

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 26/06/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



HVW9B7

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	direzioneastergenova@sicurezza.apostale.it
Numero REA	GE - 381750
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03825030103
Forma giuridica	societa' per azioni

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2023
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 - ALTRO DOCUMENTO (ALLEGATI
)**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	494	659
7) altre	131.821	75.253
Totale immobilizzazioni immateriali	132.315	75.912
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.579.244	7.905.139
2) impianti e macchinario	586.804	716.469
3) attrezzature industriali e commerciali	288.045	291.277
4) altri beni	1.414.820	971.793
Totale immobilizzazioni materiali	9.868.913	9.884.678
Totale immobilizzazioni (B)	10.001.228	9.960.590
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.268.415	1.174.350
Totale rimanenze	1.268.415	1.174.350
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	698.932	712.171
Totale crediti verso clienti	698.932	712.171
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.409.954	14.014.957
Totale crediti verso controllanti	16.409.954	14.014.957
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.493	51.617
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	109.493	51.617
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.891	111.669
Totale crediti tributari	97.891	111.669
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.957	165.160
Totale crediti verso altri	13.957	165.160
Totale crediti	17.330.227	15.055.574
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.378.081	3.037.076
3) danaro e valori in cassa	3.715	6.372
Totale disponibilità liquide	2.381.796	3.043.448
Totale attivo circolante (C)	20.980.438	19.273.372
D) Ratei e risconti	154.860	171.058
Totale attivo	31.136.526	29.405.020
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	13.048.000	13.048.000
III - Riserve di rivalutazione		
	2.868.571	2.868.571
IV - Riserva legale		
	161.762	153.724

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	760.074	607.364
Totale altre riserve	760.074	607.364
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	16.936.474	16.838.406
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.363.528	2.295.917
Totale fondi per rischi ed oneri	2.363.528	2.295.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.022.682	1.233.620
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.878.480	595.182
Totale debiti verso altri finanziatori	1.878.480	595.182
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.580.096	5.227.421
Totale debiti verso fornitori	5.580.096	5.227.421
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.687
Totale debiti verso controllanti	0	4.687
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.284	26.915
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.284	26.915
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.198	434.478
Totale debiti tributari	424.198	434.478
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	786.274	713.961
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	786.274	713.961
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.052.610	1.867.331
Totale altri debiti	2.052.610	1.867.331
Totale debiti	10.738.942	8.869.975
E) Ratei e risconti		
	74.900	167.102
Totale passivo	31.136.526	29.405.020

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.408.152	36.130.807
5) altri ricavi e proventi		
altri	146.556	196.680
Totale altri ricavi e proventi	146.556	196.680
Totale valore della produzione	40.554.708	36.327.487
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.446.910	6.306.406
7) per servizi	14.017.333	10.788.228
8) per godimento di beni di terzi	505.725	472.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.818.166	12.225.517
b) oneri sociali	3.891.633	3.733.234
c) trattamento di fine rapporto	869.485	940.697
e) altri costi	102.751	101.386
Totale costi per il personale	17.682.035	17.000.834
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.052	46.420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.103.506	973.541
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	92.634	79.985
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.242.192	1.099.946
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(94.065)	(194.822)
12) accantonamenti per rischi	340.000	360.000
14) oneri diversi di gestione	233.167	230.296
Totale costi della produzione	40.373.297	36.063.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.411	263.936
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	114.433	9.965
Totale proventi diversi dai precedenti	114.433	9.965
Totale altri proventi finanziari	114.433	9.965
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	129.585	37.718
Totale interessi e altri oneri finanziari	129.585	37.718
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.152)	(27.753)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	166.259	236.183
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.192	75.436
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.192	75.436
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.067	160.747

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.067	160.747
Imposte sul reddito	68.192	75.436
Interessi passivi/(attivi)	15.152	27.753
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(270)	(7.569)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	181.141	256.367
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.298.536	1.360.026
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.149.558	1.019.961
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(848.382)	(836.226)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.599.712	1.543.761
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.780.853	1.800.128
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(94.065)	(179.822)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.529.810)	106.859
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	338.357	(528.447)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.198	(37.663)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(92.202)	72.271
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	434.477	200.003
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.927.045)	(366.799)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(146.192)	1.433.329
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.152)	(27.753)
(Imposte sul reddito pagate)	(90.375)	(62.083)
(Utilizzo dei fondi)	(503.305)	(401.757)
Totale altre rettifiche	(608.832)	(491.593)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(755.024)	941.736
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.087.741)	(1.057.112)
Disinvestimenti	270	7.569
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(102.455)	(2.951)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.189.926)	(1.052.494)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.283.298	(1.143.398)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.283.298	(1.143.398)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(661.652)	(1.254.156)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.037.076	4.293.046
Danaro e valori in cassa	6.372	4.558
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.043.448	4.297.604
Disponibilità liquide a fine esercizio		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Depositi bancari e postali	2.378.081	3.037.076
Danaro e valori in cassa	3.715	6.372
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.381.796	3.043.448

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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.

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023, 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:

Terreni e Fabbricati	
Aree industriali	0%
Opere infrastrutturali su aree industriali	5%
Fabbricati industriali	3%
Manutenzioni straordinarie su fabbricati industriali	5%
Costruzioni leggere	12,5%
Impianti e macchinario	
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 caricatrici	20%
Escavatori	20%
Stenditrici e rulli	15%
Spazzatrici	20%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature grandi e medie	25%
Attrezzatura varia e minuta	40%
Altri beni	
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

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

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 2022.

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. 132

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 "Altre Immobilizzazioni" si rileva un incremento pari a €mgl. 102 per acquisizione di nuovi software, prevalentemente relativo all'implementazione del nuovo sistema gestionale aziendale (ERP).

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Dritti di brevetto industriale e dritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	824	121.508	122.332
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(165)	(46.255)	(46.420)
Valore di bilancio	659	75.253	75.912
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	102.455	102.455
Ammortamento dell'esercizio	165	45.887	46.052
Totale variazioni	(165)	56.568	56.403
Valore di fine esercizio			
Costo	659	177.708	178.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(165)	(45.887)	(46.052)
Valore di bilancio	494	131.821	132.315

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

€mgl. 9.869

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

Si registrano nella presente voce nuovi acquisti per €mgl. 1.088 così dettagliati:

- €mgl. 4 Acquisizione di nuovi prefabbricati
- €mgl. 64 Impianto di produzione conglomerato
- €mgl. 2 Laboratorio Chimico
- €mgl. 8 Officina Meccanica
- €mgl. 13 Impianti di condizionamento
- €mgl. 1 Impianti di antintrusione
- €mgl. 114 Attrezzature industriali e commerciali
- €mgl. 25 Autovetture
- €mgl. 1 Motoveicoli
- €mgl. 98 Motocarri
- €mgl. 639 Autocarri
- €mgl. 48 Carrelli Elevatori
- €mgl. 54 Attrezzature informatiche
- €mgl. 17 Mobili e arredamenti

Sono stati effettuati ammortamenti ordinari per €mgl. 1.104, 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. 323 Fabbricati
- €mgl. 7 Terreni
- €mgl. 217 Impianti e macchinario
- €mgl. 118 Attrezzature industriali e commerciali
- €mgl. 380 Automezzi
- €mgl. 59 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. 93 con un pari utilizzo del fondo ed hanno fatto rilevare a conto economico plusvalenze pari ad €mgl 0,3.

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.

Relativamente all'immobile di Lungo Bisagno Istria n. 36, si precisa che nel corso dell'esercizio 2019 era stata eseguita una perizia estimativa dal cui esito era emersa la piena conferma del valore iscritto a bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2023, essendo tale area oggetto del progetto Assi di Forza e, conseguentemente a ciò, di interesse di Enel, è stata eseguita una nuova perizia estimativa da cui è emerso un valore di mercato dell'immobile superiore a quello iscritto a bilancio. Sono in corso di valutazione le operazioni in merito alla destinazione di tale unità immobiliare, anche in coerenza con il piano di riorganizzazione delle sedi che sarà oggetto dell'esercizio 2024.

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, per tutti gli altri immobili, di ricorrere ad ulteriori perizie valutative.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.556.054	4.182.621	2.413.714	6.654.544	23.806.933
Rivalutazioni	3.328.546	-	-	-	3.328.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.979.461)	(3.466.152)	(2.122.437)	(5.682.751)	(17.250.801)
Valore di bilancio	7.905.139	716.469	291.277	971.793	9.884.678
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.870	87.788	114.400	881.683	1.087.741
Ammortamento dell'esercizio	329.765	217.453	117.632	438.656	1.103.506
Totale variazioni	(325.895)	(129.665)	(3.232)	443.027	(15.765)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.559.924	4.270.409	2.526.365	7.444.838	24.801.536
Rivalutazioni	3.328.546	-	-	-	3.328.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(6.309.226)	(3.683.605)	(2.238.320)	(6.030.018)	(18.261.169)
Valore di bilancio	7.579.244	586.804	288.045	1.414.820	9.868.913

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

€mgl. 1.268

Materie prime, sussidiarie e di consumo

€mgl. 1.268

Il magazzino materiali ammonta ad €mgl. 1.535 e rileva un incremento pari ad €mgl. 94 rispetto all'esercizio precedente (€mgl. 1.441).

Il fondo svalutazione magazzino materiali, costituito in precedenti esercizi a fronte di articoli a lento utilizzo, è pari ad €mgl. 267 e non ha subito variazioni nel corso del presente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.174.350	94.065	1.268.415
Totale rimanenze	1.174.350	94.065	1.268.415

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

€mgl. 17.330

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

Crediti verso Clienti

€mgl. 699

31/12/2023 31/12/2022

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Crediti verso clienti	1.276	1.282
Fondo svalutazione crediti	-570	-563
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-7	-7
	699	712

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse per €mgl. 1.015, a fatture da emettere nel corso dell'esercizio successivo per €mgl. 254 e per €mgl. 7 a interessi di mora, interamente svalutati.

I crediti maggiori sono vantati verso IRE SpA (ex Sviluppo Genova S.p.A., a seguito di fusione per incorporazione del 20/12/2023) per €mgl. 294 relativi alla riqualificazione di Via Dufour e Via Cornigliano, verso City Green Light per €mgl. 131 relativamente alla riconversione dell'impianto della "Cabina Torino" e verso Autostrade per l'Italia €mgl. 30 relativamente al canone di affitto del terreno in località Gavette.

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

Il fondo svalutazione crediti verso clienti, che al 31.12.2022 ammontava ad €mgl. 563, è pari ad €mgl 570; è stato incrementato per un valore di €mgl. 7, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2023.

Non vi sono stati utilizzi nel corso dell'esercizio.

