

Persiste l'iscrizione alla Cat 1c, Comma 10, classe F dell'Albo Gestori Ambientali.

Per quanto concerne la normativa relativa alle emissioni di onde acustiche annualmente viene acquisita l'Autorizzazione all'esecuzione dei lavori in deroga ai limiti di zona (Art. 3 DGR 2510 del 18/12/98) e propedeuticamente al suo ottenimento è stata effettuata una valutazione previsionale d'impatto acustico delle lavorazioni aziendali.

La produzione di conglomerato bituminoso presso l'impianto aziendale di Borzoli è soggetta all'Autorizzazione rilasciata dalla Città Metropolitana, definita “Autorizzazione Unica Ambientale”.

Lo stabilimento di produzione del Conglomerato bituminoso è infatti soggetto a sorveglianza per quanto attiene le emissioni in atmosfera ai sensi dell'Art. 7 del DPR N° 203/88 ed ai controlli di produzione definiti dalla Norma UNI EN 13108 (Certificazione di prodotto) evidenziati nei documenti aziendali (PO-24 “Applicazione della Norma UNI EN 13108”, IO- 27 “Manutenzione programmata impianto conglomerato bituminoso”, IO- 30 “Livello operativo di conformità (LCO)”.

Con l'entrata in vigore del Regolamento della Commissione Europea n. 157/2014, che autorizza ufficialmente la pubblicazione su un sito web della dichiarazione di prestazione (Dop), viene ad essere operativa la proposta della Commissione Ue che integra il regolamento Ue n. 305/2011 sui prodotti da costruzione, entrato in vigore integralmente dal 1° luglio 2013.

I Dop aziendali sono stati inseriti sul sito aziendale e sono rintracciabili seguendo il percorso: [www.Astergenova.it/i nostri servizi/produzione/Dop](http://www.Astergenova.it/i_nostri_servizi/produzione/Dop).

Normativa Privacy

La Società ha predisposto il documento riguardante la normativa Privacy, recependo le direttive impartite dal Regolamento U.E. 2016/679 unitamente alle nuove linee guida fornite dal Garante della Privacy in materia. Ha inoltre nominato, come RPD, un consulente esterno quale garante terzo ed imparziale.

Sistema di Gestione Integrato (Qualità e Sicurezza)

La Società si è dotata di un Sistema Gestione Qualità in conformità alla Norma UNI EN ISO 9001:2015 per i prodotti, processi e servizi individuabili nelle categorie:

- EA: 10 produzione di conglomerati bituminosi;
- EA: 28, 34 progettazione, direzione lavori, realizzazione di opere e fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio.

Il SGI è costituito da: N° 46 documenti di sistema, N° 35 procedure e 79 istruzioni operative, (redatte dai rispettivi dirigenti e/o responsabili di funzione per definire le metodologie che devono essere seguite nell'operatività).

Tutta la parte documentale è stata uniformata alla nuova norma UNI EN ISO 9001:2015.

La Società si è dotata della Certificazione OT24 relativamente alla tematica “Sicurezza”.

La Società si è inoltre dotata, in conformità alla norma EN 13108-1:2006, del Certificato del Controllo della Produzione in Fabbrica per le Miscele Bituminose (Certificato N° 1305-CPR- 0685).

Si è provveduto inoltre ad aggiornare le Schede di valutazione dei rischi da assegnare ai dipendenti.

E' stato aggiornata anche la Valutazione al rischio rumore e vibrazioni.

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001

La Società è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001. Dal 1° gennaio 2018 e sino al 24 febbraio 2020 l'Organismo di Vigilanza era composto dal Presidente Avv. Pier Paolo Traverso e dal componente interno Avv. Laura Gilli.

Il 25 febbraio 2020 è stato designato il nuovo Organismo di Vigilanza (divenuto monocratico) e, in data 14 dicembre 2020, è stato altresì nominato il nuovo Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza.

Il Modello 231 è stato di recente oggetto di aggiornamento al fine di recepire i cambiamenti organizzativi e normativi, effettuando una nuova mappatura dei processi aziendali e delle connesse aree di rischio. Il nuovo modello 231 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 3 agosto 2021.

Valutazione del Rischio Stress lavoro – correlato

Ai sensi dell'art. 28, comma 1, D.Lgs. 81/08 la Società ha effettuato la valutazione del rischio Stress lavoro – correlato che viene aggiornata in previsione di variazioni o per prevenire l'insorgere di potenziali criticità. Ultimo aggiornamento: 18/12/2020.

Rapporti con Imprese Controllate, Collegate, Controllanti ed Imprese sottoposte al controllo di quest'ultime

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova. La Civica Amministrazione è l'unico Azionista di A.S.Ter.. Con Delibera di C.C. n. 17 del 9 aprile 2013, è stato approvato il Regolamento sui controlli delle società partecipate del Comune di Genova. Tale Regolamento è stato modificato con Delibera di C.C. n. 23 del 30 giugno 2015.

La Società svolge prevalentemente la sua attività a favore del Comune di Genova; tale attività è regolata da un contratto di servizio di durata trentennale.

La società intrattiene rapporti di natura commerciale con Società del Gruppo Comune di Genova.

Le operazioni intercorse con queste Società sono state effettuate alle stesse condizioni applicabili a terzi.

Ulteriori informazioni di dettaglio sono contenute nella Nota Integrativa ivi compresa la tabella riassuntiva delle operazioni con le Parti Correlate al 31.12.2021.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Rischi finanziari

Per far fronte ai deficit di liquidità, la Società si avvale di un'apertura di credito di €mgl. 8.500 concessa da Ifitalia SpA e da utilizzarsi con le modalità di factoring (utilizzato al 31.12.2021).

Ha la possibilità di usufruire inoltre di finanziamenti a breve mediante un'apertura di credito, per €mgl. 3.000, con Intesa Sanpaolo (non utilizzata al 31.12.2021).

Per limitare i problemi di liquidità di A.S.Ter. esiste un accordo con il Comune di Genova, unico Azionista e principale cliente della Società, secondo il quale viene anticipato dall'Ente il corrispettivo di parte corrente del contratto di servizio nei primi sei mesi dell'anno (quando possibile), compensando così gli incassi differiti relativi ai lavori finanziati con il conto capitale del Comune stesso, soggetti ad una procedura burocratica più complessa.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2021 (ed anche nei precedenti) non vi sono strumenti finanziari derivati (titoli, swap, future, ecc.). La Società non utilizza prodotti finanziari derivati.

Rischi economici

Sono stati accantonati in un apposito fondo i valori dei rischi e delle incertezze su eventi che potrebbero influenzare economicamente i futuri bilanci della Società. Si rimanda a quanto già indicato in Nota Integrativa.

Rischi su crediti

Essendo per la Società il Comune di Genova unico Azionista e principale cliente, non si evidenziano potenziali rischi oltre quanto accantonato nell'apposito fondo svalutazione crediti inserito nello Stato Patrimoniale.

Anche per i crediti verso terzi i potenziali rischi sono coperti dall'apposito fondo.

Continuità aziendale ed evoluzione prevedibile della gestione

Il Comune di Genova ha approvato in data 22 dicembre 2021 con Delibera di Consiglio Comunale n. 108 il Bilancio di Previsione ed il Piano degli Investimenti 2022/2024. Gli importi relativi ai corrispettivi per le attività istituzionali di A.S.Ter. per l'esercizio 2022 ed i residui di portafoglio ordini di anni precedenti, per le attività da completare nel corso del corrente anno, soddisfano il valore del fatturato ipotizzato dalla Società nella Relazione Previsionale Aziendale.

Con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024 del Comune di Genova è stata anche approvata la Relazione Previsionale Aziendale di A.S.Ter., che contiene il Budget 2022/2024 ed il Piano dei Fabbisogni di risorse umane.

L'esercizio 2022 è iniziato e prosegue in piena continuità con il precedente. In particolare, la Società prosegue il processo di ristrutturazione, in termini di posizionamento strategico, revisione organizzativa, ridefinizione di processi e procedure, avviato con l'esercizio precedente ed il cui pieno consolidamento è previsto nel corso del 2022.

In accordo con l'Azionista è stata ribadita la mission aziendale: *“svolgere attività e servizi di riqualificazione urbana integrata, attraverso manutenzione ordinaria e straordinaria, interventi di urgenza, progettazione e realizzazione di opere strategiche, operando al massimo della qualità e nel minor tempo possibili, a prezzi comparabili con quelli di mercato”*, e sono state confermate le aree di intervento: opere stradali, impianti elettrici e tecnologici, aree verdi, in ogni zona della Città, con particolare attenzione al verde, che deve diventare parte integrante del “Biglietto da Visita” della Città.

Si segnala peraltro che l'aumento dell'incidenza del Covid ed il sensibile rincaro delle materie prime e dell'energia nei primi mesi dell'anno 2022, sostanzialmente legato al conflitto russo-ucraino, non erano stati previsti alla data di redazione della Relazione Previsionale Aziendale (ottobre 2021); la situazione di difficoltà, comune a tutte le Società Partecipate ed in generale a tutte le aziende italiane, è stata portata all'attenzione dell'Azionista e potrebbe comportare nei prossimi mesi una revisione degli obiettivi di RPA.

Altre informazioni

La Società non possiede, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie.

Non esistono operazioni fuori bilancio che potrebbero esporre la Società a rischi o farle ottenere dei benefici.

La Società non ha sedi secondarie, ma ha numerose unità locali riepilogate nella tabella di seguito riportata.

Si comunica che la relazione in merito all'efficacia e all'adeguatezza del sistema di controllo interno, di cui all'art.11 comma 2 del Regolamento sui controlli delle società partecipate (DCC 23/2015), viene redatta in un separato documento che comprende anche la relazione sul governo societario.

Elenco delle unità locali

Si elencano di seguito le unità locali della Società.

