

**A.M.I.U. Genova SpA - Unipersonale**

**BILANCIO AL 31-12-2015**

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2015	2014	VARIAZIONI
<b>ATTIVITA'</b>				
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>				
		-	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
I - Immobilizzazioni immateriali				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		252.117	271.366	-19.249
7) altre		861.563	1.050.117	-188.554
Totale		1.113.680	1.321.483	-207.803
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati		58.701.406	60.765.930	-2.064.524
2) impianti e macchinari		26.263.075	29.056.467	-2.793.392
3) attrezzature industriali e commerciali		115.846	145.326	-29.480
4) altri beni		8.631.806	11.341.788	-2.709.982
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati		39.000	3.087.102	-3.048.102
Totale		93.751.133	104.396.613	-10.645.480
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate		792.756	792.756	-
b) imprese collegate		298.964	298.964	-
d) altre imprese		415.028	415.028	-
2) Crediti				
d) verso altri				
a) correnti		1.037.593	1.124.059	-86.466
b) scadenti oltre l'anno		2.075.186	3.112.780	-1.037.594
4) Azioni proprie		1.080.198	1.080.198	-
Totale		5.699.725	6.823.785	-1.124.060
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>100.564.538</b>	<b>112.541.881</b>	<b>-11.977.343</b>
<b>C) Attivo circolante</b>				
I Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.747.729	1.675.885	71.844
3) Lavori in corso su ordinazione		-	-	-
Totale		1.747.729	1.675.885	71.844
II Crediti :				
1) Verso utenti e clienti				
a) correnti		13.359.779	15.541.542	-2.181.763
b) scadenti oltre l'anno		1.699.724	1.555.108	144.616
2) Verso imprese controllate				
1) Verso imprese controllate		2.365.760	1.180.286	1.185.474
3) Verso imprese collegate				
3) Verso imprese collegate		903.693	763.423	140.270
4) Verso controllanti				
a) correnti		8.515.304	71.172.711	-62.657.407
b) scadenti oltre l'anno		85.496.108	0	85.496.108
4 bis) Crediti tributari				
4 bis) Crediti tributari		13.291.059	2.297.921	10.993.138
b) scadenti oltre l'anno		4.033.198	4.033.198	-
5) Crediti verso altri				
a) correnti		4.326.840	3.737.406	589.434
b) scadenti oltre l'anno		917.757	917.757	-
Totale		134.909.222	101.199.352	33.709.870
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate		-	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate		-	4.650	-4.650
4) Altre partecipazioni		-	-	-
Totale		-	4.650	-4.650
IV Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		16.183.050	29.743.675	-13.560.625
3) Denaro e valori in cassa		13.608	11.350	2.258
Totale		16.196.658	29.755.025	-13.558.367
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>152.853.609</b>	<b>132.634.912</b>	<b>20.218.697</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>				
1) Ratei attivi		-	-	-
2) Risconti attivi		2.179.465	2.493.415	-313.950
Totale		2.179.465	2.493.415	-313.950
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>255.597.612</b>	<b>247.670.208</b>	<b>7.927.404</b>

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2015	2014	VARIAZIONI
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I Capitale Sociale	14.143.276	14.143.276	-
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012	1.283.012	-
IV Riserva legale	314.103	308.250	5.853
VI Riserve per azioni proprie	1.080.198	1.080.198	-
VII Altre riserve, distintamente indicate			
d) Riserva straordinaria	215.961	215.961	-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	708.626	597.424	111.202
IX Utile (perdita) dell'esercizio	121.579	117.055	4.524
<b>Totale</b>	<b>17.866.755</b>	<b>17.745.176</b>	<b>121.579</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Per imposte anche differite	-	-	-
3) Altri fondi	97.124.683	92.561.465	4.563.218
<b>Totale</b>	<b>97.124.683</b>	<b>92.561.465</b>	<b>4.563.218</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>	<b>26.288.717</b>	<b>26.998.063</b>	<b>-709.346</b>
<b>D) Debiti:</b>			
4) Verso banche			
a) correnti	35.080.659	29.072.880	6.007.779
b) scadenti oltre l'anno	16.901.529	20.210.017	-3.308.488
7) Verso fornitori	26.171.683	21.428.407	4.743.276
9) Verso imprese controllate	5.199.262	5.025.908	173.354
10) Verso imprese collegate	-	-	-
11) Verso controllanti			
a) scadenti entro l'anno	3.874.474	3.984.215	-109.741
b) scadenti oltre l'anno	-	-	-
12) Debiti tributari	1.596.290	4.812.202	-3.215.912
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.828.942	4.139.861	-310.919
14) Altri debiti	5.329.477	6.889.985	-1.560.508
<b>Totale</b>	<b>97.982.316</b>	<b>95.563.475</b>	<b>2.418.841</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>			
1) Ratei passivi	-	-	-
2) Risconti passivi	16.335.141	14.802.029	1.533.112
<b>Totale</b>	<b>16.335.141</b>	<b>14.802.029</b>	<b>1.533.112</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>255.597.612</b>	<b>247.670.208</b>	<b>7.927.404</b>

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2015	2014	VARIAZIONI
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Ricavi			
a) Delle vendite e delle prestazioni			
a1 - Ricavi per prestazioni al Comune di Genova	113.142.036	111.128.418	2.013.618
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	29.496.611	6.485.629	23.010.982
Servizi cimiteriali	1.508.292	1.518.295	-10.003
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	11.188.318	12.177.533	-989.215
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	7.456.449	7.303.357	153.092
a5 - Ricavi per vendite	351.089	425.069	-73.980
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.142.795	139.038.301	24.104.494
3 - Variazioni dei lavori in corso	-	-	-
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - proventi e ricavi diversi	354.824	63.464.789	-63.109.965
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.516.585	3.462.018	54.567
c - contributi in conto esercizio	194.744	69.013	125.731
d - contributi in conto capitale	1.005.334	1.013.696	-8.362
5 - Altri ricavi e proventi	5.071.487	68.009.516	-62.938.029
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>168.214.282</b>	<b>207.047.817</b>	<b>-38.833.535</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 - Per materie prime, ecc.	7.043.404	8.063.348	-1.019.944
7 - Per servizi	62.677.788	33.661.232	29.016.556
8 - Per il godimento di beni di terzi	4.018.494	3.245.042	773.452
9 - Per il personale			
a - salari e stipendi	51.450.093	52.256.997	-806.904
b - oneri sociali	17.290.674	17.833.253	-542.579
c - trattamento di fine rapporto	4.656.418	4.420.605	235.813
e - altri costi	4.446	4.955	-509
9 - Per il personale	73.401.631	74.515.810	-1.114.179
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a - ammortamento immateriali	347.933	377.963	-30.030
b - ammortamento materiali	10.163.794	10.279.793	-115.999
d - svalutazione crediti	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	10.511.727	10.657.756	-146.029
11 - Variazioni delle rimanenze	-71.844	-239.754	167.910
12 - Accantonamenti per rischi	252.072	465.046	-212.974
13 - Altri accantonamenti	6.640.518	68.414.740	-61.774.222
14 - Oneri diversi di gestione	3.890.470	5.782.767	-1.892.297
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>168.364.260</b>	<b>204.565.987</b>	<b>-36.201.727</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-149.978</b>	<b>2.481.830</b>	<b>-2.631.808</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15 - Proventi da partecipazioni	-	-	-
a - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
b - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
c - da titoli iscritti nell'attivo circolante c	-	-	-
d - Proventi diversi dai precedenti da:	-	-	-
d1 - imprese controllate	-	-	-
d2 - imprese collegate	-	-	-
d3 - enti pubblici di riferimento	-	-	-
16 - Altri proventi finanziari	615.407	177.933	437.474
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>615.407</b>	<b>177.933</b>	<b>437.474</b>
17 - Altri oneri finanziari	-1.317.926	-1.271.241	-46.685
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.317.926</b>	<b>-1.271.241</b>	<b>-46.685</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-702.519</b>	<b>-1.093.308</b>	<b>390.789</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARE</b>			
18 - Rivalutazioni	-	-	-
19 - a - svalutazioni di partecipazioni	-	-132.131	132.131
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-132.131</b>	<b>132.131</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20 - Proventi straordinari			
a - plusvalenze da alienazioni	-	-	-
b - proventi straordinari	1.442.848	1.763.631	-320.783
Totale punto E - 20	1.442.848	1.763.631	-320.783
21 - Oneri straordinari			
a - Minusvalenze da alienazioni	-	-	-
b - Oneri straordinari	-4.650	-	-4.650
Totale punto E - 21	-4.650	-	-4.650
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>1.438.198</b>	<b>1.763.631</b>	<b>-325.433</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>585.701</b>	<b>3.020.022</b>	<b>-2.434.321</b>
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES	-327.633	-	-327.633
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP	-136.489	-2.902.967	2.766.478
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>121.579</b>	<b>117.055</b>	<b>4.524</b>

A.M.I.U. GENOVA SPA  
Sede in Genova, Via G. D'Annunzio, 27  
Capitale Sociale € 14.143.276. Interamente versato  
Codice Fiscale 03818890109  
Iscritta al Registro delle Imprese di Genova  
R.E.A. di Genova n 355781

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

### BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 121.579 come articolato nel prospetto seguente.

Valore della Produzione	168.214.282
Costi Operativi	150.959.943
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>17.254.339</b>
Ammortamenti e Accantonamenti	17.404.317
Saldo gestione finanziaria	- 702.519
Saldo gestione straordinaria	1.438.198
<b>UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>585.701</b>
Imposte	-464.122
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>121.579</b>

Le componenti delle singole voci sono dettagliate e commentate nella Nota Integrativa.

## ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'

Il 2015 può essere definito come l'anno del "cambio di rotta" dell'Azienda, un cambio di impostazione strategica avviato in quello che è stato certamente uno degli anni più problematici da quando esiste AMIU.

Nel corso dell'anno infatti l'Azienda ha dovuto affrontare la fase emergenziale conseguente alla chiusura della discarica di Scarpino, ma ha saputo gestire tale situazione sia mettendo in campo le soluzioni per uscire dall'emergenza manifestatasi nel 2014 (dovuta alle problematiche della discarica) che avviando nel contempo le azioni per la realizzazione di un moderno ciclo industriale dei rifiuti, secondo quanto previsto dal Piano industriale.

Nel 2015 sono stati infatti realizzati gli interventi di messa in sicurezza e monitoraggio della discarica di Scarpino, così come sono stati progettati (e ormai autorizzati) gli interventi per la chiusura definitiva dei lotti 1 e 2 che consentiranno l'utilizzo di Scarpino quale sede della nuova impiantistica, che nel 2015 è stata configurata compiutamente. Al riguardo è stata portata a termine la progettazione preliminare degli impianti necessari per il nuovo modello di trattamento, nel paradigma di un ciclo dei rifiuti orientato al recupero di materia e all'economia circolare. Sul fronte della raccolta è stato pianificato e avviato insieme al CONAI e al Comune di Genova un nuovo e più deciso piano per la raccolta differenziata su tutta la città (funzionale al raggiungimento degli obiettivi di legge).

Tutto questo è stato realizzato puntando sull'innovazione nei processi e sul coinvolgimento dei cittadini e del territorio quali pilastri fondamentali delle azioni avviate per realizzare il Piano industriale.

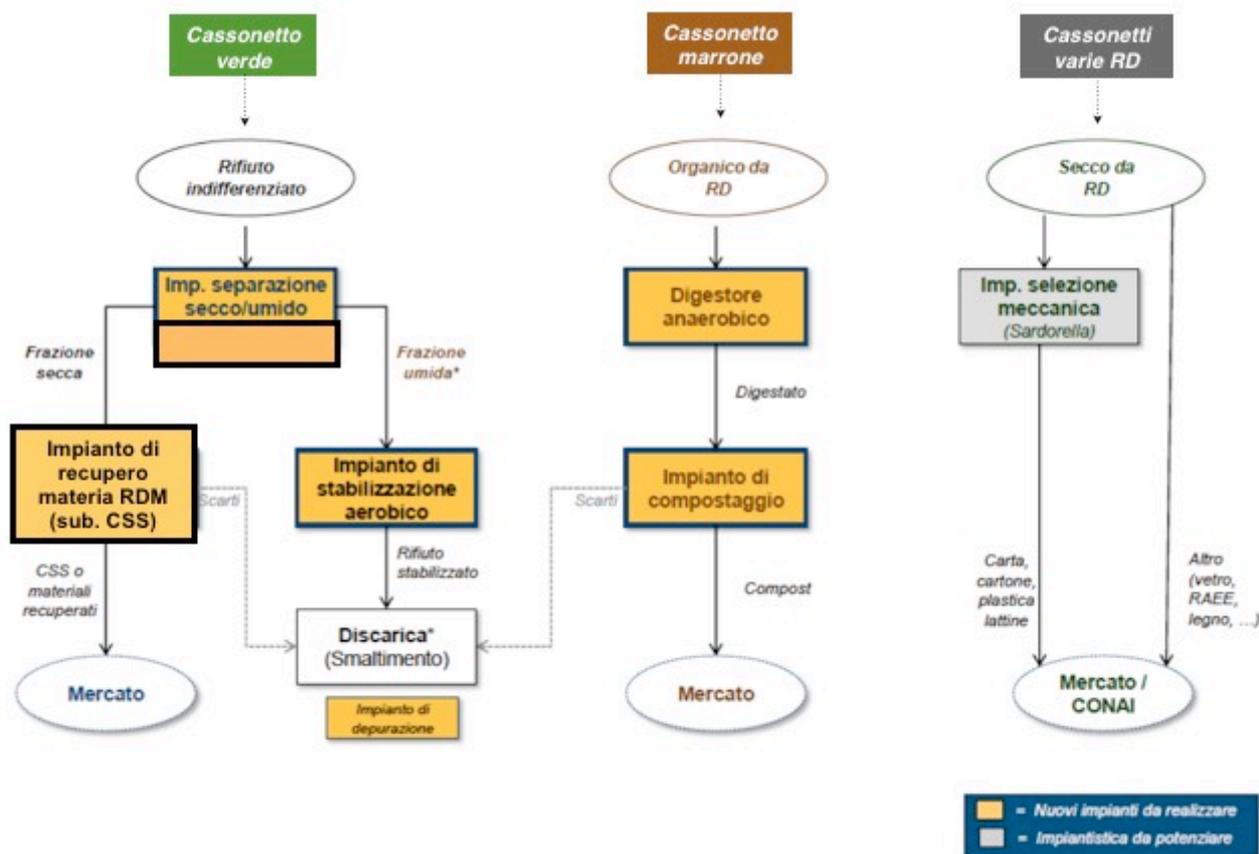
Di seguito una sintesi del complesso di attività poste in essere da AMIU nel 2015 nell'ambito di questo "cambio di rotta".

