

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 22/05/2023

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**AZIENDA SERVIZI  
TERRITORIALI GENOVA  
SOCIETA' PER AZIONI  
SIGLABILE A.S.TER. S.P.A.**



XQJHPP

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	GENOVA (GE) VIA VENTI SETTEMBRE 15 CAP 16121 (IVI DAL 10/05/2001) STRADARIO 63760
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:direzioneastergenova@sicurezza.apostale.it">direzioneastergenova@sicurezza.apostale.it</a>
Numero REA	GE - 381750
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03825030103
Forma giuridica	societa' per azioni con socio unico

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2022**  
**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZIONI**  
**SIGLABILE A.S.TER. S.P.A.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE AMMINISTRATORI**  
**Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE**  
**Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI**  
**Capitolo 7 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA**  
**Capitolo 8 - ALTRO DOCUMENTO (ALLEGATI**  
**)**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

## **A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA**

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Via XX Settembre 15 - 16121 Genova
<b>Codice Fiscale</b>	03825030103
<b>Numero Rea</b>	03825030103 381750
<b>P.I.</b>	03825030103
<b>Capitale Sociale Euro</b>	13.048.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	429909
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI GENOVA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	659	0
7) altre	75.253	119.381
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>75.912</b>	<b>119.381</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.905.139	8.218.738
2) impianti e macchinario	716.469	687.870
3) attrezzature industriali e commerciali	291.277	131.709
4) altri beni	971.793	762.790
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.884.678</b>	<b>9.801.107</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.960.590</b>	<b>9.920.488</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.174.350	979.528
5) acconti	-	15.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.174.350</b>	<b>994.528</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	712.171	765.685
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>712.171</b>	<b>765.685</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.014.957	14.182.678
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>14.014.957</b>	<b>14.182.678</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.617	17.225
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>51.617</b>	<b>17.225</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.669	86.534
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>111.669</b>	<b>86.534</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.160	6.338
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>165.160</b>	<b>6.338</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>15.055.574</b>	<b>15.058.460</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.037.076	4.293.046
3) danaro e valori in cassa	6.372	4.558
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.043.448</b>	<b>4.297.604</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>19.273.372</b>	<b>20.350.592</b>
D) Ratei e risconti	171.058	133.395
<b>Totale attivo</b>	<b>29.405.020</b>	<b>30.404.475</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	13.048.000	13.048.000
III - Riserve di rivalutazione	2.868.571	2.868.571

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 39

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

IV - Riserva legale	153.724	152.384
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	607.364	581.902
Totale altre riserve	607.364	581.902
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	160.747	26.802
Totale patrimonio netto	16.838.406	16.677.659
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.295.917	2.132.471
Totale fondi per rischi ed oneri	2.295.917	2.132.471
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.233.620	1.355.007
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.182	1.738.580
Totale debiti verso altri finanziatori	595.182	1.738.580
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.227.421	5.770.212
Totale debiti verso fornitori	5.227.421	5.770.212
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.687	-
Totale debiti verso controllanti	4.687	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.915	17.258
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.915	17.258
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.478	195.412
Totale debiti tributari	434.478	195.412
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	713.961	722.357
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	713.961	722.357
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.867.331	1.700.688
Totale altri debiti	1.867.331	1.700.688
Totale debiti	8.869.975	10.144.507
E) Ratei e risconti	167.102	94.831
Totale passivo	29.405.020	30.404.475

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.130.807	35.186.910
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(211.168)
5) altri ricavi e proventi		
altri	196.680	93.893
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>196.680</b>	<b>93.893</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>36.327.487</b>	<b>35.069.635</b>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.306.406	6.145.723
7) per servizi	10.788.228	10.215.088
8) per godimento di beni di terzi	472.663	344.320
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.225.517	11.970.670
b) oneri sociali	3.733.234	3.738.445
c) trattamento di fine rapporto	940.697	875.316
e) altri costi	101.386	97.323
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>17.000.834</b>	<b>16.681.754</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.420	50.317
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	973.541	858.559
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	79.985	115.480
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.099.946</b>	<b>1.024.356</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(194.822)	(55.512)
12) accantonamenti per rischi	360.000	340.000
14) oneri diversi di gestione	230.296	260.358
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>36.063.551</b>	<b>34.956.087</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	263.936	113.548
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.965	324
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>9.965</b>	<b>324</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>9.965</b>	<b>324</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.718	32.234
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>37.718</b>	<b>32.234</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(27.753)</b>	<b>(31.910)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>236.183</b>	<b>81.638</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.436	54.836
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>75.436</b>	<b>54.836</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>160.747</b>	<b>26.802</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	160.747	26.802
Imposte sul reddito	75.436	54.836
Interessi passivi/(attivi)	27.753	31.910
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(7.569)	(25)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	256.367	113.523
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.300.697	1.215.316
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.019.961	908.875
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.320.658	2.124.191
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.577.025	2.237.714
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(179.822)	140.656
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	186.843	1.940.382
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(528.447)	518.699
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(37.663)	(10.906)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	72.271	15.502
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	137.920	131.650
Totale variazioni del capitale circolante netto	(348.898)	2.735.983
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.228.127	4.973.697
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(27.753)	(31.910)
(Utilizzo dei fondi)	(1.258.638)	(1.259.429)
Totale altre rettifiche	(1.286.391)	(1.291.339)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	941.736	3.682.358
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.057.112)	(810.250)
Disinvestimenti	7.569	25
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.951)	(23.262)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.052.494)	(833.487)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	595.182	1.738.580
(Rimborso finanziamenti)	(1.738.580)	(1.168.579)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.143.398)	570.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.254.156)	3.418.872
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.293.046	875.681
Danaro e valori in cassa	4.558	3.051
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.297.604	878.732
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.037.076	4.293.046

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Danaro e valori in cassa	6.372	4.558
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>3.043.448</b>	<b>4.297.604</b>

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **PREMESSA**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, ed in base ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

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

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

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

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

### **Principi di redazione**

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

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

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

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

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2022, in osservanza dell'art. 2426 C.C., non risultano modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente e sono di seguito descritti:

#### Immobilizzazioni immateriali

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

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

#### Immobilizzazioni materiali

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

Le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi fondi ammortamento.

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

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

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

<b>Terreni e Fabbricati</b>	
Aree industriali	0%
Opere infrastrutturali su aree industriali	5%
Fabbricati industriali	3%
Manutenzioni straordinarie su fabbricati industriali	5%
Costruzioni leggere	12,5%
<b>Impianti e macchinario</b>	
Impianto produzione conglomerato bituminoso	10%

Impianti fonia/dati	10%
Impianti condizionamento	15%
Impianti riscaldamento	15%
Impianti rilevazione incendio	30%
Impianti antintrusione	30%
Impianti antincendio	9%
Impianti elettrici	10%
Bilico a piattaforma	10%
Laboratorio chimico	25%
Officina meccanica automezzi	10%
Officina manutenzioni varie	10%
Pale meccaniche e caricatori	20%
Escavatori	20%
Stenditrici e rulli	15%
Spazzatrici	20%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzature grandi e medie	25%
Attrezzatura varia e minuta	40%
<b>Altri beni</b>	
Autovetture	25%
Motocicli	25%
Motocarri	25%
Autocarri	20%
Carrelli elevatori	20%
Mobili ed arredamenti	12%
Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	20%
Attrezzature informatiche	20%
Attrezzatura topografica	15%
Apparecchiature radio-telefoniche	25%

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

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

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

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



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

Svalutazione per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

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

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

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

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

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

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

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

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

Disponibilità liquide

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

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

#### Ratei e risconti

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

#### Patrimonio Netto

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

#### Fondi per rischi ed oneri

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

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

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

#### Debiti

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

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

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

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

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

#### Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

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

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

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

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

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

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

#### Stime contabili

La formazione del bilancio e inevitabilmente soggetta a valutazioni basate su criteri misti (sia oggettivi sia soggettivi) e comprende comunque l'effettuazione di stime contabili. Discernimento, oculatezza e giudizio sono alla base dei procedimenti di ragioneria a cui la preparazione del bilancio deve informarsi e richiedono due requisiti essenziali: la competenza e l'onestà. L'imparzialità contabile è intesa come l'applicazione competente ed onesta del procedimento di formazione del bilancio che richiede discernimento, oculatezza e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi.

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

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423

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

#### Comparazione con il bilancio dell'esercizio precedente

In conformità alle disposizioni dell'art. 2423 – ter, lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario indicano, per ciascuna voce, anche gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2021.

#### Espressione degli importi nella nota integrativa

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

## Nota integrativa, attivo

### NOTE DI COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

### **Immobilizzazioni**

#### IMMOBILIZZAZIONI

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

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Immobilizzazioni immateriali**

**€mgl. 76**

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

Le immobilizzazioni immateriali si sono movimentate come da prospetto.

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

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

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	370	169.327	169.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(370)	(49.947)	(50.317)
Valore di bilancio	0	119.381	119.381
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	824	2.127	2.951
Ammortamento dell'esercizio	165	46.255	46.420
Totale variazioni	659	(44.128)	(43.469)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	824	121.508	122.332
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(165)	(46.255)	(46.420)
Valore di bilancio	659	75.253	75.912

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Immobilizzazioni materiali**

**€mgl. 9.885**

Nel prospetto fornito viene indicata la movimentazione della voce avvenuta nel corso dell'esercizio.

Si registrano nella presente voce nuovi acquisti per €mgl. 1.057 così dettagliati:

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

Sono stati effettuati ammortamenti ordinari per €mgl. 974, calcolati in considerazione della vita utile residua dei beni e comunque nei limiti della normativa fiscale vigente, come di seguito dettagliato e secondo le aliquote riportate nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione:

- €mgl. 322 Fabbricati
- €mgl. 7 Terreni
- €mgl. 211 Impianti e macchinario
- €mgl. 100 Attrezzature industriali e commerciali
- €mgl. 290 Automezzi
- €mgl. 44 Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche

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

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

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

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

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

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	10.541.066	3.943.178	2.184.291	6.332.330	23.000.865
<b>Rivalutazioni</b>	3.328.546	-	-	-	3.328.546
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(5.650.874)	(3.255.308)	(2.052.582)	(5.569.540)	(16.528.304)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	8.218.738	687.870	131.709	762.790	9.801.107
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	14.988	239.650	259.432	543.042	1.057.112
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	328.587	211.051	99.864	334.039	973.541
<b>Totale variazioni</b>	(313.599)	28.599	159.568	209.003	83.571
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	10.556.054	4.182.621	2.413.714	6.655.164	23.807.553
<b>Rivalutazioni</b>	3.328.546	-	-	-	3.328.546
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(5.979.461)	(3.466.152)	(2.122.437)	(5.683.371)	(17.251.421)
<b>Valore di bilancio</b>	7.905.139	716.469	291.277	971.793	9.884.678

## Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

**Rimanenze**

**€ngl. 1.174**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo**

**€ngl. 1.174**

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	979.528	194.822	1.174.350
<b>Acconti</b>	15.000	(15.000)	-
<b>Totale rimanenze</b>	994.528	179.822	1.174.350

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

**Crediti**

**€ngl. 15.056**

**Crediti verso Clienti**

**€ngl. 712**

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

	31/12/2022	31/12/2021
Crediti verso clienti	1.282	1.322
Fondo svalutazione crediti	-563	-559
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-7	-7

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

**712**

**766**

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse per €mgl. 887, a fatture da emettere nel corso dell'esercizio successivo per €mgl. 388 e per €mgl. 7 a interessi di mora, interamente svalutati. I crediti maggiori sono vantati verso Tecnotatti Srl per €mgl. 102 e verso Impresa Traversone SAS per €mgl. 66 e sono relativi alla realizzazione parziale della pista ciclabile in Corso Italia.

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

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

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

**Crediti verso Comune di Genova**

**€mgl. 14.015**

	31/12/2022	31/12/2021
Crediti verso il Comune	14.760	16.765
Fondo svalutazione crediti	-655	-582
	<b>14.015</b>	<b>14.183</b>

I crediti verso il Comune di Genova comprendono:

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

7.391 10.249

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

31/12/2022 31/12/2021

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

7.279 4.516

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

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

**Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

**€mgl.52**

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

Al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 17.

Tali crediti sono così dettagliati:

31/12/2022 31/12/2021

- AMT	39	0
- Porto Antico di Genova S.p.A.	9	9
- Job Centre Srl	4	8
	<b>52</b>	<b>17</b>

**Crediti tributari**

**€mgl. 112**

31/12/2022 31/12/2021

Erario c/IVA	-	12
Recupero accise Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	-	3
Recupero costi per sanificazione	-	7
Recupero beni strumentali	64	63



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Recupero costi energia elettrica e gas naturale	48	-
Erario c/IRES	-	1
	112	86

Il credito vantato al 31.12.2021 verso l'Erario c/IVA è stato utilizzato in compensazione nel corso del 2022.

Il credito vantato verso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, relativo ad agevolazioni sul gasolio utilizzato per autotrasporto, si è azzerato anche in conseguenza al venir meno di tale agevolazione.

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

La voce "recupero costi beni strumentali" è relativa al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2022 e 2020 ai sensi della Legge n. 178/2020 e precedente Legge 160/2019. Il credito relativo agli investimenti 2021 è stato interamente utilizzato nel corso del 2022.

