

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

**AZIENDA MULTISERVIZI E  
D'IGIENE URBANA GENOVA  
S.P.A.-IN FORMA  
ABBREVIATA A.M.I.U.GENOVA  
S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: GENOVA GE VIA D'ANNUNZIO 27 E  
75

Codice fiscale: 03818890109

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	42
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	50
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE .....	91
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....	95
Capitolo 6 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA .....	101
Capitolo 7 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SEPARAZIONE CONTABILE ) .....	103
Capitolo 8 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE GOVERNO SOCIETARIO ) .....	150

## AMIU GENOVA SPA

### Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. D'ANNUNZIO 75 - 16121 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	03818890109
Numero Rea	GE 000000355781
P.I.	03818890109
Capitale Sociale Euro	14.405.276 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	942.015	974.299
7) altre	928.240	665.902
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.870.255</b>	<b>1.640.201</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	43.093.512	44.448.558
2) impianti e macchinario	25.274.167	17.591.671
3) attrezzature industriali e commerciali	700.122	416.836
4) altri beni	30.561.006	19.855.166
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.530.468	3.828.882
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>104.159.275</b>	<b>86.141.113</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	622.755	622.755
b) imprese collegate	272.903	272.903
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	104.842
d-bis) altre imprese	11.701	11.701
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>907.359</b>	<b>1.012.201</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>907.359</b>	<b>1.012.201</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>106.936.889</b>	<b>88.793.515</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.339.011	2.058.079
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.339.011</b>	<b>2.058.079</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.916.815	8.847.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.105.569	2.721.890
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>17.022.384</b>	<b>11.569.672</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.504.661	1.480.744
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>1.504.661</b>	<b>1.480.744</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.131	74.065
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>3.131</b>	<b>74.065</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.031.178	20.841.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.219.495	70.863.405
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>86.250.673</b>	<b>91.705.356</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.723	33.446
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>30.723</b>	<b>33.446</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.045.387	2.678.125

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

esigibili oltre l'esercizio successivo	563.310	715.858
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>3.608.697</b>	<b>3.393.983</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.786.380	1.425.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.706.339	3.301.055
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>7.492.719</b>	<b>4.726.530</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>115.912.988</b>	<b>112.983.796</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	21.783.595	28.941.460
3) danaro e valori in cassa	13.868	13.741
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>21.797.463</b>	<b>28.955.201</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>140.049.462</b>	<b>143.997.076</b>
D) Ratei e risconti	6.772.495	6.341.747
<b>Totale attivo</b>	<b>253.758.846</b>	<b>239.132.338</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	14.405.276	14.405.276
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.283.012	1.283.012
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	412.756	375.437
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.296.159	1.296.159
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.296.159</b>	<b>1.296.159</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.583.021	1.873.950
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	85.186	746.390
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(892.519)	(1.080.198)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.172.891</b>	<b>18.900.026</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	82.342.242	95.075.938
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>82.342.242</b>	<b>95.075.938</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.685.336	17.230.671
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.221	448.771
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.537.165	6.000.385
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>6.000.386</b>	<b>6.449.156</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.124.150	3.900.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.699.455	30.659.327
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>52.823.605</b>	<b>34.560.029</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.470.218	32.152.246
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>31.470.218</b>	<b>32.152.246</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.546.395	3.561.478
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>2.546.395</b>	<b>3.561.478</b>
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	78.920
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>78.920</b>

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.700.705	1.330.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.300.234	4.120.160
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>5.000.939</b>	<b>5.450.885</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.358
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>-</b>	<b>6.358</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.499.885	2.038.448
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>2.499.885</b>	<b>2.038.448</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.289.386	4.270.893
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>4.289.386</b>	<b>4.270.893</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.678.919	7.451.617
<b>Totale altri debiti</b>	<b>6.678.919</b>	<b>7.451.617</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>111.309.733</b>	<b>96.020.030</b>
E) Ratei e risconti	23.248.644	11.905.673
<b>Totale passivo</b>	<b>253.758.846</b>	<b>239.132.338</b>

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	178.515.222	174.534.772
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	865.770	143.264
altri	9.410.714	9.845.838
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>10.276.484</b>	<b>9.989.102</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>188.791.706</b>	<b>184.523.874</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.862.440	9.089.689
7) per servizi	68.142.455	68.494.973
8) per godimento di beni di terzi	6.743.457	5.244.570
9) per il personale		
a) salari e stipendi	57.455.091	56.574.387
b) oneri sociali	19.832.598	19.276.561
c) trattamento di fine rapporto	5.498.564	4.668.213
d) trattamento di quiescenza e simili	6.927	55.856
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>82.793.180</b>	<b>80.575.017</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	479.826	421.564
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.784.221	8.134.034
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	984.088
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>11.264.047</b>	<b>9.539.686</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(280.932)	(77.160)
12) accantonamenti per rischi	284.164	1.966.690
13) altri accantonamenti	3.975.068	3.268.664
14) oneri diversi di gestione	4.635.743	4.157.260
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>187.419.622</b>	<b>182.259.389</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.372.084</b>	<b>2.264.485</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	304.450	204.051
altri	92.247	34.580
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>396.697</b>	<b>238.631</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>396.697</b>	<b>238.631</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.585.867	1.333.842
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.585.867</b>	<b>1.333.842</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.189.170)</b>	<b>(1.095.211)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>182.914</b>	<b>1.169.274</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	159.992	422.884
imposte relative a esercizi precedenti	(62.264)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>97.728</b>	<b>422.884</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	85.186	746.390

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	85.186	746.390
Imposte sul reddito	97.728	422.884
Interessi passivi/(attivi)	1.189.170	1.095.211
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(478.623)	(1.193.184)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	893.461	1.071.301
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.757.796	11.163.567
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.264.047	8.555.598
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.197.471)	3.500
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.824.372	19.722.665
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	19.717.833	20.793.966
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(116.666)	(357.175)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.250.225	26.693.572
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.526.619)	5.286.562
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(430.749)	415.488
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.383.772	1.519.351
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.190.954)	(4.033.053)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.630.991)	29.524.745
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	18.086.842	50.318.711
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.189.170)	(1.845.344)
(Imposte sul reddito pagate)	(163.672)	(422.884)
(Utilizzo dei fondi)	(16.595.947)	(15.031.200)
Totale altre rettifiche	(17.948.789)	(17.299.428)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	138.053	33.019.283
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.505.553)	(15.647.240)
Disinvestimenti	300.293	47.548
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(709.881)	(539.923)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.915.141)	(16.139.615)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(445.353)
Accensione finanziamenti	22.813.593	28.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(4.998.786)	(20.005.679)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	17.814.807	7.548.968
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.962.281)	24.428.636
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	28.941.460	4.512.800
Danaro e valori in cassa	13.741	13.763

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	28.955.201	4.526.563
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	21.783.595	28.941.460
Danaro e valori in cassa	13.868	13.741
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.797.463	28.955.201

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

### Nota integrativa, parte iniziale

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

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione ai dati di Bilancio, e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D. lgs. 139/15 e con i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano Contabilità.

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

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

Come già citato nella Relazione sulla gestione, la Società, a fronte dei contratti di servizio in essere, è titolata quale gestore del servizio al riconoscimento da parte del Comune di riferimento dei costi sostenuti relativi alle attività afferenti al servizio di gestione integrata dei rifiuti per il territorio di competenza, e ad incassarli nell'esercizio successivo attraverso il riconoscimento nei piani economici finanziari necessari per la determinazione delle tariffe TARI.

Si segnala che la società redige il Bilancio consolidato ai sensi del D. Lg. 127/91 in quanto detiene partecipazioni di controllo.

### Principi di redazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

I criteri di valutazione, di cui all'art. 2426, sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso a deroghe di cui agli art. 2425bis, II° comma, e art. 2423, IV° comma.

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

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

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa;

Ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

### Criteri di valutazione applicati

Vengono qui di seguito esplicitati i criteri adottati per la valutazione delle voci di bilancio.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto e al valore di conferimento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. I beni oggetto di conferimento sono stati iscritti al valore di perizia.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

Solo per la classe automezzi, essendo i beni stati consegnati principalmente nella seconda metà dell'esercizio, la società ha utilizzato per tutti i cespiti acquistati nell'esercizio l'ammortamento pro rata dalla data di entrata in esercizio.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

CATEGORIA	aliquota %	Anni
Impianti di smaltimento	Vita utile	
Automezzi	Vita utile	
Edifici	3	33
Costruzioni leggere	10	10
Impianti di specifica utilizzazione	10	10
Impianti destinati al trattamento e al depuramento di acque, fiumi ecc.	15	7
Autovetture e motocicli	25	4
Attrezzature varie	15	7
Mobili e macchine da ufficio ordinarie	12	8
Macchine da ufficio elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20	5
Macchinari officina	12,5	8

Nella voce immobilizzazioni in corso vengono iscritti i costi relativi a beni in corso di esecuzione.

I costi di produzione comprendono i costi diretti, materiale e manodopera diretta e i costi di produzione per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

#### AZIONI PROPRIE

Le azioni proprie sono rilevate in bilancio a diretta riduzione del patrimonio netto nell'apposita riserva negativa.

#### RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolati secondo il metodo del LIFO a scatti, ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore, tale minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi.

#### CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali l'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo.

I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

È costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

#### RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risonci sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Pertanto, sono iscritte esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risonci attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota risonciata, una rettifica di valore.

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli

stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si rimanda al paragrafo "Copertura da rischi e incertezze future", contenuto nella Relazione sulla Gestione, per quel che riguarda l'informativa inerente il rischio di passività potenziali e il metodo di stima utilizzato per la definizione dei fondi oneri di ripristino relativi alla discarica. Gli accantonamenti ai fondi rischi sono iscritti tra le voci del conto economico a cui si riferiscono, dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi, come previsto dall'OIC 19.

Con riferimento ai fondi relativi alle discariche:

- Gli accantonamenti annui che saranno nel tempo iscritti al fondo per la discarica operativa di S3 sono rapportati ai quantitativi complessivi smaltiti rispetto alla capacità totale della discarica, tenendo anche conto delle eventuali verifiche e stime effettuate dalle Autorità competenti.
- Non è stato considerato nelle stime del fondo il fattore temporale vista la difficoltà nella determinazione delle tempistiche relative agli esborsi finanziari futuri.

#### FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

#### DEBITI

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice civile, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto d'imposta, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

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

#### RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni. I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

#### FISCALITA' DIFFERITA

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

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

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

Si segnala che con riferimento alle imposte sul reddito, l'articolo 2427, comma 1, codice civile richiede di indicare le seguenti informazioni nella nota integrativa: un apposito prospetto contenente, la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni

rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

#### IMPEGNI E GARANZIE

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le principali movimentazioni dell'esercizio al riguardo vengono esposte nel prospetto sottostante.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.507.975	5.146.539	9.654.514
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(3.533.676)	(4.510.637)	(8.014.313)
<b>Valore di bilancio</b>	974.299	665.902	1.640.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	302.343	407.538	709.881
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	334.627	145.199	479.827
<b>Totale variazioni</b>	(32.284)	262.339	230.054
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	942.015	928.240	1.870.255

Gli acquisti di software e licenze per circa euro 302 mila sono relativi a interventi sulle principali applicazioni informatiche aziendali, in particolare alla realizzazione del sistema dualistico di controllo del contratto di servizio con l'ente di governo d'ambito e allo sviluppo ERP SAP entrato in funzione al 30 giugno 2021.

In merito alle "manutenzioni di beni di terzi", l'incremento principale di euro 366 mila riguarda la manutenzione straordinaria effettuata nelle varie sedi in affitto e in concessione, in particolare ai lavori di adeguamento degli ecopunti e centri di raccolta del genovesato. La restante quota riguarda gli oneri pluriennali per gli investimenti realizzati al fine di ottenere la certificazione per la conformità dei siti operativi.

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

#### Immobilizzazioni materiali

Questa voce comprende tutti i beni mobili ed immobili acquistati da AMIU o conferiti alla stessa. Il valore dei beni è esposto al netto dei fondi ammortamento.

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

Si segnala che sugli immobili sono state rilasciate garanzie reali per l'erogazione di mutui di importo complessivo di 13.863 mila euro rilasciate negli esercizi antecedenti il 2022.

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	72.344.697	77.790.391	4.852.336	70.975.808	3.828.882	229.792.114

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(27.896.138)	(60.198.720)	(4.435.500)	(51.120.642)	-	(143.651.000)
<b>Valore di bilancio</b>	44.448.558	17.591.671	416.836	19.855.166	3.828.882	86.141.113
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	616.541	9.671.207	435.903	15.641.260	2.917.135	29.282.046
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	98.628	1.891.336	-	-	(1.989.964)	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	691.740	86.388	8.769.097	-	9.547.225
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.070.215	3.875.321	146.029	4.692.655	-	10.784.220
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	225.585	225.585
<b>Altre variazioni</b>	-	687.015	79.801	8.526.331	-	9.293.147
<b>Totale variazioni</b>	(1.355.046)	7.682.497	283.287	10.705.839	701.586	18.018.163
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Valore di bilancio</b>	43.093.512	25.274.167	700.122	30.561.006	4.530.468	104.159.275

Le variazioni rilevanti dell'esercizio riguardano principalmente:

- Terreni e fabbricati: la principale variazione dell'esercizio riguarda l'acquisizione del fabbricato del Mercato di Via Bologna, per euro 227.500, e dei due terreni della discarica di Scarpino di proprietà del Comune di Genova, per complessivi euro 75.339, avvenuta grazie alla permuta con la partecipazione di Sviluppo Genova e le azioni proprie di AMIU. La restante e residuale parte degli investimenti riguarda le migliorie realizzate sui siti di proprietà della Società, in particolare nella Unità Territoriale di via dei Giustiniani. Gli investimenti realizzati nella classe costruzioni leggere riguardano principalmente l'acquisto di 8 moduli abitativi per la gestione del servizio nel Comune di Recco.
- Impianti e macchinari: il principale investimento riguarda l'acquisto dell'impianto SIMAM, adibito al trattamento del percolato della discarica di Scarpino, per euro 8.896.092 ad ottobre 2022 finanziato nella linea di progetto REACT concesso dal Comune di Genova. Nell'esercizio si rilevano come concluse le opere nella discarica di Scarpino avviate negli esercizi precedenti, nei lotti di S3, per complessivi euro 1.891 mila. Nell'esercizio la società ha acquistato "impianti vari" per le sedi di proprietà; nel dettaglio è stata risanata e trasformata la centrale termina nella sede di Volpara attualmente alimentata a gas GPL, è stato realizzato l'impianto antincendio di Dufour ed è stato riparato e parzialmente sostituito l'impianto di triturazione della plastica dell'impianto di Sardorella. Le alienazioni riguardano i precedenti impianti sostituiti totalmente ammortizzati.
- Attrezzature industriali e commerciali: all'interno di questa posta sono compresi gli investimenti in HW e infrastrutture IT per circa 435 mila euro. In particolare, oltre all'acquisto dei devices necessari all'accesso controllato dei nuovi cassonetti, sono stati acquistati server dedicati al backup dello storage di Volpara e delle varie sedi aziendali.
- Altri beni: all'interno della categoria rientrano:
  - gli automezzi, dove prosegue il piano di rinnovamento dell'autoparco, infatti nell'esercizio sono stati acquistati veicoli per un valore di circa 7.720 migliaia euro, pari a circa 150 veicoli di cui nel dettaglio 67 mezzi grandi e 34 veicoli leggeri dedicati alla raccolta, e circa 10 mezzi dedicati ai lavaggi delle strade e dei cassonetti, la restante quota è dedicata ai servizi accessori quali la raccolta degli ingombranti e alla gestione della discarica. Le dismissioni corrispondenti ad un valore di costo storico di circa pari valore rispetto agli acquisti risultano essere le rottamazioni del parco mezzi, che nell'anno hanno portato ad una plusvalenza da alienazioni pari a euro 234 mila grazie all'asta indetta nell'esercizio;
  - i cassonetti della raccolta dei rifiuti, nell'esercizio sono stati acquistati principalmente cassonetti intelligenti dedicati alla raccolta nel Comune di Genova per complessivi 6 milioni di euro. Nell'anno sono stati dismessi, per un costo storico di 1.637 mila euro, cassonetti totalmente ammortizzati non più utilizzabili nel ciclo della raccolta;
  - le attrezzature varie, nella voce sono compresi gli utensili necessari alle attività dell'officina e della manutenzione in generale delle sedi e degli impianti, l'incremento del periodo è pari a circa 280 mila euro.
  - mobili e arredi, l'incremento dell'anno è pari a circa 30 mila euro.

Di seguito è riportata la movimentazione delle opere in corso:

CONTO B II - Immobilizzazioni in corso e acconti versati	Opere in corso di costruzione
Valore ad inizio esercizio	3.828.882

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

Acquisizioni dell'esercizio	2.247.051
Acconti versati	670.084
Spostamenti a costo	-225.585
Spostamenti alla voce "Fabbricati"	-98.628
Spostamenti alla voce "Impianti di smaltimento"	-1.891.336
<b>Valore al 31.12.2022</b>	<b>4.530.468</b>

Gli incrementi dell'esercizio sono principalmente relativi ai lavori sulla discarica di Scarpino lotto 3, invaso nuovo lotto. Gli acconti versati sono correlati agli anticipi che la società ha versato a dicembre 2022 a titolo di acconto per l'acquisto dei nuovi mezzi dedicati al nuovo progetto di raccolta differenziata per il Comune di Genova.

In continuità con gli esercizi precedenti, le aliquote di ammortamento degli automezzi sono determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

La percentuale di ammortamento dei mezzi varia in funzione della tipologia, che prevede periodi di ammortamento differenziati di 5, 6, 7, 8, 10 e 15 anni.

Tutti i cespiti relativi alla discarica di Scarpino sono ammortizzati in linea con la vita utile prevista fino all'anno 2030 per Scarpino 3. Di seguito le percentuali di ammortamento applicate alle categorie di cespiti previste dalla società.

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

L'ammortamento degli automezzi, in analogia con l'esercizio precedente, è stato calcolato pro quota a partire dalla data di entrata in funzione del mezzo, in quanto, diversamente l'effetto compensativo della media non avrebbe rappresentato l'effettivo impatto della contribuzione dei beni nell'esercizio di riferimento essendo i mezzi entrati in funzione prevalentemente nella seconda metà dell'anno.

### Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	622.755	272.903	104.842	11.701	1.012.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	104.842	-	-
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(104.842)	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	622.755	272.903	0	11.701	907.359

La società ha trasferito alla controllante, il Comune di Genova la propria partecipazione in Sviluppo Genova, a fronte dell'operazione di permuta per l'acquisizione del fabbricato del mercato di Via Bologna e dei due terreni di Scarpino. La cessione è stata fatta a valore di mercato, sulla base di una perizia redatta da un terzo esperto che ha fatto emergere una plusvalenza da realizzo pari a euro 10 mila.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>AMIU BONIFICHE S.P.A.</b>	Via D'annunzio 27, GE Italia	01266290996	333.000	(1.072.371)	565.839	565.839	100,00%	333.000
<b>GE.AM Gestione Ambientale S.P.A.</b>	Via N. Lorenzi 25 GE Italia	00748980141	516.500	163.324	1.732.760	883.708	51,00%	263.416
<b>ECOLEGNO Srl in liquidazione</b>	Via D'annunzio 27, GE Italia	01047700628	50.000	(44.884)	460.221	234.713	51,00%	26.340

Il valore della partecipazione rispetto alla quota del patrimonio netto risulta maggiore pertanto, non emergono problematiche in tema di recuperabilità. La società redige il bilancio consolidato. Come anticipato nella relazione sulla gestione, nel corso del 2023 avverrà l'operazione di fusione per incorporazione con la società AMIU Genova SpA.

I bilanci delle società partecipate alla data di approvazione del consiglio di amministrazione non risultano ancora approvati dalle assemblee dei rispettivi soci, si prevede alla data di assemblea di approvazione del bilancio di AMIU Genova SpA che tutti i bilanci delle società controllate siano approvati dai soci.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Sa.TER S.P.A in liquidazione</b>	Via Ratti 66, GE Italy	01426960991	635.000	(27.177)	474.120	232.319	49,00%	272.903

Essendo stato ceduto il contratto di servizio di igiene per il Comune di Cogoleto dall'01.01.2021 ad AMIU Genova SpA, a luglio 2021 la società Sater SpA è stata messa in liquidazione dall'amministratore unico per il raggiungimento dell'obiettivo sociale. Gli amministratori della Società non hanno ritenuto necessario adeguare il valore della partecipazione alla quota di patrimonio netto, in quanto attualmente il piano di liquidazione vede il socio ristorato pienamente della propria quota detenuta, il risultato negativo dell'esercizio è conseguenza della svalutazione delle immobilizzazioni a bilancio della collegata. Come citato negli eventi successivi si segnala che l'operazione straordinaria si è perfezionata a febbraio 2023.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
<b>Consorzio TICASS</b>	4.000	11.143
<b>ARAL Azienda Rifiuti Alessandrina SpA</b>	7.700	36.407

La società detiene rispettivamente il 2% della società ARAL SpA e il 3,13% del consorzio TICASS. Le partecipazioni sono state iscritte a bilancio al valore del costo.

E' stata verificata la loro recuperabilità confrontando la quota di patrimonio netto posseduto con il valore della partecipazione iscritta a bilancio, come riportato nella tabella precedente.

Il consorzio TICASS nel bilancio 2022 dispone di un patrimonio netto pari a euro 355.966 comprensivo di capitale sociale pari a euro 136.000 e di un utile pari a 9.441.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

La società ARAL - Azienda Rifiuti Alessandrina SpA nel bilancio 2022 dispone di un patrimonio netto pari a euro 1.820.354 comprensivo di capitale sociale pari a euro 1.739.187 e di un utile pari a 81.167

## Attivo circolante

### Rimanenze

La voce presenta un saldo pari a circa 2.339 mila euro, come evidenziato nel prospetto seguente.

C I 1) - RIMANENZE DI MATERIE PRIME ECC.	2022	2021	VARIAZIONI
Vestiario	366.494	392.977	-26.483
Segnaletica antinfortunistica	48.478	73.913	-25.435
Sacchetti	216.801	234.979	-18.177
Ricambi	913.565	830.817	82.748
Carburanti e lubrificanti	76.671	90.316	-13.645
Pneumatici	60.862	54.656	6.206
Scope ed altri materiali per la pulizia	43.710	54.698	-10.987
Sale	3.048	3.048	0
Combustibili	1.029	731	299
Cancelleria e stampati	41.067	32.179	8.888
Altri materiali di consumo	1.474.171	1.252.834	221.337
Contentitori	827	108.910	-108.083
Svalutazione Scorte (a deduzione)	-907.712	-1.071.977	164.265
<b>TOT RIMANENZE</b>	<b>2.339.011</b>	<b>2.058.079</b>	<b>280.932</b>

Le giacenze delle rimanenze risultano sostanzialmente in linea con il valore dello scorso anno, il rilascio del fondo svalutazione magazzino è principalmente riconducibile all'analisi effettuata nell'anno sulle giacenze no moving oltre 365 giorni.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 17.022 mila euro.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2022	2021	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale	12.233.382	12.384.153	-150.771
Altri crediti verso clienti	19.475.965	15.016.852	4.459.113
Crediti scadenti oltre l'anno	3.105.569	2.721.890	383.679
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	-17.792.531	-18.553.223	760.692
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>17.022.384</b>	<b>11.569.673</b>	<b>5.452.712</b>

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" accoglie i crediti verso gli utenti TIA, a partire dal 2010, con il ritorno ad un regime tributario, AMIU fattura il corrispettivo per le attività previste dal Contratto di Servizio direttamente al Comune di Genova, sul quale rimane pertanto il rischio di credito degli importi fatturati alla collettività a titolo di tariffa.

I crediti a lungo accolgono le quote a lungo dei crediti commerciali rateizzati in piani di rientro e la quota a lungo delle fatture da emettere per la componente regolatoria pari a euro 485 mila.

I crediti oltre i 5 anni ammontano a 1.601 mila euro e sono riferiti all'accordo stipulato con la società Asja Ambiente, oggi Biowaste SpA appartenente al gruppo SNAM.

Dall'analisi effettuata al 31.12.2022, anche a seguito di una puntuale attività di recupero crediti, il Fondo Svalutazione Crediti risulta ragionevole rispetto alle posizioni a credito ritenute di difficile recupero. Nell'esercizio sono stati rilasciati euro 760 mila in quanto valutati eccedenti rispetto a quanto precedentemente accantonato a bilancio.

L'incremento del periodo è principalmente riconducibile al maggior valore delle fatture da emettere di competenza dell'esercizio 2022.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

#### CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

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

C II 2 - CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2022	2021	VARIAZIONI
Crediti verso Amiu Bonifiche spa	1.297.214	1.405.053	-107.839
Crediti verso Ge.am spa	207.447	-	207.447
Crediti verso Quattroerre spa in liquidazione	-	75.692	-75.692
Crediti verso Ecolegno srl	-	-	-
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>1.504.661</b>	<b>1.480.744</b>	<b>23.917</b>

Si riporta che la società ha svalutato al 100% il credito nei confronti della società 4erre.

#### CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La voce è rappresentata nel prospetto seguente.

C II 3 - CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	2022	2021	VARIAZIONI
Crediti verso Vega srl	0	0	0
Crediti verso Sater spa in liquidazione	3.131	74.065	-70.934
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE</b>	<b>3.131</b>	<b>74.065</b>	<b>-70.934</b>

Come anticipato nei capitoli precedenti, il credito nei confronti della società posta in liquidazione nel corso dell'esercizio 2022, è la quota risultante dal piano di riparto effettuato dal liquidatore, al netto della compensazione avvenuta con i debiti in essere alla data di bilancio.

#### CREDITI VERSO CONTROLLANTI

La voce accoglie i crediti verso il Comune di Genova per i diversi servizi resi da Amiu, il credito relativo alle quote residue del piano di rientro, riconosciuto a ristoro dei costi sostenuti per la chiusura e la post gestione della Discarica di Scarpino 1 e Scarpino 2 e per l'emergenza rifiuti degli anni in cui la discarica non era operativa. Tale credito verso il Comune di Genova viene annualmente approvato dall'ente controllante nella delibera di approvazione della TARI. Il piano di rientro è comprensivo di interessi riconosciuti annualmente al gestore. Il valore residuo del credito a lungo è pari ad euro 51.733 mila oltre la quota a breve di euro 17.245 mila euro. La quota a lungo non supera i cinque futuri esercizi.

C II 4 - IMPRESE CONTROLLANTI	2022	2021	VARIAZIONI
Prestazioni varie	31.031.178	20.841.951	10.189.227
Crediti scadenti oltre l'anno	55.219.495	70.863.405	-15.643.911
<b>TOT CREDITI VERSO COMUNE GENOVA</b>	<b>86.250.672</b>	<b>91.705.356</b>	<b>-5.454.683</b>

Nell'esercizio sono stati riclassificati a breve le fatture da emettere per 1,9 milioni di euro per i conguagli regolatori descritti nel capitolo dedicato alla regolamentazione tariffaria ARERA per i corrispettivi del contratto di servizio a titolo di adeguamento della competenza dei corrispettivi economici del piano economico finanziario 2023.

Nella quota a lungo, oltre la componente del piano di rientro, in analogia a quanto sopra descritto, sono state iscritte 3,4 milioni di euro per fatture da emettere a titolo di adeguamento della competenza dei corrispettivi economici del piano economico finanziario 2024.

Nella quota a breve è compreso il credito pari a circa 8,8 milioni correlato al progetto finanziato di acquisto del SIMAM dove il Comune di Genova è l'ente intermediario del finanziamento europeo. A oggi il progetto risulta già rendicontato e conclusa l'attività di verifica da parte della Commissione. Si prevede di incassarlo entro il terzo trimestre 2023.

#### CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

La posta accoglie i crediti verso le società sottoposte al controllo del Comune di Genova.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

C II 5 - CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	2022	2021	VARIAZIONI
A.SE.F. AZ. SERV. FUNEBRI SRL	730	-	730
FARMACIE GENOVESI S.P.A.	-	275	-275
ASTER AZ.SERV.TERR.GENOVA SPA	24.507	25.810	-1.303
BAGNI MARINA GENOVESE S.P.A.	6.216	6.216	0
PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.	-	245	-245
A.M.T. S.P.A.	-	900	-900
FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE	35.780	-	35.780
GENOVA PARCHEGGI s.p.a.	43	-	43
TOT CREDITI V.IMPRESSE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	30.723	33.446	-2.723

#### CREDITI TRIBUTARI

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella sottostante:

C II 5 BIS - CREDITI TRIBUTARI	2022	2021	VARIAZIONI
Credito IRES	127.671	0	127.671
Credito IRAP	409.179	563.160	-153.981
IVA a credito	39	387.672	-387.633
Ritenute d'acconto su interessi	2.666	688	1.978
Altri crediti tributari a breve	2.505.832	1.726.604	779.228
Credito IRES oltre 12 mesi	563.310	715.858	-152.547
TOT CREDITI TRIBUTARI	3.608.698	3.393.983	214.715

I crediti riferibili ai benefici fiscali derivanti dagli incentivi dell'industria 4.0 sono stati classificati in base alla loro esigibilità, nella quota a lungo sono previsti i crediti per gli investimenti realizzati nel corso del 2022.

#### CREDITI VERSO ALTRI

Il dettaglio della voce è esposto nel prospetto sottostante.

C II 5 QUATER - CREDITI VERSO ALTRI	2022	2021	VARIAZIONI
Crediti verso Federambiente per personale distaccato	124.466	115.638	8.829
Credito per contributi	2.455.520	508.939	1.946.582
Credito verso Fondi per formazione del personale	331.971	180.841	151.130
Altri Crediti	874.422	620.058	254.365
Crediti scadenti oltre l'anno	3.706.339	3.301.055	405.283
TOT CREDITI VERSO ALTRI	7.492.718	4.726.530	2.766.188

I crediti per contributi si riferiscono principalmente ai contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche, per i centri di conferimento e i centri di raccolta. Questi principalmente fanno riferimento ai contributi fiscali dell'industria 4.0 che la società ha beneficiato nel corso dell'anno.

Il credito verso Fondi per Formazione rappresenta l'importo, a totale disposizione di Amiu, obbligatoriamente versato a Fondimpresa e Fondirigenti per finanziare attività di formazione.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

I crediti scadenti oltre l'esercizio fanno principalmente riferimento ai depositi cauzionali annualmente versati a Città Metropolitana a fronte delle opere da realizzare per la chiusura della discarica di Scarpino 3 e a garanzia dell'esecuzione del contratto di servizio queste saranno rimborsate rispettivamente superati i 30 anni del post mortem della Discarica Scarpino 3 e alla scadenza della durata dell'affidamento del servizio.

### Disponibilità liquide

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

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2022	2021	VARIAZIONI
C/C Bancari	21.783.595	28.941.460	- 7.157.865
Denaro e valori in cassa	13.868	13.741	127
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>21.797.463</b>	<b>28.955.201</b>	<b>-7.157.738</b>

Per l'andamento delle disponibilità liquide si rimanda al rendiconto finanziario e al commento della posizione finanziaria netta.

### **Ratei e risconti attivi**

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2022 è dettagliato nella tabella sottostante.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2022	2021	VARIAZIONE
<b>RISCONTI:</b>			
Spese automezzi	3.399	16.384	-12.985
Canoni di manutenzione	4.201	889	3.312
Canoni noleggio	907	67	840
Assicurazioni	882.479	820.791	61.688
Polizza fidejussorie	5.812.262	5.379.579	432.683
Buoni pasto	14.021	16.090	-2.070
Fitti	18.176	67.447	-49.271
Assidim	9.512	21.374	-11.862
Licenze	4.094	14.634	-10.540
Altre	23.445	4.491	18.954
<b>TOTALE</b>	<b>6.772.495</b>	<b>6.341.746</b>	<b>430.749</b>

La variazione è principalmente conseguenza del risconto delle polizze fidejussorie accese per l'apertura dei nuovi lotti su Scarpino 3.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La composizione del Patrimonio Netto è riepilogata nel prospetto seguente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	14.405.276	-	-		14.405.276
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012	-	-		1.283.012
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	375.437	37.319	-		412.756
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.296.159	-	-		1.296.159
Totale altre riserve	1.296.159	-	-		1.296.159
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.873.950	709.071	-		2.583.021
Utile (perdita) dell'esercizio	746.390	(746.390)	-	85.186	85.186
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.080.198)	-	187.679		(892.519)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>18.900.026</b>	<b>-</b>	<b>187.679</b>	<b>85.186</b>	<b>19.172.891</b>

Il risultato dell'esercizio 2022 è pari a 85.186 mila euro.

Il Capitale Sociale ammonta a 14.405.276 euro ed è costituito da pari numero di azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna, possedute al 91,15% dal Comune di Genova ( pari a 90.16% nel 2021), al 4,96% dalla stessa AMIU e al 3,89% dalla Città Metropolitana.

Nel corso dell'anno sono state cedute numero 143.266 azioni proprie al Comune di Genova a fronte della permuta tra le azioni proprie e la partecipazione in Sviluppo Genova cedute da Amiu Genova per l'immobile di Via Bologna e i due terreni siti a Scarpino di proprietà del Comune di Genova. Il valore delle azioni cedute è pari a euro 187.679 come definito dalla delibera consigliare di approvazione del bilancio.

La Riserva Legale è stata incrementata in misura pari al 5% degli utili realizzati nel 2021.

Con riferimento ai precedenti esercizi, si ricorda che sono stati inoltre distribuiti utili agli azionisti nel 2005 per 994 mila euro, nel 2008 per 1,5 milioni di euro, nel 2011 per 1 milione di euro e nel 2013 per 2,71 milioni di euro, utilizzando la voce "Utili Riportati a Nuovo".

La voce "Riserva negativa per azioni proprie" accoglie il costo dell'acquisto delle azioni proprie secondo quanto disciplinato dall'art. 2357-ter del Codice civile.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	14.405.276	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012	A,B
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	412.756	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.296.159	A,B,C

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

	Importo	Origine / natura
<b>Totale altre riserve</b>	1.296.159	A,B,C
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	
<b>Utili portati a nuovo</b>	2.583.021	A,B,C
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(892.519)	
<b>Totale</b>	19.087.705	

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

La voce è composta dai Fondi elencati nel prospetto sottostante.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2021	Accantonamenti	Riclass.	Rilasci	Utilizzi	2022
Fondo accertamento debiti vs. il Personale	1.441.119	250.899				1.779.234
Contenzioso INPDAP	1.318.311				- 44.495	1.273.816
Fondi oneri post chiusura discariche	82.474.386	3.975.068			-15.368.536	71.080.919
Fondo recupero ambientale	3.406.898		272.132			3.679.030
Fondo manutenzione programmata	3.485.525		-272.132	-340.000	-190.413	2.682.979
Fondo assicurazione	74.410	33.264			-38.081	36.329
Fondo rischi diversi	1.674.802			-44.275		1.630.527
Fondo regolatorio	877.921			- 877.921		0
Fondo contratti di servizio	150.000					150.000
Fondo rischi responsabilità solidale	172.565					172.565
<b>TOT FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>95.075.938</b>	<b>4.259.232</b>	<b>0</b>	<b>-1.262.196</b>	<b>-15.641.526</b>	<b>82.342.242</b>

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale" sono stati rilevati in relazione alle prescrizioni e ai rischi accertati nel 2022 sulla base delle valutazioni effettuate dai legali di riferimento.

Gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la copertura definitiva e la post-gestione delle due discariche gestite da AMIU, sono definiti sulla base di valutazioni tecniche effettuate da terzi, in particolare gli importi a fondo sono i seguenti:

- Destinati ai lavori sulla discarica di Scarpino 1 e 2 pari a 54.218 milioni di euro al 31 dicembre 2022. Il fondo in oggetto ammontava originariamente a 127.354 mila euro, risulta utilizzato a fine 2022 per 69 milioni di euro, di cui 15 milioni di Euro utilizzati nell'esercizio 2022.
- Destinati alle opere di chiusura e recupero ambientale sulla discarica Birra pari a 4.897 mila euro.

Si precisa che per la discarica della Birra, AMIU non dovrà effettuare le attività di post-gestione, che saranno direttamente in carico ai Comuni proprietari della discarica.

Si segnala l'accantonamento di 3.975 mila euro per gli oneri di chiusura e post gestione per il lotto 3 della discarica di Scarpino, calcolato sulla base delle tonnellate abbancate:

Accantonamento	S3
Quantità abbancate Ton	118.285
Quota acc	29,43
<b>Accantonamento tot</b>	<b>3.481.121</b>

La restante parte pari a 494 mila euro è conseguenza dell'adeguamento al fondo rispetto all'accantonamento del periodo.

Il fondo recupero ambientale è correlato a specifici rischi collegati alla discarica di Scarpino.

Il fondo manutenzione programmata è stato rilevato in relazione al piano di manutenzione del patrimonio aziendale, in particolare alla manutenzione pianificata sul patrimonio del servizio.

Il fondo è stato utilizzato nell'anno per complessivi euro 190 mila per opere di asfaltatura e manutenzioni impianti. E' stato rilasciato per euro 340 mila a fronte dell'eccedenza delle stime effettuate negli anni precedenti.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

Il fondo rischi regolatorio è stato rilasciato in quanto si è resa necessaria la copertura degli oneri a conguaglio presenti nel PEF di competenza. La società ha stabilito di mantenere il fondo contratto di servizio in quanto nell'esercizio non si sono manifestate ragioni tali da modificare lo stanziamento già presente a bilancio.  
I fondi rischi diversi sono a copertura dei contenziosi della società.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce evidenzia il debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti al 31.12.2022, a fronte del trattamento di fine rapporto.

