

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

BILANCIO

AL

31 DICEMBRE 2022

SOMMARIO

	<i>PAG.</i>
CARICHE SOCIALI.....	2
RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE.....	3
PROSPETTI DI BILANCIO	40
Stato patrimoniale.....	41
Conto economico.....	44
Rendiconto finanziario.....	46
NOTA INTEGRATIVA.....	48
Note di commento allo Stato Patrimoniale.....	56
Attivo.....	56
Passivo.....	63
Note di commento al Conto Economico.....	70
ALLEGATI.....	83
1. Movimenti del Patrimonio Netto.....	84
2. Prospetto delle immobilizzazioni immateriali.....	85
3. Prospetto delle immobilizzazioni materiali.....	86
4. Prospetto del Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	87
Relazione della Società di Revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39	88
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	92

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. Francesco TISCORNIA	Presidente
Dott.ssa Francesca FASCE	Consigliere
Sig. Giuliano SIGHIERI	Consigliere

Nominati con Assemblea Ordinaria dell'Azionista convocata il 28 giugno 2022 e proseguita in data 5 luglio 2022

COLLEGIO SINDACALE

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

Nominati con Assemblea Ordinaria dell'Azionista convocata il 28 giugno 2022 e proseguita in data 5 luglio 2022

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, rileva un **utile pari ad € 160.747,33**.

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, geograficamente 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
Edifici (manutenzione elettrica)	500 siti distribuiti all'interno di 394 edifici, oltre Polo Tursino
Illuminazione scenografica di fontane e monumenti	10 impianti
Semafori	323 impianti (4.080 lanterne a LED)
Ascensori	250 impianti
Impianti elettrici in edifici	750 impianti
Rivi	50 Km
Arenili	15 Km
Parchi, giardini e verde di arredo ad uso intenso	1.370.000 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 2022 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, a partire dall'esercizio 2021.

Con l'esercizio 2022 l'Azienda ha proseguito ed implementato il processo di ristrutturazione, in termini di posizionamento strategico, revisione organizzativa, ridefinizione di processi e procedure, avviato nel corso degli anni precedenti.

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 **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;
- è stato confermato il ruolo centrale dell'U.O. "**Programmazione e Contabilizzazione Lavori**", da cui dipendono anche i 9 Referenti Territoriali. L'Unità, tra l'altro, coordina diversi progetti a valenza intersettoriale quali: la gestione della documentazione post-contrattuale, la gestione del portafoglio ordini (I livello) e la Pianificazione di II livello (attività di raccordo tra finanziamenti, contabilizzato e attività programmate);
- è stata implementata e consolidata l'organizzazione del **Settore "Impianti Elettrici"**, con l'introduzione di nuove giovani figure professionali in sostituzione del personale andato in quiescenza, che hanno consentito di consolidare e completare la graduale riconversione e riorganizzazione della ex linea "Illuminazione Pubblica" con l'implementazione della nuova linea "Manutenzione Impianti Interni";
- è stata consolidata 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", con l'aggiunta della funzione "Gare e Contratti", di supporto a tutti i settori operativi nella gestione dei contratti di LL.PP.;
- con il passaggio in quiescenza della Dirigente responsabile dei "Servizi Gestionali" **sono passate alle dirette dipendenze del CEO:**
 - 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",
 - l'U.O. "**Amministrazione, Finanza e Controllo**", che presiede le Funzioni "Amministrazione e Finanza" e "Controllo di Gestione".

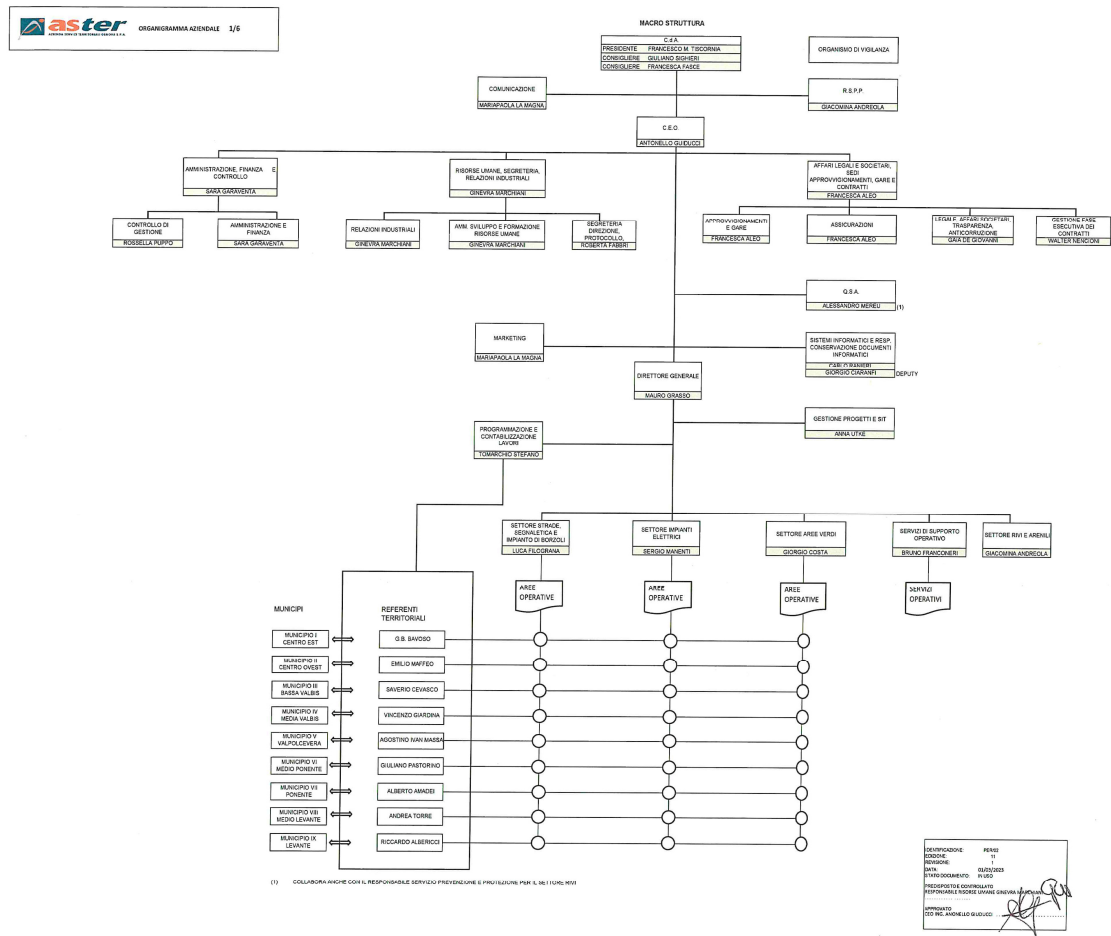
Le Responsabili delle citate U.O. hanno preso in carico le deleghe della Dirigente dei "Servizi Gestionali";
- con il passaggio in quiescenza del Funzionario responsabile dell'U.O. "**Borzoli e Sedi**":
 - è stato nominato un nuovo Responsabile dell'Impianto di Borzoli, funzionalmente dipendente dal Settore Strade e Segnaletica,
 - la responsabilità della gestione delle Sedi aziendali è passata in capo alla Responsabile dell'U.O. "Affari Societari e Legali, Approvvigionamenti";
- sul finire del 2022 è stato avviato il percorso di **avvicendamento del Responsabile dell'U.O. "Qualità Sicurezza Ambiente"**: il Dott. Geol. Alessandro Mereu ha dapprima assunto la qualifica di Deputy e dal 1° marzo 2023 quella di Responsabile QAS;
- 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;
- l'Azienda, che anche nei periodi di maggiore restrizione ha continuato ad addestrare in modalità training on the job le sue maestranze, con particolare riguardo ai giovani operai neoassunti, nel 2022 ha organizzato diversi corsi di qualificazione e/o specializzazione sia per impiegati, sia per operai. La **formazione** effettuata nell'anno 2022, dopo il rallentamento subito nel periodo Covid e post Covid, ha ripreso il suo slancio e **rispetto all'anno 2021 è raddoppiata** in numero di **interventi formativi, di ore e di personale coinvolto: le ore di formazione** sviluppate nel **2022** sono state circa **3.900**, di cui 1.300 erogate a personale operativo e 2.600 a personale impiegatizio, quest'ultime in buona parte tramite formazione online gratuita finanziata da fondi regionali.

Un importante risultato ottenuto nell'anno 2022 e che avrà una forte ricaduta sull'anno 2023 è l'ottenimento dell'**accreditamento regionale in qualità di formatori in materia di sicurezza**, ed in particolare per mezzi movimento terra, trattori, gru, piattaforme mobili elevabili e muletti. La possibilità di effettuare corsi ed addestramenti interni con **3 dipendenti aziendali**, che

possono svolgere attività di docenza e rilasciare idoneo attestato riconosciuto, aiuterà nel corso del 2023 a rispondere correttamente e nelle giuste tempistiche a tutte le esigenze formative che un'Azienda come A.S.Ter. sviluppa anche a seconda delle attività che le vengono affidate.

Inoltre, è in fase di completamento l'inserimento dei dati relativi alla formazione sul **programma informatico dedicato** e, una volta che questa attività sarà terminata, i dati potranno essere consultati dai vari Responsabili ed in particolare dai Tecnici di Zona, che gestiscono direttamente il personale sul campo e che potranno, quindi, avere contezza in **tempo reale delle abilitazioni in possesso delle maestranze alle proprie dipendenze** e segnalare con maggiore facilità le necessità formative monitorando le eventuali scadenze.

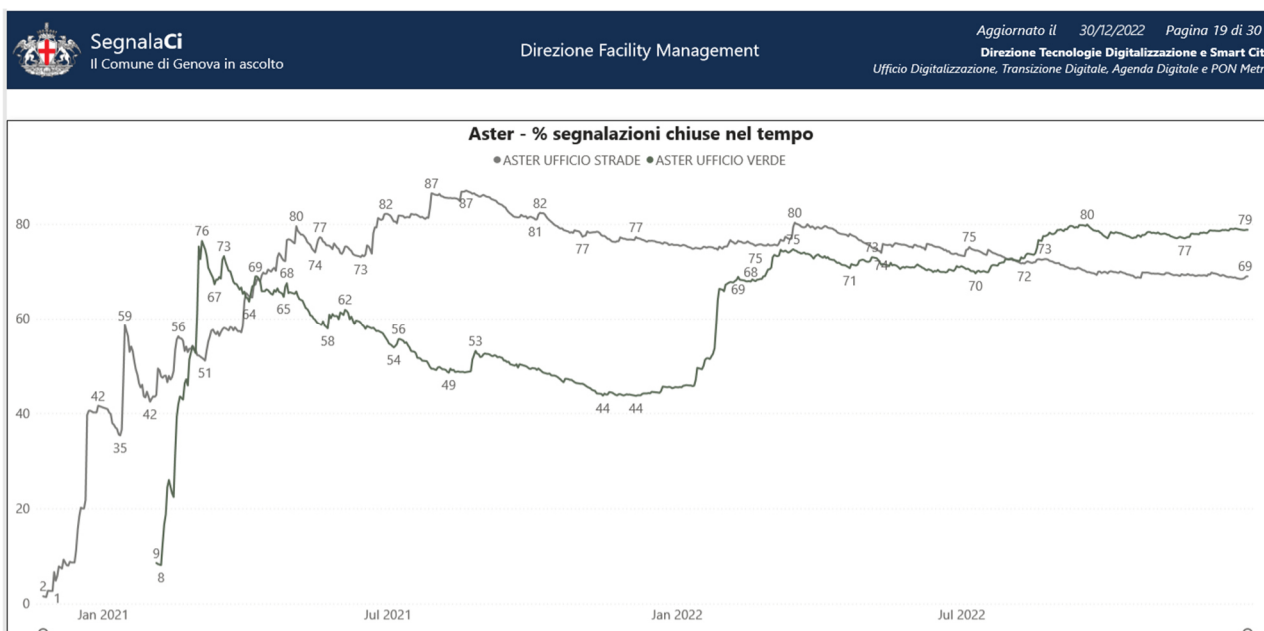
L'attuale **macrostruttura organizzativa** è la seguente:



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

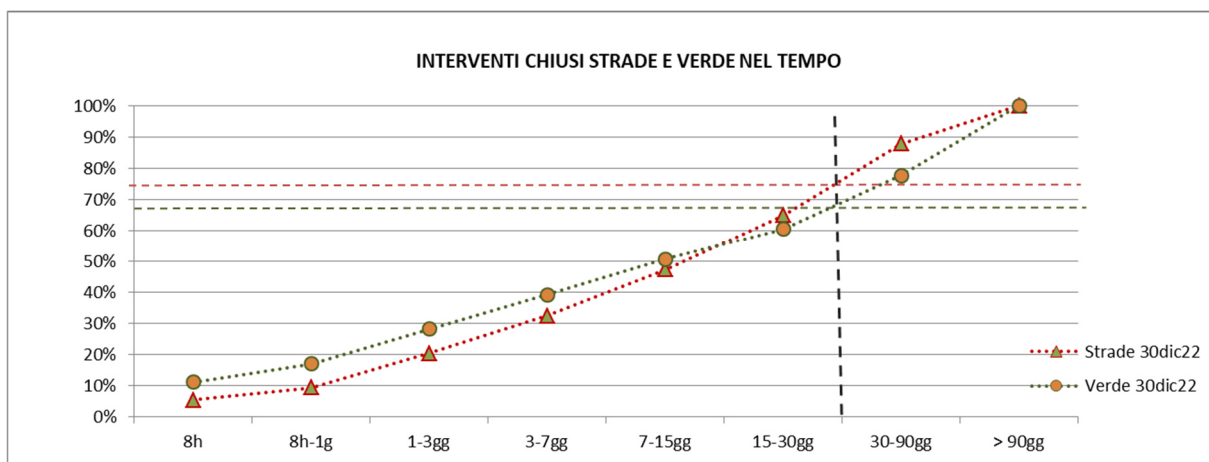
- è stata svolta da professionisti esterni la **formazione sul Modello 231 e sul Piano anticorruzione** ai vari livelli aziendali coinvolti, Consiglio d'Amministrazione e Collegio Sindacale compresi;
- è stato emesso il **Piano PTPCT 2022-2024**;
- è stata avviata l'attività per la **revisione e l'aggiornamento della 231**, attraverso interviste condotte da un professionista esterno;
- è stata effettuata la visita ispettiva dell'ICMQ: **sono state rinnovate per il prossimo triennio le Certificazioni di Qualità ISO 9001 e di Prodotto (conglomerato bituminoso) senza "non conformità"**;

- è proseguito il percorso di razionalizzazione ed ammodernamento del sistema informatico aziendale, avviato nel 2020/2021 con la sostituzione dei server, delle stampanti ed il potenziamento della linea trasmissione dati; in particolare:
 - è stata ultimata l'analisi di mercato e predisposto il Capitolato tecnico per la selezione del fornitore **del nuovo sistema ERP**, che unificherà i sistemi gestionali oggi presenti, molteplici e obsoleti (si prevede il "go live" al 1° gennaio 2024);
 - è stata realizzata l'**interfaccia tra il programma interno "Segnalazioni" ed il programma del Comune "SEGNALACI"**, al fine di poter gestire tramite un'unica interfaccia tutte le segnalazioni che giungono da varie parti in Azienda;
 - è stato aggiornato il **firewall "Sophos"** ed è stato introdotto l'**antivirus "BIT Defender"** a maggior tutela della sicurezza informatica aziendale;
 - è stato implementato un nuovo **sistema per la "protocollazione"** in entrata ed uscita;
 - è in fase avanzata l'attività di "**dematerializzazione**" della documentazione;
 - è andato a regime il nuovo software per la **gestione dei cedolini online**;
 - è stato definitivamente attivato – anche tramite aggiornamento dell'Accordo sindacale – il **sistema di videosorveglianza** di tutte le varie Zone aziendali;
 - è in fase avanzata il **database per la gestione degli impianti elettrici negli edifici pubblici**;
 - la gestione della **telefonia** è stata migrata su un nuovo e più conveniente contratto.
- 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). L'attività è proseguita nel 2022: il seguente grafico estratto dal **report ufficiale del 30 dicembre 2022** evidenzia che il **Settore Strade** di A.S.Ter. ha chiuso il **69%** delle segnalazioni a proprio carico (su **4.612** segnalazioni aperte da novembre 2020), mentre il **Settore Verde** ne ha chiuse l'**79%** (su **1.728** aperte dal novembre 2020).