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

#### Crediti verso altri

**€mgl. 165**

Si riferiscono a:

	31/12/2022	31/12/2021
Entro 12 mesi		
INAIL c/premi	149	0
Crediti verso INPS	6	0
Verso personale dipendente	10	6
	<b>165</b>	<b>6</b>

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	765.685	(53.514)	712.171	712.171
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.182.678	(167.721)	14.014.957	14.014.957
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	17.225	34.392	51.617	51.617
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.534	25.135	111.669	111.669
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.338	158.822	165.160	165.160
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>15.058.460</b>	<b>(2.886)</b>	<b>15.055.574</b>	<b>15.055.574</b>

#### Disponibilità liquide

##### Disponibilità liquide

**€mgl. 3.043**

- Depositi bancari e postali

€mgl. 3.037

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

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

- Denaro e valori di cassa

€mgl. 6

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.293.046	(1.255.970)	3.037.076
Denaro e altri valori in cassa	4.558	1.814	6.372
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.297.604</b>	<b>(1.254.156)</b>	<b>3.043.448</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

€mgl. 171

La voce comprende i seguenti risconti attivi:

	31/12/2022	31/12/2021
Canoni concessione amministrative	67	77
Consumi e canoni utenze diverse	14	12
Canoni vari	78	32
Premi Assicurativi	12	12
	<b>171</b>	<b>133</b>

Nel conto "canoni concessioni amministrative" si rilevano i canoni anticipati (€mgl. 67) di una concessione amministrativa, scadente nel 2030, per l'utilizzo di un terreno di proprietà del Comune di Genova in Borzoli (atto del 14.9.2007 cron. 242). Nel suddetto terreno A.S.Ter. ha costruito un capannone utilizzato come sede operativa del Reparto Segnaletica, che verrà riconsegnato al Comune alla scadenza della concessione stessa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	133.395	37.663	171.058
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>133.395</b>	<b>37.663</b>	<b>171.058</b>



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	13.048.000	-			13.048.000
Riserve di rivalutazione	2.868.571	-			2.868.571
Riserva legale	152.384	1.340			153.724
Altre riserve					
Riserva straordinaria	581.902	25.462			607.364
<b>Totale altre riserve</b>	581.902	25.462			607.364
Utile (perdita) dell'esercizio	26.802	(26.802)		160.747	160.747
<b>Totale patrimonio netto</b>	16.677.659	0		160.747	16.838.406

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	13.048.000	capitale		-
Riserve di rivalutazione	2.868.571	rivalutazione	aumento capitale sociale, copertura perdite, distribuzione al socio	2.868.571
Riserva legale	153.724	utili	copertura perdite	153.724
Altre riserve				
Riserva straordinaria	607.364	utili	aumento capitale sociale, copertura perdite, distribuzione al socio	607.364
<b>Totale altre riserve</b>	607.364			607.364
<b>Totale</b>	16.677.659			3.629.659
<b>Residua quota distribuibile</b>				3.629.659

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

#### Fondi per rischi ed oneri

**€mgl. 2.296**

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

	31/12/2021	Acc.to	Rilascio	Utilizzo	31/12/2022
Altri fondi:					
- Altri	2.132	360	0	(196)	2.296
<b>Totale</b>	<b>2.132</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>(196)</b>	<b>2.296</b>

#### **Per oneri vari**

**€mgl. 2.296**

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

- €mgl. 637  
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2021 al 31.12.2022.  
Tale polizza prevede una franchigia frontale pari ad €/mgl. 6,5 per ciascun sinistro (€mgl. 1,95 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova), ma con un ulteriore valore di franchigia aggregata annua pari ad €/mgl. 225 (€mgl. 67,5 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova).
  - €mgl. 818  
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2017 al 31.12.2020.  
Tale polizza prevede una franchigia frontale pari ad €/mgl. 6,5 per ciascun sinistro (€mgl. 1,95 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova), ma con un ulteriore valore di franchigia aggregata annua pari ad €/mgl. 270 (€mgl. 81 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova).
  - €mgl. 190  
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.10.2014 al 31.12.2016.  
Tale polizza prevede una franchigia frontale pari ad €/mgl. 15 per ciascun sinistro (€mgl. 4,5 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova), ma con un ulteriore valore di franchigia aggregata annua pari ad €/mgl. 310 (€mgl. 93 è la quota A.S.Ter., la restante quota è in capo al Comune di Genova).
  - €mgl. 68  
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2013 al 30.09.2014. L'importo è stato calcolato ipotizzando il valore, entro la franchigia frontale di €mgl. 25 ciascuno (€mgl. 7,5 è la quota A.S.Ter.), di tutti i sinistri chiesti a rimborso nel suddetto periodo, liquidati dalla Compagnia ma non ancora pagati da Comune di Genova ed A.S.Ter. e tutti quelli che la Compagnia ha inserito a Riserva.
  - €mgl. 14  
per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società QBE che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 15.2.2011 al 31.12.2012. L'importo è stato calcolato considerando il valore, entro la franchigia frontale di €mgl. 7,5 ciascuno (€mgl. 2,25 è la quota A.S.Ter.), di tutti i sinistri chiesti a rimborso nel suddetto periodo, liquidati dalla Compagnia ma non ancora pagati dal Comune di Genova ed A.S.Ter. e tutti quelli che la Compagnia ha inserito a Riserva.
- Il totale accantonato per franchigie ammonta pertanto ad €mgl. 1.727 ed è determinato sulla base delle informazioni ricevute dalle assicurazioni tenendo in considerazione la storicità dei sinistri occorsi e liquidati negli ultimi 10 esercizi.
- €mgl. 50  
per accantonamenti relativi a oneri per vertenze con il personale dipendente.
  - €mgl. 500  
per accantonamenti relativi al piano di riorganizzazione aziendale.  
Tale posta è stata costituita a partire dal 2015 e sino al 2018 al fine di poter dar seguito al piano di riorganizzazione aziendale come previsto dalle linee di indirizzo del Comune di Genova e rappresenta il valore residuo al 31.12.2022.
  - €mgl. 19  
per accantonamenti relativi al contenzioso in essere con il condominio di Via XX Settembre 15 relativo all'occupazione del lastrico solare.

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.132.471	2.132.471

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	360.000	360.000
Utilizzo nell'esercizio	196.554	196.554
<b>Totale variazioni</b>	163.446	163.446
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.295.917	2.295.917

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento di fine rapporto

**€mgl. 1.234**

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

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

Il fondo rappresenta il debito residuo nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2022 comprensivo delle rivalutazioni di legge a carico della Società ed al netto delle anticipazioni e dei versamenti ad enti previdenziali pubblici o privati.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.355.007
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	940.697
Utilizzo nell'esercizio	205.202
Altre variazioni	(856.882)
<b>Totale variazioni</b>	(121.388)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.233.620

## Debiti

### Debiti

**€mgl. 8.870**

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

### Debiti verso banche

**€mgl. 0**

Non si rilevano debiti verso banche.

### Debiti verso altri finanziatori

**€mgl. 595**

Tale posta rileva il debito verso la società di factoring Ifitalia SpA, a cui sono state cedute massivamente, tutte le fatture del Comune di Genova. Il valore al 31.12.2022 è relativo a fatture il cui pagamento da parte della Civica Amministrazione è avvenuto ad inizio 2023.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

**Debiti verso fornitori**

**€mgl. 5.227**

La voce, che al 31 dicembre 2021 totalizzava €mgl. 5.770, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di servizi e materiali, di cui €mgl. 3.532 per fatture ricevute ed €mgl. 1.695 per fatture da ricevere. Tutti i debiti verso fornitori hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

**Debiti verso Comune di Genova**

**€mgl. 5**

Questa voce rileva le spese relative ai mezzi in comodato d'uso dal Comune di Genova e ad un servizio fornito dalla Polizia Municipale di Genova.  
Al 31 dicembre 2021 non si rilevavano debiti verso il Comune di Genova.

**Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

**€mgl. 27**

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

Tali debiti sono così dettagliati:

	31/12/2022	31/12/2021
- AMIU	26	17
- AMT Azienda Mobilità e Trasporti	1	0
	<b>27</b>	<b>17</b>

**Debiti tributari**

**€mgl. 435**

	31/12/2022	31/12/2021
IRPEF	403	185
Erario c/IVA da versare	13	0
Erario c/IVA in sospensione	1	1
Erario c/IRAP da versare	9	9
Erario c/IRES da versare	9	0
	<b>435</b>	<b>195</b>

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

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

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

Il conto "Erario per IRAP da versare" rileva il debito per imposte sul reddito di esercizio 2022.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

**€mgl. 714**

Sono composti dalle seguenti voci:

	31/12/2022	31/12/2021
INAIL	0	70
INPDAP	211	243
INPS	338	247
PEGASO COMETA e FONDI APERTI	154	146
PREVINDAI	11	16
	<b>714</b>	<b>722</b>

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

**Altri debiti**

**€mgl. 1.867**

La voce è così dettagliata:

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

I debiti verso il personale dipendente si riferiscono ad oneri maturati al 31/12/2022 (quali premio di produzione, ferie, straordinario, maggiorazione turni e spese viaggio).

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

I debiti verso gli organi sociali rappresentano gli emolumenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio

Sindacale di competenza dell'esercizio 2022 ancora da pagare al 31 dicembre 2022.

I depositi cauzionali sono relativi a forniture di conglomerati bituminosi.

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.738.580	(1.143.398)	595.182	595.182
Debiti verso fornitori	5.770.212	(542.791)	5.227.421	5.227.421
Debiti verso controllanti	0	4.687	4.687	4.687
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.258	9.657	26.915	26.915
Debiti tributari	195.412	239.066	434.478	434.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	722.357	(8.396)	713.961	713.961
Altri debiti	1.700.688	166.643	1.867.331	1.867.331



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	10.144.507	(1.274.532)	8.869.975	8.869.975

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e risconti passivi

**€ 167**

La voce rileva risconti passivi per €mgl. 20 relativamente ad un contributo in conto termico per il rifacimento dell'impianto di riscaldamento e raffrescamento della sede di via XX Settembre 15. Tale contributo, totalmente incassato nel 2020, viene ripartito in proporzione ai futuri ammortamenti.

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

Rileva risconti passivi per €mgl. 35 relativi al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2021 ai sensi della Legge n. 178/2020, ripartiti anch'essi in coerenza con gli ammortamenti futuri dei beni oggetto del credito.

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	94.831	72.271	167.102
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	94.831	72.271	167.102

## **Nota integrativa, conto economico**

NOTE DI COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

### **Valore della produzione**

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

**€mgl. 36.327**

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

€mgl. 36.131

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

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

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

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

La voce "ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio" rappresenta il corrispettivo che il Comune di Genova riconosce ad A.S.Ter. per l'attività svolta per i servizi d'istituto; tale compenso è stato erogato per €mgl. 13.519 in parte corrente e per €mgl. 14.602 in conto capitale.

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

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

Si tratta di opere di manutenzione straordinaria inserite nel Piano degli Investimenti del Comune di Genova. Tra le attività più rilevanti si evidenziano interventi di asfaltature per €mgl. 4.105, su marciapiedi per €mgl. 538, opere di captazioni €mgl. 521, interventi su impianti di illuminazione degli edifici pubblici, musei, scuole, su impianti semaforici, elevatori, antincendio e antintrusione per €mgl. 1.417, interventi su rivi e spiagge per €mgl. 2.260 ed interventi di varia natura su verde pubblico, parchi e ville per €mgl. 3.159.

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

Sono opere di manutenzione straordinaria equiparate alla quota in conto capitale. Tale posta, tra le voci più

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

significative, rileva i lavori relativi alla riqualificazione dell'ex area ferroviaria in Via Del Campasso €mgl.1.148, i lavori relativi alle aiuole di Viale Brigate Partigiane €mgl. 1.089, gli interventi eseguiti a seguito del crollo del Ponte Morandi concernenti le asfaltature, la segnaletica, i marciapiedi, le captazioni, gli impianti semaforici e le alberature pari a €mgl. 1.030, la riqualificazione dei Giardini di Piazzale Rusca a Quinto €mgl.409, il rifacimento degli impianti semaforici in Corso Italia €mgl. 326 ed i lavori di adeguamento opere a verde della pista ciclabile in C.so Italia €mgl. 329.

Per un maggior dettaglio dell'attività svolta per il Comune di Genova, si rimanda a quanto illustrato nella Relazione sulla Gestione.

La voce "ricavi per prestazioni a favore di terzi" rileva, rispetto all'esercizio precedente, un incremento pari al 18%.

Tra le attività più significative si elencano:

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

#### Altri ricavi e proventi

€mgl. 197

Questa posta rileva: il contributo in conto termico per il rifacimento dell'impianto di riscaldamento e raffrescamento della sede di via XX Settembre 15 (€mgl.13); la quota annuale del contributo per l'acquisto di beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio e degli esercizi precedenti, ai sensi Legge n. 178/2020 e Legge 160/2019 (€mgl. 23); il contributo per la spese di approvvigionamento di gas naturale ed energia elettrica sostenute nel 2022 (€mgl. 87), ai sensi del DL 27 gennaio 2022 n. 4 e successive integrazioni; il rimborso delle accise sull'olio combustibile e sul gasolio utilizzato per autotrasporto (€mgl. 18); rimborsi assicurativi (€mgl. 13); sopravvenienze attive (€mgl. 7), plusvalenze da alienazioni (€mgl. 8); altri proventi diversi (€mgl. 28).