DECRIZIONE	DIVISIONE/ UTILIZZO
Via Borzoli, 46	Produzione e Trasporto Conglomerato e Segnaletica
Lungobisagno Istria, 36	Logistica
Via Pietro Chiesa, 75 r	Strade
Via San Quirico 84/A	Strade, Impianti e Aree Verdi
Via Carrara, 240	Strade
Lungobisagno Istria, 15 e 29/E r	Magazzini, Impianti
Via Ronchi, 9	Impianti
Via Martino da Pegli Beato, 9	Aree Verdi
Via alla Porta degli Archi 19-21-23	Magazzino
Via del Commercio Arcate C-D-E-F-G	Magazzino
Via Imperiale, 72 - Via San Fruttuoso	Aree Verdi
Salita San Nicolò , 34 - Corso Firenze	Aree Verdi
Piazza Poch Bernardo, 4	Aree Verdi
Via Struppa, 150 -Vivaio Doria	Vivaio
Vico da Corte Nicolò, 2 -Villa Duchessa di Galliera	Aree Verdi
Via Capoluogo, 9 -Parchi di Nervi Villa Grimaldi	Aree Verdi
P.zza V. Consigliere-Vivaio della Costa Sestri P.	Vivaio
Via Piacenza, 54	Strade e Aree Verdi

PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

	Euro	31.12.2021	31.12.2020
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versam. ancora dovuti		0	0
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0	370
7) Altre immobilizzazioni		119.381	146.066
		<u>119.381</u>	<u>146.436</u>
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati		8.218.738	8.486.475
2) Impianti e macchinari		687.870	547.736
3) Attrezzature industriali e commerciali		131.709	141.656
4) Altri beni		762.790	673.549
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
		<u>9.801.107</u>	<u>9.849.416</u>
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in d-bis) Altre imprese		0	0
2) Crediti d-bis) Verso altri		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		9.920.488	9.995.852
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie, e di consumo		979.528	924.015
3) Lavori in corso		0	211.169
5) Acconti		15.000	0
		<u>994.528</u>	<u>1.135.184</u>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti - entro 12 mesi		765.685	1.072.679
4) Verso Comune di Genova - entro 12 mesi		14.182.678	15.818.018
5) V/imprese sottop. al controllo delle controllanti - entro 12 mesi		17.225	15.273
5-bis) Crediti tributari - entro 12 mesi		86.534	60.575
5-quater) Verso altri - entro 12 mesi		6.338	145.982
		<u>15.058.460</u>	<u>17.112.527</u>

segue: STATO PATRIMONIALE	ATTIVO	Euro	31.12.2021	31.12.2020
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
	1) Depositi bancari e postali		4.293.046	875.681
	3) Denaro e valori in cassa		4.558	3.051
			<u>4.297.604</u>	<u>878.732</u>
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		20.350.592	19.126.443
	D) Ratei e Risconti		133.395	122.489
	TOTALE RATEI E RISCONTI		133.395	122.489
	TOTALE ATTIVO		30.404.475	29.244.784

PASSIVO	Euro	31.12.2021	31.12.2020
A) Patrimonio netto			
I. Capitale sociale		13.048.000	13.048.000
III. Riserve di rivalutazione		2.868.571	2.868.571
IV. Riserva legale		152.384	147.780
VI. Altre riserve			
- riserva straordinaria		581.902	494.428
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX. Utile/perdita dell'esercizio		26.802	92.078
TOTALE PATRIMONIO NETTO		16.677.659	16.650.857
B) Fondi per rischi e oneri			
4) Altri		2.132.471	2.007.880
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		2.132.471	2.007.880
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		1.355.007	1.523.712
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
-entro 12 mesi		0	0
5) Debiti verso altri finanziatori			
-entro 12 mesi		1.738.580	1.168.579
6) Acconti		0	79.547
7) Debiti verso fornitori			
-entro 12 mesi		5.770.212	5.127.125
11) Debiti verso il Comune di Genova			
-entro 12 mesi		0	5.904
11-bis) Debiti v/impr.sottop.al controllo delle controllanti			
-entro 12 mesi		17.258	56.195
12) Debiti tributari			
-entro 12 mesi		195.412	250.217
13) Debiti vs. istituti di previdenza e sicur. soc.			
-entro 12 mesi		722.357	625.688
14) Altri debiti			
-entro 12 mesi		1.700.688	1.669.751
TOTALE DEBITI		10.144.507	8.983.006
E) Ratei e Risconti		94.831	79.329
TOTALE RATEI E RISCOINTI		94.831	79.329
TOTALE PASSIVO		30.404.475	29.244.784

CONTO ECONOMICO	Euro	2021	2020
A) Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		35.186.910	31.080.688
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		(211.168)	211.168
5. Altri ricavi e proventi		93.893	107.391
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		35.069.635	31.399.247
B) Costi di produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.145.723	4.342.620
7. Per servizi		10.215.088	8.922.493
8. Per godimento di beni di terzi		344.320	213.130
9. Per il personale:			
a) Salari e stipendi		11.970.670	11.552.338
b) Oneri sociali		3.738.445	3.567.293
c) Trattamento di fine rapporto		875.316	812.068
e) Altri costi		97.323	137.441
		<u>16.681.754</u>	<u>16.069.140</u>
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immob. immateriali		50.317	70.896
b) Ammortamento delle immob. materiali		858.559	838.874
d) Svalutazione dei crediti		115.480	119.992
		<u>1.024.356</u>	<u>1.029.762</u>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(55.512)	93.872
12. Accantonamenti per rischi		340.000	360.000
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		260.358	211.784
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		34.956.087	31.242.801
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A - B)		113.548	156.446

segue: CONTO ECONOMICO	Euro	2021	2020
C) Proventi e oneri finanziari			
16. Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti			
- altri		324	269
17. Interessi e altri oneri finanziari			
- altri		(32.234)	(33.137)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(31.910)	(32.868)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		81.638	123.578
(A-B+/-C+/-D+/-E)			
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(54.836)	(31.500)
21. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO		26.802	92.078

RENDICONTO FINANZIARIO	Euro	2021	2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		26.802	92.078
Imposte sul reddito		54.836	31.500
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		31.910	32.868
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(25)	(107)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		113.523	156.339
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamenti ai fondi rischi e TFR		1.215.316	1.172.068
Ammortamenti delle immobilizzazioni		908.875	909.770
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Totale rettifiche elementi non monetari		2.124.191	2.081.838
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		2.237.714	2.238.177
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze		140.656	(117.296)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti terzi		305.042	411.537
Decremento/(incremento) dei crediti verso cliente Comune di Genova		1.635.340	431.017
Incremento/(decremento) dei debiti		524.603	(856.283)
Incremento/(decremento) dei debiti verso Comune di Genova		(5.904)	(77.023)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		(10.906)	25.196
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		15.502	79.329
Altre variazioni del capitale circolante netto		131.650	15.881
Totale variazioni capitale circolante netto		2.735.983	(87.642)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		4.973.697	2.150.535
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		(31.910)	(32.868)
(Imposte sul reddito pagate)		0	0
Dividendi incassati		0	0
(Utilizzo dei fondi rischi e TFR)		(1.259.429)	(1.591.016)
Altri incassi/ pagamenti		0	0
Totale altre rettifiche		(1.291.339)	(1.623.884)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		3.682.358	526.651

segue: RENDICONTO FINANZIARIO	Euro	2021	2020
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)		(810.250)	(667.384)
Disinvestimenti		25	107
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)		(23.262)	(65.707)
Disinvestimenti		0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)		0	0
Disinvestimenti		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(833.487)	(732.985)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		0	(3.000.000)
Accensione finanziamenti		1.738.580	1.168.579
(Rimborso finanziamenti)		(1.168.579)	
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento di capitale a pagamento			
(Rimborso di capitale)			
Cessione(acquisto) di azioni proprie			
(Dividendi (e acconti su dividendi)pagati)			(811.838)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		570.001	(2.643.259)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+-B+-C)		3.418.872	(2.849.593)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio			
di cui:			
depositi bancari e postali		875.681	3.723.509
denaro e valori in cassa		3.051	4.816
		878.732	3.728.325
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio			
di cui:			
depositi bancari e postali		4.293.046	875.681
denaro e valori in cassa		4.558	3.051
		4.297.604	878.732

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI A.S.TER. S.p.A. PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

PREMESSA

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, ed in base ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del CC), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del CC), dal Rendiconto Finanziario (preparato in conformità a quanto previsto dall'art. 2425-ter del CC) e dalla presente Nota Integrativa. Al bilancio viene allegata la Relazione sulla gestione, redatta dagli Amministratori ai sensi dell'articolo 2428 CC.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal Codice Civile e dalle altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario, si intendono a saldo zero.

Per quanto concerne le informazioni sulla situazione della Società, sull'andamento e sul risultato della gestione, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Nella presente nota integrativa per una migliore comprensione dell'evoluzione dei saldi del bilancio, a commento delle singole voci dello stesso, sono fornite le informazioni necessarie per un'appropriata comparazione con i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI FORMAZIONE

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. Nella rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci è stato osservato il principio della rilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.

Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2021, in osservanza dell'art. 2426 C.C., non risultano modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente e sono di seguito descritti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori, al netto dei rispettivi ammortamenti determinati, per quote costanti, in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio le immobilizzazioni abbiano subito perdite di valore ritenute durevoli, i corrispondenti valori di bilancio sono svalutati e la conseguente rettifica imputata al conto economico; qualora in esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali conferite dal Comune di Genova in sede di costituzione in data 1° ottobre 1999 ed in seguito all'incorporazione dei settori Parchi e Giardini, Pronto Intervento strade e Segnaletica avvenuta in data 10 aprile 2002, sono iscritte in bilancio al valore di perizia, come stabilito nelle Delibere di conferimento. I nuovi investimenti sono stati iscritti al costo di acquisizione maggiorato di eventuali oneri accessori.

Le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando aliquote rappresentative della vita economico/tecnica dei cespiti. Tali aliquote non eccedono comunque i limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui al D.M. 31 dicembre 1988.

Il valore iniziale da ammortizzare, inizialmente considerato al momento della redazione del piano di ammortamento in base alla stima del valore di realizzo sul mercato attraverso la cessione di immobilizzazioni simili sia per caratteristiche tecniche sia per processo di utilizzazione cui sono state sottoposte, viene rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida.

Le aliquote di ammortamento, invariate rispetto al precedente esercizio, sono le seguenti:

<u>Terreni e Fabbricati</u>	
• Aree industriali	0%
• Opere infrastrutturali su aree industriali	5%
• Fabbricati industriali	3%
• Manutenzioni straordinarie su fabbricati industriali	5%
• Costruzioni leggere	12,5%
<u>Impianti e macchinario</u>	
• Impianto produzione conglomerato bituminoso	10%
• Impianti fonia/dati	10%
• Impianti condizionamento	15%
• Impianti riscaldamento	15%
• Impianti rilevazione incendio	30%
• Impianti antintrusione	30%
• Impianti antincendio	9%
• Impianti elettrici	10%
• Bilico a piattaforma	10%
• Laboratorio chimico	25%
• Officina meccanica automezzi	10%
• Officina manutenzioni varie	10%
• Pale meccaniche e caricatori	20%
• Escavatori	20%
• Stenditrici e rulli	15%
• Spazzatrici	20%
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>	
• Attrezzature grandi e medie	25%
• Attrezzatura varia e minuta	40%
<u>Altri beni</u>	
• Autovetture	25%
• Motocicli	25%
• Motocarri	25%
• Autocarri	20%
• Carrelli elevatori	20%
• Mobili ed arredamenti	12%
• Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	20%
• Attrezzature informatiche	20%
• Attrezzatura topografica	15%
• Apparecchiature radio-telefoniche	25%

Per i beni acquistati nel corso del presente esercizio le aliquote civilistiche sono state ridotte del 50% al fine di meglio rappresentare l'utilizzo dell'anno. I cespiti di valore unitario pari o inferiore a € 516,46 e che non hanno una evidente utilità pluriennale, sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 si è provveduto a dare piena attuazione alla norma contenuta nel comma 7 dell'art. 36 del D.L. 233/2006, come modificato dalla lettera a), comma 18, dell'art. 2 D.L. 262/2006, convertito, con modificazioni, dalla legge 286/2006.