Occorre evidenziare che la percentuale di chiusura delle segnalazioni del Settore Strade è sostanzialmente la stessa del 2021, ma mentre **nel 2021 venivano aperte mediamente 129 segnalazioni/mese**, **nel 2022 sono state aperte mediamente 236 segnalazioni/mese**.

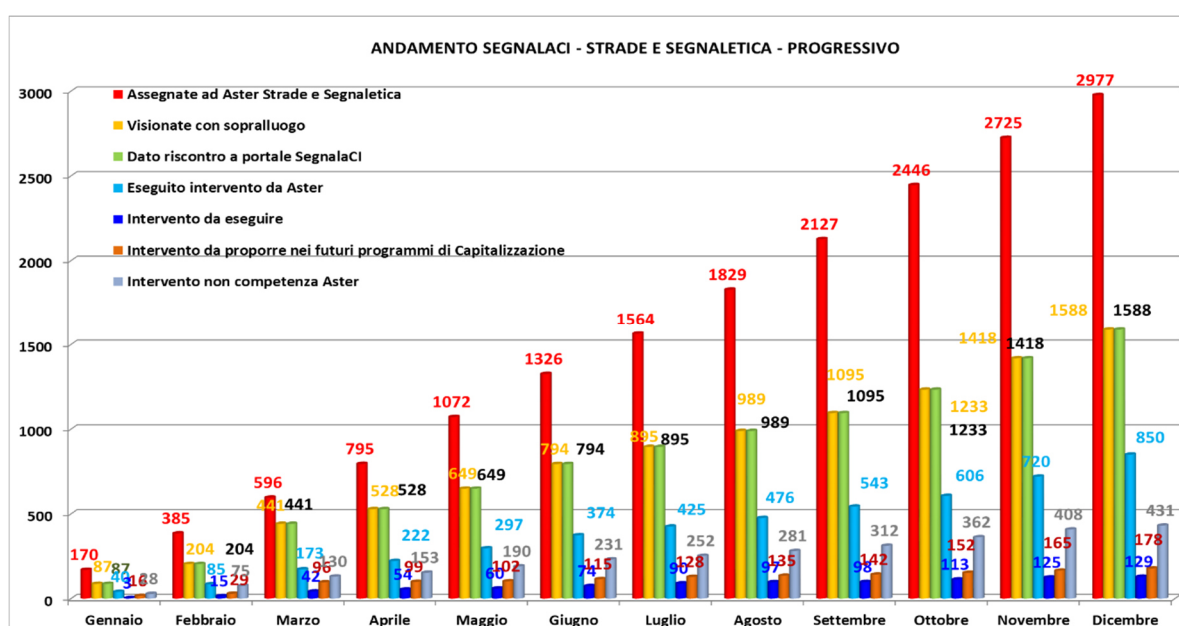
In termini di “tempo di lavorazione” della segnalazione, in 30 gg: il **Settore Strade chiude il 75%** delle segnalazioni; il **Settore Verde il 68%** (va considerata la stagionalità di alcuni interventi, ad esempio potature).



Criticità: le problematiche – **in via di miglioramento** - sono sostanzialmente riconducibili ai seguenti aspetti:

- o molte segnalazioni non sono di competenza di A.S.Ter.: occorre migliorare il filtro iniziale di assegnazione delle segnalazioni;
- o una buona parte di quelle di competenza A.S.Ter. riguardano interventi straordinari, che vanno compatibilizzati con i programmi concordati con i Municipi e con le disponibilità economiche dell'Azienda.

Il grafico seguente (**andamento progressivo a tutto dicembre 2022**) mostra l'impatto delle suddette problematiche sul **Settore Strade e Segnaletica di A.S.Ter.:** su **2.977 segnalazioni aperte dal 01/01/2022 al 31/12/2022**, sono stati fatti **1.588 sopralluoghi**, con conseguente riscontro su SEGNALACI; gli **interventi eseguiti sono stati 850**, quelli **in programma 129**; **178** segnalazioni riguardano **interventi di manutenzione straordinaria**, da inserire nei programmi di capitalizzazione, mentre **431 segnalazioni non rientrano nelle competenze di ASter.**



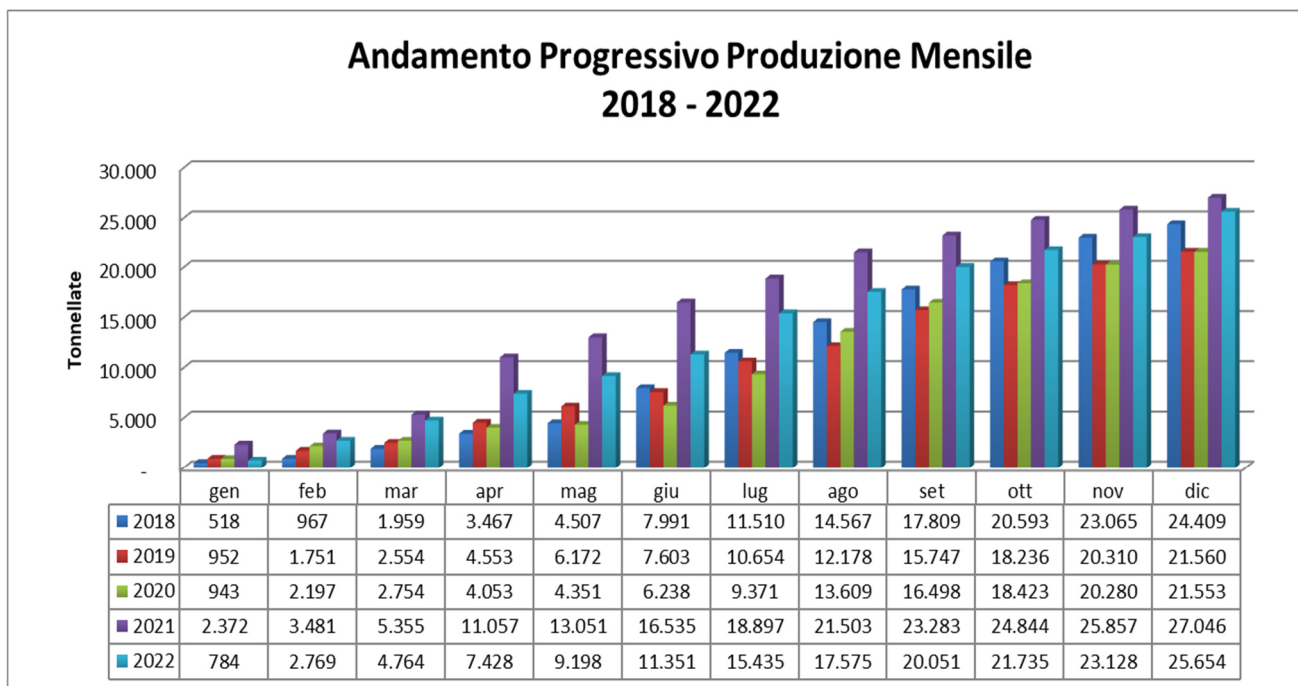
- è stato redatto un Progetto architettonico di ampliamento e razionalizzazione delle Sedi aziendali, che è stato portato all'attenzione dell'Amministrazione per la ricerca dei necessari finanziamenti;
- è proseguito nel 2022 il **sensibile impulso all'attività di Comunicazione** avviato nel corso del 2021, per la quale l'Azienda ha destinato un'ulteriore risorsa (anche in questo caso 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,
 - accordo con Liguria Today per la predisposizione di libretti divulgativi monotematici relativi alle attività di A.S.Ter..

E' stata realizzata una **campagna di affissioni di cartelli in tutta la città**, con il volto dei giovani dipendenti di A.S.Ter. intenti nelle varie attività, a testimonianza del forte ringiovanimento portato avanti dall'Azienda e del senso di appartenenza alla stessa dei dipendenti. Questa campagna pubblicitaria è stata realizzata interamente in casa, dall'ideazione, alla progettazione, alla realizzazione grafica, a bassissimo costo (solo stampa cartelloni), ed ha avuto il plauso della C.A., che ha chiesto di replicare l'iniziativa (la nuova campagna, con nuovi volti e nuovi sfondi, è stata messa in atto nel marzo 2023 ed è incentrata sull'amore di A.S.Ter. verso la propria città).

Sono stati, inoltre, realizzati specifici **cartelli per le 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;

- infine, il Business Plan per l'ammodernamento dell'**impianto di conglomerato bituminoso di Borzoli** è attualmente in stand-by, nelle more di trovare le fonti di finanziamento e Clienti in grado di sostenere elevate produzioni. L'Azienda continua a promuovere la vendita di conglomerato vs. terzi a prezzi concorrenziali, al fine di aumentare progressivamente i ricavi e ridurre l'impatto dei costi fissi di gestione, nell'ottica di mantenimento dei rendimenti futuri di tale investimento fisso.

Il grafico mostra l'andamento del 2022: a tutto **dicembre 2022 la produzione annua di conglomerato pari a 25.654 tonnellate**, inferiore al valore dello stesso periodo del 2021 (-10,6%), per le motivazioni sopra ricordate, ma **superiore alla media degli ultimi quattro anni (+8,5%)**.



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, 4.176 nel 2021, i restanti nel 2022.

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 31/12/2022 l'organico consta di 369 unità, a fronte di 24 cessazioni e 37 assunzioni. Le assunzioni hanno prodotto un ulteriore abbassamento dell'età media aziendale, che oggi si attesta sui 43,3 anni (50 nel 2018); l'anzianità aziendale media è di 12 anni.

L'Azienda, nei primi mesi del 2022 ha continuato ad operare in accordo al Protocollo di Emergenza (uso di DPI, distanziamento, utilizzo dei mezzi con mascherina, sanificazione di sedi e mezzi, intensificazione della pulizia delle sedi, smartworking per il personale di staff ed amministrativo); negli ultimi mesi ha attenuato, in accordo alla normativa nazionale e a quanto previsto dalla fine dello stato di emergenza, alcune misure restrittive (ad esempio i doppi turni per l'utilizzo di spogliatoi e docce).

In data 01/07/2022 l'Azienda ha recepito il nuovo Protocollo di aggiornamento delle misure anticovid negli ambienti di lavoro condiviso tra Governo e Parti Sociali del 30/06/2022.

Si ricorda che:

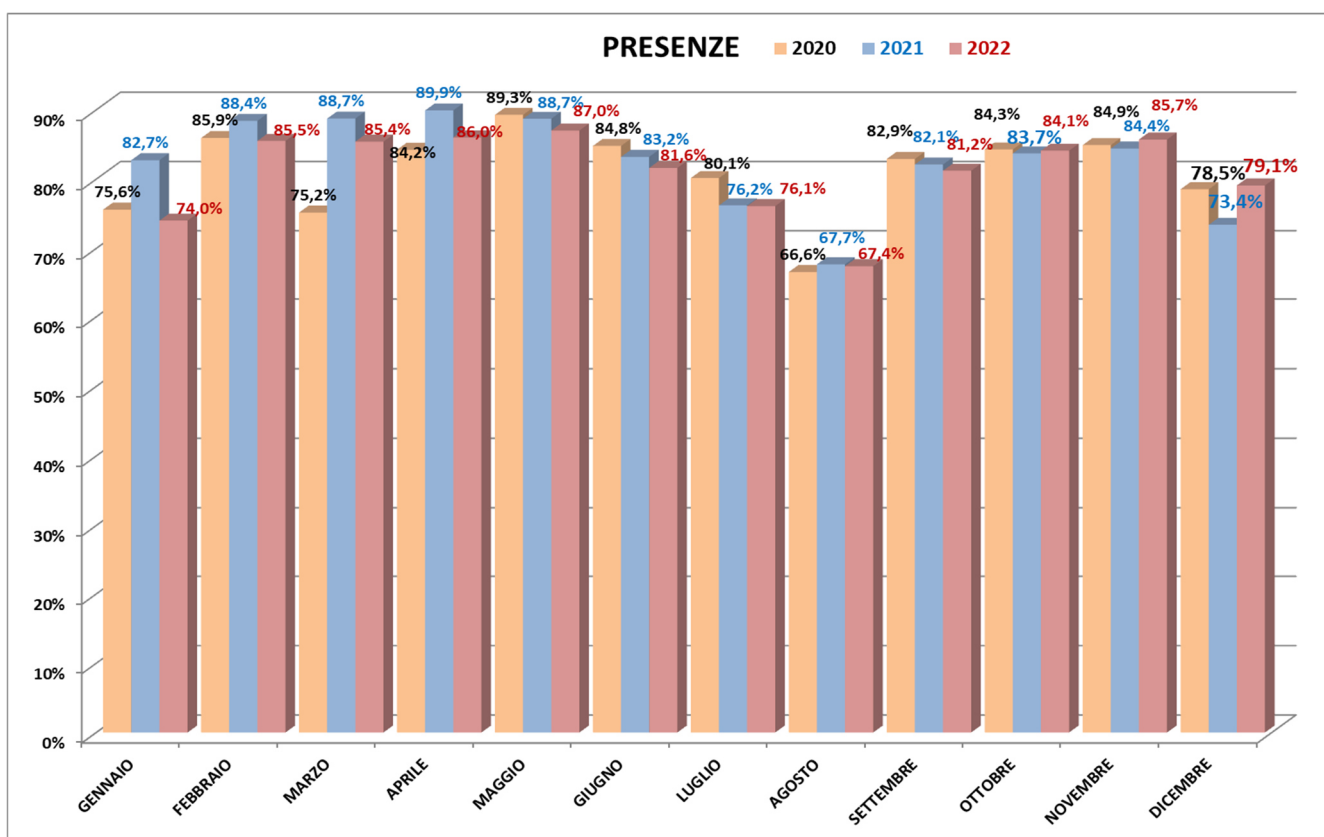
- (i) l'Azienda ha stipulato una **polizza assicurativa ("Andrà tutto bene")** a vantaggio di tutti i dipendenti e dei membri del CdA, che interviene in caso di ricovero e di necessità post ricovero;
- (ii) è stato stipulato un accordo con Amministrazione comunale e Sindacato a favore dei dipendenti per effettuare **tamponi a prezzo calmierato** presso alcune farmacie comunali e alcuni laboratori privati;

Anche nel 2022 l'Azienda ha stipulato apposita convenzione con la ASL per mettere a disposizione dei propri dipendenti la vaccinazione antinfluenzale.

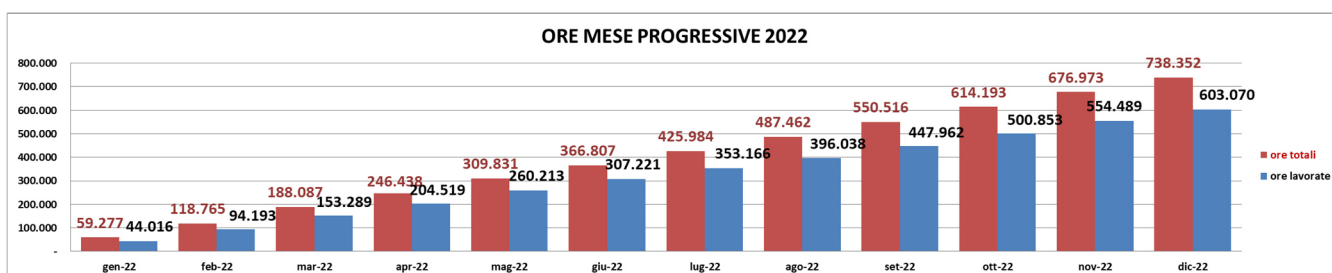
I costi per le misure di sicurezza messe in essere per fronteggiare l'emergenza COVID ammontano ad **oltre € 120.000**:

Tipologia	Importo
Attività di sanificazione svolta da personale A.S.Ter.	107.628 €
Acquisto DPI (Mascherine, guanti...)	11.400 €
Analisi mediche/tamponi	2.436 €
Materiale per sanificazione	293 €
Totale	121.757 €

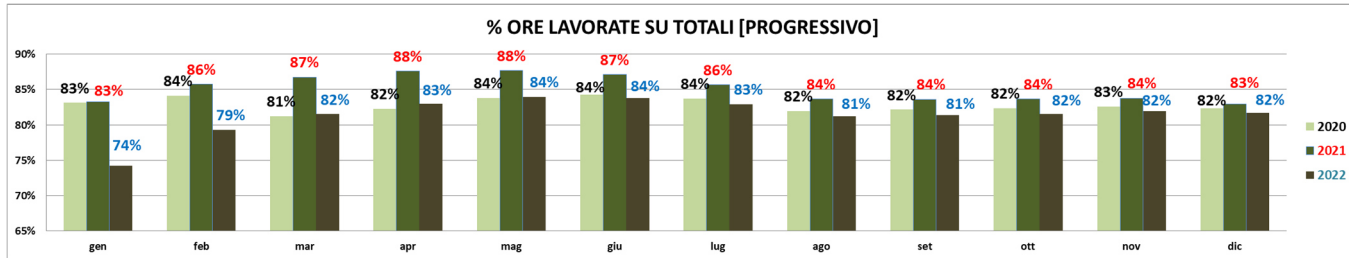
Ad inizio 2022, in linea con il trend nazionale, l'Azienda ha registrato un elevato numero di positivi e di quarantene, il picco dall'inizio della pandemia; nei mesi successivi le **presenze** sono andate via via crescendo: **79,1% il dato del mese di dicembre**, superiore al precedente biennio.