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita Materiali Vari	197.265
Prestazioni al Comune di Genova Contratto di Servizio	28.120.933
Altre prestazioni al Comune di Genova addendum al Contratto di Servizio	6.542.608
Prestazioni a favore di terzi	1.270.001
<b>Totale</b>	<b>36.130.807</b>

### **Costi della produzione**

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

**€mgl. 36.064**

#### Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

€mgl. 6.306

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

- materie prime (bitume, inerti, conglomerato bituminoso, materiale lapideo, ecc.) per €mgl. 1.821;
- servomezzi e utenze (olio combustibile, gas metano, acqua, energia elettrica, ecc.) per €mgl. 850 rispetto ai €mgl. 588 dell'anno precedente;
- materiali di consumo (apparecchiature elettriche, materiale elettrico ed edile, segnaletica, ferramenta e utensileria,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

varie vivai, vestiario e indumenti DPI, carburanti e lubrificanti, ecc.) per €mgl. 3.407;

- materiali di ricambio per €mgl. 201;

- materiali di consumo per ufficio per €mgl. 27.

Per servizi

€mgl. 10.788

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

La voce in oggetto è così dettagliata:

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

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

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

Gli emolumenti relativi all'esercizio in corso per il Collegio Sindacale ammontano ad €mgl. 28 e, per il Consiglio di Amministrazione, ad €mgl. 8. Gli importi sono comprensivi di contributi e spese viaggio.

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

Per godimento beni di terzi

€mgl. 473

In tale voce sono compresi:

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

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

Per il personale

€mgl. 17.001

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

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

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

Si rileva che, a partire dall'esercizio 2020, le erogazioni liberali a favore dei dipendenti sono state inserite nel Costo del Personale, alla voce "Altri costi del personale". Tale posta è relativa principalmente alla quota annuale del CRAL aziendale (€mgl. 39).

Ammortamenti e svalutazioni €mgl. 1.100

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

gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per €mgl. 46.

gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali per €mgl. 974, calcolati considerando la vita utile residua dei beni e comunque nei limiti della normativa fiscale vigente e secondo le aliquote riportate in precedenza.

Si rinvia a quanto già esposto nelle voci "immobilizzazioni immateriali e materiali" e nei prospetti di dettaglio.

La svalutazione dei crediti inerente l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per €mgl. 80, così dettagliato:

- per €mgl. 73, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Genova

- per €mgl. 7, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2022 verso clienti;

Variatione rimanenze di materie prime, sussid., di consumo €mgl. -195

La presente voce, che al 31.12.2021 ammontava a €mgl. 55, rappresenta l'incremento di valore del magazzino al 31.12.2022 e recepisce i dati dell'inventario fisico dei materiali effettuato a fine anno.

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

Accantonamenti per rischi €mgl. 360

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

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

Oneri Diversi di Gestione €mgl. 230

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

Tra le imposte indirette sono comprese: IMU (€mgl. 87), TARI (€mgl. 52), tasse di proprietà (€mgl. 22), imposta di

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

bollo (€mgl. 13), tassa concessione governativa (€mgl. 1), altre imposte (€mgl. 2).

Non si rilevano sopravvenienze e insussistenze passive.

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

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

**€mgl. -28**

#### Altri proventi finanziari

€mgl. 10

Sono riferiti ad interessi maturati su c/c bancari.

#### Interessi ed altri oneri finanziari

€mgl. - 38

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

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	37.718

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

**€mgl. 76**

	31/12/2022	31/12/2021
IRAP	62	53
IRES	14	2
	<b>76</b>	<b>55</b>

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

Nel presente esercizio viene rilevata IRES per €mgl. 14 calcolata su un imponibile ridotto dell'80% per l'utilizzo di una quota della perdita fiscale relativa agli esercizi precedenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Il costo di IRAP per il presente esercizio è pari ad €mgl. 62.  
Si rileva che le differenze temporanee esistenti, che dovrebbero generare le relative imposte anticipate, non sono state accantonate in quanto non sussiste la ragionevole certezza dell'ottenimento, nei prossimi esercizi, di redditi imponibili atti a consentirne il riassorbimento, per l'esistenza di perdite fiscali pregresse non ancora utilizzate pari ad €mgl. 2.490.

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

<b>IRES</b>	<b>€/mgl.</b>
<b>risultato economico ante imposte anno 2022</b>	<b>236</b>
<u>variazioni in aumento:</u>	
- accantonamento fondo rischi	360
- IMU	87
- costi indeducibili autovetture e motocicli	95
- compensi amministratori non pagati	8
- altro	51
<b>totale variazioni in aumento</b>	<b>601</b>
<u>variazioni in diminuzione:</u>	
- quota super ammortamento 140% e 130%	-64
- detr. IRAP 10% interessi e costo person.	-42
- utilizzo fondo rischi	-196
- compensi amministratori pagati di es. precedente	-8
- IMU non imponibile	-87
- contributi non imponibili	-110
<b>totale variazioni in diminuzione</b>	<b>-507</b>
<b>Reddito lordo</b>	<b>330</b>
Perdite fiscali compensabili	-264
	<b>66</b>
ACE	-9
<b>Base imponibile IRES</b>	<b>57</b>
<b>IRES 24%</b>	<b>14</b>

<b>IRAP</b>	<b>€/mgl.</b>
Totale componenti positivi di reddito	36.328
Totale componenti negativi di reddito	-18.623
<b>Differenza</b>	<b>17.705</b>

<u>variazioni in aumento:</u>	
- IMU	87

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

- altro 13  
**totale variazioni in aumento 100**

*variazioni in diminuzione:*

- contributi non imponibili -110  
- altro -18  
**totale variazioni in diminuzione -128**

**Valore della Produzione lorda 17.677**

**costo personale deducibile -16.093**

**Valore della Produzione netta 1.584**

**IRAP 3,9% 62**

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
dell'esercizio	0	0
di esercizi precedenti	(2.489.670)	(2.753.597)
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>(2.489.670)</b>	<b>(2.753.597)</b>



## Nota integrativa, altre informazioni

### Altre informazioni

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

## Dati sull'occupazione

### Per il personale

€mgl. 17.001

I costi del personale, che nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 16.682, rilevano un lieve incremento pari al 2%, dovuto all'aumento da rinnovo del CCNL di riferimento, a passaggi di livello/categoria ed all'aumento del numero medio annuo di dipendenti che da 356,38 unità del 2021 è passato a 359,59 unità nel corrente esercizio. Nel corso dell'anno gli usciti per quiescenza e per licenziamento volontario sono stati n. 24 dipendenti. Sono state assunte n. 37 risorse, di cui n. 24 apprendisti operai assegnati nei vari settori operativi aziendali, n. 8 tecnici e n. 5 impiegati amministrativi.

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

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

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	99
Operai	254
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>360</b>

## Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

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

Il compenso del Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 7.852,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 28.06.2022. L'importo è comprensivo di contributi e rimborso spese viaggio. Ricepisce la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

Il compenso del Collegio Sindacale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 28.080,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 28.06.2022. L'importo è comprensivo di contributi ed eventuale rimborso spese viaggio. Ricepisce la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.852	28.080

## Compensi al revisore legale o società di revisione

In data 24 maggio 2022 l'Assemblea dell'Azionista ha deliberato, per gli esercizi 2022, 2023 e 2024, l'affidamento della Revisione Legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile alla EY S.p.A., società di revisione legale iscritta nell'apposito registro. Il compenso annuale ammonta ad € 11.880,00 comprensivo di rimborso spese forfettario.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.880
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>11.880</b>

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### IMPEGNI E GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

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

- Garanzie ricevute €mgl. 6.101

Si riferiscono a fidejussioni rilasciate a favore di A.S.Ter. per oneri su appalti e stato avanzamento lavori e per forniture di materiali e conglomerati bituminosi.

Al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 6.380.

- Altri

Depositanti TFR presso INPS €mgl. 4.552

Rappresenta la quota di TFR trasferita al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, in attuazione della Legge Finanziaria 2007, in materia di riforma della previdenza complementare.

Al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 4.284.

Depositanti IVA presso Enti Pubblici €mgl. 1.529

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

Al 31 dicembre 2021 ammontava ad €mgl. 1.021.

	Importo
Garanzie	6.100.791

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
€mgl.	al 31.12.22	al 31.12.22	al 31.12.22	al 31.12.22
COMUNE DI GENOVA	14.670	5	34.664	194
AMIU	0	26	0	127

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

AMT AZ. MOBILITA' E TRASP.	39	1	39	10
IREN MERCATO	2	0	0	0
IREN ACQUA SPA	0	-14	0	51
IREN RINNOVABILI SPA	0	7	0	12
PALAZZO DUCALE	3	0	5	0
PORTO ANTICO DI GENOVA	9	0	19	0
SVILUPPO GENOVA SPA	1	0	465	0
AMIU BONIFICHE	0	0	0	1
JOB CENTRE	3	0	6	0
LIGURIA DIGITALE	0	9	0	26
TOTALI	14.727	34	35.198	421

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

### Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

Si riporta di seguito i dati di sintesi del "Rendiconto Esercizio 2021" approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 28.04.2022 redatto secondo le norme degli enti pubblici.

### Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/04/2022	29/04/2021
B) Immobilizzazioni	3.527.064	3.391.250
C) Attivo circolante	672.605	560.833
Totale attivo	4.199.669	3.952.083
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	2.217.124	2.114.996
B) Fondi per rischi e oneri	80.953	70.905
D) Debiti	1.333.923	1.416.725

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

E) Ratei e risconti passivi	567.669	349.457
Totale passivo	4.199.669	3.952.083

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/04/2022	29/04/2021
A) Valore della produzione	940.579	846.549
B) Costi della produzione	851.765	782.520
C) Proventi e oneri finanziari	(23.384)	(5.884)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	22.189	(118)
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.052	10.578
Utile (perdita) dell'esercizio	76.567	47.449

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

#### OBLIGHI DI PUBBLICITA' E TRASPARENZA (Art.1, comma 125 e ss., legge n.124/2017)

Agenzia delle Entrate (C.F. e P.I. 06363391001)

- € 43.689,67 Contributo per l'acquisto di beni strumentali 2022 ai sensi della Legge n. 178/2020.
  - € 12.222,00 Contributo integrativo per l'acquisto di beni strumentali 2020 ai sensi della Legge n. 160/2019.
- Detti contributi verranno utilizzati in compensazione tramite F24 nel corso degli esercizi successivi.  
L'importo a conto economico è pari ad € 23.149,44 così composto: € 5.820,73 relativo a beni acquistati nel corso del 2022, € 10.476,51 relativo a beni acquistati nel corso del 2021 e € 6.852,20 relativo a beni acquistati nel corso del 2020.  
Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati utilizzati in compensazione una quota di contributo di competenza dell'esercizio 2020 pari ad € 2.697,29 e l'intero contributo relativo all'esercizio 2021 pari ad € 52.236,06.- € 86.746,57 Credito d'imposta per acquisto energia elettrica e gas naturale ai sensi del Decreto Legge n.4 del 27 gennaio 2022 e successive integrazioni.

Tale credito è stato utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio 2022 per € 39.081,34.  
La quota residua verrà utilizzata in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio successivo.- Credito sanificazione e dpi (Art. 132 DL 25 maggio 2021 n.73).

Nel corso dell'esercizio 2022 è stato utilizzato in compensazione tramite F24 il credito di competenza 2021 pari ad € 7.427,00.- € 781,00 Credito d'imposta per investimenti pubblicitari.

Detto credito è stato utilizzato in compensazione tramite F24 nel corso dell'esercizio.

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

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

Detto contributo risulta incassato nel corso dell'esercizio.

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

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

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

€ 900,00 Noleggio di piattaforma aerea su autocarro tipo Piaggio Porter per interventi di ripristino e manutenzione su impianti di videosorveglianza.  
Il suddetto incarico, accertato a Conto Economico nel bilancio 2021, risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.0

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Commissario Straordinario di Governo presso la Regione Liguria  
Delegato Attuazione Interventi Accordo di Programma 16.09.10 s.m.i. (C.F.95143700102)  
€ 66.766,12 Interventi su impianti semaforici e I.P. per la risoluzione interferenze per consentire la continuità operativa dei lavori pubblici - "Adeguamento funzionale copertura del Torrente Bisagno 2° lotto e 3° stralcio".  
Il suddetto incarico, accertato a Conto Economico nel bilancio 2021, risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Ports of Genoa – Autorità del Sistema Portuale (C.F. e P.I. 02443880998)  
€ 9.000,00 Modifica dell'impianto semaforico provvisorio presso il casello autostradale di Genova Prà.  
Il suddetto incarico risulta incassato nel corso dell'esercizio.