### **Impiantistica**

AMIU ha definito un nuovo modello di gestione del ciclo dei rifiuti che supera definitivamente il modello centrato sulla discarica; tale nuovo modello (in linea con il Piano regionale dei rifiuti approvato a marzo 2015) è invece orientato al recupero spinto di materia, e si articola in:

1. impianto di selezione e biostabilizzazione del rifiuto indifferenziato residuo (capacità di trattamento 235.000 t/anno);
2. impianto per trattamento del residuo secco da selezione: è un impianto per il recupero spinto di materia (capacità di trattamento stimata in 150.000 ton/anno espandibili a 200.000);
3. impianto di trattamento dell'organico da raccolta differenziata: prevista la realizzazione di un biodigestore anaerobico di capacità di trattamento stimata in 60.000 ton/anno;
4. impianto per la separazione delle componenti secche della raccolta differenziata: separazione del multi materiale leggero (plastica, alluminio, banda stagnata) e della carta/cartone - attualmente collocato in via Sardorella;
5. discarica di servizio: Scarpino 3, nuovo lotto della discarica di Scarpino nel quale verrà collocato lo "stabilizzato" derivante dal sottovaglio dell'impianto di selezione e, in una fase successiva, della parte residua dell'impianto di trattamento del secco.

Lo schema del nuovo ciclo dei rifiuti di AMIU è pertanto il seguente:



Rispetto a tale disegno strategico AMIU nel corso del 2015:

- ha presentato agli enti competenti dapprima la progettazione preliminare (ad aprile '15) e, successivamente, la progettazione definitiva degli impianti "selezione e biostabilizzazione" (vd p.to 1 prec.) e "Discarica di servizio Scarpino 3" (vd. p.to 5 prec.);
- ha individuato una serie di aree idonee alla realizzazione dell'impianto per trattamento del residuo secco da selezione fino al perfezionamento dell'acquisizione di una di queste aree per poi avviare la relativa progettualità (area "Campi", di proprietà AMT);
- ha individuato un'area ottimale per la realizzazione dell'impianto di trattamento dell'organico da raccolta differenziata (biodigestore anaerobico) (vd p.to 3 prec.) e ha in corso la stipula di accordi con altri impianti in regione e nell'immediato fuori-regione per la gestione della fase transitoria rispetto alla realizzazione del proprio impianto.
- AMIU ha inoltre avviato la progettazione di un nuovo impianto per il pre-trattamento del percolato (relativo ai lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino, in fase di capping definitivo), come richiesto dalla Città Metropolitana nel mese di agosto 2015.

Oltre a questa impiantistica AMIU ha presentato (maggio 2015) il Piano per la realizzazione delle nuove isole ecologiche nella città di Genova, nei Municipi mancanti di tali strutture.

Ha successivamente presentato (novembre) il progetto per la realizzazione della prima di queste isole ecologiche (area Levante).

**Messa in sicurezza della discarica di Scarpino (lotti 1 e 2)**

- Piano di emergenza: è stato consegnato da AMIU e approvato dagli enti in via sperimentale un nuovo Piano di emergenza, nel quale trovano collocazione anche gli impianti “mobili” di trattamento del percolato installati a Scarpino (già collaudati) e ulteriori serbatoi di stoccaggio del percolato stesso;
- stabilità: è stato realizzato il sistema di pozzi e dreni funzionale a mantenere il battente idraulico della discarica ad un livello tale da garantire il rispetto dell'indice di stabilità di legge. Nel mese di novembre 2015 si sono raggiunti gli indici di stabilità di legge anche in campo sismico;
- è stato realizzato un nuovo sistema di monitoraggio h24 di tutta la principale strumentazione in loco presso la discarica, accessibile da remoto che verrà estesa a tutti i sistemi di monitoraggio.

**Definizione di un apposito Piano Finanziario per sostenere i costi delle azioni conseguenti alla chiusura della discarica.**

Nel mese di luglio 2015 AMIU ha proposto all'approvazione della Città Metropolitana (approvazione poi avvenuta con provvedimento CM 2854/15) un Piano Finanziario per la copertura dei costi che l'azienda andrà a sostenere per ottemperare alle richieste degli Enti preposti in relazione principalmente:

1. al procedimento di chiusura dei due lotti di discarica di Scarpino (Lotto 1 e Lotto 2) disposto dall'Autorità Competente e in ragione del quale AMIU dovrà procedere con il c.d. “capping” della discarica e, successivamente, con la gestione post operativa dei due lotti citati per un periodo di 30 anni, costi stimati in 63 milioni di Euro;
2. ai costi per la realizzazione di un impianto di pre-trattamento del percolato, stimati (in allora) in Euro 14 milioni;
3. ai costi di conferimento dei rifiuti sostenuti nel 2015 presso impianti terzi, conseguenza diretta della chiusura della discarica di Scarpino, i cui valori a consuntivo ammontano ad Euro 28 milioni.
4. ai costi per il finanziamento dello sfasamento temporale fra il periodo in cui vengono sostenuti finanziariamente i costi e l'arco temporale in allora ipotizzato trentennale di remunerazione tariffaria degli stessi (costi per interessi).

La stima dei costi di cui al p.to 1 precedente è basata sulla perizia predisposta da Golder Associates, primaria Società di consulenza nei settori delle scienze della terra, dell'ambiente e dell'energia, ai fini del bilancio 2014.

L'arco temporale trentennale per la remunerazione dei costi sopra citati è stato definito così come approvato dalla Città Metropolitana e recepito dal Comune di Genova – nell'interesse della collettività rispetto all'addebito in un'unica soluzione di detti oneri.

Il piano tariffario trentennale sottostante sarà soggetto a congruagli in presenza di significative variazioni estimative che dovessero concretizzarsi nel momento dell'effettivo sostenimento di tali costi.

**Raccolta differenziata**

- Nei primi 6 mesi del 2015 è proseguita l'attività di incremento della raccolta della frazione umida, secondo il Piano realizzato nel 2014, raccolta che ha raggiunto i quartieri di Foce, Quinto, Nervi, e Sestri ponente.
- Parallelamente a tale attività AMIU nel periodo ha comunque realizzato un'analisi critica del proprio modello di Raccolta Differenziata (sotto la supervisione di un consulente hoc

appositamente individuato, Mariella Maffini, una delle principali professionalità nazionali del settore) e, al fine di raggiungere gli obiettivi indicati dall'Azionista, ha lanciato un nuovo progetto di raccolta differenziata spinta che prevede l'introduzione della raccolta differenziata porta a porta in alcuni insediamenti collinari, l'aumento della raccolta dell'organico presso i grandi produttori e, infine, grazie ad un impegno mirato insieme al Consorzio Nazionale per la raccolta di carta e cartone Comieco, l'aumento di questo tipo di raccolta negli uffici pubblici e tra i commercianti.

- Il livello di raccolta differenziata raggiunto a Novembre 2015 è pari a circa il 39%.
- Oltre a questo AMIU ha firmato (18 dicembre) un accordo con CONAI e Comune di Genova per una ri-progettazione avanzata della RD in città con il supporto di CONAI, progetto che sarà realizzato entro marzo 2016 e che sarà immediatamente avviato anche per ottemperare a quanto previsto dalla legge regionale 1 dicembre 2015 n. 20.

### **Organizzazione interna**

- E' stata effettuata una rivisitazione completa (in collaborazione con l'Organismo di Vigilanza) di tutte le procedure interne collegate agli adempimenti relativi alla D.Lgs.231/2001 e s.m.i.
- E' stata effettuata una rivisitazione completa delle procedure di gara e di quelle relative all'adempimento degli obblighi di trasparenza previsti dalla legge.
- Si è provveduto alla nomina del Responsabile Anticorruzione (nella persona del Dott. Luciano Di Noto, già Procuratore Generale aggiunto presso la Corte Suprema di Cassazione) e sono state avviate le attività relative al Piano anticorruzione predisposto dall'Azienda.
- Vi è stata la predisposizione di un nuovo organigramma aziendale con ri-attribuzione di funzioni tra i dirigenti in funzione delle nuove attività avviate negli ambiti precedentemente illustrati.
- Con l'obiettivo di riorganizzare il Gruppo per funzioni centrali è stato introdotto un nuovo sistema di controllo di gestione multi-societario utile anche ad assicurare un adeguato, completo e tempestivo set di informazioni a supporto delle decisioni strategiche aziendali.
- E' stata avviata un'attività finalizzata all'ottimizzazione della gestione dell'area Amministrazione, Finanza e Controllo sia in termini di processi/procedure informatiche che ruoli/responsabilità organizzative a livello Gruppo (AMIU, AMIU Bonifiche, GE.AM.).
- L'Azienda sta inoltre effettuando un significativo investimento organizzativo mirato ad ottimizzare/innovare le aree commerciali e tecnologiche ("operations").

### **Innovazione**

E' stato formalmente avviato il gruppo di lavoro interno "AMIU Smart Lab", che nei primi sei mesi del 2015 ha operato in particolare sul fronte dell'euro-progettazione, presentando una serie di progetti attualmente in fase di valutazione dalla UE sugli argomenti:

- coinvolgimento delle famiglie e con l'introduzione di tecnologie di monitoraggio della produzione di rifiuti pro-capite;
- economia circolare;
- incremento del recupero di risorse da rifiuti;
- gestione integrata di tutte le tipologie di rifiuto legnoso (che in Liguria include anche il legno abbandonato nei boschi che contribuisce al rischio di alluvioni);
- smaltimento di pitture e le vernici per trasformazione in un materiale inerte per usi edili;
- gestione dei rifiuti edili;

- sviluppo di nuovi mezzi innovativi per la raccolta, più performanti per l'ambiente e più attenti alle necessità degli operatori, anche nella logica di prevenzione e invecchiamento attivo sul luogo di lavoro.

AMIU Smart Lab ha inoltre curato una serie di progetti specifici tra i quali quello della raccolta differenziata all'aeroporto di Genova e dell'efficientamento energetico dell'Azienda (ai sensi del D.Lgs. 102/2014).

AMIU Smart Lab ha, inoltre, avviato una proficua collaborazione con la struttura di progettazione e quella del Comune di Genova, in ottica di collaborazione anche con i temi della Smart City e con Ticass (il Polo Regionale di Innovazione Energia-Ambiente) per lo sviluppo di progetti e per diffondere e applicare i temi dell'Economia Circolare in Liguria, in particolare attraverso il Forum dell'Economia Circolare (iniziativa promossa da AMIU stessa).

### **Razionalizzazione delle società partecipate**

AMIU ha presentato al Comune di Genova un piano di razionalizzazione e/o chiusura di tutte le Società del Gruppo considerate non strategiche. Al termine di tale processo, che si completerà entro fine anno 2016, nel Gruppo rimarranno operative le Società GE.AM e AMIU Bonifiche.

### **Procedimenti diversi**

Per quanto concerne i procedimenti che la società ha dovuto affrontare nel corso dell'anno 2015, in estrema sintesi si possono individuare due filoni:

- 1) Il procedimento penale che ha riguardato AMIU sotto il profilo di commesse violazioni in materia ambientale (tracimazioni percolato discarica di Scarpino) che ha visto coinvolti dipendenti della società insieme ad esponenti della Città Metropolitana, oltre alla contestata violazione del Modello 231/2001. In conseguenza di ciò i funzionari sono stati allontanati, e si sono avvalsi di un legale di loro fiducia. La posizione della 231 è stata definita con patteggiamento e si concluderà con il pagamento di una sanzione pecuniaria (avvenuta nel 2016).
- 2) Il procedimento penale che ha visto coinvolti i Dirigenti della società nell'inchiesta degli appalti realizzando turbative d'asta e corruzione per assicurare affidamenti di opere e servizi da parte di AMIU, con remunerazioni a diverso titolo. La società è persona offesa.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE ALLA LUCE DEI FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Le aspettative per il 2016 sono positive, in quanto si stanno realizzando le condizioni al contorno necessarie a concretizzare l'attività già avviata nel 2015 per raggiungere l'obiettivo della messa in sicurezza dell'Azienda e dell'attuazione del nuovo modello di gestione dei rifiuti con il superamento del modello centrato sulla discarica.

In particolare si segnala che nei primi mesi del 2016

- la progettualità proposta da AMIU per la fase di "uscita dall'emergenza" – per quanto non già autorizzato nel 2015 - è stata approvata dalla Conferenza dei servizi del 5 luglio 2016, e conseguentemente la previsione dell'apertura della discarica di Scarpino lotto 3 (primo step

della realizzazione del nuovo polo impiantistico) è prevista per l'inizio dell'anno 2017, fatto che dovrebbe determinare una apprezzabile riduzione degli oneri per conferimenti fuori regione nel corso del 2017;

- l'impiantistica proposta da AMIU è stata assunta formalmente nell'ambito del nuovo Piano Metropolitano dei rifiuti;
- il Comune di Genova ha incluso il sopracitato Piano finanziario 2015 per le criticità di Scarpino quale parte integrante della TARI 2016 – sostenendo al contempo AMIU rispetto alla relativa esposizione finanziaria attraverso un finanziamento da 25 milioni di euro deliberato dalla Giunta Comunale nel luglio 2016;

L'azionista ha formalmente avviato le procedure per la ricerca di un partner industriale per la Società tramite una manifestazione di pubblico interesse che dovrebbe essere pubblicata entro il corrente mese di Luglio 2016; in diversi contesti (in particolare tavoli di confronto con i Sindacati) l'Amministrazione ha evidenziato la volontà politica di addivenire ad un prolungamento dell'attuale contratto di servizio (ad oggi valido fino al 2020) nell'ambito di tale percorso di ricerca di un partner industriale

Di seguito in maniera maggiormente analitica i principali fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e non già precedentemente illustrati.