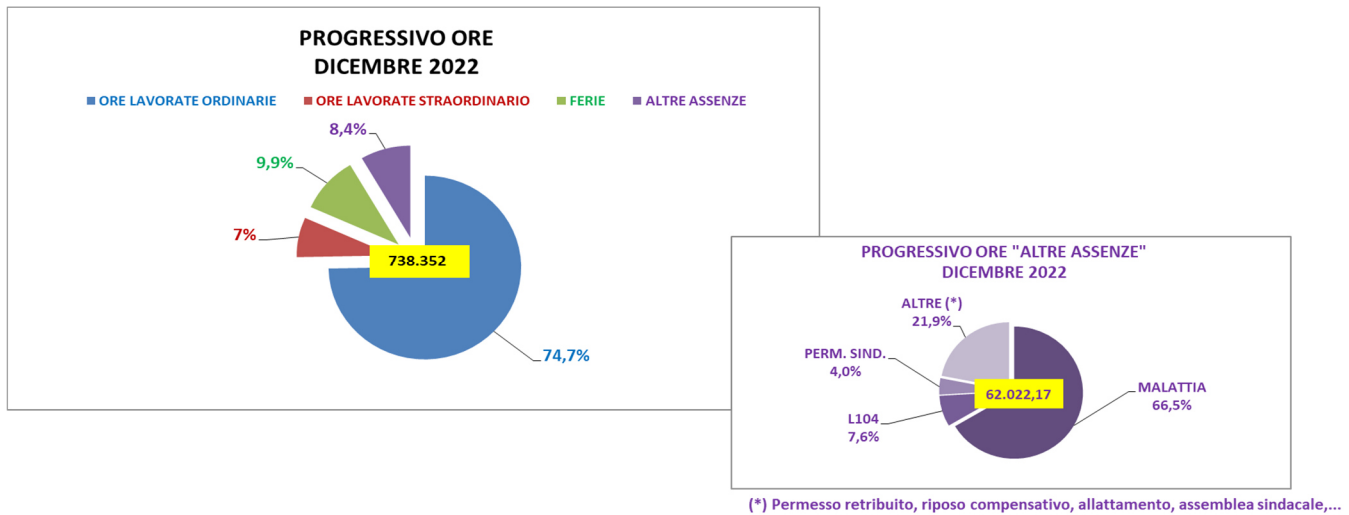
A tutto dicembre, a fronte di **738.352 ore totali**, sono state **lavorate 603.070 ore**.



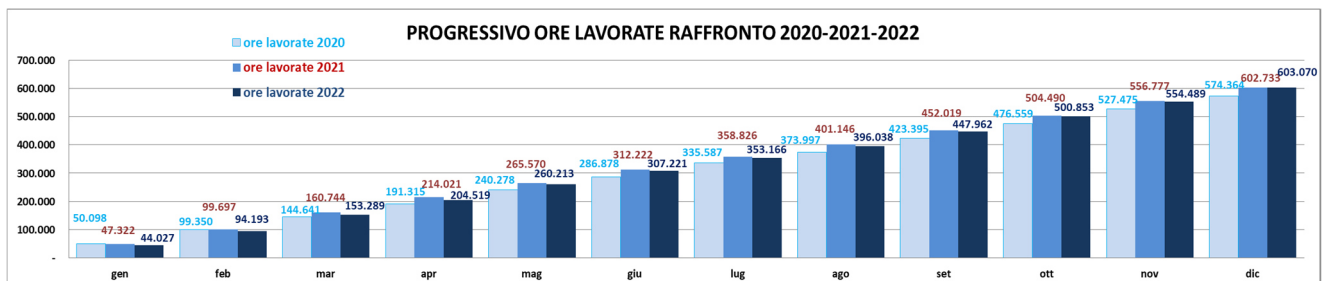
Il rapporto tra ore lavorate e ore totali (progressivo annuo) a tutto dicembre 2022 è pari a **82%**, in lieve calo rispetto al 2021 per la forte incidenza del COVID ad inizio anno, ma in progressivo recupero: da -9 punti percentuali a gennaio a -1 a dicembre.



Le **738.352** ore totali sono così suddivise:



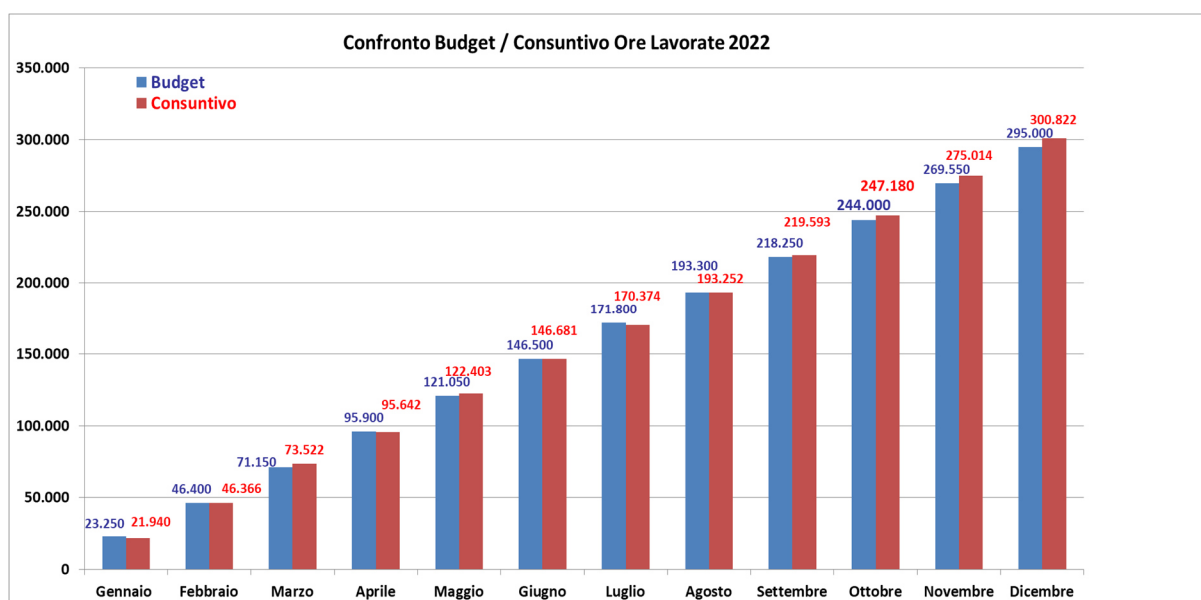
Le **603.070** ore lavorate progressive a tutto dicembre (di poco superiori a quelle del 2021, +5,1% sul 2020), in miglioramento, corrispondono – con un numero medio di dipendenti pari a 359,6 e 7,6 h/giorno da CCNL – a circa **221 giorni/uomo/anno**, di cui **oltre 91% ore dirette di Operativi e Tecnici**.



Dicembre 2022		
Ore Lavorate Totali	603.070,40	
Ore Dirette	548.907,68	
1. Operativi	456.589,52	76%
di cui: Manut. Straord.	155.767,75	
Manut. Ordinaria	300.821,77	
2. Coordinamento e supporto tecnico (1)	92.318,16	15%
Staff	54.162,72	9%

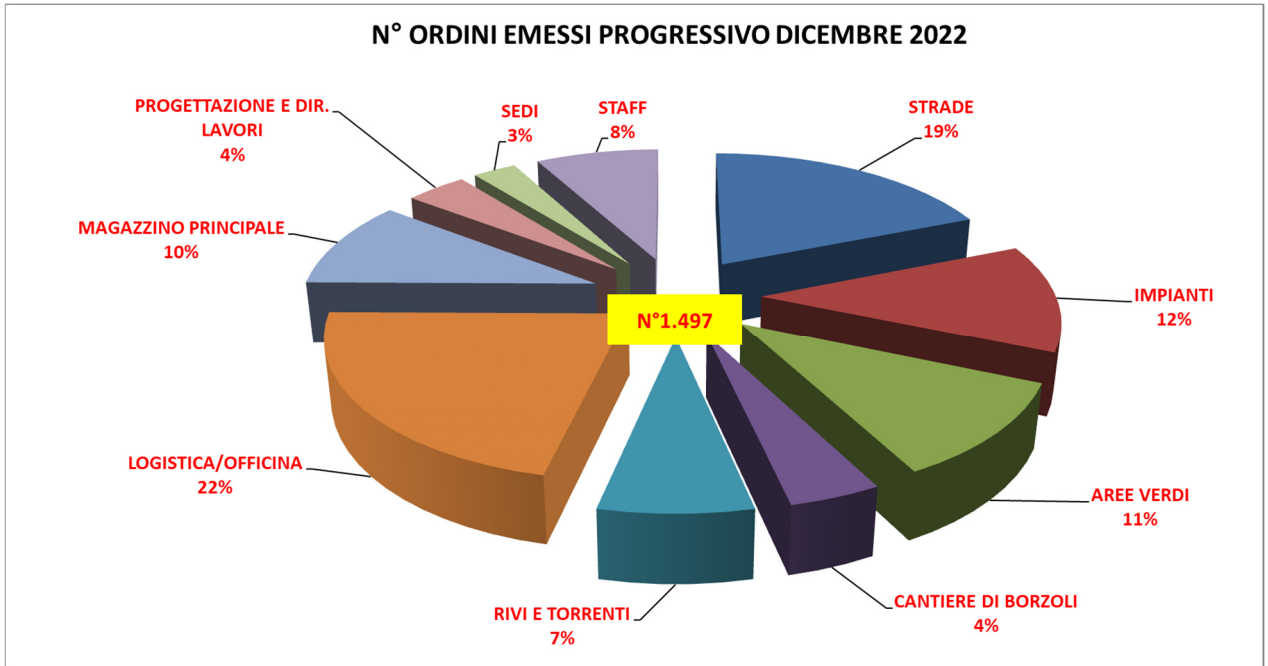
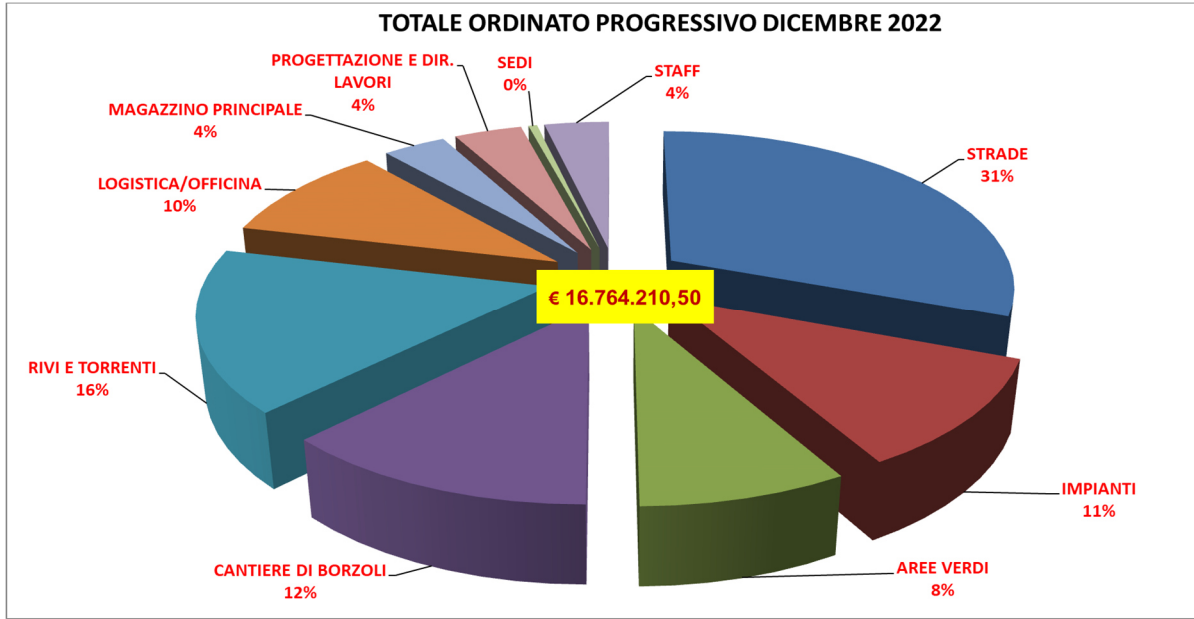
(1) comprende ore Magazzino-Officina/Impianto Borzoli/Direzione e gestione Tecnica

Le ore di **Manutenzione Ordinaria** progressive alla fine di **dicembre** sono **300.822**, in miglioramento (+2%) rispetto al Budget.

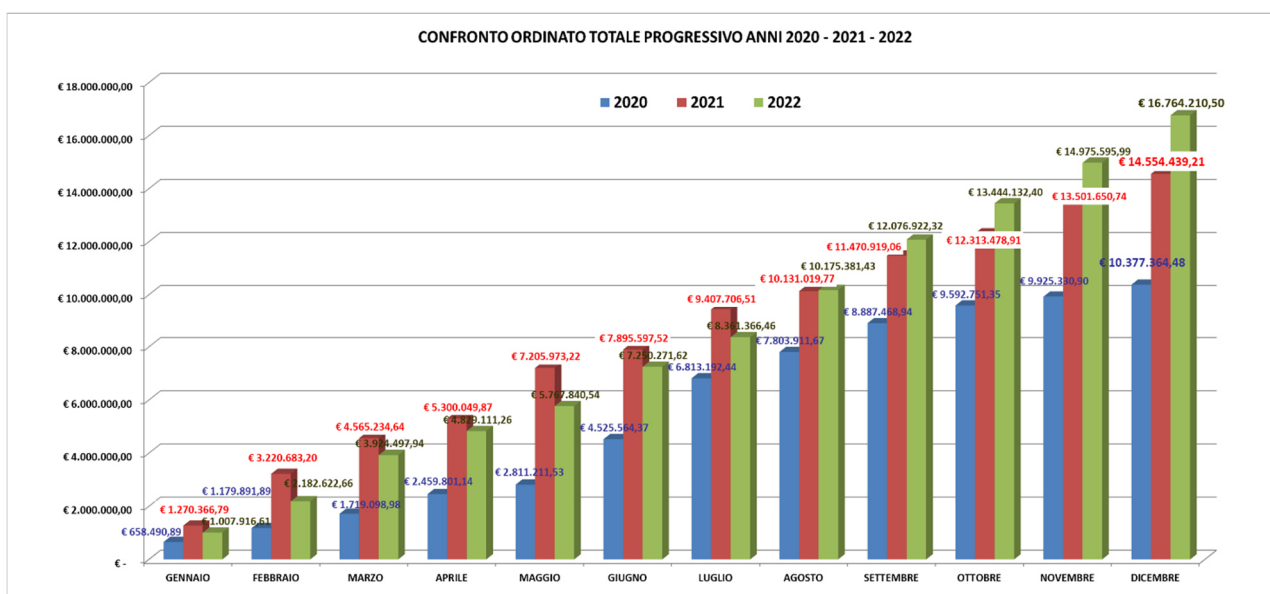


L'ordinato a tutto **dicembre 2022** supera i **16,7 mln euro**, a fronte di **1.497 ordini emessi**.