Comune di Mele (C.F. e P.I. 00822790101)  
€ 797,51 Vendita di conglomerato bituminoso.  
Il suddetto incarico risulta incassato nel corso dell'esercizio.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signor Azionista,

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

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

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

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, ed in base ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

**VERBALE DI ASSEMBLEA  
dell'ASTER S.p.A.  
del 27 aprile 2023**

-----  
L'anno 2023, il giorno 27 del mese di aprile, alle ore 12:00, presso la sede sociale in Genova, Via XX Settembre 15, si riunisce l'Assemblea Ordinaria della società A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2022 – Relazione degli Amministratori – Relazione del Collegio Sindacale – Relazione della Società di Revisione. Deliberazioni conseguenti;**
- 2) Approvazione della Relazione sul Governo Societario ex, articolo 6, IV comma, D.Lgs. n. 175/2016 comprendente la Relazione ex art. 11 del Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate dal Comune di Genova;**
- 3) Varie ed eventuali.**

-----  
Sono presenti alla riunione:

- per l'Azionista Unico, Comune di Genova:

Dott.ssa Nadia Magnani                      Direttore di Area Pianificazione e Controlli

- per il Consiglio di Amministrazione:

Avv. Francesco Massimo Tiscornia    Presidente;

Dott.ssa Francesca Fasce                Consigliere;

Sig. Giuliano Sighieri                  Consigliere.

- per il Collegio Sindacale:

Dott. Federico Diomeda                 Presidente;

Dott.ssa Daniela Rosina                 Sindaco effettivo;

Dott. Roberto Minetti                  Sindaco effettivo.

Il Comune di Genova, quale Unico Azionista, portatore di numero 1.304.800 azioni, corrispondenti al 100% del capitale sociale, essendo A.S.Ter. S.p.A. a partecipazione totalitaria, è rappresentato, per delega in atti, dal Direttore di Area Pianificazione e Controlli, Dott.ssa Nadia Magnani.

Vengono invitati a presenziare all'Assemblea il CEO Ing. Antonello Guiducci e il Direttore Generale Ing. Mauro Grasso, con diritto di parola. A norma dello

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Statuto assume la presidenza l'Avv. Francesco Massimo Tiscornia, Presidente del Consiglio di Amministrazione; questi, constatata la regolarità della convocazione dell'Assemblea, dichiara validamente costituita l'odierna Assemblea per discutere e deliberare sull'ordine del giorno e, con il consenso dei presenti, invita a fungere da Segretario della riunione l'Avv. Gaia De Giovanni.

-----  
**1) Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2022 -  
Relazione degli Amministratori - Relazione del Collegio Sindacale -  
Relazione della Società di Revisione. Deliberazioni conseguenti;**

**2) Approvazione della Relazione sul Governo Societario ex,  
articolo 6, IV comma, D.Lgs. n. 175/2016 comprendente la Relazione  
ex art. 11 del Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate dal  
Comune di Genova;**

Prende la parola il Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale provvede a dare lettura sintetica del bilancio e dei suoi allegati, omettendone la lettura integrale essendo stata la documentazione già precedentemente inviata a tutti i presenti e allegata al verbale per formarne parte integrante. Il Presidente evidenzia che il bilancio viene chiuso con un utile di esercizio di € 160.747,33 e un Valore della Produzione 2022 di € 36.327.487. La Produzione 2022, nonostante le difficoltà incontrate (assenze per COVID ad inizio anno e aumento costi di materie prime ed energia) supera la Produzione del 2021 (+1 mln euro), a sua volta decisamente maggiore rispetto a quella dell'anno precedente (+4,0 mln euro), e rappresenta il valore più alto degli ultimi 11 anni; il trend delle Produzione nell'ultimo quinquennio è in sensibile crescita: + 24% (2022 vs. 2017).

Il Presidente cede la parola all'Ing. Guiducci per illustrare gli elementi tecnici del documento.

Assume la parola il Presidente del Collegio Sindacale, il quale illustra la Relazione al Bilancio, esprimendo il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio.

Il Presidente, quindi, procede alla lettura della Relazione sul governo societario ex art. 6, IV comma, D.Lgs. n. 175/2016 comprendente la Relazione ex art. 11 del Regolamento sui controlli delle Società Partecipate.

Il Presidente, infine, coglie l'occasione per ringraziare il Socio, tutti i Consiglieri, il Collegio Sindacale e il CEO e tutta l'Azienda per l'attività svolta e la collaborazione prestata.

A conclusione della discussione, l'Assemblea

**delibera**



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

- di approvare il Bilancio della Società al 31/12/2022 unitamente alla  
Relazione sul governo societario ex art. 6, IV comma, D.Lgs. n. 175/2016  
comprendente la Relazione ex art. 11 del Regolamento sui controlli delle  
Società Partecipate;

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

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

### **3) Varie ed eventuali**

OMISSIS

-----  
Null'altro essendovi da discutere e deliberare e nessuno chiedendo la parola,  
la seduta è dichiarata chiusa alle ore 12:30 previa lettura ed approvazione del  
presente verbale.

Il Segretario  
(Avv. Gaia De Giovanni)

Il Presidente  
(Avv. Francesco Massimo Tiscornia)

Si attesta che il presente documento è conforme all'originale composto di n. 3 pagine depositato presso la  
Società.

Genova, 11/05/2023

Il Presidente  
(Avv. Francesco Massimo Tiscornia )  
f.to digitalmente

Firmato digitalmente da: Francesco Tiscornia  
Data: 11/05/2023 15:46:57

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 della Agenzia delle Entrate.

Il sottoscritto firmatario digitale ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

---

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

Via XX Settembre 15 - 16121 GENOVA  
Capitale sociale € 13.048.000 i.v.  
Codice Fiscale, Partita IVA e n. iscrizione Registro Imprese Genova 03825030103  
Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6 C. 4 D.LGS  
175/2016**

comprendente la

**RELAZIONE AI SENSI ART. 11 REGOLAMENTO SUI CONTROLLI  
DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI GENOVA**

*La presente relazione di riferisce all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022*

---

## SOMMARIO

1.	PREMESSA .....	3
2.	INFORMAZIONI SOCIETARIE .....	3
3.	SISTEMA DI GOVERNO SOCIETARIO .....	3
3.1	ASSEMBLEA .....	4
3.2	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE .....	4
3.3	COLLEGIO SINDACALE .....	5
3.4	SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE .....	5
3.5	CEO (CHIEF EXECUTIVE OFFICER) .....	6
4.	STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO .....	6
4.1	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO .....	6
4.2	PLANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA .....	6
4.3	SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO QUALITÀ E SICUREZZA .....	7
4.4	RELAZIONI CON L'AMBIENTE .....	8
4.5	SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO .....	9
5.	PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016 .....	10
5.1	DEFINIZIONI .....	10
5.1.1	Continuità aziendale .....	10
5.1.2	Crisi .....	11
5.2	STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI .....	11
5.2.1	Analisi di indici e margini di bilancio .....	12
5.2.2	Altri strumenti di valutazione .....	13
5.3	MONITORAGGIO PERIODICO .....	13
6.	RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2022 .....	14
6.1	ANALISI DI BILANCIO .....	14
6.1.1	Esame degli indici e dei margini significativi .....	15
6.2	ULTERIORI STRUMENTI DI VALUTAZIONI (DI NATURA EXTRA CONTABILE) ...	16
6.3	VALUTAZIONE DEI RISULTATI .....	19
6.4	CONCLUSIONI .....	19

## 1. PREMESSA

Il Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016 come modificato con D.Lgs. 100/2017) ha introdotto l'obbligo per le società a controllo pubblico, di redigere annualmente una relazione sul governo societario da presentare all'Assemblea dei Soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio e da pubblicare contestualmente al medesimo.

La relazione sul sistema di governo societario di A.S.Ter. S.p.A. è, pertanto, predisposta in conformità a quanto previsto dall'art.6 del D.Lgs. n. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" (di seguito "TUSP").

Nei paragrafi che seguono si forniscono indicazioni in merito all'assetto di governo ed ai presidi adottati da A.S.Ter. S.p.A. per la gestione dei rischi aziendali.

La presente relazione adempie, altresì, a quanto richiesto dall'art. 11 del Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate dal Comune di Genova, che prevede che annualmente venga redatta una Relazione in merito all'efficacia e all'adeguatezza del Sistema di Controllo Interno.

## 2. INFORMAZIONI SOCIETARIE

A.S.Ter. S.p.A. è una Società in house del Comune di Genova, che prevede da parte dell'Ente Pubblico la partecipazione al 100% del capitale sociale, il controllo del bilancio, l'affidamento diretto di gran parte delle attività da svolgere (più dell'80% del fatturato), il controllo della qualità della amministrazione e, comunque, tutti i poteri ispettivi e di controllo, la totale dipendenza in termini di strategie e politiche aziendali.

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

Il capitale sociale è pari ad € 13.048.000,00 i.v. suddiviso in 1.304.800 azioni ordinarie da 10 € cadauna.

È soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova.

## 3. SISTEMA DI GOVERNO SOCIETARIO

A.S.Ter. S.p.A. ha un sistema di governance tipico di una Società in house.

Il Comune di Genova, titolare dell'intero capitale sociale, esercita sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici o servizi, sia attraverso l'esercizio delle attribuzioni demandate dallo Statuto all'Assemblea, sia attraverso l'esercizio, mediante apposita struttura designata nel Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi del Comune di Genova, di poteri ispettivi, richiesta di documenti e/o chiarimenti, ovvero altri strumenti idonei previsti nel contratto di servizio.

Allo scopo di agevolare l'esercizio delle funzioni di indirizzo, la vigilanza ed il controllo economico - finanziario da parte del Comune, la Società adotta procedure di pianificazione pluriennale, previsione annuale, consuntivazione secondo tempi coerenti con le esigenze degli strumenti di programmazione finanziaria del Comune stesso.

Le funzioni di indirizzo, vigilanza, programmazione e controllo dell'operato della Società, nell'espletamento delle attività ed esercizio dei servizi affidati, debbono assicurare che i livelli e le condizioni di erogazione del servizio, anche con riferimento a standard quali - quantitativi, siano conformi al Contratto di Servizio, alla Carta dei Servizi e, comunque, adeguati alle esigenze dei cittadini e degli altri utenti.

---

Il Contratto di Servizio prevede sanzioni nel caso di mancato rispetto degli obblighi contrattuali previsti nel contratto medesimo, sino alla possibilità di interruzione dell'affidamento dei servizi nei casi di maggiore gravità.

Passando agli adempimenti strumentali all'esercizio del controllo analogo, fatte salve le attività di rendicontazione già previste nel Contratto di Servizio, nonché le direttive impartite dal Comune di Genova tramite il "Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate" e le relative linee guida, il Consiglio di Amministrazione riferisce alla Giunta Comunale e al Consiglio Comunale mediante relazione scritta almeno due volte l'anno.

Lo Statuto vigente è stato approvato in data 29 dicembre 2016 e recepisce le direttive del TUSP.

Lo Statuto regola la nomina, la composizione, i compiti e i poteri degli organi societari, come di seguito indicato.

### **3.1 ASSEMBLEA**

Competenze, ruolo e funzionamento dell'Assemblea sono determinati dalla legge e dallo Statuto vigente.

L'Assemblea, regolarmente costituita, rappresenta l'unico azionista, il Comune di Genova. All'Assemblea interviene l'Azionista unico cui spetta il diritto di voto. Spetta al Presidente dell'Assemblea constatare il diritto di intervento in Assemblea.

Sono soggetti alla preventiva autorizzazione dell'Assemblea i seguenti atti di competenza del Consiglio di Amministrazione:

- approvazione delle linee strategiche dei piani di investimento, dei piani di assunzione del personale ed indirizzi in materia di assunzione di personale ed in materia di appalti e concessioni;
- nomina dell'Amministratore Delegato ed attribuzione dei poteri gestionali;
- contrazione di mutui ed operazioni di finanziamento a medio-lungo termine;
- acquisizione e cessione di immobili per importi superiori a € 200.000 (duecentomila) che non siano previsti espressamente in atti fondamentali dell'Assemblea, o che non ne costituiscano mera esecuzione;
- acquisizione di beni e servizi per importi superiori a € 200.000 (duecentomila), non compresi nei piani di intervento aziendali; tale limite può essere derogato qualora, per cause straordinarie e imprevedibili, si renda necessaria la sostituzione di macchinari/attrezzature o parti di essi necessari alla realizzazione di interventi urgenti. In tali ipotesi il Consiglio ne dispone l'acquisizione con l'obbligo di riferire nella prima Assemblea dell'Azionista.

Per piani di intervento si intendono tutti i documenti programmatici della Società, approvati dall'Ente di appartenenza con il Documento Unico di Programmazione relativo all'anno di competenza.

In accordo a quanto stabilito nello Statuto, il Consiglio di Amministrazione provvede a ratificare gli ordini di acquisto superiori ad € 200.000 (duecentomila) riferiti alla gestione aziendale ordinaria e rientranti nell'ambito del Bilancio di Previsione.

### **3.2 CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

È composto da tre membri, di cui uno con funzioni di Presidente. I componenti sono in possesso dei requisiti di onorabilità, professionalità ed autonomia previsti dalla normativa vigente in materia,

---

e sono dotati di competenze adeguate. Il Consiglio è nominato dal Sindaco del Comune ai sensi dell'art. 2449 del Codice Civile. La nomina degli Amministratori è avvenuta nel rispetto dei criteri stabiliti dalla legge 12 luglio 2011, n. 120 e dal Regolamento attuativo DPR 30/11/2012 n. 251.

Gli Amministratori durano in carica tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro vigenza. Gli amministratori sono rieleggibili a norma dell'art.2383 del Codice Civile.

Il Consiglio è investito dei poteri di amministrazione previsti dalla legge e dallo statuto, esclusi soltanto quelli che la legge e lo statuto riservano all'Assemblea.