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2022
Fondo iniziale	17.230.671
Liquidazioni	-714.412
Cessati da liquidare	-107.956
Anticipi	-42.848
Trasferimento TFR ap a PC	-35.412
Maturato compresa rivalutazione	5.498.564
Trasferimento Tesoreria Inps	-1.827.773
Trasferimenti ai fondi	-1.547.150
Altre variazioni minori	-245.553
Imposta sostitutiva	-276.917
RECUPERO 0,50%	-245.878
TOTALE	17.685.336

## Debiti

### D 1 - OBBLIGAZIONI

La voce rileva l'emissione di un prestito obbligazionario non convertibile al tasso fisso del 3,22% per un importo di euro 7.500 mila finalizzato all'acquisto del complesso immobiliare di via Sardorella sottoscritto con la società FSU.

- entro i 12 mesi € 463.221
- oltre i 12 mesi € 5.537.165
- Si evidenzia che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di euro 3.530.241.

OBBLIGAZIONI	IMPORTO	TASSO % ANNUO	FINE AMM.	SALDO 2021	EROGAZ.	RIMB.	SALDO 2022
Acquisto Fabbricato Sardorella	7.500.000	3,50	2033	6.449.156	-	-448.771	6.000.385
TOTALE				6.449.156	0	-448.771	6.000.385

### D 4 - DEBITI VERSO BANCHE

Nell'esercizio 2022, la società non ha conti correnti bancari con saldo negativo. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati circa 4,6 milioni di euro di mutui esistenti.

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

MUTUI	IMPORTO	TASSO % ANNUO	FINE AMM.	SALDO 2021	EROGAZ.	RIMB.	SALDO 2022
-------	---------	---------------	-----------	------------	---------	-------	------------

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

<b>CASSA DEPOSITI E PRESTITI:</b>							
Sistemazione geomorfologica Scarpino	542.202	5,25	2023	82.736	-	-40.290	42.446
Coltivazione discarica	2.674.174	5,50	2023	415.306	-	-202.023	213.283
<b>BANCA BPER</b>							
Acquisto immobile Via D'Annunzio	7.700.000	3,24	2026	2.410.493	-	-451.630	1.958.863
Acquisto rimessa Campi	2.100.000	3,62	2028	1.113.720	-	-114.512	999.208
Ristrutturazione rimessa Campi	2.073.000	eurib. 6m+0,46	2030	1.161.299	-	-105.197	1.056.102
Acquisto immobile Via Greto Cornigliano	5.000.000	eurib. 6m+0,74	2031	2.988.654	-	-246.415	2.742.239
<b>INTESA</b>							
Acquisto immobile Via De Marini	706.500	0,75	2036	539.106	-	-35.554	503.552
<b>TOTALE</b>				<b>8.711.314</b>	<b>0</b>	<b>-1.195.621</b>	<b>7.515.693</b>
<b>Banco BPM - INTESA - UNICREDIT</b>							
1° tranche	28.000.000	3,5	2030	26.600.000	-	-2.800.000	23.800.000
2° tranche	14.000.000	3,5	2031		14.000.000	-700.000	13.300.000
<b>TOTALE</b>				<b>35.311.314</b>	<b>14.000.000</b>	<b>-4.695.621</b>	<b>44.615.693</b>

Nei primi mesi del 2022 è stata erogata la seconda tranche del finanziamento sottoscritto per l'avvio del contratto di servizio pari a 14 milioni di euro. Il piano di ammortamento prevede il rimborso di due rate semestrali sino al 2031.

Nella quota a breve è compreso il finanziamento acceso nell'ultimo quadrimestre del 2022 pari a circa 8.813 mila euro finalizzato all'anticipazione di cassa del contributo per l'acquisto dell'impianto SIMAM a fronte del progetto finanziato dal Comune di Genova. La Società rimborserà il finanziamento ottenuto l'incasso da parte dell'ente erogatore previsto nel secondo semestre 2023.

Il maxicanone pagato dalla società per l'accensione della prima tranche del finanziamento ha reso necessario l'adozione del principio del costo ammortizzato.

L'articolazione degli importi dei mutui per scadenza è la seguente:

- entro i 12 mesi: € 14.124.154 al netto della componente a breve del costo ammortizzato pari a € 130 mila
- oltre i 12 mesi: € 38.699.455, al netto della componente a lungo del costo ammortizzato pari a € 473 mila
- Si evidenzia che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di euro 15.710.907.

Si rileva che esistono garanzie ipotecarie relative ai mutui accesi per l'acquisizione di immobili per un importo di 13.863 euro migliaia.

#### D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI

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

D 7 – DEBITI VERSO FORNITORI	2022	2021	VARIAZIONI
Fornitori	15.456.707	13.046.191	2.410.516
Fatture da Ricevere	16.013.512	19.106.055	- 3.092.544
<b>TOT FORNITORI</b>	<b>31.470.218</b>	<b>32.152.246</b>	<b>-682.028</b>

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

#### D 9- DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

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

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

D 9 - DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2022	2021	VARIAZIONI
Debiti verso Amiu Bonifiche spa	1.791.898	2.887.343	- 1.095.446
Debiti verso Ge.am spa	754.496	674.134	80.362
Debiti verso Ecolegno srl	0	0	-
TOT DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2.546.394	3.561.478	-1.015.084

#### D 10 - DEBITI VERSO COLLEGATE

Il saldo dell'esercizio 2021 rappresenta il debito verso Sater Spa per circa 78 mila euro. Il debito è stato estinto a fronte dell'operazione di liquidazione della società.

#### D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

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

E' in essere con il Comune di Genova un piano di rimborso per il debito a fronte degli errati incassi da parte dei cittadini. Si prevede una quota annua costante per sei anni successivi a partire dall'esercizio 2022. Al Comune verrà riconosciuto un interesse utilizzando il medesimo tasso riconosciuto per il piano di rientro del credito di AMIU Genova. La quota dell'esercizio 2022, pari a 1,7 milioni di euro, sarà compensata con i crediti della controllante nel corso dell'esercizio 2023.

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	2022	2021	VARIAZIONI
Debiti diversi per tributi e canoni	53.697	507.221	- 453.523
Debiti per incassi Tares/Tari	4.947.242	4.943.664	3.578
TOT DEBITI VERSO CONTROLLANTI	5.000.939	5.450.885	-449.946

#### D11bis - DEBITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

In questa voce vengono evidenziati i debiti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Genova

D 11 BIS - DEBITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	2022	2021	DELTA
A.M.T. S.P.A.		- 6.358	-6.358
TOT DEBITI V.IMPRESSE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI		- 6.358	-6.358

#### D 12 - DEBITI TRIBUTARI

La voce è dettagliata nel prospetto sottostante.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2022	2021	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	2.012.472	1.730.092	282.380
IRPEF Lavoratori autonomi	23.331	18.927	4.404
IVA in sospeso	302.951	12.343	290.608
IRAP	159.993	-	159.993
IRES	1.138	277.086	- 275.948
TOT DEBITI TRIBUTARI	2.499.885	2.038.448	301.444

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

I debiti per IRPEF sono stati pagati a gennaio 2023.

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

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali al 31.12.2022, come dettagliato nel prospetto seguente.

D 13 – DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2022	2021	VARIAZIONI
INPS	2.040.845	1.633.593	407.252
INPS ex INPDAP	1.878.816	2.120.341	- 241.525
INAIL	127.771	271.895	- 144.124
PREVIAMBIENTE	215.896	202.929	12.967
FONDI NEGOZIALI	4.694	8.141	- 3.446
PREVINDAI	21.364	33.995	- 12.630
TOT ISTITUTI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	4.289.386	4.270.893	18.493

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

#### D14 - ALTRI DEBITI

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

D 14 – ALTRI DEBITI	2022	2021	VARIAZIONI
Utili da distribuire	2.462	2.462	-
Debiti verso Sindacati	48.946	45.265	3.682
Debiti verso il personale	5.487.751	6.360.041	- 872.290
Ecotassa regionale	564.187	475.558	88.629
Addizionale Provinciale	486.199	492.269	- 6.070
Altri Debiti	89.373	76.022	13.351
TOT ALTRI DEBITI	6.678.919	7.451.617	-772.698

Il decremento dei debiti verso il personale è riconducibile al pagamento dell'adeguamento contrattuale degli stipendi per gli anni 2019/2021 liquidato nei primi mesi dell'esercizio 2022.

## Ratei e risconti passivi

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

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2022	2021	VARIAZIONE
RATEI			
Interessi passivi personale comandato	46.731	2.754	43.976
	-	4.950	- 4.950

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

spese bancarie	10.300	4.725	5.574
<b>RISCONTI:</b>			
Attualizzazione credito Impianto Biogas	42.446	42.446	-
Contributi in C/Capitale	10.638.518	8.929.911	1.708.607
Contributi in C/Capitale - SIMAM	8.598.073	-	8.598.073
Progetto Weenmodels	6.340	9.934	- 3.594
Progetto weee co RAEE	-	4.308	- 4.308
Progetto FORCE	129.476	130.788	- 1.312
Progetto POR FESR	3.266	5.859	- 2.592
Progetto LIFE TACKLE	20.622	20.622	-
LIFE INFUSION	-	54.601	- 54.601
Contr. investimenti 4.0 quota 2021	1.533.981	2.057.857	- 523.876
Contr. investimenti 4.0 quota 2022	1.478.690	-	1.478.690
Contr. investimenti esclusa 4.0	279.395	-	279.395
Contributo piscina Gropallo	334.223	344.750	- 10.527
Contributo ECOEFISHENT	126.585	292.167	- 165.582
<b>TOTALE</b>	<b>23.248.644</b>	<b>11.905.671</b>	<b>11.342.973</b>

Il principale incremento dell'esercizio è per il credito d'imposta ricevuto a fronte dei finanziamenti realizzati nell'anno dedicati all'incentivazione dell'industria 4.0.

Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di circa 6.037 mila euro.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2022	2021	VARIAZIONI
RICAVI PER CONTRATTO DI SERVIZIO	149.511.995	147.685.333	1.826.662
Servizi diversi al Comune di Genova	590.127	2.566.601	-1.976.474
Determina Comunale di Genova per servizi Caditoie	1.593.074	1.713.928	-120.854
Smaltimento detriti cimiteriali	0	0	0
SERVIZI INTEGRATI DI GESTIONE DEI RIFIUTI	151.695.197	151.965.862	-270.666
SERVIZI FUNERARI	1.804.363	1.681.529	122.834
Conferimenti a Scarpino	12.178.147	11.412.699	765.447
Conferimenti Discarica Birra	189.368	189.368	0
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	12.367.514	11.602.067	765.447
RECUPERO ENERGETICO E RICICLO	7.409.517	6.116.855	1.292.662
Sevizi di Igiene Urbana altri Comuni ed Enti	1.783.556	1.243.034	540.522
Servizi a Terzi	2.542.681	971.069	1.571.612
ALTRE PRESTAZIONI	4.326.237	2.214.104	2.112.134
SERVIZI RESI AD AZIENDE PARTECIPATE	912.393	954.355	-41.962
TOTALE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	178.515.222	174.534.772	3.980.449

Servizi integrati di gestione dei rifiuti. A partire dal 2021, Amiu Genova è gestore del ciclo integrato dei rifiuti nell'ambito del Genovesato per effetto del Contratto di Servizio vigente che determina i valori dei Piani Economici finanziari propedeutici alla definizione dalla TARI da parte dei Comuni affidatari.

Si riporta che il PEF del Comune di Genova per l'esercizio 2022 è pari a 131.801 migliaia di euro. La società nell'anno, come anticipato nel primo capitolo della relazione sulla gestione in tema di regolazione, ha stanziato fatture da emettere per complessivi 3,9 milioni di euro, di cui 3.485 migliaia verso il Comune di Genova, per riallineare il valore del PEF 2022 con quanto approvato nel PEF del 2024, al fine di rispettare la correlazione tra costi e ricavi d'esercizio. La restante quota è relativa ai 30 comuni del genovesato. L'incremento è principalmente conseguenza delle maggiori fatture da emettere stanziate nel periodo.

I servizi diversi resi al Comune di Genova sono relativi alle attività accessorie non incluse nel piano economico finanziario. La significativa riduzione è effetto dei minori servizi resi per i servizi Covid, questa è conseguenza del contenimento della pandemia.

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

Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dal servizio di smaltimento dei rifiuti conferiti nella discarica di Scarpino 3. L'aumento rispetto al precedente esercizio è effetto di una maggior quantità conferita rispetto all'anno precedente.

Servizi di recupero energetico e riciclo: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalla cessione dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata a consorzi di filiera e dalla vendita sul mercato e dalla valorizzazione energetica del Biogas. L'incremento è principalmente conseguenza del miglioramento della RD.

Altre prestazioni: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dai servizi svolti ai Comuni in appalto, in particolare Recco e Uscio, nonché ad Enti pubblici e privati.

Servizi resi ad aziende partecipate: In questa voce rientrano i ricavi derivanti da servizi di igiene urbana alle altre società del gruppo, in particolare i ricavi per lo smaltimento della frazione indifferenziata trattata nell'impianto CTR di GeAM.

#### A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI

##### A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI -a1Proventi e ricavi diversi

La voce presenta un saldo di circa 5.106 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi	2022	2021	VARIAZIONI
Affitti attivi	121.384	36.263	85.120
Analisi chimiche	730	765	-35
Servizi tecnico-amministrativi a società partecipate	0	0	0
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	488.941	1.185.897	-696.956
Altri Proventi	4.934.810	942.432	3.992.379
<b>TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>5.545.865</b>	<b>2.165.357</b>	<b>3.380.508</b>

L'incremento del periodo è principalmente correlato alla voce degli "altri proventi", dove sono compresi il ristoro ricevuto da RiMa per i lavori realizzati nel sito della discarica di Scarpino sull'area di loro proprietà, da AMIU Genova nel corso dell'esercizio 2021 pari a euro 1.235 mila e lo stanziamento previsto per i lavori realizzati nel corso del 2022 per complessivi euro 481 mila

Il saldo inoltre accoglie il rilascio del fondo svalutazione crediti per complessivi 760 mila euro a fronte dell'analisi svolta mirata a verificare l'adeguatezza dello stanziamento a bilancio.

Nell'anno inoltre è stato rilasciato il fondo regolatorio pari a euro 877 mila in quanto stanziato per competenza nell'esercizio 2020 a fronte di un conguaglio negativo che sarebbe andato ad impattare sui corrispettivi degli anni successivi, non sussistendo più il rischio si è valutato di liberarlo nel corso dell'esercizio.

Il fondo manutenzioni cicliche è stato utilizzato per complessivi euro 190 mila euro per interventi realizzati di asfaltatura e manutenzioni sugli impianti, ulteriori 340 mila euro sono stati rilasciati in quanto è stato valutato eccedente rispetto agli interventi previsti.

Nel corso dell'anno 2022 non vi sono state plusvalenze o sopravvenienze attive significative da portare all'attenzione. Il saldo della plusvalenza del 2021 interessa l'alienazione del fabbricato di via Adamoli, per l'operazione di permuta con il terreno dell'area Levati, ha fatto emergere la plusvalenza pari a 954 mila euro per effetto della perizia emessa dal giudizio di un terzo esperto.

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

La voce presenta un saldo di circa 2.387 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi	2022	2021	VARIAZIONI
Recupero Ecotassa	1.805.365	2.082.588	-277.223
Recupero onere ex art. 40 LR 18/99	0	0	0
Risarcimento danni e penalità a fornitori	180.150	3.405.900	-3.225.749
Recuperi vari	392.104	426.377	-34.273
Personale comandato presso terzi	9.432	112.677	-103.245
<b>TOT RIMBORSI E RECUPERI VERSO TERZI</b>	<b>2.387.051</b>	<b>6.027.541</b>	<b>-3.640.490</b>

La riduzione dell'ecotassa a fronte di un incremento dei ricavi da conferimento è conseguenza di conguagli negativi di competenza dei periodi precedenti.

La principale variazione del saldo è frutto della sopravvenienza attiva registrata nel 2021 a fronte del rimborso da parte dell'associazione trasportatori per il contributo CNA a fronte dell'emergenza generata dal crollo del Ponte Morandi pari a circa 2,9 milioni di euro.

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

La voce (circa 865 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi per la formazione del personale e per contributi concessi per la raccolta differenziata.

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

La voce (circa 1.477 mila euro) è relativa alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche e per la strada di Scarpino.

## Costi della produzione

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

La voce presenta un saldo di circa 9.862 mila euro.

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

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2022	2021	VARIAZIONI
Carburanti	4.987.560	3.910.826	1.076.734
Lubrificanti	85.265	81.987	3.278
Ricambi	1.465.880	1.522.947	-57.067
Vestiario	390.062	531.488	-141.425
Combustibili	125.098	160.551	-35.454
Sacchetti	254.480	229.194	25.286
Pneumatici	156.103	203.934	-47.831
Sale	62.456	75.750	-13.294
Scope ed altri materiali per la pulizia	114.922	122.777	-7.856
Cancelleria e stampati	51.452	44.672	6.780
Segnaletica antinfortunistica	108.595	197.948	-89.353
Materiali di consumo vari	3.203.502	3.501.343	-297.841
Contentori	840.536	121.698	718.838
Materiale per scarpino	0	252	-252
al netto dell'utilizzo Golder	-1.593.904	-710.840	-883.064
al netto delle capitalizzazioni dell'esercizio	-389.566	-904.838	515.272
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	9.862.440	9.089.689	772.752

L'incremento dei costi è principalmente effetto dell'andamento del contesto di mercato che ha visto un significativo incremento dei prezzi dei carburanti legati alla crisi energetica.

Le capitalizzazioni dell'esercizio sono relative ai cassonetti di volumetria superiore ai 1000 litri. La riduzione dell'esercizio è effetto che l'anno 2021 è stato quello di avvio del nuovo contratto di servizio, pertanto, la società si è dovuta dotare di nuovi assets per il servizio.

### B 7- COSTI PER SERVIZI

La voce, comprendente tutte le prestazioni fornite da terzi e da Società del gruppo, presenta un saldo di circa 68.142 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

B7 - COSTI PER SERVIZI	2022	2021	VARIAZIONI
Servizi di raccolta differenziata	11.819.896	11.558.012	261.885
Conferimento organico da RD a impianto di compostaggio	2.960.916	2.656.575	304.342
Altri servizi di igiene urbana e smaltimento indifferenziata	37.257.869	39.337.947	-2.080.077
Manutenzioni impianti e automezzi	3.302.202	3.087.646	214.557
Assicurazioni e polizza discariche	3.495.607	2.765.512	730.096
Smaltimento percolato	1.473.025	1.526.153	-53.128
Pulizia locali	1.238.365	1.484.692	-246.328
Costi per servizi al personale	956.172	923.435	32.737
Servizi gestione neve	5.805	18.957	-13.152
Prestazioni diverse	3.022.977	2.694.100	328.877
Servizi gestione Tariffa Igiene Ambientale	22.581	143.632	-121.052

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

Spese Legali	309.553	222.782	86.770
Canoni hardware e software	754.125	577.616	176.509
Manutenzioni sedi	343.794	1.024.306	-680.513
Comunicazione e promozione	757.181	405.651	351.530
Guardianaggio	684.131	567.464	116.667
Gas	364.941	282.259	82.683
Telefono	214.781	175.920	38.860
Acqua	236.784	309.172	-72.388
Illuminazione e forza motrice	2.783.825	1.992.909	790.916
Canoni di manutenzione vari	638.763	77.465	561.297
Servizi di supporto tecnico-amministrativo	274.622	310.141	-35.519
Spese automezzi	273.161	199.617	73.545
Spese per bandi di gara	311.938	173.907	138.031
Spese lavaggio indumenti	312.190	171.747	140.443
Compenso Consiglio di Amministrazione	74.006	51.724	22.282
Compenso Collegio sindacale	67.392	94.116	-26.724
Compenso società di revisione	50.100	50.000	100
Analisi chimiche	287.182	254.890	32.293
Spese per viaggi e trasferte	19.776	8.500	11.276
Collaborazioni continuative	21.287	8.500	12.787
al netto dell'utilizzo golder	-4.603.083	-3.670.808	-932.275
al netto delle capitalizzazioni dell'esercizio	-1.589.409	-989.566	-599.842
<b>TOT COSTI PER SERVIZI</b>	<b>68.142.455</b>	<b>68.494.973</b>	<b>-352.518</b>

La voce risulta sostanzialmente in linea per un effetto compensativo di molteplici fattori.

L'aumento dei costi legati alla raccolta differenziata è principalmente effetto delle maggiori quantità raccolte sul territorio a fronte dell'incremento dei livelli di RD raggiunti.

La voce "altri servizi di igiene urbana" comprende i costi per lo smaltimento dei rifiuti urbani e una serie di servizi tra i quali la pulizia di spiagge e scogliere, gallerie e sottopassi, pulizia delle aree verdi, pulizia dei WC, rimozione delle carcasse abbandonate e delle discariche abusive, il lavaggio dei cassonetti stradali. Si riporta che l'effetto migliorativo dell'aumento della raccolta differenziata ha portato complessivamente ad una riduzione dei costi di circa 1,3 milioni di euro.

La voce "manutenzioni impianti e automezzi" accoglie i costi per le manutenzioni degli assets aziendali, la voce risulta sostanzialmente in linea con lo scorso esercizio.

La voce "costi per servizi al personale" per complessivi 956 mila euro comprende il costo dei buoni pasto erogati ai dipendenti (circa 567 mila euro) e le spese per il servizio sanitario aziendale (circa 237 mila euro).

La voce che accoglie i costi per utenze è in aumento rispetto allo scorso esercizio anche per effetto del risultato atteso dall'andamento di mercato.

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

La voce presenta un saldo di circa 6.743 mila euro, con un aumento di circa 1.498 mila euro rispetto all'esercizio precedente per un effetto compensativo di due diverse componenti.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2022	2021	VARIAZIONI
Canoni di locazione finanziaria	55.087	126.552	-71.465
Noleggio attrezzature	12.716.025	9.102.896	3.613.129
Fitti e spese di amministrazione	1.232.742	1.336.924	-104.182
Manutenzione beni di terzi	192.255	270.925	-78.670
al netto dell'utilizzo Golder dell'esercizio	-7.411.921	-5.426.036	-1.985.885
al netto delle capitalizzazioni dell'esercizio	-40.731	-166.691	125.961
<b>TOT COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>6.743.457</b>	<b>5.244.569</b>	<b>1.498.888</b>

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

In particolare, da evidenziare l'aumento del fondo Golder per la discarica in quanto maggiore è stato l'utilizzo e la produzione del percolato, trattato esclusivamente nell'impianto sito nella discarica senza avvalersi di fornitori terzi. Tale variazione non risulta comunque avere effetti sul risultato economico d'esercizio.

In aumento i canoni di noleggio delle attrezzature, per la richiesta del servizio in attesa della consegna dei nuovi mezzi di proprietà, parzialmente compensato dalla riduzione dei canoni di locazione finanziaria a lungo termine.

#### B 9 - COSTI PER IL PERSONALE

Il costo del personale relativo a Amiu Genova S.p.A. è in lieve aumento rispetto allo scorso esercizio per un effetto combinato di aumento delle teste comprensivo e della rivalutazione inflattiva del costo del lavoro.

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2022	2021	VARIAZIONI
Retribuzioni	61.282.037	59.735.215	1.546.821
Rimborsi	-2.211.979	-2.021.865	-190.114
RETRIBUZIONI LORDE	59.070.058	57.789.776	1.280.281
CONTRIBUTI	20.392.490	19.671.428	721.062
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.609.559	4.746.493	863.066
COSTI ACCESSORI DEL PERSONALE	6.927	55.856	-48.930
al netto dell'utilizzo Golder dell'esercizio	-1.759.629	-1.150.665	-608.963
al netto delle capitalizzazioni dell'esercizio	-526.225	-537.871	11.647
TOT COSTO DEL PERSONALE (B9)	82.793.179	80.575.017	2.218.162

Le variazioni sono state illustrate nel capitolo dedicato al personale inserito nella relazione sulla gestione.

#### B 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

##### B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2021. Nel 2022 l'importo è pari a euro 479.826 mila rispetto al valore del 2021 pari a circa 421 mila euro.

##### B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI

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

B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI	2022	2021	VARIAZIONI
Impianto di smaltimento	3.653.640	3.221.461	432.179
Costruzioni leggere	63.479	63.098	381
Automezzi	3.497.671	1.756.107	1.741.564
Macchine d'officina	2.166	3.101	-935
Contentori	1.017.534	449.336	568.197
Attrezzature varie	166.261	161.695	4.566
Fabbricati industriali	2.006.736	2.044.561	-37.824
Impianti vari	219.516	346.314	-126.798
Mobili ufficio	11.190	7.506	3.683
Macchine d'ufficio	146.029	80.856	65.173
TOTALE AMMORTAMENTI	10.784.221	8.134.034	2.650.187

Gli incrementi dell'esercizio sono principalmente riconducibili ai nuovi investimenti realizzati nell'anno. Come descritto nella parte delle immobilizzazioni la classe degli automezzi è stata ammortizzata utilizzando il metodo pro quota sulla base della data di passaggio della proprietà dei beni.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

#### B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa -280 mila euro. La voce accoglie il rilascio del fondo di svalutazione delle rimanenze di magazzino per complessivi 164.265 euro a seguito dell'analisi svolta sulle giacenze al 31 dicembre 2022.

#### B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce pari a 284 mila euro comprende accantonamenti pari a euro 250 mila per fondi rischi su contributi figurativi del personale, per euro 36 mila per probabili costi derivanti da franchigie assicurative su sinistri. Per un maggior dettaglio si rimanda alla movimentazione dei fondi rischi nella voce del passivo patrimoniale.

#### B 13 - ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce (circa 3.975 mila euro) comprende l'accantonamento al fondo oneri di gestione e post chiusura per la discarica di Scarpino Lotto 3.

#### B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce ammonta a circa 4.635 mila euro e si articola secondo quanto illustrato nella seguente tabella.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2022	2021	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di disturbo ex art.40 LR 18/99	1.945.375	1.769.952	175.423
IMU - TARI - COSAP	1.346.653	1.204.022	142.631
Quote associative	200.708	188.138	12.570
Spese postali	10.594	28.299	-17.705
Altri oneri diversi di gestione	1.132.413	966.849	165.564
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>4.635.743</b>	<b>4.157.260</b>	<b>478.482</b>

Non vi sono significativi aumenti da portare all'attenzione.

## Proventi e oneri finanziari

#### C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce si articola secondo quanto illustrato nel prospetto seguente.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2022	2021	VARIAZIONI
Interessi attivi su C/C Bancari	9.619	2.239	7.380
Interessi attivi su mutui	5.723	7.423	-1.700
Interessi attivi diversi	381.354	228.968	152.386
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>396.697</b>	<b>238.631</b>	<b>158.066</b>

#### C 17 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

La voce ammonta a circa 1.585 mila euro, con un aumento di circa 252 mila euro rispetto all'esercizio precedente, per effetto del nuovo finanziamento da 14 milioni di euro, come evidenziato nella tabella seguente:

17 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	2022	2021	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	-430.184	-778.960	348.776
Interessi passivi su mutui	-932.302	-318.835	-613.467
Interessi passivi su obbligazioni	-221.662	-221.662	0

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

Interessi passivi diversi	-1.719	-14.385	12.665
<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>-1.585.867</b>	<b>-1.333.842</b>	<b>-252.025</b>

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

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

	2022	2021	VARIAZIONI
IRES	15.205	13.705	1.500
IRAP	-112.933	409.179	-522.112
<b>IMPOSTE</b>	<b>-97.729</b>	<b>269.138</b>	<b>-520.613</b>

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio, ammontano a sola IRAP per euro 159.993. A questa è stata decurtata la quota di minor imposta relativa ad anni precedenti per euro 47.060 esponendo in bilancio un totale di euro 112.933. Mentre l'IRES esposta in bilancio è composta principalmente da una minor imposta relativa agli anni precedenti per un totale di Euro 15.205.

Le imposte anticipate su tutte le differenze temporanee rilevate non sono state iscritte nel bilancio al 31.12.2022 in quanto non è crediti fiscali, in quanto queste sono principalmente legate al fondo svalutazione crediti TIA, che non è certo né l'utilizzo né il ril dalla rottamazione delle cartelle da parte di Equitalia.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	2022	anni precedenti	totale	fiscaltà differita	
				ires	irap
<b>B) Differenze temporanee deducibili</b>					
Fondo accertamento debiti vs. il Personale	-	3.225.615	3.225.615	3.225.615	74.410
Fondi per partite in contenzioso e Fondo assicurazione	-	1.711.131	1.711.131	1.711.131	172.565
Fondo manutenzione programmata discariche e recupero ambientale	-	6.362.009	6.362.009	6.362.009	6.362.009
Fondo svalutazione crediti tassato	-	17.792.531	17.792.531	17.792.531	
Perdite fiscali disponibili al 2021		1.831.195	1.831.195	1.831.195	
Perdite fiscali disponibili al 2022	1.343.240	-	1.343.240	1.343.240	
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	<b>1.343.240</b>	<b>30.922.481</b>	<b>32.265.722</b>	<b>32.265.722</b>	<b>6.608.985</b>
				24,0%	3,9%
<b>Imposte anticipate</b>	<b>-</b>	<b>8.001.523</b>	<b>8.001.523</b>	<b>7.743.773</b>	<b>257.750</b>

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

Per ciascuno dei componenti sotto indicati le imposte anticipate e differite sono state calcolate con un'aliquota IRES del 24% e u Di seguito si riporta anche la riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello effettivo

Riconciliazione Onere fiscale - Irap	Imponibile	Aliquota	Imposta
Valori di bilancio rilevanti ai fini IRAP	88.389.591	3,90%	
Effetto delle variazioni permanenti:			

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

Variazioni in aumento	1.200.858	3,90%	
Variazioni in diminuzione	85.488.069	3,90%	
Effetto delle variazioni temporanee:			
Variazioni in aumento			
Variazioni in diminuzione			
<b>Totale effettivo</b>	<b>4.102.380</b>	3,90%	<b>159.993</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società non ha crediti o debiti sorti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, ovvero titoli e valori ad essi simili, nonché strumenti finanziari d'altro genere, né ha costituito patrimoni destinati a specifici affari. Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dati sull'occupazione**

La Società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 31.12.2022

	Numero medio
Dirigenti	6
Quadri	16
Impiegati	307
Operai	1.475
Totale Dipendenti	1.804

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

Si segnala che i compensi spettanti per le funzioni di Consiglio di Amministrazione ammontano a euro 74 mila euro. I compensi spettanti per le funzioni del Collegio Sindacale e per quelle di Revisione contabile ammontano rispettivamente a euro 67 mila e a 50 mila euro.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. La voce Polizze a favore di terzi è relativa alle garanzie che devono essere rilasciate per legge agli enti pubblici al fine di ottenere le autorizzazioni ad operare nel settore dei rifiuti. La voce Avalli e Fideiussioni ricevute evidenzia le cauzioni prestate dalle ditte fornitrici. La voce "Lettere di patronage" si riferisce a garanzie a favore di società controllate.

DESCRIZIONE	2022	2021	VARIAZIONI
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	154.839.584	155.102.783	-263.199
AVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	119.579	119.579	0
LETTERE DI PATRONAGE	2.015.000	2.015.000	0
IMPEGNI DI SPESA	632.000	632.000	0
TOTALE	157.606.163	157.869.362	-263.199

La voce impegni di spesa riguarda l'impegno preso dalla società nei confronti del Comune di Genova di acquistare l'area ceduta dalle ferrovie all'ente controllante nell'esercizio 2025 successivamente allo svincolo da parte della società cedente.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società intrattiene rapporti di reciproca fornitura con le società partecipate e la controllante a condizioni di mercato.

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

I ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti delle società controllate ammontano a 1.098 mila euro, di cui: 912 mila euro verso Ge.am spa e 185 mila euro verso AMIU Bonifiche spa. I costi per servizi ricevuti ammontano a 5.710 mila euro, di cui: 2.164 mila euro da Ge.am spa e 3.546 mila euro da AMIU Bonifiche spa.

Il valore delle azioni proprie cedute, a fronte dell'operazione descritta nel paragrafo precedente, nell'esercizio 2022 è pari a euro 187.679 come definito dalla delibera consigliare di approvazione del bilancio al prezzo della singola azione pari a € 1,31. Nelle tabelle sottostanti sono riportati i dati relativi ai prospetti patrimoniali delle società identificate dalla capogruppo come parti correlate:

Parti correlate	2022	2021
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE	-	110
BAGNI MARINA GENOVESE	6.216	6.216
FARMACIE GENOVESI	-	275
FIERA DI GENOVA	-	-
PORTO ANTICO	164	245
ASEF	730	-
AMT	-	900
SVILUPPO GENOVA	-	0
ASTER	24.507	25.810
GENOVA PARCHEGGI	43	-
S.P.IM	-	-
IREN ACQUA	2.338	1.551
IREN AMBIENTE	348.253	187.230
IREN ENERGIA	220	-
IREN SPA	781	781
IRETI SPA	15.227	11.132
FONDAZIONE CARLO FELICE	35.780	-
FINPORTO DI GENOVA SRL C/O STAZIONE	-	1.317
FILSE	1.606	1.606
<b>TOT CREDITI V. IMPRESE PARTI CORRELATE</b>	<b>435.864</b>	<b>237.172</b>

Parti correlate	2022	2021
AMT	-	6.358
LIGURIA DIGITALE	38.369	57.390
IREN ACQUA	182.222	59.727
IREN AMBIENTE	494.135	2.430
IREN LABORATORI	1.161	-
IREN MERCATO	18.823	87.486
SVILUPPO GENOVA	12.000	-
<b>TOT DEBITI V. IMPRESE PARTI CORRELATE</b>	<b>746.710</b>	<b>213.391</b>

La società ha in essere un prestito obbligazionario con FSU acceso per l'acquisto dell'immobile di via Sardorella per maggiori dettagli si rimanda al prospetto della nota integrativa.

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

I principali eventi successivi alla chiusura dell'esercizio sono:

- Aggiudicazione gara levante;
- Operazione di fusione in AMIU Genova di AMIU Bonifiche;
- Evoluzione dei progetti finanziati;
- Efficacia della liquidazione della collegata sater in liquidazione;
- Approvazione PEF ARERA e introduzione della qualità nel MTR
- Piano industriale 2023-2027

### Aggiudicazione gara levante

In data 16 dicembre 2022, Città Metropolitana in qualità di EgaATO ha indetto la gara pubblica per l'affidamento del servizio integrato dei rifiuti nei restanti comuni della provincia di Genova. Sono stati individuati due lotti di affidamento separati. Amiu Genova SpA ha partecipato ad entrambi con due diversi raggruppamenti di imprese con diverse società operanti nel settore. In data 18 maggio 2023, AMIU Genova in qualità di mandataria del RTI creato con Ideal Services e San Germano società appartenente al gruppo Iren, si è aggiudicata l'affidamento dei Comuni del lotto 2, in particolare di Recco, Uscio, Avegno, Sori, Bogliasco, Pieve Ligure e Bargagli. I primi due comuni sono attualmente già in gestione del servizio pertanto l'incremento atteso dei ricavi non sarà significativamente rilevante nei bilanci successivi. La società prevede di iniziare la fase di start up del servizio nel secondo semestre del 2023.

#### **Operazione di fusione in AMIU Genova di AMIU Bonifiche**

In data 3 maggio 2023, gli amministratori delle Società hanno approvato il progetto di fusione per incorporazione della società controllata AMIU Bonifiche con effetto fiscale e contabile retroattivo al primo gennaio 2023. L'obiettivo è l'aggregazione in un unico soggetto delle funzioni svolte dalla società incorporata nella incorporante in modo da permettere una più efficace struttura organizzativa finalizzata a migliorare il livello qualitativo e quantitativo dei servizi rivolti ai cittadini ed avere nuovi e migliori strumenti di governo del territorio creando in un orizzonte di breve/medio termine di un sistema di gestione integrata delle attività "in house".

Di seguito vengono illustrati i capisaldi dell'operazione precedentemente citata:

- (i) completa salvaguardia e conservazione di tutti i posti di lavoro della società AMIU Bonifiche;
- (ii) assorbimento del personale di AMIU Bonifiche nelle strutture organizzative già esistenti in AMIU Genova, nell'ambito delle seguenti linee operative di business: Area Bonifiche, Area lavaggi strade, Area Derattizzazioni, Area discariche abusive e anche in via residuale mediante lo strumento del turn over interno sia per il personale operativo che impiegatizio.
- (iii) garanzia dell'equilibrio economico finanziario di AMIU Genova sia nell'anno della fusione che negli anni successivi, raggiunto grazie all'attuazione delle operazioni di razionalizzazione strutturale delle risorse acquisite da AMIU Bonifiche, già descritte nel documento, e inoltre grazie allo sviluppo del business relativo alle bonifiche delle discariche;
- (iv) integrazione dell'attivo e del passivo patrimoniale, comprensivo degli assets, di AMIU Bonifiche nel patrimonio di AMIU Genova, generando un avanzo di fusione.

In data 29 maggio è avvenuta la commissione consigliare necessaria alla riunione del Consiglio del Comune di Genova che in data 13 giugno 2023 ha approvato il progetto di fusione.

Evoluzione dei progetti finanziati

In data 5 maggio 2023 si è concluso positivamente l'iter di controllo di primo livello eseguito dall'Autorità di Gestione del programma PON Metro sulla documentazione di rendicontazione presentata in relazione all'acquisizione dell'impianto SIMAM, per un valore di circa 8,9 Mln €. Per questo progetto la Società ha accesso un finanziamento volto a coprire il disallineamento temporale dell'incasso del credito per il progetto finanziato aperto al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Genova.

All'interno dello stesso progetto finanziato, nei primi mesi dell'anno è stato dato avvio alla costruzione della vasca di captazione del percolato "vasca VPO", per la quale è già stata presentata documentazione di rendicontazione per complessivi circa 500 mila €.