### **Impiantistica per il nuovo ciclo dei rifiuti**

- Come detto AMIU ha definito un nuovo modello di gestione del ciclo dei rifiuti, che ha trovato riscontro in una serie di Delibere del Consiglio comunale; per consentire il finanziamento di tale configurazione impiantistica AMIU ha richiesto al Comune di Genova (21 aprile 2016) un prolungamento dell'attuale contratto di servizio quanto meno per la sola parte "smaltimenti", così da garantire i relativi flussi finanziari.
- Lo stesso Piano impiantistico è stato inviato al Comune di Genova (22 aprile 2016) per l'avvio delle necessarie procedure per l'integrazione di tale scenario impiantistico nel redigendo Piano Metropolitano dei rifiuti; detto Piano Metropolitano è stato approvato il 18 maggio 2016 ed ha integralmente recepito la proposta di impiantistica di AMIU, determinandone anche la congruità di massima a livello economico (condizione necessaria per avviare l'iter di prolungamento del contratto di servizio sopra indicato).
- AMIU ha inoltre avviato la progettazione di un nuovo impianto per il pre-trattamento del percolato (relativo ai lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino, collocato a Scarpino), come richiesto dalla Città Metropolitana nel mese di agosto 2015; sono attualmente in corso le procedure di gara per la realizzazione dell'impianto da parte della Stazione Unica Appalti del Comune di Genova– si prevede che l'impianto sarà operativo entro 1 anno dall'aggiudicazione. Il costo di tale impianto è significativamente maggiore di quello ipotizzato nel piano finanziario del 2015, a causa di una diversa configurazione richiesta dagli enti; ciò comporterà la necessità di una revisione del Piano finanziario stesso, già prevista negli accordi con la Città Metropolitana.

### **Attività di chiusura dei lotti 1 e 2 della Discarica di Scarpino e Piano Finanziario per sostenere i costi delle azioni conseguenti alla chiusura della discarica.**

Come già evidenziato la progettualità proposta da AMIU per la fase di "uscita dall'emergenza"– per quanto non già autorizzato nel 2015 - è stata approvata dalla Conferenza dei servizi del 5 luglio 2016; in particolare:

- Lotto S1: iniziata l'attività di capping definitivo.
- Lotto S2: il 5 luglio 2016 è stato autorizzato il progetto di capping definitivo presentato da AMIU; immediatamente dopo saranno avviate le attività di capping a partire dal quadrante Q2, che diventerà il fondo del nuovo lotto S3 di discarica – si ipotizza il possibile utilizzo di un primo lotto della nuova discarica (qualora autorizzato) nei primissimi mesi del 2017.

### **Piano Finanziario per sostenere i costi delle azioni conseguenti alla chiusura della discarica lotti 1 e 2**

Con l'approvazione del "Piano finanziario degli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2016" (DCC-2016-23 Deliberazione approvata dal Consiglio Comunale nella seduta pubblica del 26/04/2016) il Comune di Genova ha definitivamente recepito la delibera della Città Metropolitana che definisce che il suddetto Piano Finanziario è da riconoscere in tariffa, in quota trentennale.

### **Fidejussioni**

Fidejussioni: è in corso da parte della SUAC la gara per le polizze relative alla chiusura e post gestione trentennale dei due lotti S1 e S2 della discarica (in chiusura definitiva), a breve verrà predisposta la gara per la polizza relativa alla Discarica della Birra.

### **Raccolta differenziata**

AMIU ha sottoscritto un accordo con CONAI e Comune di Genova per una ri-progettazione avanzata della raccolta differenziata finalizzata al recupero di materia in città grazie al supporto dello stesso CONAI; il progetto è funzionale a raggiungere gli obiettivi della citata LR 1 dicembre 2015 n.20, è stato consegnato a fine marzo al Comune ed è stato immediatamente avviato, secondo un preciso crono programma che prevede l'affiancamento del CONAI per tutta la fase di start up sui primo 120 mila utenti.

### **Procedimenti diversi**

- Vicenda "Scarpino"  
AMIU ha ritenuto di definire con il rito del c.d. patteggiamento il proc. pen. n. 7583/11/21 RGNR che la vedeva imputata di illeciti amministrativi conseguenti a reati ambientali commessi nel suo interesse da alcuni dirigenti aziendali. A seguito dell'accordo con la Procura il GUP ha applicato ad AMIU la pena complessiva di € 136.000 di sanzione. L'accesso al rito premiale del patteggiamento ha come presupposto la presa d'atto da parte della Procura del fatto che ad oggi AMIU si è dotata di un modello di organizzazione e gestione ed ha completamente rinnovato il management.
- Vicenda "Switch 1988"  
Relativamente ai procedimenti giudiziari che hanno visto indagati alcuni dipendenti AMIU per la vicenda "SWITCH 1988" afferenti gli anni passati fino al 2013, si precisa che Amiu è esclusivamente parte lesa in tale vicenda in quanto a suo danno si sarebbero verificate palesi violazioni di norme di legge finanche ipotesi di truffa; pertanto Amiu si è costituita parte offesa da oltre un anno.  
Sul tema "raccolta differenziata" è, peraltro, indubbio che con l'attuale gestione Amiu ha avviato un deciso cambio di passo rispetto al passato, cambio di passo delineato nel nuovo piano industriale, approvato a settembre 2014 mirato ad assicurare massima trasparenza e coerenza con quanto previsto dalla legge. Si tratta di un piano che pone al centro il tema

della gestione trasparente dei rifiuti e prevede sistemi di rilevazione che consentiranno di arrivare ad identificare puntualmente le quantità prodotte da ciascun utente seguendo la destinazione dei materiali, nell'ottica del massimo recupero.

Rispetto ai dipendenti di Amiu coinvolti nella vicenda ha adottato opportuni provvedimenti disciplinari.

## RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

La Società intrattiene rapporti di reciproca fornitura con le Società partecipate e la Capogruppo a condizioni di mercato. Tali rapporti sono dettagliati nella Nota Integrativa.

## PARTECIPAZIONI

L'elenco delle partecipazioni detenute dalla Società al 31 Dicembre 2015 è il seguente:

• AMIU Bonifiche spa	100%
• ISAB srl	100%
• Ecolegno Genova srl	51%
• GE.AM Gestioni Ambientali spa	51%
• Quattroerre spa in liquidazione	51%
• Cerjacspa	49%
• S.A.TER spa	49%
• VEGA scrl	35%
• REFRI srl	6,12%
• Sviluppo Genova	2,5%

Il valore delle suddette partecipazioni è dettagliato nella Nota Integrativa.

Nel corso del 2015 si è conclusa la liquidazione di Liguriambiente Scrl.

Nel corso dell'esercizio è proceduta la fase liquidatoria della società Quattroerre spa iniziata nel 2013.

### *Rapporti con società controllate*

I ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti delle società controllate ammontano a 1.273 mila euro, di cui: 962 mila euro verso Ge.am spa; 9 mila euro verso Ecolegno Genova srl e 302 mila euro verso AMIU Bonifiche spa.

I costi per servizi ricevuti ammontano a 5.928 mila euro, di cui: 1.380 mila euro da Ge.am spa; 760 mila euro da Ecolegno Genova srl; 3.335 mila euro da AMIU Bonifiche spa; 451 mila euro da Quattroerre spa e 2 mila euro da ISAB srl.

### *Rapporti con la controllante*

I Ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti del Comune di Genova ammontano a circa 145,5 milioni euro.

Il valore complessivo per tributi, imposte e servizi ricevuti è pari a 1,2 milioni di euro.

Per i rapporti di natura patrimoniale intercorrenti con le società controllate ed il Comune di Genova si rimanda ai relativi prospetti della Nota Integrativa.

## PERSONALE

L'organico aziendale al 31/12/2015 è costituito da 1.578 dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato (di cui 32 nella Divisione Servizi Funerari) così articolato:

- 6 Dirigenti
- 281 Impiegati
- 1.291 Operai

Al 31/12/2015 sono presenti in azienda anche 12 operai e 1 Direttore Generale con contratto a tempo determinato.

La consistenza numerica media del personale nell'esercizio 2015 ammonta a circa 1.537 unità, così articolata: 7 Dirigenti, 276 Impiegati e 1.254 Operai. Si evidenzia che la consistenza numerica media 2014 era pari a 1.540 unità.

## COPERTURA DA RISCHI E INCERTEZZE FUTURE

I rischi a cui è esposta la società sono riconducibili alle seguenti macrocategorie:

- *Rischi operativi e di mercato*: la società è dotata di una struttura adeguata al corretto adempimento di tutti gli obblighi connessi alla propria attività e tutte le decisioni rilevanti sono oggetto di verifiche e approvazione in base al sistema di deleghe e procure vigente in azienda. Vista la particolarità dell'attività svolta dall'Azienda, si segnala che tutti i rischi di qualsiasi natura a tale attività riferibili sono stati compiutamente coperti da appositi fondi.
- *Rischi correlati a stime significative*: la predisposizione del bilancio richiede l'uso di stime contabili i cui valori dipendono dal verificarsi delle assunzioni poste alla base delle valutazioni effettuate. Gli amministratori hanno identificato come "stime rilevanti" per il bilancio:
  - quelle inerenti la rilevazione degli oneri di chiusura della discarica della Birra. Golder Associates - Società internazionale che fornisce servizi di consulenza, progettazione e costruzione nei settori delle scienze della terra, dell'ambiente e dell'energia – è stata incaricata e ha elaborato la perizia (asseverata) inerente la valutazione degli oneri di chiusura della discarica della Birra;
  - quelle inerenti la rilevazione degli oneri di chiusura e gestione post mortem della discarica di Scarpino lotti 1 e 2. La stima di tali costi è basata sulla perizia predisposta da Golder Associates ai fini del bilancio 2014. Si ritiene che le ipotesi prudenziali, poste alla base della valutazione effettuate l'anno scorso non abbiano subito significativi scostamenti, tali da rendere necessario un aggiornamento della perizia. Tuttavia per entrambi i costi non si esclude che le stime potrebbero differire anche significativamente, in ragione del verificarsi di futuri mutamenti di scenario e/o progettuali a oggi non prevedibili;
  - le assunzioni utilizzate per la realizzazione del piano economico finanziario;
  - il fatto che la Società opera attraverso un Contratto di Servizio che scadrà nel 2020. Le previsioni estimative, soprattutto con riguardo alla recuperabilità dei valori dell'attivo immobilizzato, sono state effettuate prudenzialmente considerando tale orizzonte temporale e i diritti e obblighi in capo alla Società in caso di mancato rinnovo. Non si può escludere che in caso di mancato rinnovo del Contratto di

Servizio o di *prorogatio* le stime potrebbero differire anche significativamente, in ragione del verificarsi di futuri mutamenti di scenario a oggi non prevedibili, anche in relazione ad evoluzioni normative.

- Gli amministratori – anche a seguito delle approvazioni avvenute da parte delle conferenze dei servizi di giugno e luglio 2016, immediatamente prima dell'approvazione del presente Bilancio - hanno ipotizzato la riapertura parziale della discarica ad inizio 2017, quale atto di avvio della realizzazione del polo impiantistico di Scarpino 3 e come misura idonea a prevedere un parziale calo degli extracosti per conferimenti fuori regione nel 2017. In caso di mancata o ritardata riapertura della stessa la Società dovrà sostenere i corrispondenti extra costi, principalmente per lo smaltimento fuori regione, che comunque dovranno essere remunerati in tariffa.

- *Rischi di non conformità a leggi e regolamenti: il settore in cui opera la Società comporta la necessità di dover valutare il rischio di non conformità a leggi e regolamenti. In particolare i rischi a cui la Società è esposta sono per lo più ascrivibili a conformità verso disposizioni inerenti la gestione dei rifiuti e delle procedure aziendali. In relazione ad AMIU e/o ai suoi dipendenti, si può profilare il rischio di passività potenziali a titolo sanzionatorio, di bonifica o risarcitorio a seguito di accertate non conformità.*

Al fine di mitigare il rischio di non conformità a leggi e regolamenti, la Società si è dotata di una struttura interna, affiancata da uffici legali esterni, atta a monitorare:

1. preventivamente, il rispetto della normativa e dei regolamenti applicabili;
2. in caso di contenzioso o indagine, l'evoluzione dei procedimenti aperti anche con lo scopo di valutare gli esiti attesi delle controversie, individuare elementi o fatti che possono avere un impatto sulla gestione e quindi anche sul bilancio.

Sempre a titolo preventivo la Società è dotata di un modello 231 e dell'Organismo di Vigilanza (composto da componenti esterni) titolato a svolgere i controlli necessari ed a garantire l'osservanza del modello.

- *Rischio di credito: il rischio di credito è rappresentato dalla possibilità che un debitore non adempia alla propria obbligazione e causi una perdita per la Società. Per la parte di crediti vantati verso enti pubblici, non sussiste un rischio apprezzabile di mancato incasso. Per la parte di crediti invece maturati nei confronti delle altre parti, le strutture aziendali competenti attivano le necessarie azioni finalizzate all'incasso. Ai fini del bilancio vengono effettuate le opportune valutazioni di recuperabilità dei crediti in essere a fine esercizio.*
- *Rischio di liquidità: il rischio liquidità è relativo all'eventualità che le risorse finanziarie di cui dispone l'azienda non siano sufficienti a far fronte alle obbligazioni commerciali e finanziarie nei termini e nelle scadenze definite. I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità della società sono monitorati o gestiti dagli amministratori, con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie.*

La Società sta sostenendo significativi esborsi finanziari per extra costi per lo smaltimento dei rifiuti fuori regione successivamente alla chiusura della discarica di Scarpino ed in attesa dell'apertura del nuovo polo impiantistico, la cui prima parte è prevista – come detto - per l'inizio del 2017. Un eventuale ritardo rispetto a tale processo potrebbe però provocare, analogamente all'esercizio 2015, un aggravio di costi per lo smaltimento dei rifiuti fuori regione rispetto alla situazione ottimale a regime.