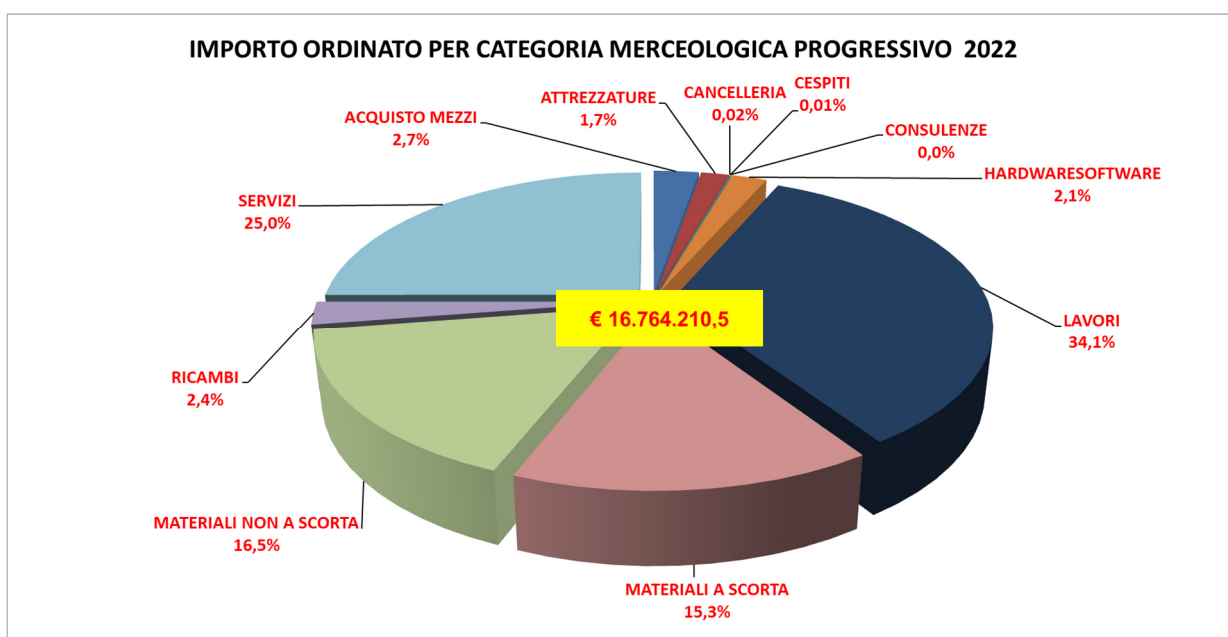
In termini di importo, il 31% dell'ordinato è sul Settore Strade (attività di fresatura, ditte di supporto per segnaletica e marciapiedi), seguito dal 16% del Settore Rivi e Spiagge (materiali ripascimento, ditte specialistiche), dal 12% del Cantiere di Borzoli (materie prime per il conglomerato) e dall'11% del Settore Impianti (apparati luminosi e pali, telecamere, impianti semaforici, sistemi antincendio).



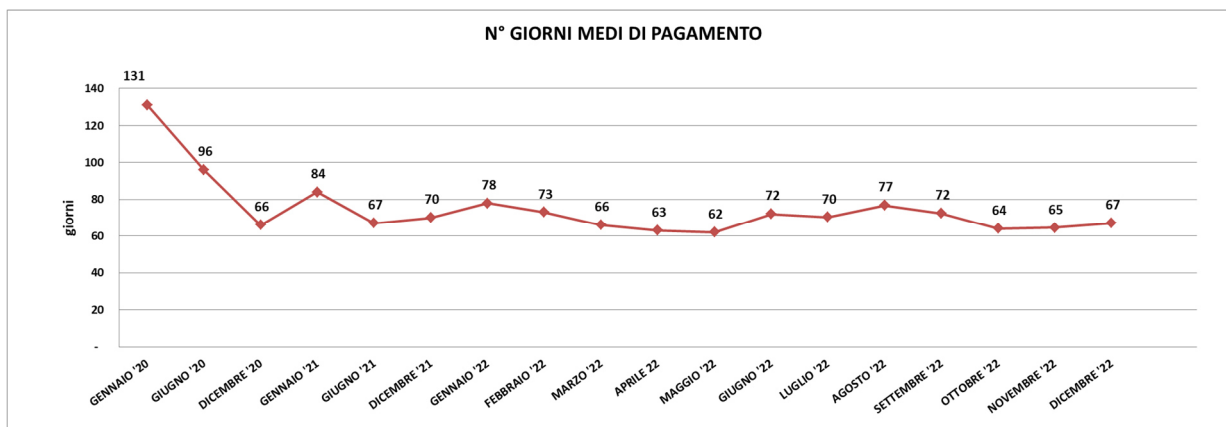
L'ordinato del 2022, trainato dalla produzione e dall'aumento dei costi di materiali ed energia, è superiore sia all'ordinato del 2021 (+14,4%), che a quello del 2020 (+61,5%).



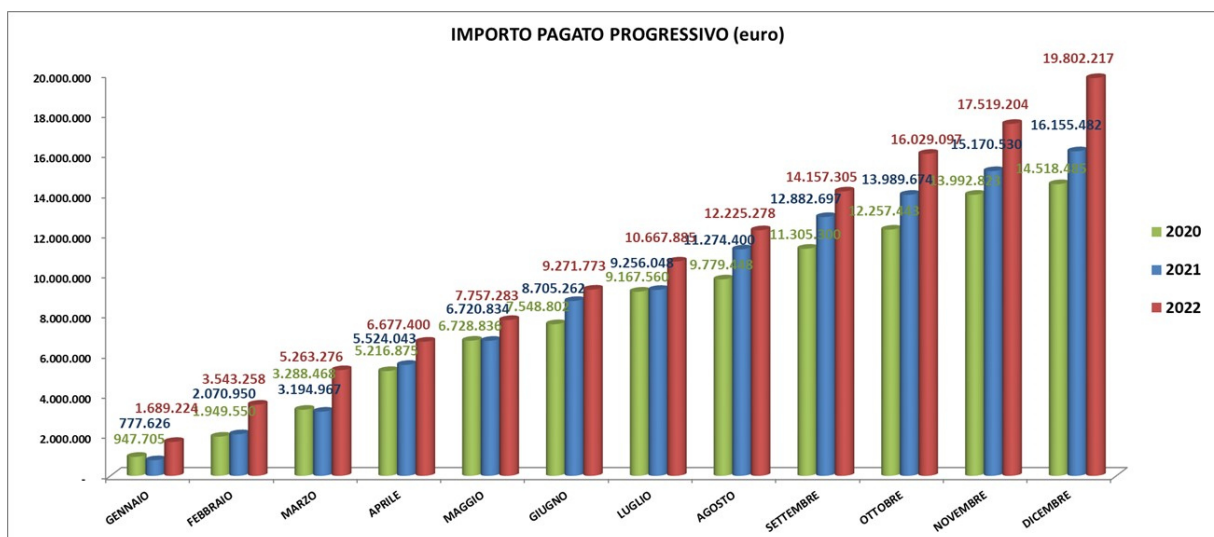
In termini di importo le categorie merceologiche maggiormente rappresentate sono **lavori, servizi e materiali a scorta e non a scorta.**



I **giorni medi di pagamento** dei fornitori sono progressivamente diminuiti a partire dal 2020, come atteso a seguito dell'adozione del nuovo "Regolamento aziendale per l'acquisizione di forniture e servizi", emanato a febbraio 2020, che prevede 60 giorni max come termine di pagamento, attestandosi nel 2022 mediamente al di sotto dei 70 gg, e nell'ultimo trimestre sui 65 gg, anche in funzione delle disponibilità finanziarie dell'Azienda.



L'importo pagato ai fornitori nel 2022 discende dal valore della produzione e dell'ordinato ed è stato reso possibile dal flusso di cassa positivo con cui si è concluso il 2021; il progressivo a dicembre è decisamente superiore a quello dello stesso periodo dei due anni precedenti.



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 19 aprile 2022 con Delibera di Giunta Comunale n. 73 sono stati affidati progetti per un importo pari ad € 9.034.300,00 IVA compresa così suddivisi:

€ 7.509.771,00 = per interventi stradali e opere accessorie

€ 1.024.529,00 = per interventi su impianti di illuminazione pubblica, elettrici e tecnologici

€ 500.000,00 = per interventi di captazione delle acque (caditoie)

- in data 10 maggio 2022 con Determinazione Dirigenziale n. 142 sono stati affidati i progetti per un importo pari ad € 2.232.750,00 IVA compresa, relativi ad interventi sul verde cittadino e arredo urbano
- in data 30 maggio 2022 con Determinazione Dirigenziale n. 163 sono stati affidati i progetti per un importo pari ad € 2.000.000,00 IVA compresa, relativi ad interventi sui rivi

A tali Delibere di Giunta Comunale e Determinazioni Dirigenziali, 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 ad integrazione del contratto di servizio (*Addendum*).

Si segnalano **alcune attività/lavorazioni particolarmente significative** (ovviamente non esaustive) eseguite nel corso del 2022:

- Euroflora: tutti i Settori di A.S.Ter. hanno contribuito alla preparazione dei parchi di Nervi per la piena riuscita della manifestazione ed è stato fornito costante supporto durante tutta la manifestazione. Al termine i parchi sono stati riportati al loro originario splendore e restituiti alla cittadinanza;
- Supporto tecnico per la realizzazione degli eventi estivi ai Parchi di Nervi;
- Aiuole di Viale Brigate II lotto: realizzazione di 2 aiuole per circa 5.500 mq complessivi (lotto III);
- Riqualificazione Giardini di Quinto (Piazzale Rusca);
- Riqualificazione Acquasola, Fase 1;
- Restauro Valletta del Leone, Villa Duchessa di Galliera;
- Riqualificazione Giardini Marsano;
- Potature alberi su vie e viali di tutto il territorio (via Piave, corso Galliera, piazza Alimonda, corso Paganini, corso Magenta, ...);
- Reimpianti alberature (via Prà, viale Ganepa, corso Torino, via Mameli, ...);
- Messa a dimora alberi e alberature in corso Italia;
- Installazione di nuovi giochi alla Radura della Memoria;
- Asfaltatura di numerose strade (via XX Settembre, via Paganini, via Donghi, via Fillak, corso Gastaldi, via 30 Giugno, via Giannelli, via Cornigliano, corso Perrone, Borzoli, ...);
- Rifacimento di numerosi marciapiedi (via Mura di Santa Chiara, via Orlando, via Minetti, via Emilia, via Struppa, via Dufour ...);
- Riordino captazioni (via Galata, salita Monte Oliveto, Corso Solferino, via Assarotti, ...)
- Tracciatura ciclabile via XX Settembre;
- Asfaltatura con trasbit della ciclabile di corso Italia;
- Piazzette Centro Storico (Campetto, Iacopo da Varagine, Scurreria, San Matteo, Sant'Elena, Truogoli di Santa Brigida, Valoria, Embriaci, ...);
- Realizzazione Rotonda Righetti;
- Sistemazione area esterna scuola "Prato" di Struppa;
- Supporto logistico per corse ciclistiche (Giro d'Italia, Milano-Sanremo);
- Illuminazione scenografica di fontane (piazza Rossetti, aiuole piazza De Ferrari);
- Illuminazione scenografica Castello di Nervi e scogliera;
- Restauro di fontane (Villa Scassi, piazza Marsala, Giardini Peragallo);
- Realizzazione di nuovi impianti di illuminazione (via Gualco, scalinata Ponte Carega);
- Installazione pennoni con bandiera di Genova;
- Ripristino di numerosi orologi storici (piazza De Ferrari, piazza banchi, piazza Alessi, piazza Fontane Marose, ..);
- Rifacimento impianti semaforici (Fillak-Campi, piazza delle Americhe, via Cadorna, via Cornigliano,...);
- Potenziamento attraversamenti stradali (via Cadighiara, via Camozzini, corso Paganini, via Moresco, ..);

- Riqualificazione ambientale zona Campasso;
- Ripascimento spiaggia Falconara a Vesima;
- Riprofilatura di numerose spiagge (“spiaggione” di Voltri, Vernazzola, Sturla, Bagnara ..);
- Realizzazione pennelli (Punta Bonetti, spiaggia Lupara a Vesima);
- Bonifica ex distributore via Piacenza;
- Pulizia di numerosi rivi (Bisagno, Polcevera, Sturla, Bagnara, Fulle, ...);
- Numerosi interventi per la regolazione del traffico in occasione di manifestazioni ed eventi.

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 2022.

OBIETTIVI TRASVERSALI

01 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale

Il risultato del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 rileva un utile pari ad € 160.747,33

- *Obiettivo: Risultato non negativo*
- L'obiettivo è 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
Consuntivo anno 2022	€/mgl. 14.624

- L'obiettivo è raggiunto.

Si sottolinea, peraltro, come questo obiettivo non sia più in linea con la strategia, condivisa con la Civica Amministrazione, di progressiva crescita strutturale in funzione dei finanziamenti messi a disposizione dalla stessa CA, nonché di progressiva internalizzazione delle attività.

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*

Anno 2018	13,73 %
Anno 2019	9,02 %
Anno 2020	<u>9,33 %</u>
Media	10,69 %
Anno 2022	9,85 %

- L'obiettivo non è raggiunto.

Il mancato raggiungimento dell'obiettivo è dovuto sostanzialmente alla presenza di alcune partite straordinarie nei proventi vari dell'esercizio 2018 che miglioravano notevolmente il MOL di quell'anno, inserito nel triennio di riferimento.

Qualora, come triennio di riferimento si prendesse il 2019-2021 (ad oggi corrispondenti ai 3 esercizi precedenti chiusi), l'obiettivo risulterebbe raggiunto.

Occorre, inoltre, sottolineare che la costruzione dell'indicatore (MOL / Costo del Personale) è in contrasto con le strategie aziendali: massimizzazione del servizio reso alla città e non produzione di utili (che si traduce in aumento del valore della produzione e non in aumento di MOL) e progressiva crescita del personale aziendale (che si traduce in aumento di costo del personale e non viceversa).

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

Anno 2018	6,50 %
Anno 2019	6,35 %
Anno 2020	<u>6,57 %</u>
Media	6,47 %
Anno 2022	5,55 %

- L'obiettivo è raggiunto.

Come per il precedente, anche in questo caso, prendendo come triennio di riferimento il 2019-2021, l'obiettivo risulterebbe comunque raggiunto.

03 – Rispetto obblighi trasparenza ed 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)

Pubblicata Attestazione OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, alla data del 31.05.2022.

- L'obiettivo è raggiunto.

Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza

Approvato dal Consiglio di Amministrazione e pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale il 31.01.2022.

- L'obiettivo è 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 raggiunto.

OBIETTIVI SPECIFICI

04 – 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*

Anno 2021	24,90 %
Anno 2022	24,47 %

- L'obiettivo è raggiunto.

05 – Rinnovamento dell'impianto di conglomerato Bituminoso di Borzoli

- *Obiettivo: Predisposizione degli atti tecnici necessari per l'erogazione del finanziamento da terzi*

Il progetto tecnico è stato predisposto da A.S.Ter.; la Civica Amministrazione ha confermato la volontà di individuare una possibile fonte di finanziamento; pertanto, al momento, non si è proseguito nell'iter amministrativo conseguente.

- Obiettivo non valutabile.

06 – Dotazione di un nuovo sistema gestionale (ERP) capace di supportare lo sviluppo organizzativo aziendale ed al servizio di tutte le funzioni aziendali.

- *Obiettivo: Definizione del progetto con individuazione delle caratteristiche del nuovo ERP fino alla predisposizione di gara*

L'attività è stata completata: sono state individuate le caratteristiche del nuovo ERP attraverso un'analisi effettuata da un professionista esterno coadiuvato da un team di lavoro interno alla società. Tale analisi ha portato alla scelta del prodotto di cui si è avviata l'implementazione.

- L'obiettivo è raggiunto.

Si riporta di seguito il Piano del Fabbisogno del Personale.

PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE	Media triennio 2011 - 2013	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
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	11.482.690	11.552.338	11.970.670	12.225.517
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	3.780.221	3.567.293	3.738.445	3.733.234
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	103.000	871.450	949.509	972.639	1.042.083
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	535.000	422.021	413.263	449.650	448.290
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	70.345	17.189	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	31.000	27.006	12.973	27.177	55.384
10. Altri oneri	0	0	0	0	0
TOTALE A)	19.056.000	16.583.388	16.565.721	17.175.770	17.504.508
B					
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0				
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	31.000	27.006	12.973	27.177	55.384
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0				
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	1.399.863	1.504.735	1.736.835	2.035.524
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	950.000	869.821	750.008	752.567	789.314
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0				
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0				
Totale B)	981.000	2.296.690	2.267.716	2.516.579	2.880.222
Totale A-B	18.075.000	14.286.698	14.298.005	14.659.191	14.624.286
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	412	324	351	351	355
Assunzioni	0	60	32	26	30
Cessazioni	13	33	32	22	22
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	399	351	351	355	363
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	2	0	4	1
Assunzioni	0	0	4	0	7
Cessazioni	0	2	0	3	2
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	0	0	4	1	6
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	399	351	355	356	369
Margine Operativo Lordo aziendale	2.606.584	1.495.988	1.546.208	1.477.903	1.723.882
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	13,67%	9,02%	9,33%	8,60%	9,85%

Di seguito vengono brevemente illustrati i dati economici dell'esercizio 2022.

VALORE DELLA PRODUZIONE	€mgl.	2022	Variaz. %	2021
Vendita conglomerato bituminoso e materiali vari		197	-32,99%	294
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – parte corrente		13.519	8,24%	12.490
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – conto capitale		14.602	-5,69%	15.483
Ricavi per prestazioni da addendum al contratto di servizio		6.543	12,06%	5.839
Ricavi per prestazioni a terzi		1.270	17,48%	1.081
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-	-	211
Altri ricavi e proventi		196	108,51%	94
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		36.327	3,58%	35.070
COSTI DELLA PRODUZIONE	€mgl.	2022	Variaz. %	2021
Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.306	2,60%	6.146
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-194	246,43%	-56
Costi per servizi e per godimento beni di terzi		11.261	6,64%	10.560
Costo per il personale		17.001	1,91%	16.682
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti		1.460	7,04%	1.364
Oneri diversi di gestione		230	-11,54%	260
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		36.064	3,17%	34.956

Il Budget 2022 è stato presentato nella Relazione Previsionale Aziendale (RPA) 2022-2024 del 28 ottobre 2021 ed è stato costruito sulla base della trimestrale di settembre 2021, quando si ipotizzava di chiudere il 2021 con una Produzione di 33,5 mln euro.

Il **Budget 2022** prevedeva una **Produzione** di **34,58 mln euro**, a fronte di finanziamenti aggiuntivi da parte dell'Amministrazione, con un incremento della forza lavoro di 12 unità e una riduzione del ricorso a ditte terze.

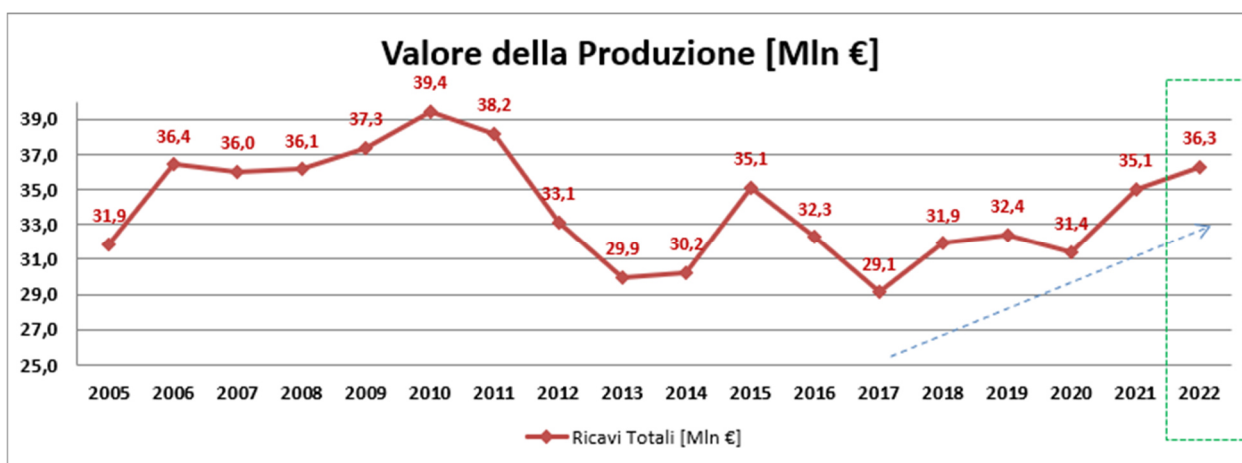
Sulla base del Conto Economico consuntivo di giugno 2022 il Budget è stato aggiornato con un **Forecast 2022** che prevedeva una **Produzione** di **35,58 mln euro** ed un **utile** di **€ 94.411**.

A.S.Ter. ha chiuso il 2022 con i seguenti risultati:

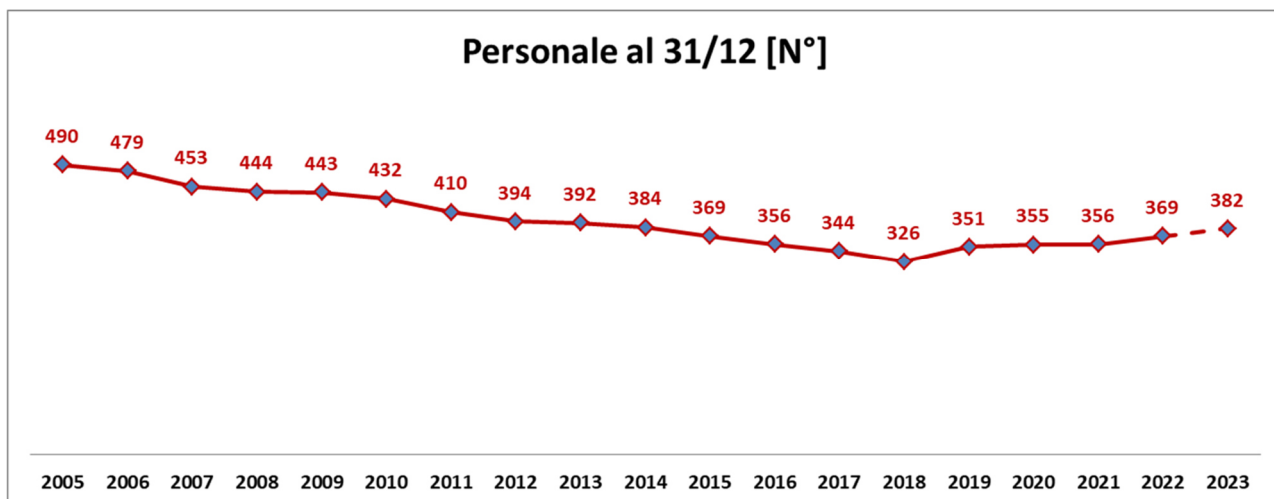
- il **Valore della Produzione 2022** è pari a € 36.327.487, superiore sia rispetto al **Budget (+5,1%)**, sia rispetto al **Forecast di giugno (+2,1%)**;
- l'**utile di esercizio** è pari ad € 160.747, **migliorativo** sia rispetto al Budget **(+111,5%)**, sia rispetto al **Forecast di giugno (+70,3%)**.

Per una migliore comprensione del risultato economico 2022 occorre fare alcune considerazioni:

- l'**impatto dell'emergenza COVID**, particolarmente significativo nei primi mesi del 2022, è stato **completamente assorbito** in corso d'anno;
- A.S.Ter. è un'Azienda ad elevato consumo energetico (impianto di conglomerato e mezzi sul territorio): l'**aumento del costo delle materie prime e dell'energia** ha avuto un sensibile effetto sul Conto Economico di periodo, portando l'**incidenza di questo costo sui Ricavi delle vendite e prestazioni dal 14,5% di Budget al 17,5% finale**, peraltro in calo rispetto negli ultimi mesi. Tale impatto è stato assorbito da una minore incidenza del costo del personale;
- anche in considerazione di quanto sopra, l'Azienda **cautelativamente** ha proceduto **all'assunzione oltre il turn over di 9 unità** sulle 12 previste in RPA (le 3 risorse residue sono in corso di assunzione alla data della relazione);
- l'Azienda ha perseguito positivamente l'obiettivo di **riduzione dell'utilizzo di ditte terze**, in accordo agli obiettivi del DUP;
- i contestuali risparmi sulle ditte e sul costo del personale testimoniano la **maggior efficienza raggiunta dall'Azienda nel corso del 2022**, che ha permesso non solo di assorbire i maggiori costi di materie prime ed energia, ma anche di avere un risultato economico migliore rispetto al Budget ed al Forecast di giugno.
- il seguente grafico mostra che:
 - la **Produzione 2022**, nonostante le difficoltà incontrate (assenze per COVID ad inizio anno e aumento costi di materie prime ed energia) **supera la Produzione del 2021** (+1,2 mln euro), a sua volta decisamente maggiore rispetto a quella dell'anno precedente (+3,7 mln euro), e rappresenta il **valore più alto degli ultimi 11 anni**;
 - il **trend delle Produzione nell'ultimo quinquennio è in sensibile crescita: + 24% (2022 vs. 2017)**.



Il personale, che alla costituzione dell'Azienda nel 2005 contava 490 unità è progressivamente diminuito, toccando il minimo nel 2018 con 326 unità. A partire dal 2019 è stata invertita la tendenza: il 2022 si è chiuso con 369 unità e la previsione per fine 2023 è di 382 unità (ipotesi in RPA 2023 – 2025).



Si attesta, infine, 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.

Si illustrano di seguito **alcune** fra le tipologie di attività più significative effettuate da A.S.Ter. nel corso del 2022:

	Anno 2022	Anno 2021
Asfaltature	mq 217.000	mq 207.000
Marciapiedi	mq 19.600	mq 19.320
Ritracciatura strisce longitudinali	m 489.780	m 621.914
Ritracciatura attraversamenti pedonali	mq 53.346	mq 59.472
Sostituzione apparecchi illuminanti	n. 1.446 (*)	n. 4.176 (*)
Ripristino funzionalità impianti semaforici	n. 245	n. 193
Interventi su arenili, sgombero vasche e pulizia alvei	n. 112	n. 71
Potature	n. 2.551	n. 2.434
Reimpianti	n. 313	n. 269
Decespugliamenti	mq 32.088	mq 13.574

(*) 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 31.12.2022	al 31.12.2021
Ricavi	36.131	34.976
Costi	-34.373	-33.332
Margine operativo lordo	1.758	1.644
Ammortamenti e svalutazioni	-1.100	-1.024
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-360	-340
Saldo proventi e oneri diversi	-34	-166
Proventi e oneri finanziari	-28	-32
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi non ricorrenti	0	0
Oneri non ricorrenti	0	0
Imposte	-75	-55
Utile / (Perdita del periodo)	161	27

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.)	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni	9.961	9.920
Capitale circolante netto	7.959	7.686
Trattamento di Fine Rapporto e Fondi per rischi e oneri	-3.530	-3.487
Capitale investito netto (dedotte passività e TFR)	14.390	14.119
<i>coperto da:</i>		
Capitale proprio	16.838	16.678
Disponibilità monetarie nette finali	2.448	2.559
(Indebitamento finanziario netto a breve)		

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 31/12/2022	al 31/12/2021
Indebitamento finanziario netto a breve	2.559	-290
flusso monetario da attività di esercizio	942	3.682
flusso monetario per attività di investimento	-1.053	-833
flusso monetario per attività finanziarie		0
flusso monetario del periodo	-111	2.849
(Indebitamento finanziario netto a breve)	2.448	2.559

Investimenti

La società, nel corso dell'esercizio 2022, ha realizzato nuovi investimenti per €mgl. 1.060.

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

- costi relativi all'acquisizione di nuovi software	€mgl.	2
- rinnovo diritto di brevetto	€mgl.	1

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

- acquisizione di prefabbricati	€mgl.	15
- laboratorio chimico	€mgl.	43
- pale meccaniche e caricatori	€mgl.	92
- attrezzature industriali e commerciali	€mgl.	259
- stenditrici	€mgl.	105
- autovetture	€mgl.	43
- autocarri	€mgl.	450
- attrezzature informatiche	€mgl.	47
- mobili ed arredamenti	€mgl.	3

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 31/12/2022	al 31/12/2021
1) Attivo circolante		
1.1) Liquidità immediate	3.043	4.298
1.2) Liquidità differite:	15.160	15.115
<i>Crediti esigibili entro l'anno</i>	<i>15.056</i>	<i>15.058</i>
<i>Risconti annuali</i>	<i>104</i>	<i>57</i>
1.3) Rimanenze	1.174	994
2) Attivo immobilizzato		
2.1) Immobilizzazioni immateriali	76	119
Risconti pluriennali	67	77
2.2) Immobilizzazioni materiali	9.885	9.801
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
2.4) Crediti esigibili oltre l'anno	0	0
CAPITALE INVESTITO	29.405	30.404
1) Passività correnti	9.037	10.239
2) Passività consolidate	3.530	3.487
3) Patrimonio netto	16.838	16.678
CAPITALE ACQUISITO	29.405	30.404

Conto Economico		
Riclassificazione a valore aggiunto	31/12/2022	31/12/2021
(in €mgl)		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.131	35.187
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	-211
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	36.131	34.976
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-6.306	-6.146
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	194	55
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-11.261	-10.559
VALORE AGGIUNTO	18.758	18.326
- Costo per il personale	-17.001	-16.682
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.757	1.644
- Ammortamenti e svalutazioni	-1.100	-1.024
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	-360	-340
REDDITO OPERATIVO	297	280
+ Altri ricavi e proventi	197	94
- Oneri diversi di gestione	-230	-260
+ Proventi finanziari	10	0
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-38	-32
REDDITO CORRENTE	236	82
+ Proventi non ricorrenti	0	0
- Oneri non ricorrenti	0	0
REDDITO ANTE IMPOSTE	236	82
- Imposte sul reddito	-75	-55
REDDITO NETTO	161	27

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

	Anno 2022	Anno 2021	Valore di Riferim.
ROI (Return On Investment)			
Reddito operativo	297.552	280.013	
Capitale Investito Netto	14.390.140	14.118.635	
ROI:	2,07%	1,98%	8%
EBIT (Earnings Before Interest and Tax)	Anno 2022	Anno 2021	
Reddito operativo	297.552	280.013	
+ Altri ricavi	196.680	93.893	
- Oneri diversi	-230.296	-260.358	
EBIT:	263.936	113.548	
Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)	Anno 2022	Anno 2021	Valore di Riferim.
Capitale Proprio	16.838.406	16.677.659	
Attivo Imm. Netto	9.960.590	9.920.488	
Indice:	169,05%	168,11%	>100%
Rapporto tra Mezzi Propri e Capitale Investito	Anno 2022	Anno 2021	Valore di Riferim.
Capitale Proprio	16.838.406	16.677.659	
Capitale investito	29.405.020	30.404.475	
Indice:	57,26%	54,85%	>30%
Rapporto di Indebitamento	Anno 2022	Anno 2021	Valore di Riferim.
Totale passivo – Patrimonio netto	12.566.614	13.726.816	
Totale attivo	29.405.020	30.404.475	
Indice:	42,74%	45,15%	<70%

Indice di Liquidità Secondario	Anno 2022	Anno 2021	Valore di Riferim.
Liquidità immediate + Liquidità differite escl. ratei e risconti	18.099.022	19.356.064	
Passività Correnti	9.037.077	10.239.338	
Indice:	200,28%	189,04%	>120%
Capitale Circolante Netto Finanziario	Anno 2022	Anno 2021	Valore di Riferim.
Liquidità immediate	3.043.448	4.297.604	
+ Liquidità differite	15.160.020	15.115.056	
+ Rimanenze	1.174.350	994.528	
- Passività correnti	-9.037.077	-10.239.338	
Totale:	10.340.741	10.167.850	> 0
Costo del Lavoro su Ricavi	Anno 2022	Anno 2021	
Costo per il personale	17.000.834	16.681.754	
Ricavi delle vendite	36.130.807	35.186.910	
Indice:	47,05%	47,41%	
Valore Aggiunto Operativo per Dipendente	Anno 2022	Anno 2021	
Valore aggiunto operativo	18.724.716	18.159.658	
Numero medio di dipendenti	360	356	
Indice:	52.013	51.010	

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 inseriti sul sito aziendale e sono rintracciabili al percorso:

[www.astergenova.it/i nostri servizi/produzione/](http://www.astergenova.it/i_nostri_servizi/produzione/)

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: 15 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.32 procedure e n.83 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 OT23 relativamente alla tematica “Sicurezza”.