All'interno dello stesso programma PON Metro-REACT EU si è dato seguito a numerosi altri progetti, i quali hanno previsto l'acquisto di mezzi elettrici (complessivi 35 mezzi tra veicoli per la raccolta e spazzatrici) e l'installazione di colonnine di ricarica per complessivi 2,8 Mln €; l'acquisto di postazioni di conferimento informatizzate "ecoisole" e l'adeguamento di siti di conferimento all'interno del centro storico di Genova denominati "ecopunti" per complessivi circa 500 mila €.

Nell'esercizio 2023 come descritta sopra è proseguita l'attività di investimento supportata finanziariamente dall'anticipo concesso per complessivi euro 7 milioni.

La società è inoltre impegnata nelle attività inerenti i 9 progetti PNRR ammessi a finanziamento, di valore complessivo pari a circa 9,5 Mln €, di cui si prevede che 8,7 Mln saranno finanziati da istituti di credito.

#### **Efficacia della liquidazione della collegata Sater in liquidazione;**

in data 6 luglio 2021 l'assemblea dei soci ha deliberato la messa in liquidazione della Società, stabilendo che la liquidazione stessa sia affidata ad un unico Liquidatore, il Dott. Simone Tiraoro. La liquidazione ha avuto effetto dal 8 luglio 2021 con l'avvenuta iscrizione al Registro delle Imprese e la presa in consegna da parte del Liquidatore, ai sensi dell'art. 2487-bis del codice civile, dei libri sociali. La liquidazione si è sviluppata nei seguenti periodi intermedi: il primo bilancio di liquidazione è stato presentato per l'esercizio 2021, così ripartito tra il periodo di normale funzionamento dell'attività ante liquidazione (01/01/2021-07/07/2021) e il periodo di svolgimento dell'esercizio provvisorio in seguito alla messa in liquidazione della Società (08/07/2021-31/12/2021), questo si è protratto per l'anno intero esercizio 2022 e la liquidazione si è perfezionata e conclusa nel mese di febbraio 2023.

#### **Approvazione PEF ARERA e introduzione della qualità nel MTR**

In data 28 maggio 2023, con la determina 158/RIF/23, ARERA ha approvato il Piano Economico Finanziario per gli anni 2022-2025. Questo permette di avere una previsione di quanto possano ragionevolmente essere le future massime entrate tariffarie riconosciute al gestore con un orizzonte di medio periodo, pur tenendo in considerazione quanto previsto dall'art. 8 della determina del MTR2 che prevede l'aggiornamento biennale per gli anni 2024 e 2025.

Alla luce di quanto descritto, nel bilancio 2021, essendo i dati contabili dell'esercizio di riferimento base per il calcolo della tariffa dell'esercizio di due anni dopo e in virtù del principio di correlazione tra costi e ricavi, il gestore ha contabilizzato fatture da emettere a lungo, pari a complessivi 2,3 milioni di euro per tutti i Comuni del bacino del Genovesato, al fine di adeguare il valore del corrispettivo di competenza dell'esercizio al valore dei piani economici finanziari validati dall'ente territorialmente competente per l'anno 2023, tale componente andrà a detrazione dei ricavi PEF 2023 pertanto nel bilancio 2022 è stata classificata nelle fatture da emettere a breve.

Analogamente a quanto descritto, per l'esercizio 2022 il gestore ha stanziato fatture da emettere a lungo per complessivi 3,8 milioni di euro calcolate sul differenziale tra il corrispettivo del 2022 e il PEF approvato dall'autorità per l'anno 2024. Tale componente andrà a detrazione dei ricavi PEF 2024 pertanto nel bilancio è stato classificato tra le fatture da emettere nel lungo periodo.

Il tema della qualità nel settore dei rifiuti è stato introdotto dalla determina 15/2022/R/rif, che pubblica il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF), prevedendo l'introduzione di un set di obblighi di qualità contrattuale e tecnica, minimi ed omogenei per tutte le gestioni, affiancati da indicatori di qualità e relativi standard generali differenziati per Schemi regolatori, individuati in relazione al livello qualitativo effettivo di partenza garantito agli utenti nelle diverse gestioni.

L'efficacia di tale regolamentazione è in vigore dal primo gennaio 2023.

Diversamente, l'Autorità di regolamentazione non si è ancora espressa sull'andamento dell'attuale contesto macroeconomico, che ha portato andamenti instabili dei prezzi dei beni al consumo, ma è atteso, tra gli operatori del servizio, una revisione dei parametri regolatori che tengano in considerazione tali condizioni di mercato.

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

La Società è di proprietà al 91.15% del Comune di Genova che esercita la direzione ed il coordinamento come definito dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile. Il restante 4,96% è relativo ad azioni proprie possedute dalla stessa AMIU e per 3,89% da Città metropolitana. La Società svolge per il Comune di Genova il servizio integrato di Igiene Urbana sul territorio comunale, nonché altri servizi correlati, tutti regolamentati da specifiche convenzioni.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	3.650.345.817	3.499.258.592
C) Attivo circolante	721.712.397	672.093.293
Totale attivo	4.372.058.213	4.171.351.885
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	29.063.177	29.063.177
Riserve	2.209.971.516	2.111.335.433
Utile (perdita) dell'esercizio	47.452.334	76.477.073
Totale patrimonio netto	2.286.487.027	2.216.875.683
B) Fondi per rischi e oneri	99.696.942	80.952.921
D) Debiti	1.318.811.664	1.333.619.506
E) Ratei e risconti passivi	667.062.580	539.903.775
Totale passivo	4.372.058.213	4.171.351.885

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021

v.2.14.0

AMIU GENOVA SPA

A) Valore della produzione	938.479.568	958.838.995
B) Costi della produzione	879.520.880	870.114.702
C) Proventi e oneri finanziari	(4.675.626)	(23.383.932)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.653.486	22.188.443
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.484.215	11.051.731
Utile (perdita) dell'esercizio	47.452.334	76.477.073

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

Con riferimento all'art. 1, comma 125, della Legge n. 124/2017, la società AMIU Genova Spa non ha ricevuto alcuna sovvenzione. La Società ha beneficiato nell'anno 2022:

- credito di imposta relativo alla "nuovi investimenti in beni strumentali" per un importo pari ad Euro 118.216;
- credito di imposta per acquisto di beni strumentali 4.0 per un importo pari ad Euro 1.689.931;
- credito di imposta relativo alla "pubblicità Art. 57-bis del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50" per un importo pari ad Euro 9.081
- credito di imposta relativo all'acquisto della componente energia elettrica" pari ad Euro 378.799
- credito di imposta per l'acquisto della "componente Gas naturale" pari ad € 46.976
- credito di imposta a favore delle imprese di autotrasporto pari ad Euro 138.864

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono conformi al documento depositato nei libri sociali.

240/2021

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI**

**DEL 29/06/2023**

L'anno 2023 il giorno 29 del mese di giugno alle ore 10:30 in Genova, Via G. D'Annunzio, civico 27, presso la sede della Società, ai sensi dell'art. 2366 cc e dello art. 12 dello Statuto sociale, si è riunita in presenza e in collegamento via Teams, l'Assemblea ordinaria degli azionisti della "AZIENDA MULTISERVIZI D'IGIENE URBANA GENOVA S.p.A" per deliberare sul seguente:

Ordine del Giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
3. Presentazione del bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
4. Relazione del Collegio Sindacale al bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
5. Relazione ai bilanci della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
6. Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, C. 4 del D.Lgs 175/2016. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
7. Nomina dell'Organo Amministrativo e determinazione dei compensi. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
8. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione dei compensi. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
9. Presentazione Bilancio di sostenibilità.
10. Governance di sostenibilità e deleghe relative. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Sono presenti in sede i componenti il Consiglio:

- Dott. Giovanni Battista Raggi – Presidente
- Signora Giovanna Damonte – Consigliere
- Avv. Antonio Oppicelli – Consigliere
- Dott.ssa Federica Schiano Moriello – Consigliere

241/2021

AMIU GENOVA SPA LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Sono presenti in collegamento i componenti il Consiglio:

- Avv. Simona Gagino – Consigliere

E' altresì presente il Collegio Sindacale in persona del Presidente Dott.ssa Alessandra Ferrara (in collegamento), del Sindaco effettivo Dott. Federico Diomeda e del Sindaco effettivo Dott. Enrico Vassallo.

Partecipano alla seduta il Responsabile Affari Legali e Societari, Avv. Gabriele Ciocchetti, la Responsabile della Segreteria Generale, Dott.ssa Mara Rivieri e il Dirigente dell'Area Amministrazione e Finanza Dott. Marco Mogni.

Ai sensi dello Statuto sociale assume la presidenza il Dott. Giovanni Battista Raggi, il quale dà atto che è presente l'intero capitale sociale di n° 14.405.276,00 azioni, che risulta così rappresentato in Assemblea:

- Avv. Matteo Campora, Assessore all'Ambiente, in rappresentanza del Comune di Genova con delega prot. n. 278649 del 20 giugno 2023.
- Sig. Gabriele Reggiardo, Consigliere Delegato, in rappresentanza della Città Metropolitana di Genova con delega prot. n. 7513 del 09 febbraio 2023.

Il Presidente dichiara che l'Assemblea è validamente costituita ai sensi dell'art. 2366 cc e dello art. 12 dello Statuto sociale e invita l'Avv. Gabriele Ciocchetti, Responsabile Affari Societari e Legali, ad assistere e redigere il verbale.

I punti da 1 a 6 dell'ordine del giorno, con il consenso dei Soci, vengono trattati congiuntamente.

- 1. Approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
- 2. Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
- 3. Presentazione del bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
- 4. Relazione del Collegio Sindacale al bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
- 5. Relazione ai bilanci della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

242/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale n. P.I. 03818890109

## **6. Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, C. 4 del D.Lgs 175/2016.**

### **Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Il Presidente ringrazia gli intervenuti e presenta il bilancio di esercizio 2022, già anticipato a Consiglieri e Sindaci, che esprime il buon andamento della Società nello scorso esercizio.

Prende poi la parola il Presidente del Collegio Sindacale Dott.ssa Ferrara la quale esprime il giudizio positivo del Collegio Sindacale (richiamando sia la relazione del Collegio Sindacale che quella della Società di revisione).

Nessuno chiedendo la parola, avendo tutti i presenti dichiarato di aver esaminato preventivamente i documenti in discussione, l'Assemblea all'unanimità,

delibera

- di approvare il bilancio di esercizio 2022 con la relazione degli Amministratori e la nota integrativa corredato dalle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione;
- di destinare il risultato d'esercizio 2022 per un ventesimo a riserva legale ed il residuo a nuovo;
- di prendere atto del bilancio consolidato per l'esercizio 2022, corredato dalla relazione del Collegio Sindacale e della Società di Revisione.

Il Presidente presenta inoltre la Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, C. 4 del D.Lgs. 175/2016, che l'Assemblea approva.

## **7. Nomina dell'Organo Amministrativo e determinazione dei compensi.**

### **Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Il Presidente comunica che con l'approvazione del bilancio di esercizio 2022 sono in scadenza l'Organo Amministrativo e il Collegio Sindacale e cede la parola ai Soci Comune di Genova e Città Metropolitana di Genova per le determinazioni di competenza.

Per quanto sopra premesso, vengono proposti quali componenti del consiglio di amministrazione:

- dal Socio Comune di Genova i Signori: Giovanni Battista Raggi, Simona Gagino, Antonio Oppicelli;
- dal Socio Città Metropolitana le Signore: Giovanna Damonte e Federica Moriello Schiano.

243/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

L'Assemblea all'unanimità delibera di nominare, fino all'approvazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, quali componenti del Consiglio di Amministrazione di Amiu Genova S.p.A. i Signori:

- **Consigliere Dott. Giovanni Battista Raggi**, nato a Genova il 25 gennaio 1973, codice fiscale RGGGNN73A25D969Z, domiciliato per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- **Consigliere Sig.ra Giovanna Damonte**, nata ad Arenzano il 1 novembre 1964, codice fiscale DMNGNN64S41A388R, domiciliata per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- **Consigliere Avv. Simona Gagino**, nata a Genova il 3 agosto 1968, codice fiscale GGNSMN68M43D969L, domiciliata per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- **Consigliere Avv. Antonio Oppicelli**, nato a Genova il 18 maggio 1966, codice fiscale PPCNTN66E18D969I, domiciliato per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- **Consigliere Dott.ssa Federica Schiano Moriello**, nata a Genova il 6 giugno 1977, codice fiscale SCHFRC77H46D969B, domiciliata per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;

L'Assemblea delibera altresì di nominare Presidente del Consiglio di Amministrazione il Dott. Giovanni Battista Raggi, conferendo allo stesso le deleghe già attribuite nel mandato in scadenza, ossia, Internal Audit e Comunicazione Istituzionale.

L'Assemblea delibera altresì che ai componenti del Consiglio di Amministrazione siano corrisposti i ratei dovuti da pagarsi mensilmente posticipati su un compenso annuale – che rimane invariato rispetto al precedente mandato, così determinato:

- Presidente: 48.000,00 euro/anno
- Consigliere: 7.000 euro ciascuno/anno

#### **8. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione dei compensi. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

244/2021

AMIU GENOVA SPA LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI  
Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale a P.I. 03818890109

Preliminarmente l'Assessore Matteo Campora, in rappresentanza del Socio Comune di Genova, ringrazia il membro del collegio sindacale uscente, Dott. Federico Diomeda, per l'attività svolta nel triennio. Si associa ai ringraziamenti anche il Presidente di Amiu Dott. Giovanni Battista Raggi.

Passando alla trattazione del punto 8 dell'ordine del giorno, per la composizione del Collegio Sindacale vengono proposti:

- dal Socio Comune di Genova i Signori: Massimo Lusuriello sindaco effettivo, Enrico Vassallo sindaco effettivo, Barbara Pollicina sindaco supplente;
- dal Socio Città Metropolitana di Genova i Signori: Alessandra Ferrara, quale presidente del collegio sindacale, Lorenzo Trovini sindaco supplente.

L'Assemblea all'unanimità delibera di nominare, fino all'approvazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, quali componenti del Collegio Sindacale di Amiu Genova S.p.A., i Signori:

- **Presidente del Collegio Sindacale, Dott.ssa Alessandra Ferrara**, nata a Chiavari il 22 agosto 1959, codice fiscale FRRLSN59M62C612O, domiciliata per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- **Sindaco effettivo, Dott. Massimo Lusuriello**, nato a Genova il 29 maggio 1963, codice fiscale LSRMSM63E29D969L, domiciliato per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- **Sindaco effettivo, Dott. Enrico Vassallo**, nato a Genova il 24 dicembre 1975, codice fiscale VSSNRC75T24D969F, domiciliato per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- Sindaco supplente Dott.ssa Barbara Pollicina, nata a Genova l'1 febbraio 1972, codice fiscale PLLBBR72B41D969G, domiciliata per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova;
- Sindaco supplente Dott. Lorenzo Trovini, nato a Rapallo il 20 ottobre 1974, TRVLNZ74R20H183V, domiciliato per la carica presso Amiu Genova SpA, Via D'Annunzio 27 Genova.

L'Assemblea delibera altresì di confermare gli attuali compensi annuali così determinati:

- Presidente: 21.600 euro/anno

245/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Sindaco effettivo: 21.600 euro/anno ciascuno.

Il Presidente dell'Assemblea dichiara infine che, ai sensi dell'articolo 2400, ultimo comma del codice civile, sono stati resi noti all'assemblea gli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti presso altre società da parte dei soggetti nominati alla carica di sindaco.

I Sindaci dichiarano inoltre di non trovarsi in situazioni di conflitto di interessi e/o di incompatibilità con l'incarico.

#### **9. Presentazione Bilancio di sostenibilità.**

Il Presidente anticipa ai presenti che la direzione del progetto Bilancio di Sostenibilità è stata affidata alla Direzione Amministrazione Finanza e Controllo e che per il coordinamento e l'implementazione dello stesso è stata definita una ESG Task Force, un gruppo di lavoro trasversale alle varie direzioni, supportato dal team di sostenibilità di The European House-Ambrosetti, che con cui Amiu collabora dalla prima edizione del Bilancio di Sostenibilità.

Il Presidente procede quindi con una breve illustrazione del documento ed evidenzia l'ottimo lavoro svolto dal gruppo di lavoro e sottolinea l'impegno profuso e il risultato raggiunto.

Al termine della presentazione, l'Assemblea, all'unanimità,

delibera

di approvare il bilancio di sostenibilità 2022.

#### **10. Governance di sostenibilità e deleghe relative. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Per la disamina del punto 10 all'ordine del giorno il Presidente fa presente che, al fine di integrare sempre più la sostenibilità nel business, AMIU Genova ha implementato un modello di governance che prevede l'interazione di diversi organi dedicati alla supervisione e alla gestione di tematiche ambientali, sociali e di governance. In particolare, viene proposto un modello di governance di sostenibilità che prevede anche la nomina da parte dell'Assemblea di un membro del C.d.A. deputato a presidiare la gestione della sostenibilità all'interno di AMIU Genova.

Dopo discussione, l'Assemblea, all'unanimità,

delibera

246/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

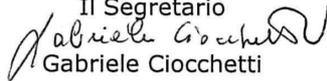
di approvare il modello di governance presentato e di delegare il Presidente Dott. Giovanni

Battista Raggi a presidiare la gestione della sostenibilità all'interno di AMIU Genova.

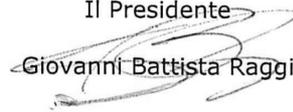
Essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, null'altro essendovi da deliberare, il

Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara sciolta la riunione alle ore 11:00.

Il Segretario

  
Gabriele Ciocchetti

Il Presidente

  
Giovanni Battista Raggi

Allegati:

Punto 1 e 3 e 5 odg: Fascicolo di bilancio 2022 e relazione Pwc (Prot. 2377/23)

Punto 1 odg: Fascicolo di separazione contabile e relazione Pwc (Prot. 2378/23)

Punto 2 odg: Relazione collegio sindacale al bilancio 2022 (Prot. 2380/23)

Punto 4 odg: Relazione collegio sindacale consolidato 2022 (Prot. 2379/23)

Punto 6 odg: Relazione sul Governo Societario (Prot. 2379/23)

Punto 7 e 8 odg: Determina del Comune di Genova (Prot. 2382/23)

Punto 7 e 8 odg: Determina di Città Metropolitana (Prot. 2383/23)

Punto 9 odg: Bilancio Sostenibilità (Prot. 2122/23)

Punto 10 odg: Amiu Genova\_Governance di Sostenibilità (Prot. 2123/23)

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

287/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale P.I. 03818890109

## Organi Sociali

### Consiglio di Amministrazione

Presidente – Raggi Giovanni Battista<sup>1</sup>

Consigliere di amministrazione – Gagino Simona<sup>2</sup>

Consigliere di amministrazione – Schiano Moriello Federica<sup>3</sup>

Consigliere di amministrazione – Damonte Giovanna<sup>4</sup>

Consigliere di amministrazione – Opicelli Antonio<sup>5</sup>

### Collegio Sindacale<sup>6</sup>

Presidente – Ferrara Alessandra

Sindaco effettivo – Federico Diomeda

Sindaco effettivo – Enrico Vassallo

Sindaco supplente – Barbara Pollicina

Sindaco supplente – Nicola Fossati

### Società di Revisione<sup>7</sup>

PricewaterhouseCoopers SpA

## Assetto Societario

<sup>1</sup> Il Presidente è stato nominato in data 08/08/2022 fino all'approvazione del bilancio 2022;

<sup>2</sup> Il Consigliere è stato nominato in data 29/06/2020 fino all'approvazione del bilancio 2022;

<sup>3</sup> Il Consigliere è stato nominato in data 21/09/2020 fino all'approvazione del bilancio 2022;

<sup>4</sup> Consigliere è stato nominato in data 27/06/2022 fino all'approvazione del bilancio 2022;

<sup>5</sup> Il Consigliere è stato nominato in data 08/08/2022 fino all'approvazione del bilancio 2022;

<sup>6</sup> Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea del 29 giugno 2020 e rimane in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2022

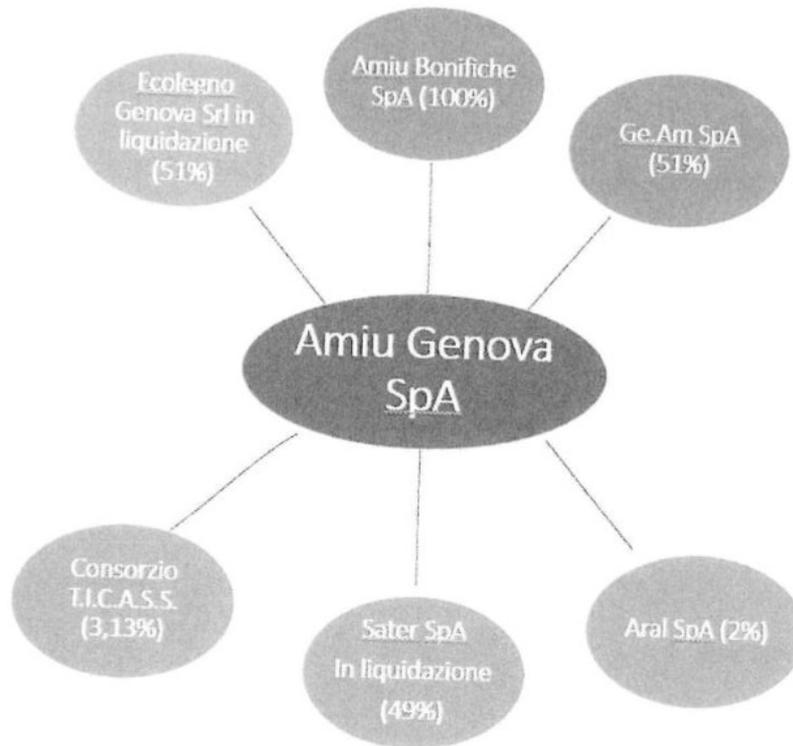
<sup>7</sup> L'incarico alla Società di Revisione è stato conferito con delibera dell'Assemblea del 29 giugno 2021 su proposta del Collegio Sindacale, il mandato scade all'approvazione del bilancio di esercizio 2023.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
AMIU GENOVA SPA

Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

288/2021

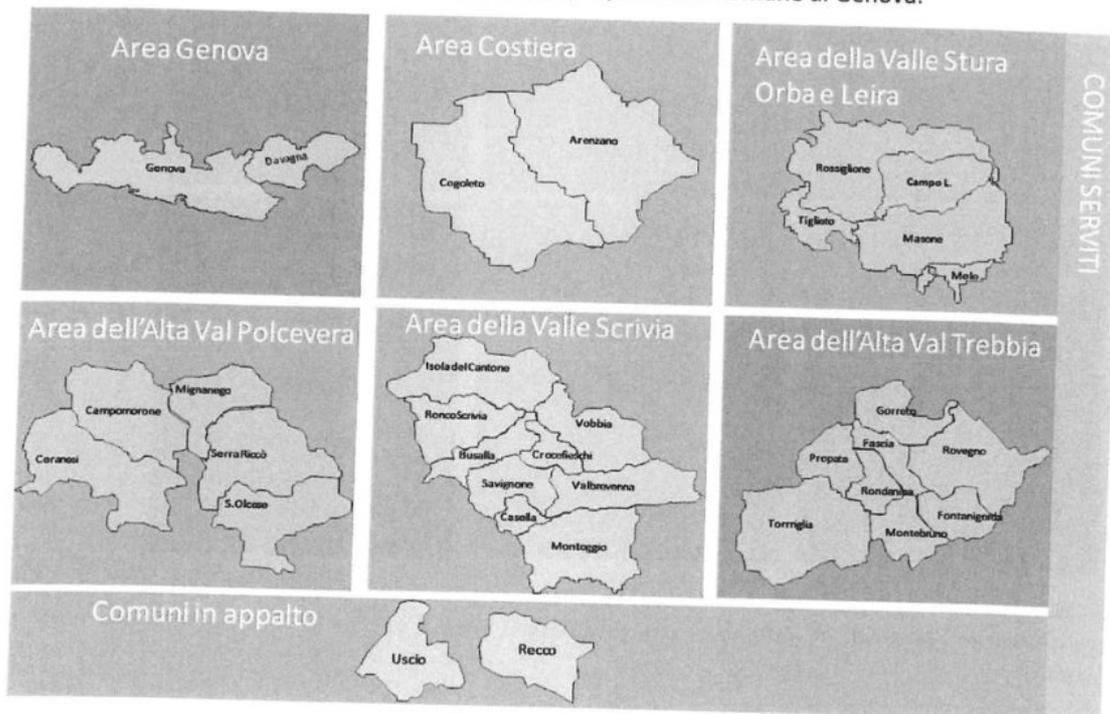


## Relazione sulla Gestione

### Premessa

Negli oltre vent'anni passati dalla sua costituzione, Amiu è diventata uno dei principali operatori italiani del settore ambientale. Oggi l'azienda svolge tutti i servizi legati alla gestione del ciclo dei rifiuti e dell'ambiente: dalla pulizia strade alla raccolta differenziata, dal trattamento dei rifiuti alle bonifiche, sino alla gestione di impianti di riciclo e di smaltimento finale.

AMIU Genova SpA, dal primo gennaio 2021 è gestore del servizio in house per il contratto di servizio di igiene urbana dei 31 comuni del Genovesato, l'anno 2022 è stato quello della conclusione della fase di start up, e dell'avvio del nuovo sistema di raccolta proposto nel Comune di Genova.



L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dalla pianificazione e dagli studi propedeutici alla partecipazione della gara per l'affidamento del servizio integrato dei rifiuti nei restanti comuni della provincia di Genova.

Tutto questo è avvenuto nella non facile cornice socioeconomica della crisi energetica, che ha portato un significativo incremento dei costi dell'energia e dei carburanti e dal conflitto russo ucraino che si è espresso in un generale ritardo nella consegna delle materie prime e in conseguenza degli investimenti realizzati dalla società, AMIU, per il secondo anno consecutivo è riuscita a fronteggiare la situazione senza manifestare significativi pregiudizi economici.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

290/2021

AMIU GENOVA SPA

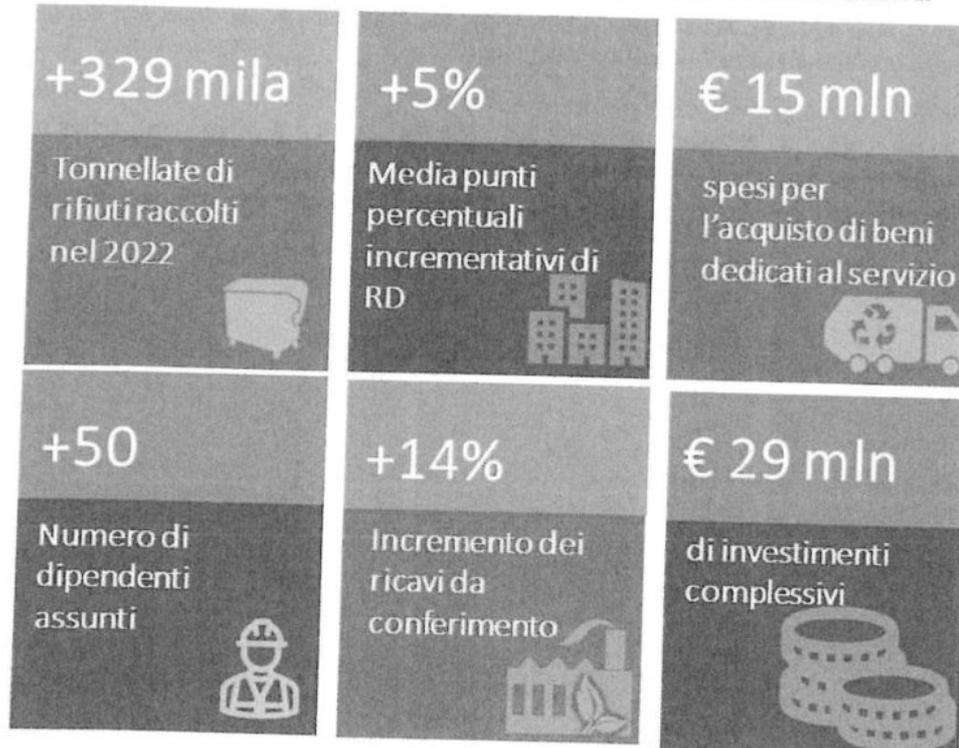
LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

## Andamento delle attività

L'anno 2022 è stato caratterizzato dall'avvio degli investimenti prefissati nel piano industriale, che ha visto l'azienda coinvolta in importanti interventi volti a garantire un'operatività adeguata al raggiungimento degli obiettivi prefissati dal contratto di servizio. Nel 2021 l'organizzazione si era dedicata alla fase di start up dei nuovi comuni del genovesato, nel corso del 2022 è stato avviato il piano pluriennale di implementazione del nuovo modello di raccolta nel Comune di Genova.



Gli investimenti realizzati nell'anno dedicati all'acquisto di beni dedicati al servizio riguardano principalmente l'acquisto di automezzi per complessivi euro 8 milioni e di cassonetti per euro 7,3 milioni.

Nel corso dell'esercizio la società ha acquistato circa 140 mezzi, di cui 22 elettrici, così impiegati:



- 108 mezzi dedicati al servizio di raccolta dei rifiuti;
- 18 mezzi dedicati alla logistica del trasporto cassoni dei rifiuti;
- 4 Mezzi dedicati ai centri di raccolta;
- 6 Mezzi dedicati alla Discarica di Scarpino;
- 2 Mezzi dedicati all'impianto di Sardorella;
- 2 Mezzi dedicati al servizio DSFU.

Investimento dei mezzi dedicati al servizio di raccolta riguarda principalmente la conclusione del progetto di rinnovamento del parco mezzi tradizionale; infatti, nell'esercizio sono stati acquistati complessivamente euro 4,9 milioni per mezzi per 66 mezzi in particolare 17 autocarri e 16 porter.

I 18 mezzi dedicati alla logistica del trasporto sono i ganci acquistati nell'anno per circa 1 milione di euro, dedicati al trasporto dei cassoni della trasferta dei rifiuti nei siti aziendali.

I mezzi elettrici acquistati sono 16 compattatori scarrabili monopala e 5 veicoli leggeri di raccolta, per complessivi euro 0,5 milioni. Si riporta che a copertura dell'investimento la società ha beneficiato di un finanziamento, per maggiori dettagli si rimanda al capitolo dedicato.

Nell'anno 2022 si è implementato sul territorio del Comune di Genova il nuovo modello di raccolta del progetto del Bilaterale, il quale si basa sulla raccolta stradale con le eco isole ad accesso controllato. La società ha subito alcuni ritardi nella consegna dei mezzi, principalmente per effetto dei ritardi negli approvvigionamenti delle materie prime subite dai fornitori necessarie per la struttura dei mezzi. La consegna dei cassonetti è iniziata, in linea con le tempistiche previste, nel primo trimestre dell'esercizio 2022. AMIU per poter garantire il servizio ha noleggiato i mezzi necessari, gli investimenti dell'esercizio sono 5 mezzi consegnati nell'ultimo trimestre per complessivi euro 1,1 milioni. Come descritto nel capitolo dedicato al piano industriale, questo investimento sarà pluriennale e prevede l'introduzione del nuovo modello di raccolta su tutto il territorio genovese.

Complementare all'investimento sui mezzi, sono i cassonetti dedicati alla raccolta, nell'anno la società ha acquistato oltre 3000 mila cassonetti tra quelli intelligenti dedicati al modello nuovo di raccolta nel Comune di Genova e quelli in sostituzione dell'attuale dotazione presente sul territorio.



- 2.589 **cassonetti intelligenti** dedicati al servizio di raccolta dei rifiuti;
- 26 moduli informatizzati;
- 13 eco compattatori per imballaggi;
- 785 cassonetti tradizionali;
- 4 contenitori olio esausto;
- 65 compostiere.

I cassonetti intelligenti, dotati di apertura ad accesso controllato, attualmente posizionati, accolgono un investimento di circa 6,6 milioni di euro. Come anticipato per i mezzi, questo investimenti iniziato nell'anno proseguirà per i quattro anni successivi, al fine di implementare il nuovo modello su tutto il territorio genovese. I benefici oltre al decoro della città, si rispecchiano in un effettivo miglioramento della raccolta differenziata.



Infine, si segnala quale investimento significativo dell'esercizio l'acquisto dell'impianto SIMAM, per complessivi 8,9 milioni, avvenuto a settembre 2022, grazie al progetto finanziato del PONMETRO promosso dal Comune di Genova e meglio descritto nel capitolo successivo.

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

## Da rifiuti a risorse: i progetti finanziati per la valorizzazione dei rifiuti

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato da un forte impegno della società nell'attività di gestione dei finanziamenti europei e regionali, a supporto dell'attività d'investimento.

Nella seconda metà dell'esercizio si è conclusa l'operazione di acquisizione dell'impianto SIMAM, sito presso la discarica di Scarpino, grazie a fondi a valere sul programma PON-Metro REACT EU, per complessivi 8,9 Mln €.

All'interno dello stesso programma di finanziamento, si è dato avvio alle attività di progettazione del revamping dell'impianto stesso, nonché delle attività di progettazione di un impianto fotovoltaico di taglia 1,5 MW da installarsi anch'esso presso la discarica di Scarpino. L'impianto arriverà a coprire ogni anno circa il 51% del fabbisogno energetico del sito.

## Economia circolare e ciclo rifiuti

AMIU Genova è oggi gestore in-house per il Comune di Genova e altri 30 Comuni della stessa Città Metropolitana. L'Azienda gestisce inoltre in appalto i servizi per la gestione dei rifiuti e dell'igiene ambientale per i Comuni di Recco e Uscio.

Uno dei principali obiettivi aziendali è oggi quello di trapiantare un modello di economia circolare, basato sui concetti di riduzione, riutilizzo, riciclo, recupero e rigenerazione delle risorse, al fine di mantenere le materie prime all'interno del ciclo economico il più a lungo possibile, minimizzando i rifiuti prodotti, in linea con gli obiettivi di Sviluppo Sostenibile inseriti nell'agenda 2030 delle Nazioni Unite.

L'obiettivo della riduzione delle quantità di rifiuto diviene ancor più strategico in un contesto regionale caratterizzato da una storica e strutturale carenza di impianti, fondamentali per raggiungere gli obiettivi di riciclo e recupero energetico, dove i rifiuti prodotti risultano ad oggi superiori alle capacità di trattamento delle infrastrutture regionali esistenti, vincolando i gestori a trasportare la quota eccedente verso altre regioni e territori.

In questa cornice, ed al fine di raggiungere i target qualitativi e quantitativi di Raccolta Differenziata previsti, AMIU Genova ha messo in opera numerose iniziative in ogni bacino gestito, in termini di razionalizzazione ed ottimizzazione dei sistemi di raccolta, estensione di percorsi di raccolta porta a porta ed attività di comunicazione, in modo da offrire e diffondere una metodologia di conferimento chiara ed omogenea per il cittadino, ed efficiente per il gestore.

Grazie ad una dotazione di oltre 900 mezzi operativi su strada, una rete di 13 Centri di Raccolta, 2 impianti dedicati alla trasferta dei materiali, un impianto dedicato al trattamento della raccolta differenziata, ed un polo per lo smaltimento dei rifiuti, AMIU Genova assicura ogni anno una corretta gestione dei rifiuti, dalla raccolta allo smaltimento, per oltre 650 mila cittadini liguri.

La realizzazione degli investimenti pianificati nel corso dell'anno, unita alla crescente conoscenza dei nuovi Comuni gestiti, ha consentito ad AMIU Genova di compiere consistenti passi avanti verso il raggiungimento dei 2 grandi obiettivi di lungo periodo identificati dal Piano Industriale: differenziare, insieme ai propri Utenti, più del 65% dei rifiuti raccolti nella città di Genova e oltre il 70% di quelli coltati nei Comuni del Genovesato.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
 AMIU GENOVA SPA

293/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Nei 2022, l'Azienda ha gestito un totale di circa 325 mila tonnellate di rifiuti urbani, di cui più del 46% da raccolta differenziata (oltre 3% in più rispetto al 2021).

Rifiuti differenziati per Comune (% RD)		2020	2021	2022	Var.2021-22	Target 2022	Target 2023
BACINO GENOVA	Genova	35,43%	39,92%	43,06%	3,14%	46,93%	56,15%
BACINO COSTIERO	Cogoleto	73,24%	70,36%	70,59%	0,23%	75,00%	75,00%
	Arenzano	62,31%	59,25%	61,62%	2,37%	70,00%	70,00%
BACINO VALLE STURA, ORBA E LEIRA	Tiglieto	60,08%	47,61%	44,28%	-3,33%	71,00%	71,00%
	Rossiglione	60,08%	67,49%	65,13%	-2,36%	71,00%	71,00%
	Campo Ligure	60,08%	64,93%	57,99%	-6,94%	71,00%	71,00%
	Masone	60,08%	71,76%	75,21%	3,45%	71,00%	71,00%
BACINO AREA VAL POLCEVERA	Mele	60,08%	54,28%	51,99%	-2,29%	71,00%	71,00%
	Ceranesi	79,11%	76,34%	76,44%	0,10%	70,00%	70,00%
	Campomorone	76,59%	80,85%	79,42%	-1,43%	70,00%	70,00%
	Mignanego	77,07%	77,61%	78,69%	1,08%	70,00%	70,00%
	Serra Riccò	74,63%	79,30%	78,75%	-0,55%	70,00%	70,00%
BACINO VALLE SCRIVIA	S. Olcese	80,85%	79,80%	81,44%	1,64%	70,00%	70,00%
	Busalla	77,20%	83,03%	76,94%	-6,09%	75,00%	75,00%
	Isola del cantone	30,70%	32,97%	58,86%	25,89%	70,00%	70,00%
	Ronco Scrivia	34,54%	34,39%	63,46%	29,07%	70,00%	70,00%
	Vobbia	28,01%	37,51%	63,50%	25,99%	70,00%	70,00%
	Crocefieschi	36,60%	34,44%	63,16%	28,72%	70,00%	70,00%
	Savignone	28,42%	51,61%	64,72%	13,11%	70,00%	70,00%
	Casella	34,75%	45,10%	64,04%	18,94%	70,00%	70,00%
	Valbrenna	36,94%	37,03%	52,90%	15,87%	70,00%	70,00%
BACINO VAL TREBBIA	Montoggio	32,82%	36,98%	63,52%	26,54%	70,00%	70,00%
	Torriglia	23,67%	24,67%	35,69%	11,02%	70,00%	70,00%
	Davagna	35,91%	37,84%	49,03%	11,19%	70,00%	70,00%
	Propata	34,65%	32,07%	53,42%	21,35%	70,00%	70,00%
	Rondanina	31,65%	21,13%	60,46%	39,33%	70,00%	70,00%
	Montebruno	22,03%	29,56%	50,95%	21,39%	70,00%	70,00%
	Fascia	50,90%	37,31%	66,07%	28,76%	70,00%	70,00%
	Gorreto	25,75%	26,66%	45,56%	18,90%	70,00%	70,00%
	Fontanigorda	48,12%	42,47%	53,17%	10,70%	70,00%	70,00%
BACINO TIGULLIO	Rovegno	36,46%	41,82%	45,46%	3,64%	70,00%	70,00%
	Recco	66,69%	66,62%	67,67%	1,05%	70,00%	70,00%
	Uscio	64,03%	61,11%	51,27%	-9,84%	70,00%	70,00%

I risultati sopra riportati sono in fase di validazione presso gli organismi regionali competenti, a oggi il mancato raggiungimento dei target preposti non ha comportato pregiudizi per l'azienda.