Crediti verso Comune di Genova

€mgl. 16.410

	31/12/2023	31/12/2022
Crediti verso il Comune	17.149	14.760
Fondo svalutazione crediti	-739	-655
	16.410	14.015

I crediti verso il Comune di Genova comprendono:

- fatture e/o note di debito da emettere nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 11.214 di seguito dettagliate:

	31/12/2023	31/12/2022
- Manutenzione ordinaria 2021 - rit. a garanzia 5%	610	610
- Manutenzione ordinaria 2022 - rit. a garanzia 5%	661	661
- Manutenzione ordinaria 2023 - rit. a garanzia 5%	665	-
- Capitalizzazione 2021	8	331
- Capitalizzazione 2021 - rit. a garanzia 5%	857	772
- Capitalizzazione 2022	127	3.168
- Capitalizzazione 2022 - rit. a garanzia 5%	854	420
- Capitalizzazione 2023	2.988	-
- Lavori addendum CdS 2018	20	34
- Lavori addendum CdS 2019	98	69
- Lavori addendum CdS 2020	49	34
- Lavori addendum CdS 2021	329	375
- Lavori addendum CdS 2022	175	202
- Lavori addendum CdS 2023	243	-
- Addendum CdS 2018-2019-2020 lavori superamento emergenza crollo Ponte Morandi	-	76
- PNRR - Area adiacente Via Del Campasso - Riqualificazione ex area ferroviaria propedeutica alla realizzazione di impianti sportivi I e II lotto	2.713	639
- PNRR - Progettazioni: Percorsi PEBA, Sampierdarena percorso ciclabile, Villa Imperiale, adeguamento idraulico Rio di Po a Morego	165	-
- PNRR - Lavori di sistemazione dell'area di Campi per il rimessaggio temporaneo dei veicoli per il trasporto pubblico locale	380	-

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1 A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

- PNRR – Riqualificazione Parco dell’ Acquasola	233	-
- PNRR – Pedonalizzazione di un tratto di Via N.S. Assunta di Palmaro	39	-
	11.214	7.391

- fatture emesse nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 5.935 di seguito dettagliate:

	31/12/2023	31/12/2022
→ Lavori superamento emergenza crollo Ponte Morandi	-	1.027
→ Capitalizzazione 2021	-	590
→ Capitalizzazione 2022	491	3.707
→ Capitalizzazione 2023	3.193	-
→ Manutenzione Ordinaria 2022	-	809
→ Manutenzione Ordinaria 2023	1.011	-
→ Addendum anni vari	590	1.136
→ Quota 70% franchigie assicurative QBE anticipate da A.S.Ter.	-	10
→ Lavori inerenti al PNRR	650	-
	5.935	7.279

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 31.12.2022 ammontava ad €mgl. 655, è pari ad €mgl 739; è stato incrementato per un valore pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2023 (€mgl. 86); l'utilizzo nel corso dell'esercizio è stato pari ad €mgl 2.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

€mgl.109

La presente posta rileva, così come previsto dal D.Lgs. 139/2015, il valore dei crediti al 31 dicembre 2023 vantati verso le imprese sottoposte al controllo, diretto ed indiretto, del Comune di Genova.

Al 31 dicembre 2022 ammontava ad €mgl. 52.

Tali crediti sono così dettagliati:

	31/12/2023	31/12/2022
- AMT	85	39
- AMIU	9	-
- Porto Antico di Genova S.p.A.	9	9
- Job Centre Srl	6	4
	109	52

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Crediti tributari

€mgl. 98

	31/12/2023	31/12/2022
Erario c/IVA	23	-
Recupero accise Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	1	-
Recupero costi beni strumentali	39	64
Recupero costi energia elettrica e gas naturale	-	48
Erario c/IRAP	1	-
Erario c/IRES	34	-
	98	112

Il credito vantato al 31.12.2023 verso l'Erario c/IVA è stato utilizzato in compensazione nel corso del 2024.

Il credito vantato verso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, relativo ad agevolazioni sul gasolio utilizzato per autotrasporto ammonta ad €mgl.1 ed è relativo al terzo trimestre 2023.

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. Tale agevolazione relativa ai "beni strumentali ordinari" non è stata prorogata per l'esercizio 2023.

La voce "recupero costi energia elettrica e gas naturale" è relativa al credito d'imposta ai sensi del DL 27 gennaio 2022 n. 4 e successive integrazioni, ed è stato interamente utilizzato nell'esercizio stesso.

Il credito vantato verso l'Erario per IRAP ed IRES è dovuto alla differenza fra gli acconti versati e le imposte sull'utile 2023.

Crediti verso altri

€mgl. 14

Si riferiscono a:

	31/12/2023	31/12/2022
Entro 12 mesi		
INAIL c/premi	0	149
Crediti verso INPS	6	6
Verso personale dipendente	8	10
	14	165

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	712.171	(13.239)	698.932	698.932
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.014.957	2.394.997	16.409.954	16.409.954
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	51.617	57.876	109.493	109.493
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.669	(13.778)	97.891	97.891
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165.160	(151.203)	13.957	13.957
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.055.574	2.274.653	17.330.227	17.330.227

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

€mgl. 2.382

- Depositi bancari e postali

€mgl. 2.378

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

- Denaro e valori di cassa

€mgl. 4

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	3.037.076	(658.995)	2.378.081
Denaro e altri valori in cassa	6.372	(2.657)	3.715
Totale disponibilità liquide	3.043.448	(661.652)	2.381.796

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

€mgl. 155

La voce comprende i seguenti risconti attivi:

	31/12/2023	31/12/2022
Canoni concessione amministrative	57	67
Consumi e canoni utenze diverse	11	14
Canoni vari	63	78
Premi Assicurativi	24	12
	155	171

Nel conto "canoni concessioni amministrative" si rilevano i canoni anticipati (€mgl. 57) 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	171.058	(16.198)	154.860
Totale ratei e risconti attivi	171.058	(16.198)	154.860

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

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	153.724	8.037			161.762
Altre riserve					
Riserva straordinaria	607.364	152.710			760.074
Totale altre riserve	607.364	152.710			760.074
Utile (perdita) dell'esercizio	160.747	(160.747)		98.067	98.067
Totale patrimonio netto	16.838.406	0		98.067	16.936.474

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	161.762	utili	copertura perdite	161.762
Altre riserve				
Riserva straordinaria	760.074	utili	aumento capitale sociale, copertura perdite, distribuzione al socio	760.074
Totale altre riserve	760.074			760.074
Totale	16.838.407			3.790.407
Residua quota distribuibile				3.790.407

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. 2.364

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

	31/12/2022	Acc.to	Rilascio	Utilizzo	31/12/2023
Altri fondi:					
- Altri	2.296	340	0	(272)	2.364
Totale	2.364	340	0	(272)	2.364

Per oneri vari

€mgl. 2.364

Il fondo, che al 31.12.2022 ammontava ad €mgl. 2.296, al 31.12.2023 è così composto:

- €mgl. 871
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 01.01.2021 al 31.12.2023.
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. 693
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 01.01.2017 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. 167
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 01.10.2014 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 01.01.2013 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. 13
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 15.02.2011 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. 1.812 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. 28
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 31.12.2023.
- €mgl. 24
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	2.295.917	2.295.917
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	340.000	340.000

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Utilizzo nell'esercizio	272.389	272.389
Totale variazioni	67.611	67.611
Valore di fine esercizio	2.363.528	2.363.528

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

€mgl. 1.023

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

Fondo al 31/12/2022	Accantonamento dell' esercizio (al netto imp. sostit.)	Anticipaz.	Utilizzo	Trasferimento al fondo Tesoreria presso INPS e FPI	Fondo al 31/12/2023
1.234	866	(7)	(222)	(848)	1.023

Il fondo rappresenta il debito residuo nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2023 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
Valore di inizio esercizio	1.233.620
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	869.485
Utilizzo nell'esercizio	228.458
Altre variazioni	(851.965)
Totale variazioni	(210.938)
Valore di fine esercizio	1.022.682

Debiti

Debiti

€mgl. 10.739

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

Debiti verso banche

€mgl. 0

Non si rilevano debiti verso banche.

Debiti verso altri finanziatori

€mgl. 1.879

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 31.12.2023 è relativo a fatture il cui pagamento da parte della Civica Amministrazione è avvenuto ad inizio 2024.

Debiti verso fornitori

€mgl. 5.580

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

La voce, che al 31 dicembre 2022 totalizzava €mgl. 5.227, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di servizi e materiali, di cui €mgl. 3.285 per fatture ricevute ed €mgl. 2.295 per fatture da ricevere. Tutti i debiti verso fornitori hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

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

Al 31 dicembre 2023 non si rilevavano debiti verso il Comune di Genova.

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

La presente posta rileva, così come previsto dal D.Lgs. 139/2015, il valore dei debiti verso le imprese sottoposte al controllo, diretto ed indiretto, del Comune di Genova.
Al 31 dicembre 2022 ammontava ad €mgl. 27.

Tali debiti sono così dettagliati:

	31/12/2023	31/12/2022
- AMIU	17	26
- AMT Azienda Mobilità e Trasporti	0	1
	17	27

Debiti tributari **€mgl. 424**

	31/12/2023	31/12/2022
IRPEF	424	403
Erario c/IVA da versare	0	13
Erario c/IVA in sospensione	0	1
Erario c/IRAP da versare	0	9
Erario c/IRES da versare	0	9
	424	435

Il debito verso l'Erario per IRPEF è relativo principalmente alla trattenuta operata ai dipendenti sulle retribuzioni di dicembre e versata a gennaio 2024.

Al 31.12.2023 non si rileva IVA da versare.

Il conto "Erario per IVA in sospensione" è stato azzerato nel corso dell'esercizio 2023, a seguito dell'incasso dell'ultima fattura emessa nei confronti del Comune di Genova fino al 31.12.2014 (regime di iva differita).

Non si rilevano debiti per imposte IRAP ed IRES.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale **€mgl. 786**

Sono composti dalle seguenti voci:

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

	31/12/2023	31/12/2022
INAIL	17	0
INPDAP	182	211
INPS	406	338
PEGASO COMETA e FONDI APERTI	167	154
PREVINDAI	14	11
	786	714

I debiti verso gli Istituti Previdenziali e Assistenziali sono stati saldati nel mese di gennaio 2024.

Altri debiti

€ngl. 2.053

La voce è così dettagliata:

	31/12/2023	31/12/2022
Entro 12 mesi		
Per il personale	1.499	1.358
Per contributi su oneri personale differiti	466	426
Verso Organi Sociali	31	31
Trattenute sindacali e varie su retribuzioni	48	43
Depositi cauzionali	9	9
	2.053	1.867

I debiti verso il personale dipendente si riferiscono ad oneri maturati al 31/12/2023 (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 2023 ancora da pagare al 31 dicembre 2023.

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	595.182	1.283.298	1.878.480	1.878.480
Debiti verso fornitori	5.227.421	352.675	5.580.096	5.580.096
Debiti verso controllanti	4.687	(4.687)	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.915	(9.631)	17.284	17.284
Debiti tributari	434.478	(10.280)	424.198	424.198
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	713.961	72.313	786.274	786.274
Altri debiti	1.867.331	185.279	2.052.610	2.052.610
Totale debiti	8.869.975	1.868.967	10.738.942	10.738.942

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

€ 75

La voce rileva risconti passivi per €mgl. 7 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. 15 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. 24 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. 29 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.

