

000176 7/2009

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

**BILANCIO AL 31-12-2011**

000177 / 2009

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2011	2010	VARIAZIONI
<b>ATTIVITA'</b>				
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
I - Immobilizzazioni immateriali				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		300.664	334.661	-33.997
7) altre		1.113.809	1.772.241	-658.432
Totale		1.414.473	2.106.902	-692.429
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati		59.964.726	35.440.896	24.523.830
2) impianti e macchinari		25.793.062	24.455.115	1.337.947
3) attrezzature industriali e commerciali		338.279	446.042	-107.763
4) altri beni		19.485.102	16.382.797	3.102.305
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati		6.755.531	17.367.552	-10.612.021
Totale		112.336.700	94.092.402	18.244.298
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate		866.196	866.196	0
b) imprese collegate		295.464	295.464	0
d) altre imprese		647.577	1.819.540	-1.171.963
4) Azioni proprie		1.080.198	1.080.198	0
Totale		2.889.435	4.061.398	-1.171.963
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>116.640.608</b>	<b>100.260.702</b>	<b>16.379.906</b>
<b>C) Attivo circolante</b>				
I Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.451.108	1.501.005	-49.897
3) Lavori in corso su ordinazione		0	60.268	-60.268
Totale		1.451.108	1.561.273	-110.165
II Crediti:				
1) Verso utenti e clienti				
a) correnti		35.924.662	37.061.893	-1.137.231
b) scadenti oltre l'anno		2.364.599	2.749.429	-384.830
2) Verso imprese controllate		1.900.748	2.842.025	-941.277
3) Verso imprese collegate		88.306	93.467	-5.161
4) Verso controllanti		7.854.864	3.316.250	4.538.614
4 bis) Crediti tributari		3.963	2.107.683	-2.103.720
5) Crediti verso altri				
a) correnti		6.000.399	9.488.558	-3.488.159
b) scadenti oltre l'anno		0	0	0
Totale		54.137.541	57.659.305	-3.521.764
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate		0	632.692	-632.692
2) Partecipazioni in imprese collegate		4.650	4.650	0
4) Altre partecipazioni		46.435	46.435	0
Totale		51.085	683.777	-632.692
IV Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		1.829.670	7.832.063	-6.002.393
3) Denaro e valori in cassa		12.620	15.862	-3.242
Totale		1.842.290	7.847.925	-6.005.635
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>57.482.024</b>	<b>67.752.280</b>	<b>-10.270.256</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>				
1) Ratei attivi		0	0	0
2) Risconti attivi		2.171.511	1.042.436	1.129.075
Totale		2.171.511	1.042.436	1.129.075
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>176.294.143</b>	<b>169.055.418</b>	<b>7.238.725</b>

000178 / 2009

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2011	2010	VARIAZIONI
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I Capitale Sociale			
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	14.143.276	14.782.782	-639.506
IV Riserva legale	1.283.012	1.283.012	0
VI Riserve per azioni proprie	240.029	224.195	15.834
VII Altre riserve, distintamente indicate	1.080.198	1.080.198	0
d) Riserva straordinaria			
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	1.059.132	1.059.132	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.168.372	1.867.960	-699.588
	360.429	316.680	43.749
<b>Totale</b>	<b>19.334.448</b>	<b>20.613.959</b>	<b>-1.279.511</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	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>22.525.762</b>	<b>21.448.193</b>	<b>1.077.569</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>	<b>28.388.042</b>	<b>28.707.857</b>	<b>-319.815</b>
<b>D) Debiti:</b>			
4) Verso banche			
a) correnti			
b) scadenti oltre l'anno	4.739.422	4.305.991	433.431
7) Verso fornitori	31.873.964	31.703.665	170.299
9) Verso imprese controllate	23.350.393	15.953.291	7.397.102
10) Verso imprese collegate	5.008.157	5.121.689	-113.532
11) Verso controllanti	0	250	-250
a) scadenti entro l'anno			
b) scadenti oltre l'anno	5.196.516	2.645.178	2.551.338
12) Debiti tributari	0	0	0
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.106.759	4.561.925	544.834
14) Altri debiti	4.321.817	4.180.326	141.491
	8.587.464	7.993.878	593.586
<b>Totale</b>	<b>88.184.492</b>	<b>76.466.193</b>	<b>11.718.299</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	17.861.399	21.819.216	-3.957.817
<b>Totale</b>	<b>17.861.399</b>	<b>21.819.216</b>	<b>-3.957.817</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>176.294.143</b>	<b>169.055.418</b>	<b>7.238.725</b>

CONTI D'ORDINE	2011	2010	VARIAZIONI
GARANZIE IPOTECARIE	12.700.000	7.700.000	5.000.000
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	75.344.182	14.124.276	61.219.906
AVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	119.611	119.611	-
LETTERE DI PATRONAGE	1.000.000	-	1.000.000
<b>TOT CONTI D'ORDINE</b>	<b>89.163.793</b>	<b>21.943.887</b>	<b>67.219.906</b>

000179 / 2009

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2011	2010	VARIAZIONI
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.592.264	134.602.591	1.989.673
3 - Variazioni dei lavori in corso	-60.268	-20.343	-39.925
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - proventi e ricavi diversi	575.668	748.867	-173.199
a2 - rimborsi e recuperi diversi	4.538.468	3.940.033	598.435
d - contributi in conto capitale	962.509	640.242	322.267
Totale punto A - 5	6.295.495	5.329.142	966.353
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>142.827.491</b>	<b>139.911.390</b>	<b>2.916.101</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 - Per materie prime, ecc.	7.961.886	8.175.681	-213.795
7 - Per servizi	26.654.405	25.221.334	1.433.071
8 - Per il godimento di beni di terzi	3.156.960	4.837.636	-1.680.676
9 - Per il personale			
a - salari e stipendi	53.336.003	54.595.844	-1.259.841
b - oneri sociali	18.139.555	18.479.490	-339.935
c - trattamento di fine rapporto	4.901.164	4.704.805	196.359
e - altri costi	5.200	6.966	-1.766
Totale Costi del Personale	76.381.922	77.787.105	-1.405.183
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a - ammortamento immateriali	311.479	449.027	-137.548
b - ammortamento materiali	9.138.356	8.183.286	955.070
d - svalutazione crediti	2.220.000	1.000.000	1.220.000
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	11.669.835	9.632.313	2.037.522
11 - Variazioni delle rimanenze	49.897	-295.772	345.669
12 - Accantonamenti per rischi	970.795	541.816	428.979
13 - Altri accantonamenti	1.422.402	1.122.829	299.573
14 - Oneri diversi di gestione	8.029.442	7.421.016	608.426
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>136.297.544</b>	<b>134.443.958</b>	<b>1.853.586</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.529.947</b>	<b>5.467.432</b>	<b>1.062.515</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15 - Proventi da partecipazioni	216.353	76.500	139.853
16 - Altri proventi finanziari	156.321	178.514	-22.193
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	372.674	255.014	117.660
17 - Altri oneri finanziari	-1.800.069	-1.619.436	-180.633
TOTALE ONERI FINANZIARI	-1.800.069	-1.619.436	-180.633
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.427.395</b>	<b>-1.364.422</b>	<b>-62.973</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARE</b>			
19 - a - svalutazioni di partecipazioni	-1.175.963	-4.900	-1.171.063
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-1.175.963</b>	<b>-4.900</b>	<b>-1.171.063</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20 - Proventi straordinari			
a - plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b - proventi straordinari	1.596.138	913.298	682.840
Totale punto E - 20	1.596.138	913.298	682.840
21 - Oneri straordinari			
a - Minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b - Oneri straordinari	-31.042	-191.565	160.523
Totale punto E - 21	-31.042	-191.565	160.523
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>1.565.096</b>	<b>721.733</b>	<b>843.363</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.491.685</b>	<b>4.819.843</b>	<b>671.842</b>
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES	-1.875.930	-1.287.962	-587.968
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP	-3.255.326	-3.215.201	-40.125
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>360.429</b>	<b>316.680</b>	<b>43.749</b>

000180 / 2009

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 2011**

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 360.420 come articolato nel prospetto seguente.

Valore della Produzione	142.827.491
Costi della Produzione	136.297.544
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.529.947</b>
Saldo gestione finanziaria	-1.427.395
Saldo gestione straordinaria	389.133
<b>UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.491.685</b>
Imposte	5.131.256
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>360.429</b>

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

La società si avvale della possibilità di approvare il bilancio entro 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio, in considerazione del fatto che la società è tenuta alla redazione del Bilancio consolidato, redatto ai sensi del D.lgs 127/91.

000181 / 2009

## ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'

### *Servizi di igiene urbana nel Comune di Genova*

Nel corso dell'esercizio 2011, in continuità con il percorso avviato negli anni precedenti, Amiu ha concentrato i propri sforzi prevalentemente sull'incremento della raccolta differenziata.

L'approccio seguito dall'azienda è stato quello di uno sviluppo costante della percentuale di raccolta differenziata - cresciuta progressivamente dal 11,6% del 2006 al 31,2% del 2011 - basato sulla razionalizzazione e meccanizzazione dei servizi di raccolta rifiuti indifferenziati e di pulizia strade: le risorse recuperate dai servizi "tradizionali" sono state indirizzate nei servizi di raccolta differenziata, contenendo in tal modo l'incremento dei costi operativi.

I servizi di raccolta rifiuti indifferenziati e quelli di raccolta differenziata sono ormai sempre più concepiti in maniera integrata. La nuova logica di riprogettazione porterà ad avere, tendenzialmente in tutta la città, esclusivamente postazioni "multiraccolta": nel punto in cui il cittadino conferisce abitualmente il sacchetto della spazzatura indifferenziata, saranno infatti collocati ulteriori contenitori per i materiali riciclabili.

La capillarizzazione del servizio di raccolta differenziata integrata, risulta complicata dalle caratteristiche morfologiche della città (strade strette, assenza di marciapiedi, viabilità difficile, ecc.) e soprattutto dal fabbisogno di parcheggi da parte dei residenti.

Nel corso dell'esercizio la società si è organizzata per poter effettuare direttamente a partire dal 2012 - con proprio personale dipendente - il servizio di raccolta differenziata tramite campane stradali, fino al 31/12/2011 gestito dalla società Quattroerre. A tal fine sono stati acquistati automezzi nuovi e appositamente attrezzati per operare con la massima sicurezza. La società ha inoltre rilevato da Quattroerre e dai soci privati tutte le campane presenti sul territorio cittadino. Il personale da dedicare all'attività di svuotamento campane è stato identificato tra gli operatori Amiu, grazie a recuperi e razionalizzazioni sulle altre attività: l'internalizzazione del servizio, dunque, non richiederà costi incrementali di personale. Non sarà inoltre più sostenuto il costo per l'appalto del servizio.

A questo beneficio sul fronte dei costi, si aggiungerà inoltre quello altrettanto importante sul fronte dei ricavi: a partire dal 2012, infatti, la proprietà dei materiali raccolti (carta, cartone, plastica e lattine) sarà integralmente di Amiu, che dunque potrà beneficiare degli introiti derivanti dalla vendita di tali materiali o dalla loro cessione ai consorzi di filiera.