Finanziariamente, attraverso il contratto in essere con il Comune di Genova, la Società è di fatto titolata ad essere remunerata per i costi sostenuti nell'anno attraverso la TARI dell'anno successivo a quello di rilevazione economica degli oneri. Per quanto riguarda i costi per smaltimenti esterni

inerenti l'esercizio 2015 (che ammontano a circa Euro 28 milioni) il Comune di Genova – per i motivi già evidenziati - ha recepito la delibera della Città Metropolitana che prevede a partire dalla TARI 2016 una remunerazione a favore di AMIU dilazionata in 30 anni anziché integralmente nella TARI 2016. Tale circostanza comporta pertanto la necessità per AMIU di reperire nuove risorse finanziarie per gestire una situazione di carenza di liquidità nel 2016.

Al riguardo quindi l'Azienda e l'Azionista (periodicamente e puntualmente informato dagli Amministratori e dal Collegio Sindacale circa l'evoluzione della situazione finanziaria), hanno concordato una differente articolazione dei pagamenti da parte del Comune, e avviato una procedura finalizzata all'ottenimento ad AMIU della necessaria provvista finanziaria. Tale procedura ha prodotto un anticipo di liquidità di 25 milioni di euro a favore di AMIU da parte del Comune di Genova – Deliberazione DGC-2016-145 adottata dalla Giunta comunale nella seduta del 14/7/2016.

In considerazione del fatto che anche per il 2016 si prevede un completo smaltimento dei rifiuti fuori regione, occorrerà valutare l'impatto (e quindi la fattibilità) di eventuali ulteriori dilazioni nell'erogazione ad AMIU dei corrispondenti corrispettivi nell'ambito della TARI 2017, per non impattare sulla situazione finanziaria della Società.

Gli Amministratori al riguardo - anche attraverso un flusso di informazioni periodico e puntuale - hanno avviato con l'Azionista un'attività di monitoraggio della situazione finalizzata alla messa in atto di tutte le azioni tese a garantire l'equilibrio finanziario di AMIU anche nel 2017.

## **AZIONI PROPRIE**

Alla data del 31/12/2015 AMIU detiene n. 857.300 azioni proprie del valore nominale di € 1 ciascuna, acquisite il 19/05/2008 dalla società FilseSpA ai sensi dell'art. 2357 del codice civile.

## **ATTIVITÀ' DI COORDINAMENTO E CONTROLLO**

La Società è di proprietà al 93,94% del Comune di Genova che esercita il controllo, come definito dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile. Il restante 6,06% è relativo ad azioni proprie possedute dalla stessa AMIU.

La Società svolge per il Comune di Genova il servizio integrato di Igiene Urbana sul territorio comunale, nonché altri servizi correlati, tutti regolamentati da specifiche convenzioni.

Si riporta qui di seguito la sintesi del Bilancio di Previsione 2015 del Comune di Genova.

<b>COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale</b>	<b>2015 (mila euro)</b>
<b>ENTRATE</b>	
Fondo pluriennale vincolato	321.133
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	542.636
Trasferimenti correnti	100.077
Entrate extratributarie	138.040
Entrate in c/capitale	53.360
Entrate da riduzione di attività finanziarie	80.000
<b>Totale entrate finali</b>	<b>1.235.246</b>
Entrate da accensioni di prestiti	61.322
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	208.055
Entrate per conto di terzi a partite di giro	174.883
<b>Totale</b>	<b>1.679.506</b>
Avanzo di amministrazione	30.237
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.709.743</b>
<b>SPESE</b>	
Spese correnti	753.324
Spese in conto capitale	419.109
Spese per incremento di attività finanziarie	80.000
<b>Totale spese finali</b>	<b>1.252.433</b>
Spese per rimborso di prestiti	74.372
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	208.055
Spese per servizi per c/terzi	174.883
<b>Totale</b>	<b>1.709.743</b>
Disavanzo di amministrazione	0
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.709.743</b>

## RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

Al fine di meglio comprendere la struttura finanziaria dell'azienda si fornisce di seguito la riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo la metodologia finanziaria e l'andamento dei principali indici correlati.

Non si rilevano ad oggi particolari criticità nella struttura patrimoniale, sebbene sarebbe auspicabile un maggior livello di capitalizzazione della società, anche alla luce degli sviluppi impiantistici.

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA	2015		2014	
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>191.673.732</b>	<b>75,0%</b>	<b>117.923.885</b>	<b>47,6%</b>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	94.864.813	37,1%	105.718.096	42,7%
PARTECIPAZIONI	2.586.946	1,0%	2.586.946	1,0%
CREDITI OLTRE 12 MESI	94.221.973	36,9%	9.618.843	3,9%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>63.923.880</b>	<b>25,0%</b>	<b>129.746.323</b>	<b>52,4%</b>
MAGAZZINO	1.747.729	0,7%	1.675.885	0,7%
CREDITI ENTRO 12 MESI	43.800.028	17,1%	95.817.348	38,7%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI	0	0,0%	4.650	0,0%
LIQUIDITA' IMMEDIATA	16.196.658	6,3%	29.755.025	12,0%
RISCONTI ATTIVI A BREVE	2.179.465	0,9%	2.493.415	1,0%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>255.597.612</b>	<b>100,0%</b>	<b>247.670.208</b>	<b>100,0%</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>17.866.755</b>	<b>7,0%</b>	<b>17.745.176</b>	<b>7,2%</b>
CAPITALE SOCIALE	14.143.276	5,5%	14.143.276	5,7%
RISERVE	3.723.479	1,5%	3.601.900	1,5%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>154.388.488</b>	<b>60,4%</b>	<b>139.787.137</b>	<b>56,4%</b>
FONDI PER RISCHI ED ONERI	97.124.683	38,0%	92.561.465	37,4%
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	26.288.717	10,3%	26.998.063	10,9%
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	14.073.559	5,5%	17.592	0,0%
DEBITI OLTRE 12 MESI	16.901.529	6,6%	20.210.017	8,2%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>83.342.369</b>	<b>32,6%</b>	<b>90.137.895</b>	<b>36,4%</b>
DEBITI ENTRO 12 MESI	46.000.128	18,0%	46.280.578	18,7%
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	35.080.659	13,7%	29.072.880	11,7%
RISCONTI PASSIVI A BREVE	2.261.582	0,9%	14.784.437	6,0%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>255.597.612</b>	<b>100,0%</b>	<b>247.670.208</b>	<b>100,0%</b>

## RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto Economico e l'andamento dei più significativi indici di redditività.

SITUAZIONE ECONOMICA RICLASSIFICATA	2015		2014	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	163.142.795	97,0%	139.038.301	67,2%
ALTRI PROVENTI	5.071.487	3,0%	68.009.516	32,8%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>168.214.282</b>	<b>100,0%</b>	<b>207.047.817</b>	<b>100,0%</b>
COSTI ESTERNI	77.558.312	46,1%	50.512.635	24,4%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>90.655.970</b>	<b>53,9%</b>	<b>156.535.182</b>	<b>75,6%</b>
COSTO DEL PERSONALE	73.401.631	43,6%	74.515.810	36,0%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>17.254.339</b>	<b>10,3%</b>	<b>82.019.372</b>	<b>39,6%</b>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	17.404.317	10,3%	79.537.542	38,4%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-149.978</b>	<b>-0,1%</b>	<b>2.481.830</b>	<b>1,2%</b>
GESTIONE STRAORDINARIA	1.438.198	0,9%	1.631.500	0,8%
GESTIONE FINANZIARIA	-702.519	-0,4%	-1.093.308	-0,5%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>585.701</b>	<b>0,3%</b>	<b>3.020.022</b>	<b>1,5%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	-464.122	-0,3%	-2.902.967	-1,4%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>121.579</b>	<b>0,1%</b>	<b>117.055</b>	<b>0,1%</b>

### INDICI DI REDDITIVITA' :

#### ROE (Return on Equity)

Reddito netto	121.579	117.055
Patrimonio netto	17.866.755	17.745.176
	<b>% 0,7%</b>	<b>0,7%</b>

#### ROI (Return on Investment)

EBIT	-149.978	2.481.830
Capitale Investito	255.597.612	247.670.208
	<b>% -0,1%</b>	<b>1,0%</b>

#### ROS (Return on Sales)

EBIT	-149.978	2.481.830
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.142.795	139.038.301
	<b>% -0,1%</b>	<b>1,8%</b>

#### MOL SULLE VENDITE

Margine operativo lordo	17.254.339	82.019.372
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.142.795	139.038.301
	<b>% 10,6%</b>	<b>59,0%</b>

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Al fine di meglio comprendere l'andamento dei flussi di cassa della società si fornisce di seguito il rendiconto finanziario dell'esercizio, confrontato con l'esercizio precedente.

<b>PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>121.579</b>	<b>117.055</b>
Ammortamenti	10.511.727	10.657.756
Accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto	325.131	357.563
Accantonamento ad altri fondi	6.892.590	68.879.785
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	-	-
Svalutazioni partecipazioni	-	-
Utilizzo del fondo TFR e di altri fondi	-3.363.849	-5.963.597
Variazione nei crediti del circolante	-32.271.860	-63.818.109
Variazione delle Attività fin. non immobilizzazioni	4.650	-
Variazione delle rimanenze	-71.844	-239.754
Variazione dei debiti	1.892.480	1.671.590
<b>Totale flusso della gestione reddituale</b>	<b>-15.959.396</b>	<b>11.662.289</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Investimento in:		
- immobilizzazioni immateriali e materiali	341.556	-4.673.934
- immobilizzazioni finanziarie	-	132.131
<b>Totale flusso da attività di investimento</b>	<b>341.556</b>	<b>-4.541.803</b>
Erogazione di finanziamenti	6.007.779	25.303.471
Restituzione finanziamenti	-3.948.306	-3.733.899
Restituzione partecipazioni	-	-
Variazioni sul Capitale Sociale	-	-
<b>Totale flusso da attività di finanziamento</b>	<b>2.059.473</b>	<b>21.569.572</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	<b>29.755.025</b>	<b>1.064.967</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	<b>16.196.658</b>	<b>29.755.025</b>

A.M.I.U. GENOVA SPA  
Sede in Genova, Via G. D'Annunzio, 27  
Capitale Sociale € 14.143.276. Interamente versato  
Codice Fiscale 03818890109  
Iscritta al Registro delle Imprese di Genova  
R.E.A. di Genova n 355781

## NOTA INTEGRATIVA

### Criteri di valutazione

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le note relative sono stati redatti in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dei principi contabili emanati dall'organismo italiano di contabilità e ove mancanti da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.lsg. 14/01/03 n. 6.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio è redatto in euro. I dati provenienti dalla contabilità ed esposti nel bilancio d'esercizio sono stati arrotondati all'unità di euro così come prescritto dall'art. 2423 del C.C.; non sono emerse differenze significative relative a detto arrotondamento.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio della competenza. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se di essi si è avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della redazione del bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Come già citato nella Relazione sulla gestione in linea generale la Società è titolata a recuperare i costi sostenuti, ove rispettino predefiniti requisiti, nell'esercizio successivo attraverso gli incassi dei corrispettivi pagati dal Comune di Genova che a sua volta riaddebita tali oneri agli utenti finali attraverso la Tari.

Come già evidenziato nel mese di luglio 2015 AMIU ha proposto all'approvazione della Città Metropolitana (approvazione poi avvenuta con provvedimento CM 2854/15) un Piano Finanziario relativo ai costi che l'Azienda andrà a sostenere per ottemperare alle richieste degli Enti preposti - in relazione principalmente alla messa in sicurezza della discarica di Scarpino, alla chiusura e post gestione dei lotti di discarica S1 e S2, agli smaltimenti esterni, all'impianistica necessaria alla realizzazione del nuovo Piano industriale.

Nell'ambito della redazione di tale Piano l'Azionista ha segnalato la necessità di prevederne un impatto socialmente sostenibile per la comunità; conseguentemente nella redazione del Piano - che ha previsto una erogazione dei corrispettivi dilazionata nel tempo - gli Amministratori hanno ipotizzato che la copertura di una parte rilevante delle risorse necessarie agli interventi previsti avvenga attraverso la reperibilità di risorse finanziarie esterne.

Quanto sopra implica quindi la necessità di un attento monitoraggio della situazione finanziaria dell'Azienda al fine di garantire le risorse finanziarie necessarie per colmare un provvisorio deficit finanziario risultante da tale sfasamento temporale.

In particolare la Società ha sostenuto finanziariamente Euro 28 milioni di costi inerenti l'esercizio 2015 per le attività di smaltimento dei rifiuti fuori regione che verranno remunerati in un arco temporale di 30 anni. Tali costi continuano ad essere sostenuti fino alla data di apertura del nuovo polo impiantistico di Scarpino 3.

L'esigenza di reperire le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione degli interventi sopra indicati (interventi relativi alla gestione della chiusura dei lotti S1 e S2, contestualmente alla realizzazione della nuova impiantistica del polo S3 e a tutti gli interventi di potenziamento del servizio di raccolta differenziata), soprattutto qualora a causa di ritardi nella realizzazione del polo impiantistico di Scarpino 3 dovesse continuare lo smaltimento dei rifiuti fuori regione, potrebbe creare uno scenario di incertezza tale da far fare sorgere dubbi sulla continuità aziendale del Gruppo.