I risconti passivi al 31 dicembre 2022 ammontavano a €mgl. 167.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	167.102	(92.202)	74.900
Totale ratei e risconti passivi	167.102	(92.202)	74.900

Nota integrativa, conto economico

NOTE DI COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

€mgl. 40.555

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€mgl. 40.408

	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi per vendita materiali vari	139	197
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio in parte corrente	13.601	13.519
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio in conto capitale	14.669	14.602
Ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova	11.387	6.543
Ricavi per prestazioni a favore di terzi	612	1.270
	40.408	36.131

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. 13.601 in parte corrente e per €mgl. 14.669 in conto capitale.

L'importo stanziato in parte corrente (€mgl. 13.601) è aumentato rispetto al precedente esercizio per una quota integrativa inerente alle attività di Segnaletica Stradale.

La quota in conto capitale dei lavori svolti è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

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. 4.259, su marciapiedi per €mgl. 752, opere di captazioni €mgl. 801, interventi su impianti di illuminazione degli edifici pubblici, musei, scuole, su impianti semaforici, elevatori, antincendio e antintrusione per €mgl. 1.240, interventi su rivi e spiagge per €mgl. 2.010, interventi di varia natura su verde pubblico, parchi e ville per €mgl. 3.020 e opere inerenti la predisposizione dell'area di Ponte Parodi per ospitare il Luna Park per €mgl. 865.

La voce "ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova", rispetto all'esercizio precedente, presenta un significativo incremento pari al 74%.

Tale incremento è dovuto all'affidamento all'Azienda di numerose progettazioni e realizzazioni di Progetti Speciali (PNRR, progetti di riqualificazione ed altro).

Sono opere di manutenzione straordinaria equiparate alla quota in conto capitale. Tale posta, tra le voci più significative, rileva i lavori relativi alla riqualificazione dell'ex area ferroviaria in via Del Campasso I e II lotto (€mgl.

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

5.275), i lavori di sistemazione dell'area di Campi per il rimessaggio temporaneo dei veicoli per il trasporto pubblico locale (€mgl. 1.563), i lavori relativi alla realizzazione della scogliera a protezione del "Tiro al piccione" a Quinto (€mgl. 729), i lavori di riqualificazione del Parco dell'Acquasola (€mgl. 381), i lavori di rifacimento impianti elettrici, rilevazione incendio, antintrusione e ascensore della Scuola Centurione (€ mgl. 365) e i lavori inerenti la pedonalizzazione di un tratto di via N.S.Assunta di Palmaro (€ mgl. 282).

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 decremento pari al 52%. Tale sensibile riduzione è dovuta alla concentrazione delle attività aziendali sui Progetti Speciali affidati all'Azienda dalla Civica Amministrazione.

Tra le attività più significative verso terzi si elencano:

- €mgl. 222 Attività in subappalto per City Green Light
- €mgl. 46 Realizzazione fermata protesa in Via Volta per AMT
- €mgl. 28 Rifacimento soffitti in Via XII Ottobre per Costa Crociere
- €mgl. 27 Modifica impianto semaforico a Genova Prà per Ports of Genoa

Altri ricavi e proventi

€mgl. 147

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 degli esercizi 2020, 2021 e 2022, ai sensi Legge n. 178/2020 e Legge 160/2019 (€mgl. 26); il contributo per la spesa di approvvigionamento di gas naturale ed energia elettrica sostenute nel 2023 (€mgl. 50), ai sensi del DL 27 gennaio 2022 n. 4 e successive integrazioni; il contributo per spese di pubblicità (€mgl. 3); il rimborso delle accise sull'olio combustibile e sul gasolio utilizzato per autotrasporto (€mgl. 10); rimborsi assicurativi (€mgl. 16); altri proventi diversi (€mgl. 29).

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita Materiali Vari	139.463
Prestazioni al Comune di Genova Contratto di Servizio	28.270.368
Altre prestazioni al Comune di Genova addendum al Contratto di Servizio	11.386.633
Prestazioni a favore di terzi	611.688
Totale	40.408.152

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

€mgl. 40.373

Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

€mgl. 6.447

La posta, che al 31 dicembre 2022 ammontava ad €mgl. 6.306, subisce un incremento pari a 2% rispetto all'esercizio precedente. Nel corso dell'esercizio 2023 si ravvisa un aumento dei costi dei materiali di consumo legato alle maggiori commesse gestite dall'Azienda e, in contemporanea, una contrazione dei costi delle materie prime e dell'energia in correlazione al graduale calo delle quotazioni delle materie prime energetiche rispetto ai picchi dell'anno precedente. La voce è così dettagliata:

- materie prime (bitume, inerti, conglomerato bituminoso, materiale lapideo, ecc.) per €mgl. 1.420;
- servomezzi e utenze (olio combustibile, gas metano, acqua, energia elettrica, ecc.) per €mgl. 679;
- 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 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

varie vivai, vestiario e indumenti DPI, carburanti e lubrificanti, ecc.) per €mgl. 4.113;

- materiali di ricambio per €mgl. 201;

- materiali di consumo per ufficio per €mgl. 34.

Per servizi

€mgl. 14.017

La posta, che al 31 dicembre 2022 ammontava a €mgl. 10.788, subisce un incremento pari al 30% rispetto all'esercizio precedente.

Tale incremento è trainato dalla maggior produzione ed è legato, come detto, ai maggiori lavori affidati all'Azienda nell'ambito dei Progetti Speciali, che ha comportato la necessità di avvalersi di prestazioni specialistiche non presenti internamente, come peraltro previsto in RPA.

La voce in oggetto è così dettagliata:

	31/12/2023	31/12/2022
→ Prestazioni di servizi tecnici	11.102	8.220
→ Trasporti e altre prestaz. movimentazione materiali	733	553
→ Assicurazioni	361	365
→ Costi di manutenzione	419	319
→ Poste telegrafiche e servizi similari	144	138
→ Oneri accessori personale dipendente	576	543
→ Prestazioni professionali e studi	380	385
→ Pubblicità	33	26
→ Spese di rappresentanza	2	2
→ Altre prestazioni di servizi	231	201
→ Emolumenti organi sociali	36	36
	14.017	10.788

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.

Per godimento beni di terzi

€mgl. 506

In tale voce sono compresi:

	31/12/2023	31/12/2022
- Affitto locali, depositi, magazzini	83	84
- Noleggi automezzi, attrezzature e vari	423	389
	506	473

L'incremento della presente posta, pari al 7%, 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. 17.682

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

I costi del personale, che nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 17.001, rilevano un lieve incremento pari al 4%, 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 359,59 unità del 2022 è passato a 370,42 unità nel corrente esercizio. Nel corso dell'anno gli usciti per quiescenza e per dimissioni volontarie sono stati n. 30 unità.

Sono stati assunte n. 39 risorse, di cui n. 33 apprendisti operai assegnati nei vari settori operativi aziendali e n. 6 tecnici. 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. 42).

Ammortamenti e svalutazioni

€mgl. 1.242

La voce, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 1.100, rileva:

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

gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali per €mgl. 1.103, 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. 93, così dettagliato:

- per €mgl. 86, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2023 nei confronti del Comune di Genova

- per €mgl. 7, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2023 verso clienti;

Variatione rimanenze di materie prime, sussid., di consumo

€mgl. -94

La presente voce, che al 31.12.2022 ammontava a €mgl. -195, rappresenta l'incremento di valore del magazzino al 31.12.2023 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. 340

Nel presente esercizio sono stati accantonati €mgl. 340; €mgl. 320 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. 233

	31/12/2023	31/12/2022
- Imposte indirette	176	177
- Altri oneri	57	53
	233	230

Tra le imposte indirette sono comprese: IMU (€mgl. 91), TARI (€mgl. 52), tasse di proprietà (€mgl. 24), imposta di

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

bollo (€mgl. 6), tassa concessione governativa (€mgl. 1), altre imposte (€mgl. 2).

Non si rilevano sopravvenienze e insussistenze passive.

Gli altri oneri rilevano principalmente: contributi associativi (€mgl. 9), permessi e autorizzazioni (€mgl. 16), multe e sanzioni (€mgl. 1), diritti camerati (€mgl. 6) e spese di gara (€mgl. 24).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

€mgl. -15

Altri proventi finanziari

€mgl. 114

Sono riferiti ad interessi maturati su c/c bancari.

Interessi ed altri oneri finanziari

€mgl. - 129

	31/12/2023	31/12/2022
Interessi passivi verso banche	122	20
Commissioni e spese vs. Istituti Finanziari	7	18
Interessi passivi verso altri	-	-
	129	38

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	129.585

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

€mgl. 68

	31/12/2023	31/12/2022
IRAP	61	62
IRES	7	14
	68	76

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. 7 calcolata su un imponibile ridotto dell'80% per l'utilizzo di una

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

quota della perdita fiscale relativa ad esercizi precedenti.

Il costo di IRAP per il presente esercizio è pari ad €/mgl. 61.

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. 2.326.

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

IRES	€/mgl.
risultato economico ante imposte anno 2023	166
variazioni in aumento:	
- accantonamento fondo rischi	340
- IMU	91
- costi indeducibili autovetture e motocicli	92
- compensi amministratori non pagati	8
- altro	48
totale variazioni in aumento	579
variazioni in diminuzione:	
- quota super ammortamento 140% e 130%	-40
- detr. IRAP 10% interessi e costo person.	-49
- utilizzo fondo rischi	-272
- compensi amministratori pagati di es. precedente	-8
- IMU non imponibile	-91
- contributi non imponibili	-75
- altro	-6
totale variazioni in diminuzione	-541
Reddito lordo	204
Perdite fiscali compensabili	-163
	41
ACE	-11
Base imponibile IRES	30
IRES 24%	7

IRAP	€/mgl.
Totale componenti positivi di reddito	40.555
Totale componenti negativi di reddito	-22.259
Differenza	18.296
variazioni in aumento:	
- IMU	91
- altro	1
totale variazioni in aumento	92

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

variazioni in diminuzione:	
- contributi non imponibili	-75
- altro	-8
totale variazioni in diminuzione	-83
Valore della Produzione lorda	18.305
costo personale deducibile	-16.739
Valore della Produzione netta	1.566
IRAP 3,9%	61

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	0	0
di esercizi precedenti	(2.326.394)	(2.489.670)
Totale perdite fiscali	(2.326.394)	(2.489.670)

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. 17.682

I costi del personale, che nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 17.001, rilevano un lieve incremento pari al 4%, 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 359,59 unità del 2022 è passato a 370,42 unità nel corrente esercizio. Nel corso dell'anno gli usciti per quiescenza e per dimissioni volontarie sono stati n. 30 unità.

Sono stati assunte n. 39 risorse, di cui n. 33 apprendisti operai assegnati nei vari settori operativi aziendali e n. 6 tecnici.

Si evidenziano, di seguito, le variazioni registrate nel corso dell'esercizio 2023, relative al personale dipendente, suddiviso per categoria.