La Società si è inoltre dotata, in conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2015, del Certificato Produzione di Conglomerati Bituminosi (Certificato N° 03821).

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

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

Nel mese di marzo 2022 si è tenuto, da parte degli ispettori dell'ICMQ, l'audit per il rinnovo triennale della Certificazione UNI EN ISO 9001:2015, conclusosi positivamente.

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 Consiglio di Amministrazione in data 27 febbraio 2023 ha rinnovato l'incarico per un triennio all'Organismo di Vigilanza in carica.

Il Modello 231 è stato di oggetto, nel corso dell'esercizio 2021, di un aggiornamento al fine di recepire i cambiamenti normativi e rendere il modello stesso più confacente alla realtà organizzativa aziendale, effettuando una nuova mappatura dei processi aziendali e delle connesse aree di rischio.

Nell'anno 2022 è stata avviata una nuova attività di revisione del modello alla luce dell'entrata in vigore di nuovi decreti legislativi; tale revisione verrà completata nei primi mesi del 2023.

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 dal Comune di Genova. Tale Regolamento è stato modificato con Delibera di C.C. n. 23 del 30 giugno 2015 e successiva Delibera di C.C. n. 42 del 29 aprile 2021.

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 31.12.2022.

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 €mgli. 8.500 concessa da Ifitalia SpA e da utilizzarsi con le modalità di factoring (utilizzato al 31.12.2022).

Ha la possibilità di usufruire inoltre di finanziamenti a breve mediante un'apertura di credito, per €mgli. 2.000, con Intesa Sanpaolo (non utilizzata al 31.12.2022).

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 31.12.2022 (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 27 dicembre 2022 con Delibera di Consiglio Comunale n. 76 il Bilancio di Previsione ed il Piano degli Investimenti dell'Ente 2023-2025.

Con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 del Comune di Genova è stata anche approvata la Relazione Previsionale Aziendale di A.S.Ter., che contiene il Budget 2023-2025 ed il Piano dei Fabbisogni di risorse umane.

Gli importi inseriti nel Bilancio di Previsione dell'Ente relativi ai corrispettivi per le attività istituzionali di A.S.Ter. per l'esercizio 2023, i residui di portafoglio ordini di anni precedenti e l'affidamento all'Azienda di importanti progetti (PNRR, progetti di riqualificazione) di interesse strategico per la città, di cui A.S.Ter. curerà la progettazione e l'esecuzione, soddisfano ampiamente il valore del fatturato ipotizzato dalla Società nella Relazione Previsionale Aziendale.

L'esercizio 2023 quindi è iniziato e prosegue in piena continuità con il precedente.

La Società prosegue, inoltre, il processo di ristrutturazione, in termini di posizionamento strategico, revisione organizzativa, ridefinizione di processi e procedure, avviato negli esercizi precedenti ed il cui pieno consolidamento è previsto nel corso del 2023.

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 e rivi in ogni zona della città, con particolare attenzione al verde, che deve diventare parte integrante del “Biglietto da Visita” della città.

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 dal Comune di Genova" (DCC n.23/2015 e successive modifiche), 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 alla Porta degli Archi 19-21	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, 126 R	Strade e Aree Verdi

PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

	Euro	31.12.2022	31.12.2021
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		659	0
7) Altre immobilizzazioni		75.253	119.381
		<u>75.912</u>	<u>119.381</u>
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati		7.905.139	8.218.738
2) Impianti e macchinari		716.469	687.870
3) Attrezzature industriali e commerciali		291.277	131.709
4) Altri beni		971.793	762.790
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
		<u>9.884.678</u>	<u>9.801.107</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		9.960.590	9.920.488
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie, e di consumo		1.174.350	979.528
3) Lavori in corso		0	0
5) Acconti		0	15.000
		<u>1.174.350</u>	<u>994.528</u>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti - entro 12 mesi		712.171	765.685
4) Verso Comune di Genova - entro 12 mesi		14.014.957	14.182.678
5) V/imprese sottop. al controllo delle controllanti - entro 12 mesi		51.617	17.225
5-bis) Crediti tributari - entro 12 mesi		111.669	86.534
5-quater) Verso altri - entro 12 mesi		165.160	6.338
		<u>15.055.574</u>	<u>15.058.460</u>

segue: STATO PATRIMONIALE	ATTIVO	Euro	31.12.2022	31.12.2021
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
	1) Depositi bancari e postali		3.037.076	4.293.046
	3) Denaro e valori in cassa		6.372	4.558
			<u>3.043.448</u>	<u>4.297.604</u>
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		19.273.372	20.350.592
	D) Ratei e Risconti		171.058	133.395
	TOTALE RATEI E RISCONTI		171.058	133.395
	TOTALE ATTIVO		29.405.020	30.404.475

PASSIVO	Euro	31.12.2022	31.12.2021
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		153.724	152.384
VI. Altre riserve			
- riserva straordinaria		607.364	581.902
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX. Utile/perdita dell'esercizio		160.747	26.802
TOTALE PATRIMONIO NETTO		16.838.406	16.677.659
B) Fondi per rischi e oneri			
4) Altri		2.295.917	2.132.471
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		2.295.917	2.132.471
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		1.233.620	1.355.007
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
-entro 12 mesi		0	0
5) Debiti verso altri finanziatori			
-entro 12 mesi		595.182	1.738.580
6) Acconti		0	0
7) Debiti verso fornitori			
-entro 12 mesi		5.227.421	5.770.212
11) Debiti verso il Comune di Genova			
-entro 12 mesi		4.687	0
11-bis) Debiti v/impr.sottop.al controllo delle controllanti			
-entro 12 mesi		26.915	17.258
12) Debiti tributari			
-entro 12 mesi		434.478	195.412
13) Debiti vs. istituti di previdenza e secur. soc.			
-entro 12 mesi		713.961	722.357
14) Altri debiti			
-entro 12 mesi		1.867.331	1.700.688
TOTALE DEBITI		8.869.975	10.144.507
E) Ratei e Risconti		167.102	94.831
TOTALE RATEI E RISCOINTI		167.102	94.831
TOTALE PASSIVO		29.405.020	30.404.475

CONTO ECONOMICO	Euro	2022	2021
A) Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		36.130.807	35.186.910
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	(211.168)
5. Altri ricavi e proventi		196.680	93.893
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		36.327.487	35.069.635
B) Costi di produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.306.406	6.145.723
7. Per servizi		10.788.228	10.215.088
8. Per godimento di beni di terzi		472.663	344.320
9. Per il personale:			
a) Salari e stipendi		12.225.517	11.970.670
b) Oneri sociali		3.733.234	3.738.445
c) Trattamento di fine rapporto		940.697	875.316
e) Altri costi		101.386	97.323
		<u>17.000.834</u>	<u>16.681.754</u>
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immob. immateriali		46.420	50.317
b) Ammortamento delle immob. materiali		973.541	858.559
d) Svalutazione dei crediti		79.985	115.480
		<u>1.099.946</u>	<u>1.024.356</u>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(194.822)	(55.512)
12. Accantonamenti per rischi		360.000	340.000
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		230.296	260.358
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		36.063.551	34.956.087
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A - B)		263.936	113.548

segue: CONTO ECONOMICO	Euro	2022	2021
C) Proventi e oneri finanziari			
16. Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti			
- altri		9.965	324
17. Interessi e altri oneri finanziari			
- altri		(37.718)	(32.234)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(27.753)	(31.910)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		236.183	81.638
(A-B+/-C+/-D+/-E)			
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(75.436)	(54.836)
21. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO		160.747	26.802

RENDICONTO FINANZIARIO	Euro	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		160.747	26.802
Imposte sul reddito		75.436	54.836
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		27.753	31.910
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(7.569)	(25)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		256.367	113.523
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamenti ai fondi rischi e TFR		1.300.697	1.215.316
Ammortamenti delle immobilizzazioni		1.019.961	908.875
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		2.320.658	2.124.191
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		2.577.025	2.237.714
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze		(179.822)	140.656
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti terzi		19.122	305.042
Decremento/(incremento) dei crediti verso cliente Comune di Genova		167.721	1.635.340
Incremento/(decremento) dei debiti		(533.134)	524.603
Incremento/(decremento) dei debiti verso Comune di Genova		4.687	(5.904)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		(37.663)	(10.906)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		72.271	15.502
Altre variazioni del capitale circolante netto		137.920	131.650
Totale variazioni capitale circolante netto		(348.898)	2.735.983
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		2.228.127	4.973.697
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		(27.753)	(31.910)
(Imposte sul reddito pagate)		0	0
Dividendi incassati		0	0
(Utilizzo dei fondi rischi e TFR)		(1.258.638)	(1.259.429)
Altri incassi/ pagamenti		0	0
Totale altre rettifiche		(1.286.391)	(1.291.339)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		941.736	3.682.358

segue: RENDICONTO FINANZIARIO	Euro	2022	2021
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)		(1.057.112)	(810.250)
Disinvestimenti		7.569	25
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)		(2.951)	(23.262)
Disinvestimenti		0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)		0	0
Disinvestimenti		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(1.052.494)	(833.487)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		0	0
Accensione finanziamenti		595.182	1.738.580
(Rimborso finanziamenti)		(1.738.580)	-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)			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(1.143.398)	570.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+-B+-C)		(1.254.156)	3.418.872
Disponibilità liquide all'inizio 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
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio			
di cui:			
depositi bancari e postali		3.037.076	4.293.046
denaro e valori in cassa		6.372	4.558
		3.043.448	4.297.604

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI A.S.TER. S.p.A. PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

PREMESSA

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 2022, 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 atti 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, ocularietà 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 2021.

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 2021" approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 28.04.2022 redatto secondo le norme degli enti pubblici.

Stato Patrimoniale	A)	IMMOBILIZZAZIONI	2021 €mgl.	2020 €mgl.
	I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.054	5.815
	II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.889.661	2.789.965
	III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	630.349	595.470
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.527.064	3.391.250
	B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I)	RIMANENZE	0	0
	II)	CREDITI	441.797	329.971
	III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	8	8
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	230.800	230.854	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	672.605	560.833	
C)	RATEI E RISCONTI	0	0	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	4.199.669	3.952.083	
	A)	PATRIMONIO NETTO	2.217.124	2.114.996
	B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	80.953	70.905
	C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
	D)	DEBITI	1.333.923	1.416.725
	E)	RATEI E RISCONTI	567.669	349.457
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	4.199.669	3.952.083
Conto Economico	A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	913.521	845.275
	B)	COSTI DELLA GESTIONE	-851.765	-782.520
		RISULTATO DELLA GESTIONE	61.756	62.755
	C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-23.384	-5.884
	D)	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	22.189	-118
	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	27.058	1.274
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	87.619	58.027
		Imposte	-11.052	-10.578
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	76.567	47.449	

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. 76**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software, da costi di natura pluriennale quali le ristrutturazioni di sedi in locazione e da diritti di brevetto.

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

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si rileva un incremento pari ad €mgl. 1 relativo al rinnovo del brevetto del modello ornamentale comunitario "Dissuasore in calcestruzzo".

Nella voce "Altre Immobilizzazioni" si rileva un incremento pari a €mgl. 2 per acquisizione di nuovi software.

Tali costi sono ammortizzabili in 5 anni e la quota di ammortamento dell'anno è pari ad €mgl. 46.

Immobilizzazioni materiali**€mgl. 9.885**

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. 1.057 così dettagliati:

€mgl. 15	Acquisizione di nuovi prefabbricati
€mgl. 43	Laboratorio chimico
€mgl. 92	Pale meccaniche e caricatori
€mgl. 259	Attrezzature industriali e commerciali
€mgl. 105	Stenditrici
€mgl. 43	Autovetture
€mgl. 450	Autocarri
€mgl. 47	Attrezzature informatiche
€mgl. 3	Mobili e arredamenti

Sono stati effettuati ammortamenti ordinari per €mgl. 974, 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.	322
- Terreni	€mgl.	7
- Impianti e macchinario	€mgl.	211
- Attrezzature industriali e commerciali	€mgl.	100
- Automezzi	€mgl.	290
- Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche	€mgl.	44

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. 250 con un pari utilizzo del fondo ed hanno fatto rilevare a conto economico plusvalenze pari ad €mgl 8.

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 chiusosi 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 chiusosi 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. 1.174****Materie prime, sussidiarie e di consumo****€mgl. 1.174**

Il magazzino materiali ammonta ad €mgl. 1.441 e rileva un incremento pari ad €mgl. 194 rispetto all'esercizio precedente (€mgl. 1.247).

Il fondo svalutazione magazzino materiali, costituito nei precedenti esercizi a fronte di articoli a lento utilizzo, è pari ad €mgl. 267.

Crediti**€mgl. 15.056**

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

Crediti verso clienti**€mgl. 712**

	31/12/2022	31/12/2021
Crediti verso clienti	1.282	1.332
Fondo svalutazione crediti	-563	-559
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-7	-7
	-----	-----
	712	766
	=====	=====

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse per €mgl. 887, a fatture da emettere nel corso dell'esercizio successivo per €mgl. 388 e per €mgl. 7 a interessi di mora, interamente svalutati.

I crediti maggiori sono vantati verso Tecnotatti Srl per €mgl. 102 e verso Impresa Traversone SAS per €mgl. 66 e sono relativi alla realizzazione parziale della pista ciclabile in corso Italia.

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

Il fondo svalutazione crediti verso clienti, che al 31.12.2021 ammontava ad €mgl. 559, è pari ad €mgl 563; è stato incrementato per un valore di €mgl. 7, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2022.

L'utilizzo nel corso del 2022 è stato pari ad €mgl.3.

Crediti verso Comune di Genova**€mgl. 14.015**

	31/12/2022	31/12/2021
Crediti verso il Comune	14.670	14.765
Fondo svalutazione crediti	-655	-582
	-----	-----
	14.015	14.183
	=====	=====

I crediti verso il Comune di Genova comprendono:

- fatture e/o note di debito da emettere nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 7.391 di seguito dettagliate:

	31/12/2022	31/12/2021
Manutenzione ordinaria 2018 - rit. a garanzia 5%	-	579
Manutenzione ordinaria 2019 - rit. a garanzia 5%	-	579
Manutenzione ordinaria 2020 - rit. a garanzia 5%	-	611
Manutenzione ordinaria 2021 - rit. a garanzia 5%	610	611
Manutenzione ordinaria 2022 - rit. a garanzia 5%	661	
Capitalizzazione 2018 - rit. a garanzia 5%	-	968
Capitalizzazione 2019 - rit. a garanzia 5%	-	596
Capitalizzazione 2020 - rit. a garanzia 5%	-	659
Capitalizzazione 2021	331	3.545
Capitalizzazione 2021 - rit. a garanzia 5%	772	
Capitalizzazione 2022	3.168	
Capitalizzazione 2022 - rit. a garanzia 5%	420	
Lavori addendum CdS 2016	-	1
Lavori addendum CdS 2018	34	190
Lavori addendum CdS 2019	69	88
Lavori addendum CdS 2020	34	101
Lavori addendum CdS 2021	375	1.385
Lavori addendum CdS 2022	202	
Addendum CdS 2018-2019-2020 lavori superamento emergenza crollo Ponte Morandi	76	23
Area adiacente Via Del Campasso – Riqualficazione ex area ferroviaria propedeutica alla realizzazione di impianti sportivi	639	
Quota 70% franchigie assicurative QBE anticipate da A.S.Ter. e rimborso spese gare Suac	-	19
	-----	-----
	7.391	10.249
	=====	=====

fatture emesse nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 7.279 di seguito dettagliate:

	31/12/2022	31/12/2021
- Lavori superamento emergenza crollo Ponte Morandi	1.027	-
- Capitalizzazione 2020	-	575
- Capitalizzazione 2021	590	2.454
- Capitalizzazione 2022	3.707	
- Ordinaria 2022	809	125
- Addendum anni vari	1.136	1.362
- Quota 70% franchigie assicurative QBE anticipate da A.S.Ter.	10	
	-----	-----
	7.279	4.516
	=====	=====

- 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 31.12.2021 ammontava ad €mgl. 582, è pari ad €mgl 655; è stato incrementato per un valore pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2022 (€mgl. 73); non vi sono stati utilizzi nel corso dell'esercizio.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti €mgl. 52

La presente posta rileva, così come previsto dal D.Lgs. 139/2015, il valore dei crediti al 31 dicembre 2022 vantati verso le imprese sottoposte al controllo, diretto ed indiretto, del Comune di Genova. Al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 17.