In tale ipotesi, pertanto, al fine di garantire la continuità aziendale gli Amministratori sarebbero costretti a spostare nel tempo la realizzazione di una parte consistente dei nuovi impianti, con un aggravio di costi correnti per smaltimenti fuori regione e con il conseguente rischio (oltre ad un ritardo nell'attuazione del Piano industriale) di non poter cogliere le opportunità di sviluppo che il Piano evidenziava come collegate alla nuova impiantistica – e, quindi, con una significativa perdita di valore della Società nel tempo.

Sempre in tale ipotesi, tuttavia, si ritiene perseguita la continuità aziendale essenzialmente, in via congiunta o disgiunta, per i seguenti motivi:

- ulteriori costi per conferimenti fuori regione anche negli anni successivi sono comunque riassorbibili in tariffa in ragione del diritto alla remunerazione dei costi riferibili al servizio svolto disposto dal Contratto di Servizio in essere. A tal proposito gli amministratori si impegnano a fare valere il diritto contrattuale di addebitare sulla TARI 2017 (così come esposto negli allegati della delibera 145 del 14 Luglio 2016 - All. A) i costi sostenuti per il conferimento fuori regione sostenuti nell'esercizio 2016;
- la controllante si è attivata per garantire l'equilibrio finanziario alla Società attraverso specifiche forme di finanziamento sia diretto che proveniente da primari istituti di credito;
- la controllante si è già attivata per ricercare in tempi brevi un partner industriale che abbia interesse a partecipare al progetto di attuazione del nuovo modello di gestione dei rifiuti – è intenzione dell'Azionista pubblicare una manifestazione di interesse al riguardo entro il corrente mese di Luglio 2016 con l'obiettivo di chiudere l'operazione entro dicembre 2016;
- la controllante ha confermato con specifica delibera, adottata nel 2016 dalla Giunta Comunale, il supporto finanziario/patrimoniale alla Società attraverso un anticipo di liquidità di Euro 25 milioni.

Come già evidenziato nella relazione degli Amministratori gli stessi hanno avviato con l'Azionista un'attività di monitoraggio della situazione finalizzata alla messa in atto di tutte le azioni tese a garantire l'equilibrio finanziario di AMIU anche nel 2017, soprattutto in relazione a costi di smaltimento fuori regione che la Società sta sostenendo e sosterrà fino alla riapertura del nuovo polo impiantistico S3 (vd lettera Comune di Genova Prot.239278 dell'11/7/2016 oltre alla già citata Delibera 145 del 14/7/2016).

Si segnala che la società redige il Bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs. 127/91.

Ciò premesso, vengono qui di seguito esplicitati i criteri adottati per la valutazione delle voci di bilancio.

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilità è limitata nel tempo, risultano iscritte al costo ed ammortizzate direttamente a quote costanti nella misura imputabile a ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione anche in ragione della recuperabilità attraverso specifici flussi di cassa futuri derivanti dai corrispettivi liquidati alla Società per il servizio svolto. Queste immobilizzazioni sono tutte ammortizzate con l'aliquota del 20% ad eccezione delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto.

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e al valore di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione. I beni oggetto di conferimento sono stati iscritti al valore di perizia. Gli ammortamenti sono effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni anche in ragione della recuperabilità attraverso specifici flussi di cassa futuri derivanti dai corrispettivi liquidati alla Società per il servizio svolto.

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni e azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto e rettificata in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore, ripristinando, in tutto o in parte, il costo qualora successivamente vengano meno i motivi della rettifica.

- **RIMANENZE**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolati secondo il metodo del LIFO a scatti ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

- **CREDITI**

I crediti sono iscritti al valore nominale; per tali crediti il valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

- **RATEI E RISCONTI**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi per realizzare il principio della competenza temporale.

- **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si rimanda al paragrafo "Copertura da rischi e incertezze future", contenuto nella Relazione sulla Gestione, per quel che riguarda l'informativa inerente il rischio di passività potenziali e il metodo di stima utilizzato per la definizione dei fondi oneri di ripristino relativi alla discarica.

- **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

- DEBITI

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

- CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono contabilizzati al momento della delibera di erogazione da parte dell'ente concedente o comunque quando sussiste la ragionevole certezza del loro riconoscimento e accreditati gradualmente al Conto Economico in connessione alla vita utile del bene

- RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI

I ricavi per servizi sono accreditati al conto economico al momento in cui il servizio è reso sulla base della competenza temporale. I ricavi per la vendita dei beni sono contabilizzati al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I costi di acquisto di beni e servizi sono iscritti, rispettivamente al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o quando il servizio è ultimato.

- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

- IMPOSTE DIFFERITE

Le eventuali imposte differite vengono contabilizzate e sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività secondo i criteri fiscali.

Le imposte differite passive sono quelle derivanti da operazioni la cui tassazione è rinviata a esercizi futuri e sono contabilizzate nella voce "fondo imposte".

Le imposte differite attive, incluso l'eventuale beneficio derivante dal riporto a nuovo di perdite fiscali, sono iscritte in una voce specifica dell'attivo circolante, quando esiste la "ragionevole certezza" che le stesse siano effettivamente recuperate nel corso degli esercizi successivi.

Si segnala che con riferimento alle imposte sul reddito, l'articolo 2427, comma 1, codice civile richiede di indicare le seguenti informazioni nella nota integrativa: un apposito prospetto contenente: la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni; l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione. Si fornisce in seguito un prospetto di dettaglio a pagina 45.

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

### ATTIVITA'

#### **A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La posta comprende le spese di carattere pluriennale.

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati i costi per interventi di manutenzione straordinaria su beni non di proprietà (immobili in affitto) per circa 7 mila euro.

Gli acquisti di software e licenze per circa 134 mila euro sono relativi a interventi sulle principali applicazioni informatiche aziendali.

Si precisa che i beni immateriali non sono stati oggetto - né nel passato né nell'esercizio corrente - di rivalutazioni o svalutazioni.

La principale informativa al riguardo viene esposta nel prospetto sottostante.

Si riporta che nell'esercizio in esame vi sono stati indicatori di impairment sugli intangibles iscritti a bilancio, pertanto si è reso necessario effettuare il test, l'esito del quale non ha reso necessario apportare svalutazioni.

BI - Immobilizzazioni immateriali	Software e licenze	Studi e progetti	Manut. Beni di terzi	Totale
Valore storico	2.813.644	513.825	3.210.688	6.538.157
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.542.278	-513.825	-2.160.571	-5.216.674
<b>Valore netto al 31.12.14</b>	<b>271.366</b>	-	<b>1.050.117</b>	<b>1.321.483</b>
Acquisizioni dell'esercizio	133.556		6.574	140.130
Ammortamenti dell'esercizio	-152.805		-195.128	-347.933
<b>Valore netto al 31.12.15</b>	<b>252.117</b>	-	<b>861.563</b>	<b>1.113.680</b>

##### **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Questa voce comprende tutti i beni mobili ed immobili acquistati da AMIU o conferiti alla stessa.

Il valore dei beni è esposto al netto dei fondi ammortamento.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio, in considerazione dei profili di recuperabilità delineato nel piano economico finanziario redatto dagli amministratori.

Si segnala che sugli immobili sono state rilasciate garanzie reali per l'erogazione di mutui di importo complessivo di 12.700 mila euro.

Si riporta che nell'esercizio in esame vi sono stati indicatori di impairment, pertanto si è reso necessario effettuare il test, l'esito del quale non ha reso necessario apportare svalutazioni.

Le variazioni rilevanti dell'esercizio riguardano principalmente:

- Terreni e fabbricati: le voci più rilevanti riguardano le manutenzioni straordinarie e le migliorie sugli immobili di proprietà dell'azienda per circa 272 mila euro.
- Impianti e macchinari: per questa voce si segnalano acquisti di circa 123 mila euro e la riclassifica dalle "opere in corso di costruzione" di circa 1.023 mila euro. Tali importi sono relativi ai lavori di regimazione idraulica e di drenaggi nella discarica di Scarpino e ad altri impianti necessari per il funzionamento delle sedi aziendali.
- Attrezzature industriali e commerciali: all'interno di questa posta sono compresi gli investimenti in HW e infrastrutture IT per circa 84 mila euro.
- Altri beni: all'interno della categoria rientrano gli acquisti di automezzi effettuati nell'esercizio per un valore pari a circa 168 mila euro e dismissioni corrispondenti ad un valore storico di circa 3.507 mila euro in attuazione del piano di rinnovo mezzi. Si segnala inoltre il costante rinnovo del parco contenitori con l'acquisto di cassonetti e campane per circa 812 mila euro relativi al miglioramento della qualità e al potenziamento dei servizi.
- Immobilizzazioni in corso: in questa posta si segnala la progettazione dell'impianto di selezione e bio-stabilizzazione di Scarpino.

Si è proceduto alla eliminazione di cespiti in corso non più in linea con le nuove strategie impiantistiche, pertanto si è provveduto a cancellare le immobilizzazioni per un importo pari a 2 milioni di euro.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono dettagliati nei prospetti che seguono. Per miglior informativa, i conti previsti dallo schema di bilancio sono suddivisi in categorie omogenee a seconda della tipologia dei beni.

CONTRO B II - Terreni e fabbricati	Costruzioni leggere	Fabbricati industriali	Terreni	Totale
Valore storico	1.460.679	76.308.068	1.248.310	79.017.057
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.064.055	-17.187.072	-	-18.251.127
<b>Valore netto al 31.12.14</b>	<b>396.624</b>	<b>59.120.996</b>	<b>1.248.310</b>	<b>60.765.930</b>
Acquisizioni dell'esercizio	26.744	271.758	-	298.502
Ammortamenti dell'esercizio	-85.068	-2.277.958	-	-2.363.026
<b>Valore netto al 31.12.15</b>	<b>338.300</b>	<b>57.114.796</b>	<b>1.248.310</b>	<b>58.701.406</b>

CONTRO B II - Impianti e macchinari	Impianto di smaltimento	Macchinari d'officina	Impianti vari	Totale
Valore storico	41.651.605	953.307	22.262.268	64.867.180
Ammortamenti esercizi precedenti	-19.467.282	-890.847	-15.452.584	-35.810.713
<b>Valore netto al 31.12.14</b>	<b>22.184.323</b>	<b>62.460</b>	<b>6.809.684</b>	<b>29.056.467</b>
Acquisizioni dell'esercizio	5.126	118.004	-	123.130
G/conto da "Opere in corso di costruzione"	1.022.553	-	-	1.022.553
Ammortamenti dell'esercizio	-2.601.082	-19.481	-1.318.512	-3.939.075
<b>Valore netto al 31.12.15</b>	<b>20.605.794</b>	<b>48.105</b>	<b>5.609.176</b>	<b>26.263.075</b>

CONTRO B II - Attrezzature industriali e commerciali	Macchine uff. Elettr.	Attrezz. d'officina	Attrezz. di servizio	Totale
Valore storico	4.403.953	6.252	170.315	4.580.520
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.258.627	-6.252	-170.315	-4.435.194
<b>Valore netto al 31.12.14</b>	<b>145.326</b>	-	-	<b>145.326</b>
Acquisizioni dell'esercizio	83.725	-	-	83.725
Dismissioni dell'esercizio	-219	-	-	-219
Storno ammortamento per dismissioni	104	-	-	104
Ammortamenti dell'esercizio	-113.090	-	-	-113.090
<b>Valore netto al 31.12.15</b>	<b>115.846</b>	-	-	<b>115.846</b>

CONTRO B II - Altri beni	Attrezzature varie	Automezzi	Mobili d'ufficio e macchine uff. ordinarie	Cassonetti	Totale
Valore storico	4.702.363	50.554.539	1.900.857	10.720.102	67.877.861
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.097.024	-41.890.954	-1.771.085	-8.777.010	-56.536.073
<b>Valore netto al 31.12.14</b>	<b>605.339</b>	<b>8.663.585</b>	<b>129.772</b>	<b>1.943.092</b>	<b>11.341.788</b>
Acquisizioni dell'esercizio	212.095	168.572	25.200	812.034	1.217.901
Dismissioni dell'esercizio	-3.660	-3.506.515	-1.801	-547.622	-4.059.598
Storno ammortamento per dismissioni	3.660	3.390.091	1.801	484.767	3.880.319
Ammortamenti dell'esercizio	-216.442	-2.297.106	-67.092	-1.167.963	-3.748.604
<b>Valore netto al 31.12.15</b>	<b>600.992</b>	<b>6.418.627</b>	<b>87.880</b>	<b>1.524.308</b>	<b>8.631.806</b>

CONTRO B II - Immobilizzazioni in corso e acconti versati	Opere in corso di costruzione
Valore ad inizio esercizio	3.087.102
Acquisizioni dell'esercizio	39.000
Spostamenti a sopravvenienze passive	-2.064.549
Spostamenti alla voce "Impianti di smaltimento"	-1.022.553
<b>Valore al 31.12.15</b>	<b>39.000</b>

In continuità con gli esercizi precedenti, le aliquote di ammortamento degli automezzi sono determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni, definite da un apposito studio tecnico-economico, effettuate da un terzo indipendente. La percentuale di ammortamento dei mezzi varia in funzione della tipologia, che prevede periodi di ammortamento differenziati di 5, 6, 7, 8, 10 e 15 anni.

Tutti i cespiti relativi alla discarica di Scarpino dal 2015 sono ammortizzati in 10 anni in linea con la vita utile prevista per Scarpino 3.

La discarica della Birra risulta completamente ammortizzata a seguito della chiusura definitiva a fine anno 2014.

Di seguito le percentuali di ammortamento applicate alle categorie di cespiti previste dalla società. Nel caso specifico sui beni di nuova acquisizione si è effettuato l'ammortamento nella misura del 50% dell'aliquota di legge e corrispondente al reale ammortamento del bene.