Categoria	31/12/2022	Assunzioni	Cessazioni	Var. categ.		31/12/2023	Media annua
Dirigenti	2	-	-	1	-	3	2,17
Quadri	6	-	(2)	3	(1)	6	7,92
Amministrativi	25	-	(1)	-	(1)	23	22,25
Tecnici	74	6	(10)	5	(2)	73	75,58
Operai	205	-	(16)	29	(5)	213	207,50
Apprendisti operai	57	33	(1)	-	(29)	60	55,00
Totale	369	39	(30)	38	(38)	378	370,42

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	8
Impiegati	98
Operai	262
Totale Dipendenti	370

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 2023 ammonta ad € 7.852,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 28.06.2022. L'importo è comprensivo di contributi e rimborso spese viaggio. Recepisce la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

Il compenso del Collegio Sindacale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ammonta ad € 28.080,00 così come deliberato dall'Assemblea dell'Azionista del 28.06.2022. L'importo è comprensivo di contributi ed eventuale rimborso spese viaggio. Recepisce la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

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

	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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.880

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

IMPEGNI E GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Si riportano di seguito le informazioni per il 2023 relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali, come previsto dal D.Lgs. 139/2015.

- Garanzie ricevute €mgl. 6.339

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 2022 ammontava ad €mgl. 6.101.

- Altri

Depositanti TFR presso INPS €mgl. 4.525

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 2022 ammontava ad €mgl. 4.552.

Depositanti IVA presso Enti Pubblici €mgl. 1.312

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

Al 31 dicembre 2022 ammontava ad €mgl. 1.529.

	Importo
Garanzie	6.338.660

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
€mgl.	al 31.12.23	al 31.12.23	al 31.12.23	al 31.12.23

COMUNE DI GENOVA	17.149	-	39.657	206
------------------	--------	---	--------	-----

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

AMIU	9	17	13	132
AMT AZ. MOBILITA' E TRASP.	85	-	46	3
IREN MERCATO	0	0,4	0	1
IREN ACQUA SPA	0	(1)	0	61
IREN RINNOVABILI SPA	0	25	0	30
PALAZZO DUCALE	3	0	5	0
PORTO ANTICO DI GENOVA	9	0	19	0
IRE SPA*	294	0	0	0
AMIU BONIFICHE	0	0	0	0
JOB CENTRE	6	0	6	0
LIGURIA DIGITALE	0	11	0	20
TOTALI	17.555	52	39.746	453

*IRE S.p.A. , ex Sviluppo Genova S.p.A., a seguito di fusione per incorporazione dal 20/12/2023

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

Nel mese di gennaio 2024 è stato siglato un accordo sindacale tra le OO.SS., il Vice Sindaco Pietro Piciocchi e l'Azienda nel quale, tra gli altri aspetti, il Vice Sindaco si impegna a conferire all'Azienda per tre anni un ulteriore finanziamento in parte corrente di 1 mln di euro all'anno per attività di manutenzione ordinaria, che abiliterà ulteriori 8 assunzioni da parte dell'Azienda. Alla data del presente documento il finanziamento non è ancora stato erogato.

Il 31 marzo 2024 si concluderà il mandato dell'ing. Antonello Guiducci, che lascia l'Azienda dopo 4 anni e 3 mesi, ed il 1° aprile 2024 l'incarico di CEO sarà assunto dalla Dott.ssa Francesca Aleo a cui, facendo seguito a quanto deliberato nell'Assemblea del 25 gennaio 2024, saranno conferite le stesse deleghe dell'ing. Guiducci.

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 2022" approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 27.04.2023 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	27/04/2023	28/04/2022
B) Immobilizzazioni	3.678.143	3.527.064
C) Attivo circolante	722.164	672.605
Totale attivo	4.400.307	4.199.669
A) Patrimonio netto		

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Totale patrimonio netto	2.286.686	2.217.124
B) Fondi per rischi e oneri	99.697	80.953
D) Debiti	1.319.030	1.333.923
E) Ratei e risconti passivi	694.894	567.669
Totale passivo	4.400.307	4.199.669

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	27/04/2023	28/04/2022
A) Valore della produzione	860.178	940.579
B) Costi della produzione	801.020	851.765
C) Proventi e oneri finanziari	(4.676)	(23.384)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.564	22.189
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.484	11.052
Utile (perdita) dell'esercizio	47.562	76.567

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

OBBLIGHI DI PUBBLICITA' E TRASPARENZA

(Art.1, comma 125 e ss., legge n.124/2017)

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

•€ 39.409,81 Credito per il contributo per l'acquisto di beni strumentali negli esercizi precedenti ai sensi della Legge n. 178/2020 e 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 € 25.721,82 così composto: € 8.581,38 relativo a beni acquistati nel corso del 2022, € 10.476,51 relativo a beni acquistati nel corso del 2021 e € 6.663,93 relativo a beni acquistati nel corso del 2020.

Nel corso dell'esercizio 2023 è stata utilizzata in compensazione una quota di contributo di competenza degli esercizi precedenti pari a € 24.593,71.

•€ 49.878,08 Credito d'imposta per acquisto energia elettrica e gas naturale relativo al primo semestre 2023, ai sensi del Decreto Legge n. 4 del 27 gennaio 2022 e successive integrazioni.

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

•€ 2.651 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)

•€ 2.595,86 Contributo su accise per gasolio utilizzato per autotrasporto.

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato utilizzato in compensazione una quota del contributo pari a € 1.873,71, la restante parte pari a € 722,15 verrà utilizzata in compensazione nel corso dell'esercizio successivo.

•€ 7.660,56 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).

Comune di Arenzano (C.F. e P.I. 00449500107)

€ 910,39 vendita di conglomerato bituminoso.

Una parte del suddetto incarico pari a € 482,50 risulta incassata nel corso dell'esercizio e la restante parte pari a € 427,89 risulta incassata nel corso del 2024.

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

€ 27.270 Realizzazione e modifica dell'impianto semaforico provvisorio presso il casello autostradale di Genova Prà.

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

v.2.14.1

A.S.TER. AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SpA

Una parte del suddetto incarico pari a € 18.570 risulta incassata nel corso dell'esercizio e la restante parte pari a € 8.700 risulta incassata nel corso del 2024.

A.C.I. - AUTOMOBILE CLUB DI GENOVA (C.F. e P.I. 00272220104)

€ 450 Noleggio e trasporto di transenne per evento sportivo.

Il suddetto incarico risulta incassato nel corso dell'esercizio.

CORTE DEI CONTI SAUR LIGURIA (C.F. e P.I. 80218670588)

€ 450 Noleggio di piante di arredo.

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 2023, che si invita ad approvare.

Si propone di destinare l'utile di esercizio di € 98.067,41 così come previsto dall'art. 31 dello Statuto Aziendale:

- fondo di riserva 5% € 4.903,37

- fondo di riserva straordinaria € 93.164,04

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 2023, 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 31/12/2023

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31/12/2023

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 2023



SOMMARIO

1.	PREMESSA	3
2.	INFORMAZIONI SOCIETARIE	3
3.	SISTEMA DI GOVERNO SOCIETARIO	3
3.1	ASSEMBLEA	4
3.2	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	5
3.3	COLLEGIO SINDACALE	5
3.4	SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE	6
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	7
4.3	SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO QUALITÀ E SICUREZZA	8
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	11
5.1	DEFINIZIONI	11
5.1.1	Continuità aziendale	11
5.1.2	Crisi	11
5.2	STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI	12
5.2.1	Analisi di indici e margini di bilancio	12
5.2.2	Altri strumenti di valutazione	13
5.3	MONITORAGGIO PERIODICO	14
6.	RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023	15
6.1	ANALISI DI BILANCIO	15
6.1.1	Esame degli indici e dei margini significativi	15
6.2	ULTERIORI STRUMENTI DI VALUTAZIONI (DI NATURA EXTRA CONTABILE) ...	17
6.3	VALUTAZIONE DEI RISULTATI	20
6.4	CONCLUSIONI	21



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 € 10,00 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.

Con comunicazione del 15 dicembre 2023, il Consigliere Sig. Giuliano Sighieri ha presentato le sue dimissioni dalla carica di componente del Consiglio di Amministrazione con efficacia dal 19 dicembre 2023. In data 25 gennaio 2024 l'Assemblea ha nominato il sig. Rosario Amico componente del Consiglio di Amministrazione in sostituzione del componente dimissionario.

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.

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 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. L'incarico, con delibera del 18 dicembre 2023, è stato prorogato fino al 31 marzo 2024. Dal 1° aprile 2024 l'incarico di CEO verrà assunto dalla Dott.ssa Francesca Aleo a cui, facendo seguito a quanto deliberato nell'Assemblea del 25 gennaio 2024, saranno conferite le stesse deleghe dell'ing. Guiducci.

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; tale revisione è stata completata nei primi mesi del 2023.

Nel mese di marzo 2024 è stata avviata una nuova attività di revisione del Modello a seguito dell'introduzione di nuovi reati presupposto della responsabilità amministrativa degli Enti; tale attività, prevedibilmente, verrà completata nel primo semestre 2024 e, entro la fine dell'anno 2024, verrà erogata apposita formazione al personale.

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 2024-2026, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 25 gennaio 2024. Il documento è pubblicato sia nella intranet aziendale sia sul sito istituzionale della Società, 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.

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".

La Società ha provveduto a conformarsi alla nuova normativa sia attraverso l'aggiornamento del regolamento aziendale in materia, sia attraverso l'acquisto di un software aziendale per la gestione informatizzata delle segnalazioni.

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 settembre 2023 si è tenuto, da parte degli ispettori dell’ICMQ, l’audit per il mantenimento 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/)

In ottica di miglioramento è stata costruita e testata una cappa posta nella zona di carico degli autocarri, pronti ad imbarcare il prodotto finito. Questo aspiratore filtra gli eventuali fumi abbattendo anche le eventuali emissioni odorigene. La Città Metropolitana ha ricevuto progetto e relazione tecnica finale affinché venga emessa una nuova Autorizzazione Unica Ambientale.

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 2023 i ricavi verso l'ente controllante hanno riguardato il 98% 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. predispone 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'allocatione 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 2024.

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	Finanziamento del Contratto di Servizio, parte in conto capitale. 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	Rincaro 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 31/12/2023

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 31/12/2023, 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 30/06/2023.

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).