L'azienda ha inoltre provveduto all'allestimento del capannone in cui verrà realizzato il nuovo impianto di selezione e valorizzazione di carta, cartone, plastica e lattine, che Amiu gestirà con proprio personale. Anche tale attività di trattamento dei materiali in precedenza era gestita dalla società Quattroerre. Il nuovo impianto dovrebbe essere completato nell'autunno 2012, a conclusione di un complesso percorso di gara. In attesa dell'impianto definitivo, l'azienda ha messo in campo una soluzione impiantistica transitoria, che in ogni caso ha consentito di gestire al meglio le attività di valorizzazione dei materiali: già nei primi mesi del 2012 sono stati centrati importanti obiettivi sul fronte della qualità dei materiali, in miglioramento rispetto alla precedente gestione.

Per quanto riguarda invece la raccolta e l'avvio al riciclo del vetro, nel nuovo modello organizzativo si è ritenuto opportuno appaltare l'intero servizio tramite gara pubblica, assegnata nel corso dell'esercizio.

La raccolta differenziata della frazione organica - gestita direttamente da Amiu - è stata estesa ad un bacino di circa 120 mila abitanti, prevalentemente nel ponente cittadino. L'azienda ha inoltre

000182 / 2009

attivato la raccolta porta-a-porta degli scarti organici vegetali presso i negozi di frutta e verdura, i negozi di fiori, i mercati, nonché presso le mense ed i principali produttori di scarti alimentari. Le circa 8.000 tonnellate raccolte, sono state conferite ad impianti di compostaggio localizzati fuori Regione. L'elevato costo sostenuto per il trasporto ed il conferimento a tali impianti (ovviamente in aggiunta ai costi sostenuti per lo svuotamento dei contenitori in città e per i servizi porta a porta) ha spinto la società a concentrarsi in via prioritaria sulle altre raccolte differenziate cosiddette "seche".

I diversi servizi di potenziamento della raccolta differenziata sono stati supportati da efficaci campagne di comunicazione e sensibilizzazione, attraverso progetti di comunicazione nelle scuole, specifiche attività "di piazza", campagne informative sui mass-media e nei singoli quartieri.

In particolare si segnalano "Trashformers", un'iniziativa di *edutainment* che si è aggiudicato il premio di miglior progetto per la scuola alla Biennale di Comunicazione nazionale ed il progetto "Angeli del riciclo", per informare in strada i cittadini sulle buone regole del riciclo in collaborazione con associazioni di volontariato. Grande rilievo ha avuto la I edizione della "Maretona", gara di nuoto in mare aperto, finalizzata a legare sport e tematiche ambientali.

Parallelamente allo sviluppo della raccolta differenziata - e nonostante le difficoltà legate ai vincoli assunzionali imposti dal c.d. "patto di stabilità" cui sono sottoposte le società *in house* - l'azienda ha mantenuto buoni standard di performance anche sugli altri servizi di igiene urbana.

La rilevazione "sul campo" effettuata nel 2011 dalle Associazioni dei Consumatori - sulla base di una metodologia validata dall'Autorità dei Servizi Pubblici del Comune di Genova - ha infatti confermato i dati del 2010. Dalla verifica puntuale su un campione rappresentativo di strade cittadine (pari al 17% delle strade servite da Amiu) è emerso che nel 96% delle rilevazioni, la qualità di pulizia delle strade è risultata positiva; nel 95,5% delle osservazioni, le postazioni dei contenitori sono risultate in ordine; nel 93% delle osservazioni i cestini gettacarte avevano sufficiente capacità residua; solo il 3% dei contenitori per i rifiuti non è risultato funzionale e pulito.

Si ritiene utile sottolineare che l'Autorità dei Servizi Pubblici di Genova ha rilasciato - con provvedimento n 42/2011 - la Certificazione di Qualità alla "Carta dei Servizi Amiu", ai sensi della Delibera ASPL 16/2010.

Nel corso dell'esercizio si è consolidato il nuovo modello di pulizia strade meccanizzato sull'intero levante cittadino. A titolo sperimentale, l'azienda ha avviato ad appositi impianti di recupero i materiali raccolti dalle spazzatrici (c.d. "terre da spazzamento") computabili nella raccolta differenziata.

Dal mese di novembre sono stati inoltre attivati i due nuovi trituratori installati presso l'impianto di compattazione/trasferenza di Volpara, che consentono di ridurre il volume dei rifiuti provenienti dalla raccolta stradale. Grazie a tale innovazione, sarà possibile ridurre i costi di trasporto dei mezzi (grazie alla ottimizzazione del carico), con benefici anche per l'ambiente in virtù del minor numero di camion diretti a Scarpino. L'attività di triturazione dei rifiuti consentirà inoltre di migliorare ulteriormente le successive attività di abbancamento in discarica.

Per rinforzare l'efficacia dei servizi erogati da Amiu, nel 2011 è stato inoltre riorganizzato il nucleo di ispettori ecologici aziendali - la cui funzione è quella di disincentivare comportamenti ambientalmente scorretti anche attraverso l'applicazione di sanzioni amministrative - puntando a garantirne una maggiore "visibilità" nel singolo quartiere, in aggiunta ad una maggiore "incisività" dell'azione sanzionatoria. Grazie al nuovo modello, nel corso dell'anno sono state comminate 4.150 sanzioni (rispetto alle 2.521 del 2010) ed eseguiti per la prima volta circa 5.800 controlli di verifica "preventiva" sui conduttori di cani, per accertare la dotazione di idonea attrezzatura per la raccolta dei esioni.

000185 / 2009

Sul fronte della gestione del personale, gli sforzi dell'azienda sono stati indirizzati al contenimento dei costi ed alla formazione professionale.

In particolare, il tasso di assenteismo per malattia - in costante riduzione negli ultimi anni - nel 2011 si è attestato al 4,5% (era al 4,8% nel 2008). Le ore di straordinario sono state ridotte del 25% rispetto all'esercizio precedente, scendendo al livello minimo degli ultimi anni, con importanti riduzioni del costo del lavoro.

Relativamente alla formazione professionale, grande importanza è stata data al tema della sicurezza e prevenzione, in continuità con gli anni precedenti: in partnership con INAIL è stata effettuata la seconda edizione del Corso "+ Sai - Rischi", formazione specificamente dedicata ai lavoratori cosiddetti "polinfortunati"; in collaborazione con Sogea e Confindustria Genova è stato erogato un corso formativo a tutti i "preposti" del Gruppo AMIU; l'intera categoria degli "autisti" ha partecipato al corso "Guidare la propria Sicurezza e la propria Salute. Per tutti gli "incaricati al trattamento dei dati" è stato effettuato un corso di aggiornamento in tema di Codice Privacy. Buona parte dei costi della formazione è stata finanziata da Fondimpresa.

Grazie alla costante opera di sensibilizzazione, nonché alla formazione mirata, si è ridotto del 11% il numero di infortuni (233) rispetto all'esercizio precedente, a riprova della grande attenzione dell'azienda sul tema della sicurezza dei lavoratori e sulle modalità operative di erogazione dei servizi. Le ore perse per infortunio nel 2011 sono state pari all'1,3% delle ore lavorabili (rispetto all'1,4% del 2010).

#### *Tariffa di Igiene Ambientale*

A partire dall'1/1/2010, il Comune di Genova ha abbandonato il regime tariffario gestito da Amiu dal 2006 al 2009 (in cui Amiu fatturava il proprio servizio direttamente all'utenza), ritornando ad un regime tributario.

Analogamente a quanto avveniva sino al 2006, Amiu fattura dunque al Comune di Genova i corrispettivi del contratto di servizio. Il Comune richiede ai cittadini il pagamento del tributo, avvalendosi di Amiu per i servizi di bollettazione, incassi e gestione dell'utenza, mediante il *call center*, il sito web e gli sportelli aziendali.

L'impossibilità di assumere personale (anche a tempo determinato per sostituzione di maternità e malattie), già di partenza dimensionato su livelli minimi, ha reso più ardua l'attività sia di front-end sia di back-office. L'azienda è in ogni caso riuscita a garantire il livello di servizio richiesto.

A complicare ulteriormente l'efficace gestione del servizio di incasso, ha contribuito pesantemente la riorganizzazione societaria che ha coinvolto Equitalia (operazioni di fusioni societarie, riorganizzazioni territoriali ed integrazione dei sistemi informatici), accompagnata da una grave incertezza normativa in merito alla possibilità di poter continuare ad avvalersi di tale gestore per la riscossione. Tutto ciò ha fortemente rallentato le azioni di riscossione tramite "ruolo" sia del tributo comunale sia dei crediti TIA di competenza Amiu.

Parallelamente alle attività svolte in *service* al Comune, l'azienda ha continuato a svolgere, in nome e per proprio conto, tutte quelle attività di incasso, accertamento e recupero evasione relative agli esercizi 2006-2009, pur con le difficoltà sopra descritte.

Sempre in ambito TIA, è opportuno evidenziare la situazione di contenziosi in materia di rimborso IVA, che sta coinvolgendo in maniera "dilagante" tutte le aziende italiane che hanno gestito la tariffa, a seguito della sentenza 238/2009 della Corte Costituzionale, la quale - in via del tutto incidentale (era stata chiamata a pronunciarsi su una diversa questione inerente TIA) - ha affermato l'inapplicabilità dell'IVA sulla TIA.

000184 / 2009

Si tenga presente che le disposizioni normative che impongono alle società l'applicazione dell'IVA sulla TIA non sono state né abrogate dal legislatore né dichiarate incostituzionali nella sentenza della Corte Costituzionale stessa.

A seguito di tale interpretazione, tuttavia, alcune associazioni dei consumatori hanno promosso azioni legali nei confronti dei gestori per ottenere la restituzione dell'IVA addebitata ai cittadini. Le diverse sentenze registrate nei diversi tribunali italiani, hanno prodotto esiti discordanti, contribuendo ulteriormente ad alimentare una situazione caotica.

A livello nazionale, il valore dell'IVA da restituire è stimata nell'ordine di 1 miliardo di euro.

Naturalmente tutte le aziende, compresa Amiu, si stanno difendendo in giudizio stante da una parte l'impossibilità di poter procedere autonomamente alla restituzione dell'IVA (legittimamente richiesta) in mancanza di espresso intervento normativo e dall'altra il fatto di aver versato all'erario l'IVA riscossa per suo conto.

Federambiente - l'associazione nazionale delle aziende pubbliche di igiene ambientale - ha formalmente diffidato il Ministero dell'Economia e delle Finanze, affinché venga adottata ogni utile iniziativa volta a neutralizzare la situazione venutasi a determinare.

#### *Impianto di smaltimento rifiuti di Scarpino*

Il sistema di smaltimento di Genova è ancora esclusivamente incentrato sul conferimento nella discarica di proprietà AMIU, localizzata a Monte Scarpino.

Per quanto riguarda gli aspetti di gestione operativa, nell'esercizio sono proseguite le ordinarie attività di abbancamento rifiuti della discarica, nei limiti dei quantitativi autorizzati e secondo le metodologie già consolidate, con una sempre maggiore attenzione alle procedure di controllo.

Si evidenzia che la società ha ottenuto la certificazione OHSAS 18001 per l'attività di gestione della discarica di Scarpino.

Dal recupero energetico del biogas estratto in discarica sono stati immessi nella rete nazionale circa 60 milioni di kwh di energia elettrica, generando per Amiu ricavi netti per circa 2,8 milioni di euro, in crescita dell'8% rispetto al 2010.

Nel corso del 2011 sono proseguiti i diversi interventi di adeguamento e potenziamento delle opere di regimazione idraulica, al fine di incrementare la capacità ricettiva delle canalizzazioni in funzione dei fenomeni meteorici a carattere particolarmente intenso che da qualche anno hanno cominciano a caratterizzare particolarmente il territorio genovese.