AMIU rappresenta il punto di riferimento per il Genovesato, e non solo, per lo smaltimento del rifiuto secco indifferenziato e per la trasferimento dei rifiuti da avviare a riciclo o recupero verso impianti specializzati.

Lo smaltimento rappresenta, come noto, l'ultima delle fasi di gestione dei rifiuti. Anche se residuale e parallela al circolo virtuoso dell'economia circolare, riveste oggi ancora un ruolo indispensabile e imprescindibile per la reale chiusura del ciclo, sia relativamente al residuo secco indifferenziato (cod CER 20.03.01), non diversamente gestibile, sia relativamente agli scarti di lavorazione dei materiali da raccolta differenziata, non avviabile a recupero (cod CER 19.12.12).

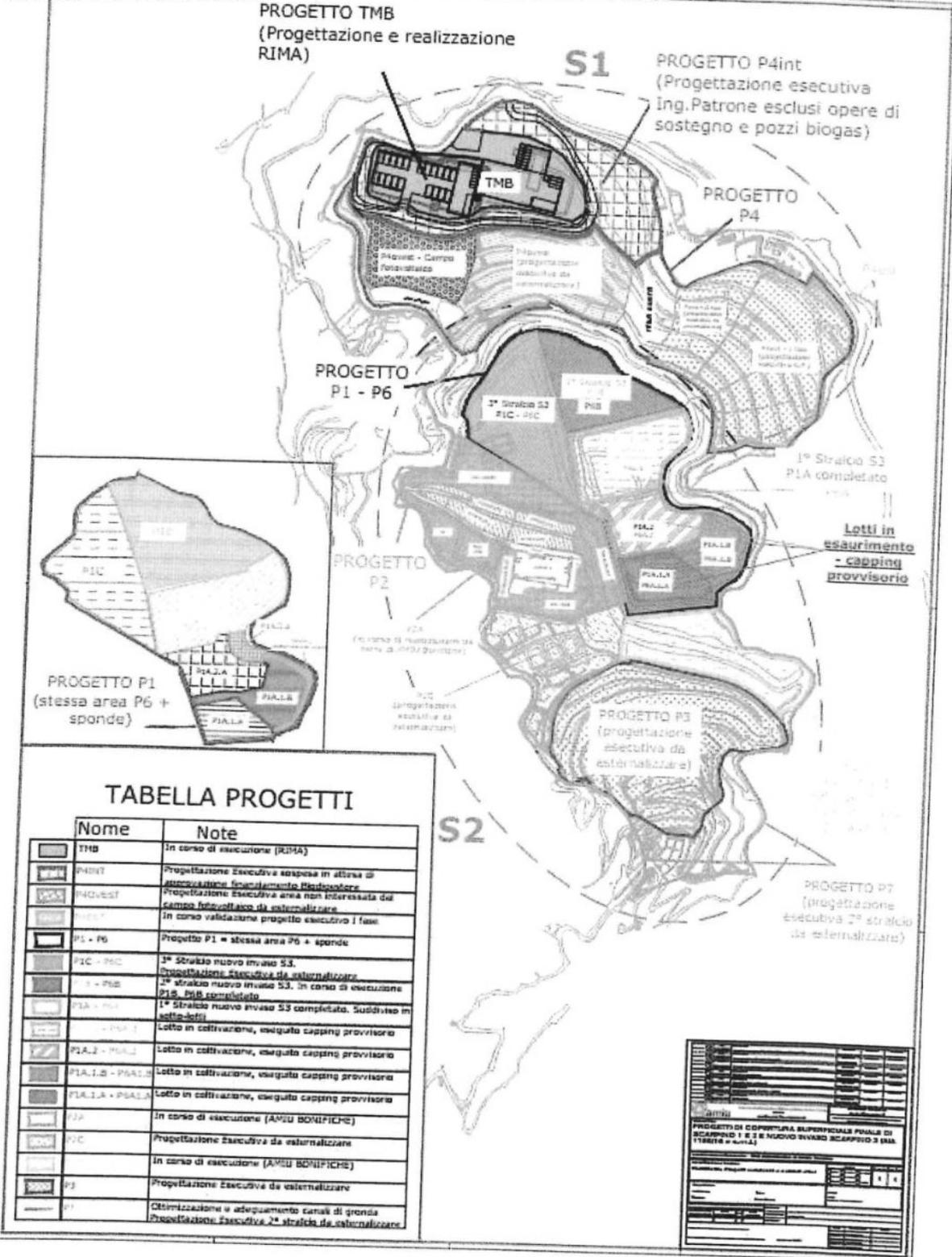
AMIU nell'anno 2018 ha ottenuto l'autorizzazione per l'apertura della nuova discarica di Scarpino (Scarpino 3), garantendosi autonomia nella definitiva chiusura del ciclo. Da questo punto di vista, lo smaltimento controllato ed effettuato in autonomia presso un impianto di proprietà, costituisce un sicuro punto di forza di qualunque gestore o sistema di gestione rifiuti.

Nell'anno 2022 la discarica è stata pienamente operativa, ricevendo i rifiuti urbani trattati prodotti dai comuni gestiti e rifiuti da scarto di lavorazione di Raccolta Differenziata (cod CER 19.12.12), trattati presso impianti terzi.

L'anno 2022 ha confermato il valore strategico della discarica di AMIU sita in monte Scarpino, quale impianto di riferimento per lo smaltimento di rifiuti del Genovesato e dell'intera Regione.

Nella tabella seguente si riportano i quantitativi conferiti nell'anno 2022:

<b>Totale rifiuti conferiti (Ton)</b>	<b>118.285</b>
<i>Di cui da rifiuto urbano trattato prodotto dai comuni gestiti</i>	<i>89.113</i>
<i>Di cui da mercato</i>	<i>29.172</i>



## Gestione discarica (Scarpino 1 e 2 e Scarpino 3)

### *Attività di coltivazione Scarpino 3*

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022 sono state abbancate circa 118.285 tonnellate di rifiuti per una volumetria impegnata corrispondente a 124.048 m3 e saturazione complessiva da inizio attività al 2022 di circa 434.300 m3 rispetto ai 1.319.000 autorizzati.

In ottemperanza alle prescrizioni sono stati eseguiti controlli mensili su tutti i flussi, per un totale di 146 controlli tra i quali molti comprensivi di indice respirometrico ed eluato.

### *Attività di monitoraggio (Scarpino 1 e 2 e Scarpino 3)*

Nell'ambito dell'autorizzazione AIA sono stati effettuati tutti i seguenti controlli previsti:

- ⇒ Qualità aria: sono stati effettuati circa 70 campionamenti su numerosi parametri, sulla base della verifica delle emissioni diffuse e concentrate su di un centinaio di punti mediante due postazioni di controllo fisse, punti mobili, postazioni presso impianto di depurazione. Sono state eseguite indagini relative alle emissioni diffuse dalla superficie delle discariche di Scarpino 1 e 2 e localizzate mediante gas spy.
- ⇒ Monitoraggio in continuo dei parametri meteo climatici, con centraline dedicate e affiancate alle stazioni di controllo della Protezione Civile del Comune di Genova.
- ⇒ Monitoraggio acque profonde: sono stati effettuati circa 50 campionamenti su molteplici parametri.
- ⇒ Controllo sulle acque di ruscellamento e sulle acque superficiali attraverso controlli mensili.
- ⇒ Stabilità: sono stati individuati oltre 40 punti di controllo geodetico robotizzato quotidiani mediante due stazioni automatiche. Sono stati effettuati controlli inclinometrici per la verifica di stabilità degli strati profondi e ulteriori circa 200 controlli piezometrico sui punti di controlli interni.
- ⇒ Controllo volumetrico e di qualità chimico fisica dei percolati di Scarpino1, Scarpino 2 e Scarpino 3. Gestione degli apparati di stoccaggio e di allontanamento e smaltimento.
- ⇒ Controllo di qualità chimico fisica dei percolati di Scarpino1, Scarpino 2 e del percolato prodotto dall'impianto SIMAM2.

Dai monitoraggi svolti non sono emersi esiti negativi tali da pregiudicare l'andamento economico finanziario dell'azienda

## Gestione percolato

Nel corso del 2022 tutto il percolato prodotto da Scarpino 1 e Scarpino 2 è stato trattato dall'impianto Simam 2.

Si ricorda che il Depuratore di Valpolcevera, ove veniva convogliato il percolato proveniente dalla discarica di Scarpino, è risultato fuori servizio dal 13/01/2021 e da tale data è stato attivato in maniera continuativa il funzionamento dell'impianto Simam 2.

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Durante il corso dell'anno 2022, il funzionamento dell'impianto SIMAM 2 è stato regolato dal Contratto 02/17 del 20/1/2017 tra AMIU S.p.A. e SIMAM S.p.A. avente ad oggetto il noleggio e la gestione full service dell'impianto ad osmosi inversa della durata di sei anni con possibilità di riscatto da parte di AMIU.

In data 21/10/2022 AMIU è diventata proprietaria grazie al finanziamento ricevuto dal progetto PON Metro dell'impianto di depurazione del percolato SIMAM 2 mentre la gestione dello stesso è ancora affidata a SIMAM fino al 15/11/2024.

L'utilizzo in emergenza dell'impianto SIMAM 2, nel corso dell'anno 2022, è avvenuto in una sola occasione nel mese di dicembre.

In corrispondenza di tale evento l'impianto SIMAM2 è stato attivato, così come comunicato agli Enti competenti, con trattamento del percolato e produzione di permeato conforme allo scarico fognatura senza produzione di concentrato, ma con attivazione dello scarico del percolato tal quale prodotto durante l'evento di pioggia verso il Depuratore Ireti di Sestri Ponente.

Si riportano nella seguente tabella i dati relativi ai quantitativi di percolato trattato e concentrato prodotto nel corso dell'anno 2022 dall'impianto di depurazione SIMAM2.

PERCOLATO TRATTATO (mc)	CONCENTRATO PRODOTTO (mc)
459.198	0

## Progettazione

Nel presente paragrafo si riassumono i servizi di progettazione interna ed esterna avviati, aggiornati e/o conclusi nel corso del 2022:

- ⇒ P6B (aggiornamento - interna)
- ⇒ Collegamento idraulico SEP-VPO (interna)
- ⇒ Asfaltatura sponda destra (aggiornamento - interna)
- ⇒ Progetto esecutivo vasca VPO
- ⇒ Progetto definitivo ed esecutivo campo fotovoltaico 1,5MW (ambito finanziamento REACT EU)
- ⇒ Realizzazione nuovo carroponte officina Scarpino
- ⇒ Impianto elettrico magazzino Scarpino (interna)
- ⇒ spostamento pannelli fotovoltaici (aggiornamento)
- ⇒ Progetto definitivo ed esecutivo Revamping Simam2 (ambito finanziamento REACT EU)
- ⇒ Manutenzione officina Scarpino (aggiornamento - interna)
- ⇒ Progetto esecutivo capping definitivo Birra
- ⇒ Progetto esecutivo completamento capping P4Ovest area campo Fotovoltaico
- ⇒ Progetto esecutivo impluvi-dissesti-percolato d'ottolotto 2 (aggiornamento)
- ⇒ Progetto di fattibilità Biodigestore frazione organica (ambito finanziamento PNRR)

## Le opere di capping e la realizzazione del nuovo invaso

Nel presente paragrafo si riassumono i lavori effettuati presso il Polo Impiantistico di Monte Scarpino nell'anno 2022 relativamente all'attività di capping di Scarpino 1 e 2 e della realizzazione del nuovo invaso di Scarpino 3.

### *Progetti P6 - P1*

Per quanto riguarda il nuovo invaso di Scarpino 3 nell'anno 2022 è stato completato il lotto P6B il cui collaudo tecnico è stato trasmesso agli Enti e sono iniziati i lavori per la realizzazione del lotto P1B.

### *Progetto P2*

Riguardo al cantiere P2A, le attività si sono concentrate sulla posa del terreno colturale sulle scarpate a nord dell'impianto SIMAM 2, sul completamento delle lavorazioni nell'area sud del cantiere e sulla realizzazione della scarpata Est che comprende completamento della riprofilatura, capping e posa del terreno colturale.

E' stata realizzata la posa delle canalette di regimazione delle acque meteoriche lungo la strada di sponda destra adiacente al cantiere.

Sono stati avviati i lavori di realizzazione della vasca per lo stoccaggio del percolato prodotto dalla discarica S3 e del concentrato prodotto dall'impianto di depurazione SIMAM 2.

Per quanto riguarda il cantiere P2B, sulle aree N1 ed N2 è stato completato il capping previsto a progetto compreso lo strato di terreno colturale, è proseguita la realizzazione delle piste S1 ed S2 e la posa delle canalette per lo smaltimento delle acque meteoriche ed infine è stata realizzata l'idrosemina del settore N1.

Tutte le attività sopraelencate sono state supportate da verifiche e controlli in corso d'opera.

### *Progetti P4*

Nel corso del 2022 sono proseguiti i lavori di pulizia verde sul resto delle scarpate del progetto P4Est e le operazioni di riprofilatura secondo quanto previsto a progetto.

Relativamente al progetto P4int, nel corso del 2022, sono proseguite le lavorazioni anche nell'ex area controlli con conseguente demolizione della stessa e realizzazione di parte della riprofilatura.

E' stata inoltre realizzata una parte dell'impermeabilizzazione superficiale finale fino alla geogriglia grimpante nella parte nord del cantiere.

Sull'area relativa al progetto P4Ovest sono iniziate le attività propedeutiche alla futura riprofilatura per l'installazione del capping e dell'impianto fotovoltaico.

Tutte le attività sopraelencate sono state supportate da verifiche e controlli in corso d'opera.

### *Altre opere*

Nel corso del 2022 sono state realizzate le seguenti opere:

- ⇒ Inizio del cantiere relativo alla sistemazione dei dissesti idrogeologici e sostituzione del percolato lungo la strada al di sotto della discarica.
- ⇒ Realizzazione nuova area controlli.
- ⇒ Spostamento pannelli fotovoltaici esistenti.
- ⇒ Realizzazione di parte dell'asfaltatura della strada di sponda destra della discarica.

299/2021

BILANCIO GENOVA S.P.A. 2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale 03818890109 - Realizzazione impianto elettrico magazzino.

- ⇒ Interventi di manutenzione del fabbricato uso officina.
- ⇒ Consolidamento della scarpata della viabilità di accesso alla discarica con la tecnica del Deep Soil Mixing

## TMB

Terminata, nel 2021, la realizzazione dello strato di consolidamento sono iniziate le fondazioni della parte dell'impianto denominata TM completate in ottobre 2022.

A causa dell'entità dei cedimenti superiore a quella prevista a progetto a partire da giugno 2022 è stato istituito un sistema di monitoraggio topografico in continuo su mire ottiche posizionate su basamenti in calcestruzzo e su strutture già realizzate.

## Energy Management

L'ufficio Energy Manager e Sviluppo, nel corso dell'anno 2022, si è occupato delle seguenti attività:

Razionalizzazione del monitoraggio del fabbisogno energetico (energia elettrica e metano) e dei consumi a livello aziendale. L'attività comprende il monitoraggio dei consumi mensili, la restituzione grafica degli andamenti di consumo e spesa, la redazione di report periodici a consuntivo/preventivo di allineamento e l'individuazione di possibili anomalie.

Definizione di azioni di efficientamento energetico su edifici ed impianti:

"PROGETTO DI ENERGY SAVING AZIENDALE - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EDIFICI", relamping, sostituzione di generatori di calore vetusti, installazione di colonnine di ricarica per mezzi elettrici, installazione di pannelli solari e/o fotovoltaici

Supporto alla redazione di Relazioni da fornire agli Enti competenti per l'ottenimento delle autorizzazioni relative all'installazione di un impianto fotovoltaico (taglia 1.5 MW) da installare presso Scarpino per la riduzione di approvvigionamento di EE dalla rete; data la producibilità prevista a progetto al primo anno, la % di copertura media annua del fabbisogno energetico di Scarpino, sarà pari a circa il 50%.

L'ufficio EMSV ha seguito gli aspetti relativi all'aumento di potenza di connessione alla rete e i primi aspetti relativi agli incentivi erogati dal Gestore dei Servizi Energetici (GSE) connessi alla produzione di energia elettrica.

Gestione dei contratti di servizio relativi alle forniture di energia elettrica e gas metano: adesione, come per l'energia elettrica, anche per il gas metano all'Accordo Quadro proposto dal Consorzio Energia Liguria a partire da marzo 2022.

## Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti costi di attività di ricerca e sviluppo.

Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

I rischi a cui è esposta la società sono riconducibili alle seguenti macro-categorie:

### Rischi di credito

Il rischio di credito è rappresentato dalla possibilità che un debitore non adempia alla propria obbligazione e causi una perdita per la Società. Per la parte di credito vantati verso enti pubblici, non sussiste un rischio apprezzabile di mancato incasso. Per la parte di crediti maturati, invece, nei confronti delle altre parti private, le strutture aziendali competenti attivano le necessarie azioni finalizzate all'incasso. Ai fini del bilancio vengono effettuate le opportune valutazioni di recuperabilità dei crediti in essere a fine esercizio.

### Rischi operativi e di mercato

La società è dotata di una struttura adeguata al corretto adempimento di tutti gli obblighi connessi alla propria attività e tutte le decisioni rilevanti sono oggetto di verifiche e approvazione in base al sistema di deleghe e procure vigente in azienda. Vista la particolarità dell'attività svolta dall'Azienda, si segnala che tutti i rischi di qualsiasi natura a tale attività riferibili sono stati compiutamente coperti da appositi fondi.

In merito ai rischi conseguenti alla fluttuazione dei prezzi di acquisto delle materie di consumo e al ritardo negli approvvigionamenti, la società effettua un costante monitoraggio al fine di intercettare eventuali situazioni di rischio. Inoltre, data la diffusione e l'intensità delle criticità emerse a livello del contesto di mercato è auspicabile l'intervento delle autorità competenti volte a mitigare gli effetti contingenti per le aziende italiane.

### Rischi correlati a stime significative

La predisposizione del bilancio richiede l'uso di stime contabili i cui valori dipendono dal verificarsi delle assunzioni poste alla base delle valutazioni effettuate. Gli amministratori hanno identificato come "stime rilevanti" per il bilancio quelle inerenti:

- ⇒ la rilevazione degli oneri di chiusura e gestione post mortem della discarica di Scarpino. La stima dei costi complessiva è basata sulla perizia predisposta da Golder Associates e realizzata nel mese di maggio 2020, i cui esiti non si discostano significativamente rispetto alla stima utilizzata ai fini del bilancio 2022. Gli utilizzi del periodo risultano complessivamente in linea con quanto stimato dal management. Si prevede per l'esercizio 2023 di aggiornare la perizia attuale disponibile.
- ⇒ la rilevazione degli oneri di chiusura della discarica della Birra. Golder Associates - Società internazionale che fornisce servizi di consulenza, progettazione e costruzione nei settori delle scienze della terra, dell'ambiente e dell'energia - è stata incaricata nel corso del 2016, e ha elaborato la perizia (asseverata) inerente la valutazione degli oneri di chiusura della discarica della Birra. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati avvenimenti tali da rendere necessario l'aggiornamento della perizia sopracitata, la quale oggi risulta essere la miglior stima possibile in mano agli amministratori. I lavori sono stati affidati alla società AMIU Bonifiche nel corso

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

301/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via De Ferrari 27, 16012 Genova, 18/08/2023, il valore dell'affidamento è in linea con quanto previsto nel fondo stanziato in Cod. fiscale 03818890109

Per entrambe le discariche di Scarpino e di Birra, non si esclude che le stime potrebbero differire, in ragione del verificarsi di futuri mutamenti di scenari ad oggi non prevedibili.

## Rischi non conformità a leggi e regolamenti

Il settore in cui opera la Società comporta la necessità di dover valutare il rischio di non conformità a leggi e regolamenti. In particolare, i rischi a cui la Società è esposta sono per lo più ascrivibili a conformità verso disposizioni inerenti la gestione dei rifiuti e delle procedure aziendali. In relazione ad AMIU e/o ai suoi dipendenti, si può profilare il rischio di passività potenziali a titolo sanzionatorio, di bonifica o risarcitorio a seguito di accertate non conformità. Al fine di mitigare il rischio di non conformità a leggi e regolamenti, la Società si è dotata di una struttura interna, affiancata da uffici legali esterni, atta a monitorare:

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

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

In conformità delle disposizioni normative definite nell'art. 6 del D.Lgs 175/2016, al fine identificare i fattori di rischio che possano far presagire un futuro stato di crisi, la Società ha svolto una analisi dei rischi dove sono stati individuati anche quelli di natura extra-contabile e gli indicatori correlati.

## Internal Audit

Amiu Genova nel corso dell'anno ha avviato un progetto di gestione dei rischi aziendali e nel miglioramento del processo di verifica e monitoraggio del sistema di controllo (SCI), finalizzato a:

- Rafforzare la metodologia di verifica e monitoraggio del SCI per la mitigazione dei rischi, sulla base di quanto previsto dalle best practices internazionali, e conseguentemente definire un Piano di monitoraggio prevedendo il collegamento tra i rischi ed i processi, con conseguente eventuale prioritizzazione degli interventi di verifica sulla base dell'approccio di assessment individuato;
- Eseguire interventi di verifica previsti a piano, aumentandone la copertura sia in termini di processi caratteristici che di perimetro Societario, a supporto delle funzioni al monitoraggio del SCI.

In data 13 febbraio 2023 la società ha avviato un supporto consulenziale esterno per il triennio successivo qualificato per lo svolgimento di tali attività. Amiu Genova ha costituito un gruppo di lavoro interno assistito metodologicamente nelle fasi propedeutiche a tali attività.

## Bilancio di sostenibilità

Dal 2018 il Gruppo AMIU Genova pubblica su base volontaria e in linea con le best practice del settore un Bilancio di Sostenibilità, in accordo ai GRI Standards, i più diffusi standard di rendicontazione non finanziaria a livello internazionale.

In vista dei nuovi traguardi di compliance (direttiva UE 2022/2464, "CSRD"), attesi dal FY25, AMIU Genova ha proseguito il proprio percorso di rendicontazione per il FY22, introducendo alcuni aggiornamenti e nuovi elementi, oltre l'adozione della versione più recente dei GRI Standard 2021:

**Analisi di materialità.** Ispirata al futuro Standard Unico europeo dell'European Financial Regulation Advisory Group (EFRAG), ha visto il coinvolgimento di 3 Key Opinion Leader esterni (M. Campora – Assessore all'Ambiente, Comune di Genova, L. Mariotto – Direttore Settore Ambiente, Utilitalia – S. Xerra – Direttore CSR e Comitati Territoriali, Gruppo IREN) e ha portato alla definizione di 8 temi materiali:

1. Etica, trasparenza e integrità
2. Raggiungimento dei target di raccolta differenziata e di effettivo riciclo
3. Creazione di valore, fiducia e reputazione
4. Città pulita: qualità e continuità del servizio – Educazione Ambientale
5. Potenziamento impiantistico e ottimizzazione logistica
6. Efficienza energetica e rinnovabili
7. Occupazione e relazioni sindacali
8. Salute e sicurezza dei lavoratori

**Nuovi obiettivi e indicatori.** Sono stati definiti nuovi obiettivi che integrano quelli già definiti nel piano industriale 2023-2027 a cui sono stati affiancati nuovi indicatori per la misurazione della performance.

**Nuovo modello di Governance.** Al fine di integrare sempre più la sostenibilità nel business, in collaborazione con la Direzione Affari societari e Ufficio legale è stata definita una proposta di modello di governance di sostenibilità che si ispira ai modelli più virtuosi delle società quotate in termini di buone pratiche di governo aziendale.

Il modello costituisce un elemento essenziale per promuovere l'implementazione di una governance solida e integrata in materia di sostenibilità.

**Nuovo gruppo di lavoro.** La direzione del progetto è stata affidata alla Direzione Amministrazione Finanza e Controllo e per il coordinamento e l'implementazione del progetto è stata definita una ESG Task Force, un gruppo di lavoro inter-funzionale attivato per tutta la durata del progetto (novembre 2022 – maggio 2023). Durante il percorso il Gruppo è stato supportato dal team di sostenibilità di The European House-Ambrosetti, con cui collabora dalla prima edizione del Bilancio di Sostenibilità.

**Il documento.** L'esercizio di rendicontazione di sostenibilità ha portato alla stesura di una versione estesa del Bilancio di Sostenibilità, concepita in modo da integrarsi con la Relazione sulla Gestione come richiesto dai futuri requisiti normativi sul reporting non finanziario che richiederanno contenuti più rigorosi e analitici e un taglio narrativo meno orientato alla comunicazione, in virtù di ciò il documento è strutturato con una parte introduttiva in cui si delinea il contesto globale, europeo, nazionale e

Genova, Via D'Annunzio 27

Codice fiscale Pin 03818890109

Il Gruppo, con un'editoriale di Luca Mariotto che mette in luce le sfide e opportunità della gestione ambientale in Liguria. Segue una sezione dedicata all'identità e alle attività del Gruppo e una descrizione del modello di governance, del Piano Industriale, degli investimenti e degli obiettivi di sostenibilità stabiliti per le diverse Direzioni/Funzioni aziendali. Proseguendo, il documento presenta l'aggiornamento 2022 dell'analisi di materialità del Gruppo, che costituisce il punto di partenza per la rendicontazione dei temi selezionati, strutturata sulla base dei tre pilastri definiti nel Piano Industriale del Gruppo. Per ciascun tema chiave sono quindi riportati indicatori e risultati e principali iniziative promosse nell'esercizio 2022. Tra i nuovi indicatori si segnalano la quota di effettivo riciclo (oggi disponibili per le frazioni carta, cartone, vetro, plastica e metalli), il consumo di energia e le emissioni.

A partire dalla versione estesa, è stata elaborata una versione di sintesi che riassume fatti e numeri chiave del 2022, dal taglio maggiormente comunicativo.

## Evoluzione prevedibile della gestione

L'attività caratteristica dell'esercizio 2023 sarà dedicata alle seguenti principali direttive:

- ⇒ Proseguo del progetto del nuovo modello di raccolta delle Ecoisole di Genova;
- ⇒ Gestione dei progetti finanziati, quali il PNRR e REACT;
- ⇒ Efficientamento dei costi di gestione.

I principali eventi successivi alla chiusura dell'esercizio sono:

- ⇒ Aggiudicazione gara levante;
- ⇒ Operazione di fusione in AMIU Genova di AMIU Bonifiche;
- ⇒ Evoluzione dei progetti finanziati;
- ⇒ Efficacia della liquidazione della collegata sater in liquidazione;
- ⇒ Approvazione PEF ARERA e introduzione della qualità nel MTR
- ⇒ Piano industriale 2023-2027

### *Aggiudicazione gara levante*

In data 16 dicembre 2022, Città Metropolitana in qualità di EgaATO ha indetto la gara pubblica per l'affidamento del servizio integrato dei rifiuti nei restanti comuni della provincia di Genova. Sono stati individuati due lotti di affidamento separati. Amiu Genova SpA ha partecipato ad entrambi con due diversi raggruppamenti di imprese con diverse società operanti nel settore. In data 18 maggio 2023, AMIU Genova in qualità di mandataria del RTI creato con Ideal Services e San Germano società appartenente al gruppo Iren, si è aggiudicata l'affidamento dei Comuni del lotto 2, in particolare di Recco, Uscio, Avegno, Sori, Bogliasco, Pieve Ligure e Bargagli. I primi due comuni sono attualmente già in gestione del servizio pertanto l'incremento atteso dei ricavi non sarà significativamente rilevante nei bilanci successivi.

La società prevede di iniziare la fase di start up del servizio nel secondo semestre del 2023.

### *Operazione di fusione in AMIU Genova di AMIU Bonifiche*

In data 3 maggio 2023, gli amministratori delle Società hanno approvato il progetto di fusione per incorporazione della società controllata AMIU Bonifiche con effetto fiscale e contabile retroattivo al primo gennaio 2023.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

304/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, 27 maggio 2023

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

La presente è una aggregazione in un unico soggetto delle funzioni svolte dalla società incorporata nella Genova S.p.A. e in modo da permettere una più efficace struttura organizzativa finalizzata a migliorare il livello qualitativo e quantitativo dei servizi rivolti ai cittadini ed avere nuovi e migliori strumenti di governo del territorio creando in un orizzonte di breve/medio termine di un sistema di gestione integrata delle attività "in house".

Di seguito vengono illustrati i capisaldi dell'operazione precedentemente citata:

(i) completa salvaguardia e conservazione di tutti i posti di lavoro della società AMIU Bonifiche;

(ii) assorbimento del personale di AMIU Bonifiche nelle strutture organizzative già esistenti in AMIU Genova, nell'ambito delle seguenti linee operative di business: Area Bonifiche, Area lavaggi strade, Area Derattizzazioni, Area discariche abusive e anche in via residuale mediante lo strumento del turn over interno sia per il personale operativo che impiegatizio.

(iii) garanzia dell'equilibrio economico finanziario di AMIU Genova sia nell'anno della fusione che negli anni successivi, raggiunto grazie all'attuazione delle operazioni di razionalizzazione strutturale delle risorse acquisite da AMIU Bonifiche, già descritte nel documento, e inoltre grazie allo sviluppo del business relativo alle bonifiche delle discariche;

(iv) integrazione dell'attivo e del passivo patrimoniale, comprensivo degli assets, di AMIU Bonifiche nel patrimonio di AMIU Genova, generando un avanzo di fusione.

In data 29 maggio è avvenuta la commissione consigliare necessaria alla riunione del Consiglio del Comune di Genova che in data 13 giugno 2023 ha approvato il progetto di fusione.

#### *Evoluzione dei progetti finanziati*

In data 5 maggio 2023 si è concluso positivamente l'iter di controllo di primo livello eseguito dall'Autorità di Gestione del programma PON Metro sulla documentazione di rendicontazione presentata in relazione all'acquisizione dell'impianto SIMAM, per un valore di circa 8,9 Mln €. Per questo progetto la Società ha accesso un finanziamento volto a coprire il disallineamento temporale dell'incasso del credito per il progetto finanziato aperto al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Genova.

All'interno dello stesso progetto finanziato, nei primi mesi dell'anno è stato dato avvio alla costruzione della vasca di captazione del percolato "vasca VPO", per la quale è già stata presentata documentazione di rendicontazione per complessivi circa 500 mila €.

All'interno dello stesso programma PON Metro-REACT EU si è dato seguito a numerosi altri progetti, i quali hanno previsto l'acquisto di mezzi elettrici (complessivi 35 mezzi tra veicoli per la raccolta e spazzatrici) e l'installazione di colonnine di ricarica per complessivi 2,8 Mln €; l'acquisto di postazioni di conferimento informatizzate "ecoisole" e l'adeguamento di siti di conferimento all'interno del centro storico di Genova denominati "ecopunti" per complessivi circa 500 mila €.

Nell'esercizio 2023 come descritta sopra è proseguita l'attività di investimento supportata finanziariamente dall'anticipo concesso per complessivi euro 7 milioni.

La società è inoltre impegnata nelle attività inerenti i 9 progetti PNRR ammessi a finanziamento, di valore complessivo pari a circa 9,5 Mln €, di cui si prevede che 8,7 Mln saranno finanziati da istituti di credito.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

305/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

in data 6 luglio 2021 l'assemblea dei soci ha deliberato la messa in liquidazione della Società, stabilendo che la

liquidazione stessa sia affidata ad un unico Liquidatore, il Dott. Simone Tiraoro. La liquidazione ha avuto effetto dal 8 luglio 2021 con l'avvenuta iscrizione al Registro delle Imprese e la presa in consegna da parte del Liquidatore, ai sensi dell'art. 2487-bis del codice civile, dei libri sociali. La liquidazione si è sviluppata nei seguenti periodi intermedi: il primo bilancio di liquidazione è stato presentato per l'esercizio 2021, così ripartito tra il periodo di normale funzionamento dell'attività ante liquidazione (01/01/2021-07/07/2021) e il periodo di svolgimento dell'esercizio provvisorio in seguito alla messa in liquidazione della Società (08/07/2021-31/12/2021), questo si è protratto per l'anno intero esercizio 2022 e la liquidazione si è perfezionata e conclusa nel mese di febbraio 2023.

*Approvazione PEF ARERA e introduzione della qualità nel MTR*

In data 28 maggio 2023, con la determina 158/RIF/23, ARERA ha approvato il Piano Economico Finanziario per gli anni 2022-2025. Questo permette di avere una previsione di quanto possano ragionevolmente essere le future massime entrate tariffarie riconosciute al gestore con un orizzonte di medio periodo, pur tenendo in considerazione quanto previsto dall'art. 8 della determina del MTR2 che prevede l'aggiornamento biennale per gli anni 2024 e 2025.

Alla luce di quanto descritto, nel bilancio 2021, essendo i dati contabili dell'esercizio di riferimento base per il calcolo della tariffa dell'esercizio di due anni dopo e in virtù del principio di correlazione tra costi e ricavi, il gestore ha contabilizzato fatture da emettere a lungo, pari a complessivi 2,3 milioni di euro per tutti i Comuni del bacino del Genovesato, al fine di adeguare il valore del corrispettivo di competenza dell'esercizio al valore dei piani economici finanziari validati dall'ente territorialmente competente per l'anno 2023, tale componente andrà a detrazione dei ricavi PEF 2023 pertanto nel bilancio 2022 è stata classificata nelle fatture da emettere a breve.

Analogamente a quanto descritto, per l'esercizio 2022 il gestore ha stanziato fatture da emettere a lungo per complessivi 3,8 milioni di euro calcolate sul differenziale tra il corrispettivo del 2022 e il PEF approvato dall'autorità per l'anno 2024. Tale componente andrà a detrazione dei ricavi PEF 2024 pertanto nel bilancio è stato classificato tra le fatture da emettere nel lungo periodo.

Il tema della qualità nel settore dei rifiuti è stato introdotto dalla determina 15/2022/R/rif, che pubblica il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF), prevedendo l'introduzione di un set di obblighi di qualità contrattuale e tecnica, minimi ed omogenei per tutte le gestioni, affiancati da indicatori di qualità e relativi standard generali differenziati per Schemi regolatori, individuati in relazione al livello qualitativo effettivo di partenza garantito agli utenti nelle diverse gestioni.

L'efficacia di tale regolamentazione è in vigore dal primo gennaio 2023.

Diversamente, l'Autorità di regolamentazione non si è ancora espressa sull'andamento dell'attuale contesto macroeconomico, che ha portato andamenti instabili dei prezzi dei beni al consumo, ma è atteso, tra gli operatori del servizio, una revisione dei parametri regolatori che tengano in considerazione tali condizioni di mercato.