La norma citata ha dettato alcune regole per la stima del valore dei terreni sottostanti i fabbricati strumentali di proprietà. Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, la Società non iscrive più a bilancio le quote di ammortamento dei terreni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti alle immobilizzazioni cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla durata della manutenzione stessa.

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio le immobilizzazioni abbiano subito perdite di valore ritenute durevoli, i corrispondenti valori di bilancio sono svalutati e la conseguente rettifica imputata al conto economico; qualora in esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Svalutazione per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, vengono contabilizzate secondo quanto prescritto dal Principio Contabile OIC 9.

Ad ogni data di riferimento del bilancio si valuta se esiste un indicatore che rilevi se un'immobilizzazione abbia subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, si procederebbe alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione.

In particolare, se il valore recuperabile di un'immobilizzazione (ossia il maggiore tra il suo valore d'uso e il suo valore equo) è inferiore al suo valore contabile, l'immobilizzazione viene rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore ed è rilevata nel conto economico nella voce B10 c).

La Società, al fine di valutare se un'attività ha subito una perdita durevole di valore, verifica, come minimo, l'esistenza dei seguenti indicatori:

- se il valore di mercato di un'attività è diminuito significativamente durante l'esercizio, più di quanto si prevedeva sarebbe accaduto con il passare del tempo o con l'uso normale dell'attività in oggetto;
- se durante l'esercizio si sono verificate, o si verificheranno nel futuro prossimo, variazioni significative con effetto negativo per la Società nell'ambiente tecnologico, di mercato, economico o normativo in cui la Società opera o nel mercato cui un'attività è rivolta;
- se il valore contabile dell'attività è superiore al valore equo stimato dalla Società;
- se l'obsolescenza o il deterioramento fisico di un'attività risulta evidente;
- se nel corso dell'esercizio si sono verificati significativi cambiamenti, oppure si suppone che si verificheranno nel prossimo futuro, nel modo in cui le attività vengono utilizzate.

Il ripristino di valore avviene nel caso in cui vengono meno i motivi che avevano generato la svalutazione per perdite durevoli di valore e si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, numero 3, del codice civile, non viene ripristinata l'eventuale svalutazione rilevata sull'avviamento.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto determinato con il metodo del costo medio ponderato d'acquisto dell'esercizio e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, alla data di chiusura dell'esercizio.

Il materiale a magazzino è relativo principalmente a materiali e apparecchiature elettriche, a materiale edile, a segnaletica stradale, a piante e materiale vario da vivaio.

Crediti

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo e, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili. Se, in un esercizio successivo, le ragioni che in precedenza avevano comportato una svalutazione vengono meno in tutto o in parte la svalutazione rilevata precedentemente deve essere stornata.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato qualora i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritti in bilancio per la realizzazione del principio della competenza temporale, rettificando oneri e proventi relativi a due o più esercizi.

Patrimonio Netto

In tale voce vengono rilevate tutte le operazioni di natura patrimoniale effettuate tra la Società e i soggetti che esercitano i loro diritti e doveri in qualità di soci.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati stanziati per coprire passività di esistenza certa o probabile, ma non determinabili nel loro ammontare o nella data di sopravvenienza al momento di chiusura dell'esercizio.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stato stanziato per coprire il debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione precedente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale fondo ha subito delle sostanziali modifiche a seguito di quanto introdotto dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 che ha fornito le norme attuative della riforma della previdenza complementare.

Debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Nella voce acconti sono invece accolti gli anticipi ricevuti da clienti per forniture di beni o servizi non ancora effettuate.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato qualora i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e le rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio sono portate a diretta riduzione della voce ricavi.

I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando lo scambio è avvenuto, nel momento del passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà. In caso di prestazioni di servizi lo scambio si considera avvenuto quanto il servizio è reso, ossia la prestazione è effettuata.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla determinazione del reddito imponibile in conformità alla normativa fiscale in vigore.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono calcolate sulla base delle differenze di natura temporanea tra il valore delle attività e passività iscritte in bilancio e il valore delle stesse ai fini fiscali.

Nel rispetto del principio della prudenza, le differenze temporanee esistenti, che dovrebbero generare le relative imposte anticipate non vengono iscritte in bilancio se non sussiste la ragionevole certezza dell'ottenimento, nei successivi esercizi, di redditi imponibili sufficienti a consentirne il riassorbimento. Qualora le condizioni per l'iscrizione delle imposte anticipate vengano meno, la voce viene corrispondentemente svalutata.

Stime contabili

La formazione del bilancio è inevitabilmente soggetta a valutazioni basate su criteri misti (sia oggettivi sia soggettivi) e comprende comunque l'effettuazione di stime contabili. Discernimento, oculatezza e giudizio sono alla base dei procedimenti di ragioneria a cui la preparazione del bilancio deve informarsi e richiedono due requisiti essenziali: la competenza e l'onestà. L'imparzialità contabile è

intesa come l'applicazione competente ed onesta del procedimento di formazione del bilancio che richiede discernimento, oculatezza e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi.

Si segnala che, nello spirito sopra esposto, le principali aree di stima nella formazione del bilancio di esercizio riguardano: la vita utile e la tenuta del valore delle immobilizzazioni, la recuperabilità dei crediti e la valutazione dei fondi per rischi ed oneri.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

Comparazione con il bilancio dell'esercizio precedente

In conformità alle disposizioni dell'art. 2423 – ter, lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario indicano, per ciascuna voce, anche gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2020.

Espressione degli importi nella nota integrativa

Gli importi, se non diversamente indicato, sono espressi in migliaia di Euro.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile la Società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Genova.

Si riporta di seguito i dati di sintesi del "Rendiconto Esercizio 2020" approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 29.04.2021 redatto secondo le norme degli enti pubblici.

Stato Patrimoniale	A)	IMMOBILIZZAZIONI	2020 €mgl.	2019 €mgl.
	I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.815	4.625
	II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.789.965	2.375.312
	III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	595.470	580.219
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.391.250	2.960.156
	B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I)	RIMANENZE	0	0
	II)	CREDITI	329.971	318.159
	III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	8	3.088
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	230.854	206.682	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	560.833	527.929	
C)	RATEI E RISCONTI	0	0	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	3.952.083	3.488.085	
	A)	PATRIMONIO NETTO	2.114.996	1.700.518
	B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	70.905	67.586
	C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
	D)	DEBITI	1.416.725	1.416.754
	E)	RATEI E RISCONTI	349.457	303.227
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	3.952.083	3.488.085
Conto Economico	A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	845.275	832.177
	B)	COSTI DELLA GESTIONE	-782.520	-762.956
		RISULTATO DELLA GESTIONE	62.755	69.221
	C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-5.884	-4.375
	D)	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-118	-157
	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.274	-24.841
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	58.027	39.848
		Imposte	-10.578	-10.025
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	47.449	29.823	

NOTE DI COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Per le classi delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati predisposti i prospetti di movimentazione che ne evidenziano gli incrementi, i decrementi, gli ammortamenti e le eventuali rivalutazioni e svalutazioni. Si rimanda al prospetto allegato (All. n. 2 e n. 3).

Immobilizzazioni immateriali

€mgl. 119

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software e da costi di natura pluriennale quali le ristrutturazioni di sedi in locazione e l'implementazione della cartografia aziendale.

Le immobilizzazioni immateriali si sono movimentate come da prospetto allegato (All. n. 2).

Nella voce "Altre Immobilizzazioni" si rileva un incremento pari a €mgl. 6 per acquisizione di nuovi software e €mgl. 17 per migliorie di beni di terzi, in particolare la realizzazione di un muro di placcaggio sull'attuale sostegno alla strada d'accesso al cantiere di produzione di conglomerato a Borzoli.

Tali costi sono ammortizzabili in 5 anni e la quota di ammortamento dell'anno è pari ad €mgl. 50.

Immobilizzazioni materiali

€mgl. 9.801

Nel prospetto fornito in allegato (All. n. 3) viene indicata la movimentazione della voce avvenuta nel corso dell'esercizio.

Si registrano nella presente voce nuovi acquisti per €mgl. 810 così dettagliati:

€mgl. 35	per opere edili presso Area Gavette
€mgl. 23	per acquisizione di nuovi prefabbricati
€mgl. 45	per impianto di produzione del conglomerato
€mgl. 1	per attrezzatura officina meccanica
€mgl. 33	per escavatori
€mgl.117	per stenditrici
€mgl. 1	per impianti di condizionamento
€mgl.117	per spazzatrici
€mgl. 86	per attrezzature industriali
€mgl. 45	per autovetture
€mgl.283	per autocarri
€mgl. 22	per attrezzature informatiche
€mgl. 2	per mobili e arredamenti

Sono stati effettuati ammortamenti ordinari per €mgl. 858, calcolati in considerazione della vita utile residua dei beni e comunque nei limiti della normativa fiscale vigente, come di seguito dettagliato e secondo le aliquote riportate nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione:

- Fabbricati	€mgl.	319
- Terreni	€mgl.	6
- Impianti e macchinario	€mgl.	174
- Attrezzature industriali e commerciali	€mgl.	96
- Automezzi	€mgl.	232
- Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche	€mgl.	31

Le spese straordinarie relative ai fabbricati di Via XX Settembre 15, Lungo Bisagno Istria 15, Via Borzoli e alle opere infrastrutturali sul terreno di Via Piacenza, sono state considerate come componenti separate rispetto ai cespiti stessi ed il corrispondente ammortamento è stato calcolato valutando una vita utile di 20 anni.

Le alienazioni ammontano ad €mgl. 6 con un pari utilizzo del fondo ed hanno fatto rilevare a conto economico plusvalenze pari ad € 25.

Occorre ricordare che nel corso degli ultimi esercizi, in considerazione dell'andamento decrescente del mercato immobiliare genovese, al fine di meglio valutare il valore delle unità immobiliari di proprietà della Società sono state richieste ad un esperto terzo ed indipendente apposite perizie estimative. Si ricorda inoltre che le unità immobiliari sono tutte ubicate nel Comune di Genova e strumentali all'attività svolta dalla Società.

Pertanto, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, sono state assoggettate a perizia estimativa le sedi di Via XX settembre n. 15, Lungo Bisagno Istria n. 15 e n. 29 e i relativi posti auto mentre, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, è stato assoggettato a perizia estimativa il terreno di Via Piacenza. A seguito di tali valutazioni è emerso come i valori netti contabili fossero superiori ai valori di perizia e, conseguentemente, la Società ha ritenuto opportuno operare nel 2017 una svalutazione pari ad €mgl. 1.270 e nel 2018 una svalutazione pari a €mgl. 700 al fine di riallineare tali valori.

Si precisa da ultimo che nel corso dell'esercizio 2019 è stata inoltre eseguita una perizia estimativa sull'immobile di Lungo Bisagno Istria n. 36 dal cui esito è emersa la piena conferma del valore iscritto a bilancio.