In tale ambito: sono stati realizzati nuovi tratti terminali dei canali di gronda esterna della discarica allo scopo di rallentare e regimare anche grosse portate di deflusso in tratti particolarmente scoscesi; sono state ripristinate le coperture superficiali del piede della discarica con la posa di nuove canalizzazioni di ripiano e la stabilizzazione dei versanti con inerbimento e piantumazione; sono state predisposte nuove canalizzazioni di notevole sezione trasversalmente all'area di coltivazione della discarica al fine di parzializzare il flusso della acque di ruscellamento e favorire il deflusso a valle senza interessare i rifiuti depositati; è stata avviata una completa riprofilatura delle aree sommitali di "Scarpino 1", al fine di canalizzare in modo efficace la raccolta del percolato (favorendone un veloce recapito alle vasche di raccolta), impermeabilizzare l'abbancamento di rifiuti e regimare le acque superficiali (per ridurre le infiltrazioni nel corpo rifiuti ed impedire la contaminazione delle acque di pioggia).

Nel mese di luglio è stata completata ed inaugurata la nuova strada di accesso al sito di Scarpino (circa 1.700 metri, di cui 670 in galleria) realizzata grazie ad un finanziamento CIPE: gli automezzi diretti all'impianto di smaltimento non devono più transitare sulla vecchia strada, caratterizzata da

tornanti stretti e dalla presenza di abitazioni. Oltre al positivo impatto sulla vita dei cittadini residenti, grazie ai lavori è stato inoltre possibile realizzare la bonifica di una vecchia cava ed il relativo ripristino ambientale.

Nel corso dell'esercizio è stata avviata l'attività di progettazione e di elaborazione dello studio di impatto ambientale del nuovo polo impiantistico che dovrà sorgere nel sito di Scarpino. Entro il mese di luglio 2012 lo studio di impatto ambientale dovrebbe essere consegnato alla Regione Liguria per l'attivazione della procedura di V.I.A.

Si ricorda che sulla base delle scelte dell'Amministrazione Comunale in materia di gestione del ciclo integrato dei rifiuti, il nuovo polo impiantistico prevede i seguenti "moduli" principali:

- Un impianto di separazione "secco-umido"
- Un impianto di trattamento "a freddo" con recupero energetico per il trattamento della frazione umida
- Un impianto di trattamento "a caldo" con recupero energetico per il trattamento della frazione restante (gassificatore)
- Una discarica di servizio

L'approccio progettuale seguito dall'azienda consente di poter gestire "a due velocità" la realizzazione del modulo "a freddo" rispetto al modulo "a caldo".

#### *Servizi di igiene urbana in altri Comuni della Provincia di Genova*

Nell'esercizio è proseguita la gestione delle commesse nei Comuni di Masone, Campo Ligure, Rossignone, Tiglieto, Campomorone, Mignanego, Serra Riccò, Sant'Olcese, Ceranesi, Busalla e Davagna, in continuità con gli anni precedenti. Tali Comuni sono in attesa di meglio comprendere le evoluzioni normative nazionali e regionali in materia di affidamento dei servizi pubblici, per i quali dovranno essere bandite gare pubbliche.

Si ricorda che nel corso del 2010 i Comuni di Recco e Rapallo avevano bandito una gara per l'affidamento dei servizi di igiene urbana nei rispettivi territori, cui Amiu non aveva partecipato stante anche il transitorio regime di *in-house providing* e la non chiara regolamentazione dell'epoca.

Nel corso del 2011 l'azienda si è aggiudicata il contratto di igiene urbana presso l'azienda ospedaliera San Martino, di durata quadriennale. Il servizio, già gestito da Amiu negli anni passati, è stato totalmente revisionato sulla base dei nuovi fabbisogni dell'ospedale.

Per quanto riguarda la discarica localizzata nel Comune di Busalla (in località Birra), a servizio dei soli Comuni dell'Alta Valle Scrivia, la gestione è proseguita in continuità con gli esercizi precedenti.

#### *Divisione "Servizi Funebri"*

Dal 1 luglio 2010 è stata costituita in Amiu la Divisione Servizi Funerari, assorbendo il ramo di azienda precedentemente gestito dalla Azienda Servizi Funebri (Asef) relativo alle attività istituzionali svolte per conto del Comune di Genova ed inerenti la gestione di servizi necroscopici, di pronto intervento su richiesta dell'Autorità Giudiziaria (c.d. Polizia Mortuaria) e di attività cimiteriali presso il cimitero monumentale di Staglieno.

Nel 2011 le attività sono proseguite in continuità con il secondo semestre 2010.

000186 / 2009

Dei 46 lavoratori della Divisione, per l'intero esercizio ne sono stati distaccati 17 presso l'ospedale San Martino, per la gestione delle camere mortuarie e delle movimentazioni all'interno dei diversi reparti della struttura ospedaliera. A partire dal 1/1/2012 il distacco del personale presso l'ospedale è cessato, ed il servizio è gestito direttamente da Amiu sulla base di una apposita convenzione, in analogia con quanto avviene con il Comune di Genova.

## OPERAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE

Recependo le linee guida dell'azionista Comune di Genova e dando attuazione alle delibere di Giunta n.90/2009 del 15/12/2009 e n. 041/2010 del 11/11/2010, l'Assemblea straordinaria tenutasi il 15/12/2010 ha deliberato una riduzione volontaria del Capitale Sociale di Amiu per 639.506 euro, tramite la cessione del pacchetto azionario delle società Farmacie Genovesi spa e Bagni Marina Genovese spa, già riclassificate nel bilancio 2010 alla voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni". Il 25 maggio 2011 le azioni delle due società sono state formalmente cedute al Comune di Genova.

## PARTECIPAZIONI

L'elenco delle partecipazioni detenute dalla Società al 31 Dicembre 2011 è il seguente:

• AMIU Bonifiche spa	100%
• ISAB srl	100%
• Ecolegno Genova srl	51%
• GE.AM Gestioni Ambientali spa	51%
• Quattroerre spa	51%
• Cerjac scpa	49%
• S.A.TER spa	49%
• Liguriambiente srl	46,5%
• REFRI srl	10%
• IT.OS sp.zo.o.	9,08%
• VEGA srl	5%
• Sviluppo Genova	2,5%

Il valore delle suddette partecipazioni è dettagliato nella Nota Integrativa.

Il 25 maggio 2011 sono state formalmente cedute al Comune di Genova le azioni delle società Bagni Marina Genovese spa e Farmacie Genovesi spa, con conseguente riduzione volontaria del capitale di Amiu.

Nel corso del 2012 dovrebbe concludersi la liquidazione di Liguriambiente srl. Relativamente alla società estera IT.OS. sp.zo.o permane l'intenzione di procedere alla cessione della società a terzi. Entrambe le società dal 2009 sono riclassificate al punto C) III dell'Attivo.

### Rapporti con società controllate

I ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti delle società controllate ammontano a 1.602 mila euro, di cui: 1.102 mila euro verso GE.AM spa; 5 mila euro verso Ecolegno Genova srl; 339 mila euro verso AMIU Bonifiche spa e 156 mila euro verso Quattroerre spa.

I costi per servizi ricevuti ammontano a 9.734 mila euro, di cui: 913 mila euro da GE.AM spa; 616 mila euro da Ecolegno Genova srl; 4.562 mila euro da AMIU Bonifiche spa (di cui 2.026 mila euro capitalizzati per interventi in discarica) e 3.643 mila euro da Quattroerre spa.

000187 / 2009

### Rapporti con la controllante

I Ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti del Comune di Genova ammontano a circa 100,6 milioni euro. Il valore dei servizi ricevuti è pari a 297 mila 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 31/12/2011 è costituito da 1.549 persone così articolato: 10 Dirigenti (tra cui il direttore generale), 8 Quadri, 283 Impiegati, 1.248 Operai.

La consistenza numerica media del personale nell'esercizio 2011 ammonta a 1.607 unità così articolata: 11 Dirigenti, 8 Quadri, 280 Impiegati e 1.308 Operai.

Nel corso del 2011 si è registrato il pensionamento di un dirigente, non sostituito.

## RICERCA E SVILUPPO

L'attività di ricerca e sviluppo svolta nell'esercizio è stata indirizzata al costante e diffuso miglioramento della qualità del servizio, ma non si è sostanziata in progetti di dimensioni tali da poter essere separatamente quantificati.

## 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 di non conformità alle norme:* la Società è dotata di servizi e procedure interne finalizzate all'analisi e all'espletamento di tutti gli obblighi di legge.
- *Rischio di credito:* la Società effettua un'oculata politica di gestione e recupero del credito.

## EVENTI SUCCESSIVI AL 31-12-2011

Non si rilevano eventi di particolare rilevanza oltre quelli già segnalati nei punti precedenti.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base di quanto previsto dalla normativa in tema di servizi pubblici locali e delle linee guida deliberate dal Comune di Genova, entro il 31/12/2012 dovrebbero essere formalmente avviate le procedure di gara per la ricerca di un socio privato cui cedere almeno il 40% delle azioni della società ed al quale attribuire specifici compiti operativi.

La cessazione dell'attuale regime di *in-house* potrebbe consentire ad Amiu di riprendere il percorso di espansione e sviluppo dei propri servizi sull'intero territorio nazionale.

Per quanto riguarda la gestione ordinaria, la società concentrerà i propri sforzi sulla gestione dei servizi di raccolta differenziata e sullo sviluppo impiantistico.

In particolare proseguirà l'implementazione del nuovo modello di raccolta "integrata" sull'intero territorio cittadino, ove - quartiere per quartiere - verrà capillarizzato il servizio di raccolta

000188 / 2009

differenziata e, nel contempo, razionalizzato e ottimizzato il servizio di raccolta rifiuti indifferenziati. Il sistema a tendere prevede l'utilizzo di un parco contenitori standard per le diverse tipologie da raccogliere (compatibilmente con i vincoli del territorio), che consentirà di utilizzare le stesse tipologie di automezzi di tipo *side-loader* e lo stesso personale.

Il pieno controllo della filiera del riciclo di carta, plastica e lattine (dalla raccolta, al trattamento, alla cessione dei materiali) consentirà ad Amiu di poter puntare al raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata senza compromettere gli equilibri di bilancio.

Grazie all'avvio del nuovo impianto di selezione e pressatura di carta, cartone, plastica e lattine, la società potrà infatti massimizzare i ricavi derivanti dalla valorizzazione di tali materiali. Già nel corso del 2012 la carta è stata venduta sul libero mercato, spuntando maggiori corrispettivi rispetto a quelli ottenibili cedendo il materiale al consorzio di filiera Comieco.

La società sarà impegnata nella ricerca di soluzioni per il trattamento del rifiuto organico che attualmente è conferito - a condizioni economiche onerose - ad impianti di compostaggio localizzati fuori Liguria: obiettivo dell'azienda è quello di realizzare un proprio impianto (eventualmente anche in *partnership*) per poter spingere maggiormente anche sulla raccolta della frazione organica, elemento indispensabile per puntare agli obiettivi di legge.

Con l'ottenimento della V.I.A. per la realizzazione del nuovo polo impiantistico di Scarpino verranno avviate le procedure sia per la progettazione definitiva e la realizzazione dell'opera, sia per il reperimento delle risorse finanziarie necessarie alla costruzione dell'impianto.