Tali crediti sono così dettagliati:

	31/12/2022	31/12/2021
AMT	39	-
Porto Antico di Genova S.p.A.	9	9
Job Centre	4	8
	-----	-----
	52	17
	=====	=====

Crediti tributari €mgl. 112

	31/12/2022	31/12/2021
Erario c/IVA	-	12
Recupero accise Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	-	3
Recupero costi per sanificazione	-	7
Recupero costi beni strumentali	64	63
Recupero costi energia elettrica e gas naturale	48	-
Erario c/IRES	-	1
	-----	-----
	112	86
	=====	=====

Il credito vantato al 31.12.2021 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, relativo ad agevolazioni sul gasolio utilizzato per autotrasporto, si è azzerato anche in conseguenza al venir meno di tale agevolazione.

Il credito relativo ai costi per sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di protezione legati all'emergenza Covid, sostenuti nel 2021 (art. 132 DL 25 maggio 2021 n.73), è stato utilizzato nel corso del 2022.

La voce "recupero costi beni strumentali" è relativa al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2022 e 2020 ai sensi della Legge n. 178/2020 e precedente

Legge 160/2019. Il credito relativo agli investimenti 2021 è stato interamente utilizzato nel corso del 2022.

La voce "recupero costi energia elettrica e gas naturale" è relativa al credito d'imposta concesso e non ancora utilizzato relativo ai costi sostenuti nel corso del 2022 ai sensi del DL 27 gennaio 2022 n. 4 e successive integrazioni.

Crediti verso altri **€mgl. 165**

Si riferiscono a:

	31/12/2022	31/12/2021
Entro 12 mesi		
INAIL c/premi	149	-
Crediti verso INPS	6	
Verso personale dipendente	10	6
	-----	-----
	165	6
	=====	=====

Disponibilità liquide **€mgl. 3.043**

- Depositi bancari e postali €mgl. 3.037

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

- Denaro e valori di cassa €mgl. 6

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

RATEI E RISCOINTI ATTIVI **€mgl. 171**

La voce comprende i seguenti risconti attivi:

	31/12/2022	31/12/2021
Canoni concessione amministrative	67	77
Consumi e canoni utenze diverse	14	12
Canoni vari	78	32
Premi assicurativi	12	12
	-----	-----
	171	133
	=====	=====

Nel conto “canoni concessioni amministrative” si rilevano i canoni anticipati (€mgl. 67) 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. 16.839**

	31/12/2022	31/12/2021
Capitale sociale	13.048	13.048
Riserva di rivalutazione – art. 15 D.L. 185/08	2.869	2.869
Riserva legale	154	152
Riserva straordinaria	607	582
Utile	161	27
	-----	-----
	16.839	16.678
	=====	=====

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>		<i>2.773.813,20</i>	<i>- 295.758,92</i>	<i>2.478.054,28 (a)</i>
<i>Valore dopo rivalutazione</i>		<i>4.479.715,41</i>	<i>- 477.651,41</i>	<i>4.002.064,00 (b)</i>
<i>Lungo Bisagno Istria 15 e 29 E R + posti auto</i>		<i>1.818.456,79</i>	<i>- 212.216,22</i>	<i>1.606.240,57 (a)</i>
<i>Valore dopo rivalutazione</i>		<i>3.441.100,84</i>	<i>- 401.580,84</i>	<i>3.039.520,00 (b)</i>
		<i>totale plusvalenza</i>		<i>2.957.289,15 (b – a)</i>
		<i>- 3% imposta sostitutiva</i>		<i>- 88.718,67</i>
		<i>riserva di rivalutazione</i>		<u><u>2.868.570,48</u></u>

L'utile dell'esercizio 2021, pari ad €mgl. 27, è stato destinato nella quota del 5% a Riserva Legale, nella restante quota del 95% a Riserva Straordinaria.

FONDI PER RISCHI ED ONERI**€mgl. 2.296**

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

	31/12/2021	Acc.to	Rilascio	Utilizzo	31/12/2022
Altri fondi:					
- Altri	2.132	360	-	(196)	2.296
Totale	2.132	360	-	(196)	2.296

Per oneri vari**€mgl. 2.296**

Il fondo, che al 31.12.2021 ammontava ad €mgl. 2.132, al 31.12.2022 è così composto:

- €mgl. 637

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 31.12.2022.

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. 818

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. 190

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. 68

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. 14

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. 1.727 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. 50

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 31.12.2022.

- €mgl. 19

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. 1.234

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

Fondo al 31/12/2021	Accantonamento dell'esercizio (al netto imp.sostit.)	Anticipaz.	Utilizzo	Trasferimento al fondo Tesoreria presso INPS e FPI	Fondo al 31/12/2022
1.355	920	(36)	(169)	(836)	1.234

Il fondo rappresenta il debito residuo nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2022 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. 8.870**

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. 595**

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 31.12.2022 è relativo a fatture il cui pagamento da parte della Civica Amministrazione è avvenuto ad inizio 2023.

Debiti verso fornitori**€mgl. 5.227**

La voce, che al 31 dicembre 2021 totalizzava €mgl. 5.770, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di servizi e materiali, di cui €mgl. 3.532 per fatture ricevute ed €mgl. 1.695 per fatture da ricevere.

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

Debiti verso Comune di Genova**€mgl. 5**

Questa voce rileva le spese relative ai mezzi in comodato d'uso dal Comune di Genova e ad un servizio fornito dalla Polizia Municipale di Genova.

Al 31 dicembre 2021 non si rilevavano debiti verso il Comune di Genova.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**€mgl. 27**

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 2021 ammontava ad €mgl. 17.

Tali debiti sono così dettagliati:

	<u>al 31/12/2022</u>	<u>al 31/12/2021</u>
AMIU	26	17
AMT Azienda Mobilità e Trasporti	1	-
	-----	-----
	27	17
	=====	=====

Debiti tributari **€mgl. 435**

	31/12/2022	31/12/2021
IRPEF	403	185
Erario c/IVA da versare	13	-
Erario c/IVA in sospensione	1	1
Erario c/IRAP da versare	9	9
Erario c/IRES da versare	9	-
	-----	-----
	435	195
	=====	=====

Il debito verso l'Erario per IRPEF è relativo principalmente alla trattenuta operata ai dipendenti sulle retribuzioni di dicembre e versata a gennaio 2023.

Il conto "Erario per IVA da versare" rileva il debito della liquidazione di dicembre 2022 dell'imposta.

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 2022.

Il conto "Erario per IRES da versare" rileva il debito dell'imposta sull'utile 2022.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale **€mgl. 714**

Sono composti dalle seguenti voci:

	31/12/2022	31/12/2021
INAIL	-	70
INPDAP	211	243
INPS	338	247
PEGASO COMETA e FONDI APERTI	154	146
PREVINDAI	11	16
	-----	-----
	714	722
	=====	=====

I debiti verso gli Istituti Previdenziali e Assistenziali sono stati saldati nel mese di gennaio 2023.

Altri debiti**€mgl. 1.867**

La voce è così dettagliata:

	31/12/2022	31/12/2021
Entro 12 mesi		
Per il personale	1.358	1.238
Per contributi su oneri personale differiti	426	380
Verso Organi Sociali	31	29
Trattenute sindacali e varie su retribuzioni	43	44
Depositi cauzionali	9	10
	-----	-----
	1.867	1.701
	=====	=====

I debiti verso il personale dipendente si riferiscono ad oneri maturati al 31/12/2022 (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 2022 ancora da pagare al 31 dicembre 2022.

I depositi cauzionali sono relativi a forniture di conglomerati bituminosi.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI**€ 167**

La voce rileva risconti passivi per €mgl. 20 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. 21 relativi al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2020 ai sensi della Legge n. 160/2019, ripartiti in coerenza con gli ammortamenti futuri dei beni oggetto del credito.

Rileva risconti passivi per €mgl. 35 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.

Rileva risconti passivi per €mgl. 38 relativi al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2022 ai sensi della Legge n. 178/2020, ripartiti anch'essi in coerenza con gli ammortamenti futuri dei beni oggetto del credito.

La voce rileva infine per €mgl. 53 la quota del ricavo anticipato relativo alla fattura emessa nei confronti del Comune di Genova inerente gli interventi del "Piano Caruggi" che saranno ultimati nei primi mesi del 2023.

I risconti passivi al 31 dicembre 2021 ammontavano a €mgl. 95.

IMPEGNI E GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Si riportano di seguito le informazioni per il 2022 relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali, come previsto dal D.Lgs. 139/2015.

- Garanzie ricevute €mgl. 6.101

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 2021 ammontava ad €mgl. 6.380.

- Altri

Depositanti TFR presso INPS €mgl. 4.552

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 2021 ammontava ad €mgl. 4.284.

Depositanti IVA presso Enti Pubblici €mgl. 1.529

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", non ancora incassate.

Al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 1.021.

NOTE DI COMMENTO AL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****€mgl. 36.327**

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u>	€mgl. 36.131	
	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi per vendita materiali vari	197	294
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio in parte corrente	13.519	12.490
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio in conto capitale	14.602	15.483
Ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova	6.543	5.840
Ricavi per prestazioni a favore di terzi	1.270	1.080
	-----	-----
	36.131	35.187
	=====	=====

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

Si attesta 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.

La voce **“ricavi per vendita materiali”** riguarda quasi esclusivamente la vendita del conglomerato bituminoso prodotto dall'impianto di Borzoli.

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. 13.519 in parte corrente e per €mgl. 14.602 in conto capitale.

L'importo stanziato in parte corrente (€mgl. 13.519) è aumentato rispetto al precedente esercizio per la quota relativa alle attività di Segnaletica Stradale che, fino all'esercizio precedente, era finanziata in parte in conto capitale, nel 2022 invece finanziata completamente in parte corrente, e per un'ulteriore integrazione avvenuta in corso d'anno.

La quota in conto capitale dei lavori svolti ha subito un lieve decremento pari al 6%, dovuto alla suddetta modifica di fonte di finanziamento per le attività di segnaletica.

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. 4.105, su marciapiedi per €mgl. 538, opere di captazioni €mgl. 521, interventi su impianti di illuminazione degli edifici pubblici, musei, scuole, su impianti semaforici, elevatori, antincendio e antintrusione per €mgl. 1.417, interventi su rivi e spiagge per €mgl. 2.260 ed interventi di varia natura su verde pubblico, parchi e ville per € mgl 3.159.

La voce **“ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova”**, rispetto all'esercizio precedente, presenta un incremento pari al 12%.

Sono opere di manutenzione straordinaria equiparate alla quota in conto capitale. Tale posta, tra le voci più significative, rileva i lavori relativi alla riqualificazione dell'ex area ferroviaria in via Del Campasso €mgl.1.148, i lavori relativi alle aiuole di viale Brigate Partigiane €mgl. 1.089, gli interventi eseguiti a seguito del crollo del Ponte Morandi concernenti le asfaltature, la segnaletica, i marciapiedi, le captazioni, gli impianti semaforici e le alberature pari a €mgl. 1.030, la riqualificazione dei Giardini di

piazzale Rusca a Quinto €mgl.409, il rifacimento degli impianti semaforici in corso Italia €mgl. 326 ed i lavori di adeguamento opere a verde della pista ciclabile in corso Italia €mgl. 329.

Per un maggior dettaglio dell'attività svolta per il Comune di Genova, 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 18%.

Tra le attività più significative si elencano:

- Lavori di riqualificazione di via Dufour	€mgl. 294
- Attività in subappalto per City Green Light	€mgl. 252
- Fornitura e posa asfalto Trasbit pista ciclabile in corso Italia	€mgl. 218
- Lavori di asfaltatura di via Cornigliano	€mgl. 149

Altri ricavi e proventi

€mgl. 197

Questa posta rileva: il 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 degli esercizi precedenti, ai sensi Legge n. 178/2020 e Legge 160/2019 (€mgl. 23); il contributo per la spese di approvvigionamento di gas naturale ed energia elettrica sostenute nel 2022 (€mgl. 87), ai sensi del DL 27 gennaio 2022 n. 4 e successive integrazioni; il rimborso delle accise sull'olio combustibile e sul gasolio utilizzato per autotrasporto (€mgl. 18); rimborsi assicurativi (€mgl. 13); sopravvenienze attive (€mgl. 7), plusvalenze da alienazioni (€mgl. 8); altri proventi diversi (€mgl. 28).

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

- € 43.689,67 Contributo per l'acquisto di beni strumentali 2022 ai sensi della Legge n. 178/2020.
€ 12.222,00 Contributo integrativo per l'acquisto di beni strumentali 2020 ai sensi della Legge n. 160/2019.
Detti contributi verranno utilizzati in compensazione tramite F24 nel corso degli esercizi successivi.
L'importo a conto economico è pari ad € 23.149,44 così composto: € 5.820,73 relativo a beni acquistati nel corso del 2022, € 10.476,51 relativo a beni acquistati nel corso del 2021 e € 6.852,20 relativo a beni acquistati nel corso del 2020.
Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati utilizzati in compensazione una quota di contributo di competenza dell'esercizio 2020 pari ad € 2.697,29 e l'intero contributo relativo all'esercizio 2021 pari ad € 52.236,06.
- € 86.746,57 Credito d'imposta per acquisto energia elettrica e gas naturale ai sensi del Decreto Legge n.4 del 27 gennaio 2022 e successive integrazioni.
Tale credito è stato utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio 2022 per € 39.081,34.
La quota residua verrà utilizzata in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio successivo.
- Credito sanificazione e dpi (Art. 132 DL 25 maggio 2021 n.73).
Nel corso dell'esercizio 2022 è stato utilizzato in compensazione tramite F24 il credito di competenza 2021 pari ad € 7.427,00.
- € 781,00 Credito d'imposta per investimenti pubblicitari.
Detto credito è stato utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio.

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

- € 1.874,07 Contributo su accise per gasolio utilizzato per autotrasporto.
Detto contributo è stato utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio 2022.
Nel corso dell'esercizio 2022 è stato utilizzato in compensazione tramite F24 una quota dello stesso contributo di competenza dell'esercizio precedente pari ad € 2.462,85
- € 15.655,75 Rimborso accise su olio combustibile denso.
Detto contributo risulta incassato nel corso dell'esercizio.

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

€ 13.485,55 quota a conto economico del contributo in conto termico per il rifacimento dell'impianto di riscaldamento e raffrescamento della sede di via XX Settembre 15 (contributo complessivo € 60.550,12 totalmente incassato nel corso dell'esercizio 2020, ed economicamente portato a risconto negli anni successivi in proporzione alla vita utile dell'impianto).

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

€ 900,00 Noleggio di piattaforma aerea su autocarro tipo Piaggio Porter per interventi di ripristino e manutenzione su impianti di videosorveglianza.

Il suddetto incarico, accertato a Conto Economico nel bilancio 2021, risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Commissario Straordinario di Governo presso la Regione Liguria

Delegato Attuazione Interventi Accordo di Programma 16.09.10 s.m.i. (C.F.95143700102)

€ 66.766,12 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".

Il suddetto incarico, accertato a Conto Economico nel bilancio 2021, risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Ports of Genoa – Autorità del Sistema Portuale (C.F. e P.I. 02443880998)

€ 9.000,00 Modifica dell'impianto semaforico provvisorio presso il casello autostradale di Genova Prà.

Il suddetto incarico risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Comune di Mele (C.F. e P.I. 00822790101)

€ 797,51 Vendita di conglomerato bituminoso.