CATEGORIA	aliquota %
Impianti di smaltimento	Vita utile
Automezzi	Vita utile
Edifici	3
Costruzioni leggere	10
Impianti di specifica utilizzazione	10
Impianti destinati al trattamento e al depuramento di acque, fiumi ecc.	15
Impianti	6,7
Autovetture e motocicli	25
Attrezzature varie	15
Mobili e macchine da ufficio ordinarie	12
Macchine da ufficio elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20
Macchinari officina	12,5

### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I dati relativi ai patrimoni netti delle società partecipate si riferiscono a bilanci già approvati dalle relative assemblee o approvati dai rispettivi Consigli di amministrazione.

### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2015	Valore 2014	variazioni	Patrimonio netto 2015	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
<b>AMIU Bonifiche spa</b> Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	333.000	333.000	-	1.720.113	1.720.113	74.985
<b>Ecolegno Genova srl</b> Via N. Lorenzi 25 - Ge	51%	26.340	26.340	-	781.844	398.740	146.834
<b>GE.AM Gestioni Ambientali spa</b> Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	263.416	263.416	-	944.895	481.896	5.225
<b>Quattroerre spa in liquidazione</b> Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	0	0		119.416	60.902	278.575
<b>ISAB srl</b> Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	170.000	170.000	-	29.775	29.775	54
<b>TOTALE CONTROLLATE</b>		<b>792.756</b>	<b>792.756</b>	<b>0</b>	<b>3.596.043</b>	<b>2.691.427</b>	<b>505.673</b>

In merito alla partecipazione in Isab srl occorre far presente che, nonostante la quota di patrimonio netto di pertinenza AMIU sia inferiore al relativo valore di acquisto, questa non è stata oggetto di svalutazione in considerazione del fatto che nell'attivo patrimoniale del bilancio di Isab srl è racchiuso uno specifico asset strategico per AMIU.

**PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE**

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2015	Valore 2014	variazioni	Patrimonio netto 2015	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
<b>S.A.TER spa</b> Via Rati 66 - Cogoleto GE	49%	272.904	272.904	-	740.096	362.647	49.904
<b>Cerjac scpa</b> Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	22.560	22.560	-	248.051	121.545	-5.469
<b>VEGA srl</b> Via Roma 25 - Busalla Ge	35%	3.500	3.500		48.318	16.911	4.974
<b>TOTALE COLLEGATE</b>		<b>298.964</b>	<b>298.964</b>	<b>0</b>	<b>1.036.465</b>	<b>501.103</b>	<b>49.409</b>

**PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

Si rileva che nell'anno 2015 si è ridotta la percentuale di partecipazione in Refri Srl dal 10% al 6%, in relazione al ripianamento delle perdite effettuate dal socio di maggioranza.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2015	Valore 2014	variazioni	Patrimonio netto	Quota di Patrimonio Netto
<b>REFRI srl</b>	6%	306.186	306.186	0	4.299.739	263.144
<b>Sviluppo Genova spa</b>	2,5%	104.842	104.842	0	4.197.464	104.937
<b>Consorzio T.I.C.A.S.S.</b>	4,9%	4.000	4.000	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>415.028</b>	<b>415.028</b>	<b>0</b>	<b>8.497.203</b>	<b>368.081</b>

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CREDITI**

La voce presenta un saldo di 3.113 mila euro e rappresenta i crediti verso Acam Spa, riclassificata in questa posta, in relazione all'accordo di ristrutturazione ai sensi dell'art. 182 bis L.F.. Tale accordo prevede che il credito sarà rimborsato in 60 rate mensili. Si evidenzia che ad oggi il piano di rientro è rispettato.

**AZIONI PROPRIE**

Questa posta rappresenta il valore di 857.300 azioni detenute dalla Società (circa 1.080 mila euro). Ai sensi dell'art. 2357 ter comma 3 C.C. a Patrimonio Netto è costituita una riserva indisponibile di pari importo.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****C I - RIMANENZE**

La voce presenta un saldo pari a circa 1.748 mila euro, come evidenziato nel prospetto seguente.

<b>C I 1) - RIMANENZE DI MATERIE PRIME ECC.</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Vestiaro	171.070	127.163	43.907
Segnaletica antinfortunistica	27.955	28.474	-519
Sacchetti	476.680	300.615	176.065
Ricambi	666.931	747.283	-80.352
Carburanti e lubrificanti	89.817	78.208	11.609
Pneumatici	78.755	79.744	-989
Scope ed altro materiali per la pulizia	12.266	13.037	-771
Sale	248.369	208.966	39.403
Combustibili	491	971	-480
Cancelleria e stampati	41.280	49.327	-8.047
Altri materiali di consumo	126.092	234.074	-107.982
Fondo Svalutazione Scorte (a deduzione)	191.977	191.977	0
<b>TOT RIMANENZE</b>	<b>1.747.729</b>	<b>1.675.885</b>	<b>71.844</b>

## C II - CREDITI

### **CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI**

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 15.060 mila euro.

La voce “Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale” rileva un decremento di circa 5.654 mila euro, per incassi ricevuti nell’anno 2015. Si ricorda che dal 2010, col ritorno ad un regime tributario, AMIU fattura il corrispettivo per le attività previste dal Contratto di Servizio direttamente al Comune di Genova, sul quale rimane pertanto il rischio di credito degli importi fatturati alla collettività a titolo di tariffa.

<b>C II 1 – CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale	28.161.137	33.814.987	-5.653.850
Altri crediti verso clienti	11.572.300	10.813.382	758.918
Crediti scadenti oltre l'anno	1.699.724	1.555.108	144.616
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	26.373.658	29.086.827	-2.713.169
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>15.059.503</b>	<b>17.096.650</b>	<b>-2.037.147</b>

Non ci sono crediti scadenti oltre i 5 anni.

Dall’analisi effettuata al 31.12.2015, anche a seguito di una puntuale attività di recupero crediti, il Fondo Svalutazione Crediti risulta ragionevole rispetto alle posizioni a credito ritenute di difficile recupero.

La variazione del Fondo Svalutazione Crediti deriva dall’utilizzo di perdite su crediti accertate.

### **CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE**

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il credito verso le imprese controllate per prestazioni effettuate da AMIU.

<b>C II 2 - CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Crediti verso Amiu Bonifiche spa	239.865	235.370	4.495
Crediti verso Ge.am spa	2.113.724	935.960	1.177.764
Crediti verso Ecolegno srl	9.127	6.040	3.087
Crediti verso Isab srl	3.044	2.916	128
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>2.365.760</b>	<b>1.180.286</b>	<b>1.185.474</b>

### CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La voce è rappresentata nel prospetto seguente.

<b>C II 3 – CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Crediti verso Vega srl	723.133	672.253	50.880
Crediti verso Sater spa	180.560	91.170	89.390
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE</b>	<b>903.693</b>	<b>763.423</b>	<b>140.270</b>

### CREDITI VERSO CONTROLLANTI

La posta accoglie i crediti verso il Comune di Genova per i diversi servizi resi da Amiu, il credito relativo ai costi per la chiusura e la post gestione della Discarica di Scarpino 1 e Scarpino 2 e il credito per l'emergenza rifiuti. Tali crediti non matureranno interessi sulla base delle tempistiche di incasso. Si segnala che nel corso dell'esercizio il Comune ha provveduto ad effettuare il pagamento totale del corrispettivo inerente la TARI si è provveduto a classificare e aggiornare il credito, adottando un tasso di mercato, verso il Comune di Genova relativo ai costi della chiusura, della post gestione della Discarica di Scarpino e dell'emergenza rifiuti nei crediti scadenti oltre l'anno suddiviso in quote trentennali, relative al piano finanziario AMIU approvato dalla Città Metropolitana di Genova con provvedimento dirigenziale prot. gen. N. 0060874/2015. Anche in caso di mancata riassegnazione alla Società del contratto di Servizio in scadenza nel 2020 tali crediti rimarranno esigibili, certi salvo specifiche componenti estimative e liquidabili nell'arco temporale trentennale previsto dal Piano finanziario.

I crediti scadenti oltre i 5 anni ammontano a euro 73.282.378.

<b>C II 4 – IMPRESE CONTROLLANTI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Prestazioni varie	8.515.304	71.172.711	-62.657.407
Crediti scadenti oltre l'anno	85.496.108	0	85.496.108
<b>TOT CREDITI VERSO COMUNE GENOVA</b>	<b>94.011.412</b>	<b>71.172.711</b>	<b>22.838.701</b>

### CREDITI TRIBUTARI

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella sottostante. Si evidenzia il credito relativo all'istanza presentata per il rimborso IRES anni 2007-2011 (art.2, comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201) e il credito per Iva relativo all'applicazione dal 1 gennaio 2015 dello split payment. Le previsioni di incasso del credito Iva sono entro l'anno 2016.

<b>C II – CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Credito IRES	1.582.298	1.905.981	-323.683
Credito IRES oltre 12 mesi	4.033.198	4.033.198	-
Credito IRAP	2.766.477	363.675	2.402.802
IVA a credito	8.940.104	24.315	8.915.789
Ritenute d'acconto su interessi	2.180	3.950	-1.770
<b>TOT CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>17.324.257</b>	<b>6.331.119</b>	<b>10.993.138</b>

### CREDITI VERSO ALTRI

Il dettaglio della voce è esposto nel prospetto sottostante.

La voce Depositi Cauzionali rileva un incremento relativo a cauzioni per smaltimento rifiuti fuori Genova per 110 mila euro e cauzioni relative alla discarica della Birra per 345 mila euro e alla discarica di Scarpino per 161 mila euro versate entrambe alla Provincia di Genova.

La voce crediti verso la Regione Liguria per il 2015 comprende contributi in c/capitale per la realizzazione della nuova strada per Scarpino pari a circa 2,2 milioni di euro. Il credito verso Fondi per Formazione rappresenta l'importo - a totale disposizione di Amiu - obbligatoriamente versato a Fondimpresa e Fondirigenti per finanziare attività di formazione.

La voce "Altri crediti" è composta principalmente da crediti verso l'Agenzia delle Dogane per la riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione (Legge 24.12.2012 n. 228).

Non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

<b>C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Depositi cauzionali	1.209.976	591.075	618.901
Crediti verso Federambiente per personale distaccato	190.099	161.956	28.143
Credito verso la Regione Liguria	2.232.849	2.344.162	-111.313
Credito verso Fondi per formazione del personale	76.575	227.958	-151.383
Altri Crediti	617.341	412.255	205.086
Crediti scadenti oltre l'anno	917.757	917.757	0
<b>TOT CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>5.244.597</b>	<b>4.655.163</b>	<b>589.434</b>

### C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:

#### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Si è concluso l'iter di liquidazione della società Liguriambiente Scrl.

#### C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce comprende il saldo dei conti correnti bancari e delle altre voci di liquidità, come evidenziato nel prospetto seguente:

<b>C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
C/C Bancari	16.183.050	29.743.675	-13.560.625
Denaro e valori in cassa	13.608	11.350	2.258
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>16.196.658</b>	<b>29.755.025</b>	<b>-13.558.367</b>

## D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2015 è dettagliato nella tabella sottostante.

<b>D - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONE</b>
<b>RISCONTI:</b>			
Spese automezzi	250.305	90.433	159.872
Telefono	3.926	0	3.926
Canoni di manutenzione	2.615	2.665	-50
Canoni noleggio	194.194	20.552	173.642
Assicurazioni	910.871	996.794	-85.923
Polizza fidejussorie	725.439	1.277.598	-552.159
Buoni pasto	12.580	13.577	-997
Fitti	41.806	50.151	-8.345
Altre	37.729	41.645	-3.916
<b>TOTALE</b>	<b>2.179.465</b>	<b>2.493.415</b>	<b>-313.950</b>

**PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

La composizione del Patrimonio Netto è riepilogata nel prospetto seguente.

PATRIMONIO NETTO	2015	decrementi	incrementi	2014	Distribuità ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale	14.143.276	-	-	14.143.276	
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283.012	-	-	1.283.012	disponibile non distribuibile
Riserva Legale	314.103		5.853	308.250	disponibile non distribuibile
Riserva azioni proprie (ex art. 2357 ter comma 3 C.C.)	1.080.198			1.080.198	indisponibile non distribuibile
Riserva straordinaria	215.961			215.961	disponibile e distribuibile
Utili riportati a nuovo	708.626		111.202	597.424	disponibile e distribuibile
Utile dell'esercizio	121.579	-117.055	121.579	117.055	
<b>TOTALE</b>	<b>17.866.755</b>	<b>-117.055</b>	<b>238.634</b>	<b>17.745.176</b>	

Il risultato dell'esercizio 2015 è pari a 121.579 euro.

Il Capitale Sociale ammonta a 14.143.276 euro ed è costituito da pari numero di azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna, possedute al 93,94% dal Comune di Genova e al 6,06% dalla stessa AMIU.

La Riserva Legale è stata incrementata in misura pari al 5% degli utili registrati nel 2014.

Con riferimento ai precedenti esercizi, si ricorda che sono stati inoltre distribuiti utili agli azionisti nel 2005 per 994 mila euro, nel 2008 per 1,5 milioni di euro, nel 2011 per 1 milione di euro e nel 2013 per 2.710 milioni di euro, utilizzando la voce "Utili Riportati a Nuovo".

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

La voce è composta dai Fondi elencati nel prospetto sottostante.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2015	decrementi	incrementi	2014
Fondo accertamento debiti vs. il Personale	184.300	-323.905	-	508.205
Contenzioso INPDAP	300.951	-	103.317	197.634
Fondi oneri post chiusura discariche	89.225.412	-2.096.592	2.372.017	88.949.987
Fondo recupero ambientale	5.457.705	-	5.457.705	-
Fondo assicurazione	658.364	-170.830	148.755	680.439
Fondo rischi diversi	1.297.951	-927.249	-	2.225.200
<b>TOT FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>97.124.683</b>	<b>-3.518.576</b>	<b>8.081.794</b>	<b>92.561.465</b>

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale" e il "Fondo rischi diversi" sono stati rilevati in relazione alle prescrizioni e ai rischi accertati nel 2015.

Gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la copertura definitiva e la post-gestione delle due discariche gestite da AMIU, sono definiti sulla base di valutazioni tecniche effettuate da terzi. Si precisa che per la discarica della Birra, AMIU non dovrà effettuare le attività di post-gestione, che saranno direttamente in carico ai Comuni proprietari della discarica.

Il fondo "recupero ambientale" è destinato a coprire i minori introiti tariffari che verranno riconosciuti finanziariamente nel 2016 alla Società in relazione alla mancata remunerazione di specifici costi non tariffabili sostenuti nel 2015 per attività legate alla discarica di Scarpino

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

La voce evidenzia il debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti al 31.12.2015, a fronte del trattamento di fine rapporto.

<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		<b>2015</b>
Fondo iniziale		<b>26.998.063</b>
Liquidazioni		-740.805
Anticipi		-217.631
Maturato		3.175.891
Rivalutazione		570.031
Cessati da liquidare		-62.232
Trasferimenti ai fondi		-3.464.912
Altri adempimenti		30.312
<b>TOTALE</b>		<b>26.288.717</b>

**D) DEBITI****D 4 - DEBITI VERSO BANCHE**

La voce comprende sia i mutui residui accesi per l'acquisto di immobilizzazioni, sia il saldo negativo dei conto correnti bancari (circa 32 milioni di euro).

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati circa 3,9 milioni di euro di mutui esistenti. Nel corso del 2015 non sono stati accesi nuovi mutui. Si rileva che esistono garanzie ipotecarie relative ai mutui accesi per l'acquisizione degli immobili siti in Via D'annunzio e Via Greto di Cornigliano per un importo di 12.700 mila euro.

Nella tabella sottostante è dettagliata la situazione dei mutui oggi attivi.

<b>MUTUI</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>TASSO % ANNUO</b>	<b>FINE AMM.</b>	<b>SALDO 2014</b>	<b>EROGAZ.</b>	<b>RIMB.</b>	<b>SALDO 2015</b>
<b>CASSA DEPOSITI E PRESTITI:</b>							
Impianto deodorizzazione	506.644	7,50	2016	91.082	-	-43.865	47.217
Impermeabilizzazione Scarpino	1.255.507	7,50	2016	225.709	-	-108.702	117.007
Automezzi	6.800.704	7,50	2018	2.251.171	-	-502.244	1.748.927
Impermeabilizzazione Scarpino	2.073.574	7,50	2018	686.394	-	-153.138	533.256
Automezzi	1.018.195	7,50	2018	337.043	-	-75.195	261.848
Acquisto area Rialzo	1.536.459	7,50	2018	508.598	-	-113.470	395.128
Mutuo riassetto drenaggi Scarpino	4.699.758	5,75	2021	2.270.073	-	-271.830	1.998.243
Automezzi	11.014.734	5,15	2013	0	-	0	0
Sistemazione geomorfologica Scarpino	542.202	5,25	2023	313.204	-	-28.032	285.172
Coltivazione discarica	2.674.174	5,50	2023	1.560.291	-	-138.183	1.422.108
<b>BANCA CARIGE</b>							
Acquisto immobile Via D'Annunzio	7.700.000	3,24	2026	5.196.348	-	-360.664	4.835.684
Acquisto rimessa Campi	2.100.000	3,62	2028	1.685.558	-	-82.994	1.602.564
Automezzi	3.398.000	eurib. 6m+0,46	2015	569.241	-	-569.241	0
Automezzi	3.047.108	eurib. 6m+0,46	2016	755.331	-	-496.585	258.746
Automezzi	2.232.008	eurib. 6m+0,46	2016	727.774	-	-353.862	373.912
Ristrutturazione rimessa Campi	2.073.000	eurib. 6m+0,46	2030	1.722.032	-	-85.627	1.636.405
Automezzi	2.322.884	eurib. 6m+0,46	2017	934.067	-	-358.259	575.808
Acquisto immobile Via Greto Cornigliano	5.000.000	eurib. 6m+0,74	2031	4.323.701	-	-206.415	4.117.286
<b>TOTALE</b>				<b>24.157.617</b>	<b>0</b>	<b>-3.948.306</b>	<b>20.209.311</b>

L'articolazione per scadenze è la seguente:

- entro i 12 mesi € 3.307.782
- oltre i 12 mesi € 16.901.529

Si evidenzia che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di euro 9.220.712.

#### D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI

La voce evidenzia l'ammontare dei debiti per acquisto di beni e servizi da terzi.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 7 – DEBITI VERSO FORNITORI	2015	2014	VARIAZIONI
Fornitori	19.368.611	8.424.276	10.944.335
Fatture da Ricevere	6.803.072	13.004.131	-6.201.059
<b>TOT FORNITORI</b>	<b>26.171.683</b>	<b>21.428.407</b>	<b>4.743.276</b>

#### D 9- DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il debito verso le imprese controllate per prestazioni ricevute. Le variazioni sono correlate alle diversa entità e tempistica dei servizi resi dalle partecipate nel corso dell'esercizio.

D 9 - DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2015	2014	VARIAZIONI
Debiti verso Amiu Bonifiche spa	1.709.265	1.880.725	-171.460
Debiti verso Ge.am spa	2.878.733	1.762.292	1.116.441
Debiti verso Quattroerre spa in liquidazione	83.700	1.141.599	-1.057.899
Debiti verso ISAB srl	3.000	2.300	700
Debiti verso Ecolegno srl	524.564	238.992	285.572
<b>TOT DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>5.199.262</b>	<b>5.025.908</b>	<b>173.354</b>

#### D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta i debiti a vario titolo verso il Comune di Genova. La voce "Debiti per Incassi Tares/Tari" è relativa a versamenti che gli utenti hanno effettuato ad AMIU, ma che sono di competenza del Comune di Genova. Tutte le voci sono inserite nelle periodiche regolazioni delle posizioni di debito e credito concordate con il Comune.

D 11 – DEBITI VERSO CONTROLLANTI	2015	2014	VARIAZIONI
Debiti diversi per tributi e canoni	345.228	753.468	-408.240
Debiti per incassi Tares/Tari	3.520.919	3.222.421	298.498
Onere ex art. 40 LR 18/99	8.327	8.326	1
<b>TOT DEBITI VERSO CONTROLLANTI</b>	<b>3.874.474</b>	<b>3.984.215</b>	<b>-109.741</b>

**D 12 - DEBITI TRIBUTARI**

La voce è dettagliata nel prospetto sottostante.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2015	2014	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.487.520	1.396.806	90.714
IRPEF Lavoratori autonomi	12.722	17.377	-4.655
IVA C/Erario	0	2.742.916	-2.742.916
IVA in sospeso	96.048	655.103	-559.055
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>1.596.290</b>	<b>4.812.202</b>	<b>-3.215.912</b>

Il minor debito per Iva è dovuto all'applicazione dal 1 gennaio 2015 dello split payment.

**D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE**

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali al 31.12.2015, come dettagliato nel prospetto seguente.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 13 – DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2015	2014	VARIAZIONI
INPS	1.200.946	1.299.982	-99.036
INPS ex INPDAP	2.376.462	2.592.580	-216.118
PREVIAMBIENTE	187.822	185.885	1.937
FONDI NEGOZIALI	31.975	30.088	1.887
PREVINDAI	31.737	31.326	411
<b>TOT ISTITUTI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>3.828.942</b>	<b>4.139.861</b>	<b>-310.919</b>

**D14- ALTRI DEBITI**

La voce è rappresentata nel prospetto seguente. Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 14 – ALTRI DEBITI	2015	2014	VARIAZIONI
Debiti verso Sindacati	37.045	36.439	606
Debiti verso il personale	3.751.685	4.182.065	-430.380
Ecotassa regionale	0	315.980	-315.980
Addizionale Provinciale	1.257.250	1.367.338	-110.088
Altri Debiti	283.497	988.163	-704.666
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>5.329.477</b>	<b>6.889.985</b>	<b>-1.560.508</b>

**E- RATEI E RISCONTI PASSIVI**

La voce più rilevante attiene ai contributi in conto capitale che coerentemente con quanto indicato dai Principi Contabili, vengono gradualmente accreditati a conto economico in relazione alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono. I contributi in conto capitale si riferiscono principalmente ai contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche, per i centri di conferimento e per la nuova strada di Scarpino.

Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di circa 10.820 mila euro

**CONTI D'ORDINE**

La voce Polizze a favore di terzi è relativa alle garanzie che devono essere rilasciate per legge agli enti pubblici al fine di ottenere le autorizzazioni ad operare nel settore dei rifiuti. La voce Avalli e Fideiussioni ricevute evidenzia le cauzioni prestate dalle ditte fornitrici. La voce “Lettere di patronage” si riferisce a garanzie a favore di società controllate.

<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	65.874.104	64.696.632	1.177.472
AVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	119.611	119.611	-
LETTERE DI PATRONAGE	2.015.000	2.015.000	-
<b>TOT CONTI D'ORDINE</b>	<b>68.008.715</b>	<b>66.831.243</b>	<b>1.177.472</b>

## Analisi delle voci di Conto Economico

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2015	2014	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE PER IL COMUNE DI GENOVA	142.638.647	117.614.047	25.024.600
SERVIZI FUNERARI	1.508.292	1.518.295	-10.003
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	6.822.148	8.059.749	-1.237.601
RECUPERO ENERGETICO E RICICLO	7.216.201	6.786.363	429.838
ALTRE PRESTAZIONI	4.606.418	4.634.779	-28.361
SERVIZI RESI AD AZIENDE PARTECIPATE	351.089	425.069	-73.980
<b>TOTALE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>163.142.795</b>	<b>139.038.301</b>	<b>24.104.494</b>

**Servizi di igiene urbana per il Comune di Genova.** Questa voce è rappresentata prevalentemente dalle attività di Igiene Urbana svolte nell'ambito del Contratto di Servizio vigente coperto dalla TARI, pari a circa 113.850 mila euro. L'aumento di euro 25.024.600 è dovuto principalmente dagli oneri sostenuti per l'emergenza rifiuti. Si rimanda a quanto commentato nella voce "Crediti verso imprese controllanti".

**Servizi Funerari:** Questa voce è relativa alle attività istituzionali svolte per conto del Comune di Genova e per l'Azienda Ospedaliera San Martino ed inerenti la gestione di servizi necroscopici, di pronto intervento su richiesta dell'Autorità Giudiziaria e di attività cimiteriali presso il cimitero monumentale di Staglieno.

**Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti dal servizio di smaltimento dei rifiuti svolto per altri Comuni in relazione alla chiusura delle due discariche gestite da AMIU (Scarpino e Birra).

**Servizi di recupero energetico e riciclo:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalla valorizzazione energetica del Biogas e quelli derivanti dalla cessione dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata a consorzi di filiera e dalla vendita sul mercato.

**Altre prestazioni:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti dai servizi svolti ad altri Comuni, nonché ad Enti pubblici e privati.

**Servizi resi ad aziende partecipate:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti da servizi di igiene urbana alle altre società del gruppo.

#### A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a1 Proventi e ricavi diversi

La voce presenta un saldo di circa 355 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

La variazione rispetto al 2014 è dovuta al provento riconosciuto dal Comune di Genova a fronte degli oneri di chiusura e post gestione della discarica di Scarpino registrato nel 2014.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>a1 Proventi e Ricavi diversi</b>			
Affitti attivi	95.095	93.837	1.258
Manutenzioni a terzi	9.274	7.286	1.988
Servizi tecnico-amministrativi a società partecipate	57.000	57.000	0
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	267.350	71.089	196.261
Altri Proventi	21.896	63.235.577	-63.213.681
<b>TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>354.824</b>	<b>63.464.789</b>	<b>-63.109.965</b>

#### *A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI -a2 Rimborsi e recuperi diversi*

La voce presenta un saldo di circa 3.517 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>a2 Rimborsi e Recuperi diversi</b>			
Recupero Ecotassa	4.206	829.198	-824.992
Risarcimento danni e penalità a fornitori	150.792	65.828	84.964
Recuperi vari	709.552	622.357	87.195
Personale comandato presso terzi	172.580	174.650	-2.070
Utilizzo fondi	2.479.455	1.769.985	709.470
<b>TOT RIMBORSI E RECUPERI VERSO TERZI</b>	<b>3.516.585</b>	<b>3.462.018</b>	<b>54.567</b>

Il rilascio dei fondi è relativo all'adeguamento del Fondo svalutazione crediti al 31/12/2015.

#### *A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI -c-Contributi in conto esercizio*

La voce (circa 195 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi per la formazione del personale.

#### *A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI -d-Contributi in conto capitale*

La voce (circa 1.005 mila euro) è relativa alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche ed i centri di conferimento.

## **B) - COSTI DELLA PRODUZIONE**

### *B 6 - COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI*

La voce presenta un saldo di circa 7.043 mila euro.