L'impostazione modulare del polo impiantistico potrebbe portare ad avviare rapidamente la realizzazione dell'impianto di trattamento "a freddo" per la gestione della frazione organica: ciò consentirebbe sia di ottenere un importante recupero energetico sia di ridurre significativamente i quantitativi smaltiti in discarica, indipendentemente dalla realizzazione del più complesso impianto "a caldo" per la chiusura finale del ciclo.

## 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.

## AZIONI PROPRIE

Alla data del 31/12/2011 AMIU detiene n. 857.300 azioni proprie del valore nominale di € 1 ciascuna, acquisite il 19/05/2008 dalla società Filse SpA ai sensi dell'art. 2357 del codice civile.

## PRIVACY

Ai sensi del Dlgs. 196/2003, la Società sussistendone i presupposti, nei termini di legge ha aggiornato il Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati di cui al punto 19 del Disciplinare Tecnico allegato al D.Lgs 196/2003.

## ATTIVITÀ' DI COORDINAMENTO E CONTROLLO

La Società è di proprietà al 92,36% del Comune di Genova che esercita il controllo, come definito dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile. Il restante 7,64% 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 2011 del Comune di Genova.

000189 / 2009

COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale	
	2011 (mila euro)
<b>ENTRATE</b>	
Entrate Tributarie	305.667
Entrate da Contributi e Trasferimenti correnti	295.395
Entrate extratributarie	145.388
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, ecc.	356.302
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>1.102.752</b>
Entrate da accensioni di prestiti	215.047
Entrate da servizi per c/terzi	135.101
<b>TOTALE</b>	<b>1.452.900</b>
Avanzo di amministrazione	5.000
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.457.900</b>
<b>SPESE</b>	
Spese correnti	724.162
Spese in conto capitale	345.776
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>1.069.938</b>
Spese per rimborso di prestiti	252.861
Spese per servizi per c/terzi	135.101
<b>TOTALE</b>	<b>1.457.900</b>
Disavanzo di amministrazione	0
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.457.900</b>

000190 / 2009

## 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. Nel corrente esercizio si deve tenere in considerazione la diminuzione di Capitale Sociale di 640 mila euro dovuta alla restituzione al Comune delle partecipazioni in Bagni Marina Genovese spa e Farmacie Genovesi spa.

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 (MIGLIAIA DI EURO)	2011		2010	
	Valore	%	Valore	%
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>119.005</b>	<b>67,5%</b>	<b>103.009</b>	<b>60,9%</b>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	113.751	64,5%	96.199	56,9%
PARTECIPAZIONI	2.889	1,6%	4.061	2,4%
CREDITI OLTRE 12 MESI	2.365	1,3%	2.749	1,6%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>57.288</b>	<b>32,5%</b>	<b>66.103</b>	<b>39,1%</b>
MAGAZZINO	1.451	0,8%	1.561	0,9%
CREDITI ENTRO 12 MESI	51.772	29,4%	54.968	32,5%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI	51	0,0%	684	0,4%
LIQUIDITA' IMMEDIATA	1.842	1,0%	7.848	4,6%
RISCONTI A BREVE	2.172	1,2%	1.042	0,6%
<b>CAPITALE IN VESTITO</b>	<b>176.293</b>	<b>100,0%</b>	<b>169.112</b>	<b>100,0%</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>19.334</b>	<b>11,0%</b>	<b>20.613</b>	<b>12,2%</b>
CAPITALE SOCIALE	14.143	8,0%	14.783	8,7%
RISERVE	5.191	2,9%	5.830	3,4%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>100.380</b>	<b>56,9%</b>	<b>103.360</b>	<b>61,1%</b>
FONDI PER RISCHIED ONERI	22.526	12,8%	21.448	12,7%
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	28.388	16,1%	28.708	17,0%
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	17.592	10,0%	21.500	12,7%
DEBITI OLTRE 12 MESI	31.874	18,1%	31.704	18,7%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>56.579</b>	<b>32,1%</b>	<b>45.139</b>	<b>26,7%</b>
DEBITI ENTRO 12 MESI	51.571	29,3%	40.514	24,0%
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	4.739	2,7%	4.306	2,5%
RISCONTI PASSIVA BREVE	269	0,2%	319	0,2%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>176.293</b>	<b>100,0%</b>	<b>169.112</b>	<b>100,0%</b>

### INDICI PATRIMONIALI E DI LIQUIDITA' :

<b>INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA</b>		
Capitale proprio	19.334	20.613
Capitale Investito	176.293	169.112
%	11%	12%
<b>INDICE DI AUTOCOPERTURA</b>		
Capitale proprio	19.334	20.613
Attivo fisso netto	119.005	103.009
%	16%	20%
<b>INDICE DI COPERTURA DEL CAPITALE FISSO</b>		
Fonti consolidate	119.714	123.972
Attivo fisso netto	119.005	103.009
%	101%	120%
<b>INDICE DI DISPONIBILITA' (CURRENT RATIO)</b>		
Attivo circolante	57.288	66.103
Passività a breve	56.579	45.139
%	101%	146%
<b>INDICE DI LIQUIDITA' (ACID TEST)</b>		
Attivo circolante (netto rimanenze)	55.837	64.542
Passività a breve	56.579	45.139
%	99%	143%

000191 / 2009

## 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 e struttura.

Gli indicatori sono in miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

SITUAZIONE ECONOMICA RICLASSIFICATA (MIGLIAIA DI EURO)	2011		2010	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	136.592	95,6%	134.603	96,2%
ALTRI PROVENTI	6.235	4,4%	5.308	3,8%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>142.827</b>	<b>100,0%</b>	<b>139.911</b>	<b>100,0%</b>
COSTI ESTERNI	45.853	32,1%	45.360	32,4%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>96.974</b>	<b>67,9%</b>	<b>94.551</b>	<b>67,6%</b>
COSTO DEL PERSONALE	76.382	53,5%	77.787	55,6%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>20.592</b>	<b>14,4%</b>	<b>16.764</b>	<b>12,0%</b>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	14.063	9,8%	11.297	8,1%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>6.529</b>	<b>4,6%</b>	<b>5.467</b>	<b>3,9%</b>
GESTIONE STRAORDINARIA	389	0,3%	717	0,5%
GESTIONE FINANZIARIA	-1.427	-1,0%	-1.364	-1,0%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>5.491</b>	<b>3,8%</b>	<b>4.820</b>	<b>3,4%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	-5.131	-3,6%	-4.503	-3,2%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>360</b>	<b>0,3%</b>	<b>317</b>	<b>0,2%</b>

### INDICI DI REDDITIVITA' :

<b>ROE (Return on Equity)</b>		
Reddito netto	360	317
Patrimonio netto	19.334	20.613
	% 1,9%	1,5%
<b>ROI (Return on Investment)</b>		
EBIT	6.529	5.467
Capitale Investito	176.293	169.112
	% 3,7%	3,2%
<b>ROS (Return on Sales)</b>		
EBIT	6.529	5.467
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.592	134.603
	% 4,8%	4,1%
<b>MOL SULLE VENDITE</b>		
Margine operativo lordo	20.592	16.764
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.592	134.603
	% 15,1%	12,5%
<b>ONERI FINANZIARI SUL FATTURATO</b>		
Saldo della gestione finanziaria	1.427	1.364
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.592	134.603
	% 1,0%	1,0%

000192 / 2009

**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 (IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
UTILE DELL'ESERCIZIO	<b>360</b>	<b>317</b>
Ammortamenti		
Accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto	9.450	8.632
Accantonamento ad altri fondi	976	731
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	2.393	1.856
Svalutazioni partecipazioni	2.220	1.000
Utilizzo del fondo TFR e di altri fondi	1.176	0
Variazione nei crediti del circolante	-2.611	-2.491
Variazione delle Attività fin. non immobilizzazioni	230	5.258
Variazione delle rimanenze	-7	5
Variazione dei debiti (*)	110	-327
	6.099	3.651
<b>Totale flusso della gestione reddituale</b>	<b>20.396</b>	<b>18.632</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Investimento in:		
- immobilizzazioni immateriali e materiali	-27.002	-17.978
- immobilizzazioni finanziarie	-4	0
<b>Totale flusso da attività di investimento</b>	<b>-27.006</b>	<b>-17.978</b>
Erogazione di finanziamenti	5.000	3.099
Restituzione finanziamenti	-4.396	-3.902
Restituzione partecipazioni (**)	640	14.062
Variazioni sul Capitale Sociale	-640	-14.062
<b>Totale flusso da attività di finanziamento</b>	<b>604</b>	<b>-803</b>
<b>FLUSSO MONETARIO GENERATO/ASSORBITO NEL PERIODO</b>	<b>-6.006</b>	<b>-149</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE TERMINE INIZIALI</b>	<b>7.848</b>	<b>7.997</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE TERMINE FINALI</b>	<b>1.842</b>	<b>7.848</b>

(\*) Nei debiti non sono compresi gli utili deliberati dal Comune di Genova per un milione di euro ancora da distribuire.

(\*\*) Il valore delle partecipazioni in Farmacie Genovesi SPA e Bagni Marina Genovesie SPA di 640 mila euro restituite al Comune di Genova a fronte della riduzione di Capitale Sociale di pari importo, è stato riclassificato in una voce specifica al fine di rendere meglio evidenti gli effettivi flussi finanziari.

A.M.I.U. GENOVA SPA  
Sede in Genova, Via G. D'Annunzio, 27  
Capitale Sociale € 14.143276. 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, i prospetti supplementari 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 Dlsg. 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.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Accanto ad ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

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.

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 capitalizzate, 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. 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.

000194 / 2009

**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. Detti ammortamenti rispondono inoltre alla normativa fiscale. Le aliquote sono riportate al punto B III) dei commenti.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni 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 i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

**RATEI E RISCOINTI**

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.

**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.

**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. 000195 / 2009

- 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 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 fornisce in seguito un prospetto di dettaglio.

- CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono contabilizzati tramite accredito graduale al Conto Economico in connessione alla vita utile del bene.

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

000196 / 2009

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 per 242 mila euro.

Gli acquisti di software e licenze per 124 mila euro sono relativi a interventi di potenziamento delle 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.

BI - Immobilizzazioni immateriali	Software e licenze	Manut. Beni di terzi	Totale
Valore storico	2.189.596	3.633.667	6.337.088
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.854.935	-1.861.426	-4.230.186
<b>Valore netto al 31.12.10</b>	<b>334.661</b>	<b>1.772.241</b>	<b>2.106.902</b>
Acquisizioni dell'esercizio	124.644	242.460	367.104
G/conto a "Fabbricati industriali"	-	-879.228	-879.228
G/conto a "Impianti vari"	-	-314.708	-314.708
G/conto ammort.a "Fabbricati industriali"	-	320.437	320.437
G/conto ammort.a "Impianti vari"	-	125.445	125.445
Ammortamenti dell'esercizio	-158.641	-152.838	-311.479
<b>Valore netto al 31.12.11</b>	<b>300.664</b>	<b>1.113.809</b>	<b>1.414.473</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.

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

Le variazioni rilevanti dell'esercizio riguardano principalmente:

- Terreni e fabbricati: le voci più rilevanti riguardano l'acquisto per un valore di 5.507 mila euro

di un immobile per la rimessa degli autoveicoli e per 19.948 mila euro relativi alla nuova viabilità di Scarpino.