La Società in considerazione di quanto emerso dalle perizie operate negli ultimi esercizi sulla quasi totalità delle unità immobiliari di proprietà, dalla destinazione d'uso strumentale delle stesse e del conseguente processo di ammortamento nonché in considerazione dell'andamento atteso del mercato immobiliare del Comune di Genova ha ritenuto opportuno mantenere i valori iscritti a bilancio (che incorporano le descritte svalutazioni) senza la necessità di ricorrere ad ulteriori perizie valutative.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze****€mgl. 995****Materie prime, sussidiarie e di consumo****€mgl. 980**

Il magazzino materiali ammonta ad €mgl. 1.247 e rileva un decremento pari ad €mgl. 44 rispetto all'esercizio precedente (€mgl. 1.291).

Il fondo svalutazione magazzino materiali, costituito nei precedenti esercizi a fronte di articoli a lento utilizzo è pari ad €mgl. 267; nel corso del presente esercizio si è provveduto ad un rilascio del fondo pari ad €mgl. 100, a seguito della vendita a City Green Light degli articoli di magazzino relativi all'illuminazione pubblica.

Lavori in corso**€mgl. 0**

La voce "Lavori in corso", che nel precedente esercizio ammontava a €mgl. 211, risulta azzerata, in quanto le commesse in oggetto hanno manifestato la propria redditività nel presente esercizio. Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto indicato nella voce corrispondente a conto economico.

Acconti**€mgl. 15**

La presente voce rileva acconti a fornitori per acquisti di autocarri.

Crediti**€mgl. 15.058**

Non viene indicata la ripartizione per area geografica dei crediti in quanto non è ritenuta significativa.

Crediti verso clienti**€mgl. 766**

	31/12/2021	31/12/2020
Crediti verso clienti	1.332	1.655
Fondo svalutazione crediti	-559	-575
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-7	-7
	-----	-----
	766	1.073
	=====	=====

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse per €mgl.1.069, a fatture da emettere nel corso dell'esercizio successivo per €mgl.256 e per €mgl. 7 a interessi di mora, interamente svalutati.

I crediti maggiori sono vantati verso City Green Light per €mgl. 285 e verso Sviluppo Genova S.p.A. per €mgl. 149.

Il primo è relativo ad interventi di riqualificazione energetica di impianti di illuminazione pubblica in subappalto da City Green Light; il credito vantato verso Sviluppo Genova S.p.A. è invece relativo a lavori di riqualificazione di Via Cornigliano.

Non vi sono crediti la cui scadenza superi i 12 mesi.

Il fondo svalutazione crediti verso clienti, che al 31.12.2020 ammontava ad €mgl. 575, è pari ad €mgl 559; è stato incrementato per un valore di €mgl. 42 per adeguarlo ad una puntuale svalutazione dei crediti, con una differenziata percentuale, a seconda della valutazione della loro rischiosità, in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti.
L'utilizzo nel corso del 2021 è stato pari ad €mgl.58.

Crediti verso Comune di Genova	€mgl. 14.183	
	31/12/2021	31/12/2020
Crediti verso il Comune	14.765	16.335
Fondo svalutazione crediti	-582	-517
	-----	-----
	14.183	15.818
	=====	=====

I crediti verso il Comune di Genova comprendono:

- fatture e/o note di debito da emettere nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 10.249 di seguito dettagliate:

	31/12/2021	31/12/2020
Manutenzione ordinaria 2018 - rit. a garanzia 5%	579	579
Manutenzione ordinaria 2019 - rit. a garanzia 5%	579	579
Manutenzione ordinaria 2020	-	296
Manutenzione ordinaria 2020 - rit. a garanzia 5%	611	611
Manutenzione ordinaria 2021	294	
Manutenzione ordinaria 2021 - rit. a garanzia 5%	611	
Capitalizzazione 2018	-	574
Capitalizzazione 2018 - rit. a garanzia 5%	968	319
Capitalizzazione 2019	-	392
Capitalizzazione 2019 - rit. a garanzia 5%	596	251
Capitalizzazione 2020	-	8.948
Capitalizzazione 2020 - rit. a garanzia 5%	659	91
Capitalizzazione 2021	3.545	
Lavori addendum CdS 2016	1	1
Lavori addendum CdS 2017	-	7
Lavori addendum CdS 2018	190	290
Lavori addendum CdS 2019	88	198
Lavori addendum CdS 2020	101	717
Lavori addendum CdS 2021	1.385	
Addendum CdS 2018-2019-2020 lavori superamento emergenza crollo Ponte Morandi	23	402
Quota 70% franchigie assicurative QBE anticipate da A.S.Ter. e rimborso spese gare Suac	19	2
	-----	-----
	10.249	14.257
	=====	=====

fatture emesse nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 4.516 di seguito dettagliate:

	31/12/2021	31/12/2020
- Lavori superamento emergenza crollo Ponte Morandi	-	434
- Capitalizzazione 2018	-	95
- Capitalizzazione 2020	575	962
- Capitalizzazione 2021	2.454	-
- Ordinaria 2020 - 2021 Presidi Antincendio	125	125
- Addendum anni vari	1.362	462
	-----	-----
	4.516	2.078
	=====	=====

- il Fondo svalutazione crediti è stato stanziato per coprire eventuali rettifiche di valori per lavori svolti, subordinati a verifica da parte del Comune.

Il fondo, che al 31.12.2020 ammontava ad €mgl. 517, è pari ad €mgl 582; è stato incrementato per un valore pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2021 (€mgl. 74) e l'utilizzo nel corso del 2021 è stato pari ad €mgl. 9.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti **€mgl. 17**

La presente posta rileva, così come previsto dal D.Lgs. 139/2015, il valore dei crediti al 31 dicembre 2021 vantati verso le imprese sottoposte al controllo, diretto ed indiretto, del Comune di Genova. Al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 15.

Tali crediti sono così dettagliati:

	31/12/2021	31/12/2020
AMIU	-	6
Porto Antico di Genova S.p.A.	9	9
Job Centre	8	
	-----	-----
	17	15
	=====	=====

Crediti tributari	€mgl. 86	
	31/12/2021	31/12/2020
Erario c/IVA	12	9
Recupero accise Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	3	2
Recupero costi per sanificazione	7	28
Recupero costi beni strumentali	63	22
Erario c/IRES	1	
	-----	-----
	86	61
	=====	=====

Il credito vantato verso l'Erario c/IVA è stato utilizzato in compensazione nel corso del 2022.

Il credito vantato verso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli è relativo ad agevolazioni sul gasolio utilizzato per autotrasporto.

La voce "recupero costi per sanificazione" è relativa al credito d'imposta concesso in relazione ai costi sostenuti nell'esercizio 2021 per la sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di protezione legato all'emergenza Covid (art. 132 DL 25 maggio 2021 n.73).

La voce "recupero costi beni strumentali" è relativa al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2021 e 2020 ai della Legge n. 178/2020 e precedente Legge 160/2019 .

Il credito vantato verso l'Erario per IRES è dovuto ad acconti versati nel precedente esercizio non ancora utilizzati.

Crediti verso altri **€mgl. 6**

Si riferiscono a:

Entro 12 mesi

	31/12/2021	31/12/2020
INAIL c/premi	-	138
Verso personale dipendente	6	8
	-----	-----
	6	146
	=====	=====

Disponibilità liquide **€mgl. 4.298**

- Depositi bancari e postali €mgl. 4.293

Sono rappresentati dalle disponibilità della Società presso il sistema bancario.
Non sono presenti fondi liquidi vincolati.

- Denaro e valori di cassa €mgl. 5

Si rimanda al prospetto di Rendiconto Finanziario per la movimentazione di esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI**€mgl. 133**

La voce comprende i seguenti risconti attivi:

	31/12/2021	31/12/2020
Canoni concessione amministrative	77	87
Consumi e canoni utenze diverse	12	14
Canoni vari	32	
Premi assicurativi	12	21
	-----	-----
	133	122
	=====	=====

Nel conto "canoni concessioni amministrative" si rilevano i canoni anticipati (€mgl. 77) di una concessione amministrativa, scadente nel 2030, per l'utilizzo di un terreno di proprietà del Comune di Genova in Borzoli (atto del 14.9.2007 cron. 242). Nel suddetto terreno A.S.Ter. ha costruito un capannone utilizzato come sede operativa del Reparto Segnaletica, che verrà riconsegnato al Comune alla scadenza della concessione stessa.

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO****€mgl. 16.678**

	31/12/2021	31/12/2020
Capitale sociale	13.048	13.048
Riserva di rivalutazione – art. 15 D.L. 185/08	2.869	2.869
Riserva legale	152	148
Riserva straordinaria	582	494
Utile	27	92
	-----	-----
	16.678	16.651
	=====	=====

A seguito della Delibera di Consiglio Comunale n. 139 del 19.10.2004, A.S.Ter., in data 15.11.2004, si è trasformata in S.p.A.. Dal 25 luglio 2008 ha come unico Azionista il Comune di Genova, con un capitale sociale interamente versato pari ad € 13.048.000,00.= suddiviso in 1.304.800 azioni ordinarie da 10 € cadauna.

La Società, ai sensi dell'art. 15 commi da 16 a 23 D.L. n. 185/2008 e successive modifiche e integrazioni, ha effettuato la rivalutazione delle immobilizzazioni, avvalendosi di questa opportunità prevista nell'ambito delle misure anticrisi emanate dal Governo. La perizia è stata asseverata il 10 aprile 2009.

Il saldo attivo risultante dalla rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva, è stato iscritto nell'apposita voce di Patrimonio Netto "Riserva di rivalutazione ai sensi art. 15 D.L.185/08" come riserva in sospensione di imposta ed il valore lordo è pari ad €/mgl. 2.957. Si è deciso di dare rilevanza fiscale alla rivalutazione mediante versamento di un'imposta sostitutiva nella misura del 3% della plusvalenza rilevata per un importo di €/mgl. 88.

<i>Fabbricati</i>	<i>Euro</i>	<i>costo storico</i>	<i>f.do amm.to</i>	<i>Costo storico - f.do amm.to</i>
<i>Via XX Settembre 15 2° e 3° p.</i>		2.773.813,20	- 295.758,92	2.478.054,28 (a)
<i>Valore dopo rivalutazione</i>		4.479.715,41	- 477.651,41	4.002.064,00 (b)
<i>Lungo Bisagno Istria 15 e 29 E R + posti auto</i>		1.818.456,79	- 212.216,22	1.606.240,57 (a)
<i>Valore dopo rivalutazione</i>		3.441.100,84	- 401.580,84	3.039.520,00 (b)
				<i>totale plusvalenza</i> 2.957.289,15 (b – a)
				<i>- 3% imposta sostitutiva</i> - 88.718,67
				<u><u>riserva di rivalutazione</u></u> <u>2.868.570,48</u>

L'utile dell'esercizio 2020, pari ad €mgl. 92, è stato destinato nella quota del 5% a Riserva legale, nella restante quota del 95% a Riserva straordinaria.