306/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I.: 03818890109

## Stato Patrimoniale Riclassificato

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Immobilizzi materiali netti</b>	104.159.275	40,90%	86.141.113	36,00%
<b>Immobilizzi immateriali netti</b>	1.870.255	0,70%	1.640.201	0,70%
<b>Immobilizzi finanziari</b>	907.359	0,40%	1.012.202	0,40%
<b>Crediti oltre 12 mesi</b>	61.316.127	24,10%	77.602.208	32,50%
<b>TOTALE ATTIVO A LUNGO</b>	<b>168.253.016</b>	<b>66,10%</b>	<b>166.395.724</b>	<b>69,60%</b>
<b>Rimanenze</b>	<b>2.339.011</b>	<b>0,90%</b>	<b>2.058.079</b>	<b>0,90%</b>
Crediti commerciali a breve	13.916.815	5,50%	8.847.782	3,70%
Crediti comm. a breve verso gruppo	33.848.278	13,30%	22.430.206	9,40%
Altri crediti a breve	6.831.767	2,80%	4.103.600	1,70%
Ratei e risconti	6.772.495	2,90%	6.341.746	2,70%
<b>Liquidità differite</b>	<b>61.369.355</b>	<b>24,40%</b>	<b>41.723.334</b>	<b>17,50%</b>
Attività finanziarie a breve termine	0	0,00%	0	0,00%
Cassa, Banche e c/c postali	21.797.463	8,60%	28.955.201	12,10%
<b>Liquidità immediate</b>	<b>21.797.463</b>	<b>8,60%</b>	<b>28.955.201</b>	<b>12,10%</b>
<b>TOTALE ATTIVO A BREVE</b>	<b>85.505.829</b>	<b>33,90%</b>	<b>72.736.614</b>	<b>30,40%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>253.758.845</b>	<b>100,00%</b>	<b>239.132.338</b>	<b>100,00%</b>
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>19.172.891</b>	<b>7,50%</b>	<b>18.900.026</b>	<b>7,90%</b>
<b>Fondi per Rischi e Oneri</b>	<b>82.342.242</b>	<b>32,40%</b>	<b>95.075.938</b>	<b>39,80%</b>
<b>Fondo TFR</b>	<b>17.685.336</b>	<b>7,00%</b>	<b>17.230.671</b>	<b>7,20%</b>
Obbligazioni	5.537.165	2,20%	6.000.385	2,50%
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	38.699.455	15,40%	30.659.327	12,80%
Debiti commerciali a lungo verso gruppo	3.300.234	1,30%	4.120.160	1,70%
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO</b>	<b>147.564.433</b>	<b>58,90%</b>	<b>153.086.481</b>	<b>64,00%</b>
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO + PN</b>	<b>166.737.324</b>	<b>66,40%</b>	<b>171.986.507</b>	<b>71,90%</b>
Obbligazioni	463.221	0,20%	448.771	0,20%
Debiti verso banche entro i 12 mesi	14.124.150	5,60%	3.900.702	1,60%
Debiti commerciali a breve termine	31.470.218	12,40%	32.152.246	13,50%
Debiti commerciali a breve verso gruppo	4.247.099	1,20%	4.977.481	2,10%
Altri debiti a breve termine	13.468.190	5,25%	14.323.661	5,99%
Ratei e risconti passivi	23.248.644	9,16%	11.342.970	4,74%
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>87.021.522</b>	<b>33,60%</b>	<b>67.145.831</b>	<b>28,10%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>253.758.846</b>	<b>100,00%</b>	<b>239.132.338</b>	<b>100,00%</b>

L'andamento dell'attivo fisso è condizionato da due fattori che nell'anno hanno avuto un effetto compensativo. Il primo interessa l'aumento dato dagli investimenti del periodo, per l'acquisto delle dotazioni del servizio e dell'impianto SIMAM per circa complessivi 29 milioni di euro, compensato dall'incasso della rata annuale del piano di rientro verso il Comune di Genova compreso nei crediti oltre i 12 mesi per importo pari a euro 17 milioni.

L'andamento dell'attivo circolante è stato condizionato dall'aumento dei crediti di breve periodo verso il Comune di Genova per il progetto finanziato dell'acquisto dell'impianto SIMAM oggetto di un contributo

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

307/2021

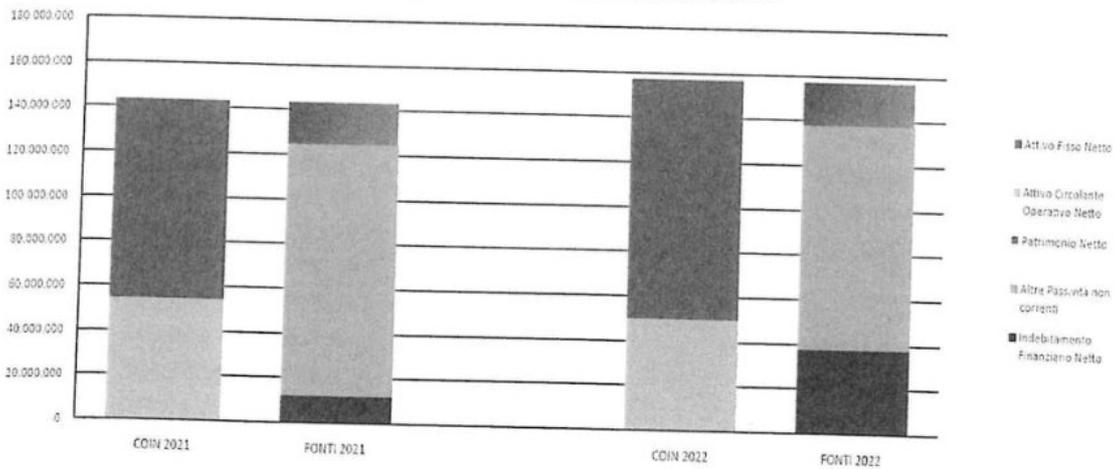
AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, li 28/12/2022, ore 17. La società per fronteggiare l'esborso finanziario anticipato ha accesso un finanziamento a breve periodo, questo si riflette specularmente nella contropartita dei debiti finanziari di breve periodo.

Nell'esercizio la società ha incassato la seconda rata del finanziamento acceso pari a 14 milioni di euro. Tale componente, comprensiva anche del finanziamento a breve ha peggiorato la posizione finanziaria netta del periodo,

Composizione Stato Patrimoniale Gestionale



Come si evince dal grafico sopra riportato, la società nell'esercizio ha ampliato i propri assets aziendali ricorrendo al finanziamento di fonti esterne.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
 AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

308/2021

Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109  
**Conto Economico Riclassificato**

	2022		2021	
	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	178.515.222	100,00%	174.534.772	100,00%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	0	0,00%	0	0,00%
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,00%	0	0,00%
(+) Altri ricavi	10.276.484	5,70%	9.989.102	5,70%
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>188.791.706</b>	<b>105,70%</b>	<b>184.523.874</b>	<b>105,70%</b>
(-) Acquisti di merci	-9.862.440	5,50%	-9.089.689	5,20%
(-) Acquisti di servizi	-68.142.455	38,20%	-68.494.973	39,20%
(-) Godimento beni di terzi	-6.743.457	3,80%	-5.244.570	3,00%
(-) Oneri diversi di gestione	-4.635.743	2,60%	-4.157.260	2,40%
(+/-) Var. rimanenze materie	280.932	-0,20%	77.160	0,00%
<b>Costi della produzione</b>	<b>-89.103.163</b>	<b>49,90%</b>	<b>-86.909.332</b>	<b>49,80%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>99.688.543</b>	<b>55,80%</b>	<b>97.614.542</b>	<b>55,90%</b>
(-) Costi del personale	-82.793.180	46,40%	-80.575.017	46,20%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>16.895.363</b>	<b>9,40%</b>	<b>17.039.525</b>	<b>9,80%</b>
(-) Ammortamenti	-11.264.047	6,30%	-8.555.598	4,90%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	-4.259.232	2,40%	-6.219.442	3,60%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>1.372.084</b>	<b>0,80%</b>	<b>2.264.485</b>	<b>1,30%</b>
(-) Oneri finanziari	-1.585.867	0,90%	-1.333.842	0,80%
(+) Proventi finanziari	396.697	0,20%	238.631	0,10%
<b>Saldo gestione finanziaria</b>	<b>-1.189.170</b>	<b>-0,70%</b>	<b>-1.095.211</b>	<b>-0,60%</b>
<b>RISULTATO PRIMA IMPOSTE</b>	<b>182.914</b>	<b>0,10%</b>	<b>1.169.274</b>	<b>0,70%</b>
(-) Imposte sul reddito	-97.728	0,10%	-422.884	0,20%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>85.186</b>	<b>0,00%</b>	<b>746.390</b>	<b>0,40%</b>

Il Margine Operativo Lordo (MOL) è peggiorato di circa mezzo punto percentuale rispetto allo scorso anno, attestandosi in valore assoluto sul 10% del valore del fatturato dell'esercizio. La riduzione della marginalità è principalmente conseguenza del generale aumento dei costi di gestione condizionati dall'andamento inflattivo dei prezzi di mercato. Questo in particolare ha impattato sui costi dei carburanti, dell'energia e in generale sul costo del personale.

Tale impatto è stato mitigato da un andamento positivo dei ricavi in particolare dal miglioramento dei risultati della raccolta differenziata e dai ricavi raggiunti dai conferimenti a scarpino.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
 AMIU GENOVA SPA

309/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Posizione Finanziaria Netta  
 Genova, Via D'Annunzio 27.  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

	2021	2022
	€	€
<b>Liquidità</b>	<b>28.955.201</b>	<b>▼ 21.797.463</b>
<b>Crediti finanziari correnti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti v/banche a breve termine		
Obbligazioni	(3.900.702)	(14.255.013)
<b>Indebitamento finanziario corrente</b>	<b>(4.349.473)</b>	<b>▲ (14.718.234)</b>
<b>Indebitamento finanziario corrente netto</b>	<b>24.605.728</b>	<b>▼ 7.079.229</b>
Debiti verso banche		
Prestito obbligazionario	(30.659.327)	(39.172.761)
<b>Indebitamento finanziario non corrente</b>	<b>(6.000.385)</b>	<b>(5.537.165)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(12.053.984)</b>	<b>▼ (37.630.697)</b>

L'esercizio 2022 si è chiuso con un peggioramento della PFN rispetto all'anno precedente.

Come anticipato nei capitoli precedenti tale impatto è conseguenza dell'aumento dell'esposizione debitoria nei confronti dei finanziatori terzi necessaria e prevista dal significativo piano degli investimenti.

La società rispetta i piani di rimborso previsti e sono rispettati i covenant bancari contrattuali richiesti.

### Covenant bancari contrattuali

Di seguito i risultati ottenuti, che mostrano il rispetto degli impegni finanziari contrattuali previsti all'art.16 del contratto di finanziamento ricevuto:

Indicatore	Art. di riferimento	Formula	TARGET contrattuale	2022
Gearing ratio	Art. 16,2	PFN / PN	< 3	1,93
Leverage ratio	Art. 16,1	PFN / EBITDA (MOL)	< 3,25	2,19

La società rispetta nell'esercizio i target contrattuali previsti.

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

## Contratti

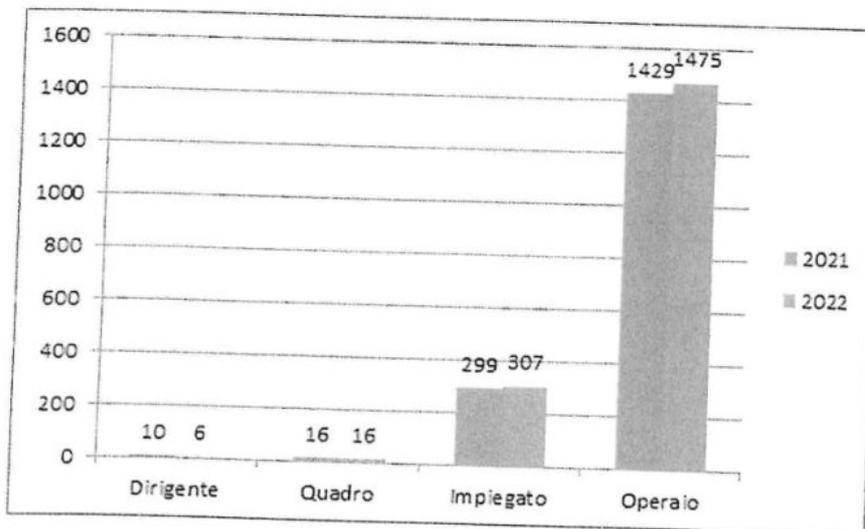
AMIU applica il CCNL Utilitalia dei Servizi Ambientali a tutti i dipendenti, fatta eccezione per quelli appartenenti alla Divisione Servizi Funerari (al 31/12/2022 pari a 29 unità), ai quali è applicato il CCNL Utilitalia del Settore Funerario e per i Dirigenti, cui si applica il CCNL Confservizi.

## Organico

Nelle tabelle seguenti si riportano i dati al 31 dicembre 2022 e 2021 suddivisi tra contratti a tempo indeterminato e contratti a tempo determinato:

2022	Dirigente	Quadro	Impiegato	Operaio	Totale complessivo
Tempo Determinato	1		2	15	18
Tempo Indeterminato	5	16	305	1460	1786
<b>Totale Complessivo</b>	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>307</b>	<b>1.475</b>	<b>1.804</b>

2021	Dirigente	Quadro	Impiegato	Operaio	Totale complessivo
Tempo Determinato	7		7	73	87
Tempo Indeterminato	3	16	292	1356	1667
<b>Totale Complessivo</b>	<b>10</b>	<b>16</b>	<b>299</b>	<b>1.429</b>	<b>1.754</b>



Il turn over relativo al personale a tempo indeterminato registra:

⇒ 196 assunzioni

⇒ 77 cessazioni

con un saldo positivo di 119 unità.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
AMIU GENOVA SPA

311/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Di seguito i numeri relativi alle attività di "reclutamento e selezione".

Sono state avviate 33 selezioni, di cui:

- ⇒ 22 selezioni interne cui hanno partecipato circa 200 dipendenti;
- ⇒ 11 selezioni esterne (svolte dapprima nell'ambito della mobilità interaziendale tra Società Partecipate, come previsto da protocollo di Intesa tra Comune di Genova e OOSS del 02/12/2018, e successivamente rivolte a tutto il mercato del lavoro) cui hanno partecipato in totale 100 candidati

### Analisi demografica – le fasce di età e le età medie per categoria

Al 31/12/2022 la ripartizione per fasce di età del personale a tempo indeterminato AMIU – contratto Utilitalia e contratto Dirigenti – (DSFU esclusa) risulta la seguente:

Fascia di età	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Fino a 35	0	1	32	82	115
36 – 40	0	1	22	60	83
41 – 50	3	4	57	264	328
51 - 55	0	3	59	359	421
56 - 60	2	3	77	491	573
61 - 65	0	4	54	170	228
Oltre 65	0	0	2	8	10
<b>Totale</b>	<b>5</b>	<b>16</b>	<b>303</b>	<b>1434</b>	<b>1758</b>

Rispetto al 2021 si nota un significativo aumento del cluster fino a 35 anni che passa da 71 teste a 115. Aumenta anche il cluster 36 – 40 (da 67 a 83 teste).

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
AMIU GENOVA SPA

312/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27,  
AP 31/12/2022

Cod. fiscale e P.I. 03818890109  
e contratto Dirigenti - risulta la seguente:

Qualifica Interna	N.ro Dipendenti	Eta Media	Eta Min	Eta Max
Dirigente (*)	5	50	41	60
Quadro	16	51	35	64
Impiegato	303	50	24	66
Operaio	1434	52	21	67
<b>Totale</b>	<b>1758</b>	<b>51</b>	<b>21</b>	<b>67</b>

Rispetto al 2021, rileva la diminuzione di 3,5 anni dell'età media globale aziendale.

## Gestione del Personale

La corretta applicazione delle policy relative alla gestione del personale sono in capo alla Direzione del Personale e Organizzazione che riporta direttamente alla Direzione Generale. Parte delle suddette attività rientra altresì tra quelle mappate dal Responsabile Aziendale Anticorruzione.

Si segnala che la Direzione del Personale e Organizzazione sin dal 2008 ha definito e pubblicato un esaustivo regolamento assunzionale in conformità delle normative nazionali vigenti. Il regolamento assunzionale consente ad AMIU, nel rispetto dei vincoli di natura pubblicistica (vedi Legge Madia) di attivare differenti canali e modalità di reclutamento e selezione, differenziati per profilo oggetto di ricerca.

Da rilevare nel 2022 il consolidamento del telelavoro, che è passato da forma di organizzazione del lavoro emergenziale a forma stabile, mediante la stipula dell'AS n 7 del 6 aprile 2022. Decorrenza 1 maggio 2022.

Continua anche nel 2022 la valutazione delle prestazioni del personale impiegatizio e quadro (reintrodotto nel 2018) cui è stata affiancata anche qualche esperienza di assessment di potenziale (Sinf e popolazione dei RUTT e GRIM).

A fronte delle crisi economica ed energetica che si è palesata nel 2022 post periodo Covid, i datori di lavoro sono stati individuati come soggetto attivo nel riconoscimento delle misure a sostegno del reddito per conto dello Stato. Ciò ha comportato un considerevole aggravio degli adempimenti amministrativi in capo all'Area Personale e Organizzazione, impegnata a garantire la corretta erogazione delle varie una tantum succedutesi in corso d'anno (art. 31, DL n. 50/2022 Decreto Aiuti; art. 18 DL n. 144/2022 Decreto Aiuti ter) e la gestione delle molteplici misure intervenute a ridurre il cuneo fiscale (art. 1, comma 121, Legge n. 234/2021; art. 20, DL n. 115/2022 Decreto Aiuti bis; art. 2, DL n. 21/2022 Decreto Ucraina; art. 3 DL n. 176/2022 Decreto Aiuti quater); in questo contesto si colloca anche l'erogazione a luglio dell'una tantum a copertura del periodo di vacanza contrattuale 2022 sotto forma di buoni carburante, misura di welfare introdotta per la prima volta dal rinnovo del CCNL Utilitalia per beneficiare delle misure fiscali agevolative specifiche per l'anno 2022. Ulteriori disposizioni che hanno visto impegnata l'Area Personale e Organizzazione sono state quelle che hanno comportato il riordino dei congedi nella logica del work life balance (DL n. 105/2022).

Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Il secondo semestre del 2022 si è caratterizzato per una attività di assessment e di progettazione organizzativa supportata dalla società BIP – Business Integration Partners.

E' stato svolto un lavoro intensissimo; circa una settantina di incontri tematici, Area per Area, Reparto per Reparto finalizzati alla verifica puntuale degli assetti esistenti, ai benchmark di settore ed alle proposte di miglioramento della struttura organizzativa AMIU.

Sono state anche effettuate ipotesi di dimensionamento e di allineamento di processi cross funzionali al fine di evitare fenomeni di sovrapposizione o di carenza di presidio organizzativo con assegnazione di specifiche responsabilità.

## Gestione del personale nell'anno Covid

Anche nel corso del 2022 la Direzione del Personale e Organizzazione, ha continuato a collaborare attivamente, come da inizio pandemia, con i Medici Competenti e la Funzione Prevenzione e Protezione per la gestione dell'emergenza epidemiologica (tra cui, gestione lavoratori fragili, casi positivi, contatti stretti) e per l'implementazione delle misure di prevenzione, coerenti con i numerosi interventi legislativi e ministeriali che si sono susseguiti, finalizzate a rendere sicuro il posto di lavoro.

In particolare si segnalano le seguenti attività:

- ⇒ 3 revisioni del Protocollo Aziendale
- ⇒ 7 Comunicazioni di Servizio
- ⇒ 4 riunioni del Comitato Covid aziendale

Nonostante la fine dello stato di emergenza (31 marzo 2022), deliberato dal Consiglio dei Ministri con Decreto Legge n. 24 del 24 marzo, la gestione dei casi di positività si è protratta fino alla fine del 2022 (e nei primi mesi del 2023)

### Numeri gestiti durante l'anno 2022:

- ⇒ 419 rientri relativi soprattutto a casi di positività essendo intervenute nel frattempo novità legislative che hanno attenuato il cosiddetto contact tracing,

A seguito di obbligo di esibizione del Green Pass per l'ingresso nei luoghi di lavoro vigente fino al 30/4/2022, nel primo quadrimestre 2022 è rimasta attiva la funzione di controllo dedicata a tale attività (ai sensi del Decreto legge n. 127 del 21/09/2021).

## Formazione

AMIU da sempre dedica particolare attenzione all'attività di formazione, con un occhio di riguardo alle tematiche della salute e della sicurezza sul lavoro, secondo quanto previsto dagli accordi Stato-Regioni.

I dati della formazione 2022 mostrano un costante e positivo andamento della medesima, registrando 11.901 ore per 1.747 partecipazioni totali.

Di questi, 8.319 ore hanno interessato la formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro e 1.400 la formazione ai fini del rinnovo della Carta di qualificazione del conducente per il personale adibito alla guida dei mezzi.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
AMIU GENOVA SPA

314/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109  
sicurezza: + San - rischi, corso dedicato ai cd poli infortunati, lavoratori affetti da almeno un infortunio all'anno in un arco temporale consecutivo di 3 anni. Anche questa edizione, la n. 11 (la prima è del 2010), ha visto la partecipazione del Direttore di Inail Genova e del suo Direttore Sanitario.

Sempre nel 2022 è stata avviata una campagna formativa - informativa (video pillole) destinata a tutto il personale VDT.

## Contenzioso

Da segnalare due eventi specifici.

Quattro licenziamenti verso fine anno dovuti ad abuso dell'istituto della malattia; i quattro iper assenteisti (best performer nella micro morbidità) erano la punta dell'iceberg di una fenomeno esploso nel 2022, anche dopo il rientro del Covid.

L'altro evento è stato il licenziamento di un Dirigente causato da comportamenti border line, specie verso le collaboratrici. Il licenziamento è l'atto conclusivo di una lunga e faticosa istruttoria interna. A seguito del licenziamento è stata soppressa un'Area Aziendale (QUNS) con ripartizione dei suoi reparti (Noam, Labo, Prev, Siqu) in altre Aree.

## Sindacale

Nell'arco dell'anno 2022 sono stati stipulati diversi accordi sindacali relativi all'assunzione a tempo indeterminato di operai:

- ⇒ accordo sindacale 4 del 16/3/2022 - potenziamento RD su Comune di Genova;
- ⇒ accordo sindacale 9 del 10/5/2022 - assunzione ASEM T.D. PART TIME;
- ⇒ accordo sindacale 12 del 16/6/2022 - assunzione autisti raccoglitori;
- ⇒ accordo sindacale 25 del 14/12/2022 - assunzione 20 ADSP PT 19 ore

Inoltre, con accordo sindacale 6 del 6/4/2022 è stata portata a compimento l'armonizzazione dei trattamenti derivanti dalla contrattazione di secondo livello vigente in AMIU per tutto il personale operante nel cd "genovesato"

## Servizio Sanitario

Per quanto riguarda il Servizio Sanitario, nonostante il protrarsi delle difficoltà in tempo di Covid, sono sempre state garantite le visite straordinarie (circa 900) e sono state effettuate 1.154 visite ordinarie, in parte a copertura del ritardo accumulato l'anno precedente a causa delle restrizioni Covid.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

315/2021

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Di rilievo, in una logica post Covid, la ripartenza di uno dei "classici" della formazione sulla prevenzione e sicurezza: + Sai - rischi, corso dedicato ai cd poli infortunati, lavoratori affetti da almeno un infortunio all'anno in un arco temporale consecutivo di 3 anni. Anche questa edizione, la n. 11 (la prima è del 2010), ha visto la partecipazione del Direttore di Inail Genova e del suo Direttore Sanitario.

Sempre nel 2022 è stata avviata una campagna formativa - informativa (video pillole) destinata a tutto il personale VDT.

## Contenzioso

Da segnalare due eventi specifici.

Quattro licenziamenti verso fine anno dovuti ad abuso dell'istituto della malattia; i quattro iper assenteisti (best performer nella micro morbilità) erano la punta dell'iceberg di una fenomeno esplosivo nel 2022, anche dopo il rientro del Covid.

L'altro evento è stato il licenziamento di un Dirigente causato da comportamenti border line, specie verso le collaboratrici. Il licenziamento è l'atto conclusivo di una lunga e faticosa istruttoria interna. A seguito del licenziamento è stata soppressa un'Area Aziendale (QUNS) con ripartizione dei suoi reparti (Noam, Labo, Prev, Siq) in altre Aree.

## Sindacale

Nell'arco dell'anno 2022 sono stati stipulati diversi accordi sindacali relativi all'assunzione a tempo indeterminato di operai:

- ⇒ accordo sindacale 4 del 16/3/2022 - potenziamento RD su Comune di Genova;
- ⇒ accordo sindacale 9 del 10/5/2022 - assunzione ASEM T.D. PART TIME;
- ⇒ accordo sindacale 12 del 16/6/2022 - assunzione autisti raccoglitori;
- ⇒ accordo sindacale 25 del 14/12/2022 - assunzione 20 ADSP PT 19 ore

Inoltre, con accordo sindacale 6 del 6/4/2022 è stata portata a compimento l'armonizzazione dei trattamenti derivanti dalla contrattazione di secondo livello vigente in AMIU per tutto il personale operante nel cd "genovesato"

## Servizio Sanitario

Per quanto riguarda il Servizio Sanitario, nonostante il protrarsi delle difficoltà in tempo di Covid, sono sempre state garantite le visite straordinarie (circa 900) e sono state effettuate 1.154 visite ordinarie, in parte a copertura del ritardo accumulato l'anno precedente a causa delle restrizioni Covid.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
 AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

316/2021

Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

**Attività di direzione e coordinamento**

La Società è di proprietà al 91.15% del Comune di Genova che esercita la direzione ed il coordinamento come definito dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile. Il restante 4,96% è relativo ad azioni proprie possedute dalla stessa AMIU e per 3,89% da Città metropolitana. La Società svolge per il Comune di Genova il servizio integrato di Igiene Urbana sul territorio comunale, nonché altri servizi correlati, tutti regolamentati da specifiche convenzioni.

Di seguito l'ultimo rendiconto approvato dal Comune di Genova:

CONTO ECONOMICO		2022	2021
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	450.734.289,74	432.997.349,71
2	Proventi da fondi perequativi	136.477.649,73	136.531.853,91
3	Proventi da trasferimenti correnti	125.408.000,47	161.063.687,23
a	Proventi da trasferimenti correnti	95.798.310,40	132.096.518,61
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	13.450.261,94	13.157.493,86
c	Contributi agli investimenti	16.159.428,13	15.809.674,76
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	79.275.607,75	91.899.021,38
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	42.372.803,02	50.773.728,92
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	36.902.804,73	41.125.292,46
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	98.881.667,50	91.257.902,96
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>890.777.215,19</b>	<b>913.749.815,19</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.592.320,20	3.891.232,18
10	Prestazioni di servizi	375.270.520,29	363.606.206,47
11	Utilizzo beni di terzi	10.765.784,34	10.576.496,86
12	Trasferimenti e contributi	99.329.748,83	114.332.380,50
a	Trasferimenti correnti	83.170.320,70	98.522.705,74
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	2.700.266,00	15.185,82
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	13.459.162,13	15.794.488,94
13	Personale	215.171.523,40	206.014.740,15
14	Ammortamenti e svalutazioni	66.273.921,09	119.736.311,64
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	1.774.639,72	1.271.635,24
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	51.940.489,49	48.056.387,21
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	12.558.791,88	70.408.289,19
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	18.744.021,22	10.048.166,12
18	Oneri diversi di gestione	11.104.126,31	23.869.451,81
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>801.251.965,68</b>	<b>852.074.985,73</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>89.525.249,51</b>	<b>61.674.829,46</b>

317/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

CONTO ECONOMICO		2022	2021
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	20.872.655,00	3.200.000,00
a	da società controllate	20.872.655,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	3.200.000,00
20	Altri proventi finanziari	1.600.875,05	1.230.846,45
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>22.473.530,05</b>	<b>4.430.846,45</b>
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	27.149.156,29	27.814.778,89
a	Interessi passivi	27.149.156,29	27.814.778,89
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>27.149.156,29</b>	<b>27.814.778,89</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-4.675.626,24</b>	<b>-23.383.932,44</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	4.731.047,78	22.465.663,58
23	Svalutazioni	77.562,08	277.220,36
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>4.653.485,70</b>	<b>22.188.443,22</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	47.702.353,15	45.089.179,94
a	Proventi da permessi di costruire	3.933.681,00	3.008.000,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravalenze attive e insussistenze del passivo	36.831.765,09	35.836.690,65
d	Plusvalenze patrimoniali	6.129.684,61	5.325.772,17
e	Altri proventi straordinari	807.222,45	918.717,12
	<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>47.702.353,15</b>	<b>45.089.179,94</b>
25	Oneri straordinari	78.268.913,95	18.039.716,11
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravalenze passive e insussistenze dell'attivo	78.219.208,84	17.512.543,18
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	49.705,11	527.172,93
	<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>78.268.913,95</b>	<b>18.039.716,11</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-30.566.560,80</b>	<b>27.049.463,83</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)</b>	<b>58.936.548,17</b>	<b>87.528.804,07</b>
<b>F) Imposte</b>			
26	Imposte	11.484.214,53	11.051.730,78
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>47.452.333,64</b>	<b>76.477.073,29</b>

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

318/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO	
		2022	2021
A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	5.821.223,71	5.080.788,31
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	2.192.053,53	1.932.892,44
9	ALTRE	18.205,48	18.205,48
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.031.482,72	7.031.886,23
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	BENI DEMANIALI		
1.01	TERRENI	964.817.080,89	965.148.733,64
1.02	FABBRICATI	63.572.618,55	63.443.490,17
1.03	INFRASTRUTTURE	119.421.455,69	118.809.636,64
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	781.823.006,65	782.895.606,83
III ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0,00	0,00
2.01	TERRENI	884.548.042,70	873.821.168,62
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	494.521.234,16	497.447.076,87
2.02	FABBRICATI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	353.252.041,50	352.185.028,43
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	110.994,25	35.489,52
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	0,00	0,00
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	1.075.019,72	1.957.598,04
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	9.442.300,58	244.912,18
2.07	MOBILI E ARREDI	1.040.077,70	281.802,68
2.08	INFRASTRUTTURE	1.268.779,33	728.772,34
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	2.474.225,82	2.594.129,32
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	21.363.369,64	18.346.359,24
Totale Immobilizzazioni materiali		1.147.018.883,20	1.022.907.424,45
IV IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		2.996.384.006,79	2.861.877.326,71
1	PARTECIPAZIONI IN		
a	IMPRESE CONTROLLATE	633.053.056,74	617.938.724,54
b	IMPRESE PARTECIPATE	606.653.749,90	593.667.556,86
c	ALTRI SOGGETTI	6.217.088,79	6.043.130,03
2	CREDITI VERSO	20.182.218,05	18.228.037,65
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.618.639,86	10.152.023,90
b	IMPRESE CONTROLLATE	10.618.639,86	10.152.023,90
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		645.930.327,36	630.349.379,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)		3.650.345.816,87	3.499.258.592,14



BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
 AMIU GENOVA SPA

320/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27		STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
Cod. fiscale e P.	03818890109	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	FONDO DI DOTAZIONE	29.063.176,92	29.063.176,92
II	RISERVE		
b	DA CAPITALE	1.925.289.847,61	1.918.297.022,31
c	DA PERMESSI DI COSTRUIRE	0,00	0,00
d	RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI	24.304.258,14	21.926.799,97
e	ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	1.642.928.912,01	1.621.765.820,64
f	ALTRE RISERVE DISPONIBILI	258.056.677,46	257.244.625,96
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	17.359.775,74
IV	RISULTATI ECONOMICI DI ESERCIZI PRECEDENTI	47.452.333,64	76.477.073,29
V	RISERVE NEGATIVE PER BENI INDISPONIBILI	284.681.668,49	193.038.410,83
		0,00	0,00
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)</b>	<b>2.286.487.026,66</b>	<b>2.216.875.683,35</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	99.696.941,98	80.952.920,76
	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)</b>	<b>99.696.941,98</b>	<b>80.952.920,76</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>			
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO		
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1.019.364.253,11	1.037.285.668,68
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	198.458.716,73	221.534.437,34
c	VERSO BANCHE E TESORIERE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
2	DEBITI VERSO FORNITORI	820.905.536,38	815.751.231,34
3	ACCONTI	218.240.798,67	210.226.247,02
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	26.759.250,01	38.346.338,30
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
c	IMPRESE CONTROLLATE	8.381.649,74	4.512.815,64
d	IMPRESE PARTECIPATE	489.583,58	2.000.000,00
e	ALTRI SOGGETTI	1.433.868,91	165.000,00
5	ALTRI DEBITI	16.454.147,78	31.668.522,66
a	TRIBUTARI	54.447.362,68	47.761.251,68
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	13.538.463,06	10.023.698,74
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)	11.192.736,04	9.423.608,10
d	ALTRI	6.423.096,36	6.302.184,48
	<b>TOTALE DEBITI(D)</b>	<b>1.318.811.664,47</b>	<b>1.333.619.505,68</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	RATEI PASSIVI		
II	RISCONTI PASSIVI		
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	17.772.527,75	17.506.938,91
a	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	649.290.052,51	522.396.836,05
b	DA ALTRI SOGGETTI	649.290.052,51	522.396.836,05
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	605.920.317,46	480.740.068,93
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	43.369.735,05	41.656.767,12
		0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)</b>	<b>667.062.580,26</b>	<b>539.903.774,96</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>4.372.058.213,37</b>	<b>4.171.351.884,75</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI		
2	BENI DI TERZI IN USO	1.049.275.799,99	759.436.745,54
3	BENI DATI IN USO A TERZI	0,00	0,00
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	171.286,47	254.034,08
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
		3.254.621,66	4.668.882,41
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.052.701.708,12</b>	<b>764.359.662,03</b>

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

321/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio, 27

Cod. fiscale e P. 03818890109

Per maggiori dettagli si rimanda al sito della trasparenza del Comune di Genova, dove è pubblicato il documento completo di approvazione del bilancio e di rendiconto d'esercizio con in allegato delibera C.C. 20 del 27/04/2023.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

322/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via S. Annunzio, 27

**Documento Unico di Programmazione**

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

<i>Rendicontazione verso socio Comune di Genova – DUP – Fatturato – Controlli interni</i>			
<b>Obiettivo 1:</b> <i>Equilibrio della gestione economico/patrimoniale</i>	Indicatore 1: "Risultato d'esercizio: non negativo"	Obiettivo raggiunto	Risultato d'esercizio del bilancio 2022 pari a 85.186 €.
	Indicatore 2: "Differenza tra valore e costi della produzione del bilancio consolidato A-B: non negativa"	Obiettivo raggiunto	Risultato di A-B del bilancio consolidato 2022 pari a 559.854 €.
	Indicatore 3: "Risultato di esercizio consolidato: non negativo"	Obiettivo non raggiunto	Risultato d'esercizio del bilancio consolidato 2022 pari a -936.493 €.
<b>Obiettivo 2:</b> <i>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</i>	Indicatore 1: "Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013"	Obiettivo non raggiunto	Valore a consuntivo 2022 pari a 73.142.604 €. La media del triennio 2011-2013 pari a 72.174.753 €.
	Indicatore 2: "Rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi"	Obiettivo non raggiunto	Valore a consuntivo 2022 pari a 19,64%. L'obiettivo era fissato al 20,00%.
	Indicatore 3: "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 raggiunto	Valore a consuntivo 2022 pari a 8,47%. L'obiettivo era fissato al 9,93%.
<b>Obiettivo 3:</b> <i>Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii e del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii., in linea con quanto previsto dalla Delibera ANAC 1134/2017)</i>	Indicatore 1: "Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)"	Obiettivo raggiunto	
	Indicatore 2: "Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza"	Obiettivo raggiunto	
	Indicatore 3: "Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione"	Obiettivo raggiunto	

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
 AMIU GENOVA SPA

323/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

rendicontazione verso socio Comune di Genova – DUP – Fatturato – Controlli interni			
	(PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list"		
<b>Obiettivo 4:</b> <i>Riduzione dei costi operativi del servizio e ottimizzazione dei ricavi a beneficio della TARI Genova</i>	Indicatore 1: "Costo unitario per tonnellata di smaltimento RSU: valore inferiore rispetto all'anno precedente"	Obiettivo non raggiunto	Valore a consuntivo pari a 162,95 €/Ton. L'obiettivo era fissato a 152,2 €/Ton.
	Indicatore 2: "Costo unitario per tonnellata del servizio di igiene urbana: valore inferiore rispetto all'anno precedente"	Obiettivo raggiunto	Valore a consuntivo pari a 471,99 €/Ton. L'obiettivo era fissato a 473,07 €/Ton.
	Indicatore 3: "Ricavi da conferimento in discarica: valore non inferiore rispetto all'anno precedente"	Obiettivo raggiunto	Valore a consuntivo pari a 12.060.547 €. L'obiettivo era fissato a 11.522.028 €.
	Indicatore 4: "Ricavi da raccolta differenziata: valore non inferiore all'anno precedente"	Obiettivo raggiunto	Valore a consuntivo pari a 7.409.517 €. L'obiettivo era fissato a 6.794.599 €.
<b>Obiettivo 5:</b> <i>Implementazione assetto impiantistico.</i>	Indicatore 1: Impianto di trattamento meccanico-biologico (TMB)	Obiettivo non raggiunto	L'obiettivo era l'avvio della funzionalità dell'impianto in data 30/11/2022. L'obiettivo non è stato raggiunto.
	Indicatore 2: Polo impiantistico raccolta differenziata Sardorella	Obiettivo non raggiunto	L'obiettivo era la realizzazione del revamping dell'impianto di Sardorella nell'anno 2022. L'obiettivo non è stato raggiunto.
<b>Obiettivo 6:</b> <i>Miglioramento sistemi di raccolta</i>	Indicatore 1: Ecopunti riqualificati e di nuova realizzazione	Obiettivo raggiunto	Nel corso del 2022 sono stati realizzati/ristrutturati 5 ecopunti. L'obiettivo era fissato a 5 unità.
	Indicatore 2: Abitanti serviti con sistemi di raccolta ad accesso controllato	Obiettivo raggiunto	Nel 2022 lo sviluppo del progetto ha permesso di raggiungere 142.555 abitanti. L'obiettivo era di raggiungere 138.000 abitanti.
	Indicatore 3: Isole ecologiche: nuove installazioni	-	Obiettivo di nuova introduzione. Non prevede target per l'anno 2022.
	Indicatore 4: Centri del riuso: nuove installazioni	Obiettivo non raggiunto	La conclusione del nuovo centro del riuso di via Bologna è posticipata al 2023, a causa di ritardi sui

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022  
AMIU GENOVA SPA

324/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Rendicontazione verso socio Comune di Genova – DUP – Fatturato – Controlli interni  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

			lavori edili maturati a causa di riserve dell'impresa concluse con accordo bonario e contestuale variante.
<i>Obiettivo 7: Incremento della raccolta differenziata in ambito urbano, pari o superiore ai target obiettivo previsti dal Contratto di Servizio</i>	Indicatore 1: Quota percentuale di raccolta differenziata	Obiettivo non raggiunto	Il risultato di % RD per il comune di Genova si attesta a 43,06% (dato in corso di validazione dagli Enti competenti). L'obiettivo di DUP era fissato al 46,93%.
<i>Attestazione che oltre l'80 per cento del fatturato sia stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci.</i>	Si conferma che oltre l'80% del fatturato è stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dal Comune di Genova ad AMIU Genova SPA		
<i>Efficacia dei sistemi di controllo interno</i>	Si rimanda alla relazione sul governo societario		

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

325/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Rapporti con la controllante  
Genova, 17/08/2022  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

I ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti del Comune di Genova ammontano a 2.183 mila euro, oltre al piano economico finanziario 2022 pari a 131,8 milioni di euro e ai conguagli relativi alla TARI 2024 per 3.485 euro migliaia, i costi per servizi ricevuti ammontano a 1.419 mila euro.