000197 / 2006

- Impianti e macchinari: per questa voce si segnalano acquisti di 2.126 mila euro e la riclassifica dalle opere in corso di costruzione di 1.156 mila euro. Tali importi sono relativi alla realizzazione di lotti di ampliamento della discarica di Scarpino entrati in funzione nell'esercizio e all'acquisto di 2 trituratori elettrici per rifiuti indifferenziati.
- Altri beni: all'interno della categoria rientrano gli acquisti di automezzi effettuati nell'esercizio per un valore pari a 6.280 mila euro e dismissioni corrispondenti ad un valore storico di 833 mila euro in attuazione del previsto Piano di rinnovo mezzi approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 5/8/2010. Si segnala inoltre il costante rinnovo del parco contenitori con l'acquisto di cassonetti e campane per 1.569 mila euro relativi al miglioramento della qualità e al potenziamento dei servizi.
- Immobilizzazioni in corso: all'interno di questa posta, le voci più rilevanti sono rappresentate dalla predisposizione dei lotti della discarica di Scarpino (2.051 mila euro) per la realizzazione della nuova rimessa di via Lorenzi (4.172 mila euro).

Si segnala che nell'impiantistica della discarica di Scarpino sono comprese forniture da parte della controllata AMIU Bonifiche spa per 2.026 mila 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.

000198 / 2009

CONTO B II - Terreni e fabbricati	Costruzioni leggere	Fabbricati industriali	Terreni	Totale
Valore storico	1.181.334	42.681.976	1.248.310	45.111.620
Ammortamenti esercizi precedenti	-751.349	-8.919.375	-	-9.670.724
<b>Valore netto al 31.12.10</b>	<b>429.985</b>	<b>33.762.601</b>	<b>1.248.310</b>	<b>35.440.896</b>
Acquisizioni dell'esercizio	44.704	8.906.800	-	8.951.504
Capitalizzazioni	-	-	-	-
Cessioni dell'esercizio	-	-	-	-
G/cconto da "Immob. immateriali"	-	-110.728	-	-110.728
G/cconto da "Opere in corso di costruzione"	-	879.228	-	879.228
G/cconto ammort. da "Immob. immateriali"	-	16.837.089	-	16.837.089
Storno ammortamento per cessioni	-	-320.437	-	-320.437
Ammortamenti dell'esercizio	-69.981	-1.671.080	-	-23.235
<b>Valore netto al 31.12.11</b>	<b>404.708</b>	<b>58.311.708</b>	<b>1.248.310</b>	<b>59.964.726</b>

CONTO B II - Impianti e macchinari	Impianto di smaltimento	Macchinari d'officina	Impianti vari	Totale
Valore storico	33.305.491	882.838	15.596.324	49.784.653
Ammortamenti esercizi precedenti	-13.128.926	-792.574	-11.408.038	-25.329.538
<b>Valore netto al 31.12.10</b>	<b>20.176.565</b>	<b>90.264</b>	<b>4.188.286</b>	<b>24.455.115</b>
Acquisizioni dell'esercizio	304.588	50.426	1.770.672	2.125.686
Cessioni dell'esercizio	-	-	-	-
G/cconto da "Opere in corso di costruzione"	1.128.689	-	-	1.128.689
G/cconto da "Immob. immateriali"	-	-	27.436	27.436
G/cconto ammort. da "Immob. immateriali"	-	-	314.708	314.708
Storno ammortamento per cessioni	-	-	-125.445	-125.445
Ammortamenti dell'esercizio	-1.413.972	-24.489	-694.666	-2.133.127
<b>Valore netto al 31.12.11</b>	<b>20.195.870</b>	<b>116.201</b>	<b>5.480.991</b>	<b>25.793.062</b>

CONTO B II - Attrezzature industriali e commerciali	Macchine uff. Elettr.	Attrezz. d'officina	Attrezz. di servizio	Totale
Valore storico	4.091.014	6.252	170.585	4.267.851
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.644.972	-6.252	-170.585	-3.821.809
<b>Valore netto al 31.12.10</b>	<b>446.042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>446.042</b>
Acquisizioni dell'esercizio	103.567	-	-	103.567
Cessioni dell'esercizio	-1.762	-	-	-1.762
Storno ammortamento per cessioni	1.762	-	-	1.762
Ammortamenti dell'esercizio	-211.330	-	-	-211.330
<b>Valore netto al 31.12.11</b>	<b>338.279</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>338.279</b>

CONTO B II - Altri beni	Attrezzature varie	Automezzi	Mobili d'ufficio e macchine uff. ordinarie	Cassonetti	Totale
Valore storico	3.963.045	44.831.943	1.728.922	7.318.842	57.842.752
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.370.583	-30.007.827	-1.400.206	-6.681.339	-41.459.955
<b>Valore netto al 31.12.10</b>	<b>592.462</b>	<b>14.824.116</b>	<b>328.716</b>	<b>637.503</b>	<b>16.382.797</b>
Acquisizioni dell'esercizio	242.699	6.280.254	65.899	1.568.715	8.157.567
Cessioni dell'esercizio	-8.868	-832.950	-1.062	-249.400	-1.092.280
Storno ammortamento per cessioni	6.700	832.670	1.062	249.400	1.089.832
Ammortamenti dell'esercizio	-191.752	-4.101.109	-116.191	-643.762	-5.052.814
<b>Valore netto al 31.12.11</b>	<b>641.241</b>	<b>17.002.981</b>	<b>278.424</b>	<b>1.562.456</b>	<b>19.485.102</b>

CONTO B II - Immobilizzazioni in corso e acconti versati	Opere in corso di costruzione
Valore ad inizio esercizio	17.367.552
Acquisizioni dell'esercizio	7.381.193
Spostamenti alla voce "Impianti vari"	-27.436
Spostamenti alla voce "Fabbricati industriali"	-16.837.089
Spostamenti alla voce "Impianti di smaltimento"	-1.128.689
<b>Valore al 31.12.11</b>	<b>6.755.531</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. 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.

Anche le aliquote di ammortamento degli investimenti relativi alla coltivazione delle discariche di Scarpino e di Birra sono state definite sulla base di perizie tecniche. La perizia relativa a Scarpino è

000199 / 2009

basata sul presupposto che nel breve-medio periodo diventi funzionante il nuovo impianto di smaltimento dei rifiuti. Si dà infine atto che nel 2011 è stata effettuata una nuova perizia in merito alla discarica della Birra, la cui vita utile terminerà nel 2015.

Per quanto riguarda invece la discarica di Scarpino, la cui percentuale di ammortamento delle opere strutturali è pari a circa il 3%, le valutazioni ad essa relative tengono conto delle deliberazioni del Comune di Genova e dell'ATO in tema di riciclo dei rifiuti e pertanto la vita utile della discarica riguarda una scadenza più ampia rispetto ai provvedimenti formali ad oggi esistenti.

Per tutti gli altri beni le quote di ammortamento trovano corrispondenza con le percentuali previste dai decreti ministeriali nel rispetto dell'art. 102 del Testo unico delle imposte sui redditi: 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 depurazione 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 o a bilanci già approvati dalle relative assemblee o approvati dai rispettivi consigli di amministrazione.

### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2011	Valore 2010	variazioni	Patrimonio netto 2011	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
AMIU Bonifiche spa Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	333.000	333.000	-	1.435.868	1.435.868	202.056
Ecolegno Genova srl Via N. Lorenzi 25 - Ge	51%	26.340	26.340	-	585.498	298.604	230.117
GE.AM Gestioni Ambientali spa Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	263.416	263.416	-	908.283	463.224	611
Quattroerre spa Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	73.440	73.440	-	554.437	282.763	333.177
ISAB srl Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	170.000	170.000	-	29.574	29.574	53
<b>TOTALE CONTROLLATE</b>		<b>866.196</b>	<b>866.196</b>	-	<b>3.513.660</b>	<b>2.510.033</b>	<b>766.014</b>

Il maggior valore di bilancio della partecipazione in ISAB Srl non sottintende una perdita durevole di valore in considerazione di specifiche attività incluse nell'attivo della società controllata.

000200 / 2009

### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2011	Valore 2010	variazioni	Patrimonio netto 2011	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
S.A.TER spa Via Rati 66 - Cogoleto GE	49%	272.904	272.904	-	650.497	318.744	47.754
Cerjac scpa Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	22.560	22.560	-	264.760	129.732	5.810
<b>TOTALE COLLEGATE</b>		<b>295.464</b>	<b>295.464</b>	-	<b>915.257</b>	<b>448.476</b>	<b>53.564</b>

### PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Nel 2011 si è prudenzialmente provveduto ad adeguare il valore della partecipazione in REFRI srl al valore di patrimonio netto risultante 2011.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2011	Valore 2010	variazioni	Patrimonio netto 2011	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	10%	524.037	1.700.000	-1.175.963	5.240.372	524.037
VEGA srl	5%	500	500	-	26.079	1.304
Sviluppo Genova spa	2,5%	115.040	115.040	-	4.245.004	106.125
Consorzio Italiano Compostatori	1,5%	4.000	4.000	-	302.502	4.538
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4.000	-	4.000	101.807	4.968
<b>TOTALE</b>		<b>647.577</b>	<b>1.819.540</b>	<b>-1.171.963</b>	<b>9.915.764</b>	<b>640.972</b>

### AZIONI PROPRIE

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### CI - RIMANENZE

Nella voce C II - Rimanenze di materie prime e sussidiarie, si rileva una diminuzione di circa 50 mila euro, come evidenziato nel prospetto seguente.

Dall'analisi effettuata al 31.12.2011 sull'obsolescenza delle giacenze, il Fondo Svalutazione Rimanenze di 349 mila euro risulta congruo in base a valutazioni prudenziali e non è variato rispetto all'esercizio precedente.

000201 / 2009

C I 1) - RIMANENZE DI MATERIE PRIME ECC.	2011	2010	VARIAZIONI
Vestiaro	153.644	175.958	-22.314
Segnaletica antinfortunistica	28.416	33.970	-5.554
Sacchetti	294.590	227.655	66.935
Ricambi	755.265	816.557	-61.292
Carburanti e lubrificanti	64.496	69.363	-4.867
Pneumatici	69.001	57.082	11.919
Scope ed altro materiali per la pulizia	22.638	24.099	-1.461
Sale	266.650	259.772	6.878
Combustibili	1.820	1.449	371
Cancelleria e stampati	50.474	54.516	-4.042
Altri materiali di consumo	93.091	129.561	-36.470
Fondo Svalutazione Scorte	-348.977	-348.977	-
<b>TOT RIMANENZE</b>	<b>1.451.108</b>	<b>1.501.005</b>	<b>-49.897</b>

**C II - CREDITI****CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI**

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a 38.289 mila euro con un decremento di 1.522 mila euro.

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" rileva un decremento di 3.402 mila euro dovuto al graduale incasso dei crediti relativi alla Tia degli esercizi 2006-2009. Si segnala che le azioni di recupero del credito Tia esercitate in corso di esercizio, anche tramite procedure di incasso coattivo ("Ruoli" di Equitalia), si sviluppano con tempi estremamente lunghi, spesso indipendenti dalla Società. In particolare nel 2011 la riorganizzazione societaria di Equitalia e l'incertezza normativa in materia di riscossione coattiva, hanno reso più lento del previsto l'incasso dei crediti TIA scaduti ed inviati a ruolo.

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.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2011	2010	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale	34.898.993	38.301.227	-3.402.234
Altri crediti verso clienti	26.531.105	24.589.270	1.941.835
Crediti scadenti oltre l'anno	2.364.599	2.749.429	-384.830
a dedurre Fondi Svalutazione Crediti	-25.505.436	-25.828.604	323.168
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>38.289.261</b>	<b>39.811.322</b>	<b>-1.522.061</b>

La quota in scadenza oltre i 5 anni è stimabile in circa 844 mila euro relativi alla cessione dell'impianto di biogas in concessione.