I compensi vengono stabiliti dall'Assemblea con i limiti previsti dall'attuale normativa, e recepiscono la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

La composizione del Consiglio di Amministrazione deve in ogni caso assicurare il rispetto nell'equilibrio fra i generi in conformità alla normativa.

Il Consiglio di Amministrazione vigente è stato deliberato dall'Assemblea dell'Azionista convocata in data 28 giugno 2022 e proseguita in data 5 luglio 2022, e dura in carica fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2024.

A.S.Ter. S.p.A., quale in house providing dell'Ente di appartenenza, in ottemperanza al dettato dell'art. 11, comma 3, del TUSP, ha inoltrato alla Corte dei Conti il verbale di Assemblea afferente alla composizione societaria, in conformità alla resa ordinanza del Sindaco di Genova n. 2022-217 del 02/08/2022.

### **3.3 COLLEGIO SINDACALE**

Il Collegio Sindacale è composto da tre Sindaci Effettivi, di cui uno con funzioni di Presidente, e due Sindaci Supplenti. Il Collegio è nominato dal Sindaco del Comune ai sensi dell'art. 2449 del Codice Civile. La nomina dei Sindaci è avvenuta nel rispetto dei criteri stabiliti dalla legge 12 luglio 2011, n. 120 e dal Regolamento attuativo DPR 30/11/2012 n. 251.

I compensi vengono stabiliti dall'Assemblea con i limiti previsti dall'attuale normativa, e recepiscono la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

La composizione del Collegio Sindacale deve in ogni caso assicurare il rispetto dell'equilibrio fra i generi in conformità alla normativa.

Ad esso spetta la vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e adeguatezza dell'assetto organizzativo.

Il Collegio vigente è stato deliberato dall'Assemblea dell'Azionista convocata in data 28 giugno 2022 e proseguita in data 5 luglio 2022, dura in carica per tre esercizi ed è rieleggibile.

Il Collegio Sindacale è tenuto ad effettuare uno scambio periodico di informazioni con la Società incaricata della Revisione Legale dei conti.

### **3.4 SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE**

In data 24 maggio 2022 l'Assemblea dell'Azionista ha deliberato, su proposta motivata del Collegio Sindacale, per gli esercizi 2022, 2023 e 2024, l'affidamento della Revisione Legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile alla EY S.p.A., società di Revisione Legale iscritta nell'apposito registro.

---

### **3.5 CEO (CHIEF EXECUTIVE OFFICER)**

In data 3 febbraio 2020 sono stati conferiti dal Consiglio di Amministrazione i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione al CEO Ing. Antonello Guiducci, che resterà in carica sino al 31 dicembre 2023. Con l'insediamento di questa figura, l'Azienda ha avviato un processo di ristrutturazione in termini di posizionamento strategico, revisione organizzativa, ridefinizione di processi e procedure.

## **4. STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO**

### **4.1 MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

La Società è dotata di un Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi dell'art.6 D.Lgs. 231/2001, recante la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica".

Dal 1° gennaio 2018 e sino al 24 febbraio 2020 l'Organismo di Vigilanza era composto dal Presidente Avv. Pier Paolo Traverso e dal componente interno Avv. Laura Gilli.

Il 25 febbraio 2020 è stato designato il nuovo Organismo di Vigilanza (divenuto monocratico) nella persona dell'Avv. Andrea Garaventa. Nel febbraio 2023 l'incarico dell'Avv. Andrea Garaventa è stato rinnovato per un ulteriore triennio.

Nel corso del 2020 è stata inoltre approvata una nuova struttura organizzativa e sono state riformulate le deleghe gestionali al C.E.O., ai Dirigenti ed ai Responsabili di Settori sia Amministrativi che Tecnici con l'individuazione dei rispettivi poteri di spesa.

Il Codice Etico, allegato al Modello 231, definisce i valori aziendali e i principi generali di condotta. Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, punta ad assicurare il rispetto degli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 231/2001 ed a intensificare il sistema di controllo interno, al fine di ottimizzare l'efficacia e la trasparenza nella gestione delle attività aziendali e a sensibilizzare sui principi di trasparenza e correttezza.

In data 3 agosto 2021 il Consiglio di Amministrazione, vista la sostanziale ristrutturazione organizzativa della Società, ha approvato un nuovo Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, al fine di adeguare gli strumenti regolatori alla nuova struttura aziendale, effettuando una nuova mappatura dei processi aziendali e delle connesse aree di rischio.

Su richiesta dell'OdV, nell'anno 2022, è stata avviata una nuova attività di revisione del Modello alla luce dell'entrata in vigore di due nuovi decreti legislativi che hanno arricchito il novero dei reati presupposto; la revisione verrà completata nei primi mesi del 2023, per essere poi sottoposta ad approvazione del Consiglio di Amministrazione.

E' stato inoltre erogato a tutto il personale ed ai membri del Consiglio di Amministrazione un corso formativo sul Modello.

### **4.2 PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA**

A.S.Ter. S.p.A. è dotata di un Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza in conformità alle prescrizioni di cui alla Legge 190/2012, al D.Lgs. n. 33/2013, al D.Lgs. n. 39/2013 e alle Determine ANAC.



Attualmente è vigente il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2023-2025, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2023. Il documento è pubblicato sia nella intranet aziendale sia sul sito istituzionale della Società, [www.aster.genova.it](http://www.aster.genova.it), ed è oggetto di aggiornamento annuale. Coadiuvato dai Referenti delle singole Unità Organizzative, l'RPCT coordina le attività individuate e programmate a presidio delle aree sensibili nel Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2022.

L'attività di *Risk Assessment* viene effettuata mediante l'individuazione e la valutazione dei rischi anche sotto il profilo della Legge 190/2012 e s.m.i.; pertanto, l'RPCT mediante una visione completa dei rischi aziendali, ha modo di programmare misure il più possibile adeguate alla prevenzione concreta, sia dei reati ex D.Lgs. n. 231/01, che dei reati ex legge n. 190/12. Il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza monitora, inoltre, gli accessi civici ed eventuali procedimenti di *whistleblowing*. Con riferimento a tali ultimi, in data 15/10/2021, il Consiglio di Amministrazione ha adottato apposito regolamento aziendale che disciplina le modalità di invio e di gestione delle segnalazioni a tutela del whistleblower.

Il 15 marzo 2023 è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 63 il D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24 attuativo della Direttiva UE 2019/1937, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione. Si è inteso così dare risposta alle esigenze dell'UE di fissare uno standard europeo minimo di tutela per i cd. "whistleblowers".

Nell'attesa dell'entrata in vigore del Decreto, fissata al 15 luglio 2023, la Società effettuerà un'attività di gap analysis, volta a garantire l'effettiva compliance di quanto già vigente al proprio interno con le previsioni del decreto legislativo in commento.

Nell'ambito delle misure aziendali di prevenzione del rischio di corruzione, inoltre, il Consiglio di Amministrazione riunitosi in data 14/12/2021 ha approvato un nuovo Regolamento per l'identificazione, verifica, monitoraggio e gestione di possibili situazioni di conflitto di interesse.

L'RPCT redige e pubblica sul sito web aziendale, come da istruzione ANAC, una Relazione annuale.

Tutti i dipendenti partecipano al processo di gestione del rischio, osservano le misure contenute nel Piano, segnalando fattispecie di illecito e personali situazioni di conflitto di interesse. La violazione, da parte dei dipendenti della Società, delle misure di prevenzione previste dal Piano costituisce possibile illecito disciplinare.

Tenuto conto della riorganizzazione aziendale, intervenuta nel corso del 2020, in data 14 dicembre 2020, è stato nominato il nuovo RPCT nella persona dell'Avv. Gaia De Giovanni. Il nominativo del Responsabile è pubblicato, con adeguata evidenza, sul sito istituzionale della Società nella sezione "Società Trasparente" ed è stato tempestivamente comunicato all'ANAC.

In occasione della formazione in materia di D.Lgs. 231/2001, è stato erogato un modulo specifico in materia di anticorruzione.

A.S.Ter. S.p.A. in data 15/09/2020 ha nominato per un biennio il nuovo Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), individuato nella figura dell'Ing. Mauro Grasso (incarico rinnovato anche per il triennio 2022-2024). L'OIV monitora il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ed elabora una relazione annuale sullo stato dello stesso, anche formulando proposte e raccomandazioni ai vertici amministrativi. Il nominativo del componente l'Organismo è pubblicato, con adeguata evidenza, sul sito istituzionale della Società nella sezione "Società Trasparente".

### **4.3 SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO QUALITÀ E SICUREZZA**

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

- EA: 15 produzione di conglomerati bituminosi;
- EA: 28, 34 progettazione, direzione lavori, realizzazione di opere e fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio.

Il SGI è costituito da: n. 46 documenti di sistema, n. 32 procedure e n. 83 istruzioni operative (redatte dai rispettivi dirigenti e/o responsabili di funzione per definire le metodologie che devono essere seguite nell'operatività).

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

La Società si è dotata della Certificazione OT23 relativamente alla tematica "Sicurezza".

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

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

È stata aggiornata anche la Valutazione al rischio rumore e vibrazioni.

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

#### **4.4 RELAZIONI CON L'AMBIENTE**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

#### **4.5 SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO**

La Società è dotata di un Sistema di Controllo Interno, così come previsto dall'art.11 del "Regolamento sui controlli delle Società Partecipate dal Comune di Genova".

A far data dal 1° maggio 2022, in conseguenza del passaggio in quiescenza della Dirigente dei Servizi Gestionali, è stata nominata responsabile di tale sistema di controllo la dott.ssa Sara Garaventa, responsabile della funzione aziendale "Amministrazione, Finanza e Controllo".

Ne è stata data idonea comunicazione al Comune di Genova.

A.S.Ter. S.p.A., come Società in House del Comune di Genova, è soggetta al Controllo Analogico, attività che viene coordinata e monitorata tramite il "Regolamento sui controlli delle Società Partecipate dal Comune di Genova" (approvato con Delibera di C.C. n. 17 del 9 aprile 2013, modificato con Delibera di C.C. n. 23 del 30 giugno 2015 e successiva Delibera di C.C. n.42 del 29 aprile 2021).

La società, come previsto dal TUSP, ha effettivamente destinato più dell'80% della propria attività allo svolgimento dei compiti affidati dal Comune di Genova, ed infatti nel corso dell'esercizio 2022 i ricavi verso l'ente controllante hanno riguardato il 96% del fatturato totale.

La Società è inclusa nell'area di consolidamento del Bilancio Comunale.

Con cadenza mensile, A.S.Ter. S.p.A. elabora un conto economico di periodo, messo a confronto con il budget e con il consuntivo dell'esercizio precedente; vengono analizzati gli scostamenti, viene predisposto un forecast a fine esercizio; viene elaborato il prospetto relativo ai flussi di cassa di periodo, anch'esso confrontato con il budget e con un forecast a fine esercizio.

Con periodicità trimestrale, tali elaborati vengono trasmessi alla Direzione delle Società Partecipate ("*Monitoraggio*").

Mensilmente, viene inoltre predisposto un report sulle tempistiche di pagamento.

Annualmente in fase di consuntivo, i dati di bilancio, unitamente a dettagli e riclassifiche di costi e ricavi, report ed informative sul costo del personale, vengono inseriti sulla piattaforma, comune a tutte le Società Partecipate, denominata "GePartecipate".

Ogni anno il Comune di Genova assegna ad A.S.Ter. S.p.A., come a tutte le altre Società Partecipate, obiettivi trasversali e specifici inseriti nel Documento Unico di Programmazione (DUP). L'avanzamento degli obiettivi viene costantemente monitorato dalla C.A. tramite la piattaforma "Gzoom". Il programma è stato implementato da una serie di indicatori di servizio e indicatori prestazionali che vengono aggiornati con cadenza annuale.

Con la redazione del bilancio consuntivo di fine anno e la relazione economico-finanziaria semestrale, A.S.Ter. S.p.A. predisponde una serie di indicatori che consentono di monitorare costantemente il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario aziendale.

A partire dal 2020 viene predisposta con cadenza mensile la reportistica da presentare in una relazione in occasione di incontri di verifica con il Sindaco e l'Assessore di riferimento. La relazione tratta i seguenti aspetti: criticità esogene con ricadute sull'Azienda (ad esempio, rincari su approvvigionamenti materiali, emergenza Covid), organizzazione e risorse umane (presenze, assenteismo, assunzioni, organigramma), produzione (ore ed interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria), economics (conto economico e cash flow del periodo, avanzamento rispetto al budget), elencazione dei principali interventi manutentivi in corso e delle relative criticità, elencazione degli interventi effettuati e programmati per settore di attività.

La Società ha strutturato un sistema di Controllo di Gestione interno, basato sull'imputazione di costi e ricavi aziendali per centro di costo e per commessa. Il sistema prevede poi la possibilità di diversi livelli di aggregazione ed analisi.

L'U.O. Controllo di Gestione elabora con cadenza mensile, dopo le chiusure contabili, la reportistica "Commesse" che dettaglia per ciascun settore, il consuntivo di ogni singola commessa in termini di costi e ricavi. Un primo controllo sul conto economico di commessa è fatto direttamente da questo ufficio che verifica la completezza dei dati, la loro corretta imputazione, la marginalità e gli eventuali scostamenti dal budget. Tale reportistica viene fornita ai Responsabili di Commessa ai fini di un'analisi accurata in merito ai costi e ricavi imputati, anche per individuare eventuali errori e/o omissione nella contabilizzazione dei lavori eseguiti. Tali verifiche sono altresì finalizzate alla redazione del conto economico consuntivo aziendale mensile.