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103



ROI (Return On Investment)	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Reddito operativo	268.022	297.552	280.013	260.839	308.996	
Capitale Investito Netto	16.433.159	14.390.140	14.118.635	16.940.704	15.830.454	
ROI:	1,63%	2,07%	1,98%	1,54%	1,95%	> 1%
EBIT (Earnings Before Interest and Tax)	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Reddito operativo	268.022	297.552	280.013	260.839	308.996	
+ Altri ricavi	146.556	196.680	93.893	107.391	58.629	
- Oneri diversi	-233.167	-230.296	-260.358	-211.784	-273.059	
EBIT:	181.411	263.936	113.548	156.446	94.566	> 0
Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Capitale Proprio	16.936.474	16.838.406	16.677.659	16.650.857	16.558.779	
Attivo Imm. Netto	10.001.228	9.960.590	9.920.488	9.995.852	10.172.531	
Indice:	169,34%	169,05%	168,11%	166,58%	162,78%	> 100%
Rapporto tra Mezzi Propri e Capitale Investito	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Capitale Proprio	16.936.474	16.838.406	16.677.659	16.650.857	16.558.779	
Capitale investito	31.136.526	29.405.020	30.404.475	29.244.784	32.897.445	
Indice:	54,39%	57,26%	54,85%	56,94%	50,33%	> 30%
Rapporto di Indebitamento	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Totale passivo - Patrimonio netto	14.200.051	12.566.614	13.726.816	12.593.927	16.338.666	
Totale attivo	31.136.526	29.405.020	30.404.475	29.244.784	32.897.445	
Indice:	45,61%	42,74%	45,15%	43,06%	49,67%	< 70%
Indice di Liquidità Secondario	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Liquidità immediate + Liquidità differite escl. ratei e risconti	19.712.023	18.099.022	19.356.064	17.991.259	21.559.341	
Passività Correnti	10.813.842	9.037.077	10.239.338	9.062.335	12.388.125	
Indice:	182,29%	200,28%	189,04%	198,53%	174,03%	> 120%

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103



Capitale Circolante Netto Finanziario	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Liquidità immediate	2.381.796	3.043.448	4.297.604	878.732	3.728.325	
+ Liquidità differite	17.428.407	15.160.020	15.115.056	17.147.770	17.880.741	
+ Rimanenze	1.268.415	1.174.350	994.528	1.135.184	1.017.888	
- Passività correnti	-10.813.842	-9.037.077	-10.239.338	-9.062.335	-12.388.125	
Totale:	10.264.776	10.340.741	10.167.850	10.099.351	10.238.829	> 0
Costo del Lavoro su Ricavi	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Costo per il personale	17.682.035	17.000.834	16.681.754	16.069.140	16.134.361	
Ricavi delle vendite	40.408.152	36.130.807	35.186.910	31.080.688	32.374.760	
Indice:	43,76%	47,05%	47,41%	51,70%	49,84%	
Valore Aggiunto Operativo per Dipendente	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Valore soglia
Valore aggiunto operativo	19.445.638	18.724.716	18.159.658	17.615.348	17.630.350	
Numero medio di dipendenti	370,42	359,59	356	346	344	
Indice:	52.496	52.072	51.010	50.911	51.251	

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 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

AREA DI RISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	RISCHIO	PROPESSIONE AL RISCHIO	STRATEGIA AZIENDALE
Economica / finanziaria	Solidità / Liquidità / Reddittività	Finanziamento del Contratto di Servizio, parte in conto capitale. 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"	Medio / basso	La Società monitora settimanalmente la situazione dei finanziamenti tramite contatti diretti con l'Azionista, partecipando alle riunioni settimanali indette dall'Azionista con tutte le Direzioni afferenti all'Assessorato LL.PP. Dal punto di vista organizzativo, una specifica struttura aziendale (Programmazione e Contabilizzazione Lavori) ha il compito, tra gli altri, di interfacciarsi con le Direzioni comunali preposte per monitorare l'andamento dei finanziamenti, fornendo eventuale supporto operativo.
Finanziaria	Liquidità	Non essere in grado di far fronte ai fabbisogni finanziari attesi	Basso	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. Ha la possibilità di usufruire inoltre di finanziamenti a breve mediante un'apertura di credito, per €mgl. 2.000, con Intesa Sanpaolo. Esiste altresì 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.
Strategica	Politico	Rincaro del costo dell'energia e delle materie prime, legato a conflitti e crisi a livello internazionale e mondiale	Basso	La Società monitora con cadenza mensile l'incremento del costo di energia e materie prime, ha predisposto strategie di ricerca di riduzione di costi e limite agli sprechi, ha portato all'attenzione dell'Azionista la situazione di difficoltà; ha utilizzato tutti gli strumenti messi a disposizione dallo Stato per far fronte all'emergenza (crediti d'imposta). Nel corso dell'esercizio 2023 il costo dell'energia si è ridimensionato rispetto ai picchi del 2022, con ripercussioni positive sul conto economico aziendale. Si continua a monitorare l'evento, ma la propensione al rischio è stata declassata da alto (2022) a medio (1° semestre 2023) a basso (bilancio annuale 2023)

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103



AREA DI RISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	RISCHIO	PROPENSIONE AL RISCHIO	STRATEGIA AZIENDALE
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	Medio	L'aspetto ambientale è oggetto di particolare attenzione, sia per quanto riguarda la gestione dei residui di lavorazione, che è regolata da precise istruzioni operative, sia per quanto riguarda l'impianto di produzione di conglomerati bituminosi di Borzoli, per cui sono state ottenute tutte le necessarie autorizzazioni ambientali e viene periodicamente effettuato il monitoraggio di tutte le emissioni, che risultano costantemente nella norma. Nel corso dell'esercizio è stata realizzata una cappa di aspirazione fumi ak fine di ridurre emissioni ed odori. Il prodotto è certificato ISO 9000:2015 EA:10
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.	Medio	La Società si è dotata di un sistema (firewall) finalizzato alla protezione da attacchi esterni della rete aziendale e della posta elettronica; si è dotata di un sistema di antivirus finalizzato alla protezione interna dei dati. Il sistema informatico è disciplinato da Regolamenti e Procedure inserite nel Sistema di Gestione Qualità aziendale.
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	Basso	La Società ha implementato un sistema di backup che permette, in caso di necessità, il tempestivo ripristino dell'operatività. Si è dotata di un sistema di allarmi e mantenimento in funzione dei sistemi, che interviene in caso di black out.



6.3 VALUTAZIONE DEI RISULTATI

La maggior parte degli indicatori individuati calcolati per l'esercizio 2023 conferma il generale andamento degli esercizi precedenti. Questo a conferma di una generale situazione economico finanziaria strutturalmente solida.

Ai fini della corretta valutazione degli indicatori economico-finanziari si vuole, comunque, rimarcare che l'obiettivo primario di A.S.Ter. è quello di massimizzare i servizi ed i lavori per la Città, crescendo strutturalmente in modo progressivo in funzione dei maggiori finanziamenti ricevuti dalla Civica Amministrazione, e non quello di produrre "utile".

Per quanto concerne il ROI, il valore del 2023 è leggermente inferiore rispetto all'esercizio precedente ma comunque sempre sopra il valore soglia.

Anche l'EBIT è leggermente inferiore rispetto al 2022, ma sempre ampiamente positivo.

L'indice di struttura primario è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente e migliorativo rispetto ai precedenti, ad indicazione di solidità in termini di copertura degli investimenti con mezzi propri.

Il rapporto di indebitamento e l'indice di liquidità secondario sono lievemente peggiorativi rispetto al 2022, ma si mantengono comunque ampiamente sopra i valori soglia: questo a conferma dell'ottimizzazione della gestione finanziaria, intrapresa già nel corso degli esercizi precedenti e costantemente presidiata.

L'indicatore del CCN finanziario rimane sostanzialmente in linea con 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, in riduzione il rapporto costo del lavoro su 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, nel corso del 2023, il rincaro delle materie prime e dell'energia si è sensibilmente ridimensionato rispetto ai picchi dell'esercizio precedente, con ritorni positivi a conto economico in termini di riduzione di costi; il fenomeno viene comunque tenuto sotto osservazione, ma la propensione al rischio è stata declassata da Alta (nel 2022) a Media (primo semestre 2023) a Bassa (consuntivo anno 2023).

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, vista l'attuale situazione, si ritiene tale rischio azzerato; si è pertanto ritenuto opportuno l'eliminazione definitiva dagli indicatori dei rischi 2023.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103



6.4 CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta per l'esercizio 2023 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, 26 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Francesco Tiscornia



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

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

Con comunicazione del 15 dicembre 2023, il Consigliere Sig. Giuliano Sighieri ha presentato le sue dimissioni dalla carica di componente del Consiglio di Amministrazione con efficacia dal 19 dicembre 2023. In data 25 gennaio 2024 l'Assemblea ha nominato il sig. Rosario Amico componente del Consiglio di Amministrazione in sostituzione del componente dimissionario.

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 31.12.2023

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, rileva un **utile pari ad € 98.067,41**.

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.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

- ❖ 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;
- ❖ progettazione e realizzazione di "Progetti Speciali" (PNRR, Progetti di riqualificazione, ...);
- ❖ 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	n. 10 impianti
Semafori	n. 323 impianti (4.080 lanterne a LED)
Ascensori	n. 250 impianti
Impianti elettrici in edifici	n. 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	n. 50.000 di cui n. 39.300 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:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

- Pronto Intervento stradale su segnalazione della Polizia Municipale: viene svolta a turni continuati, 365 giorni l'anno e 24 ore su 24;
- disponibilità del Servizio di emergenza, garantito attraverso la reperibilità di tecnici ed operai per i settori di competenza della Società.

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

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

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

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

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

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

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

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

Andamento della gestione

L'esercizio 2023 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 2023 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 sono state focalizzate *mission* e *vision* aziendali:

- da un lato: *"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"*. Le aree di intervento riguardano: 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 31.12.2023

- dall'altro, *mettere a disposizione della Civica Amministrazione tutte le proprie competenze ed esperienze, molteplici ed integrate, per la progettazione e realizzazione di importanti e numerosi progetti strategici per la Città, i cosiddetti "Progetti Speciali" (Progetti di riqualificazione, PNRR,...).*

La **STRUTTURA ORGANIZZATIVA**, progettata nel 2020 e pienamente attuata nel 2021-2022, è stata ulteriormente implementata, in particolare con riferimento ai **Progetti Speciali**:

- è stato selezionato e nominato un **nuovo Dirigente aziendale** con il ruolo di **C.O.O. (Chief Operating Officer)**, individuato nella Dott.ssa Francesca Aleo, a cui è stata affidata, oltre alle funzioni di approvvigionamenti, gare e contratti, legale e affari societari, sedi, la responsabilità dei Progetti Speciali;
- alle dipendenze del C.O.O., in capo alla **Responsabile "Affari Societari e Legali"**, è stata portata anche la funzione **"Gestione Sedi Aziendali"**;
- sempre alle dipendenze del C.O.O., è stato confermato e ampliato il ruolo centrale dell'U.O. **"Programmazione e Contabilizzazione Lavori"** a cui fanno capo, tra le altre, le attività di:
 - ✓ interfaccia con la Civica Amministrazione e i Municipi nelle fasi di pianificazione e consuntivazione, nonché per tutti gli aspetti contrattuali, relativamente sia alle attività di manutenzione, sia ai Progetti Speciali,
 - ✓ contabilizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e dei Progetti Speciali,
 - ✓ programmazione e gestione documentazione post-contrattuale;
 - ✓ determinazione della conseguente Produzione mensile dell'Azienda,
 - ✓ predisposizione della documentazione contabile necessaria per la fatturazione e conseguente input all'Ufficio Amministrazione;
- è stata implementata l'organizzazione del **Settore Gestione Progetti** su cui grava il peso per il biennio 2023/2024 della progettazione di numerosi Progetti Speciali, attraverso collaborazioni professionali esterne con specialisti;
- per la fase realizzativa dei progetti: PNRR "Campasso1" (movimentazione terre) e "Campasso2" (nuova strada), "Riqualificazione Acquasola", "Rimessaggio AMT Area Campi", sono stati stipulati **contratti di collaborazione con professionisti esterni**, in qualità di Direttori Lavori, Capi Cantiere, CSE, Progettisti (di strutture e idraulico);
- è stata **implementata e consolidata l'organizzazione dei Settori operativi** con l'introduzione di nuove giovani figure professionali, sia in sostituzione del personale andato in quiescenza, sia oltre il turn over, in accordo a quanto in RPA;
- a seguito del passaggio in quiescenza della Dott.ssa Giacomina Andreola:
 - è stato selezionato un **nuovo R.S.P.P.**, esterno all'Azienda, individuato nel Dott. Federico Petrilli, a cui è stato affidato un contratto a tempo con l'obiettivo di formare nel ruolo di R.S.P.P. l'attuale Responsabile dell'Ente QSA;
 - il Settore Rivi e Arenili è stato temporaneamente affidato al Direttore Generale Ing. Mauro Grasso.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

In ambito formativo, un importante risultato ottenuto nell'anno 2022 e che ha avuto una forte ricaduta sull'anno 2023, è stato l'ottenimento dell'accreditamento regionale in qualità di formatori in materia di sicurezza, ed in particolare per mezzi movimento terra, trattori, gru, piattaforme mobili elevabili e muletti. La possibilità di effettuare corsi ed addestramenti interni con 3 dipendenti aziendali, che possono svolgere attività di docenza e rilasciare idoneo attestato riconosciuto, ha consentito nel corso del 2023 di rispondere correttamente e con tempistiche migliori alle varie esigenze formative che un'Azienda come A.S.Ter. S.p.A. sviluppa anche a seconda delle attività che le vengono affidate.