FONDI PER RISCHI ED ONERI**€mgl. 2.132**

La composizione della voce, espressa in migliaia di Euro, è la seguente:

	31/12/2020	Acc.to	Rilascio	Utilizzo	31/12/2021
Altri fondi:					
- Altri	2.008	340	-	(216)	2.132
Totale	2.008	340	-	(216)	2.132

Per oneri vari**€mgl. 2.132**

Il fondo, che al 31.12.2020 ammontava ad €mgl. 2.008, al 31.12.2021 è così composto:

- €mgl. 339
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2021 al 31.12.2021.
Tale polizza prevede una franchigia frontale pari ad €/mgl. 6,5 per ciascun sinistro (€mgl. 1,95 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova), ma con un ulteriore valore di franchigia aggregata annua pari ad €/mgl. 225 (€mgl. 67,5 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova).
- €mgl. 941
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2017 al 31.12.2020.
Tale polizza prevede una franchigia frontale pari ad €/mgl. 6,5 per ciascun sinistro (€mgl. 1,95 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova), ma con un ulteriore valore di franchigia aggregata annua pari ad €/mgl. 270 (€mgl. 81 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova).
- €mgl. 206
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.10.2014 al 31.12.2016.
Tale polizza prevede una franchigia frontale pari ad €/mgl. 15 per ciascun sinistro (€mgl. 4,5 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova), ma con un ulteriore valore di franchigia aggregata annua pari ad €/mgl. 310 (€mgl. 93 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova).
- €mgl. 70
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2013 al 30.09.2014. L'importo è stato calcolato ipotizzando il valore, entro la franchigia frontale di €mgl. 25 ciascuno (€mgl. 7,5 è la quota A.S.Ter.), di tutti i sinistri chiesti a rimborso nel suddetto periodo, liquidati dalla Compagnia ma non ancora pagati da Comune di Genova ed A.S.Ter. e tutti quelli che la Compagnia ha inserito a Riserva.

- €mgl. 16

per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società QBE che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 15.2.2011 al 31.12.2012. L'importo è stato calcolato considerando il valore, entro la franchigia frontale di €mgl. 7,5 ciascuno (€mgl. 2,25 è la quota A.S.Ter.), di tutti i sinistri chiesti a rimborso nel suddetto periodo, liquidati dalla Compagnia ma non ancora pagati dal Comune di Genova ed A.S.Ter. e tutti quelli che la Compagnia ha inserito a Riserva.

Il totale accantonato per franchigie ammonta pertanto ad €mgl. 1.572 ed è determinato sulla base delle informazioni ricevute dalle assicurazioni tenendo in considerazione la storicità dei sinistri occorsi e liquidati negli ultimi 10 esercizi.

- €mgl. 52

per accantonamenti relativi a oneri per vertenze con il personale dipendente.

- €mgl. 500

per accantonamenti relativi al piano di riorganizzazione aziendale.

Tale posta è stata costituita a partire dal 2015 e sino al 2018 al fine di poter dar seguito al piano di riorganizzazione aziendale come previsto dalle linee di indirizzo del Comune di Genova e rappresenta il valore residuo al 31.12.2021.

- €mgl. 8

per accantonamenti relativi al contenzioso in essere con il condominio di Via XX Settembre, 15 relativo all'occupazione del lastrico solare.

I fondi rischi sono ritenuti congrui rispetto alle passività potenziali di esistenza certa o probabile in considerazione delle stime effettuate sulla base degli elementi a disposizione. In presenza di migliori e più correnti elementi valutativi si è proceduto ad una riclassifica tra le varie quote del fondo destinate a franchigie delle varie compagnie assicuratrici.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

€mgl. 1.355

La movimentazione della voce espressa in €mgl. nel periodo è la seguente:

Fondo al 31/12/2020	Accantonamento dell'esercizio (al netto imp.sostit.)	Anticipaz.	Utilizzo	Trasferimento al fondo Tesoreria presso INPS	Fondo al 31/12/2021
1.524	865	(10)	(217)	(807)	1.355

Il fondo rappresenta il debito residuo nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2021 comprensivo delle rivalutazioni di legge a carico della Società ed al netto delle anticipazioni e dei versamenti ad enti previdenziali pubblici o privati.

(All. n. 4)

DEBITI**€mgl. 10.144**

Non viene indicata la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non è ritenuta significativa.

Debiti verso banche**€mgl. 0**

Non si rilevano debiti verso banche.

Debiti verso altri finanziatori**€mgl. 1.739**

Tale posta rileva il debito verso la società di factoring Ifitalia SpA, a cui sono state cedute massivamente, tutte le fatture del Comune di Genova.

Il valore al 31.12.2021 è relativo a fatture il cui pagamento da parte della Civica Amministrazione è avvenuto ad inizio 2022.

Debiti verso fornitori**€mgl. 5.770**

La voce, che al 31 dicembre 2020 totalizzava €mgl. 5.127, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di servizi e materiali, di cui €mgl. 3.393 per fatture ricevute ed €mgl. 2.377 per fatture da ricevere.

Tutti i debiti verso fornitori hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Debiti verso Comune di Genova**€mgl. 0**

Non si rilevano debiti verso il Comune di Genova al 31.12.2021.

Al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 6.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**€mgl. 17**

La presente posta rileva, così come previsto dal D.Lgs. 139/2015, il valore dei debiti verso le imprese sottoposte al controllo, diretto ed indiretto, del Comune di Genova.

Al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 56.

Tali debiti sono così dettagliati:

	<u>al 31/12/2021</u>	<u>al 31/12/2020</u>
AMIU	17	50
AMT Azienda Mobilità e Trasporti	-	6
	-----	-----
	17	56
	=====	=====

Debiti tributari	€mgl. 195	
	31/12/2021	31/12/2020
IRPEF	185	228
Erario c/IVA in sospensione	1	1
Erario c/IRAP da versare	9	19
Erario c/IRES da versare	-	2
	-----	-----
	195	250
	=====	=====

Il debito verso l'Erario per IRPEF è relativo alla trattenuta operata ai dipendenti sulle retribuzioni di dicembre e versata a gennaio 2022.

Nel conto "Erario per IVA in sospensione" viene rilevato il debito non ancora liquidabile dell'IVA fatturata, ma non ancora incassata, sulle fatture emesse nei confronti del Comune di Genova fino al 31.12.2014.

Il conto "Erario per IRAP da versare" rileva il debito per imposte sul reddito di esercizio 2021.

Non si rileva IRES da versare.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€mgl. 722	
---	------------------	--

Sono composti dalle seguenti voci:

	31/12/2021	31/12/2020
INAIL	70	-
INPDAP	243	263
INPS	247	213
PEGASO COMETA e FONDI APERTI	146	135
PREVINDAI	16	15
	-----	-----
	722	626
	=====	=====

I debiti verso gli Istituti Previdenziali e Assistenziali sono stati saldati nel mese di gennaio 2022, e per la sola INAIL nel mese di febbraio 2022.

Altri debiti**€mgl. 1.701**

La voce è così dettagliata:

	31/12/2021	31/12/2020
Entro 12 mesi		
Per il personale	1.238	1.199
Per contributi su oneri personale differiti	380	377
Verso Organi Sociali	29	41
Trattenute sindacali e varie su retribuzioni	44	43
Depositi cauzionali	10	10
	-----	-----
	1.701	1.670
	=====	=====

I debiti verso il personale dipendente si riferiscono ad oneri maturati al 31/12/2021 (quali premio di produzione, ferie, straordinario, maggiorazione turni e spese viaggio).

Nella voce "per contributi su oneri personale differiti" sono rappresentati i contributi relativi agli accertamenti suddetti.

I debiti verso gli organi sociali rappresentano gli emolumenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale di competenza dell'esercizio 2021 ancora da pagare al 31 dicembre 2021.

I depositi cauzionali sono relativi a forniture di conglomerati bituminosi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI**€ 95**

La voce rileva risconti passivi per €mgl. 34 relativamente ad un contributo in conto termico per il rifacimento dell'impianto di riscaldamento e raffrescamento della sede di via XX Settembre 15. Tale contributo, totalmente incassato nel 2020, viene ripartito in proporzione ai futuri ammortamenti.

Rileva risconti passivi per €mgl. 16 relativi al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2020 ai sensi della Legge n. 178/2020 e precedente Legge 160/2019, ripartiti in coerenza con gli ammortamenti futuri dei beni oggetto del credito.

Rileva infine risconti passivi per €mgl. 45 relativi al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2021 ai sensi della Legge n. 178/2020, ripartiti anch'essi in coerenza con gli ammortamenti futuri dei beni oggetto del credito.

I risconti passivi al 31 dicembre 2021 ammontavano a €mgl. 79.

IMPEGNI E GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Si riportano di seguito le informazioni per il 2021 relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali, come previsto dal D.Lgs. 139/2015.

- Garanzie ricevute €mgl. 6.380

Si riferiscono a fidejussioni rilasciate a favore di A.S.Ter. per oneri su appalti e stato avanzamento lavori e per forniture di materiali e conglomerati bituminosi.
Al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 5.497.

- Altri

Depositanti TFR presso INPS €mgl. 4.284

Rappresenta la quota di TFR trasferita al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, in attuazione della Legge Finanziaria 2007, in materia di riforma della previdenza complementare.
Al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 4.179.

Depositanti IVA presso Enti Pubblici €mgl. 1.021

Rappresenta il debito di IVA in capo alla Civica Amministrazione, relativo alle fatture emesse da A.S.Ter. nei confronti del Comune di Genova a partire dall'esercizio 2015 in regime di c.d. "split payment", ma non ancora incassate.
Al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 442.

NOTE DI COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

€mgl. 35.070

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€mgl. 35.187

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi per vendita materiali vari	294	279
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio in parte corrente	12.490	12.508
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio in conto capitale	15.483	12.874
Ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova	5.840	4.465
Ricavi per prestazioni a favore di terzi	1.080	955
	-----	-----
	35.187	31.081
	=====	=====

Non viene indicata la ripartizione per area geografica dei ricavi delle vendite e delle prestazioni in quanto non è ritenuta significativa.

La voce “**ricavi per vendita materiali**” riguarda quasi esclusivamente la vendita del conglomerato bituminoso prodotto dall’impianto di Borzoli. Rispetto al precedente esercizio, rileva un incremento pari al 5,4%.

La voce “**ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio**” rappresenta il corrispettivo che il Comune di Genova riconosce ad A.S.Ter. per l’attività svolta per i servizi d’istituto; tale compenso è stato erogato per €mgl. 12.490 in parte corrente e per €mgl. 15.483 in conto capitale.

L’importo stanziato in parte corrente dalla Civica Amministrazione per il 2021 (€mgl. 12.490) è stato ridotto rispetto al precedente esercizio di €mgl. 18.

La quota in conto capitale dei lavori svolti è aumentata in modo significativo (+20%). Si tratta di opere di manutenzione straordinaria inserite nel Piano degli Investimenti del Comune di Genova. Tra le attività più rilevanti si evidenziano interventi di asfaltature per €mgl. 4.065, su marciapiedi per €mgl. 899, interventi su impianti di illuminazione degli edifici pubblici, musei, scuole, su impianti semaforici, elevatori, antincendio e antintrusione per €mgl. 1.341, interventi su rivi e spiagge per €mgl. 2.429 ed interventi di varia natura su verde pubblico, parchi e ville per € 3.113.