In merito agli obiettivi del DUP si riporta che il mancato raggiungimento dei target prefissati non comporta alla società penalità di natura economica.

Per i rapporti di natura patrimoniale intercorrenti con la società in oggetto si rimanda ai relativi prospetti della Nota Integrativa.

La società intrattiene rapporti di reciproca fornitura con le società partecipate e la controllante a condizioni di mercato.

Con riferimento al paragrafo 2.5 del Secondo Addendum sottoscritto il 22/08/2019, il Comune di Genova riconosce ad AMIU Genova a titolo di corrispettivo, un provento finanziario per restanti quote del piano di rientro decennale. Il provento è da calcolarsi esclusivamente sui costi sostenuti dalla Società per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti in impianti di terzi per gli esercizi di riferimento dal 2015 al 2018 in quanto il gestore ha già anticipatamente pagato tali somme subendo uno sfasamento temporale rispetto alla data di incasso della rata del piano di rientro. Il tasso annuo fisso adottato in sede di definizione del terzo Addendum è stato definito fisso con quello inserito nel piano di rientro per la quota di competenza dell'anno 2018 pari a 1,1%. L'Ente si impegna a riconoscere alla Società l'indennità dello sfasamento temporale del rimborso del corrispettivo dovuto, con l'obiettivo che il credito residuo non perda di valore nel corso del tempo. Il criterio finanziario adottato è quello dell'attualizzazione delle rate residue, e prevede delle quote interessi crescenti nell'orizzonte temporale del piano di rientro.

In merito alla posizione debitoria nei confronti del Comune per gli incassi non dovuti dei corrispettivi TARI, è in essere la definizione di un piano di rateizzazione del debito di AMIU che prevede il rimborso in sei rate annue a quote costanti, con il riconoscimento di interessi passivi, utilizzando il medesimo tasso di interesse previsto nel piano di rientro creditizio.

## Azioni Proprie

Alla data del 31/12/2022 AMIU detiene n. 714.034 azioni proprie del valore nominale di € 1 ciascuna, acquisite il 19/05/2008 dalla società Filse SpA ai sensi dell'art. 2357 del codice civile. Nel corso dell'anno sono state cedute numero 143.266 azioni proprie al Comune di Genova a fronte della permuta tra le azioni proprie e la partecipazione in Sviluppo Genova cedute da Amiu Genova per l'immobile di Via Bologna e i due terreni siti a Scarpino di proprietà del Comune di Genova. Il valore delle azioni cedute è pari a euro 187.679 come definito dalla delibera consigliare di approvazione del bilancio.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

326/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. Fiscale e P.I. 03818890109

## Rapporti con parti correlate

La società intrattiene rapporti di reciproca fornitura con le società partecipate e la controllante a condizioni di mercato.

I ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti delle società controllate ammontano a 1.098 mila euro, di cui: 912 mila euro verso Ge.am spa e 185 mila euro verso AMIU Bonifiche spa. I costi per servizi ricevuti ammontano a 5.710 mila euro, di cui: 2.164 mila euro da Ge.am spa e 3.546 mila euro da AMIU Bonifiche spa.

Il valore delle azioni proprie cedute, a fronte dell'operazione descritta nel paragrafo precedente, nell'esercizio 2022 è pari a euro 187.679 come definito dalla delibera consigliare di approvazione del bilancio al prezzo della singola azione pari a € 1,31.

Nelle tabelle sottostanti sono riportati i dati relativi ai prospetti patrimoniali delle società identificate dalla capogruppo come parti correlate:

Parti correlate	2022	2021
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE	-	110
BAGNI MARINA GENOVESE	6.216	6.216
FARMACIE GENOVESI	-	275
FIERA DI GENOVA	-	-
PORTO ANTICO	164	245
ASEF	730	-
AMT	-	900
SVILUPPO GENOVA	-	0
ASTER	24.507	25.810
GENOVA PARCHEGGI	43	-
S.P.IM	-	-
IREN ACQUA	2.338	1.551
IREN AMBIENTE	348.253	187.230
IREN ENERGIA	220	-
IREN SPA	781	781
IRETI SPA	15.227	11.132
FONDAZIONE CARLO FELICE	35.780	-
FINPORTO DI GENOVA SRL C/O STAZIONE	-	1.317
FILSE	1.606	1.606
<b>TOT CREDITI V. IMPRESE PARTI CORRELATE</b>	<b>435.864</b>	<b>237.172</b>

Parti correlate	2022	2021
AMT	-	6.358
LIGURIA DIGITALE	38.369	57.390
IREN ACQUA	182.222	59.727
IREN AMBIENTE	494.135	2.430
IREN LABORATORI	1.161	-
IREN MERCATO	18.823	87.486
SVILUPPO GENOVA	12.000	-
<b>TOT DEBITI V. IMPRESE PARTI CORRELATE</b>	<b>746.710</b>	<b>213.391</b>

La società ha in essere un prestito obbligazionario con FSU acceso per l'acquisto dell'immobile di via Sardorella per maggiori dettagli si rimanda al prospetto della nota integrativa.

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

332/2021

**pwc**

*Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39*

Agli Azionisti di  
AMIU Genova SpA

*Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio*

*Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di AMIU Genova SpA (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

*Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per

*PricewaterhouseCoopers SpA*

Sede legale: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese  
Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1  
Tel. 071 2132311 - Bari 70122 Via Abate Gumma 72 Tel. 080 5640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - Bologna 40126 Via  
Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 -  
Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - Napoli 80121 Via del Mille 16 Tel. 081  
36181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A  
Tel. 0521 275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - Torino 10122 Corso  
Palestro 10 Tel. 011 556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 -  
Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332  
285939 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

[www.pwc.com/it](http://www.pwc.com/it)

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

333/2021

**pwc**

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.

*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 prese dagli utilizzatori 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 o 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, inclusa la 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

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

334/2021



- 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 dagli 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.

---

### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

#### *Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10*

Gli amministratori di AMIU Genova SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2022, incluse 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 Società al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di AMIU Genova SpA al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, 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, 28 giugno 2023

PricewaterhouseCoopers SpA



Daniele Magnoni  
(Revisore legale)

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

327/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022  
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Agli Azionisti della società **AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA Genova Spa**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività e le nostre relazioni sono state ispirate alle disposizioni di legge e alle vigenti Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguenti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

E' stato sottoposto al vostro esame il bilancio d'esercizio della società AMIU Spa al 31 dicembre 2022, redatto in conformità alle norme vigenti che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di Euro 85.186,00.

Il soggetto incaricato della revisione legale *PricewaterhouseCoopers Spa* ha consegnato la propria relazione in data 28 giugno 2023.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della ed è stato redatto in conformità alle norme che ne disciplinano contenuti e principi.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalle *"Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

**Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.**

**Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Il Collegio per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, da atto che la fase di *"pianificazione"* dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata svolta sulla base delle informazioni ricevute dalla società.

Pertanto il Collegio ha preso atto che:

328/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

L'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo è sostanzialmente invariato;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra risulta indirettamente confermato anche dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi. È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2022 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Lo scrivente Collegio è stato nominato dall'assemblea degli azionisti in data 29 giugno 2020 e terminerà il suo mandato alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 da parte dei soci.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte e documentate le sedute di cui all'art. 2404 c.c. con appositi verbali

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

#### Attività svolta

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio d'amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio d'Amministrazione, dal Direttore Generale e dai Responsabili di Funzione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci delle società controllate e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

329/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'organo amministrativo sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- al collegio sindacale non sono pervenuti esposti;
- al collegio sindacale non sono stati richiesti pareri previsti dalla legge.

Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

3

330/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Tenuto conto della data di convocazione dell'assemblea di approvazione del suddetto bilancio, per la redazione della presente relazione il Collegio ha rinunciato al termine di cui all'art. 2429, 1° comma, del Codice Civile, avendo i soci peraltro rinunciato ai termini ai sensi dell'art. 2429 c.c.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio e considerando che non è a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. In merito vengono comunque fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non sono stati iscritti valori nei punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, del Codice civile;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, del Codice civile il Collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.
- abbiamo ricevuto le informazioni di cui all'art. 2427 bis C.C. e segnaliamo che la società non ha strumenti finanziari derivati.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106 comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, convertito con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni,

331/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

L'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio sindacale non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

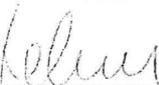
Il risultato netto quindi accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 85.186,00.

Sulla base di quanto sopra esposto, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale contenute nella relazione di revisione del bilancio e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 così come è stato redatto e proposto dall'organo amministrativo.

Genova, 28 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

  
Alessandra Ferrara - Presidente

  
Federico Diomeda - Sindaco Effettivo

  
Enrico Vassallo - Sindaco Effettivo

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

INCARICO PER LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE  
TELEMATICA DELLA  
COMUNICAZIONE UNICA ALL'UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE  
( art. 9 D.L. 7/2007 convertito con L. 2 aprile 2007 n. 40 )

Codice univoco di identificazione della pratica [ 72415005 ]

Il/I sottoscritto/i dichiara/no di conferire al  
sig. DAVIDE GROSSI  
in qualità di (1) DELEGATO  
procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della  
comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'ufficio del  
registro delle imprese competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e  
cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti  
amministrativi previsti per l'iscrizione al registro delle imprese, con effetto,  
sussistendo i presupposti di legge, ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali  
individuati dal decreto in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della  
partita IVA.

COGNOME	NOME	QUALIFICA (2)	FIRMA AUTOGRAFA
<u>RAEGI</u>	<u>GIORGIO MATISIA</u>	<u>LEGALE RAPPRESENTANTE AMU GENOVA SPA</u>	
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica.  
Al presente modello deve inoltre essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

- (1) Specificare almeno una delle qualifiche, tra quelle previste dal D.M. del 2/11/2007, per gli estremi del dichiarante, da riportare sul modello di comunicazione unica .  
(2) Amministratore, titolare, socio, legale rappresentante, sindaco, ecc.

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

433/2021

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

**pwc**

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO DI SEPARAZIONE CONTABILE PREDISPOSTO PER LE FINALITA' DELLA DIRETTIVA EMANATA AI SENSI DELL'ART. 15 COMMA 2 DEL DECRETO LEGISLATIVO 19 AGOSTO 2016 N. 175**

Al Consiglio di Amministrazione di  
AMIU Genova SpA

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati prospetti di separazione contabile e della relativa nota di commento (di seguito anche i "Prospetti") di AMIU Genova SpA (la "Società") per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. I Prospetti sono stati redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni contenute nella Direttiva sulla separazione contabile del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 settembre 2019 (di seguito la "Direttiva") e dei criteri di redazione come descritti nella nota di commento, per le finalità dell'art. 15 comma 2 del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175.

A nostro giudizio, i Prospetti di AMIU Genova SpA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva ed ai criteri di redazione descritti nella nota di commento.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Prospetti. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Richiamo d'informativa - Criteri di redazione e limitazione all'utilizzo**

Richiamiamo l'attenzione alla nota di commento ai Prospetti che descrive i criteri di redazione. I Prospetti sono stati redatti per le finalità di cui all'art. 15 comma 2 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175. Di conseguenza, i Prospetti possono non essere adatti per altri scopi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

**PricewaterhouseCoopers SpA**

Sede legale: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese  
Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1  
Tel. 071 2132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - Bologna 40126 Via  
Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 -  
Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - Napoli 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081  
36181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A  
Tel. 0521 275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - Torino 10122 Corso  
Palestro 10 Tel. 011 556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 -  
Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332  
285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

[www.pwc.com/it](http://www.pwc.com/it)

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

434/2021

**pwc**

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Prospetti**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Prospetti in conformità alle disposizioni della Direttiva nonché ai criteri di redazione descritti nella nota di commento e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Prospetti che non contengano 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 dei Prospetti, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, senza considerare eventuali fatti intervenuti successivamente alla data di approvazione del bilancio d'esercizio da parte del Consiglio di Amministrazione, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Prospetti 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.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Prospetti non contengano 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 (ISAs) 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 dei Prospetti.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), 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 nei Prospetti, 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 o 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 criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

435/2021

**pwc**

- 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 una 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 nostra relazione di revisione sul bilancio d'esercizio, senza considerare eventuali fatti intervenuti successivamente a tale data. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, 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.

#### **Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte**

Si evidenzia che, in accordo con l'art. 13 della Direttiva, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito a:

- la corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 della Società;
- la quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 della Società;
- il rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- la correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- il rispetto da parte della Società dell'obbligo di fornire nella nota di commento l'informativa di cui all'articolo 12 della Direttiva.

Genova, 28 giugno 2023

PricewaterhouseCoopers SpA

  
Daniele Magnoni  
(Revisore Legale)

436/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I.: 03818890109 indicazione delle attività - dettaglio funzioni operative condivise

AM.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	Manutenzione e servizi tecnici	Discarica Scarpino	Funzioni operative condivise
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Ricavi			
a) Delle vendite e delle prestazioni			
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	0	0	0
a2.1 - Servizi Cimiteriali	0	0	0
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	236.335	0	236.335
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	21.990	0	21.990
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	0	0	0
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>258.324</b>	<b>0</b>	<b>258.324</b>
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - proventi e ricavi diversi	0	4	4
a2 - rimborsi e recuperi diversi	29.339	574	29.914
c - contributi in conto esercizio	0	0	0
d - contributi in conto capitale	-66.207	455.495	389.288
5 - Altri ricavi e proventi	<b>-36.868</b>	<b>456.073</b>	<b>419.206</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>221.457</b>	<b>456.073</b>	<b>677.530</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.			
6.694.809		1.220.032	7.914.840
7 - Per servizi			
3.041.641		1.764.616	4.806.257
Servizi acquistati da terzi			
856.440		1.100.016	1.956.456
Costi pubblicitari e di marketing			
0		84.000	84.000
Spese legali da terzi			
0		0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo			
0		0	0
Assicurazioni			
1.961.633		335.540	2.297.173
Telefonia e EDP			
0		1.680	1.680
Pulizia e vigilanza			
0		0	0
Compensi agli organi sociali			
0		0	0
Spese di rappresentanza			
0		0	0
Altro			
223.568		243.380	466.947
8 - Per godimento di beni di terzi			
3.410.425		1.241.583	4.652.008
Canoni di concessione verso terzi			
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo			
Canoni di leasing verso terzi			
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo			
Altro			
3.410.425		1.241.583	4.652.008
9 - Per il personale			
a - salari e stipendi	3.869.654	2.671.008	6.540.662
b - oneri sociali	1.205.636	1.064.438	2.270.075
c - trattamento di fine rapporto	231.911	211.295	443.205
e - altri costi	-	-	-
9 - Per il personale	<b>5.307.201</b>	<b>3.946.741</b>	<b>9.253.942</b>
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.786	-	63.786
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	0	0	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	<b>63.786</b>	<b>0</b>	<b>63.786</b>
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime			
-		-	-
12 - Accantonamenti per rischi			
46.544		8.340	54.884
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche			
13 - Altri accantonamenti			
-		-	-
14 - Oneri diversi di gestione			
189.802		239.354	429.157
<b>TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>18.754.208</b>	<b>8.420.666</b>	<b>27.174.874</b>
<b>Totale costi operativi</b>	<b>13.146.874</b>	<b>4.226.230</b>	<b>17.373.105</b>
			20%
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ante transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni</b>			
<b>-18.532.751</b>	<b>-7.964.593</b>	<b>-26.497.344</b>	
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16 - Altri proventi finanziari			
0		0	0
TOTALE PROVENTI FINANZIARI			
0		0	0
17 - Altri oneri finanziari			
0		0	0
TOTALE ONERI FINANZIARI			
0		0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
0		0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
<b>-18.532.751</b>	<b>-7.964.593</b>	<b>-26.497.344</b>	
<b>20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:</b>			
IRES			
IRAP			
<b>-18.532.751</b>	<b>-7.964.593</b>	<b>-26.497.344</b>	
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-18.532.751</b>	<b>-7.964.593</b>	<b>-26.497.344</b>



438/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

A.M.J.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1 - Ricavi</b>						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	149.511.995	0	149.511.995	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	2.183.202	2.143.202	0	0	40.000	0
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.804.363	1.804.363	0	0	0	0
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.805.289	2.947.230	15.624.880	236.335	-3.156	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	5.297.980	3.006.422	2.269.569	21.990	0	0
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	912.393	912.393	0	0	0	0
<b>1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>178.515.222</b>	<b>10.813.609</b>	<b>167.406.444</b>	<b>258.324</b>	<b>36.844</b>	<b>-</b>
<b>5 - Altri ricavi e proventi</b>						
a1 - proventi e ricavi diversi	5.545.865	573.834	1.950.919	4	887.773	2.133.335
a2 - rimborsi e recuperi diversi	2.387.051	363.375	13.289	29.914	175.109	1.805.365
c - contributi in conto esercizio	865.770	1.049	161.920	0	702.801	0
d - contributi in conto capitale	1.477.798	220.311	290.621	389.288	577.578	0
<b>5 - Altri ricavi e proventi</b>	<b>10.276.484</b>	<b>1.158.569</b>	<b>2.416.749</b>	<b>419.206</b>	<b>2.343.262</b>	<b>3.938.699</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>188.791.706</b>	<b>11.972.179</b>	<b>169.823.192</b>	<b>677.530</b>	<b>2.380.106</b>	<b>3.938.699</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	9.862.440	62.456	1.708.594	7.914.840	176.550	-
7 - Per servizi	68.142.455	3.396.962	51.341.270	4.806.257	8.597.966	-
Servizi acquistati da terzi		296.084	38.137.016	1.958.456	502.369	0
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo		0	1.407.343	84.000	240.000	0
Costi pubblicitari e di marketing	2.170	0	0	0	0	0
Spese legali da terzi	-3.571	0	0	0	313.124	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	36.821	46.757	2.297.173	-75.040	0	0
Telefonia e EDP	4.291	0	1.680	212.634	0	0
Pulizia e vigilanza	287.406	74.339	0	1.580.750	0	0
Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	211.498	0
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0
Altro	2.773.761	11.675.816	466.947	5.632.637	-	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.743.457	10.983	1.176.108	4.652.008	407.697	496.662
Canoni di concessione verso terzi						
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo						
Canoni di leasing verso terzi						
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo						
Altro		10.983	1.176.108	4.652.008	407.697	496.662
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	57.455.091	2.077.688	43.323.974	6.540.662	5.512.767	-
b - oneri sociali	19.832.598	657.508	13.721.453	2.270.075	3.183.562	-
c - trattamento di fine rapporto	5.498.564	131.889	2.865.606	443.205	2.057.864	-
e - altri costi	6.927	-	-	-	6.927	-
<b>9 - Per il personale</b>	<b>82.793.180</b>	<b>2.867.085</b>	<b>59.911.032</b>	<b>9.253.942</b>	<b>10.761.121</b>	<b>-</b>
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	479.826	360	157.950	-	321.516	0
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.784.221	1.684.920	8.515.156	63.786	520.358	0
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	0	0	0	-	-	-
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>11.264.047</b>	<b>1.685.280</b>	<b>8.673.105</b>	<b>63.786</b>	<b>841.875</b>	<b>0</b>
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	-280.932	-	-	-	445.197	164.265
12 - Accantonamenti per rischi	284.164	4.399	162.800	54.884	62.080	-
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche						
13 - Altri accantonamenti	3.975.068	-	3.975.068	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	4.635.743	101.805	541.214	429.157	633.606	2.929.961
<b>TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>187.419.622</b>	<b>8.128.970</b>	<b>127.489.191</b>	<b>27.174.874</b>	<b>21.035.697</b>	<b>3.590.888</b>
<b>Totale costi operativi</b>	<b>84.748.352</b>	<b>3.470.401</b>	<b>54.225.972</b>	<b>17.373.105</b>	<b>9.182.213</b>	<b>496.662</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.372.084</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.334.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>347.811</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
16 - Altri proventi finanziari	396.697	0	0	0	0	396.697
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>396.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>396.697</b>
17 - Altri oneri finanziari	-1.585.867	0	0	0	0	-1.585.867
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.585.867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.585.867</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.189.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.189.171</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>182.914</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.334.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>-841.359</b>
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:						
IRES	15.205					15.205
IRAP	-112.933					-112.933
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>85.186</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.334.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>-939.087</b>

439/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

AM.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	149.511.995	0	149.511.995	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	2.183.202	2.143.202	0	0	40.000	0
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.804.363	1.804.363	0	0	0	0
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.805.289	2.947.230	15.624.880	236.335	-3.156	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	5.297.980	3.006.422	2.269.569	21.990	0	0
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	912.393	912.393	0	0	0	0
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	178.515.222	10.813.609	167.406.444	258.324	36.844	-
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	5.545.865	573.834	1.950.919	4	887.773	2.133.335
a2 - rimborsi e recuperi diversi	2.387.051	363.375	13.289	29.914	175.109	1.805.365
c - contributi in conto esercizio	865.770	1.049	161.920	0	702.801	0
d - contributi in conto capitale	1.472.798	220.311	290.621	389.288	577.578	0
5 - Altri ricavi e proventi	10.276.484	1.158.569	2.416.749	419.206	2.343.262	3.938.699
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>188.791.706</b>	<b>11.972.179</b>	<b>169.823.192</b>	<b>677.530</b>	<b>2.380.106</b>	<b>3.938.699</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	9.862.440	62.456	1.708.594	7.914.840	176.550	-
7 - Per servizi	68.142.455	3.396.962	53.341.220	4.806.257	8.597.966	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.743.457	10.983	1.176.108	4.652.008	407.697	496.662
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	57.455.091	2.077.688	43.323.974	6.540.662	5.512.767	-
b - oneri sociali	19.832.598	657.508	13.721.453	2.270.075	3.183.562	-
c - trattamento di fine rapporto	5.498.564	131.889	2.865.606	443.205	2.057.864	-
e - altri costi	6.927	-	-	-	6.927	-
9 - Per il personale	82.793.180	2.867.085	59.911.032	9.253.942	10.761.121	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	479.826	360	157.950	-	321.516	0
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.784.221	1.684.920	8.515.156	63.786	520.358	0
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	0	0	0	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	11.264.047	1.685.280	8.673.105	63.786	841.875	0
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	-280.932	-	-	-	445.197	164.265
12 - Accantonamenti per rischi						
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	284.164	4.399	162.800	54.884	62.080	-
13 - Altri accantonamenti	3.975.068	-	3.975.068	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	4.635.743	101.805	541.214	429.157	633.606	2.929.961
<b>TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>187.419.622</b>	<b>8.128.970</b>	<b>127.489.191</b>	<b>27.174.874</b>	<b>21.035.697</b>	<b>3.590.888</b>
<b>Totale costi operativi</b>	<b>84.748.352</b>	<b>3.470.401</b>	<b>54.225.972</b>	<b>17.373.105</b>	<b>9.182.213</b>	<b>496.662</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
ante transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	1.372.084	3.843.208	42.334.001	-26.497.344	-18.655.591	347.811
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	396.697	0	0	0	0	396.697
17 - Altri oneri finanziari	-1.585.867	0	0	0	0	-1.585.867
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.189.170	0	0	0	0	-1.189.171
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>182.914</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.334.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>-841.359</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:</b>						
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>85.186</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.334.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>-939.087</b>

440/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

c) conto economico con ribatimenti e compari

	2022	Altre attività (prorety)	Altre attività (libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (prorety)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio	Funzioni operative condizionate	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO</b>										
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>										
1 - Ricavi	149.511.995	0	550.177	0	149.511.995	0	149.511.995	0	0	0
a) - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	2.183.202	1.593.074	0	0	0	0	0	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.804.363	1.804.363	0	0	0	0	0	0	40.000	0
a3 - Ricavi per conferimenti e RO	18.005.289	189.368	2.757.862	0	0	0	0	0	0	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	5.299.980	1.247.653	1.758.769	3.006.422	0	0	15.824.380	216.335	-1.156	0
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	912.393	0	912.393	0	0	0	2.269.569	0	0	0
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	178.510.222	4.834.458	5.979.151	10.813.609	0	0	17.878.884	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi	554.865	0	573.834	573.834	165.677.559	1.778.884	167.406.444	258.324	36.844	0
a1 - proventi e ricavi diversi	2.387.051	0	363.375	363.375	1.950.919	0	1.950.919	4	887.773	2.133.315
c - contributi in conto esercizio	865.770	1.049	1.049	1.049	1.002	1.002	13.289	29.914	175.109	1.809.305
d - contributi in conto capitale	1.477.798	47.841	172.470	172.470	0	0	161.920	0	702.801	0
5 - Altri ricavi e proventi	10.276.484	48.890	1.108.679	1.108.679	290.671	1.062	290.671	389.288	577.578	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>188.791.706</b>	<b>4.883.349</b>	<b>7.088.830</b>	<b>11.922.179</b>	<b>166.093.246</b>	<b>1.729.947</b>	<b>169.823.192</b>	<b>677.530</b>	<b>2.380.106</b>	<b>3.038.699</b>
8 - COSTI DELLA PRODUZIONE	9.482.440	2.191.387	62.456	62.456	1.677.551	31.662	1.708.594	7.914.840	176.550	-
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc	8614.455	1.205.575	3.396.982	3.396.982	51.030.578	370.892	51.411.270	4.806.257	8.597.966	-
8 - Per godimento di beni di terzi	674.157	800	10.183	10.183	1.151.930	18.178	1.170.108	4.632.008	407.697	494.662
9 - Per il personale	57.655.091	1.467.621	980.067	2.077.688	42.483.835	841.139	43.323.974	6.549.482	5.512.767	-
a - salari e stipendi	19.832.598	168.469	175.019	692.509	13.465.567	255.886	13.721.453	2.270.075	3.183.482	-
b - oneri sociali	5.498.564	96.449	35.440	131.889	2.811.406	54.200	2.865.606	443.205	2.057.864	-
c - trattamento di fine rapporto	5.688.564	96.449	35.440	131.889	2.811.406	54.200	2.865.606	443.205	2.057.864	-
e - altri costi	6.927	0	0	0	0	0	0	0	0	6.927
9 - Per il personale	82.793.180	2.076.558	790.526	2.867.085	58.259.808	1.151.225	59.911.032	9.253.942	10.763.121	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni	479.826	360	360	360	157.850	0	157.950	0	321.516	0
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.784.221	201.472	1.483.449	1.684.920	8.491.381	23.773	8.515.156	61.786	520.358	0
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.264.047	201.472	1.483.449	1.685.280	8.640.332	23.773	8.673.105	63.786	841.875	0
d - svalutazione crediti impieghi sul circuito circolante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	-280.932	0	0	0	0	0	0	0	445.197	164.265
12 - Accantonamenti per rischi	284.164	2.439	1.960	4.399	159.980	3.020	162.800	54.884	62.080	-
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	3.975.068	0	0	0	3.075.068	0	3.975.068	0	0	-
13 - Altri accantonamenti	4.635.743	578.11	96.024	101.805	537.396	3.818	541.214	429.157	633.606	2.029.961
14 - Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>187.479.622</b>	<b>4.478.437</b>	<b>3.650.173</b>	<b>8.128.970</b>	<b>135.817.443</b>	<b>1.541.249</b>	<b>137.499.191</b>	<b>27.174.874</b>	<b>21.038.697</b>	<b>3.590.888</b>
Totale costi operativi	84.248.352	2.192.187	1.778.710	3.670.401	53.866.059	359.811	54.225.972	17.373.105	9.182.313	498.662
		0,3%	0	4%	99%	1%	64%	20%	11%	1%
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.372.084</b>	<b>404.911</b>	<b>3.438.657</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.145.803</b>	<b>188.198</b>	<b>42.134.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>347.811</b>
ante transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condizionate e ai servizi comuni										
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>396.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>396.697</b>
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-1.585.667	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.585.667
17 - Altri oneri finanziari	-1.189.170	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.189.170
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.189.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.189.170</b>
<b>20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>182.914</b>	<b>404.911</b>	<b>3.438.657</b>	<b>3.843.208</b>	<b>42.145.803</b>	<b>188.198</b>	<b>42.134.001</b>	<b>-26.497.344</b>	<b>-18.655.591</b>	<b>-841.359</b>
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	45.186	404.911	3.438.657	3.843.208	42.145.803	188.198	42.134.001	-26.497.344	-18.655.591	-939.087

441/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

d) Stato Patrimoniale con indicazione delle attività  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

0

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>ATTIVITA'</b>						
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0					
<b>B) Immobilizzazioni</b>						
I - Immobilizzazioni immateriali						
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	942.015	720	92.168		849.127	
7) altre	928.240		854.047		74.193	
<b>Totale</b>	<b>1.870.255</b>	<b>720</b>	<b>946.215</b>	<b>0</b>	<b>923.320</b>	<b>0</b>
II - Immobilizzazioni materiali						
1) terreni e fabbricati	43.093.512	2.129.754	35.209.068	98.384	5.656.306	-
2) impianti e macchinari	25.274.167	3.360.549	21.489.322	3.940	420.356	-
3) attrezzature industriali e commerciali	700.122	11.118	144.959	0	544.046	-
4) altri beni	30.561.006	191.060	29.756.369	234.009	379.568	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.530.468	142.140	3.100.635		617.609	670.084
<b>Totale</b>	<b>104.159.275</b>	<b>5.834.621</b>	<b>89.700.352</b>	<b>336.333</b>	<b>7.617.885</b>	<b>670.084</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate	622.755					622.755
b) imprese collegate	272.903					272.903
c) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0					0
d) altre imprese	11.701					11.701
<b>Totale</b>	<b>907.359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>907.359</b>
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>106.936.888</b>	<b>5.835.341</b>	<b>90.646.567</b>	<b>336.333</b>	<b>8.541.205</b>	<b>1.577.443</b>
I Rimanenze						
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.339.011	877.483	514.527	733.501	213.499	-
<b>Totale</b>	<b>2.339.011</b>	<b>877.483</b>	<b>514.527</b>	<b>733.501</b>	<b>213.499</b>	<b>-</b>
II Crediti:						
1) Verso utenti e clienti						
a) correnti	13.916.815	8.630.824	5.285.991			
b) scadenti oltre l'anno	3.105.569	2.669.655	435.914			
2) Verso imprese controllate	1.504.661		1.504.661			
3) Verso imprese collegate	3.131		3.131			
4) Verso controllanti						
a) correnti	31.031.178	902.985	30.128.192			
b) scadenti oltre l'anno	55.219.495		55.219.495			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	30.723		30.723			
5 bis) Crediti tributari						
a) correnti	3.045.387					3.045.387
b) scadenti oltre l'anno	563.310					563.310
5 quater) Crediti verso altri						
a) correnti	3.786.380	302.677	29.220	6.034	3.176.553	271.895
b) scadenti oltre l'anno	3.706.339		3.304.022			402.317
<b>Totale</b>	<b>115.912.988</b>	<b>12.506.141</b>	<b>95.941.350</b>	<b>6.034</b>	<b>3.176.553</b>	<b>4.282.910</b>
IV Disponibilità liquide						
1) Depositi bancari e postali	21.783.595					21.783.595
3) Denaro e valori in cassa	13.868					13.868
<b>Totale</b>	<b>21.797.463</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.797.463</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>140.049.462</b>	<b>13.383.624</b>	<b>96.455.878</b>	<b>739.535</b>	<b>3.390.053</b>	<b>26.080.373</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>6.772.495</b>	<b>-</b>	<b>6.242.830</b>	<b>-</b>	<b>529.666</b>	<b>-</b>
di cui non finanziari						
di cui finanziari						
<b>Totale</b>	<b>6.772.495</b>	<b>-</b>	<b>6.242.830</b>	<b>-</b>	<b>529.666</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>253.758.846</b>	<b>19.218.965</b>	<b>193.345.274</b>	<b>1.075.868</b>	<b>12.460.923</b>	<b>27.657.815</b>

442/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>PASSIVITA'</b>							
<b>A) Patrimonio Netto</b>							
I Capitale Sociale		14.405.276					14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		1.283.012					1.283.012
III Riserve di rivalutazione		-					-
IV Riserva legale		412.756					412.756
V Riserve statutarie		-					-
VI Altre riserve, distintamente indicate		-					-
c) Riserva straordinaria		1.296.159					1.296.159
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		-					-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo		2.583.021					2.583.021
IX Utili (perdite) dell'esercizio		85.186					85.186
X Riserva negativa per azioni proprie		892.519					892.519
<b>Totale</b>		<b>19.172.891</b>					<b>19.172.891</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>							
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		-					-
2) Per imposte anche differite		-					-
4) Altri fondi		82.342.242	5.460.955	73.655.672	0	3.225.615	0
	Fondo conguagli tariffari						
	Fondo ripristino beni di terzi						
	Fondo manutenzione beni deprecabili						
	Fondo manutenzioni cicliche				0		
	Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto						
	Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà						
	Fondo rischi per cause in corso			960.000		3.225.615	
	Altri fondi per rischi e oneri		5.460.955	72.695.672			
<b>Totale</b>		<b>82.342.242</b>	<b>5.460.955</b>	<b>73.655.672</b>	<b>0</b>	<b>3.225.615</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>							
		17.685.336	612.434	12.797.512	1.976.722	2.298.668	
<b>D) Debiti:</b>							
<b>1) Obbligazioni</b>							
a) scadenti entro l'anno		463.221					463.221
b) scadenti oltre l'anno		5.537.165					5.537.165
<b>4) Verso banche</b>							
a) correnti		14.124.150					14.124.150
b) scadenti oltre l'anno		38.699.455					38.699.455
7) Verso fornitori		31.470.218	1.288.589	20.136.122	6.635.710	3.409.698	-
9) Verso imprese controllate		2.546.394		2.546.394			
10) Verso imprese collegate		-		-			
<b>11) Verso controllanti</b>							
a) scadenti entro l'anno		1.700.705		1.700.705			
b) scadenti oltre l'anno		3.300.234		3.300.234			
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-		-			
12) Debiti tributari		2.499.885					2.499.885
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale		4.289.386	148.539	3.103.898	479.432	557.517	
14) Altri debiti		6.678.819	191.733	4.006.481	618.847	719.637	1.142.221
<b>Totale</b>		<b>111.309.733</b>	<b>1.628.961</b>	<b>34.793.834</b>	<b>7.733.989</b>	<b>4.686.852</b>	<b>62.466.097</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>							
		23.248.644		19.857.102			3.391.541
	di cui non finanziari						3.334.511
	di cui finanziari						57.030
<b>Totale</b>		<b>23.248.644</b>		<b>19.857.102</b>			<b>3.391.541</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>253.758.846</b>	<b>7.702.350</b>	<b>141.104.122</b>	<b>9.710.711</b>	<b>10.211.135</b>	<b>85.030.530</b>

443/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I.: 03818890109

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	Altro attività (protetta)	Altro attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Passi Individuali
<b>ATTIVITA'</b>										
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0									
<b>B) Immobilizzazioni</b>										
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	842.015	720		720	92.168		92.168		849.127	
7) altre	928.240				775.607	78.440	854.047		74.193	
<b>Totale</b>	<b>1.870.255</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>867.776</b>	<b>78.440</b>	<b>948.215</b>	<b>0</b>	<b>923.320</b>	<b>0</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>										
1) terreni e fabbricati	43.093.512	2.032.262	07.492	2.120.754	35.134.847	74.121	35.209.068	98.384	5.656.306	
2) impianti e macchinari	25.274.167	1.115	3.359.434	3.360.549	21.489.322		21.489.322	3.040	420.356	
3) attrezzature industriali e commerciali	700.122		11.118	11.118	144.561		144.561	0	544.046	
4) altri beni	30.561.006	90.326	100.734	191.060	29.374.965	381.383	29.756.369	234.009	379.568	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.530.468	142.140		142.140	3.100.835	0	3.100.835		817.809	0
<b>Totale</b>	<b>104.159.275</b>	<b>2.265.843</b>	<b>3.568.778</b>	<b>5.834.621</b>	<b>89.244.451</b>	<b>456.901</b>	<b>99.700.392</b>	<b>336.333</b>	<b>7.417.865</b>	<b>670.084</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>										
<b>1) Partecipazioni in:</b>										
a) imprese controllate	622.755									622.755
b) imprese collegate	272.903									272.903
d) imprese sottoposte al controllo della controllanti	0									0
d bis) altre imprese	11.701									11.701
<b>Totale</b>	<b>907.359</b>									<b>907.359</b>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>106.936.888</b>			<b>5.835.341</b>	<b>90.112.228</b>	<b>534.341</b>	<b>90.646.567</b>	<b>336.333</b>	<b>8.541.205</b>	<b>1.577.443</b>
<b>C) Attivo circolante</b>										
<b>I Rimanenze</b>										
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.339.011	464.672	412.811	877.483	514.527		514.527	733.501	213.499	
<b>Totale</b>	<b>2.339.011</b>	<b>464.672</b>	<b>412.811</b>	<b>877.483</b>	<b>514.527</b>		<b>514.527</b>	<b>733.501</b>	<b>213.499</b>	
<b>II Crediti :</b>										
<b>1) Verso utenti e clienti</b>										
a) correnti	13.916.815	289.956	8.360.868	8.630.824	3.548.427	1.737.564	5.285.991			
b) scadenti oltre l'anno	3.105.569	2.669.655		2.669.655	435.914		435.914			
2) Verso imprese controllate	1.504.661				1.504.661		1.504.661			
3) Verso imprese collegate	3.131				3.131		3.131			
4) Verso controllanti										
a) correnti	31.631.178	902.985		902.985	30.128.192		30.128.192			
b) scadenti oltre l'anno	55.219.495				55.219.495		55.219.495			
5) Verso imprese sottoposte al controllo della controllanti	30.723				30.723		30.723			
5 bis) Crediti tributari										
a) correnti	3.045.387									3.045.387
b) scadenti oltre l'anno	563.310									563.310
5 quater) Crediti verso altri										
a) correnti	3.796.380		302.677	302.677	29.220		29.220	6.034	3.178.553	271.895
b) scadenti oltre l'anno	3.796.339				3.304.022		3.304.022			492.317
<b>Totale</b>	<b>115.912.988</b>	<b>3.842.598</b>	<b>8.663.544</b>	<b>12.506.141</b>	<b>94.203.786</b>	<b>1.737.564</b>	<b>95.941.350</b>	<b>6.034</b>	<b>3.178.553</b>	<b>4.282.910</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>										
1) Depositi bancari e postali	21.783.595									21.783.595
3) Denaro e valori in cassa	13.868									13.868
<b>Totale</b>	<b>21.797.463</b>									<b>21.797.463</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>140.649.462</b>	<b>4.307.269</b>	<b>9.076.355</b>	<b>13.383.624</b>	<b>94.718.314</b>	<b>1.737.564</b>	<b>96.465.878</b>	<b>739.535</b>	<b>3.390.653</b>	<b>28.080.373</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>										
	6.772.495				6.242.830		6.242.830		529.666	
<i>di cui non finanziari</i>										
<i>di cui finanziari</i>										
<b>Totale</b>	<b>6.772.495</b>				<b>6.242.830</b>		<b>6.242.830</b>		<b>529.666</b>	
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>283.758.846</b>	<b>4.307.269</b>	<b>9.076.355</b>	<b>19.218.865</b>	<b>191.073.369</b>	<b>2.271.905</b>	<b>193.348.274</b>	<b>1.075.868</b>	<b>12.460.923</b>	<b>27.657.815</b>