In termini di numeri, la formazione erogata nel 2023 segue e migliora il trend del 2022: 93 corsi svolti per un totale di 6.954 ore, 294 dipendenti formati, corrispondenti al 79% dei dipendenti in forza.

I dipendenti equivalenti formati sono 834; ne consegue che mediamente i 294 dipendenti formati hanno partecipato a 2,84 corsi.

BILANCIO AL 31.12.2023

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.

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

- è stato emesso il **Piano PTPCT 2023-2025**;
- è stato approvato dal CdA il **nuovo Modello 231**, rivisto e aggiornato da un professionista esterno;
- è stata effettuata la visita ispettiva dell'ICMQ per il mantenimento delle **Certificazioni di Qualità ISO 9001 e di Prodotto (conglomerato bituminoso) senza "non conformità"**;
- procede 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 stato selezionato il fornitore ed implementato il **nuovo sistema ERP** che ha unificato i sistemi gestionali presenti, molteplici e obsoleti; il "go live" è avvenuto il 1° gennaio 2024;
 - è stato aggiornato il **firewall "Sophos"** ed è stato introdotto l'**antivirus "BIT Defender"** a maggior tutela della sicurezza informatica aziendale;
 - è definitivamente entrato in funzione il 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

specifici sopralluoghi (provenendo dai cittadini, le segnalazioni vanno tutte verificate per determinare l'effettiva consistenza e la competenza).

Il seguente grafico, estratto dal report ufficiale del giorno 2 gennaio 2024, evidenzia ulteriormente il risultato ottenuto, con la crescita sensibile della percentuale di segnalazioni chiuse: **il Settore Strade ha chiuso il 93% delle segnalazioni arrivate (6.888 segnalazioni chiuse su 7.212 segnalazioni aperte dal novembre 2020), mentre il Settore Verde ne ha chiuse il 97% (2.849 chiuse su 2.951 aperte dal novembre 2020):**

Occorre evidenziare che **nel 2021 mediamente venivano assegnate ad A.S.Ter. 193 segnalazioni/mese, diventate 332 nel 2023.**

In termini di **"tempo di lavorazione" delle segnalazioni**, il seguente grafico relativo al Settore Strade mostra il sensibile trend di miglioramento:

BILANCIO AL 31.12.2023

Criticità: le problematiche sono sostanzialmente riconducibili ai seguenti aspetti:

- o filtro insufficiente da parte dell'URP;
- o molte segnalazioni non sono di competenza di A.S.Ter.: occorre migliorare il metodo 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.

Occorre, infine, evidenziare **la progressiva crescita dei cittadini che si registrano sulla Piattaforma SegnalaCi**, con punte di oltre 1.000/mese in luglio, settembre, ottobre:

- è stato redatto un **Progetto architettonico di ampliamento e razionalizzazione delle Sedi aziendali, corredato da Analisi Costi Benefici**, che è stato portato all'attenzione dell'Amministrazione per la ricerca dei necessari finanziamenti;
 - è proseguito nel 2023 il **sensibile impulso all'attività di Comunicazione**:
 - 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..
- Su richiesta della Civica Amministrazione è stata realizzata una seconda **campagna di affissioni di cartelli in tutta la Città**, con nuovi volti di giovani dipendenti di A.S.Ter. intenti nelle varie attività e nuovi sfondi, **incentrata sull'amore di A.S.Ter. per la propria Città**. Anche questa campagna pubblicitaria è stata realizzata interamente in casa, dall'ideazione alla grafica, a bassissimo costo (solo stampa cartelloni) ed ha avuto il plauso della CA.
- relativamente all'**impianto di Borzoli**, è stata progettata e realizzata una cappa di aspirazione fumi in fase di carico del conglomerato sui mezzi, al fine di ridurre le emissioni e gli odori. Il **Business Plan** per l'ammodernamento dell'impianto di conglomerato bituminoso di Borzoli permane 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 a

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

terzi a prezzi concorrenziali, al fine di aumentare progressivamente i ricavi e ridurre l'impatto dei costi fissi di gestione.

Il grafico mostra l'andamento del 2023: a tutto **dicembre 2023** la produzione annua di conglomerato è pari a **27.138 tonnellate, record degli ultimi 6 anni e ben superiore alla media del precedente quinquennio (24.044, +13%)**.

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. ha partecipato a questo progetto di efficientamento energetico sostituendo 7.500 punti luce in subappalto a CGL tra agosto 2020 e luglio 2022; nel 2023 ha ricevuto da CGL un importante incarico per la trasformazione della sottostazione di Corso Torino.

Il Comune ha continuato ad assegnare ad A.S.Ter. la manutenzione degli impianti elettrici degli edifici comunali.

Per quanto concerne il Personale, al 31/12/2023 l'**organico consta di 378 unità**, a fronte di 30 cessazioni e 39 entrate (di cui: 27 risorse per turn over e 12 risorse oltre il turn over). A quella data era in corso l'assunzione di 3 risorse per turn over e di 2 ulteriori risorse oltre il turn over, al fine di completare l'organico previsto in RPA 2023 (n.383 unità).

L'età media del personale si attesta sui 41,55 anni, in continua diminuzione.

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 ed il **2023 con 383** unità (inclusendo le suddette 5 risorse in assunzione a fine esercizio).

Nel 2024 è prevista in RPA l'assunzione di ulteriore 20 unità, che porteranno l'Azienda a chiudere il **2024 con 403 dipendenti**.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

Le **presenze** a tutto dicembre 2023 (riquadro rosso) sono pari a **83%**, miglior dato rispetto al precedente triennio.



A tutto dicembre, a fronte di **757.484 ore totali**, sono state **lavorate 629.047 ore**.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

Il **rapporto tra ore lavorate e ore totali** (progressivo annuo) a tutto dicembre 2023 è pari all' **83%**, superiore al dato del 2022 e alla media dei precedenti tre anni (82,33%).

Le **757.484 ore totali** sono così suddivise:

Le **629.047** ore lavorate progressive a tutto dicembre, **le più alte dell'ultimo quadriennio (superiori del 4,0% sul 2022)**, corrispondono – con un numero medio di dipendenti pari a 370,42 e 7,6 h/giorno da CCNL – a **circa 224 giorni/uomo/anno**, di cui oltre 91% ore dirette di Operativi e Tecnici.

[I giorni lavorabili teorici sono 250 al lordo delle ferie (che si riducono a 225 togliendo 22 gg di ferie e 3 di permessi da CCNL)].



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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

Dicembre 2023		
Ore Lavorate Totali	629.047,18	
Ore Dirette	573.410,77	
1. Operativi	479.021,77	76%
<i>di cui: Manut. Straord.</i>	<i>155.617,66</i>	
<i>Manut. Ordinaria</i>	<i>323.404,11</i>	
2. Coordinamento e supporto tecnico (1)	94.389,00	15%
Staff	55.636,41	9%

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

Le ore di **Manutenzione Ordinaria** progressive alla fine di dicembre 2023 sono **323.404**, quasi **30.000 ore in più rispetto al Budget (+ 11%)**.

Il confronto delle ore progressive di **Manutenzione Ordinaria** evidenzia che il dato a dicembre 2023 è superiore al pari periodo sia del 2022 (+8%), sia del 2021 (+7%).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

L'ordinato a tutto dicembre 2023 supera i 20,4 milioni di euro, a fronte di 1.643 ordini emessi.

In termini di importo, il 26% dell'ordinato è sul Settore Strade (attività di fresatura, ditte di supporto per segnaletica e marciapiedi), il 31% sul Settore Rivi ed Arenili (materiali ripascimento, ditte specialistiche), all'interno del quale è allocato il Progetto PNRR del Campasso, l'11% del Settore Impianti (apparati luminosi e pali, telecamere, impianti semaforici, sistemi antincendio).

L'ordinato del 2023, trainato dalla produzione, è **ben superiore a quello del 2022 (+22%) e alla media dell'ultimo triennio (+47%).**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

In termini di importo le categorie merceologiche maggiormente rappresentate sono **servizi, lavori, 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 massimi come termine di pagamento, **attestandosi nel 2022 mediamente al di sotto dei 70 gg.** La progressiva discesa si è ulteriormente consolidata **nel 2023, attestandosi stabilmente entro i 60 gg medi.**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

L'importo pagato ai fornitori nel **2023** discende dal valore della produzione e dell'ordinato ed è stato reso possibile dal flusso di cassa positivo con cui si è concluso il 2022; a **tutto dicembre** l'importo pagato è di **ca. 22,4 mln di euro**.

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 23 febbraio 2023 con Delibera di Giunta Comunale n. 27 sono stati affidati progetti per un importo pari ad € 9.359.300,00 IVA compresa così suddivisi:

€ 7.509.771,00 = per interventi stradali e opere accessorie

€ 1.349.529,00 = per interventi su impianti di illuminazione pubblica, elettrici e tecnologici

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

in data 8 agosto 2023 con Determinazione Dirigenziale n. 252 sono stati affidati i progetti per un importo pari ad € 2.407.019,00 IVA compresa, relativi ad interventi sul verde cittadino e arredo urbano

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

- Manutenzione impianti elettrici, antintrusione, antincendio, ascensori ed elettroarchivi negli edifici pubblici;
- Realizzazione impianti elettrici per il Festival di Nervi;
- Luci scenografiche Villetta Di Negro;
- Trasformazione cabina IP di corso Torino;
- Ripascimento/riprofilatura spiagge (Boccadasse, Sturla, Bagnara, Vernazzola, Falconara, ...);
- Ripristino pennello e scogliera presso Tiro al Piccione (Quinto);
- Opere strutturali in vari rivi (Secca, Trasta, Zella, Buriano, Gattego, Fulle, ...);
- Supporto eventi e fiere (transennamenti e segnaletica).

BILANCIO AL 31.12.2023

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 2023.

OBIETTIVI TRASVERSALI

01 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale

Il risultato del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 rileva un utile pari ad € 98.067,41.