Sempre con cadenza mensile, l'U.O. Controllo di Gestione elabora la reportistica delle "Ore lavorate" ripartite per tipologia di lavorazione (ordinaria e straordinaria) e per settore di produzione, con il dettaglio delle località di intervento (accorpendole anche per Municipio) e la quantificazione delle attività eseguite. Relativamente alla manutenzione ordinaria, viene assegnato un budget in termini di ore, dettagliato per linea e tipologia, monitorato mensilmente con il dato a consuntivo al fine di verificarne gli scostamenti.

Con cadenza semestrale produce altresì e trasmette alla Direzione delle Società Partecipate un conto economico "Divisionale" che fornisce l'andamento gestionale di ciascun settore aziendale ed un "Cruscotto per attività" che evidenzia costi e ricavi (inclusi i costi di struttura) aggregati per tipologia di manutenzione effettuata.

Nel corso dell'esercizio 2020 con procedura già integrata nel Sistema Qualità in data 28/02/2020 (PO-36), è stato implementato l'impianto di contabilità industriale aziendale per il rilevamento e l'imputazione automatica dei dati di commessa, inclusi i costi di struttura, al fine del controllo puntuale e in tempo reale dell'allocazione dei costi e dei ricavi delle lavorazioni eseguite da A.S.Ter. S.p.A. in ordine alle due distinte linee di intervento e di finanziamento relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria approvata dal Comune di Genova.

La struttura effettua inoltre un attento monitoraggio circa l'andamento degli obiettivi DUP, unitamente all'implementazione della reportistica volta al controllo strategico delle Società Partecipate del Gruppo Comune di Genova.

## **5. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016**

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 e dell'art. 14 del d.lgs. 175/2016 l'Organo Amministrativo di A.S.Ter. S.p.A. ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Tale programma viene periodicamente aggiornato al fine di recepire gli avvicendamenti che coinvolgono la Società nel suo complesso.

Tale Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale viene ritenuto adeguato e rispondente all'attuale contesto anche per l'esercizio 2023.

### **5.1 DEFINIZIONI**

#### **5.1.1 Continuità aziendale**

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività".

---

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce, come indicato nel Principio OIC 11, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

### 5.1.2 Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *“probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *“si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni”* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante “Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155”, il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la “crisi” come *“lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate”*.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *“la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento”*;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

### 5.2 STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto anche conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, A.S.Ter. S.p.A. ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- 
- analisi di indici e margini di bilancio quantitativi e determinazione delle soglie d'allarme;
  - ulteriori strumenti di valutazione.

### 5.2.1 Analisi di indici e margini di bilancio

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quinquennale (e quindi l'esercizio corrente e i quattro precedenti) sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

A.S.Ter. S.p.A. utilizza gli indici e margini di bilancio quantitativi di seguito elencati da diversi anni, al fine di monitorare l'andamento della gestione e verificare tempestivamente l'eventuale sussistenza di profili di rischio aziendale a fronte dei quali adottare adeguati provvedimenti correttivi e darne tempestiva informazione all'Assemblea del Socio Unico.

- **ROI (Return On Investment)**  
Reddito operativo / Capitale Investito Netto
- **EBIT (Earnings Before Interest and Tax)**  
Reddito operativo  
+ Altri ricavi  
– Oneri diversi
- **Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)**  
Capitale Proprio / Attivo Imm. Netto
- **Rapporto tra Mezzi Propri e Capitale Investito**  
Capitale Proprio / Capitale investito
- **Rapporto di Indebitamento**  
(Totale passivo – Patrimonio netto) / Totale attivo
- **Indice di Liquidità Secondario**  
(Liquidità immediate + Liquidità differite escl. ratei e risconti) / Passività Correnti
- **Capitale Circolante Netto Finanziario**  
Liquidità immediate  
+ Liquidità differite  
+ Rimanenze  
– Passività correnti
- **Costo del Lavoro su Ricavi**  
Costo per il personale / Ricavi delle vendite
- **Valore Aggiunto Operativo per Dipendente**  
Valore aggiunto operativo / Numero medio di dipendenti



### 5.2.2 Altri strumenti di valutazione

La Società, ad integrazione degli indicatori quantitativi di natura contabile di cui al paragrafo precedente, ha individuato una serie di indicatori qualitativi nell'ambito delle seguenti aree di rischio, riportati nella tabella sottostante.

- Rischi Strategici;
- Rischi di Processo;
- Rischi di Information Technology;
- Rischi Finanziari;
- Rischi Economici.

AREA DI RISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	RISCHIO
Economica / finanziaria	Solidità / Liquidità / Redditività	<b>Finanziamento del Contratto di Servizio, parte in conto capitale.</b> Nella RPA (Relazione Previsionale Aziendale), approvata dal Comune all'interno del proprio Bilancio Previsionale, l'Azienda presenta gli obiettivi economico-finanziari e organizzativi per il successivo triennio, che troveranno copertura finanziaria solo successivamente in corso d'anno. Il Contratto di Servizio, infatti, non ha un corrispettivo economico determinato e costante. Il corrispettivo viene definito di anno in anno nel Bilancio Previsionale del Comune, suddiviso tra parte corrente e conto capitale. In corso d'anno, a seconda delle esigenze dell'Ente, vengono assegnati all'Azienda ulteriori interventi, coperti da finanziamenti specifici, cosiddetti "Addendum"
Finanziaria	Liquidità	Non essere in grado di far fronte ai fabbisogni finanziari attesi
Strategica	Politico	Perdurare pandemia Covid -19 che può avere ripercussioni economiche in termini di minor produzione
Strategica	Politico	Rincarare del costo dell'energia e delle materie prime, legato a conflitti e crisi a livello internazionale e mondiale
Strategica	Ambientale	Rischio che il mancato rispetto della normativa in materia di ambiente, salute e sicurezza comporti danni economici, con particolare riferimento all'impianto di produzione di conglomerati bituminosi
Information Technology (IT)	Integrità e sicurezza dati	Rischio che il sistema informativo presenti livelli di vulnerabilità tali da inficiare la completezza / affidabilità e riservatezza delle informazioni.
Information Technology (IT)	Disponibilità dei sistemi informativi	Rischio che si determini un'interruzione della normale operatività dell'impresa causata dall'indisponibilità / inaccessibilità dei sistemi informativi

### 5.3 MONITORAGGIO PERIODICO

L'Organo Amministrativo provvede a redigere un'apposita relazione avente ad oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma. A partire dall'esercizio 2022 la cadenza di tale monitoraggio è semestrale.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL.

Copia delle relazioni aventi ad oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, è trasmessa all'Organo di Controllo e all'Organo di Revisione, che esercitano in merito la vigilanza di propria competenza.

---

Le attività sopra menzionate sono portate a conoscenza dell'Assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'Organo Amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'Assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'Organo Amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'Organo Amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della Società, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

## **6. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2022**

In adempimento al Programma di valutazione del rischio, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2022, sono di seguito evidenziate.

In adempimento alla cadenza semestrale prevista, la Società ha altresì effettuato tale analisi di monitoraggio anche in riferimento alla data del 30/06/2022.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati nel Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

### **6.1. ANALISI DI BILANCIO**

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.



### 6.1.1 Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e quattro esercizi precedenti).

<b>ROI (Return On Investment)</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Reddito operativo	297.552	280.013	260.839	308.996	-702.824	
Capitale Investito Netto	14.390.140	14.118.635	16.940.704	15.830.454	22.654.344	
<b>ROI:</b>	<b>2,07%</b>	<b>1,98%</b>	<b>1,54%</b>	<b>1,95%</b>	<b>-3,10%</b>	<b>&gt; 1%</b>
<b>EBIT (Earnings Before Interest and Tax)</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Reddito operativo	297.552	280.013	260.839	308.996	-702.824	
+ Altri ricavi	196.680	93.893	107.391	58.629	1.013.626	
- Oneri diversi	-230.296	-260.358	-211.784	-273.059	-235.270	
<b>EBIT:</b>	<b>263.936</b>	<b>113.548</b>	<b>156.446</b>	<b>94.566</b>	<b>75.532</b>	<b>&gt; 0</b>
<b>Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Capitale Proprio	16.838.406	16.677.659	16.650.857	16.558.779	16.552.516	
Attivo Imm. Netto	9.960.590	9.920.488	9.995.852	10.172.531	10.895.572	
<b>Indice:</b>	<b>169,05%</b>	<b>168,11%</b>	<b>166,58%</b>	<b>162,78%</b>	<b>151,92%</b>	<b>&gt; 100%</b>
<b>Rapporto tra Mezzi Propri e Capitale Investito</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Capitale Proprio	16.838.406	16.677.659	16.650.857	16.558.779	16.552.516	
Capitale investito	29.405.020	30.404.475	29.244.784	32.897.445	36.015.103	
<b>Indice:</b>	<b>57,26%</b>	<b>54,85%</b>	<b>56,94%</b>	<b>50,33%</b>	<b>45,96%</b>	<b>&gt; 30%</b>
<b>Rapporto di Indebitamento</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Totale passivo - Patrimonio netto	12.566.614	13.726.816	12.593.927	16.338.666	19.462.587	
Totale attivo	29.405.020	30.404.475	29.244.784	32.897.445	36.015.103	
<b>Indice:</b>	<b>42,74%</b>	<b>45,15%</b>	<b>43,06%</b>	<b>49,67%</b>	<b>54,04%</b>	<b>&lt; 70%</b>
<b>Indice di Liquidità Secondario</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Liquidità immediate + Liquidità differite escl. ratei e risconti	18.099.022	19.356.064	17.991.259	21.559.341	23.793.505	
Passività Correnti	9.037.077	10.239.338	9.062.335	12.388.125	14.980.352	
<b>Indice:</b>	<b>200,28%</b>	<b>189,04%</b>	<b>198,53%</b>	<b>174,03%</b>	<b>158,83%</b>	<b>&gt; 120%</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

<b>Capitale Circolante Netto Finanziario</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Liquidità immediate	3.043.448	4.297.604	878.732	3.728.325	47.736	
+ Liquidità differite	15.160.020	15.115.056	17.147.770	17.880.741	23.767.197	
+ Rimanenze	1.174.350	994.528	1.135.184	1.017.888	1.195.650	
- Passività correnti	-9.037.077	-10.239.338	-9.062.335	-12.388.125	-14.980.352	
<b>Totale:</b>	<b>10.340.741</b>	<b>10.167.850</b>	<b>10.099.351</b>	<b>10.238.829</b>	<b>10.030.231</b>	<b>&gt; 0</b>
<b>Costo del Lavoro su Ricavi</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Costo per il personale	17.000.834	16.681.754	16.069.140	16.134.361	16.342.554	
Ricavi delle vendite	36.130.807	35.186.910	31.080.688	32.374.760	31.903.616	
<b>Indice:</b>	<b>47,05%</b>	<b>47,41%</b>	<b>51,70%</b>	<b>49,84%</b>	<b>51,22%</b>	
<b>Valore Aggiunto Operativo per Dipendente</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Valore soglia</b>
Valore aggiunto operativo	18.724.716	18.159.658	17.615.348	17.630.350	18.645.626	
Numero medio di dipendenti	360	356	346	344	335	
<b>Indice:</b>	<b>52.013</b>	<b>51.010</b>	<b>50.911</b>	<b>51.251</b>	<b>55.659</b>	

## 6.2 ULTERIORI STRUMENTI DI VALUTAZIONE (DI NATURA EXTRA CONTABILE)

La seguente griglia riporta gli indicatori qualitativi individuati nell'ambito delle diverse aree di rischio ritenute significative per la Società, la relativa propensione al rischio e le azioni identificate per farvi fronte.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

### 6.3 VALUTAZIONE DEI RISULTATI

La maggior parte degli indicatori individuati rileva un miglioramento rispetto agli esercizi precedenti, e tutti sono migliorativi rispetto all'esercizio 2021. Questo a conferma di una situazione economico finanziaria strutturalmente buona ed in costante miglioramento.

Per quanto concerne il ROI, il valore del 2022 è migliore rispetto all'esercizio precedente e in assoluto il più alto degli ultimi 5 esercizi.

Migliora ulteriormente l'incremento dell'EBIT, attestandosi sul valore più alto del quinquennio.

Anche l'indice di struttura primario migliora rispetto a tutti gli esercizi precedenti ad indicazione di solidità in termini di copertura degli investimenti con mezzi propri.

Diminuisce il rapporto di indebitamento e migliora l'indice di liquidità secondario: questo a conferma dell'ottimizzazione della gestione finanziaria, intrapresa già nel corso degli esercizi precedenti.

Anche l'indicatore del CCN finanziario migliora rispetto l'esercizio precedente a dimostrazione di una gestione attenta e calibrata del capitale circolante, consentendo regolarità nella gestione corrente.

Per quanto riguarda il personale dipendente, è sostanzialmente rimasto costante il valore dell'indicatore sul rapporto costo del lavoro e fatturato, in aumento l'indicatore del valore aggiunto per dipendente.

Per quanto concerne gli indicatori qualitativi individuati nell'ambito delle diverse aree di rischio vengono segnalate, nella precedente tabella, le strategie che la Società pone in atto per farvi fronte.