I Fondi Svalutazione Crediti nel corso del 2011 sono stati utilizzati a copertura di perdite su crediti per 2.543 mila euro, relativamente a crediti TIA e per servizi resi a terzi.

Per l'esercizio 2011 si è ritenuto opportuno procedere ad effettuare nuovi accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti per circa 2.200 mila euro.

000202/2009

**CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE**

Questa voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il credito verso le imprese controllate per prestazioni effettuate da AMIU. I crediti verso Farmacie Genovesi spa e Bagni Marina spa a seguito della cessione della partecipazione al Comune di Genova sono stati inclusi tra i crediti di cui al punto C II 1.

C II 2 - CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2011	2010	VARIAZIONI
Crediti verso Amiu Bonifiche spa	542.390	991.355	-448.965
Crediti verso Farmacie Genovesi spa	-	46.973	-46.973
Crediti verso Ge.am spa	1.309.915	1.709.318	-399.403
Crediti verso Bagni Marina Genovese spa	-	17.173	-17.173
Crediti verso Quattroerre spa	44.626	67.698	-23.072
Crediti verso Ecotegno srl	1.285	7.103	-5.818
Crediti verso Isab SRL	2.532	2.405	127
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>1.900.748</b>	<b>2.842.025</b>	<b>-941.277</b>

**CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE**

Questa voce evidenzia il solo credito verso S.A.TER spa per servizi resi.

C II 3 - CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	2011	2010	VARIAZIONI
Crediti verso Sater spa	88.306	93.467	-5.161
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE</b>	<b>88.306</b>	<b>93.467</b>	<b>-5.161</b>

**CREDITI VERSO CONTROLLANTI**

La posta accoglie i crediti verso il Comune di Genova per i diversi servizi resi. Si segnala che nel corso dell'esercizio il Comune ha provveduto ad effettuare il pagamento totale del corrispettivo per Servizi d'Igiene Urbana e di Service relativi alla gestione TIA.

C II 4 - IMPRESE CONTROLLANTI	2011	2010	VARIAZIONI
Prestazioni varie	7.854.864	3.316.250	4.538.614
<b>TOT CREDITI VERSO COMUNE GENOVA</b>	<b>7.854.864</b>	<b>3.316.250</b>	<b>4.538.614</b>

**CREDITI TRIBUTARI**

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella sottostante.

C II 4 bis - CREDITI TRIBUTARI	2011	2010	VARIAZIONI
Credito IRES	-	1.851.631	-1.851.631
Credito IRAP	-	253.820	-253.820
Ritenute d'acconto su interessi	3.963	2.232	1.731
<b>TOT CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>3.963</b>	<b>2.107.683</b>	<b>-2.103.720</b>

**CREDITI VERSO ALTRI**

Il dettaglio della voce è esposto nel prospetto sottostante. La voce crediti verso la Regione Liguria per il 2011 comprende contributi in c/capitale per la realizzazione della nuova strada per Scarpino pari a circa 4,5 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.

Non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	2011	2010	VARIAZIONI
Depositi cauzionali	109.971	159.747	-49.776
Crediti verso Federambiente per personale distaccato	135.180	116.108	19.072
Credito verso la Regione Liguria	4.820.899	8.717.933	-3.897.034
Credito verso Asef	-	73.523	-73.523
Credito verso Fondi per formazione del personale	256.142	74.165	181.977
Credito v/Erario per rimborsi iva tia	133	-	133
Altri Crediti	678.074	347.082	330.992
<b>TOT CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>6.000.399</b>	<b>9.488.558</b>	<b>-3.488.159</b>

**C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:****PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE**

L'importo è relativo alla sola partecipazione nella società in liquidazione Liguriambiente srl.

**ALTRE PARTECIPAZIONI**

Tale voce è costituita dalla partecipazione in IT.OS sp.zo.o. di cui si prevede a breve la cessione a terzi.

**C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

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

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2011	2010	VARIAZIONI
C/C Bancari	1.804.747	7.789.451	-5.984.704
Conto corrente postale	24.923	42.612	-17.689
Denaro e valori in cassa	12.620	15.862	-3.242
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.842.290</b>	<b>7.847.925</b>	<b>-6.005.635</b>



**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2011 è dettagliato nella tabella sottostante.

Ai fini dell'autorizzazione della discarica di Scarpino, nel corso del 2011 è stato necessario stipulare una polizza assicurativa post-mortem a favore della Provincia di Genova.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2011	2010	VARIAZIONE
<b>RISCONTI:</b>			
Spese automezzi	50.436	50.184	252
Telefono	3.253	4.196	-943
Canoni di manutenzione	10.106	2.364	7.742
Canoni noleggio	39.136	18.207	20.929
Assicurazioni	852.007	863.900	-11.893
Polizza post mortem discarica Scarpino	1.097.063	-	1.097.063
Buoni pasto	24.793	20.005	4.788
Fitti	52.183	40.246	11.937
Altre	42.534	43.334	-800
<b>TOTALE</b>	<b>2.171.511</b>	<b>1.042.436</b>	<b>1.129.075</b>



## PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

La composizione del Patrimonio Netto è riepilogata nel prospetto seguente.

PATRIMONIO NETTO	2011	decrementi	incrementi	2010	Distribuibilità ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale	14.143.276	-639.506	-	14.782.782	
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283.012	-	-	1.283.012	disponibile non distribuibile
Riserva Legale	240.029	-	15.834	224.195	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	1.059.132	-	-	1.059.132	disponibile non distribuibile
Utili riportati a nuovo	1.168.372	-1.000.434	300.846	1.867.960	disponibile e distribuibile
Utili dell'esercizio	360.429	-316.680	360.429	316.680	
<b>TOTALE</b>	<b>19.334.448</b>	<b>-1.956.620</b>	<b>677.109</b>	<b>20.613.959</b>	

Il risultato dell'esercizio 2011 è pari ad € 360.429.

Il Capitale Sociale ammonta ad € 14.143.276 costituito da pari numero di azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna, possedute al 92,36% dal Comune di Genova e al 7,64% dalla stessa Amiu.

A seguito della delibera del Comune di Genova, nel corso del 2011 la Società ha restituito al Comune stesso i pacchetti azionari detenuti in Farmacie Genovesi spa e Bagni Marina Genovese spa, tramite riduzione volontaria del Capitale Sociale per € 639.506.

La Riserva Legale è stata incrementata in misura pari al 5% degli utili registrati nel 2010.

La riduzione di circa 1 milione di euro degli Utili riportati a nuovo è relativa alla distribuzione dei dividendi deliberati dal Comune di Genova. L'incremento di circa 300 mila euro si riferisce agli utili dell'esercizio precedente non accantonati a riserva legale.

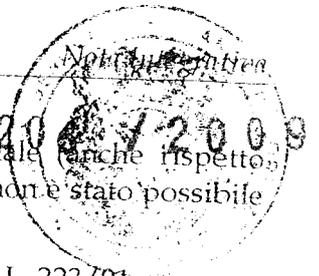
Con riferimento ai precedenti esercizi si ricorda che sono stati distribuiti utili agli azionisti nel 2005 per 994 mila euro e nel 2008 per 1.500 mila euro, utilizzando la voce Utili Riportati a Nuovo. Si segnala inoltre che non sono mai state effettuate distribuzioni di riserve.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Questa voce è composta dai Fondi elencati nel prospetto sottostante.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2011	decrementi	incrementi	2010
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	3.356.433	-1.015.628	572.994	3.799.067
Contenzioso INPDAP	721.285	-	97.800	623.485
Oneri post chiusura e man. programmata scariche	18.061.961	-	1.422.403	16.639.558
Fondo partite in contenzioso	386.083	-300.000	300.000	386.083
<b>TOT FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>22.525.762</b>	<b>-1.315.628</b>	<b>2.393.197</b>	<b>21.448.193</b>

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale e Fornitori" è stato riadeguato per



portarlo a coprire sia i rischi derivanti da probabili contenziosi col personale (anche rispetto all'interpretazione della normativa esistente) sia i costi di esercizio per i quali non è stato possibile concludere l'iter di accertamento.

Il fondo "Contenzioso INPDAP" di 623 mila euro è relativo alle agevolazioni ex L. 223/91.

Il fondo "Oneri post-chiusura discariche e manutenzione programmata" accoglie gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la post gestione e la copertura definitiva delle due discariche gestite da Amiu in base alle perizie.

Il Fondo partite in contenzioso è diminuito di 300 mila euro a seguito della positiva definizione di un contenzioso specifico. Si è ritenuto opportuno procedere ad un ulteriore accantonamento di 300 mila euro per far fronte a possibili richieste di Equitalia per le attività di riscossione a ruolo in contenzioso.

Sia da puntuale verifica con le Direzioni aziendali responsabili che da perizie tecniche specificamente elaborate, si è accertato che i Fondi risultano congrui.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2011.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2011
Fondo iniziale	<b>28.707.857</b>
Liquidazioni	-592.758
Anticipi	-488.479
Maturato	3.071.300
Rivalutazione	1.301.877
Cessati da liquidare	-214.278
Trasferimenti ai fondi	-3.254.444
Altri adempimenti in diminuzione	-143.033
<b>TOTALE</b>	<b>28.388.042</b>

### D) DEBITI

#### D 4 - DEBITI VERSO BANCHE

La voce comprende i mutui accesi per l'acquisto di immobilizzazioni: le informazioni al riguardo, circa l'analisi per scadenza e le variazioni intervenute, sono dettagliate nel prospetto sottostante.

MUTUI	IMPORTO	TASSO % ANNUO	FINE AMM.	SALDO 2010	EROGAZ.	RIMB.	SALDO 2011
<b>CASSA DEPOSITI E PRESTITI:</b>							
Canali di gronda Scarpino	1.005.676	7,50	2012	183.363	-	-88.314	95.049
Impianto deodorizzazione	506.644	7,50	2016	62.101	-	-32.675	29.426
Impermeabilizzazione Scarpino	1.255.507	7,50	2016	588.643	-	-80.972	507.671
Automezzi	6.800.704	7,50	2018	3.928.058	-	-374.118	3.553.940
Impermeabilizzazione Scarpino	2.073.574	7,50	2018	1.197.693	-	-114.071	1.083.622
Automezzi	1.018.195	7,50	2018	588.105	-	-56.013	532.092
Area Rialzo	1.536.459	7,50	2018	887.451	-	-84.523	802.928
Mutuo riassetto drenaggi Scarpino	4.699.758	5,75	2021	2.875.614	-	-216.679	2.658.935
Mutuo Automezzi	11.014.734	5,15	2013	3.909.656	-	-1.237.541	2.672.115
Sistemazione geomorfologica Scarpino	542.202	5,25	2023	302.681	-	-22.784	279.897
Coltivazione discarica	2.674.174	5,50	2023	1.750.676	-	-111.225	1.639.451
Banca Cange - Acq. Via D'Annunzio	7.700.000	3,24	2026	6.528.507	-	-317.164	6.211.343
Banca Cange - Acq. Campi	2.100.000	3,62	2028	1.976.384	-	-66.964	1.909.420
Banca Cange - Acq. Automezzi	3.397.504	eurib. 6m+0,46	2015	2.556.406	-	-456.620	2.099.786
Banca Cange - Acq. Automezzi	3.047.108	eurib. 6m+0,46	2016	2.489.291	-	-398.338	2.090.953
Banca Cange - Acq. Automezzi	2.232.008	eurib. 6m+0,46	2016	1.963.377	-	-283.852	1.679.525
Banca Cange - Ristrutturazione Campi	2.073.000	eurib. 6m+0,46	2030	2.036.625	-	-74.649	1.961.976
Banca Cange - Acq. Automezzi	2.322.884	eurib. 6m+0,46	2017	2.185.025	-	-287.379	1.897.646
Banca Cange - Acq. Via Greto Cornigliano	5.000.000	eurib. 6m+0,74	2031	-	5.000.000	-92.389	4.907.611
<b>TOTALE</b>				<b>36.009.656</b>	<b>5.000.000</b>	<b>-4.396.270</b>	<b>36.613.386</b>

Alla fine dell'esercizio l'importo relativo a mutui già deliberati e non ancora erogati da parte della Cassa Depositi e Prestiti ammonta a € 917.758.