- *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 2023	€/mgl. 14.861

➤ 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 2019-2021*

Anno 2019	9,02 %
Anno 2020	9,33 %
Anno 2021	<u>8,60 %</u>

Media 8,99 %

Anno 2023 9,69%

➤ L'obiettivo è raggiunto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Occorre sottolineare, ancorché l'obiettivo risulti raggiunto, 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 2019-2021*

Anno 2019	6,35 %
Anno 2020	6,57 %
Anno 2021	<u>5,21 %</u>
Media	6,04 %

Anno 2023 5,38 %

- L'obiettivo è raggiunto.

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

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

Publicata Attestazione OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, alla data del 30.06.2023.

- L'obiettivo è raggiunto.

Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza

Approvato dal Consiglio di Amministrazione e pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale il 30.03.2023.

- L'obiettivo è raggiunto.

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

Sono state completate tutte le misure di prevenzione definite dall'Ente.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

➤ 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 2022	24,47%
Anno 2023	23,52%

➤ L'obiettivo è raggiunto.

Si precisa che, come previsto in RPA 2023 – 2025, il calcolo dell'indicatore esclude i Progetti Speciali (PNRR, progetti di riqualificazione, ...) entrati nel vivo dell'operatività a partire da giugno 2023, dei quali si tiene apposita rendicontazione separata.

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

- *Obiettivo: Effettuazione della gara ed avvio dell'implementazione*

La gara di appalto per l'acquisizione del nuovo ERP è stata esperita il 31.01.2023. La fase di implementazione ha seguito le tempistiche prestabilite ed ha permesso l'avvio operativo del nuovo sistema alla data del 01.01.2024, così come previsto.

➤ L'obiettivo è raggiunto.

06 – Progetti Speciali

- *Obiettivo: Predisposizione documentazione progettuale relativamente ai seguenti progetti:*

*Riqualificazione Giardino Acquasola;
Riqualificazione e miglioramento dell'accessibilità delle aree circostanti e degli spazi annessi alla Casa di Colombo;
Riqualificazione e miglioramento dell'accessibilità delle aree circostanti Largo Zecca;
Riqualificazione dei percorsi pedonali del tessuto storico di Sanpierdarena.*

La documentazione progettuale è stata consegnata per tutte le progettazioni.

➤ L'obiettivo è raggiunto.

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

Si riporta di seguito il Piano del Fabbisogno del Personale.

PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE	Media triennio 2011 - 2013	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	12.729.000	11.552.338	11.970.670	12.225.517	12.818.166
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	3.567.293	3.738.445	3.733.234	3.891.633
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	103.000	949.509	972.639	1.042.083	972.236
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	535.000	413.263	449.650	448.290	471.778
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	70.345	17.189	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	31.000	12.973	27.177	55.384	49.082
10. Altri oneri	0	0	0	0	0
TOTALE A)	19.056.000	16.565.721	17.175.770	17.504.508	18.202.895
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	12.973	27.177	55.384	49.082
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	1.504.735	1.736.835	2.035.524	2.389.383
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	950.000	750.008	752.567	789.314	903.899
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0				
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0				
Totale B)	981.000	2.267.716	2.516.579	2.880.222	3.342.364
Totale A-B	18.075.000	14.298.005	14.659.191	14.624.286	14.860.531
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	412	351	351	355	363
Assunzioni	0	32	26	30	44
Cessazioni	13	32	22	22	30
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	399	351	355	363	377
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	0	4	1	6
Assunzioni	0	4	0	7	
Cessazioni	0	0	3	2	5
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	0	4	1	6	1
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	399	355	356	369	378
Margine Operativo Lordo aziendale	2.606.584	1.546.208	1.477.903	1.723.882	1.763.603
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	13,67%	9,33%	8,60%	9,85%	9,69%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Di seguito vengono brevemente illustrati i dati economici dell'esercizio 2023.

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ngl.	2023	variaz. %	2022
Vendita conglomerato bituminoso e materiali vari		139	-29,44%	197
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – parte corrente		13.601	0,61%	13.519
Ricavi per prestazioni da contratto di servizio – conto capitale		14.669	0,46%	14.602
Ricavi per prestazioni da addendum al contratto di servizio		11.387	74,03%	6.543
Ricavi per prestazioni a terzi		612	-51,81%	1.270
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-		-
Altri ricavi e proventi		147	-25,00%	196
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		40.555	11,64%	36.327

COSTI DELLA PRODUZIONE	€ngl.	2023	variaz. %	2022
Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.447	2,24%	6.306
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-94	-51,55%	-194
Costi per servizi e per godimento beni di terzi		14.523	28,97%	11.261
Costo per il personale		17.682	4,01%	17.001
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti		1.582	8,36%	1.460
Oneri diversi di gestione		233	1,30%	230
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		40.373	11,95%	36.064

Il Budget 2023 è stato presentato nella Relazione Previsionale Aziendale (RPA) **2023-2025** del 14 novembre 2022 ed era stato costruito sulla base del Forecast 2022, quando si ipotizzava di chiudere il 2022 con una Produzione di 35,58 mln di euro.

Il **Budget 2023** si basava sulle **seguenti ipotesi**:

- finanziamenti aggiuntivi (rispetto a quanto previsto nel Bilancio Previsionale del Comune in C/Capitale ed in Parte Corrente) per circa 12,0 – 12,5 mln di euro, per ulteriori attività di manutenzione e per Progetti Speciali (PON, PNRR, ...);

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

- incidenza del costo dei materiali e dell'energia in leggero calo rispetto al 2022 (in considerazione dei bonus governativi previsti e delle economie di scala conseguibili con progetti di grandi dimensioni);
- aumento del costo del personale da rinnovo del CCNL;
- ripristino del turn over previsto per il 2023;
- completamento delle assunzioni oltre turn over approvate con la RPA del 2022 e assunzione di ulteriori 10 risorse, tra tecnici qualificati e operai in regime di apprendistato;
- ricorso a ditte terze per attività specialistiche e per picchi di attività contemporanee;
- rispetto dell'obiettivo primario di privilegiare la massimizzazione dei lavori verso la Civica Amministrazione rispetto all'utile di esercizio (che deve comunque rimanere in positivo).

Sulla base delle assunzioni fatte **il Budget 2023 riguardava:**

- una **Produzione** di oltre **36,7 mln di euro**;
- un **Utile** di circa **70.000 euro**.

A novembre 2023, in occasione della presentazione della RPA 2024 – 2026, è stato stimato un **Forecast 2023** basato sui dati consuntivi di agosto 2023, che prevedeva:

- una **Produzione** di circa **38,4 mln di euro**;
- un **Utile** di **€ 82.100**.

Il Conto Economico di A.S.Ter. al 31 dicembre 2023 presenta seguenti risultati:

- **il Valore della Produzione è pari ad € 40.554.708, superiore di 3,8 mln di euro (+10%) rispetto al Budget 2023 e di 2,2 mln euro rispetto al Forecast (+6%);**
- **l'Utile di esercizio è pari ad € 98.067, superiore di € 27.899 rispetto al Budget (+40%) e di € 15.967 rispetto al Forecast (+19%).**

Il seguente grafico mostra la **progressiva crescita del Valore della Produzione nell'ultimo quadriennio**.

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 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Si illustrano di seguito **alcune** fra le tipologie di attività più significative effettuate da A.S.Ter. nel corso del 2023:

	Anno 2023	Anno 2022
Asfaltature	mq 220.000	mq 217.000
Marciaiedi	mq 17.000	mq 19.600
Ritracciatura strisce longitudinali	m 459.380	m 489.780
Ritracciatura attraversamenti pedonali	mq 75.260	mq 53.346
Sostituzione apparecchi illuminanti	-	n. 1.446 (*)
Ripristino funzionalità impianti semaforici	n. 750	n. 245
Interventi su arenili, sgombero vasche e pulizia alvei	n. 95	n. 112
Potature	n. 2.574	n. 2.551
Reimpianti	n. 255	n. 313
Decespugliamenti	mq 32.090	mq 32.088

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

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

Il conto economico è sintetizzato e riclassificato come segue:

Situazione Economica (in €mgl.)	al 31.12.2023	al 31.12.2022
Ricavi	40.408	36.131
Costi	-38.558	-34.373
Margine operativo lordo	1.850	1.758
Ammortamenti e svalutazioni	-1.242	-1.100
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-340	-360
Saldo proventi e oneri diversi	-87	-34
Proventi e oneri finanziari	-15	-28
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi non ricorrenti	0	0
Oneri non ricorrenti	0	0
Imposte	-68	-75
Utile / (Perdita del periodo)	98	161

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

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

Situazione Patrimoniale (in €mgl.)	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni	10.001	9.961
Capitale circolante netto	9.818	7.959
Trattamento di Fine Rapporto e Fondi per rischi e oneri	-3.386	-3.530
Capitale investito netto (dedotte passività e TFR)	16.433	14.390
<i>coperto da:</i>		
Capitale proprio	16.936	16.838
Disponibilità monetarie nette finali	503	2.448
(Indebitamento finanziario netto a breve)		

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

Evoluzione Posizione Finanziaria Netta (in €mgl.)	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Indebitamento finanziario netto a breve	2.448	2.559
flusso monetario da attività di esercizio	-755	942
flusso monetario per attività di investimento	-1.190	-1.053
flusso monetario per attività finanziarie		
flusso monetario del periodo	-1.945	-111
(Indebitamento finanziario netto a breve)	503	2.448

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Investimenti

La società, nel corso dell'esercizio 2023, ha realizzato nuovi investimenti per €mgl. 1.190.