444/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio	Funzioni operative condizionate	Servizi Comuni	Poste Individuali
<b>PASSIVITA'</b>										
<b>A) Patrimonio Netto</b>										
I Capitale Sociale	14.405.276									14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012									1.283.012
III Riserva di rivalutazione	-									-
IV Riserva legale	412.756									412.756
V Riserva statutaria										
VI Altre riserve, distintamente indicate										
d) Riserva straordinaria	1.296.159									1.296.159
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-									-
VIII Utili (perdite) riportati a nuovo	2.583.021									2.583.021
IX Utile (perdite) dell'esercizio	85.186									85.186
X Riserva negativa per azioni proprie	922.519									892.519
<b>Totale</b>	<b>19.172.691</b>									<b>19.172.691</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>										
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-									-
2) Per imposte anche differite	-									-
4) Altri fondi	82.342.242	4.843.866	128.931	5.460.955	72.695.672	960.000	73.655.672	0	3.225.615	0
Fondo conguagli tariffe										
Fondo ripristino beni di terzi										
Fondo manutenzione beni deprecabili										
Fondo manutenzioni cicliche								0		
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda rilevati in affitto										
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà										
Fondo rischi per cause in corso						960.000	960.000		3.225.615	
Altri fondi per rischi e oneri										
<b>Totale</b>	<b>82.342.242</b>	<b>4.843.866</b>	<b>128.931</b>	<b>5.460.955</b>	<b>72.695.672</b>	<b>960.000</b>	<b>73.655.672</b>	<b>0</b>	<b>3.225.615</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>										
	17.685.336	443.571	168.863	612.434	12.551.501	245.911	12.797.512	1.976.722	2.298.868	
<b>D) Debiti:</b>										
<b>1) Obbligazioni</b>										
a) scadenti entro l'anno	463.221									463.221
b) scadenti oltre l'anno	5.537.165									5.537.165
<b>4) Verso banche</b>										
a) correnti	14.124.150									14.124.150
b) scadenti oltre l'anno	38.699.455									38.699.455
<b>7) Verso fornitori</b>										
	31.470.218	814.041	474.648	1.289.889	20.002.473	133.649	20.136.122	6.635.710	3.409.698	
<b>9) Verso imprese controllate</b>										
10) Verso imprese collegate	2.546.394				2.546.394		2.546.394			
<b>11) Verso controllanti</b>										
a) scadenti entro l'anno	1.700.705				1.700.705		1.700.705			
b) scadenti oltre l'anno	3.300.234				3.300.234		3.300.234			
<b>11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>										
	2.499.885									2.499.885
<b>13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>										
	4.289.308	107.563	40.956	148.539	3.044.255	59.643	3.103.898	479.432	557.517	
	6.678.919	128.887	52.866	191.733	3.929.494	75.987	4.096.481	618.847	719.837	1.142.221
<b>14) Altri debiti</b>										
	111.308.733	1.660.492	966.470	1.628.961	34.523.556	270.279	34.793.834	7.733.989	4.686.892	62.466.097
<b>Totale</b>	<b>111.308.733</b>	<b>1.660.492</b>	<b>966.470</b>	<b>1.628.961</b>	<b>34.523.556</b>	<b>270.279</b>	<b>34.793.834</b>	<b>7.733.989</b>	<b>4.686.892</b>	<b>62.466.097</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>										
	23.248.644				19.857.102		19.857.102			3.391.541
di cui non finanziari										3.334.511
di cui finanziari										57.030
<b>Totale</b>	<b>23.248.644</b>				<b>19.857.102</b>		<b>19.857.102</b>			<b>3.391.541</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>253.759.846</b>	<b>6.516.792</b>	<b>866.264</b>	<b>7.702.350</b>	<b>139.627.931</b>	<b>1.476.191</b>	<b>141.104.122</b>	<b>9.716.711</b>	<b>10.211.135</b>	<b>85.030.539</b>

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

445/2021

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Contratto di Servizio		Attività MTR					
Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento 2022	Valore Residuo al 31.12.2022	
26.748,00	11.472,00	15.276	102.624,08	-	-	92.168	
1.154.106,06	533.882,89	620.223	366.041,55	-	-	854.047	
54.535.035	18.326.325	36.208.710	578.759	-	1.578.401	35.209.068	
19.968.340	7.415.768	12.552.572	11.341.073	691.741	2.395.598	21.489.322	
8.570	6.035	2.534	159.659	3.284	3.128	144.959	
33.668.199	14.402.156	19.266.043	15.248.724	8.217.585	7.979.276	29.520.088	
3.813.282	-	3.813.282	1.404.274	2.116.921	4.520.088	29.520.088	
						3.100.635	

I - Immobilizzazioni immateriali  
 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  
 7) altre

II - Immobilizzazioni materiali  
 1) terreni e fabbricati  
 2) impianti e macchinari  
 3) attrezzature industriali e commerciali  
 4) altri beni  
 5) immobilizzazioni in corso e acconti

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

446/2021

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Altre ATTIVITÀ		Altre ATTIVITÀ				
Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Ammortamenti	Decrementi Ammortamenti 2022	Valore Residuo al 31.12.2022
1.800,00	720,00	1.080	-	-	360	720
5.253.733	2.968.358	2.285.376	25.234	-	160.855	2.129.754
8.259.422	3.452.982	4.806.440	-	-	1.445.892	3.360.549
27.539	11.031	16.508	-	-	5.390	11.118
1.360.236	1.169.051	191.185	72.793	539.113	538.919	191.060
15.600	-	15.600	126.540	-	72.784	162.160

I - Immobilizzazioni immateriali  
 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  
 7) altre

II - Immobilizzazioni materiali  
 1) terreni e fabbricati  
 2) impianti e macchinari  
 3) attrezzature industriali e commerciali  
 4) altri beni  
 5) immobilizzazioni in corso e acconti

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

447/2021

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Funzioni operative condivise		Funzioni operative condivise		Funzioni operative condivise		
Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico Ammortamento 2022	Decrementi Ammorta mento 2022	Valore Residuo al 31.12.2022
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
2.600	1.287	1.313	98.628	-	1.557	98.384
33.035	26.267	6.768	-	-	2.828	3.940
564.259	269.667	294.593	3.140	9.993	5.670	234.009
-	-	-	98.628	98.628	-	-

- I - Immobilizzazioni immateriali  
 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  
 7) altre
- II - Immobilizzazioni materiali  
 1) terreni e fabbricati  
 2) impianti e macchinari  
 3) attrezzature industriali e commerciali  
 4) altri beni  
 5) immobilizzazioni in corso e acconti

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

448/2021

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

	Approvv. e acquisti				Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali								
	Acquisti				Affari Generali								
	Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortam ento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Storico	Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortam ento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Storico	Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortam ento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) altri beni	1.201	1.201	-	-	-	1.201	1.201	-	-	-	-	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



450/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

	Servizi immob. e facility management				Servizi HR						
	MAPA		PEOR		MAPA		PEOR				
	Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico Ammortamento	Valore Residuo al 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico Ammortamento	Valore Residuo al 31.12.2022
I - Immobilizzazioni immateriali	6.023,35	1.204,67	4.819	-	-	3.614	-	-	-	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	41.496,00	-	1.205	-	-	-	-	-
7) altre	-	-	-	-	-	33.197	-	-	-	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	10.947.091	4.973.932	5.973.160	8.703	-	5.652.519	-	-	-	-	-
1) terreni e fabbricati	264.946,48	43.614,91	221.332	221.469,81	-	417.083	-	-	-	-	-
2) impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	1.218	1.218	-	1.218	-
3) attrezzature industriali e commerciali	6.988	5.478	1.510	3.800	-	4.290	2.365	1.602	-	1.218	-
4) altri beni	-	-	-	-	-	-	-	763	-	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355
											408

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

451/2021

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Ricerca e sviluppo		Servizi informatici									
Qualità		SITA									
Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortam ento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortam ento	Valore Residuo al 31.12.2022	F. Ammortam ento 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortam ento	Valore Residuo al 31.12.2022
-	-	-	-	-	-	-	417.921,30	198.719,20	-	-	306.798,10
20.028,14	15.469,65	4.558	-	-	-	-	-	-	-	-	844.773
660	594	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-
267.527	172.735	94.792	312.803	-	-	550.078	191.053	224.222	81.271	75.203	104.347
-	-	-	617.609	-	-	15.012	14.637	-	-	-	375
-	-	-	-	-	-	617.609	-	-	-	-	0

I - Immobilizzazioni immateriali  
 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  
 7) altre

II - Immobilizzazioni materiali  
 1) terreni e fabbricati  
 2) impianti e macchinari  
 3) attrezzature industriali e commerciali  
 4) altri beni  
 5) immobilizzazioni in corso e acconti

452/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

		Servizi di telecomun.											
		TELE					Servizi Comuni						
Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortam. entto al 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Ammortam. entto 2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Ammortamento 2022	Valore Residuo al 31.12.2022
1.700,00	1.360,00	340	1.000,00	-	540	800	1.378.431,64	420.488,97	957,943	199.719,20	-	308.535,31	844.207,74
-	-	-	-	-	-	-	50.360,39	4.681,89	45,679	41.496,00	-	12.981,09	74,993
-	-	-	3.845	-	58	3.787	10.947,091	4.973,932	5.973,160	12.548	-	329,401	5.656,306
74.238	35.536	38.702	52.023	606	252	71.213	284.975	59.085	225.890	221.470	-	27.004	420.356
-	-	-	-	-	-	-	606.195	228.401	397.793	276.244	83.094	76.674	544.046
-	-	-	-	-	-	-	310.277	206.930	103.347	316.603	2.406	40.382	379.568
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617.609	-	-	617.609

- I - Immobilizzazioni immateriali  
 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  
 7) altre
- II - Immobilizzazioni materiali  
 1) terreni e fabbricati  
 2) impianti e macchinari  
 3) attrezzature industriali e commerciali  
 4) altri beni  
 5) immobilizzazioni in corso e acconti

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

453/2021

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Bilancio 31 dicembre 2022									
Costo Storico 31.12.2021	F. Ammortamento 31.12.2021	Valore Residuo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2022	Valore Residuo al 31.12.2022		
1.406.980	432.681	974.299	302.343	-	-	-	334.627	942.015	
1.204.466	538.565	665.902	407.538	-	-	-	145.199	928.240	
70.738.460	26.289.901	44.448.558	715.169	-	-	-	2.070.215	43.093.512	
28.545.773	10.954.102	17.591.671	11.562.543	691.741	687.016	-	3.875.321	25.274.167	
662.203	245.468	416.836	435.903	86.388	79.801	-	146.029	700.102	
35.902.971	16.047.804	19.855.167	15.641.260	8.769.097	8.526.331	-	4.692.655	30.561.007	
3.828.882	-	3.828.882	2.247.051	2.715.549	-	-	-	3.860.383	

I - Immobilizzazioni immateriali  
 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  
 7) altre

II - Immobilizzazioni materiali  
 1) terreni e fabbricati  
 2) impianti e macchinari  
 3) attrezzature industriali e commerciali  
 4) altri beni  
 5) immobilizzazioni in corso e acconti

454/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale P. I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Cassa di Risparmio di Genova e Imperia		Banca di Sicilia		Banca di Napoli		Banca di Roma		Banca di Sardegna		Banca di Sicilia											
31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022
1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72
1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72	1.128.652,72

Il Prospetto espone gli elementi di bilancio e di conto economico con i relativi dati.

1. Immobilizzazioni materiali  
 2. Immobilizzazioni immateriali  
 3. Immobilizzazioni finanziarie  
 4. Immobilizzazioni a lungo termine  
 5. Immobilizzazioni a breve termine

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

455/2021

## Nota ai conti annuali separati

Bilancio 31 dicembre 2022



AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



456/2021

## Sommario

Struttura e contenuto dei conti annuali separati	2
Criteri di redazione	3
Attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise	4
Attività e comparti	4
Servizi comuni	5
Funzioni operative condivise	6
Procedure e sistemi di contabilità analitica e gestionale	6
Natura dei ribaltamenti e driver utilizzati	7
Dettagli delle singole voci	12
Commento allo Stato Patrimoniale	12
Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni	13
Commento al Conto Economico	18

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



La presente nota di commento ai Conti annuali separati 2022, di seguito "CAS" o "Conti Annuali Separati", è redatta ai sensi dell'art 12 della direttiva sulla separazione contabile Ministeriale del 9 settembre 2019, di seguito la "Direttiva Ministeriale" o la "Direttiva".

Il dipartimento del tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'attuazione della riforma del sistema delle partecipazioni pubbliche ha adottato una direttiva sulla separazione contabile, che definisce le regole per la rendicontazione delle voci economiche e patrimoniali delle Società a controllo pubblico che svolgono attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme ad altre attività svolte in regime di economia di mercato. Nell'ambito dei compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP) attribuiti alla Direzione VIII del Dipartimento del tesoro, individuata quale "Struttura di monitoraggio" con DM del 16 maggio 2017, il medesimo decreto (art. 15, comma 2) ha previsto l'adozione di direttive sulla separazione contabile e la verifica del loro rispetto, ivi compresa la relativa trasparenza.

Tutte le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile sono contenute nella Nota Integrativa del fascicolo di bilancio d'esercizio di AMIU Genova SpA al 31 dicembre 2022, che viene allegata alla presente e a cui si rimanda integralmente, per tutte le informazioni già ivi contenute. Queste note forniscono le ulteriori informazioni necessarie per comprendere i Conti Annuali Separati.

## STRUTTURA E CONTENUTO DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2022 di Amiu Genova SpA, di seguito la "Società", è stata redatta in conformità alla Direttiva sulla separazione contabile ai fini MEF, pubblicata in data 9 settembre 2019 ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le Società di cui all'art. 6, comma 1, sono tenute ad applicare in deroga all'obbligo di separazione societaria, di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

La Società sulla base delle attività svolte non è obbligata alla presentazione dell'*unbundling* regolatorio contabile, sulla base della delibera dell'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente, in applicazione delle disposizioni di cui al Testo Integrato (Allegato A alla delibera n. 137 del 2016, TIUC) e del Manuale Regolatorio.

In ottemperanza all'articolo 8 della Direttiva, i Conti Annuali Separati, riservato all'Autorità, sono costituiti da:

- a) Conto Economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) Conto Economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) Conti Economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



- d) Stato Patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

I conti annuali sono sottoposti alla revisione contabile da parte di PricewaterhouseCoopers SpA, soggetto a cui è demandata la revisione legale del bilancio della Società.

Le note e le altre informazioni a commento delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono espresse in euro se non altrimenti indicato.

I conti annuali separati derivano dal bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 (di seguito anche il "Bilancio") approvato della Società che pertanto, le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

La società non ha rappresentato il dato comparativo, per maggiori dettagli in merito si rimanda alla presentazione del documento della separazione contabile 2021 pubblicato sul sito della Società.

## CRITERI DI REDAZIONE

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1.a della Direttiva Ministeriale]*

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni sono ripartiti per attività, servizi comuni e funzioni operative condivise rispettano le disposizioni della Direttiva Ministeriale.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



citata; si rinvia al Bilancio d'esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2022 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati sono i principi contabili italiani deliberati dall'Organismo Italiano di Contabilità, ossia i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 della Società approvato dal consiglio di amministrazione in data 14 giugno 2023, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

## ATTIVITÀ, COMPARTI, SERVIZI COMUNI E FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b della Direttiva Ministeriale]

L'art. 4 della Direttiva Ministeriale prevede un sistema di separazione e rendicontazione basato sulle seguenti unità amministrativo-contabili:

- **Attività:** è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- **Comparto:** è un'unità logico-organizzativa che individua una aggregazione di valori economici e patrimoniali per destinazione più analitica di quanto previsto dalle Attività;
- **Funzioni Operativa Condivisa:** è una funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due Attività del soggetto medesimo;
- **Servizio Comune:** è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto riferite in generale all'intera impresa.

## ATTIVITÀ E COMPARTI

Non essendo disponibile un manuale Regolatorio che definisce quali siano le attività legate alla redazione dei Conti Annuali Separati separazione contabile, la Società ha distinto le attività come segue:

- **Attività regolate** (definite come "attività MTR" o "Contratto di servizio"), come da definizione dei servizi regolati per i gestori del servizio integrato dei rifiuti, come previsto dall'art.1 della delibera 363/21 di ARERA;
- **Altre attività** (definite come "altre attività"), che riguardano i servizi resi dalla Società esterni o esclusi dal metodo tariffario dei rifiuti.

Come previsto nell'art. 3 della direttiva sono stati individuati due comparti per ciascuna attività sopra descritta: "protetta" e "di libero mercato", al fine di impedire discriminazioni e trasferimenti incrociati di risorse tra le attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e le altre attività svolte in regime di economia di mercato.

L'attività regolata o "attività MTR" accoglie nel comparto "protetta", per l'esercizio 2022, i costi e i ricavi inerenti la gestione del servizio integrato dei rifiuti per i Comuni del Genovesato affidato *in house*. Quota parte dei ricavi relativi alla vendita di materiale e ai conferimenti a Scarpino, nonostante la propria natura di attività di libero mercato, è stata classificata nelle attività MTR in

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



quanto strettamente correlata ai costi d'esercizio di smaltimento e recupero del materiale raccolto nei comuni affidatari del servizio *in house* ed entrambe le poste hanno riconoscimento in TARI.

La gestione della raccolta differenziata del materiale a recupero è stata considerata come attività diversa di mercato, in quanto genera un flusso di ricavi autonomo, nonostante questo ai fini tariffari sia soggetto ai fattori di *sharing dei ricavi*.

L'attività regolata o "attività MTR" accoglie nel comparto "mercato", per natura i medesimi servizi resi ma affidati mediante procedura di gara d'appalto. Attualmente gli unici comuni sono Recco e Uscio.

Le "altre attività" accolgono nel comparto "protetta" le attività che riguardano i servizi affidati da enti pubblici in via diretta, mediante determina dirigenziale per servizi di natura pubblica, quali la pulizia delle caditoie, i servizi cimiteriali e DSFU, ed infine i servizi degli obitori all'interno degli ospedali comunali.

Le "altre attività" accolgono nel comparto "mercato" quelle attività che generano flussi di ricavi autonomi di cui AMIU ha facoltà di definire il prezzo di vendita. Tra queste sono compresi i conferimenti nella discarica di Scarpino e la vendita di materiale da recupero della raccolta differenziata.

## SERVIZI COMUNI

I servizi comuni, ai sensi dell'art. 5 del Direttiva Ministeriale, e ferma restando la definizione di cui all'articolo 2, comma 1, lett. l), della presente Direttiva, rappresentano servizi comuni, ove presenti, quelli indicati nel seguente elenco:

- a) *approvvigionamenti e acquisti;*
- b) *trasporti e autoparco;*
- c) *logistica e magazzini;*
- d) *servizi immobiliari e facility management;*
- e) *servizi informatici;*
- f) *ricerca e sviluppo;*
- g) *servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) *servizi di telecomunicazione;*
- i) *servizi amministrativi e finanziari;*
- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) *servizi del personale e delle risorse umane.*

Sono stati individuati dalla Società tutti i Servizi Comuni individuati dalla Direttiva, in linea con l'esercizio 2021.

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109  
**FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE**

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Le funzioni operative condivise, ai sensi dell'art. 5 del Direttiva Ministeriale, e ferma restando la definizione di cui all'articolo 2, comma 1, lett. l), della presente Direttiva, ove presenti, quelli indicati nel seguente elenco:

- a) *commerciale, di vendita e di gestione della clientela;*
- b) *servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;*
- c) *servizi tecnici.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati della Società relativi al bilancio d'esercizio 2022, sono state individuate e valorizzate le seguenti funzioni operative condivise:

- a) *funzione operativa condivisa di manutenzione e servizi tecnici.*
- b) *Funzione operativa condivisa di gestione ordinaria della discarica di Scarpino.*

La voce (a) accoglie le voci patrimoniali ed economiche riferibili all'attività di manutenzione e servizi tecnici trasversali su più attività, in particolare questa è stata individuata nell'attività interna svolta dalla officina di manutenzione dei mezzi. Tale attività è trasversale su tutti i mezzi di proprietà e noleggio sia per le attività del contratto di servizio sia per i mezzi legati ad altri servizi quali ad esempio le caditoie.

Rispetto al precedente esercizio si segnala che è stata introdotta la voce (b) al fine di dare una migliore allocazione ai costi di gestione trasversali dedicati all'impianto di Scarpino. Tale attività è trasversale sia per i ricavi da conferimenti dei Comuni rientranti nel contratto di servizio in house che per le attività commerciali verso terzi. La funzione comprende principalmente i costi del personale dedicato ai conferimenti e ai costi operativi dedicati alla manutenzione ordinaria della discarica.

## **PROCEDURE E SISTEMI DI CONTABILITÀ ANALITICA E GESTIONALE**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 c della Direttiva Ministeriale]*

A partire dal 1 luglio 2021 migrando a SAP, è stato implementato un sistema di contabilità analitica non solo per le sole poste economiche, ma anche per le partite patrimoniali che permette l'attribuzione diretta alle specifiche destinazioni contabili aziendali (centri di costo).

I centri di costo, i cui criteri di ripartizione restano invariati rispetto allo scorso anno, permettono la registrazione dei fatti aziendali per destinazione tramite procedure formalizzate e verificabili atte alla rilevazione analitica consentendo un'attribuzione più puntuale rispetto a quanto si conseguirebbe con il solo utilizzo della contabilità generale. Oltre ai centri di costo sono stati introdotti i campi analitici del Profit e dell'ordine interno che hanno permesso una migliore attribuzione ai fini della separazione contabile. Infatti, il profit accoglie i centri di costo per natura del ricavo ripartendo le voci economiche e patrimoniali per direzioni aziendali, mentre gli ordini interni permettono di allocare le voci per commessa di scopo, la società ha individuato tali gruppi come i bacini di affidamento del servizio.

Nella costruzione degli schemi previsti nella Direttiva Ministeriale si è provveduto in via preliminare ad attribuire le poste di bilancio alle attività e successivamente queste sono state suddivise per comparto come illustrato nel capitolo "Attività e comparti".

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

462/2021  
 amiu

Al fine della corretta e dettagliata attribuzione dei fatti aziendali in attività, funzione operativa condivisa e servizi comuni la Società si è dotata di un sistema di contabilità analitica che consente rilevazioni specifiche non solo per natura ma anche per destinazione. Sebbene la gerarchia delle fonti individuati nella contabilità generale lo strumento primario con il quale effettuare le attribuzioni alle singole attività e ai comparti individuati, si ritiene che l'utilizzo della contabilità analitica, integrata con la contabilità generale, consenta una più precisa rappresentazione dei risultati delle varie attività e comparti.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative: è stata utilizzata in primis la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività, servizi comuni o funzioni operative condivise e, in secondo luogo, quando non vi era una specifica attribuzione per centro di costo o profit è stata utilizzata la contabilità generale per l'attribuzione indiretta di tutte le poste economiche attribuibili alle diverse attività, servizi comuni o funzioni operative condivise e, ove previsti dagli schemi contabili di riferimento, ai diversi comparti di separazione contabile.

In analogia con quanto effettuato per le poste economiche, per l'attribuzione delle poste patrimoniali, la Società ha attribuito ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31 dicembre 2022) ad una singola attività o, in via residuale, ad un singolo servizio comune o ad una singola funzione operativa condivisa, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili) così come registrate nel sistema di contabilità generale. Dove non è stata possibile l'attribuzione diretta, la Società ha attribuito crediti e/o debiti operativi proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o ei costi a cui si riferiscono rilevabili per ogni singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa.

Per quanto concerne i dettagli per natura richiesti nei Conti Annuali Separati, tali informazioni, se non direttamente ricavabili dalle specifiche voci di Bilancio e/o dai singoli saldi dei conti contabili, sono state desunte dall'analisi puntuale delle singole registrazioni contabili così come presenti nel sistema di contabilità generale e analitica.

Le poste patrimoniali riferite al patrimonio netto ed economiche riferibili a voci tributarie, finanziarie e straordinarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte in un apposito prospetto "poste indivisibili".

## NATURA DEI RIBALTAMENTI E DRIVER UTILIZZATI

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e,f, g della Direttiva Ministeriale]*

Si riporta che al fine della valorizzazione del contributo dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise allo svolgimento delle attività della Società viene effettuato il ribaltamento delle poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulle attività e, ove presenti negli schemi contabili di riferimento, sui comparti Società si è ispirata ai Cost Driver indicati dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico adottando i criteri che manifestassero una migliore rappresentazione. Il ribaltamento è stato effettuato con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, sull'A-B delle attività identificate.

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti driver relativi ai servizi comuni, in linea con l'esercizio precedente:

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Servizi Comuni a - k	Driver utilizzati dalla Società
a) Approvvigionamenti e acquisti	Numero ordini e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività;
b) Trasporti e autoparco	Numero mezzi assegnati a ciascuna attività
c) Logistica e magazzini	Valore delle movimentazioni di magazzino (consumi) rilevati da ciascuna attività;
d) Servizi immobiliari e <i>facility management</i>	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
e) Servizi informatici	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
f) Ricerca e sviluppo	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
g) Servizi di ingegneria e di costruzioni	Quantità dei rifiuti conferiti a Scarpino
h) Servizi di telecomunicazioni	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
i) Servizi amministrativi e finanziari	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
k) Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività

#### Servizio Comune A: Approvvigionamenti e acquisti

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Numero ordini e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività;". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune in oggetto alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* A scelto sono stati considerati gli ordini emessi dalla Società nell'esercizio 2022. Tali ordini vengono rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali in maniera diretta e preponderante alle singole attività, ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

#### Servizio Comune B: Trasporti e autoparco

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "numero dei mezzi assegnati a ciascuna attività". La valorizzazione di tale *driver* è

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

464/2021



quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* B scelto sono stati considerati il numero dei mezzi allocati sulla base della reportistica gestionale assegnati ad ogni dipendente e suddivisi per attività e comparto in base all'incidenza percentuale delle ore lavorate.

#### **Servizio Comune C: Logistica e magazzino**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Valore di movimentazioni di magazzino (consumi) rilevati da ciascuna attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* C scelto sono stati considerati i documenti dei prelievi di magazzino, registrati dalla Società nell'esercizio 2022. Tali prelievi vengono rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali in maniera diretta e preponderante alle singole attività, ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

#### **Servizio Comune D: Servizi immobiliari e facility management**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società non dispone di un gestionale che monitori gli interventi realizzati sul territorio per le attività di competenza.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* D scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune E: Servizi informatici**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi informatici, le dotazioni di pc sono esclusivamente a servizio degli impiegati, gli operai diversamente da altri mercati regolati dell'energy non sono dotati di pc; pertanto, non è possibile allocare direttamente alle attività sulla base del numero delle dotazioni.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* E scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune F: Ricerca e sviluppo**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi di ricerca dell'ufficio qualità, la società sta implementando un processo di rendicontazione dei progetti in essere per attività, attualmente risulta migliore la ripartizione sulla base dei costi.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* E scelto sono stati considerati i costi

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune G: Servizi di ingegneria e di costruzione**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto: "quantità dei rifiuti conferiti per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. In particolare, i servizi sono a disposizione dell'attività collaterali alla discarica di Scarpino, pertanto si è ritenuto opportuno allocare il costo sulla base dei quantitativi conferiti.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* J scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune H: Servizi di telecomunicazione**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* H2 "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi informatici, le dotazioni di telefoni sia fissi che mobili sono esclusivamente a servizio degli impiegati, gli operai diversamente da altri mercati regolati dell'energy non ne hanno necessità; pertanto, non è possibile allocare direttamente alle attività sulla base del numero delle dotazioni.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* H scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune I: Servizi amministrativi e finanziari**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* I4 "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* I scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune J: Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali**

Tra i *driver* disponibili si sceglie il *driver* J: "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* J scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

#### **Servizio Comune K: Servizi del Personale e delle risorse umane**

Tra i *driver* disponibili si sceglie il *driver* K "Numero di addetti per ciascuna attività". Tale valorizzazione è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* K scelto sono state considerate il

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Cod. fiscale e P.I. 03818890109

tabulato del personale, operativo e non, al 31 dicembre 2022, con attribuzione diretta fin dall'origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa. Con tale procedimento è stato possibile determinare l'incidenza percentuale delle ore lavorate sulle singole attività, singoli comparti o singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

#### Funzioni operative condivise ("FOC")

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver* relativi alle funzioni operative condivise:

FOC	Driver utilizzato dalla Società
l) Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di utilizzo di ciascun mezzo sulla base delle attività svolte.
g) Gestione ordinaria della discarica di Scarpino	Totale dei ricavi protetti e verso terzi dei conferimenti in discarica.

#### **FOC L: Manutenzione e servizi tecnici**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver*: "Totale delle ore di uso dei mezzi disponibili".

In linea con l'esercizio precedente la valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo della funzione operativa condivisa alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* L scelto sono stati considerate le ore di uso del mezzo, operativo e non, estratte nel gestionale al 31 dicembre 2022 attribuite direttamente fin dall'origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

#### **FOC G: Gestione ordinaria della discarica di Scarpino**

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver*: "Totale del fatturato dei conferimenti in discarica".

È stata introdotta nel corso del 2022 al fine di rappresentare in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo della funzione operativa condivisa alle diverse attività dedicate all'operatività della discarica di Scarpino.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* scelto sono stati considerati i valori monetari in euro dei ricavi da conferimenti in discarica estratti dal gestionale al 31 dicembre 2022 con la ripartizione tra i conferimenti da terzi e quelli dei Comuni facenti parte del contratto di servizio in house.

#### **VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERNE**

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h della Direttiva Ministeriale]

Nel corso dell'esercizio 2022, AMIU Genova non ha rilevato transazioni interne tra attività, servizi comuni e funzioni operative condivise.

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109  
**DETTAGLI DELLE SINGOLE VOCI**

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i della Direttiva Ministeriale]

Di seguito riportati il commento agli schemi patrimoniali ed economici della separazione contabile del bilancio civilistico di AMIU Genova SpA chiuso al 31 dicembre 2022.

## COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i, j della Direttiva Ministeriale]

Attivo Fisso

A.M.L.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste Indivisibili
<b>ATTIVITA'</b>						
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0					
B) Immobilizzazioni						
I - Immobilizzazioni immateriali						
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	942.015	720	92.168		849.127	
7) altre	928.240		854.047		74.193	
<b>Totale</b>	<b>1.870.255</b>	<b>720</b>	<b>946.215</b>	<b>0</b>	<b>923.320</b>	<b>0</b>
II - Immobilizzazioni materiali						
1) terreni e fabbricati	43.093.512	2.129.754	35.209.068	98.384	5.656.306	-
2) impianti e macchinari	25.274.167	3.360.549	21.489.322	3.940	420.356	
3) attrezzature industriali e commerciali	700.122	11.118	144.959	0	544.046	
4) altri beni	30.561.006	191.060	29.756.369	234.009	379.568	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.530.468	142.140	3.100.635		617.609	670.084
<b>Totale</b>	<b>104.159.275</b>	<b>5.834.621</b>	<b>89.700.352</b>	<b>336.333</b>	<b>7.617.885</b>	<b>670.084</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate	622.755					622.755
b) imprese collegate	272.903					272.903
c) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0					0
d bis) altre imprese	11.701					0
<b>Totale</b>	<b>907.359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.701</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>106.936.888</b>	<b>5.835.341</b>	<b>90.646.567</b>	<b>336.333</b>	<b>8.541.205</b>	<b>1.577.443</b>

Immobilizzazioni immateriali

Attività MTR: il saldo accoglie principalmente le migliorie sui beni di terzi, in particolare i lavori realizzati negli Ecopunti di proprietà di terzi privati, e gli investimenti in software relativi alla gestione della tariffa.

Servizi Comuni: nella voce sono compresi tutti i software gestionali allocati al servizio comune "servizi informatici"

Immobilizzazioni materiali

Altre attività: I "Terreni e Fabbricati" raccolgono l'area di Carpenara e la Piscina Groppallo.

Attività MTR: I "Terreni e fabbricati" raccolgono principalmente l'opera realizzata della strada di Scarpino per un valore complessivo di 15 milioni, quasi complessivamente coperto da un contributo regionale iscritto nei risconti passivi, l'acquisto

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

avvenuto a giugno del 2020 del fabbricato dell'impianto di Sardorella, per 7,5 milioni di euro, il fabbricato di Via Dalmazia dedicato all'operatività del servizio per complessivi 3 milioni di euro, e l'immobile di corso Perrone. La voce degli impianti accoglie principalmente la realizzazione del lotto 3 dell'invaso nuovo della discarica di Scarpino, e l'acquisto dell'impianto Simam avvenuto nell'esercizio 2022 per un importo pari a 8,9 milioni di euro, interamente finanziato dal contributo ricevuto dal progetto PON Metro iscritto nei risconti passivi, attribuito in analogia alle attività MTR. La voce altri beni accoglie gli assets strumentali alla realizzazione del servizio, in particolare gli automezzi, i contenitori e le attrezzature strumentali. L'incremento del periodo è principalmente riconducibile al significativo investimento di mezzi e cassonetti dedicato al servizio per rispettivamente 8 milioni e 7 milioni di euro.

Servizi Comuni: La voce fabbricati accoglie principalmente l'edificio di proprietà sito in via D'annunzio 27, sede legale ed amministrativa allocata ai servizi comuni "Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali".

Funzioni operative condivise: Accolgono principalmente la strumentazione per le officine

Poste indivisibili: Accoglie l'acconto versato a fine esercizio al fornitore dei mezzi dedicati al servizio consegnati nell'esercizio 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

Data la natura finanziaria sono state allocate alle poste indivisibili.

## PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

In allegato alla lettera f) il prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

Si riporta anche il prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni alla lettera g) dove vengono ribaltati sulle attività i cespiti legati ai servizi comuni e funzioni operative condivise.

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Attivo circolante

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>ATTIVITA'</b>						
<b>C) Attivo circolante</b>						
<b>I Rimanenze</b>						
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.339.011	877.483	514.527	733.501	213.499	
<b>Totale</b>	<b>2.339.011</b>	<b>877.483</b>	<b>514.527</b>	<b>733.501</b>	<b>213.499</b>	
<b>II Crediti :</b>						
1) Verso utenti e clienti						
a) correnti						
b) scadenti oltre l'anno	13.916.815	8.630.824	5.285.991			
2) Verso imprese controllate	3.105.569	2.669.655	435.914			
3) Verso imprese collegate	1.504.661		1.504.661			
4) Verso controllanti	3.131		3.131			
a) correnti						
b) scadenti oltre l'anno	31.031.178	902.985	30.128.192			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55.219.495		55.219.495			
5 bis) Crediti tributari	30.723		30.723			
a) correnti						3.045.387
b) scadenti oltre l'anno	3.045.387					
5 quater) Crediti verso altri	563.310					563.310
a) correnti						
b) scadenti oltre l'anno	3.786.380	302.677	29.220	6.034	3.176.553	271.895
<b>Totale</b>	<b>115.912.988</b>	<b>12.506.141</b>	<b>95.941.350</b>	<b>6.034</b>	<b>3.176.553</b>	<b>4.282.910</b>

I) Rimanenze

Le voci relative al magazzino sono state allocate in via diretta sulla base della natura e destinazione dei beni. In particolare, nell'attività regolata sono confluiti i beni strumentali al servizio, quali scope, sacchetti, reagenti chimici per la pulizia dei cassonetti.

Il fondo svalutazione magazzino è stato proporzionato sulla base della ponderazione del valore dei beni a magazzino allocati alle singole attività, servizi comuni e funzioni operative condivise.

II) Crediti

La voce dei crediti è stata allocata in via diretta sulla base della natura del servizio reso per il quale il credito nei confronti del cliente è emerso.