L'articolazione per scadenze è la seguente:

- entro i 12 mesi € 4.739.422
- oltre i 12 mesi € 31.873.964

Si evidenzia che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di 16.900.659.

#### D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI

La voce evidenzia l'ammontare dei debiti per acquisto di beni e servizi da terzi. Tale voce contiene fatture da ricevere per 11.326 mila euro.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

#### 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	2011	2010	VARIAZIONI
Debiti verso Amiu Bonifiche spa	1.996.293	2.204.289	-207.996
Debiti verso Farmacie Genovesi spa	-	97.403	-97.403
Debiti verso Ge.am spa	405.100	309.683	95.417
Debiti verso Bagni Marina Genovese spa	-	191.565	-191.565
Debiti verso Quattroerre spa	2.271.237	1.692.575	578.662
Debiti verso ISAB srl	1.800	2.100	-300
Debiti verso Ecolegno srl	333.727	624.074	-290.347
<b>TOT DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>5.008.157</b>	<b>5.121.689</b>	<b>-113.532</b>

000208 / 2009

**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 Tia" è relativa a versamenti che gli utenti della TIA hanno effettuato per errore direttamente ad Amiu e non al 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	2011	2010	VARIAZIONI
Debiti per servizi informatici, telefonici e sportello Tia	376.792	152.140	224.652
Debiti per incassi Tia	3.235.941	2.200.052	1.035.889
Onere ex art. 40 LR 18/99	1.583.783	292.986	1.290.797
<b>TOT DEBITI VERSO CONTROLLANTI</b>	<b>5.196.516</b>	<b>2.645.178</b>	<b>2.551.338</b>

**D 12 - DEBITI TRIBUTARI**

La voce è dettagliata nel prospetto sottostante.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2011	2010	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.399.312	1.357.072	42.240
IRPEF Lavoratori autonomi	13.008	11.639	1.369
IVA C/Erario	1.928.754	2.356.049	-427.295
IVA in sospeso	1.187.036	837.165	349.871
IRAP	40.125	-	40.125
IRES	538.524	-	538.524
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>5.106.759</b>	<b>4.561.925</b>	<b>544.834</b>

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

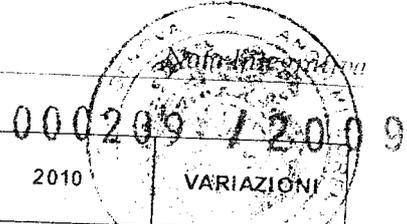
La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali che è stato prevalentemente saldato nel mese di gennaio 2012.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2011	2010	VARIAZIONI
INPS	1.329.314	1.112.500	216.814
INPDAP	2.745.046	2.815.128	-70.082
INPDAI	765	765	-
PREVIAMBIENTE	179.493	181.325	-1.832
FONDI NEGOZIALI	35.434	36.254	-820
PREVINDAI	31.765	34.354	-2.589
<b>TOT ISTITUTI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>4.321.817</b>	<b>4.180.326</b>	<b>141.491</b>

**D 14 - ALTRI DEBITI**

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



D 14 - ALTRI DEBITI	2011	2010	VARIAZIONI
Utili da distribuire			
Debiti verso Sindacati	1.000.434	385.998	614.436
Debiti verso il personale	41.175	42.904	-1.729
Ecotassa regionale	4.399.967	4.447.477	-47.510
Addizionale Provinciale	1.342.654	1.223.758	118.896
Altri Debiti	1.554.903	1.801.149	-246.246
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>248.331</b>	<b>92.592</b>	<b>155.739</b>
	<b>8.587.464</b>	<b>7.993.878</b>	<b>593.586</b>

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

La voce più rilevante attiene ai contributi in c/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. Si segnala che nel 2011 i contributi per la viabilità di Scarpino sono stati ridotti di 3.018 mila euro in relazione alla ridefinizione dell'importo dei lavori.

Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di 10.043 mila euro.

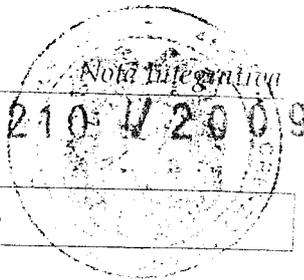
E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2011	2010	VARIAZIONE
<b>RISCONTI:</b>			
Attualizzazione credito Impianto Biogas			
Attualizzazione "Birra"	203.353	216.866	-13.513
Contributi in C/Capitale	66.471	101.390	-34.919
<b>TOTALE</b>	<b>17.591.575</b>	<b>21.500.960</b>	<b>-3.909.385</b>
	<b>17.861.399</b>	<b>21.819.216</b>	<b>-3.957.817</b>

**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 Avvalli e Fideiussioni ricevute evidenzia le cauzioni prestate dalle ditte fornitrici.

Ai fini dell'autorizzazione della discarica di Scarpino, nel corso del 2011 è stato necessario stipulare una polizza assicurativa post mortem a favore della Provincia di Genova.

CONTI D'ORDINE	2011	2010	VARIAZIONI
GARANZIE IPOTECARIE	12.700.000	7.700.000	5.000.000
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	75.344.182	14.124.276	61.219.906
AVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	119.611	119.611	-
LETTERE DI PATRONAGE	1.000.000	-	1.000.000
<b>TOT CONTI D'ORDINE</b>	<b>89.163.793</b>	<b>21.943.887</b>	<b>67.219.906</b>



## Analisi delle voci di Conto Economico

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Questa voce evidenzia un incremento di circa 1.990 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

La variazione è relativa a diverse voci, come esposto nella tabella seguente.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2011	2010	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE PER IL COMUNE DI GENOVA	99.384.593	94.524.397	4.860.196
SERVIZI FUNERARI	1.196.582	526.508	670.074
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	27.113.598	25.504.015	1.609.583
ALTRE PRESTAZIONI	8.576.754	13.440.737	-4.863.983
SERVIZI RESI AD AZIENDE PARTECIPATE	320.737	606.934	-286.197
<b>TOTALE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>136.592.264</b>	<b>134.602.591</b>	<b>1.989.673</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 TIA. Nel 2011 sono stati contabilizzati ricavi per circa 2.657 mila euro a fronte dei servizi prestati da Amiu a seguito dell'alluvione che ha colpito Genova nel corso dell'anno.

**Servizi Funerari:** Questa voce è relativa alle attività istituzionali svolte per conto del Comune di Genova dal 1 luglio 2010, ed inerenti la gestione di servizi necroscopici, di pronto intervento su richiesta dell'Autorità Giudiziaria (c.d. Polizia Mortuaria) e di attività cimiteriali presso il cimitero monumentale di Staglieno. La variazione rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre al diverso arco temporale.

**Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalle due discariche gestite da AMIU (Scarpino e Birra), nonché quelli derivanti dagli impianti di recupero e dalla raccolta differenziata.

**Altre prestazioni:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalla produzione di Biogas, da servizi svolti ad altri Comuni, nonché ad Enti pubblici e privati. La riduzione dei ricavi di oltre 4 milioni di euro rispetto al 2010 è dovuta al venir meno dei contratti di servizio con il Comune di Recco ed il Comune di Rapallo (che hanno affidato il servizio ad altro gestore a seguito di gara cui Amiu non ha partecipato), nonché alla scadenza dei servizi di smaltimento ROT svolti per conto dell'azienda ospedaliera di San Martino e di Sviluppo Genova.

**Servizi resi ad aziende partecipate:** In questa voce rientrano i ricavi derivanti da servizi alle altre società del gruppo. La riduzione rispetto al 2010 è da ricondursi sostanzialmente a rapporti con Amiu Bonifiche.

#### A 3 - VARIAZIONE LAVORI IN CORSO

Questa voce è relativa all'avanzamento della commessa Sviluppo Genova sviluppata insieme ad Amiu Bonifiche nel 2010, fatturata e completata nel 2011.

000211/2009

**A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a1 PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

La variazione è relativa a diverse voci come esposto nella tabella successiva.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Affitti attivi	132.543	122.724	9.819
Manutenzioni automezzi di terzi	136.500	55.007	81.493
Analisi chimiche	38.219	108.634	-70.415
Service reso a Società partecipate	98.000	101.000	-3.000
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	165.038	220.017	-54.979
Altri Proventi	5.368	141.485	-136.117
<b>TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>575.668</b>	<b>748.867</b>	<b>-173.199</b>

**A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a2 Rimborsi E Recuperi Diversi**

Questa voce presenta un saldo di 4.538 mila euro, con un incremento rispetto all'anno precedente di 598 mila euro, come esposto nella tabella sottostante. Il maggior addebito sul Personale comandato deriva dal distacco di personale presso l'Ospedale di San Martino per l'attività di gestione delle camere mortuarie della Divisione Servizi Funerari, che nel 2010 era calcolato per soli 6 mesi.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Recupero Ecotassa e Oneri in discarica	3.161.431	3.089.854	71.577
Risarcimento danni e penalità a fornitori	64.840	194.971	-130.131
Recuperi vari	365.341	124.550	240.791
Personale comandato presso terzi	946.856	530.658	416.198
<b>TOT RIMBORSI E RECUPERI VERSO TERZI</b>	<b>4.538.468</b>	<b>3.940.033</b>	<b>598.435</b>

**A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - c-Contributi In Conto Esercizio**

La voce è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi per l'ampliamento della raccolta differenziata nel Ponente cittadino e da contributi Conai per la comunicazione.

**A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - d-Contributi In Conto Capitale**

La voce 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 posta presenta un saldo di 7.962 mila euro, con una diminuzione rispetto all'anno precedente di circa 214 mila euro.

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

000212 / 2011 9

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2011	2010	VARIAZIONI
Carburanti e lubrificanti	3.954.894	3.618.074	336.820
Ricambi	1.762.169	1.933.774	-171.605
Altri materiali di consumo	567.961	622.909	-54.948
Vestiaro	264.451	318.185	-53.734
Acquisto per commesse	62.233	190.682	-128.449
Combustibili	248.895	260.952	-12.057
Sacchetti	405.668	397.170	8.498
Pneumatici	203.246	212.090	-8.844
Sale	181.838	301.687	-119.849
Scope ed altro materiali per la pulizia	105.044	120.400	-15.356
Cancelleria e stampati	131.670	131.874	-204
Segnaletica antinfortunistica	73.817	67.884	5.933
<b>TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>7.961.886</b>	<b>8.175.681</b>	<b>-213.795</b>

### B 7 - COSTI PER SERVIZI

Questa voce di bilancio comprende tutte le prestazioni di servizio fornite da terzi e da Società del gruppo e presenta un totale di 26.654 mila euro, con un aumento di 1.433 mila euro rispetto al 2010.