In particolare, per l'esercizio appena chiuso e per l'attuale 2023, è tenuto sotto stretto monitoraggio il sensibile rincaro delle materie prime e dell'energia, l'Azienda ha utilizzato tutti gli strumenti messi a disposizione dallo Stato per far fronte all'emergenza (crediti d'imposta), ed è comunque riuscita a riassorbire tali maggiori costi con un processo di efficientamento.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, nella prima parte dell'esercizio 2022 il numero dei positivi e delle quarantene è stato elevato ed il monitoraggio puntuale e continuo. Nella seconda parte dell'anno ed attualmente, si può ritenere il rischio in fase di drastico ridimensionamento. In un'ottica prudenziale, verrà rivalutata, in fase di semestrale 2023, l'eliminazione di tale indicatore.

Il rischio relativo al finanziamento del Contratto di Servizio, pur richiedendo un attento e costante monitoraggio, è fisiologico, essendo di fatto nato con la Società e con il contratto stesso, e viene gestito in maniera coordinata tra Società ed Ente di appartenenza.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'Organo Amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia allo stato attuale da escludere.

Genova, 28 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Francesco Tiscornia

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 della Agenzia delle Entrate.

Il sottoscritto firmatario digitale ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

Via XX Settembre 15 - 16121 GENOVA

Capitale sociale € 13.048.000 i.v.

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

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

**CARICHE SOCIALI**

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

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

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

**COLLEGIO SINDACALE**

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

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

BILANCIO AL 31.12.2022

## RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

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

L'Azienda Servizi Territoriali Genova (di seguito denominata A.S.Ter.) è stata costituita nel mese di Ottobre 1999 come Azienda Speciale ai sensi della Legge 142/90. È il risultato della esternalizzazione dei servizi di manutenzione stradale e degli impianti di illuminazione pubblica e tecnologici fino ad allora gestiti direttamente dai relativi Servizi Comunali. Nell'anno 2002 sono stati affidati ad A.S.Ter. dal Comune di Genova nuovi compiti, tra cui la gestione della Segnaletica stradale orizzontale e verticale, il Pronto intervento stradale e la gestione di Parchi e Giardini.

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

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

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

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

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

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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

Strade	7.290.000 mq, di cui 5.000.000 mq pavimentate in conglomerato bituminoso, per una lunghezza totale di 1.400 Km, di cui 570 Km pedonali. Relativa segnaletica orizzontale e verticale.
Marciapiedi	650 Km
Edifici (manutenzione elettrica)	500 siti distribuiti all'interno di 394 edifici, oltre Polo Tursino
Illuminazione scenografica di fontane e monumenti	10 impianti
Semafori	323 impianti (4.080 lanterne a LED)
Ascensori	250 impianti
Impianti elettrici in edifici	750 impianti
Rivi	50 Km
Arenili	15 Km
Parchi, giardini e verde di arredo ad uso intenso	1.370.000 mq
Altre aree verdi	1.150.000 mq
Alberi	50.000 di cui 35.000 censiti
Filari su viali alberati	30 Km

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

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

Sono inoltre riconducibili alla Manutenzione Ordinaria le attività di:

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

BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Andamento della gestione**

L'esercizio 2022 ha visto la conferma del C.E.O. Ing. Antonello Guiducci e dell'Organismo di Vigilanza (monocratico) Avv. Andrea Garaventa.

Il ruolo di Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza (unificate le 2 figure) è stato assunto dal Legale dell'Azienda Avv. Gaia De Giovanni, a partire dall'esercizio 2021.

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

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

**BILANCIO AL 31.12.2022**

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

- è stato confermato il ruolo dei **Referenti Territoriali** (in numero di 9, uno per Municipio) che, per tutti i settori di intervento di A.S.Ter., hanno il compito di raccogliere le segnalazioni, filtrarle e razionalizzarle, al fine di programmare gli interventi di manutenzione, gestendo anche l'attività di feed back verso i richiedenti. L'istituzione dei Referenti di Municipio persegue il duplice obiettivo di aumentare la presenza di A.S.Ter. sul territorio e di consentire un processo di manutenzione più efficace ed efficiente;
- è stato confermato il ruolo centrale dell'U.O. "**Programmazione e Contabilizzazione Lavori**", da cui dipendono anche i 9 Referenti Territoriali. L'Unità, tra l'altro, coordina diversi progetti a valenza intersettoriale quali: la gestione della documentazione post-contrattuale, la gestione del portafoglio ordini (I livello) e la Pianificazione di II livello (attività di raccordo tra finanziamenti, contabilizzato e attività programmate);
- è stata implementata e consolidata l'organizzazione del **Settore "Impianti Elettrici"**, con l'introduzione di nuove giovani figure professionali in sostituzione del personale andato in quiescenza, che hanno consentito di consolidare e completare la graduale riconversione e riorganizzazione della ex linea "Illuminazione Pubblica" con l'implementazione della nuova linea "Manutenzione Impianti Interni";
- è stata consolidata l'U.O. "**Affari Legali e Societari, Approvvigionamenti e Gare**", alle dirette dipendenze del C.E.O., che presiede le Funzioni: "Approvvigionamenti e Gare", "Assicurazioni" e "Legale, Affari Societari, Trasparenza, Anticorruzione", con l'aggiunta della funzione "Gare e Contratti", di supporto a tutti i settori operativi nella gestione dei contratti di LL.PP.;
- con il passaggio in quiescenza della Dirigente responsabile dei "Servizi Gestionali" **sono passate alle dirette dipendenze del CEO:**
  - l'U.O. "**Risorse Umane, Segreteria, Relazioni Industriali**", che presiede le Funzioni "Relazioni Industriali", "Amministrazione, Sviluppo e Formazione Risorse Umane" e "Segreteria, Direzione, Protocollo e Servizi Interni";
  - l'U.O. "**Amministrazione, Finanza e Controllo**", che presiede le Funzioni "Amministrazione e Finanza" e "Controllo di Gestione".Le Responsabili delle citate U.O. hanno preso in carico le deleghe della Dirigente dei "Servizi Gestionali";
- con il passaggio in quiescenza del Funzionario responsabile dell'U.O. "**Borzoli e Sedi**":
  - è stato nominato un nuovo Responsabile dell'Impianto di Borzoli, funzionalmente dipendente dal Settore Strade e Segnaletica,
  - la responsabilità della gestione delle Sedi aziendali è passata in capo alla Responsabile dell'U.O. "Affari Societari e Legali, Approvvigionamenti";
- sul finire del 2022 è stato avviato il percorso di **avvicendamento del Responsabile dell'U.O. "Qualità Sicurezza Ambiente"**: il Dott. Geol. Alessandro Mereu ha dapprima assunto la qualifica di Deputy e dal 1° marzo 2023 quella di Responsabile QAS;
- su richiesta della Polizia Municipale, al fine di garantire tempi di intervento più rapidi, è stata istituita **una seconda squadra di Pronto Intervento**, alimentata da personale delle linee Strade, Verde ed Impianti;
- l'Azienda, che anche nei periodi di maggiore restrizione ha continuato ad addestrare in modalità training on the job le sue maestranze, con particolare riguardo ai giovani operai neoassunti, nel 2022 ha organizzato diversi corsi di qualificazione e/o specializzazione sia per impiegati, sia per operai. La **formazione** effettuata nell'anno 2022, dopo il rallentamento subito nel periodo Covid e post Covid, ha ripreso il suo slancio e **rispetto all'anno 2021 è raddoppiata** in numero di **interventi formativi, di ore e di personale coinvolto: le ore di formazione** sviluppate nel 2022 sono state circa **3.900**, di cui 1.300 erogate a personale operativo e 2.600 a personale impiegatizio, quest'ultime in buona parte tramite formazione online gratuita finanziata da fondi regionali.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

#### BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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

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

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

BILANCIO AL 31.12.2022

- è proseguito il percorso di razionalizzazione ed ammodernamento del sistema informatico aziendale, avviato nel 2020/2021 con la sostituzione dei server, delle stampanti ed il potenziamento della linea trasmissione dati; in particolare:
- è stata ultimata l'analisi di mercato e predisposto il Capitolato tecnico per la selezione del fornitore **del nuovo sistema ERP**, che unificherà i sistemi gestionali oggi presenti, molteplici e obsoleti (si prevede il "go live" al 1° gennaio 2024);
  - è stata realizzata l'**interfaccia tra il programma interno "Segnalazioni" ed il programma del Comune "SEGNALACI"**, al fine di poter gestire tramite un'unica interfaccia tutte le segnalazioni che giungono da varie parti in Azienda;
  - è stato aggiornato il **firewall "Sophos"** ed è stato introdotto l'**antivirus "BIT Defender"** a maggior tutela della sicurezza informatica aziendale;
  - è stato implementato un nuovo **sistema per la "protocollazione"** in entrata ed uscita;
  - è in fase avanzata l'attività di **"dematerializzazione"** della documentazione;
  - è andato a regime il nuovo software per la **gestione dei cedolini online**;
  - è stato definitivamente attivato – anche tramite aggiornamento dell'Accordo sindacale – il **sistema di videosorveglianza** di tutte le varie Zone aziendali;
  - è in fase avanzata il **database per la gestione degli impianti elettrici negli edifici pubblici**;
  - la gestione della **telefonia** è stata migrata su un nuovo e più conveniente contratto.
- con l'inizio del 2021 A.S.Ter. si è organizzata per una **gestione strutturata del nuovo programma "SEGNALACI"**, al fine di rispondere e prendere in carico le numerose segnalazioni dei Cittadini: 2 risorse di A.S.Ter. sono quasi interamente dedicate all'analisi ed assegnazione delle risorse; a queste risorse si aggiungono varie squadre impegnate in specifici sopralluoghi (provenendo dai Cittadini, le segnalazioni vanno tutte verificate per determinare l'effettiva consistenza e la competenza). L'attività è proseguita nel 2022: il seguente grafico estratto dal **report ufficiale del 30 dicembre 2022** evidenzia che il **Settore Strade** di A.S.Ter. ha chiuso il **69%** delle segnalazioni a proprio carico (su **4.612** segnalazioni aperte da novembre 2020), mentre il **Settore Verde** ne ha chiuse l'**79%** (su **1.728** aperte dal novembre 2020).

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

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

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

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

BILANCIO AL 31.12.2022

➤ è stato redatto un Progetto architettonico di ampliamento e razionalizzazione delle Sedi aziendali, che è stato portato all'attenzione dell'Amministrazione per la ricerca dei necessari finanziamenti;

➤ è proseguito nel 2022 il **sensibile impulso all'attività di Comunicazione** avviato nel corso del 2021, per la quale l'Azienda ha destinato un'ulteriore risorsa (anche in questo caso ricorrendo a professionalità presenti):

- maggior presenza sui Social e meglio strutturata,
- contatto continuativo con gli organi di comunicazione del Comune, con conseguente rilancio di notizie sulle pagine Social del Sindaco e dell'Assessore di riferimento,
- riscontro continuo alle segnalazioni del mercoledì sul Secolo XIX,
- frequenti interviste di carattere tecnico,
- accordo con Genova 24 per rubrica dedicata ("Mister A.S.Ter.") a carattere tecnico e divulgativo,
- accordo con Liguria Today per la predisposizione di libretti divulgativi monotematici relativi alle attività di A.S.Ter..

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

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

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

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

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

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

Si ricorda che:

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

La Società, come di consueto nella prima parte dell'anno, ha proceduto con le attività di manutenzione relative alla parte corrente del Contratto di Servizio, e con i residui di lavorazioni di manutenzione straordinaria, finanziate con il conto capitale del Comune di Genova, nei precedenti esercizi.

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

- in data 19 aprile 2022 con Delibera di Giunta Comunale n. 73 sono stati affidati progetti per un importo pari ad € 9.034.300,00 IVA compresa così suddivisi:
  - € 7.509.771,00 = per interventi stradali e opere accessorie
  - € 1.024.529,00 = per interventi su impianti di illuminazione pubblica, elettrici e tecnologici
  - € 500.000,00 = per interventi di captazione delle acque (caditoie)

BILANCIO AL 31.12.2022

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

A tali Delibere di Giunta Comunale e Determinazioni Dirigenziali, relative ai lavori di manutenzione straordinaria facenti parte del Bilancio di Previsione Comunale, hanno fatto seguito numerose Delibere aggiuntive con cui sono stati affidati ad A.S.Ter. lavori di manutenzione straordinaria ad integrazione del contratto di servizio (*Addendum*).

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

Si riporta di seguito lo stato di attuazione degli obiettivi assegnati ad A.S.Ter. con il DUP (Documento Unico di Programmazione) per l'esercizio 2022.

**OBIETTIVI TRASVERSALI**

**01 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**

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

- *Obiettivo: Risultato non negativo*

📌 L'obiettivo è raggiunto.

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

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

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

Costo del personale:

Media triennio 2011-2013	€/mgl. 18.075
Consuntivo anno 2022	€/mgl. 14.624

📌 L'obiettivo è raggiunto.

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

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

- *Obiettivo: Valore non inferiore alla media del triennio 2018-2020*

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

📌 L'obiettivo non è raggiunto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

**BILANCIO AL 31.12.2022**

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

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

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

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

- *Obiettivo: Valore non superiore alla media del triennio 2018-2020*

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

📌 L'obiettivo è raggiunto.