La voce “**ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova**”, rispetto all’esercizio precedente, presenta un significativo incremento pari al 30%. Sono opere di manutenzione straordinaria equiparate alla quota in conto capitale. Tale posta, tra le voci più significative, rileva i lavori relativi alle aiuole di Viale Brigate Partigiane €mgl. 346, i lavori di ripascimento sulle spiagge di Vesima e Voltri €mgl. 1.777, i lavori di sistemazione dell’Area “Radura della Memoria” €mgl. 273, la sistemazione dell’area via Levati €mgl. 410 (oltre la parte finanziata in conto capitale) , la realizzazione di piste ciclabili per €mgl. 335.

Per un maggior dettaglio, si rimanda a quanto illustrato nella relazione sulla gestione.

La voce “**ricavi per prestazioni a favore di terzi**” rileva, rispetto all’esercizio precedente, un incremento pari al 13%.

Tra le attività più significative si elenca:

- Attività in subappalto per City Green Light	€mgl. 547
- Lavori di riqualificazione di via Cornigliano	€mgl. 149
- Predisposizione parcheggio in area Gavette per Autostrade	€mgl. 71
- Adeguamento funzionale copertura del Torrente Bisagno	€mgl. 67

Lavori in corso su ordinazione €mgl. -211

La presente posta rappresenta i costi in sospeso dell’esercizio precedente relativi a commesse che hanno manifestato la propria redditività nel presente esercizio.

In dettaglio:

CERU 8 – completamento S.U. con rifacimento Ponte in via Fabbriche	€mgl.139
manutenzione straordinaria presidi antincendio mun. Levante (posizionamento telecamere)	€mgl. 47
sistemazione area in via Levati	€mgl. 25

Altri ricavi e proventi €mgl. 94

Questa posta rileva: il contributo per i costi sostenuti nell’esercizio 2021 per la sanificazione e per l’acquisto di dispositivi di protezione legato all’emergenza Covid ai sensi dell’art. 32 DL 25 maggio 2021 n.73 (€mgl.7); la quota annuale del contributo in conto termico per il rifacimento dell’impianto di riscaldamento e raffrescamento della sede di via XX Settembre 15 (€mgl.13); la quota annuale del contributo per l’acquisto di beni strumentali effettuati nel corso dell’esercizio e dell’esercizio precedente, ai sensi Legge n. 178/2020 e Legge 160/2019 (€mgl. 8); il rimborso delle accise sull’olio combustibile e sul gasolio utilizzato per autotrasporto (€mgl. 4); rimborsi assicurativi (€mgl. 12); proventi immobiliari (€mgl. 6); altri proventi diversi (€mgl. 44).

OBBLIGHI DI PUBBLICITA' E TRASPARENZA**(Art.1, comma 125 e ss., legge n.124/2017)****Agenzia delle Entrate** (C.F. e P.I. 06363391001)

- € 7.427,00 Credito sanificazione e dpi (Art. 132 DL 25 maggio 2021 n.73).
Il suddetto contributo verrà utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio 2022.
- € 63.025,20 Contributo per l'acquisto di beni strumentali ai sensi della Legge n. 178/2020 e Legge n.160/2019.
L'importo a conto economico è pari ad € 8.447,10 così composto: € 7.251,59 relativo a beni acquistati nel corso del 2021 e € 1.195,51 relativo a beni acquistati nel corso del 2020.
Il suddetto contributo verrà utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso degli esercizi successivi sulla base del piano di ammortamento dei beni.

Agenzia delle Accise, Dogane e Monopoli (C.F. 97210890584 - P.I. 06409601009)

- € 3.688,61 Contributo su accise per gasolio utilizzato per autotrasporto.
Il suddetto contributo è stato utilizzato in compensazione tramite F24 per € 1.225,76 nel corso dell'esercizio e per € 2.462,85 nel corso dell'esercizio successivo.

Gestore dei servizi energetici - GSE S.P.A. (C.F. e P.I. 05754381001)

€ 13.485,55 Contributo in conto termico per il rifacimento dell'impianto di riscaldamento e raffrescamento della sede di via XX Settembre 15.

Azienda Unità Sanitaria Locale n°3 GE (C.F. e P.I. 03399650104)

€ 10.000,00 Intervento di asfaltatura area esterna Ospedale Psichiatrico Genova Quarto
Il suddetto incarico risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Prefettura di Genova Zona Telecamere Genova (C.F. e P.I. 80043490103)

€ 2.400,00 Noleggio di piattaforma aerea su autocarro tipo Piaggio Porter per interventi di ripristino e manutenzione su impianti di videosorveglianza.

Una parte del suddetto incarico da € 1.500,00 risulta incassata nel corso dell'esercizio, mentre la restante parte per € 900,00 risulta accertata a Conto Economico nel bilancio 2021, ma fatturato nel 2022.

Commissario Straordinario di Governo presso la Regione Liguria**Delegato Attuazione Interventi Accordo di Programma 16.09.10 s.m.i.** (C.F.95143700102)

€ 134.081,12 Interventi su impianti semaforici e I.P. per la risoluzione interferenze per consentire la continuità operativa dei lavori pubblici - "Adeguamento funzionale copertura del Torrente Bisagno 2° lotto e 3° stralcio".

Una parte del suddetto incarico da € 67.315 risulta incassata nel corso dell'esercizio, mentre la restante parte per € 66.766,12 risulta accertata a Conto Economico nel bilancio 2021, ma fatturato nel 2022.

COSTI DELLA PRODUZIONE**€mgl. 34.956**Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

€mgl. 6.146

La posta, che al 31 dicembre 2020 ammontava ad €mgl. 4.343, subisce un significativo incremento pari al 41,5% rispetto all'esercizio precedente, trainato dal notevole aumento dei ricavi.

La voce è così dettagliata:

- materie prime (bitume, inerti, conglomerato bituminoso, materiale lapideo, ecc.) per €mgl. 2.184;
- servomezzi e utenze (olio combustibile, gas metano, acqua, energia elettrica, ecc.) per €mgl. 588;
- materiali di consumo (apparecchiature elettriche, materiale elettrico ed edile, segnaletica, ferramenta e utensileria, varie vivai, vestiario e indumenti DPI, carburanti e lubrificanti, ecc.) per €mgl. 3.121;
- materiali di ricambio per €mgl. 214;
- materiali di consumo per ufficio per €mgl. 39.

Per servizi

€mgl. 10.215

La posta, che al 31 dicembre 2020 ammontava a €mgl. 8.922, subisce un incremento pari al 14,5% rispetto all'esercizio precedente

La voce in oggetto è così dettagliata:

	31/12/2021	31/12/2020
- Prestazioni di servizi tecnici	7.788	6.432
- Trasporti e altre prestaz. movimentazione materiali	599	428
- Assicurazioni	345	336
- Costi di manutenzione	180	259
- Postelegrafoniche e servizi similari	135	134
- Oneri accessori personale dipendente	529	488
- Prestazioni professionali e studi	305	458
- Pubblicità	8	7
- Spese di rappresentanza	2	2
- Altre prestazioni di servizi	254	306
- Emolumenti organi sociali	70	72
	-----	-----
	10.215	8.922
	=====	=====

Il conto "prestazioni di servizi tecnici" comprende principalmente prestazioni rese da ditte terze per manufatti stradali, fresature, manutenzione rivi e spiagge, sfalci e decespugliamenti, manutenzione impianti elettrici e tecnologici, smaltimento rifiuti.

La voce "altre prestazioni di servizi" si riferisce a servizi relativi ai mezzi aziendali, spese per pulizie, vigilanza ed altri servizi relativi ad uso locali.

Gli emolumenti relativi all'esercizio in corso per il Collegio Sindacale ammontano ad €mgl. 28 e, per il Consiglio di Amministrazione, ad €mgl. 42. Gli importi sono comprensivi di contributi e spese viaggio.

Il significativo aumento dei costi per servizi è coerente con l'incremento dei ricavi rispetto al 2020 e riguarda principalmente le prestazioni di servizi a carattere tecnico (nello specifico, prestazioni su manufatti stradali, interventi su opere marittime, manutenzioni su impianti di irrigazione e fontane

ornamentali), i costi di trasporto e altre movimentazioni materiali, oneri accessori relativi al personale dipendente.

Per godimento beni di terzi €mgl. 344

In tale voce sono compresi:

	31/12/2021	31/12/2020
- Affitto locali, depositi, magazzini	82	93
- Noleggi automezzi, attrezzature e vari	262	120
	-----	-----
	344	213
	=====	=====

L'incremento della presente posta, pari al 61%, è dovuto all'aumento di noleggi di attrezzature e altri mezzi industriali, legato anch'esso ai maggiori lavori affidati ad A.S.Ter.

Per il personale €mgl. 16.682

I costi del personale, che nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 16.069, hanno avuto un incremento del 3,8% dovuto all'aumento da rinnovo del CCNL di riferimento per un valore di circa €mgl. 180 e all'aumento del numero medio annuo di personale che da 345,83 unità del 2020 è passato a 356,38 unità. Nel corso dell'anno gli usciti per quiescenza e per licenziamento volontario sono stati n. 22 dipendenti.

Sono stati assunte n. 23 risorse, di cui n. 16 apprendisti operai assegnati nei vari settori operativi aziendali, n. 5 tecnici e n. 2 impiegati amministrativi.

Il turn over 2021 (n. 360 unità) è stato completato nei primi mesi del 2022 con l'assunzione di n. 1 tecnico, n. 1 impiegato amministrativo e n.2 apprendisti operai.

Si evidenziano, di seguito, le variazioni registrate nel corso dell'esercizio 2021, relative al personale dipendente, suddiviso per categoria.

Categoria	31/12/2020	Assunzioni	Cessazioni	Var. categ.		31/12/2021	Media annua
Dirigenti	3					3	3
Quadri	5		-1			4	4,5
Amministrativi	24	2	-1			25	24,06
Tecnici	68	5	-5	1		69	71,28
Operai	182		-13	25	-1	193	183,31
Apprendisti operai	73	16	-2		-25	62	70,23
	355	23	-22	26	-26	356	356,38

Si rileva che, a partire dall'esercizio 2020, le erogazioni liberali a favore dei dipendenti sono state inserite nel Costo del Personale, alla voce "Altri costi del personale". Tale posta è relativa principalmente alla quota annuale del CRAL aziendale (€mgl. 38).

Ammortamenti e svalutazioni

€mgl. 1.024

La voce, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 1.030, rileva:

- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per €mgl. 50.
- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali per €mgl. 858, calcolati considerando la vita utile residua dei beni e comunque nei limiti della normativa fiscale vigente e secondo le aliquote riportate in precedenza.

Si rinvia a quanto già esposto nelle voci “immobilizzazioni immateriali e materiali” e nei prospetti di dettaglio (All. n. 2 e 3).

- la svalutazione dei crediti inerente l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per €mgl. 116, così dettagliato:
 - per €mgl. 74, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2021 nei confronti del Comune di Genova
 - per €mgl. 6, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2021 verso clienti;
 - per €mgl. 35, a seguito di una valutazione sulla presunta insolvibilità di alcuni crediti verso clienti.

Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo

€mgl. -55

La presente voce, che al 31.12.2020 ammontava a €mgl. 94, rappresenta per €mgl. 45 il decremento di valore del magazzino al 31.12.2021 e recepisce i dati dell'inventario fisico dei materiali effettuato a fine anno.

Come già indicato nella voce “rimanenze” si è proceduto a valutare le giacenze al costo medio ponderato.

Si è inoltre proceduto a rilasciare una quota del fondo obsolescenza pari ad €mgl. 100, a seguito della vendita a City Green Light (società che è subentrata ad A.S.Ter. nel comparto illuminazione pubblica) degli articoli di magazzino precedentemente impiegati nell'attività del cambio lampade.

Si rimanda a quanto già indicato nella voce “rimanenze”.

Accantonamenti per rischi

€mgl. 340

Nel presente esercizio sono stati accantonati €mgl. 340 per la copertura del rischio franchigie su RCT Lloyd's.

Le restanti poste risultano già congrue rispetto alle passività potenziali di esistenza certa o probabile in considerazione delle stime effettuate sulla base degli elementi a disposizione.

Nel precedente esercizio l'accantonamento era stato pari ad €mgl. 360.

<u>Oneri diversi di gestione</u>	€mgl. 260	
	31/12/2021	31/12/2020
- Imposte indirette	183	160
- Erogazioni liberali a ONLUS	-	9
- Altri oneri	77	49
	-----	-----
	260	212
	=====	=====

Tra le imposte indirette sono comprese: IMU (€mgl. 85), TARSU (€mgl. 51), tasse di proprietà (€mgl. 21), imposta di bollo (€mgl. 21), tassa concessione governativa (€mgl. 1), imposta di registro (€mgl. 3), altre imposte (€mgl. 1).

Non si rilevano sopravvenienze e insussistenze passive.

Gli altri oneri rilevano principalmente: contributi associativi (€mgl. 19), permessi e autorizzazioni (€mgl. 13), multe e sanzioni (€mgl. 1), diritti camerale (€mgl. 4) e spese di gara (€mgl. 40).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI €mgl. -32

Altri proventi finanziari €mgl. 0,3

Sono riferiti ad interessi maturati su c/c bancari.

Interessi ed altri oneri finanziari €mgl. - 32

	31/12/2021	31/12/2020
Interessi passivi verso banche	13	13
Commissioni e spese vs. Istituti Finanziari	18	18
Interessi passivi verso altri	1	2
	-----	-----
	32	33
	=====	=====

Gli interessi passivi e le commissioni verso Istituti Finanziari sono principalmente dovuti all'apertura di credito concessa da Ifitalia SpA utilizzata con le modalità di factoring e sul finanziamento a breve con Intesa Sanpaolo.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**€mgl. 55**

	31/12/2021	31/12/2020
IRAP	53	29
IRES	2	3
	-----	-----
	55	32
	=====	=====

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate secondo i criteri stabiliti dal D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 ed in base al DPR 917/1997 (TUIR), per le Società per Azioni.

Nel presente esercizio viene rilevata IRES per €mgl. 2 calcolata su un imponibile ridotto dell'80% per l'utilizzo di una quota della perdita fiscale relativa agli esercizi precedenti.

Il costo di IRES risente inoltre positivamente della agevolazione c.d. "Super Ace" che, per il solo periodo d'imposta 2021, ha previsto l'incremento del rendimento nozionale al 15%, anziché l'ordinario 1,3% (DL 73/2021).

Il costo di IRAP per il presente esercizio è pari ad €mgl. 53.

Si ricorda che le differenze temporanee esistenti, che dovrebbero generare le relative imposte anticipate, non sono state accertate in quanto non sussiste la ragionevole certezza dell'ottenimento, nei prossimi esercizi, di redditi imponibili sufficienti a consentirne il riassorbimento.

Si riportano di seguito le variazioni intervenute per la definizione dell'imponibile fiscale sia ai fini IRES sia IRAP.

IRES	€/mgl.	IRAP	€/mgl.
Risultato economico ante imposte anno 2021	82	Totale componenti positivi di reddito	35.070
<u>variazioni in aumento:</u>		Totale componenti negativi di reddito	- 17.819
- accantonamento fondo rischi	340	Differenza	17.251
- IMU	85	<u>variazioni in aumento:</u>	
- costi in deducibili autovetture e motocicli	82	- IMU	85
- accantonamento f.do svalutaz. crediti tassato	35	- altro	1
- compensi amministratori non pagati	15	totale variazioni in aumento	86
- altro	38	<u>variazioni in diminuzione:</u>	
Totale variazioni in aumento	595	- rilascio fondo svalutaz. magazzino	- 100
<u>variazioni in diminuzione:</u>		- altro	- 34
- quota super ammortamento 140% e 130%	- 83	totale variazioni in diminuzione	- 134
- rilascio fondo svalutaz. magazzino	- 100	Valore della Produzione lorda	17.203
- detr. IRAP 10% interessi e costo person.	- 42	costo personale deducibile	- 15.836
- utilizzo fondo rischi	- 215	Valore della Produzione netta	1.367
- compensi amministratori pagati di es.precedente	- 31	IRAP 3,9%	53
- IMU non imponibile	- 51		
- contributi non imponibili	- 16		
Totale variazioni in diminuzione	- 538		
Reddito lordo	139		
Perdite fiscali compensabili	- 111		
	28		
ACE	- 21		
Base imponibile IRES	7		
IRES 24%	1,5		

COMPENSO DELLE CARICHE SOCIALI (ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 16 C.C.)

Il compenso del Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ammonta ad € 41.642,64 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 30.4.2019 e del 25.10.2021. L'importo è comprensivo di contributi e rimborso spese viaggio. Recepisce la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

Il compenso del Collegio Sindacale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ammonta ad € 28.080,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 30.04.2019 e del 25.10.2021. L'importo è comprensivo di contributi ed eventuale rimborso spese viaggio. Recepisce la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

Si rileva che non sono stati concessi crediti o anticipazioni ad Amministratori e Sindaci.

In data 30 aprile 2019 l'Assemblea dell'Azionista ha deliberato, per gli esercizi 2019, 2020 e 2021, l'affidamento della Revisione Legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile alla Ernst Young S.p.A., società di revisione legale iscritta nell'apposito registro. Il compenso annuale ammonta ad € 11.880,00 comprensivo di rimborso spese forfettario.

Altre informazioni

In riferimento ai punti: 18 – 19 – 19 bis – 20 –21 dell'art. 2427 del C.C. non vi è nulla da comunicare per mancanza dei presupposti.

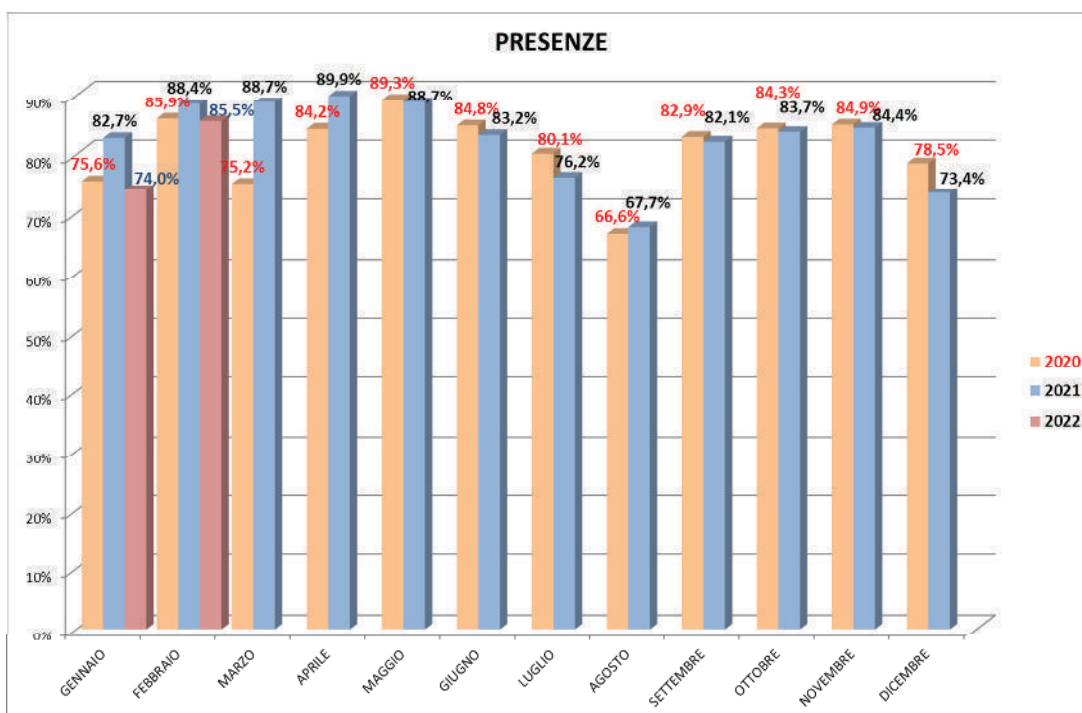
OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE AL 31/12/2021

SOCIETA'	€mgl.	CREDITI al 31.12.21	DEBITI al 31.12.21	RICAVI Anno 2021	COSTI Anno 2021
<u>COMUNE DI GENOVA</u>					
Rapporti Commerciali		14.765	-	33.812	220
<u>AMIU</u>					
Rapporti Commerciali		-	17	25	108
<u>AMT AZ. MOBILITA' E TRASP.</u>					
Rapporti Commerciali		-	-	-	3
<u>IREN ACQUA SPA</u>					
Rapporti Commerciali		-	-10	-	36
<u>IREN RINNOVABILI SPA</u>					
Rapporti Commerciali		-	8	-	17
<u>PALAZZO DUCALE</u>					
Rapporti Commerciali		1	-	2	-
<u>PORTO ANTICO DI GENOVA</u>					
Rapporti Commerciali		9	-	20	-
<u>SVILUPPO GENOVA S.p.A.</u>					
Rapporti Commerciali		149	-	163	17
<u>AMIU BONIFICHE S.p.A.</u>					
Rapporti Commerciali		-	-	-	0,2
<u>JOB CENTRE</u>					
Rapporti Commerciali		8	-	21	-
<u>LIGURIA DIGITALE</u>					
Rapporti Commerciali			7	-	26
TOTALI		14.932	22	34.043	427

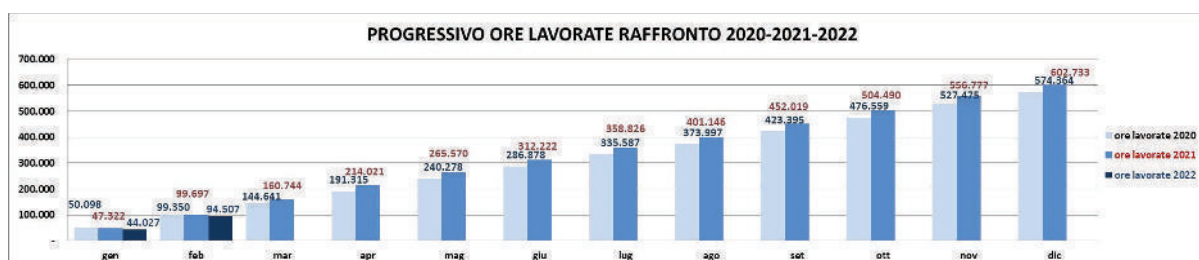
Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura di bilancio

A seguito dell'emergenza Covid-19 la Società continua ad operare nel pieno rispetto del quadro normativo in continua evoluzione e della sicurezza e salute dei lavoratori e dei cittadini, predisponendo tutte le misure previste dai DPCM che si sono succeduti sino ad oggi.