Il suddetto incarico risulta incassato nel corso dell'esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE**€mgl. 36.064**Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

€mgl. 6.306

La posta, che al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 6.146, subisce un incremento pari a 3% rispetto all'esercizio precedente; tale incremento rispetto all'esercizio precedente non è particolarmente rilevante in quanto il 2021 era stato caratterizzato da commesse del settore rivi con forte incidenza di inerti; il 2022 è invece stato contrassegnato da un significativo incremento dei costi delle materie prime e dell'energia legato alla crisi a livello internazionale.

La voce è così dettagliata:

- materie prime (bitume, inerti, conglomerato bituminoso, materiale lapideo, ecc.) per €mgl. 1.821;
- servomezzi e utenze (olio combustibile, gas metano, acqua, energia elettrica, ecc.) per €mgl. 850 rispetto ai €mgl. 588 dell'anno precedente;
- 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. 3.407;
- materiali di ricambio per €mgl. 201;
- materiali di consumo per ufficio per €mgl. 27.

Per servizi

€mgl. 10.788

La posta, che al 31 dicembre 2021 ammontava a €mgl. 10.215, subisce un incremento pari al 6% rispetto all'esercizio precedente

La voce in oggetto è così dettagliata:

	31/12/2022	31/12/2021
- Prestazioni di servizi tecnici	8.220	7.788
- Trasporti e altre prestaz. movimentazione materiali	553	599
- Assicurazioni	365	345
- Costi di manutenzione	319	180
- Postelegrafoniche e servizi similari	138	135
- Oneri accessori personale dipendente	543	529
- Prestazioni professionali e studi	385	305
- Pubblicità	26	8
- Spese di rappresentanza	2	2
- Altre prestazioni di servizi	201	254
- Emolumenti organi sociali	36	70
	-----	-----
	10.788	10.215
	=====	=====

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. 8. Gli importi sono comprensivi di contributi e spese viaggio.

L'aumento dei costi per servizi è sostanzialmente in linea con l'incremento dei ricavi; riguarda principalmente le prestazioni di servizi a carattere tecnico (nello specifico, prestazioni su manufatti stradali, fresature, interventi su opere marittime) e i costi di manutenzione di mezzi operativi.

Per godimento beni di terzi €mgl. 473

In tale voce sono compresi:

	31/12/2022	31/12/2021
- Affitto locali, depositi, magazzini	84	82
- Noleggi automezzi, attrezzature e vari	389	262
	-----	-----
	473	344
	=====	=====

L'incremento della presente posta, pari al 37%, è dovuto all'aumento di noleggi di attrezzature e altri mezzi industriali, impiegati in alcune significative commesse del settore rivi affidate ad A.S.Ter.

Per il personale €mgl. 17.001

I costi del personale, che nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 16.682, rilevano un lieve incremento pari al 2%, dovuto all'aumento da rinnovo del CCNL di riferimento, a passaggi di livello/categoria ed all'aumento del numero medio annuo di dipendenti che da 356,38 unità del 2021 è passato a 359,59 unità nel corrente esercizio. Nel corso dell'anno gli usciti per quiescenza e per licenziamento volontario sono stati n. 24 dipendenti.

Sono stati assunte n. 37 risorse, di cui n. 24 apprendisti operai assegnati nei vari settori operativi aziendali, n. 8 tecnici e n. 5 impiegati amministrativi.

Si evidenziano, di seguito, le variazioni registrate nel corso dell'esercizio 2022, relative al personale dipendente, suddiviso per categoria.

Categoria	31/12/2021	Assunzioni	Cessazioni	Var. categ.		31/12/2022	Media annua
Dirigenti	3		-1			2	2,33
Quadri	4		-1	3		6	5
Amministrativi	25	5	-3		-2	25	25,92
Tecnici	69	8	-5	3	-1	74	73,08
Operai	193		-12	27	-3	205	204,09
Apprendisti operai	62	24	-2		-27	57	49,17
	356	37	-24	33	-33	369	359,59

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. 39).

Ammortamenti e svalutazioni

€mgl. 1.100

La voce, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 1.024, rileva:

- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per €mgl. 46.
- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali per €mgl. 974, 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. 80, così dettagliato:
 - per €mgl. 73, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Genova
 - per €mgl. 7, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2022 verso clienti.

Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo

€mgl. -195

La presente voce, che al 31.12.2021 ammontava a €mgl. 55, rappresenta l'incremento di valore del magazzino al 31.12.2022 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.

Accantonamenti per rischi

€mgl. 360

Nel presente esercizio sono stati accantonati €mgl. 360; €mgl. 340 per la copertura del rischio franchigie su RCT Lloyd's ed €mgl. 20 per il contenzioso in essere con il condominio di Via XX Settembre, 15 relativo all'occupazione del lastrico solare.

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.

Oneri diversi di gestione

€mgl. 230

	31/12/2022	31/12/2021
- Imposte indirette	177	183
- Altri oneri	53	77
	-----	-----
	230	260
	=====	=====

Tra le imposte indirette sono comprese: IMU (€mgl. 87), TARI (€mgl. 52), tasse di proprietà (€mgl. 22), imposta di bollo (€mgl. 13), tassa concessione governativa (€mgl. 1), altre imposte (€mgl. 2).

Non si rilevano sopravvenienze e insussistenze passive.

Gli altri oneri rilevano principalmente: contributi associativi (€mgl. 8), permessi e autorizzazioni (€mgl. 20), multe e sanzioni (€mgl. 14), diritti camerale (€mgl. 4) e spese di gara (€mgl. 7).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI **€mgl. -28**

Altri proventi finanziari €mgl. 10

Sono riferiti ad interessi maturati su c/c bancari.

Interessi ed altri oneri finanziari €mgl. - 38

	31/12/2022	31/12/2021
Interessi passivi verso banche	20	13
Commissioni e spese vs. Istituti Finanziari	18	18
Interessi passivi verso altri	-	1
	-----	-----
	38	32
	=====	=====

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. 76**

	31/12/2022	31/12/2021
IRAP	62	53
IRES	14	2
	-----	-----
	76	55
	=====	=====

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. 14 calcolata su un imponibile ridotto dell'80% per l'utilizzo di una quota della perdita fiscale relativa agli esercizi precedenti.

Il costo di IRAP per il presente esercizio è pari ad €mgl. 62.

Si rileva che le differenze temporanee esistenti, che dovrebbero generare le relative imposte anticipate, non sono state accantonate in quanto non sussiste la ragionevole certezza dell'ottenimento, nei prossimi esercizi, di redditi imponibili atti a consentirne il riassorbimento, per l'esistenza di perdite fiscali pregresse non ancora utilizzate pari ad €mgl. 2.490.

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 2022	236	Totale componenti positivi di reddito	36.328
		Totale componenti negativi di reddito	- 18.623
<u>variazioni in aumento:</u>		Differenza	17.705
- accantonamento fondo rischi	360	<u>variazioni in aumento:</u>	
- IMU	87	- IMU	87
- costi in deducibili autovetture e motocicli	95	- altro	13
- compensi amministratori non pagati	8	totale variazioni in aumento	100
- altro	51	<u>variazioni in diminuzione:</u>	
Totale variazioni in aumento	601	- contributi non imponibili	- 110
<u>variazioni in diminuzione:</u>		- altro	- 18
- quota super ammortamento 140% e 130%	- 64	totale variazioni in diminuzione	- 128
- detr. IRAP 10% interessi e costo person.	- 42	Valore della Produzione lorda	17.677
- utilizzo fondo rischi	- 196	costo personale deducibile	- 16.093
- compensi amministratori pagati di es.precedente	- 8	Valore della Produzione netta	1.584
- IMU non imponibile	- 87	IRAP 3,9%	62
- contributi non imponibili	- 110		
Totale variazioni in diminuzione	- 507		
Reddito lordo	330		
Perdite fiscali compensabili	- 264		
	66		
ACE	- 9		
Base imponibile IRES	57		
IRES 24%	14		

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 2022 ammonta ad € 7.852,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 28.06.2022. 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 2022 ammonta ad € 28.080,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 28.06.2022. 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 24 maggio 2022 l'Assemblea dell'Azionista ha deliberato, per gli esercizi 2022, 2023 e 2024, l'affidamento della Revisione Legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile alla EY 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 31/12/2022

SOCIETA'	€mgl.	CREDITI al 31.12.22	DEBITI al 31.12.22	RICAVI Anno 2022	COSTI Anno 2022
<u>COMUNE DI GENOVA</u>					
Rapporti Commerciali		14.670	5	34.664	194
<u>AMIU</u>					
Rapporti Commerciali		-	26	-	127
<u>AMT AZ. MOBILITA' E TRASP.</u>					
Rapporti Commerciali		39	1	39	10
<u>IREN MERCATO</u>					
Rapporti Commerciali		2	-	-	-
<u>IREN ACQUA SPA</u>					
Rapporti Commerciali		-	-14	-	51
<u>IREN RINNOVABILI SPA</u>					
Rapporti Commerciali		-	7	-	12
<u>PALAZZO DUCALE</u>					
Rapporti Commerciali		3	-	5	-
<u>PORTO ANTICO DI GENOVA</u>					
Rapporti Commerciali		9	-	19	-
<u>SVILUPPO GENOVA S.p.A.</u>					
Rapporti Commerciali		1	-	465	-
<u>AMIU BONIFICHE S.p.A.</u>					
Rapporti Commerciali		-	-	-	1
<u>JOB CENTRE</u>					
Rapporti Commerciali		3	-	6	-
<u>LIGURIA DIGITALE</u>					
Rapporti Commerciali		-	9	-	26
TOTALI		14.727	34	35.198	421

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura di bilancio

Nei primi mesi del 2023, oltre ai Progetti Speciali (PNRR, progetti di riqualificazione, ...) previsti nella Relazione Previsionale Aziendale (RPA), è stato prospettato l'affidamento ad A.S.Ter. di ulteriori progetti di importo rilevante e rapida tempistica di realizzazione (tra cui: riqualificazione di via Oberdan, realizzazione di parcheggio mezzi AMT sotto il Ponte San Giorgio, ..).

Qualora l'ipotesi si concretizzasse sarà necessario concordare con la Civica Amministrazione ulteriori assunzioni di personale oltre il turn over (rispetto a quanto previsto in RPA), per fronteggiare il picco di attività che verrebbe a concentrarsi nella seconda metà del 2023.

Proposta del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea

Signor Azionista,

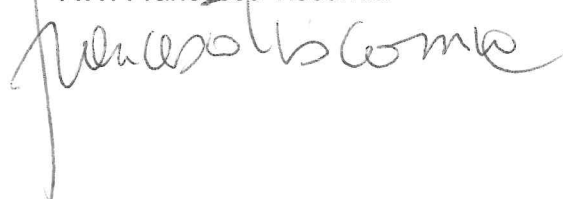
si conclude il Bilancio 2022, che si invita ad approvare.

Si propone di destinare l'utile di esercizio di € 160.747,33 così come previsto dall'art. 31 dello Statuto Aziendale:

- fondo di riserva 5%	€ 8.037,37
- fondo di riserva straordinaria	€ 152.709,96

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			1.340	25.462	-			26.802	
Anno 2022							160.747	160.747	
P.n. al 31/12/2022	13.048.000	2.868.571	153.724	607.364	0	0	160.747	16.838.406	
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 31/12/2022**

(EURO)

CONTO	VALORE (01/01/2022)	VALORE DA ACQUISIZIONE	STORNO IMMOB. IN CORSO E ACCONTI	RIVALUTAZIONE / SVALUTAZIONE	AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2022
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	0,00	824,00			-164,80	659,20
IMMOB. IN CORSO E ACCONTI						
ALTRE	119.380,85	2.127,00			-46.254,79	75.253,06
TOTALE	119.380,85	2.951,00	0,00	0,00	-46.419,59	75.912,26

(All. n. 3)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022**

(EURO)

CONTO	COSTO STORICO (01/01/2022)	VALORE DI ACQUISIZIONE	VALORE DA ALIENAZ./RICLASS.	COSTO STORICO (31/12/2022)	F.DO AMM.TO (01/01/2022)	VALORE A BILANCIO AL 01/01/2022	AMM.TI ORDINARI DELL'ESERCIZIO	SVALUTAZ.	UTILIZZO F.DO AMM.TO	F.DO AMM.TO AL 31/12/2022	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2022
TERRENI	4.010.225,53	0,00		4.010.225,53	-718.625,91	3.291.599,62	-6.817,39			-725.443,30	3.284.782,23
FABBRICATI	9.859.386,42	14.988,00		9.874.374,42	-4.932.248,35	4.927.138,07	-321.769,35			-5.254.017,70	4.620.356,72
IMPIANTI E MACCHINARI	3.943.177,88	239.650,00	-206,58	4.182.621,30	-3.255.307,60	687.870,28	-211.051,69		206,58	-3.466.152,71	716.468,59
ATTREZZAT. INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.184.291,99	259.431,12	-30.009,35	2.413.713,76	-2.052.582,58	131.709,41	-99.863,77		30.009,35	-2.122.437,00	291.276,76
ALTRIBENI	6.332.330,09	543.041,73	-220.207,75	6.655.164,07	-5.569.539,78	762.790,31	-334.038,82		220.207,75	-5.683.370,85	971.793,22
IMMOB. IN CORSO E ACCONTI											
TOTALE	26.329.411,91	1.057.110,85	-250.423,68	27.136.099,08	-16.528.304,22	9.801.107,69	-973.541,02	0,00	250.423,68	-17.251.421,56	9.884.677,52

(All. n. 4)

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

(EURO)

	Consistenza al 31/12/2021	Riclassifica Categoria	Consistenza al 01/01/2022	Utilizzo per dimissioni	Anticipaz.	Imposta sostitutiva	Accantonamento dell'esercizio	Trasferimento al fondo Tesoreria presso INPS e FPI	Consistenza al 31/12/2022
Dirigenti	29.653,02		29.653,02	-30.147,07	0,00	-200,73	20.676,09	-19.495,33	485,98
Impiegati	561.935,81		561.935,81	-50.985,54	-12.538,04	-9.156,23	328.508,75	-274.611,32	543.153,43
Operai	763.418,53		763.418,53	-87.850,58	-23.681,62	-11.298,96	591.512,01	-542.119,29	689.980,09
Totale	1.355.007,36	0,00	1.355.007,36	-168.983,19	-36.219,66	-20.655,92	940.696,85	-836.225,94	1.233.619,50



Building a better
working world

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

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., (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, 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 2022, 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.

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.

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.



Building a better
working world

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;
- 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.



Building a better
working world

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 2022, 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 2022 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 2022 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, 7 aprile 2023

EY S.p.A.



Riccardo Riva
(Revisore Legale)

A.S.TER. SPA
Azienda Servizi Territoriali Genova
con Azionista Unico
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

All'Azionista Unico.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e 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. SPA al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 160.747,33.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti - E Y SpA - ci ha consegnato la propria relazione datata 07.04.2023, contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 "fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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".

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla 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 sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi 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 osservazioni particolari da riferire.



Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza ed abbiamo preso visione delle relazioni dallo Stesso predisposte e dei suggerimenti dallo Stesso forniti anche in merito alla necessità di aggiornamento del Modello 231, a seguito degli interventi legislativi introdotti in materia di reati presupposto.

Al proposito, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29.03.2022 veniva conferito incarico alla Società ADG & Partners Srl che si era occupata della formazione in materia di 231 all'interno dell'azienda.

La revisione del Modello 231 è in fase di completamento.

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, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La Società è dotata di un sistema di controllo interno, come previsto dall'art. 11 del "Regolamento sui controlli delle Società Partecipate dal Comune di Genova".

Il Collegio Sindacale ha incontrato sistematicamente la Responsabile di tale sistema di controllo e non ha alcuna osservazione particolare da riferire.

Come noto, non sono pervenute denunce dall'Azionista Unico ex art. 2408 c.c.

Il Collegio Sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione per gli esercizi 2022 - 2023 - 2024 in data 13.04.2022.

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

Come sopra evidenziato, il soggetto incaricato della revisione legale ha rilasciato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

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 - Codice Civile.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

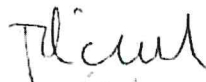
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo l'Azionista Unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli Amministratori nella Nota Integrativa, secondo quanto previsto dall'art. 31 dello Statuto Aziendale.

Genova, 7 Aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Federico Diomeda



Dott. Roberto Minetti



Dott.ssa Daniela Rosina