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

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

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

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

📌 L'obiettivo è raggiunto.

**Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza**

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

📌 L'obiettivo è raggiunto.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

Tutte le misure sono state attuate.

📌 L'obiettivo è raggiunto.

**OBIETTIVI SPECIFICI**

**04 – Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta**

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

- *Obiettivo: Valore inferiore rispetto anno precedente*

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

📌 L'obiettivo è raggiunto.

**05 – Rinnovamento dell'impianto di conglomerato Bituminoso di Borzoli**

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

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

📌 Obiettivo non valutabile.

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

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

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

📌 L'obiettivo è raggiunto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

**BILANCIO AL 31.12.2022**

Si riporta di seguito il Piano del Fabbisogno del Personale.

PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE	Media triennio 2011 - 2013	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
<b>Spesa del personale</b>					
<b>A</b>					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	12.729.000	11.482.690	11.552.338	11.970.670	12.225.517
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	54.000	0	0	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	5.604.000	3.780.220	3.567.298	3.738.445	3.733.234
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	103.000	871.450	949.509	972.639	1.042.083
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	535.000	422.020	413.268	449.650	448.290
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	70.345	17.189	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	31.000	27.006	12.973	27.177	55.384
10. Altri oneri	0	0	0	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>19.056.000</b>	<b>16.583.388</b>	<b>16.565.721</b>	<b>17.175.770</b>	<b>17.504.508</b>
<b>B</b>					
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0				
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	31.000	27.006	12.973	27.177	55.384
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0				
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	1.399.868	1.504.735	1.736.835	2.035.524
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	950.000	869.820	750.008	752.567	789.314
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0				
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0				
<b>Totale B)</b>	<b>981.000</b>	<b>2.296.690</b>	<b>2.267.716</b>	<b>2.516.579</b>	<b>2.880.222</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>18.075.000</b>	<b>14.286.698</b>	<b>14.298.005</b>	<b>14.659.191</b>	<b>14.624.286</b>
<b>Dipendenti a tempo indeterminato</b>					
Numero totale dipendenti inizio anno (01/01)	412	324	351	351	355
Assunzioni	0	60	32	26	30
Cessazioni	13	33	32	22	22
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	399	351	351	355	363
<b>Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili</b>					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	2	0	4	1
Assunzioni	0	0	4	0	7
Cessazioni	0	2	0	3	2
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	0	0	4	1	6
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	399	351	355	356	369
Margini Operativi Lordi aziendali	2.606.584	1.495.988	1.546.208	1.477.908	1.723.882
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	13,67%	9,02%	9,33%	8,60%	9,85%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€mgl.</b>	<b>2022</b>	<b>Variaz. %</b>	<b>2021</b>
Vendita conglomerato bituminoso e materiali vari		197	-32,99%	294
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – parte corrente		13.519	8,24%	12.490
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – conto capitale		14.602	-5,69%	15.483
Ricavi per prestazioni da addendum al contratto di servizio		6.543	12,06%	5.839
Ricavi per prestazioni a terzi		1.270	17,48%	1.081
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-	-	211
Altri ricavi e proventi		196	108,51%	94
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>36.327</b>	<b>3,58%</b>	<b>35.070</b>

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€mgl.</b>	<b>2022</b>	<b>Variaz. %</b>	<b>2021</b>
Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.306	2,60%	6.146
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-194	246,43%	-56
Costi per servizi e per godimento beni di terzi		11.261	6,64%	10.560
Costo per il personale		17.001	1,91%	16.682
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti		1.460	7,04%	1.364
Oneri diversi di gestione		230	-11,54%	260
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>36.064</b>	<b>3,17%</b>	<b>34.956</b>

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

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

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

BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

Il conto economico è sintetizzato e riclassificato come segue:

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

**BILANCIO AL 31.12.2022**

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

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

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

<b>Evoluzione Posizione Finanziaria Netta</b> (in €mgl.)	<b>al 31/12/2022</b>	<b>al 31/12/2021</b>
Indebitamento finanziario netto a breve	<b>2.559</b>	<b>-290</b>
flusso monetario da attività di esercizio	942	3.682
flusso monetario per attività di investimento	-1.053	-833
flusso monetario per attività finanziarie		0
flusso monetario del periodo	<b>-111</b>	<b>2.849</b>
(Indebitamento finanziario netto a breve)	<b>2.448</b>	<b>2.559</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

**Investimenti**

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

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

**Indicatori di risultato**

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

**BILANCIO AL 31.12.2022**

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

**BILANCIO AL 31.12.2022**

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

BILANCIO AL 31.12.2022

**Relazioni con l'ambiente**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I Dop aziendali sono inseriti sul sito aziendale e sono rintracciabili al percorso:

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

**Normativa Privacy**

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

**Sistema di Gestione Integrato (Qualità e Sicurezza)**

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

- EA: 15 produzione di conglomerati bituminosi;
- EA: 28, 34 progettazione, direzione lavori, realizzazione di opere e fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio.

Il SGI è costituito da: n.46 documenti di sistema, n.32 procedure e n.83 istruzioni operative (redatte dai rispettivi dirigenti e/o responsabili di funzione per definire le metodologie che devono essere seguite nell'operatività).

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

La Società si è dotata della Certificazione OT23 relativamente alla tematica “Sicurezza”.

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

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

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

#### BILANCIO AL 31.12.2022

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

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

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

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

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

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

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

#### Valutazione del Rischio Stress lavoro – correlato

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

Ultimo aggiornamento: 18/12/2020.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova. La Civica Amministrazione è l'unico Azionista di A.S.Ter.. Con Delibera di C.C. n. 17 del 9 aprile 2013, è stato approvato il Regolamento sui controlli delle società partecipate dal Comune di Genova. Tale Regolamento è stato modificato con Delibera di C.C. n. 23 del 30 giugno 2015 e successiva Delibera di C.C. n. 42 del 29 aprile 2021.

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

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

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

Ulteriori informazioni di dettaglio sono contenute nella Nota Integrativa ivi compresa la tabella riassuntiva delle operazioni con le Parti Correlate al 31.12.2022.

#### Informazioni sui principali rischi ed incertezze

##### **Rischi finanziari**

Per far fronte ai deficit di liquidità, la Società si avvale di un'apertura di credito di €mgl. 8.500 concessa da Ifitalia SpA e da utilizzarsi con le modalità di factoring (utilizzato al 31.12.2022).

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

---

**BILANCIO AL 31.12.2022**

---

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

Nel bilancio chiuso al 31.12.2022 (ed anche nei precedenti) non vi sono strumenti finanziari derivati (titoli, swap, future, ecc.). La Società non utilizza prodotti finanziari derivati.

#### **Rischi economici**

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

#### **Rischi su crediti**

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

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

#### **Continuità aziendale ed evoluzione prevedibile della gestione**

Il Comune di Genova ha approvato in data 27 dicembre 2022 con Delibera di Consiglio Comunale n. 76 il Bilancio di Previsione ed il Piano degli Investimenti dell'Ente 2023-2025.

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

---

**Altre informazioni**

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

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

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

Si comunica che la relazione in merito all'efficacia e all'adeguatezza del sistema di controllo interno, di cui all'art.11 comma 2 del "Regolamento sui controlli delle società partecipate dal Comune di Genova" (DCC n.23/2015 e successive modifiche), viene redatta in un separato documento che comprende anche la Relazione sul Governo Societario.

BILANCIO AL 31.12.2022

**Elenco delle unità locali**

Si elencano di seguito le unità locali della Società.

DECRIZIONE	DIVISIONE/ UTILIZZO
Via Borzoli, 46	Produzione e Trasporto Conglomerato e Segnaletica
Lungobisagno Istria, 36	Logistica
Via Pietro Chiesa, 75 r	Strade
Via San Quirico 84/A	Strade, Impianti e Aree Verdi
Via Carrara, 240	Strade
Lungobisagno Istria, 15 e 29/E r	Magazzini, Impianti
Via Ronchi, 9	Impianti
Via alla Porta degli Archi 19-21	Magazzino
Via del Commercio Arcate C-D-E-F-G	Magazzino
Via Imperiale, 72 - Via San Fruttuoso	Aree Verdi
Salita San Nicolò , 34 - Corso Firenze	Aree Verdi
Piazza Poch Bernardo, 4	Aree Verdi
Via Struppa, 150 -Vivaio Doria	Vivaio
Vico da Corte Nicolò, 2 -Villa Duchessa di Galliera	Aree Verdi
Via Capoluogo, 9 -Parchi di Nervi Villa Grimaldi	Aree Verdi
P.zza V. Consigliere-Vivaio della Costa Sestri P.	Vivaio
Via Piacenza, 126 R	Strade e Aree Verdi

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 della Agenzia delle Entrate.

Il sottoscritto firmatario digitale ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

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

**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022**

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

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

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

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

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

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della A.S.Ter. S.p.A., (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

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

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

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

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

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

EY S.p.A.  
Sede Legale: Via Meravigli, 12 - 20123 Milano  
Sede Secondaria: Via Lombardia, 31 - 00187 Roma  
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.  
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi  
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. di Milano 606158 - P.IVA 00891231003  
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998  
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione  
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori della A.S.Ter. S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della A.S.Ter. S.p.A. al 31 dicembre 2022, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della A.S.Ter. S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.S.Ter. S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Genova, 7 aprile 2023

EY S.p.A.



Riccardo Riva  
(Revisore Legale)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 della Agenzia delle Entrate.

Il sottoscritto firmatario digitale ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 della Agenzia delle Entrate.

Il sottoscritto firmatario digitale ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società .

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

510J2153

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

ALLEGATI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

(All. n. 1)

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

EURO

	capitale sociale	riserva di rivalutazione	riserva legale	riserva straordinaria	utile/perdita d'esercizio portati a nuovo	dividendi da distribuire	utile/perdita d'esercizio	totale	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
P.n. al 31/12/04	13.048.000				-1.449.395			11.598.605	
Anno 2005					35.490			35.490	
Anno 2006					1.100.505			1.100.505	
Anno 2007			17.830	25.366	313.400			356.596	
Anno 2008		2.868.571	216	4.115	-			2.872.902	
Anno 2009			698	13.259	-			13.957	
Anno 2010			1.581	30.041	-			31.622	
Anno 2011			1.680	31.922	-			33.602	
Anno 2012			331	6.295	-			6.626	
Anno 2013			446	8.476	-			8.922	
Anno 2014			407	7.736	-			8.143	
Anno 2015			16.039	304.743	-			320.782	
Anno 2016			1.555	29.528	-			31.083	
Anno 2017			105.364	1.919	-	2.000.000		2.107.283	
Anno 2018			1.320	25.078	-	-2.000.000		-1.973.602	
Anno 2019			313	5.950	-			6.263	
Anno 2020			4.604	87.474	-			92.078	
Anno 2021			1.340	25.462	-			26.802	
Anno 2022							160.747	160.747	
<b>P.n. al 31/12/2022</b>	<b>13.048.000</b>	<b>2.868.571</b>	<b>153.724</b>	<b>607.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160.747</b>	<b>16.838.406</b>	
Possibilità di utilizzazione	A) - B) - C)	A) - B) - C)	B)	A) - B) - C)			A) - B) - C)		
Quota disponibile	100%	100%	100%	100%			100%		

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
 Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

(All. n. 2)

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

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

(All. n. 3)

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

(EURO)											
CONTO	COSTO STORICO (01/01/2022)	VALORE DI ACQUISIZIONE	VALORE DA ALIENAZI/ RICLASS.	COSTO STORICO (31/12/2022)	F.D.O.A.M.M.T.O (01/01/2022)	VALORE A BILANCIO AL 01/01/2022	A.M.M.T.I ORDINARI DELL'ESERCIZIO	SVALUTAZ.	UTILIZZO F.D.O. A.M.M.T.O	F.D.O.A.M.M.T.O AL 31/12/2022	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2022
TERRENI	4.010.225,53	0,00		4.010.225,53	-718.625,91	3.291.599,62	-6.817,39			-725.443,30	3.284.782,23
FABBRICATI	9.859.386,42	14.988,00		9.874.374,42	-4.932.248,35	4.927.138,07	-321.769,35			-5.254.017,70	4.620.356,72
IMPIANTI E MACCHINARI	3.943.177,88	239.650,00	-206,58	4.182.621,30	-3.255.307,60	687.870,28	-211.051,69		206,58	-3.466.152,71	716.468,59
ATTREZZAT. INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.184.291,99	259.431,12	-30.009,35	2.413.713,76	-2.052.582,58	131.709,41	-99.863,77		30.009,35	-2.122.437,00	291.276,76
ALTRI BENI	6.332.330,09	543.041,73	-220.207,75	6.655.164,07	-5.569.539,78	762.790,31	-334.038,82		220.207,75	-5.683.370,85	971.793,22
IMMOBILI IN CORSO E ACCONTI											
<b>TOTALE</b>	<b>26.329.411,91</b>	<b>1.057.110,85</b>	<b>-250.423,68</b>	<b>27.136.099,08</b>	<b>-16.528.304,22</b>	<b>9.801.107,69</b>	<b>-973.541,02</b>	<b>0,00</b>	<b>250.423,68</b>	<b>-17.251.421,56</b>	<b>9.884.677,52</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...**  
 Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2022

(All. n. 4)

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

(EURO)

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova - autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 della Agenzia delle Entrate.

Il sottoscritto firmatario digitale ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.