Nel prospetto seguente sono evidenziate le principali voci di spesa e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

<b>B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Carburanti	3.292.613	4.032.912	-740.299
Lubrificanti	88.121	117.635	-29.514
Ricambi	1.370.182	1.662.044	-291.862
Vestiaro	279.026	254.433	24.593
Combustibili	214.427	230.381	-15.954
Sacchetti	550.981	313.481	237.500
Pneumatici	174.514	201.234	-26.720
Sale	43.655	9.116	34.539
Scope ed altro materiali per la pulizia	79.484	86.108	-6.624
Cancelleria e stampati	106.735	105.260	1.475
Segnaletica antinfortunistica	35.977	34.039	1.938
Materiali di consumo vari	807.689	1.016.705	-209.016
<b>TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>7.043.404</b>	<b>8.063.348</b>	<b>-1.019.944</b>

### B 7- COSTI PER SERVIZI

La voce, comprendente tutte le prestazioni fornite da terzi e da Società del gruppo, presenta un saldo di circa 62.678 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

<b>B7 - COSTI PER SERVIZI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Servizi di raccolta differenziata	6.097.435	5.626.578	470.857
Conferimento organico da RD a impianto di compostaggio	1.099.269	841.943	257.326
Altri servizi di igiene urbana	38.939.296	12.321.285	26.618.011
Manutenzioni impianti e automezzi	5.086.531	2.789.368	2.297.163
Assicurazioni e polizza discariche	2.116.023	2.629.132	-513.109
Smaltimento percolato	8.397	1.530.000	-1.521.603
Pulizia locali	890.164	968.522	-78.358
Costi per servizi al personale	839.416	738.182	101.234
Illuminazione e forza motrice	858.605	1.011.303	-152.698
Prestazioni diverse	2.124.969	1.339.697	785.272
Servizi gestione Tariffa Igiene Ambientale	62.791	61.293	1.498
Spese Legali	621.076	368.803	252.273
Canoni hardware e software	363.167	460.063	-96.896
Manutenzioni sedi	207.922	84.128	123.794
Comunicazione e promozione	411.185	323.689	87.496
Guardianaggio	530.206	531.450	-1.244
Gas	220.256	255.989	-35.733
Telefono	238.259	245.159	-6.900
Acqua	320.528	258.926	61.602
Servizi gestione neve	43.222	65.419	-22.197
Canoni di manutenzione vari	282.638	212.291	70.347
Servizi di supporto tecnico-amministrativo	388.652	146.162	242.490
Spese automezzi	310.818	236.736	74.082
Spese per bandi di gara	146.737	183.907	-37.170
Spese lavaggio indumenti	113.669	113.981	-312
Compenso Consiglio di Amministrazione	82.738	80.795	1.943
Compenso Collegio sindacale	78.624	78.624	0
Certificazione di bilancio	64.500	67.132	-2.632
Analisi chimiche	56.945	44.893	12.052
Spese per viaggi e trasferte	34.802	25.892	8.910
Collaborazioni continuative	38.948	19.890	19.058
<b>TOT COSTI PER SERVIZI</b>	<b>62.677.788</b>	<b>33.661.232</b>	<b>29.016.556</b>

Complessivamente la voce “Costi per servizi” mostra un aumento di circa 29.017 mila euro rispetto all’anno precedente, determinato principalmente dalla chiusura della discarica di Scarpino che ha reso necessario smaltire i rifiuti fuori regione. Questo evento ha avuto un impatto notevole per quanto riguarda il costo per lo smaltimento ed il trasporto dei rifiuti urbani.

La voce “altri servizi di igiene urbana” comprende i costi per lo smaltimento dei rifiuti urbani e una serie di servizi tra i quali la pulizia di spiagge e scogliere, gallerie e sottopassi, diserbo, pulizia delle aree verdi, pulizia dei WC, rimozione delle carcasse abbandonate e delle discariche abusive, il lavaggio dei cassonetti stradali.

Tra i servizi di igiene urbana e di raccolta differenziata sono compresi circa 4.544 mila euro di servizi prestati da società del Gruppo AMIU.

La voce “costi per servizi al personale” comprende il costo dei buoni pasto erogati ai dipendenti (circa 368 mila euro) e le spese per il servizio sanitario aziendale (circa 210 mila euro). All'interno di questa posta è compresa altresì la spesa per corsi di formazione (circa 230 mila euro), tutti finanziati da Fondimpresa e Fondirigenti.

### **B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

La voce presenta un saldo di circa 4.018 mila euro, con un aumento di circa 773 mila euro rispetto all'esercizio precedente in relazione ai nuovi leasing per mezzi operativi contratti nel 2015.

<b>B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Noleggio attrezzature	1.974.630	1.778.633	195.997
Fitti e spese di amministrazione	1.422.794	1.389.972	32.822
Manutenzione beni di terzi	19.604	39.419	-19.815
<b>TOT COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>4.018.494</b>	<b>3.245.042</b>	<b>773.452</b>

### **B 9 - COSTI PER IL PERSONALE**

Il costo del personale relativo a AMIU Genova S.p.A. ha fatto registrare nel 2015 un considerevole decremento rispetto all'anno precedente.. Questo risultato è principalmente ascrivibile agli effetti del turn over (pari a circa 1.250.000 euro di risparmi), alla riduzione delle voci variabili (- 530.000 euro con oneri), in primis per lavoro straordinario, tali da compensare i costi delle assunzioni a tempo indeterminato (n. 30 FTE pari a circa 700.000 euro) e il costo del CCNL per riconoscimento degli scatti di anzianità (+ 400.000 euro).

<b>B9 - COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Retribuzioni	53.165.248	54.021.807	-856.559
Rimborsi	-1.715.155	-1.764.810	49.655
RETRIBUZIONI LORDE	51.450.093	52.256.997	-806.904
CONTRIBUTI	17.290.674	17.833.253	-542.579
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.656.418	4.420.605	235.813
COSTI ACCESSORI DEL PERSONALE	4.446	4.955	-509
<b>TOT COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>73.401.631</b>	<b>74.515.810</b>	<b>-1.114.179</b>

La consistenza numerica media del personale si è ridotta dalle 1.540 unità del 2014 alle 1.537 unità del 2015.

**B 10 -AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI****B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI**

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2014. Nel 2015 l'importo è pari a circa 348 mila euro.

**B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI**

Si riporta nella tabella il dettaglio degli ammortamenti, per tipologia di cespiti.

<b>B 10 b – AMMORTAMENTI MATERIALI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Impianto di smaltimento	2.601.082	1.852.395	748.687
Costruzioni leggere	85.068	85.799	-731
Automezzi	2.297.106	3.102.960	-805.854
Macchine d'officina	19.481	23.216	-3.735
Contenitori	1.167.963	1.315.666	-147.703
Attrezzature varie	216.442	206.042	10.400
Fabbricati industriali	2.277.958	2.175.314	102.644
Impianti vari	1.318.512	1.318.422	90
Mobili ufficio	67.092	73.452	-6.360
Macchine d'ufficio	113.090	126.527	-13.437
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>10.163.794</b>	<b>10.279.793</b>	<b>-115.999</b>

**B 10 d - SVALUTAZIONE CREDITI**

Nel 2015 non si sono effettuati accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti.

**B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

L'importo di questa voce è pari a circa 72 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I – Rimanenze dello Stato Patrimoniale.

**B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

La voce (circa 252 mila euro) comprende accantonamenti a fondi rischi per probabili costi derivanti da franchigie assicurative su sinistri, per contributi figurativi del personale.

**B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI**

La voce (circa 6.641 mila euro) è relativa agli accantonamenti correlati agli oneri di chiusura della discarica di Birra come previsto dalla normativa CEE (D.lgs. 36/2003) e all'accantonamento agli oneri relativi al ripristino ambientale.

**B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

La voce ammonta a circa 3.890 mila euro e si articola secondo quanto illustrato nella seguente tabella. La diminuzione nella voce "Ecotassa e onere di disturbo ex art.40 LR 40 18/99" è dovuta alla chiusura della discarica di Scarpino. Si è proceduto alla eliminazione di cespiti in corso non più in linea con le nuove strategie impiantistiche, pertanto si è provveduto a cancellare le immobilizzazioni per un importo pari a 2 milioni di euro.

<b>B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Ecotassa e onere di disturbo ex art.40 LR 18/99	19.621	3.868.459	-3.848.838
IMU - TARI - COSAP	1.004.311	1.008.320	-4.009
Tassa di proprietà automezzi	112.091	106.830	5.261
Quote associative	143.146	155.242	-12.096
Spese postali	46.413	30.381	16.032
Altri oneri diversi di gestione	2.555.267	603.225	1.952.042
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>3.890.470</b>	<b>5.782.767</b>	<b>-1.892.297</b>

## C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

### C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce si articola secondo quanto illustrato nel prospetto seguente.

<b>C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Interessi attivi su C/C Bancari	7.602	15.695	-8.093
Interessi attivi su mutui	9.178	13.766	-4.588
Proventi su attualizzazione crediti	23.147	26.184	-3.037
Interessi attivi diversi	575.480	122.288	453.192
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>615.407</b>	<b>177.933</b>	<b>437.474</b>

La variazione degli interessi attivi è relativa alla componente finanziaria degli incassi ricevuti per ruoli Tia nell'anno 2015.

### C 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

La voce ammonta a circa 1,3 milioni di euro, con un aumento di circa 47 mila euro rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato nella tabella seguente.

<b>17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Interessi passivi su C/C Bancari	683.905	479.271	204.634
Interessi passivi su mutui	628.919	781.373	-152.454
Interessi passivi diversi	5.102	10.597	-5.495
<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>1.317.926</b>	<b>1.271.241</b>	<b>46.685</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non ci sono nell'esercizio rettifiche di valore delle attività finanziarie.

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****E 20 b - PROVENTI STRAORDINARI**

Questa voce comprende la transazione con la società Quattroerre Srl in liquidazione per un importo di circa 647 mila euro ed il rimborso Irap per gli anni 2004/2007 di circa 509 mila euro.

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio sono così ripartite:

- Imposte correnti IRES :€ 327.633
- Imposte correnti IRAP:€ 136.489

**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

L'utile dell'esercizio ammonta a € 121.579 che si propone di destinare come segue:

- € 6.079 a Riserva legale (5%)
- € 115.500 Utili riportati a nuovo.

**CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO (art. 2427 n.22 C.C)**

SOCIETA' DI LEASING	Beni locati	Contratto	Valore attuale rate non scadute (DEBITO RESIDUO)	Onere finanziario riferibile all'esercizio	Valore del bene	Quota ammortamento anno 2015
<b>UNICREDIT LEASING</b>	Autotelaio Iveco euro-cargo ml. 180	PS 1576849	-	810,22	183.300,00	36.660
<b>CATERPILLAR</b>	Pala Cingolata Caterpillar	582-5000965	71.993,52	1.535,52	102.000,00	10.200
	Escavatore Gommato Caterpillar	582-5000966	77.637,11	1.649,11	110.000,00	11.000
	Pala Gommata Compatta Caterpillar	582-5000967	35.289,60	749,60	50.000,00	5.000
	Escavatore Idrraulico Caterpillar	582-5000968	84.695,03	1.799,03	120.000,00	12.000
<b>BNL LEASING</b>	Trattore stradale Iveco	X0018438	129.802,48	1.214,67	148.899,97	14.890
	Trattore stradale Iveco	X0018439	129.802,48	1.214,67	148.899,97	14.890
	Trattore stradale Iveco	X0018440	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018442	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018443	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018444	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018445	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018446	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018447	160.313,81	1.500,19	183.900,34	18.390
	Trattore stradale Iveco	X0018449	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018450	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018451	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018452	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018453	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018454	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018455	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018456	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018457	115.942,20	1.084,90	133.000,50	13.300
	Trattore stradale Iveco	X0018458	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018459	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018460	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018461	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018462	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018463	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018464	92.570,26	866,20	106.189,90	10.619
	Trattore stradale Iveco	X0018466	79.546,36	744,42	91.249,78	9.125
	Trattore stradale Iveco	X0018467	79.546,36	744,42	91.249,78	9.125
	Trattore stradale Iveco	X0018468	79.546,36	744,42	91.249,78	9.125
	Trattore stradale Iveco	X0018469	79.546,36	744,42	91.249,78	9.125
	Trattore stradale Iveco	X0018470	79.546,36	744,42	91.249,78	9.125
	Trattore stradale Iveco	X0044753	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330
	Trattore stradale Iveco	X0038856	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330
	Trattore stradale Iveco	X0038857	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330
	Trattore stradale Iveco	X0038858	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330
	Trattore stradale Iveco	X0038859	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330
	Trattore stradale Iveco	X0038860	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330
	Trattore stradale Iveco	X0038861	164.983,73	544,53	173.300,00	17.330

**IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (art. 2427 n. 14)**

Le imposte anticipate su tutte le differenze temporanee rilevate non sono state iscritte nel bilancio al 31.12.2015 in quanto non ne è prevedibile il periodo di rilascio.

Si segnala che con riferimento alle imposte sul reddito, l'articolo 2427, comma 1, codice civile richiede di indicare le seguenti informazioni nella nota integrativa: un apposito prospetto contenente: la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni; e l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione. Per ciascuno dei componenti sotto indicati le imposte anticipate e differite sono state calcolate con un'aliquota IRES del 27,5% e un'aliquota IRAP del 3,9%.

Si fornisce in seguito un prospetto di dettaglio:

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	2015	anni successivi	totale
<b>A) Differenze temporanee Imponibili</b>	-	-	-
<b>Imposte differite</b>	-	-	-
<b>B) Differenze temporanee deducibili</b>			
Fondo accertamento debiti vs. il Personale	-	485.251	485.251
Fondi per partite in contenzioso e Fondo assicurazione	-	1.956.315	1.956.315
Fondo manutenzione programmata discariche e recupero ambientale	-	5.457.705	5.457.705
Fondo svalutazione crediti tassato	-	26.373.658	26.373.658
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	-	<b>34.272.929</b>	<b>34.272.929</b>
<b>Imposte anticipate</b>	-	<b>9.663.583</b>	<b>9.663.583</b>

In conclusione si fornisce un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale IRES e IRAP applicata nella determinazione dell'imposta e l'aliquota effettiva che tiene conto dei costi non deducibili nonché dei redditi totalmente o parzialmente esenti:

	IRES		IRAP	
	Importo	27,5	Importo	3,9
<b>Risultato prima delle imposte</b>	585.701		585.701	
Variazioni permanenti	-3.979.380		1.173.027	
<b>Reddito imponibile teorico</b>	-3.393.679	-933.262	1.758.729	68.590
Variazioni temporanee anticipate	-	-	-	-
Variazioni temporanee differite	4.585.072	1.260.895	1.741.005	67.899
<b>Reddito imponibile effettivo</b>	1.191.393	327.633	3.499.734	136.490

## **ALTRE INFORMAZIONI**

La società non ha crediti o debiti sorti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, ovvero titoli e valori ad essi simili, nonché strumenti finanziari d'altro genere, né ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.