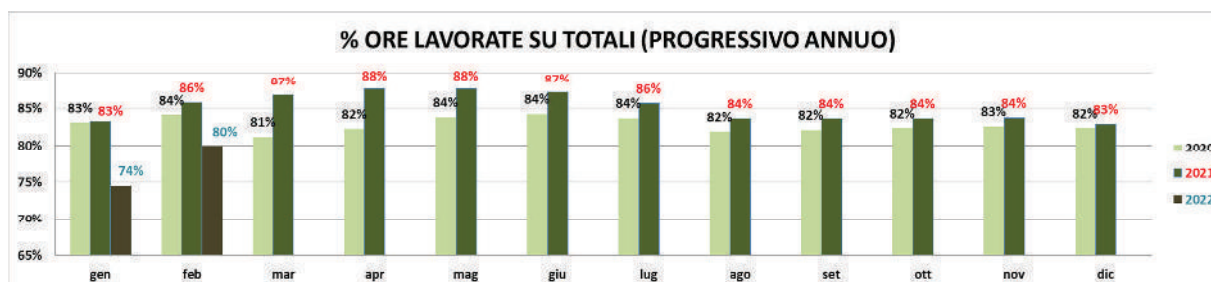
Nei primi mesi del 2022, in linea con il trend nazionale, l'Azienda ha registrato un elevato numero di positivi e di quarantene, il picco dall'inizio della pandemia. In gennaio le presenze sono state solo il 74%, a fronte dell'82,7% del 2021 e del 75,6% del 2020. In Febbraio la situazione è sensibilmente migliorata (85,4%), ma resta al di sotto del 2021.



Il calo di presenze ha avuto inevitabili ripercussioni sulla produzione: sia in termini di ore lavorate (a tutto Febbraio 2022 si registra un calo del 5% rispetto agli ultimi due anni), sia in termini economici.



Il rapporto ore lavorate / ore totali, al 74% a Gennaio, in Febbraio è risalito all'80%, ma resta al di sotto del biennio precedente, sia di pari periodo che progressivo sull'anno.



A ciò va aggiunto il sensibile rialzo del costo delle materie prime e dell'energia, già iniziato sul finire del 2021 e sensibilmente cresciuto con la guerra russo-ucraina e le restrizioni economiche verso la Russia. A.S.Ter. è un'Azienda fortemente energivora (bitume, olio BTZ, carburanti, gas ed E/E): se la situazione perdurasse nei prossimi mesi, **si stima un extra costo di circa 800.000 – 1.000.000 euro, difficilmente assorbibile da un'Azienda che ha come obiettivo un sostanziale pareggio di bilancio.**

L'incidenza del Covid nei primi mesi dell'anno ed il sensibile rincaro delle materie prime e dell'energia non erano stati previsti alla data di redazione della Relazione Previsionale Aziendale (ottobre 2021); la situazione di difficoltà, comune a tutte le Società Partecipate ed in generale a tutte le aziende italiane, è stata portata all'attenzione dell'Azionista e potrebbe comportare nei prossimi mesi una revisione degli obiettivi di RPA.

Proposta del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea

Signor Azionista,

si conclude il Bilancio 2021, che si invita ad approvare.

Si propone di destinare l'utile di esercizio di € 26.802,32 così come previsto dall'art. 31 dello Statuto Aziendale:

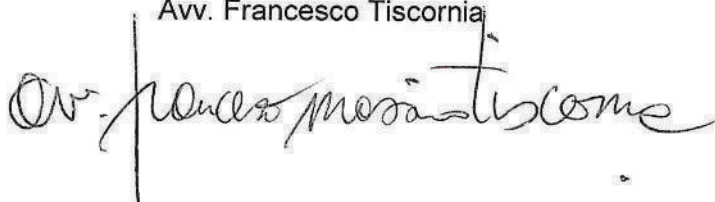
- fondo di riserva 5%	€ 1.340,12
- fondo di riserva straordinaria	€ 25.462,20

Il presente bilancio, dopo l'approvazione dell'Assemblea, dovrà essere trasmesso al Consiglio Comunale, come previsto dall'art. 26 dello Statuto Aziendale.

Per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Avv. Francesco Tiscornia



ALLEGATI

(All. n. 1)

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO DI ASTER S.p.A.

EURO

	capitale sociale	riserva di rivalutazione	riserva legale	riserva straordinaria	utile/perdita d'esercizio portati a nuovo	dividendi da distribuire	utile/perdita d'esercizio	totale	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
P.n. al 31/12/04	13.048.000				-1.449.395			11.598.605	
Anno 2005					35.490			35.490	
Anno 2006					1.100.505			1.100.505	
Anno 2007			17.830	25.366	313.400			356.596	
Anno 2008		2.868.571	216	4.115	-			2.872.902	
Anno 2009			698	13.259	-			13.957	
Anno 2010			1.581	30.041	-			31.622	
Anno 2011			1.680	31.922	-			33.602	
Anno 2012			331	6.295	-			6.626	
Anno 2013			446	8.476	-			8.922	
Anno 2014			407	7.736	-			8.143	
Anno 2015			16.039	304.743	-			320.782	
Anno 2016			1.555	29.528	-			31.083	
Anno 2017			105.364	1.919	-	2.000.000		2.107.283	
Anno 2018			1.320	25.078	-	-2.000.000		-1.973.602	
Anno 2019			313	5.950	-			6.263	
Anno 2020			4.604	87.474	-			92.078	
Anno 2021					-		26.802	26.802	
P.n. al 31/12/2021	13.048.000	2.868.571	152.384	581.902	0	0	26.802	16.677.659	
Possibilità di utilizzazione		A) – B) – C)	B)	A) – B) – C)			A) – B) – C)		
Quota disponibile		100%	100%	100%			100%		

A) Aumento capitale B) Copertura perdite C) Distribuzione al socio

(All. n. 2)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

(EURO)

CONTO	VALORE (01/01/2021)	VALORE DA ACQUISIZIONE	STORNO IMMOB. IN CORSO E ACCONTI	RIVALUTAZIONE / SVALUTAZIONE	AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2021
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	370,00				-370,00	0,00
IMMOB. IN CORSO E ACCONTI						
ALTRE	146.066,27	23.261,14			-49.946,56	119.380,85
TOTALE	146.436,27	23.261,14	0,00	0,00	-50.316,56	119.380,85

(All. n. 3)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

(EURO)

CONTO	COSTO STORICO (01/01/2021)	VALORE DI ACQUISIZIONE	VALORE DA ALIENAZ./RICLASS.	COSTO STORICO (31/12/2021)	F.DO AMM.TO (01/01/2021)	VALORE A BILANCIO AL 01/01/2021	AMM.TI ORDINARI DELL'ESERCIZIO	SVALUTAZ.	UTILIZZO F.DO AMM.TO	F.DO AMM.TO AL 31/12/2021	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2021
TERRENI	3.975.325,53	34.900,00		4.010.225,53	-712.681,02	3.262.644,51	-5.944,89			-718.625,91	3.291.599,62
FABBRICATI	9.836.666,42	22.720,00		9.859.386,42	-4.612.835,76	5.223.830,66	-319.412,59			-4.932.248,35	4.927.138,07
IMPIANTIE MACCHINARI	3.629.467,69	313.710,20		3.943.177,89	-3.081.732,07	547.735,62	-173.575,54			-3.255.307,61	687.870,28
ATTREZZAT. INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.104.406,50	86.363,01	-6.477,53	2.184.291,98	-1.962.750,57	141.655,93	-96.309,53		6.477,53	-2.052.582,57	131.709,41
ALTRIBENI	5.979.772,59	352.557,50		6.332.330,09	-5.306.223,57	673.549,02	-263.316,21			-5.569.539,78	762.790,31
IMMOB. IN CORSO E ACCONTI											
TOTALE	25.525.638,73	810.250,71	-6.477,53	26.329.411,91	-15.676.222,99	9.849.415,74	-858.558,76	0,00	6.477,53	-16.528.304,22	9.801.107,69

(All. n. 4)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL FONDO
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

(EURO)

	Consistenza al 31/12/2020	Riclassifica Categoria	Consistenza al 01/01/2021	Utilizzo per dimissioni	Anticipaz.	Imposta sostitutiva	Accantonamento dell'esercizio	Trasferimento al fondo Tesoreria presso INPS	Consistenza al 31/12/2021
Dirigenti	28.617,59	0,00	28.617,59	0,00	0,00	-212,07	25.849,18	-24.601,68	29.653,02
Impiegati	642.505,76	1.083,08	643.588,84	-98.233,02	-5.268,00	-4.474,84	298.020,69	-271.697,86	561.935,81
Operai	852.589,03	-1.083,08	851.505,95	-118.395,10	-4.976,25	-5.767,55	551.446,33	-510.394,85	763.418,53
Totale	1.523.712,38	0,00	1.523.712,38	-216.628,12	-10.244,25	-10.454,46	875.316,20	-806.694,39	1.355.007,36



Building a better
working world

A.S.Ter. S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39



Building a better
working world

EY S.p.A.
Via XX Settembre, 42
16121 Genova

Tel: +39 010 5308111
Fax: +39 010 588636
ey.com

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Azionista Unico della
A.S.Ter. S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della A.S.Ter. S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri Aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della A.S.Ter. S.p.A. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



Building a better
working world

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;



Building a better
working world

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori della A.S.Ter. S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della A.S.Ter. S.p.A. al 31 dicembre 2021, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

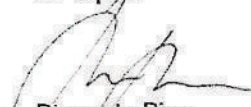
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della A.S.Ter. S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.S.Ter. S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Genova, 12 aprile 2022

EY S.p.A.



Riccardo Riva
(Revisore Legale)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL
31 DICEMBRE 2021
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, CODICE CIVILE**

All'Azionista della

A.S.TER S.p.a. a Socio Unico, sede legale in Genova, Via XX Settembre 15.

Oggetto: Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione. È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della A.S. TER S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 26.802,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Ernst & Young S.p.a. ci ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2022 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Vostra Società, oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservato particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione della sua relazione e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza ed abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, ed a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

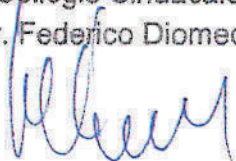
3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo l'azionista ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Genova, 13 aprile 2022

Il Collegio Sindacale
Dr. Federico Diomeda



Dr. Roberto Minetti



D.ssa Daniela Rosina