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

- costi relativi all'acquisizione di nuovi software	€mgl.	102
---	-------	-----

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

- acquisizione di prefabbricati	€mgl.	4
- impianto di produzione conglomerato	€mgl.	64
- laboratorio chimico	€mgl.	2
- officina meccanica	€mgl.	8
- impianto di condizionamento	€mgl.	13
- impianti di antiintrusione	€mgl.	1
- attrezzature industriali e commerciali	€mgl.	114
- autovetture	€mgl.	25
- motoveicoli	€mgl.	1
- motocarri	€mgl.	98
- autocarri	€mgl.	639
- carrelli elevatori	€mgl.	48
- mobili e arredi	€mgl.	17
- attrezzature informatiche	€mgl.	54

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 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Indicatori di risultato

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

Stato Patrimoniale Riclassificazione finanziaria (in €mgl.)	al 31/12/2023	al 31/12/2022
1) Attivo circolante		
1.1) Liquidità immediate	2.382	3.043
1.2) Liquidità differite:	17.428	15.160
<i>Crediti esigibili entro l'anno</i>	17.330	15.056
<i>Risconti annuali</i>	98	104
1.3) Rimanenze	1.268	1.174
2) Attivo immobilizzato		
2.1) Immobilizzazioni immateriali	132	76
<i>Risconti pluriennali</i>	57	67
2.2) Immobilizzazioni materiali	9.869	9.885
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
2.4) Crediti esigibili oltre l'anno	0	0
CAPITALE INVESTITO	31.136	29.405
1) Passività correnti	10.814	9.037
2) Passività consolidate	3.386	3.530
3) Patrimonio netto	16.936	16.838
CAPITALE ACQUISITO	31.136	29.405

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

Conto Economico		
Riclassificazione a valore aggiunto	31/12/2023	31/12/2022
(in €ngl)		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.408	36.131
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	40.408	36.131
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-6.447	-6.306
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94	194
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-14.523	-11.261
VALORE AGGIUNTO	19.532	18.758
- Costo per il personale	-17.682	-17.001
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.850	1.757
- Ammortamenti e svalutazioni	-1.242	-1.100
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	-340	-360
REDDITO OPERATIVO	268	297
+ Altri ricavi e proventi	147	197
- Oneri diversi di gestione	-233	-230
+ Proventi finanziari	114	10
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-130	-38
REDDITO CORRENTE	166	236
+ Proventi non ricorrenti	0	0
- Oneri non ricorrenti	0	0
REDDITO ANTE IMPOSTE	166	236
- Imposte sul reddito	-68	-75
REDDITO NETTO	98	161

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

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 03825030103

BILANCIO AL 31.12.2023

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

	Anno 2023	Anno 2022	Valore di Riferim.
ROI (Return On Investment)			
Reddito operativo	268.022	297.552	
Capitale Investito Netto	16.433.158	14.390.140	
ROI:	1,63%	2,07%	8%
EBIT (Earnings Before Interest and Tax)	Anno 2023	Anno 2022	
Reddito operativo	268.022	297.552	
+ Altri ricavi	146.556	196.680	
- Oneri diversi	-233.167	-230.296	
EBIT:	181.411	263.936	
Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)	Anno 2023	Anno 2022	Valore di Riferim.
Capitale Proprio	16.936.474	16.838.406	
Attivo Imm. Netto	10.001.228	9.960.590	
Indice:	169,34%	169,05%	>100%
Rapporto tra Mezzi Propri e Capitale Investito	Anno 2023	Anno 2022	Valore di Riferim.
Capitale Proprio	16.936.474	16.838.406	
Capitale investito	31.136.526	29.405.020	
Indice:	54,39%	57,26%	>30%
Rapporto di Indebitamento	Anno 2023	Anno 2022	Valore di Riferim.
Totale passivo – Patrimonio netto	14.200.052	12.566.614	
Totale attivo	31.136.526	29.405.020	
Indice:	45,61%	42,74%	<70%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Indice di Liquidità Secondario	Anno 2023	Anno 2022	Valore di Riferim.
Liquidità immediate + Liquidità differite escl. ratei e risconti	19.712.023	18.099.022	
Passività Correnti	10.813.842	9.037.077	
Indice:	182,29%	200,28%	>120%
Capitale Circolante Netto Finanziario	Anno 2023	Anno 2022	Valore di Riferim.
Liquidità immediate	2.381.796	3.043.448	
+ Liquidità differite	17.428.407	15.160.020	
+ Rimanenze	1.268.415	1.174.350	
- Passività correnti	-10.813.842	-9.037.077	
Totale:	10.264.776	10.340.741	> 0
Costo del Lavoro su Ricavi	Anno 2023	Anno 2022	
Costo per il personale	17.682.035	17.000.834	
Ricavi delle vendite	40.408.152	36.130.807	
Indice:	43,76%	47,05%	
Valore Aggiunto Operativo per Dipendente	Anno 2023	Anno 2022	
Valore aggiunto operativo	19.445.638	18.724.716	
Numero medio di dipendenti	370,42	359,59	
Indice:	52.496	52.072	

BILANCIO AL 31.12.2023

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'Al. N° 1 della PO-18.

La metodologia di stoccaggio e la movimentazione dei rifiuti è definita in specifiche Istruzioni operative (IO-22 "Accumulati 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/)

In un'ottica di miglioramento è stata costruita e testata una cappa posta nella zona di carico degli autocarri, pronti ad imbarcare il prodotto finito. Questo aspiratore filtra gli eventuali fumi abbattendo anche le eventuali emissioni odorigene. La Città Metropolitana ha ricevuto progetto e relazione tecnica finale affinché venga emessa una nuova Autorizzazione Unica Ambientale.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

La Società ha presentato come ogni anno la documentazione per potersi avvalere degli sgravi Inail afferenti all'OT23 relativamente alla tematica "Sicurezza".
La Società si è inoltre dotata, in conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2015, del Certificato Produzione di Conglomerati Bituminosi (Certificato N° 03821).
Si è provveduto inoltre ad aggiornare le Schede di Valutazione dei rischi da assegnare ai dipendenti. E' stata aggiornata anche la Valutazione al rischio rumore e vibrazioni.
Nel mese di Settembre 2023 si è tenuto, da parte degli ispettori dell'ICMQ, l'audit per il mantenimento 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 è stata completata nei primi mesi del 2023.
Nel mese di marzo 2024 è stata avviata una nuova attività di revisione del Modello a seguito dell'introduzione di nuovi reati presupposto della responsabilità amministrativa degli Enti; tale attività, prevedibilmente, verrà completata nel primo semestre 2024 e, entro la fine dell'anno 2024, verrà erogata apposita formazione al personale.

Valutazione del Rischio Stress lavoro – correlato

Ai sensi dell'art. 28, comma 1, D.Lgs. 81/08 la Società effettua la valutazione del rischio Stress lavoro – correlato che viene aggiornata in previsione di variazioni o per prevenire l'insorgere di potenziali criticità.
Ultimo aggiornamento: 23/05/2023.

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 4 maggio 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 31.12.2023.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Rischi finanziari

Per far fronte ai deficit di liquidità, la Società si avvale di un'apertura di credito di €mgli. 8.500 concessa da Ifitalia SpA e da utilizzarsi con le modalità di factoring (utilizzato al 31.12.2023). Ha la possibilità di usufruire inoltre di finanziamenti a breve mediante un'apertura di credito, per €mgli. 2.000, con Intesa Sanpaolo (non utilizzata al 31.12.2023). 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 31.12.2023 (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.

Idonei assetti organizzativi

Con riferimento al disposto dell'art. 2086 comma secondo del Codice Civile, si dà atto che l'insieme delle misure organizzative, strutture e procedure interne e presidi di controllo come descritti sia nella presente Relazione sia nella Relazione sul Governo Societario ex art.6 c.4 D.Lgs 175/2016, garantiscono l'esistenza di idonei assetti organizzativi, amministrativi e contabili.

Continuità aziendale ed evoluzione prevedibile della gestione

Il Comune di Genova ha approvato in data 22 dicembre 2023 con Delibera di Consiglio Comunale n. 70 il Bilancio di Previsione ed il Piano degli Investimenti dell'Ente 2024-2026.

Con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026 del Comune di Genova è stata anche approvata la Relazione Previsionale Aziendale di A.S.Ter., che contiene il Budget 2024-2026 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 2024, 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. ne sta curando la progettazione e l'esecuzione, soddisfano ampiamente il valore del fatturato ipotizzato dalla Società nella Relazione Previsionale Aziendale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

L'esercizio 2024 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 in pieno consolidamento nel corso del 2024.

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

Altre informazioni

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

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

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023

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 31/12/2023

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

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

**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 31/12/2023

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 2023, 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 2023, 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 2.600.000,00 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

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 31/12/2023

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 2023, 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 2023 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 2023 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, 5 aprile 2024

EY S.p.A.



Riccardo Riva
(Revisore Legale)

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 31/12/2023

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31/12/2023

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

BILANCIO AL 31.12.2023



ALLEGATI

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103



BILANCIO AL 31.12.2023

(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 portato 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			332	6.295				6.627	
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			8.037	152.710				160.747	
Anno 2023							98.067	98.067	
P.n. al 31/12/2022	13.048.000	2.868.571	161.762	760.074	0	0	98.067	16.536.474	
Possibilità di utilizzazione	A) - B) - C)	B)	A) - B) - C)	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 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103



BILANCIO AL 31.12.2023

(All. n. 2)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
 DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
 PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023**

(EURO)	CONTO	VALORE (01/01/2023)	VALORE DA ACQUISIZIONE	STORNO IMMOB. IN CORSO E ACCONTI	RIVALUTAZIONE / SVALUTAZIONE	AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2023
	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	659,20				-164,80	494,40
	IMMOB. IN CORSO E ACCONTI						
	ALTRE	75.253,06	102.455,00			-45.887,60	131.820,46
	TOTALE	75.912,26	102.455,00	0,00	0,00	-46.052,40	132.314,86

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103



BILANCIO AL 31.12.2023

(All. n. 3)
**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023**

CONTO	COSTO STORICO (01/01/2023)	VALORE DI ACQUISIZIONE	VALORE DA ALIENAZ./ RICLASS.	COSTO STORICO (31/12/2023)	F.DO AMM.TO (01/01/2023)	VALORE A BILANCIO AL 01/01/2023	AMM.TI ORDINARI DELL'ESERCIZIO	SVALUTAZ.	UTILIZZO F.DO AMM.TO	F.DO AMM.TO AL 31/12/2023	VALORE A BILANCIO AL 31/12/2023
TERRENI	4.010.225,53	0,00	0,00	4.010.225,53	-725.443,30	3.284.782,23	-6.817,39		0,00	-732.260,69	3.277.964,84
FABBRICATI	9.874.374,42	3.870,00	0,00	9.878.244,42	-5.254.017,70	4.620.356,72	-322.947,97		0,00	-5.576.965,67	4.301.278,75
IMPIANTIE MACCHINARI	4.182.621,30	87.788,04	0,00	4.270.409,34	-3.466.152,71	716.468,59	-217.452,59		0,00	-3.683.605,30	586.804,04
ATTREZZAT. INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.413.713,76	114.400,16	-1.748,40	2.526.365,52	-2.122.437,00	291.276,76	-117.631,36		1.748,40	-2.238.319,96	288.045,56
ALTRI BENI	6.654.543,57	881.683,13	-91.388,86	7.444.837,84	-5.682.750,35	971.793,22	-438.656,53		91.388,86	-6.030.018,02	1.414.819,82
IMMOB. IN CORSO E ACCONTI											
TOTALE	27.135.478,58	1.087.741,33	-93.137,26	28.130.082,65	-17.250.801,06	9.884.677,52	-1.103.505,84	0,00	93.137,26	-18.261.169,64	9.868.913,01

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA SOCIETA' PER AZI...

Codice fiscale: 03825030103



BILANCIO AL 31.12.2023

(All. n. 4)

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

(EURO)

	Consistenza al 31/12/2022	Riclas sifica Categoria	Consistenza al 01/01/2023	Utilizzo per dimissioni	Anticipaz.	Imposta sostitutiva	Accantonamento dell'esercizio	Trasferimento al fondo Tesoreria presso INPS e FPI	Consistenza al 31/12/2023
Dirigenti	485,98		485,98	0,00	0,00	-7,41	21.407,65	-21.364,01	522,21
Impiegati	543.153,43		543.153,43	-86.741,54	-6.863,68	-1.669,46	284.463,02	-274.642,88	457.698,89
Operai	689.980,09		689.980,09	-134.852,39	0,00	-1.906,47	563.614,33	-552.375,18	564.460,38
Totale	1.233.619,50	0,00	1.233.619,50	-221.593,93	-6.863,68	-3.583,34	869.485,00	-848.382,07	1.022.681,48