B 7 - COSTI PER SERVIZI	2011	2010	VARIAZIONI
Manutenzioni impianti e macchinari	1.976.868	2.040.210	-63.342
Manutenzioni automezzi	600.927	519.525	81.402
Manutenzioni sedi	547.321	655.669	-108.348
Canoni hardware e software	397.691	407.158	-9.467
Canoni di manutenzione vari	111.525	65.619	45.906
Telefono	293.433	404.423	-110.990
Acqua	282.361	250.768	31.593
Gas	250.144	293.117	-42.973
Illuminazione e forza motrice	733.098	664.003	69.095
Guardianaggio	243.627	226.102	17.525
Pulizia locali	838.652	767.823	70.829
Spese lavaggio indumenti	113.160	113.160	-
Costi per servizi al personale	796.424	899.588	-103.164
Amministratori, sindaci e certificatori	232.178	243.564	-11.386
Spese Legali	295.950	296.042	-92
Comunicazione e promozione	428.979	535.450	-106.471
Assicurazioni	1.914.478	1.658.264	256.214
Spese per bandi di gara	170.235	135.515	34.720
Spese automezzi	182.548	200.672	-18.124
Analisi chimiche	26.071	29.013	-2.942
Servizi gestione Tariffa Igiene Ambientale	710.182	690.327	19.855
Smaltimento percolato	1.500.000	1.500.000	-
Servizi di igiene urbana	7.032.050	5.295.005	1.737.045
Servizi da Società partecipate	5.918.686	6.317.663	-398.977
Servizi di supporto tecnico-amministrativo	363.466	272.722	90.744
Collaborazioni continuative	22.142	22.594	-452
Prestazioni diverse	672.209	717.338	-45.129
<b>TOT COSTI PER SERVIZI</b>	<b>26.654.405</b>	<b>25.221.334</b>	<b>1.433.071</b>

Le variazioni più significative si riscontrano nella voce "Servizi di igiene urbana", a seguito del generale potenziamento dei servizi in città e, soprattutto, dei costi sostenuti per l'evento alluvionale che ha colpito Genova.



La voce "Amministratori, Sindaci, Revisori contabili e certificatori" è così composta:

- Compensi Amministratori € 83.018
- Compensi Sindaci € 87.360
- Compensi Certificatori contabili € 61.800

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

Questa voce presenta un decremento di 1.681 mila euro rispetto all'anno precedente.

B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2011	2010	VARIAZIONI
Noleggio attrezzature	1.720.388	2.888.021	-1.167.633
Fitti e spese di amministrazione	1.304.141	1.644.148	-340.007
Manutenzione beni di terzi	132.431	305.467	-173.036
<b>TOT COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>3.156.960</b>	<b>4.837.636</b>	<b>-1.680.676</b>

**B 9 - COSTI PER IL PERSONALE**

Il costo è relativo a tutto il personale dipendente della società. Complessivamente, il costo del personale aziendale nel 2011 si è ridotto di 1.405.183 euro (-1,81%) rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato nel seguente prospetto.

B 9 - COSTO DEL PERSONALE	2011	2010	VARIAZIONI
Retribuzioni	55.157.139	56.412.741	-1.255.602
Rimborsi	-1.821.136	-1.816.897	-4.239
<b>TOT RETRIBUZIONI</b>	<b>53.336.003</b>	<b>54.595.844</b>	<b>-1.259.841</b>
CONTRIBUTI	18.139.555	18.479.490	-339.935
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.901.164	4.704.805	196.359
COSTI ACCESSORI DEL PERSONALE	5.200	6.966	-1.766
<b>TOT COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>76.381.922</b>	<b>77.787.105</b>	<b>-1.405.183</b>

Nel seguente prospetto è sintetizzato il costo per Divisione

DETTAGLIO COSTO DEL PERSONALE	2011	2010	VARIAZIONI
TOTALE COSTO DEL PERSONALE SERVIZI IGIENE URBANA	74.732.309	76.961.468	-2.229.159
TOTALE COSTO DEL PERSONALE SERVIZI FUNEBRI	1.649.613	825.637	823.976
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>76.381.922</b>	<b>77.787.105</b>	<b>-1.405.183</b>

Il dato relativo alle sole attività di Igiene Urbana fa registrare in realtà una flessione rispetto all'anno precedente pari a circa il -2,85%, nonostante nell'esercizio si sia verificato un aumento delle retribuzioni pari all'1,7% dovuto al rinnovo del CCNL Federambiente del 17 giugno 2011.

L'incremento del costo del personale della Divisione Servizi Funerari di circa 824 mila euro è da ricondurre al fatto che nel 2010 l'attività è stata effettuata solo per il secondo semestre.

000214/2009

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

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2010. La voce diminuisce di 138 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

**B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI**

Non ci sono da rilevare variazioni nei criteri di ammortamento rispetto al 2010. Si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di 955 mila euro; tale variazione è dovuta in maggior parte sia all'aumento del numero di automezzi operativi sia all'entrata in funzione della nuova viabilità di Scarpino.

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

B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI	2011	2010	VARIAZIONI
Impianto di smaltimento	1.413.972	1.369.047	44.925
Costruzioni leggere	69.981	68.132	1.849
Automezzi	4.101.132	3.730.281	370.851
Macchine d'officina	24.489	22.994	1.495
Contenitori	643.762	694.466	-50.704
Attrezzature varie	191.752	175.576	16.176
Fabbricati industriali	1.671.080	1.235.641	435.439
Impianti vari	694.666	563.614	131.052
Mobili ufficio	116.191	84.600	31.591
Macchine d'ufficio	211.331	238.935	-27.604
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>9.138.356</b>	<b>8.183.286</b>	<b>955.070</b>

**B 10 d - SVALUTAZIONE CREDITI**

Sulla base dei crediti non ancora incassati si è effettuato un accantonamento di 2.220 mila euro al Fondo Svalutazione Crediti.

**B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

Vedi commento alla voce "Costi per materie prime, ecc."

**B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

Questa voce è composta da un accantonamento di 167 mila euro per franchigie assicurative non ancora esattamente accertate alla data di redazione del presente bilancio, di 503 mila euro per coprire eventuali rischi derivanti da contenziosi col personale e di 300 mila euro per possibili oneri relativi ai ruoli TIA gestiti da Equitalia.

**B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI**

Questa voce è relativa agli Oneri di post chiusura delle discariche di Scarpino e di Birra definiti in base alla normativa CEE (Dlsg 36/2003). Tale accantonamento comprende anche gli interventi di

000215/72009

copertura superficiale definitiva delle discariche di Scarpino e Birra. In questo esercizio si è reso necessario procedere ad una revisione della perizia per gli oneri di post chiusura della discarica di Birra. Inoltre per gli oneri di post chiusura relativi alla discarica di Scarpino, nel 2011 si è effettuata la rivalutazione della quota annua e del fondo cumulato, al fine di adeguare tali valori all'effettivo costo della vita. A tal fine si è utilizzato l'indice ISTAT dell'aumento del costo della vita rilevato nel 2011, che è risultato pari a +3,2%. Tale voce è quindi composta per 1.018 mila euro da quote di perizia e per 404 mila euro da rivalutazione.

#### B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce ammonta a 8.029 mila euro e si articola secondo quanto illustrato nella seguente tabella.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2011	2010	VARIAZIONI
Ecotassa	4.931.370	4.811.572	119.798
Onere ex art. 40 LR 18/99	1.538.033	1.330.187	207.846
ICI	194.980	172.425	22.555
Tassa occupazione suolo	217.135	194.881	22.254
Tassa di proprietà automezzi	109.503	112.862	-3.359
Quote associative	169.490	152.716	16.774
Spese postali	56.954	55.287	1.667
Altri oneri diversi di gestione	811.977	591.086	220.891
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>8.029.442</b>	<b>7.421.016</b>	<b>608.426</b>

#### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

##### C 15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Tale voce è composta dai dividendi distribuiti da Ecolegno Genova srl per 179 mila euro e da 37 mila euro relativi all'operazione di cessione al Comune di Genova di Farmacie Genovesi spa e Bagni Marina Genovese spa.

##### C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce evidenzia una variazione negativa di 22 mila euro rispetto all'anno precedente, come evidenziato nel prospetto seguente.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2011	2010	VARIAZIONI
Interessi attivi su C/C Bancari	12.411	6.840	5.571
Interessi attivi su mutui	9.178	9.178	-
Proventi su attualizzazione crediti	48.432	78.332	-29.900
Interessi attivi diversi	86.300	84.164	2.136
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>156.321</b>	<b>178.514</b>	<b>-22.193</b>

##### C 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

La voce evidenzia un incremento degli oneri finanziari per circa 180 mila euro rispetto all'anno

precedente, come evidenziato nel prospetto seguente.

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	2011	2010	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	223.885	135.405	88.480
Interessi passivi su mutui	1.544.209	1.471.048	73.161
Interessi passivi diversi	23.984	3.045	20.939
Spese bancarie	7.993	9.936	-1.943
<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>1.800.071</b>	<b>1.619.434</b>	<b>180.637</b>

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

Nell'esercizio si è ritenuto opportuno adeguare il valore della partecipazione nella società Refri SrL portandolo al valore del patrimonio netto 2011.

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

##### E 20 b - PROVENTI STRAORDINARI

Per il 2011 questa voce è dovuta principalmente alla cancellazione parziale del "Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori" per 698 mila euro per prescrizione dei termini, del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate conclusosi positivamente per 300 mila euro, della cancellazione di 186 mila euro relativi a costi del personale non verificatesi e di contributi in c/ capitale per 374 mila euro.

##### E 21 b - ONERI STRAORDINARI

Per il 2011 questa voce è costituita dall'operazione relativa alla cessione di Farmacie Genovesi spa e Bagni Marina Genovese spa.

#### E 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

- Imposte correnti IRES: € 1.875.930
- Imposte correnti IRAP: € 3.255.326

#### RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile dell'esercizio ammonta a € 360.429 che si propone di destinare come segue:

- € 18.021 a Riserva legale (5%)
- € 342.408 Utili riportati a nuovo.

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.

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

La società non ha più contratti di Leasing in corso.

000217 / 2009

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

Le imposte anticipate su tutte le differenze temporanee rilevate non sono state iscritte nel bilancio al 31/12/2011 in quanto non ne è prevedibile il periodo di rilascio.

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%.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	2011	anni successivi	totale
<b>A) Differenze temporanee Imponibili</b>			
Imposte differite su A			
<b>B) Differenze temporanee deducibili</b>			
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori		3.356.433	3.356.433
Fondi per partite in contenzioso		721.285	721.285
Fondo manutenzione programmata discariche		4.020.000	4.020.000
Fondo svalutazione crediti tassato		25.141.977	25.141.977
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>		<b>33.239.695</b>	<b>33.239.695</b>
Imposte anticipate su B		9.317.939	9.317.939

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>	5.491.685		5.491.685	
Variazioni permanenti	-1.496.044		75.641.269	
<b>Reddito imponibile teorico</b>	3.995.641	1.098.801	81.132.954	3.164.185
Variazioni temporanee anticipate				
variazioni temporanee differite	2.825.924	777.129	2.336.937	91.141
<b>Reddito imponibile effettivo</b>	6.821.565	1.875.930	83.469.891	3.255.326

**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.