Altre attività: Sono compresi i crediti relativi alle attività esterne, in particolare i crediti commerciali per i servizi di conferimento a Scarpino dei clienti terzi, esclusa la componente dei crediti correlati ai ricavi per il rientro a Scarpino dei rifiuti trattati in impianti terzi ma di provenienza dei Comuni in cui la società è affidataria del servizio in house. La voce a lungo accoglie i piani di rientro, rateizzati ai clienti. Non vi sono crediti di natura finanziaria. In tale attività sono ricomprese inoltre le fatture da emettere verso terzi comprensive principalmente degli stanziamenti per la convenzione Birra, per i lavori realizzati a Francavilla, per i ricavi da royalties sul biogas di scarpino, per i lavori realizzati per la costruzione della platea di Scarpino e il corrispettivo DSFU. Nella voce infine sono compresi i crediti e le fatture da emettere verso la controllante principalmente riferibili ai servizi della pulizia delle caditoie.



AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Patrimonio Netto e Fondi

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>PASSIVITA'</b>						
<b>A) Patrimonio Netto</b>						
I Capitale Sociale	14.405.276					
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012					14.405.276
III Riserve di rivalutazione	-					1.283.012
IV Riserva legale	412.756					-
V Riserve statutarie	-					412.756
VI Altre riserve, distintamente indicate						-
d) Riserva straordinaria	1.296.159					-
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-					1.296.159
VIII Utili (perdite) riportati a nuovo	2.583.021					-
IX Utile (perdita) dell'esercizio	85.186					2.583.021
X Riserva negativa per azioni proprie	- 892.519					85.186
<b>Totale</b>	<b>19.172.891</b>					<b>19.172.891</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>						
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-					
2) Per imposte anche differite	-					
4) Altri fondi	82.342.242	5.460.955	73.655.672	0	3.225.615	0
Fondo conguagli tariffari						
Fondo ripristino beni di terzi						
Fondo manutenzione beni devolvibili						
Fondo manutenzioni cicliche						
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto				0		
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà						
Fondo rischi per cause in corso			960.000		3.225.615	
Altri fondi per rischi e oneri		5.460.955	72.695.672			
<b>Totale</b>	<b>82.342.242</b>	<b>5.460.955</b>	<b>73.655.672</b>	<b>0</b>	<b>3.225.615</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>						
	17.685.336	612.434	12.797.512	1.976.722	2.298.668	

A) Patrimonio Netto

Le voci di patrimonio netto sono state allocate alle poste indivisibili.

B) Fondi rischi e oneri

I fondi legati agli oneri del personale, pari a 3,2 milioni di euro sono stati allocati ai servizi comuni dedicati agli oneri del personale. In particolare questi fanno riferimento ai fondi del bilancio civilistico denominati: "Fondo accertamento debiti vs. il Personale", "Contenzioso INPDAP" e "Fondo rischi responsabilità solidale".

Altre attività: Accoglie principalmente il fondo per le attività di post gestione della discarica Birra, pari a 4,8 milioni presente nel fondo civilistico "Fondi oneri post chiusura discariche".

Attività MTR: Accoglie principalmente il fondo definito sulla base della perizia asseverata per le opere del post mortem della discarica di Scarpino, pari a 66 milioni di euro facente parte del fondo civilistico "Fondi oneri post chiusura discariche". Sono inoltre compresi nella voce i seguenti fondi civilistici: "Fondo recupero ambientale", "fondo regolatorio" e "fondo rischi contratto di servizio" e "fondo manutenzioni cicliche". Nella voce libero mercato è presente il fondo relativo al contenzioso promosso dal

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109  
 Comune di Recco per un importo pari a euro 960 mila.

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



C) Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato allocato pro quota sulla base della ponderazione del costo a Conto Economico del bilancio 2022 per ciascuna delle attività sulla base del costo del personale.

		<i>Debiti</i>				
A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2022	<u>Altre Attività</u>	<u>Contratto di servizio</u>	<u>Funzioni operative condivise</u>	<u>Servizi Comuni</u>	<u>Poste indivisibili</u>
<b>PASSIVITA'</b>						
<b>D) Debiti:</b>						
1) Obbligazioni						
a) scadenti entro l'anno	463.221					463.221
b) scadenti oltre l'anno	5.537.165					5.537.165
4) Verso banche						
a) correnti	14.124.150					14.124.150
b) scadenti oltre l'anno	38.699.455					38.699.455
7) Verso fornitori						
	31.470.218	1.288.689	20.136.122	6.635.710	3.409.698	-
9) Verso imprese controllate						
10) Verso imprese collegate						
	2.546.394		2.546.394			
11) Verso controllanti						
a) scadenti entro l'anno	1.700.705		1.700.705			
b) scadenti oltre l'anno	3.300.234		3.300.234			
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
	-					
12) Debiti tributari						
	2.499.885					2.499.885
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
	4.289.386	148.539	3.103.898	479.432	557.517	
14) Altri debiti						
	6.678.919	191.733	4.006.481	618.847	719.637	1.142.221
<b>Totale</b>	<b>111.309.733</b>	<b>1.628.961</b>	<b>34.793.834</b>	<b>7.733.989</b>	<b>4.686.852</b>	<b>62.466.097</b>

D) Debiti

I debiti di natura finanziaria sono stati allocati alle poste indivisibili, in particolare il prestito obbligazionario propedeutico all'investimento del Fabbricato di Sardorella, e ai finanziamenti verso istituti bancari. I debiti di natura tributaria per loro natura sono stati allocati alle poste indivisibili.

I debiti commerciali, non potendo essere allocati direttamente, sono stati pro quota allocati sulla base del peso dei costi attribuiti a ciascuna attività, servizio comune e funzione operativa condivisa come da bilancio 2022.

I debiti verso le società del gruppo sono stati allocati direttamente alle attività regolate sulla base dei servizi richiesti alle Società del gruppo in quanto inerenti a servizi rientranti nel perimetro MTR.

I Debiti verso istituti previdenziali, e i debiti verso il personale (I ratei del personale, in particolare gli stanziamenti per le ferie non godute maturate negli esercizi precedenti, per i bonus da erogare) sono stato allocati pro quota sulla base della ponderazione del costo a Conto Economico del bilancio 2022 per ciascuna delle attività sulla base del costo del personale.

La voce altri debiti, allocata all'attività MTR, accoglie la quota a debito dei crediti TIA anni pregressi, relativa alla componente Addizionale Provinciale da liquidare a seguito dell'incasso dal cliente finale.

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



Altre attività: Sono compresi i risconti passivi dei ricavi per contributi europei ricevuti

Attività MTR: Sono compresi i risconti economici dei contributi in conto capitale per investimenti realizzati su cespiti legati al servizio, comprensivo del contributo per l'acquisto dell'impianto SIMAM.

Nelle poste indivisibili sono allocati i ratei passivi per interessi di natura finanziaria.

## COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i, j della Direttiva Ministeriale]

Per una migliore comparabilità con l'esercizio precedente si richiama il paragrafo dedicato alla Funzioni Operative Condivise che meglio illustra l'introduzione della nuova FOC dedicata alle attività di gestione ordinaria della discarica di Scarpino.

Valore della produzione

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1 - Ricavi</b>						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	149.511.995	0	149.511.995	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	2.183.202	2.143.202	0	0	0	0
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.804.363	1.804.363	0	0	40.000	0
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.805.289	2.947.230	15.624.880	236.335	0	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	5.297.980	3.006.422	2.269.569	21.990	-3.156	0
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	912.393	912.393	0	0	0	0
<b>1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>178.515.222</b>	<b>10.813.609</b>	<b>167.406.444</b>	<b>258.324</b>	<b>36.844</b>	<b>0</b>
<b>5 - Altri ricavi e proventi</b>						
a1 - proventi e ricavi diversi	5.545.865	573.834	1.950.919	4	887.773	2.133.335
a2 - rimborsi e recuperi diversi	2.387.051	363.375	13.289	29.914	175.109	1.805.365
c - contributi in conto esercizio	865.770	1.049	161.920	0	702.801	0
d - contributi in conto capitale	1.477.298	220.311	290.621	389.288	577.578	0
<b>5 - Altri ricavi e proventi</b>	<b>10.276.484</b>	<b>1.158.569</b>	<b>2.416.749</b>	<b>419.206</b>	<b>2.343.262</b>	<b>3.938.699</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>188.791.706</b>	<b>11.972.179</b>	<b>169.823.192</b>	<b>677.530</b>	<b>2.380.106</b>	<b>3.938.699</b>

### A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Altre attività: Vengono accolti i ricavi legati alle attività integrative dei contratti di servizio affidate dagli enti mediante determine comunali. In particolare, vi sono euro 3,9 milioni per servizi resi al comune di Genova quali ad esempio la pulizia delle caditoie e la gestione della divisione funeraria. Inoltre, nei ricavi sono compresi i ricavi della voce a3 composti da 2,9 milioni di euro di ricavi per l'entrata di privati a Scarpino e la restante quota interessa i ricavi da conferimento di umido da parte dei comuni non rientranti negli affidamenti dei contratti di servizio. La riduzione del periodo rispetto all'esercizio 2021 è riconducibile al minor quantità di rifiuti conferiti in discarica da parte dei clienti privati.

I ricavi della voce a4) accolgono i ricavi da prestazioni diverse in particolare la principale voce riguarda i ricavi da royalties di energia. La scelta di imputare tale componente di ricavo nella voce "altre attività, libero mercato", è stata valutata in quanto il gestore ha negoziato con la controparte il valore di vendita dell'energia prodotta nella discarica di proprietà e tale ricavo è

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

474/2021



generato dal diritto svincolato dal contratto di servizio. In analogia con quanto descritto precedentemente vi sono compresi anche la componente di ricavi derivanti l'attività commerciali per servizi al cittadino di cui il principale risulta essere il ritiro degli ingombranti. Inoltre nell'esercizio 2022 sono stati allocati a questa attività i corrispettivi per i servizi di bonifica nella discarica di Francavilla.

Attività MTR: la voce accoglie il corrispettivo per il Contratto di Servizio per i comuni affidatari in house del servizio, tale componente è definita sulla base delle risultanze del Piano Economico Finanziario dell'anno di competenza attualmente già validate dall'ente competente. Nella voce è compresa anche la quota delle fatture da emettere per il riallineamento della tari approvata, come descritto nel fascicolo di bilancio 2022. Nella parte altri servizi al Comune di Genova vi è il corrispettivo per l'attività di sportello al cittadino. I ricavi della voce a3 vi sono i ricavi per conferimenti dei rifiuti indifferenziati e differenziati, tale componente di ricavo è legata alle attività del contratto di servizio in quanto correlata ai quantitativi dei rifiuti raccolti nei comuni per i quali Amiu Genova è affidatario del servizio in house. Nella voce "libero mercato" è compreso il corrispettivo per il servizio integrato dei rifiuti nei comuni appaltati di Recco e Uscio.

#### A5) Altri ricavi e proventi

Attività MTR: La voce attività regolate accoglie principalmente i ricavi da consorzi per la vendita del materiale derivante dalla raccolta differenziata.

Servizi Comuni: per complessivi 2,6 milioni di euro, composti principalmente dai contributi in conto esercizio e dal rilascio dei contributi in conto capitale per la quota di competenza.

Imposta

Poste indivisibili: in coerenza con il correlato costo, la voce accoglie la componente dell'ecotassa considerata quale tributo disciplinato dal TUIR di cui la Società è sostituto di imposta in quanto lo incassa dal cliente e lo versa alla Regione. Nella voce sono compresi anche il rilascio dei fondi.

Imposta

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



costi della produzione

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2022	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		6%	90%			
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	9.862.440	62.456	1.708.594	7.914.840	176.550	-
7 - Per servizi	68.142.455	3.396.962	51.341.270	4.806.257	8.597.966	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.743.457	10.983	1.176.108	4.652.008	407.697	496.662
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	57.455.091	2.077.688	43.323.974	6.540.662	5.512.767	-
b - oneri sociali	19.832.598	857.508	13.721.453	2.270.075	3.183.562	-
c - trattamento di fine rapporto	5.498.564	131.869	2.865.606	443.205	2.057.864	-
e - altri costi	6.927	-	-	-	6.927	-
9 - Per il personale	82.793.180	2.867.065	59.911.032	9.253.942	10.761.121	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni		1%	12%	1%	10%	1%
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	479.826	360	157.950	-	321.516	0
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.784.221	1.684.920	8.515.156	63.786	520.358	0
c - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	11.264.047	1.685.280	8.673.105	63.786	841.875	0
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	-280.932	-	-	-	445.197	164.265
12 - Accantonamenti per rischi						
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	284.164	4.399	162.800	54.884	62.080	-
13 - Altri accantonamenti	3.975.068	-	3.975.068	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	4.635.743	101.805	541.214	429.157	633.606	2.929.961
<b>TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>187.419.822</b>	<b>8.128.970</b>	<b>127.489.191</b>	<b>27.174.874</b>	<b>21.035.697</b>	<b>3.590.888</b>

B6) costi per materie prime

Attività MTR: la componente legata alle materie prime accoglie i costi per le dotazioni necessarie ai servizi resi, in particolare alla gestione dei sacchetti, dell'abbigliamento e del materiale necessario alla pulizia.

Funzioni operative condivise: sono pari a 7.914 mila euro e riguardano principalmente il materiale utilizzato nelle officine per la manutenzione dei mezzi e l'acquisto del carburante.

B7) costi per servizi

Altre attività: La voce accoglie principalmente i costi legati all'attività di bonifica sulla discarica di Francavilla. Inoltre sono compresi gli oneri di smaltimento dei fanghi raccolti dall'attività di pulizia delle caditoie. Infine sono comprese le attività esternalizzate alle società del gruppo non inerenti a diritti speciali quali la bonifica dell'amianto, la derattizzazione o la pulizia delle strade e del porto antico.

Attività MTR: la voce accoglie principalmente i costi di smaltimento e trattamento dei rifiuti raccolti, la Società ha ponderato tra le attività in essere sulla base dei quantitativi delle entrate negli impianti di trasferta. In merito all'attività svolta sul territorio di Genova la principale componente risulta il servizio di pressatura dell'indifferenziata realizzato da Ge.Am, Società controllata del gruppo.

Funzioni operative condivise: pari a 4,8 milioni di euro accolgono i costi per le manutenzioni esternalizzate nelle officine convenzionate e la manutenzione ordinaria della discarica di Scarpino 3.

Servizi Comuni: pari a complessivi 8,5 milioni sono composti da costi per illuminazione, guardianaggio e pulizia locali e i costi

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



legati alla gestione del personale.

B8) costi per godimento beni di terzi

Attività MTR: La voce accoglie principalmente i costi per affitti di immobili dedicati al servizio integrato dei rifiuti.

Funzioni operative condivise pari a 4.658 mila euro accolgono i costi di noleggio dei mezzi del servizio.

Servizi Comuni: sono principalmente composti dal costo di gestione relative alle spese condominiali degli immobili degli uffici tecnico amministrativi.

B9) costo del personale

Il costo del personale è stato allocato, come per tutte le altre voci di costo, sulla base dell'imputazione gestionale ai centri di costo del flusso del personale.

B10) ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni

La voce degli ammortamenti è stata allocata sulla base dell'attribuzione dei cespiti ai singoli centri di costo. Per un maggior dettaglio si rimanda al prospetto delle immobilizzazioni.

B11) variazioni delle rimanenze di materie prime

Nella sua interezza è stato ponderato sulla base del peso delle attribuzioni delle rimanenze finali presenti nel bilancio al 31 dicembre 2022.

13) altri accantonamenti

In tale voce è presente l'accantonamento relativo alla discarica di Scarpino 3 allocata direttamente alla voce MTR in quanto riconosciuta in tariffa.

14) oneri diversi di gestione

Altre attività la voce accoglie principalmente gli oneri relativi alla gestione di Scarpino.

Attività MTR la voce accoglie principalmente i costi per l'onere di disturbo versato e le spese diverse.

Funzioni operative condivise pari a 429 mila principalmente relativo agli oneri legati alla gestione dei mezzi.

Servizi Comuni pari a 636 mila euro accolgono principalmente gli oneri legati alla gestione del patrimonio e alla gestione amministrativa.

Poste indivisibili pari a 2,5 milioni di euro accolgono le componenti tributarie pagate dalla Società, compresi anche gli oneri locali quali IMU e TARI.

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I.: 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI



---

*Proventi e oneri finanziari*

---

I proventi pari a 396 mila euro e gli oneri pari a 1.585 mila euro sono stati allocati interamente alle poste non divisibili data la natura finanziaria della voce.

---

*Imposte d'esercizio*

---

Le imposte d'esercizio pari a 143 mila euro sono state allocati interamente alle poste non divisibili data la natura tributaria della voce.

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

478/2021

Ha verificato **FIRMA CADES-B**

apposte da **Giovanni Battista RAGGI** il **28.06.2023** alle **16:03:44 (UTC)** sul file

Data della firma da PC: 28/06/2023 16:03:44 (UTC)

Nome: Giovanni Battista

Cognome: Raggi

Organizzazione:

Codice fiscale: RGGGN75435D969Z

Identificativo del certificato (IUT): WSRFF-37381956500514

Tipo di certificato: Non-Repudiation

KeyUsage: A

Algoritmo digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1 (SHA-256)

Ente certificatore: ArubaPEC EU Qualified Certificates CA GI

Seriale del certificato: 735998423299769330

Scadenza del certificato: 20/02/2026 11:56:45 (UTC)

Policy Qualifier: 0-4-0-19-412.1.2

Qualified service: true

Service status: non definito

Country code: IT

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

414/2021

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO  
CONTENENTE  
PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI  
AZIENDALE  
(EX ART. 6, CO. 2 E 4, D.LGS. 175/2016)**

415/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

## RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

La relazione in oggetto è valida anche ai fini di quanto indicato all'art. 11 del regolamento sui controlli della società partecipate dal Comune di Genova.

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

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

#### 1. DEFINIZIONI.

##### 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 nell'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.

##### 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 dimostrano"*

416/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

*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.

## 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, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio quantitativi;
- analisi prospettica attraverso indicatori;
- determinazione soglie allarme;
- ulteriori strumenti di valutazione.

AMIU Genova SpA, di seguito "La Società" o AMIU, è interamente a capitale pubblico, soggetta all'attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 cod. civ. da parte del socio di maggioranza il comune di Genova. La società attualmente si occupa dei servizi integrati di igiene urbana nel territorio della città di Genova e di altri 30 comuni del genovesato grazie all'affidamento in-house concesso dalla Città Metropolitana di Genova per una durata quindicennale a partire dall'esercizio 2021. Il contratto evidenzia tutte le caratteristiche che lo collocano in un quadro di coerenza con le condizioni essenziali richieste dalla normativa vigente per l'affidamento "in house providing".

AMIU svolge attività extra alla gestione integrata ambientale quali ad esempio la pulizia delle caditoie, i servizi cimiteriali e di gestione dell'obitorio.

La struttura di Corporate Governance di AMIU è articolata secondo il modello organizzativo tradizionale e si compone dei seguenti organismi:

- Assemblea dei Soci, che ha le competenze previste dalla legge e dallo Statuto della Società;
- Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio Sindacale;
- la Società di revisione.

Lo Statuto di AMIU prevede, inoltre, anche la facoltà, in capo all'organo Amministrativo, di nominare un Direttore Generale.

La Società è dotata di un insieme di strumenti di governo dell'organizzazione atti a garantire il corretto funzionamento della medesima e che possono essere così riassunti:

- Statuto: in conformità con le disposizioni di legge vigenti, contempla diverse previsioni relative al governo societario volte ad assicurare il corretto svolgimento dell'attività di gestione.
- Sistema delle procure e delle deleghe: definisce l'attribuzione dei poteri rappresentativi della Società.

417/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale 03818890109

Comunicazioni di Servizio: con tali documenti l'azienda comunica le macro e micro strutture (definendo in tal senso le aree di responsabilità e l'articolazione della struttura organizzativa) e comunica gli indirizzi e/o le politiche di AMIU;

- un ufficio di controllo interno interamente ed esclusivamente dedicato all'attività di controllo delle performance e dei connessi rischi di crisi aziendale;
- codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione riferisce al Comune di Genova secondo le indicazioni pervenute mediante relazione scritta e in particolare:

- entro il 15 ottobre di ciascun anno, la relazione previsionale Aziendale;
- entro il 31 luglio la relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi Strategici Gestionali previsti dal DUP;
- entro il 20 febbraio la relazione finale sullo stato di attuazione degli obblighi strategici e sulle risultanze di preconsuntivo sulla gestione.

L'assemblea dei soci è l'organo competente a deliberare sulle materie ad essa riservate dalla legge e dallo statuto.

Il bilancio di esercizio della società, approvato dall'assemblea entro i termini di legge, corredato dalla relazione del collegio sindacale nonché degli altri documenti illustrativi deve essere trasmesso ai Soci.

Il collegio sindacale si compone di tre sindaci effettivi che devono essere scelti nel rispetto della legge n.120 del 12.07.2011 e dal regolamento attuativo DPR n.251 del 30.1.2021 con successive modifiche. Nominato dall'assemblea per un periodo di tre anni, è l'organo che ha il compito di vigilare in ordine all'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione nello svolgimento delle attività sociali e controllare l'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile della Società e l'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare i fatti di gestione. Ad esso non sono demandate le funzioni relative al controllo contabile le quali invece sono di competenza del Revisore Legale dei conti, iscritto nell'apposito registro. Quest'ultimo costituisce l'organo di controllo esterno.

Il revisore legale dei conti è obbligato ad accertare, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dei documenti contabili alle norme che li disciplinano.

Si precisa che l'attribuzione dei compiti di revisione legale dei conti ad un Revisore legale dei conti diverso dal collegio sindacale è stata introdotto nella corporate governance in puntuale attuazione dell'art 3. D.lgs. n. 175/2016.

Le attribuzioni e le modalità di funzionamento degli organi sociali sono disciplinate dalla legge, dallo statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

Lo statuto è disponibile presso la sede legale della Società in Genova, Via d'annunzio 27, ed è consultabile sul sito internet della Società.

## **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;

418/2021

AMIU GENOVA SPA

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

Genova, Via D'Annunzio 27

Cod. fiscale e P.I. 03818890109

Tali 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 quadriennale dal 2018 al 2021 (e quindi l'esercizio corrente e i tre precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

Nelle tabelle che seguono vengono descritti in modo sintetico:

- gli indici, indicatori e margini più idonei per definire la situazione aziendale;
- la formula per il calcolo di suddetti indici, indicatori e margini;
- le "soglie di allarme" per ciascun indice, indicatore e margine, al fine di poter intervenire tempestivamente per mitigare i rischi aziendali. Le soglie di allarme sono state individuate da AMIU anche sulla scorta del benchmark effettuato analizzando i dati di altre aziende rilevanti.

SOLIDITA'				
Indice/margine/indicatore	Formula	Valore Positivo	Valore Neutro	Valore Negativo
Gearing ratio	PFN / PN	< 1,5 equilibrio	1,5 < Debt/Equity < 5 rischio medio ma superati i covenant finanziari	> 5 rischio grave
Lverage ratio	PFN / EBITDA	< 1,5 ottimo	1,5 < Pfn/EBITDA < 5 situazione rischiosa da migliorare superativi i covenant finanziari	> 5 situazione molto rischiosa
Margine di struttura	Patrimonio netto – Immobilizzazioni	> 0 le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio	-	< 0 il Patrimonio netto finanzia interamente le attività fisse e in parte quelle correnti
Indice di copertura delle immobilizzazioni (o copertura primario)	Patrimonio netto / Immobilizzazioni	> 1 situazione di ottimo equilibrio patrimoniale		< 0,33 situazione di pericolo
Indipendenza finanziaria	Patrimonio Netto / Totale Attivo	> 0,10 situazione buona		< 0,07 situazione critica
Rapporto oneri finanziari su MOL	ONERI FINANZIARI / MOL	< 1 buono	-	> 1 tensione finanziaria
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	Cash Flow prospettico a 6 mesi / Totale delle rate del finanziamento a 6 mesi	> 1 il cash flow operativo eccede gli impegni finanziari a servizio del debito	= 1 il cash flow operativo generato viene totalmente assorbito dagli impegni finanziari a servizio del debito	< 1 il cash flow operativo generato è inferiore agli impegni finanziari a servizio del debito nel periodo considerato (tensione finanziaria con possibili difficoltà nel rimborso del debito)

LIQUIDITA'				
Indice/margine/indicatore	Formula	Valore Positivo	Valore Neutro	Valore Negativo
Margine di tesoreria	(Totale Attivo Corrente – Rimanenze) – Passivo a breve	> 0 liquidità	= 0 equilibrio	< 0 crisi di liquidità
Margine di disponibilità (o CCN)	Attività Correnti – Passività Correnti	> 0 Situazione di equilibrio	-	< 0 Situazione finanziaria- patrimoniale da riequilibrare
Indice di liquidità (o Quick Ratio)	(Liquidità Immediate+ Liquidità differite) / Passività correnti	> 1 ottimo equilibrio finanziario	0,1 < Q.R. < 1 soddisfacente equilibrio	< 0,1 grave squilibrio finanziario

419/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

REDDITIVITA'				
Indice/margine/indicatore	Formula	Valore Positivo	Valore Neutro	Valore Negativo
Margine operativo lordo (MOL o EBITDA)		-	-	-
Return on Equity (ROE)	Risultato Operativo / Patrimonio Netto x 100	> 6% soddisfacente	2% < ROE < 6% non esaltante	< 2% non soddisfacente
Return on Investment (ROI)	Risultato Operativo / Capitale Investito Netto Operativo x 100	> 15% buono	7% < ROI < 15% nella norma	< 7% non soddisfacente
Return on sales (ROS)	Risultato Operativo / Ricavi di vendita x 100	> 3% redditività dell'azienda ottima	0% < ROS < 2% Redditività dell'azienda soddisfacente	< 0% redditività dell'azienda critica
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	Ricavi di vendita / Capitale Investito	1 < ROT < 2 efficienza produttiva soddisfacente	0,50 < ROT < 1 efficienza produttiva poco soddisfacente	< 0,5 efficienza produttiva non soddisfacente

Sulla base delle caratteristiche della società, si riporta che gli indici di redditività anche se pur riportati non hanno una rilevante indicazione sullo stato della società, in quanto la stessa strategia aziendale non è orientata verso una creazione di marginalità alta.

Ai fini della valutazione sullo stato di crisi, gli indici che meglio intercettano eventuali situazioni problematiche risultano essere quelli di solidità. Si sottolinea però che data la struttura patrimoniale della società il margine di struttura è fortemente sbilanciato verso l'indebitamento da fonti terze.

Tale analisi già emersa in sede di analisi di economicità ex Art 37 per l'affidamento del contratto di servizio in house ha riportato che questo non comprometterebbe l'equilibrio della società. A riprova di quanto illustrato, nel 2020 la società ha sottoscritto un contratto di finanziamento con i primari istituti di crediti presenti sul mercato dimostrando la propria capacità di accedere al mercato bancario. Gli indici di liquidità rappresentano i margini e l'indice per i quali si dimostra che la società è in grado di far fronte ai propri impegni finanziari.

Si è pertanto stabilito che gli indici di redditività e il margine di struttura possono presentare un valore non ottimale pur non ritenendo segnalata una situazione di squilibrio.

420/2021

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

## 2.2. Indicatori prospettici

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

	Formula	Numeratore	Denominatore	Valore Soglia	Anno n+1
OSCR (Debt Service Coverage ratio)	Free Cash Flow/Debito Finanziario	Free Cash Flow: EBITDA+ CCI al netto delle imposte - investimenti	Somma Quota Capitale e Quota Interessi Finanziamenti	Indice di possibile criticità se inferiore a 1	

Dall'analisi svolte non emergono problematiche da portare all'attenzione come evidenziato nella tabella precedente.

## 2.3. Altri strumenti di valutazione.

Gli indicatori e i margini quantitativi da soli non sono sufficienti per monitorare e prevenire una crisi d'impresa. La sofferenza, soprattutto finanziaria di un'azienda è generalmente l'ultimo, in ordine di tempo, dei segnali di avvertimento della crisi di una impresa, spesso la sua causa deriva dall'adozione di strategie sbagliate e piani di azione errati (ammesso che vi siano), ovvero dalle difficoltà di leggere in anticipo i cambiamenti nel contesto competitivo di riferimento. Da un punto di vista temporale, quindi, la sofferenza quantitativa degli indicatori e dei margini quantitativi è (tranne situazioni straordinarie ed eccezionali come quella che stiamo vivendo della diffusione del contagio del COVID-19) una conseguenza dell'incapacità di adottare adeguati processi organizzativi interni (efficaci ed efficienti), sia del capitale umano che tecnologico, per sostenere la competizione dei mercati e la crescita dei ricavi e dei profitti.

Un sistema di RISK MANAGEMENT, che faciliti l'identificazione, la misurazione, l'accettazione e la risposta al rischio, e che favorisca la scelta dei rischi da evitare rispetto a quelli che possono essere mitigati o trasferiti ad altri, risulta fondamentale la costruzione di indicatori non finanziari utili a controllarne in via previsionale lo stato di salute.

La costruzione di indicatori basata esclusivamente su dati derivanti dai documenti contabili può portare ad analisi fuorvianti con riguardo alla continuità aziendale in quanto questi dati non tengono conto di situazioni extra-contabili che potrebbero verificarsi in futuro, oltre che di possibili e molteplici rischi a cui l'azienda è sottoposta.

La società ha identificato i seguenti rischi esterni alla gestione dell'impresa:  
*RISCHI AMBIENTALI, dipendenti da fenomeni esterni spesso non controllabili;*  
*RISCHI REPUTAZIONALI, relativi all'immagine verso l'ambiente esterno;*  
*RISCHI STRATEGICI, correlati alle diverse variabili a valenza strategica;*  
*RISCHI DI MERCATO, derivanti da condizioni sfavorevoli del mercato di riferimento.*

La società ha identificato i seguenti rischi interni alla gestione dell'impresa:  
*RISCHI ORGANIZZATIVI, potenziali errori nella progettazione della struttura aziendale;*  
*RISCHI DI PROCESSO, potenziali errori nella gestione del business aziendale;*  
*RISCHI IT-INFORMATIONTECHNOLOGY, potenziali errori nella gestione dei sistemi informativi.*

Al fine di identificare per prevedere un futuro stato di crisi sono stati individuati i rischi extra-contabili e gli indicatori correlati. Per ciascuna categoria sopra riportata la Società ha individuato un indicatore e una soglia minima per la quale sia possibile escludere la possibile previsione dello stato di crisi aziendale.

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

421/2021

Infine nella tabella sottostante è descritto il processo di valutazione dei rischio esterni sulla base degli indicatori e delle soglie prefissate.

<b>A) RISCHI ESTERNI: STRATEGICI - AMBIENTALI - REPUTAZIONALI - MERCATO</b>				
Si tratta di rischi di origine esterna o interna, derivanti dalla manifestazione di eventi che possano minacciare la posizione competitiva dell'impresa, condizionando il grado di successo delle strategie aziendali.				
<b>Principali tipologie individuate:</b>		<b>Indicatore</b>	<b>Soglia</b>	<b>Valutazione</b>
<b>Rischio politico:</b>	rischio legato alla manifestazione di situazioni o eventi di natura politica che possano influenzare, negativamente, l'operatività dell'impresa.	Livello di stabilità nell'operare nel mercato di riferimento.	Lo stato di crisi aziendale si manifesterebbe nella perdita di concessioni in house stipulate, di accordi con fornitori che operano in regime di monopolio.	La Società opera in continuità con le aspettative.
<b>Rischio legislativo:</b>	rischio legato alla necessità di monitorare costantemente l'evoluzione normativa al fine di adeguare ed aggiornare l'operatività aziendale e le regole di esecuzione delle varie attività.	Monitoraggio dei contenziosi legali in essere.	Se in caso di soccombenza, emergessero degli obblighi di natura economica, nei confronti della controparte, difficili da onorare.	Nessun contenzioso rilevante.
<b>Rischio ambientale:</b>	rischio connesso alla probabilità che si verifichino eventi incontrollabili (es. eventi catastrofali, idrogeologici, sismici) non garantiti da polizze assicurative, che possano comportare conseguenze economiche rilevanti, danni temporanei e/o permanenti alle strutture aziendali.	Costi sostenuti per far fronte ad emergenze ambientali	Nel caso di eventi incontrollabili ambientali il gestore dovesse far fronte a obblighi di natura economica non in grado di onorarli.	Per fronteggiare tale rischio la società ha accantonato prudenzialmente dei fondi rischi a fronte delle probabilità a cui è esposta. A oggi nessun evento rilevante da portare all'attenzione.
<b>Rischio reputazionale:</b>	rischio legato ad eventi che possano condizionare negativamente l'immagine aziendale verso l'ambiente esterno	Grado di capacità a procurarsi dei finanziamenti	Se accadesse eventi la cui reputazione di AMIU risultasse pregiudicata la società non riuscirebbe ad operare sul mercato in cui è attualmente presente.	Nessun rilevante evento che abbia portato pregiudizio all'azienda
<b>Rischio di errata programmazione, pianificazione e ricognizione delle opportunità strategiche:</b>	rischio legato alla definizione di obiettivi aziendali inadeguati, non realizzabili, incoerenti che abbiano ripercussioni sulle dinamiche finanziarie/economiche dell'impresa.	Livello di dipendenza da prestiti a breve termine, impiegati per finanziare le attività a lungo termine	Il rischio sorgerebbe a fronte di segnali dati dall'analisi periodica trimestrale della reportistica del controllo di gestione	Nessun segnale rilevante identificato

422/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

A) RISCHI ESTERNI: STRATEGICI - AMBIENTALI - REPUTAZIONALI - MERCATO				
Si tratta di rischi di origine esterna o interna, derivanti dalla manifestazione di eventi che possano minacciare la posizione competitiva dell'impresa, condizionando il grado di successo delle strategie aziendali.				
Principali tipologie individuate:	Indicatore	Soglia	Valutazione	
<b>Rischio di errata gestione degli investimenti e del patrimonio:</b>	rischio legato ad un'inefficiente/inefficace gestione del patrimonio aziendale ovvero alla mancata realizzazione di investimenti che determinino una riduzione della redditività aziendale o un ritardo negli obiettivi prefissati.	Livello di realizzazione degli investimenti programmati	La crisi aziendale si manifesterebbe se la società non fosse in grado di realizzare gli investimenti prefissati pregiudicando la realizzazione degli obiettivi strategici. Soglia critica sorgerebbe inoltre in caso di mancato rispetto degli obblighi contrattuali posti dalle banche.	La società monitora mensilmente gli investimenti realizzati. Non vi sono rilevanti ritardi che compromettono la continuità aziendale
<b>Rischio di mercato:</b>	rischio legato ad eventi non prevedibili che possano cambiare le condizioni del mercato e di conseguenza le previsioni nelle valutazioni economiche delle stime presenti nei piani industriali presentati.	in circostanze di cessazione del sostegno finanziario da parte di finanziatori o di altri creditor	Gli eventi pregiudizievoli devono essere tali da compromettere la continuità aziendale a fronte di danni economici/patrimoniali all'azienda.	Gli eventi attuali quali la crisi energetica, il conflitto europeo, la crisi pandemica Covid 19, se pur hanno influenzato negativamente l'azienda non si ritiene che possano influire significativamente sulla continuità aziendale.

Infine nella tabella sottostante è descritto il processo di valutazione dei rischi interni sulla base degli indicatori e delle soglie prefissate.

B) RISCHI INTERNI: ORGANIZZATIVI - PROCESSO - IT				
Si tratta di rischi che riguardano l'operatività tipica dell'impresa, riconducibili alla manifestazione di eventi che possano pregiudicare il raggiungimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, di qualità dei servizi erogati.				
Sono ricompresi in questa categoria anche i rischi di <i>compliance</i> intesi come rischi inerenti alla mancata conformità alle normative vigenti, nonché a disposizioni e regolamenti delle Amministrazioni pubbliche e della società stessa.				
Includono i rischi correlati al corretto trattamento e alla protezione dell'integrità, della disponibilità, della confidenzialità dell'informazione automatizzata e delle risorse usate per acquisire, memorizzare, elaborare e comunicare tale informazione.				
Principali tipologie:	Indicatore	Soglia	Valutazione	
<b>Rischio di normativa (comunitaria, nazionale e locale):</b>	rischio che il mancato rispetto delle normative in vigore esponga la Società a contenziosi, sanzioni e danni di immagine ovvero che modifiche di leggi o regolamenti o delle politiche	Numero di segnalazioni ricevute dagli organi di controllo in materia di	Se in caso di soccombenza, emergessero degli obblighi di natura economica, nei confronti della	Nessun contenzioso rilevante.

423/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

<b>B) RISCHI INTERNI: ORGANIZZATIVI - PROCESSO - IT</b>				
Si tratta di rischi che riguardano l'operatività tipica dell'impresa, riconducibili alla manifestazione di eventi che possano pregiudicare il raggiungimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, di qualità dei servizi erogati.				
Sono ricompresi in questa categoria anche i rischi di <i>compliance</i> intesi come rischi inerenti alla mancata conformità alle normative vigenti, nonché a disposizioni e regolamenti delle Amministrazioni pubbliche socie e della società stessa.				
Includono i rischi correlati al corretto trattamento e alla protezione dell'integrità, della disponibilità, della confidenzialità dell'informazione automatizzata e delle risorse usate per acquisire, memorizzare, elaborare e comunicare tale informazione.				
<u>Principali tipologie:</u>		<u>Indicatore</u>	<u>Soglia</u>	<u>Valutazione</u>
	governative influenzino in modo significativo l'attività di impresa.	violazioni di norme e regolamenti	controporte, difficili da onorare.	
<b>Rischio legato a disposizioni interne:</b>	rischio legato alla possibilità che vengano assunte decisioni o azioni contrarie a quanto previsto da disposizioni interne della società stessa.	Valutazione sulla stabilità della struttura amministrativo-esecutiva.	Se la perdita di amministratori o di dirigenti chiave non riuscisse a dare la continuità alla gestione.	La società ha fatto fronte a dei change management portando all'azienda dei cambi organizzativi e strutturali che non hanno negativamente sulla gestione e sul raggiungimento degli obiettivi strategici
<b>Rischio organizzativo:</b>	rischio che emergano potenziali errori nella progettazione della struttura aziendale con influenze negative sul raggiungimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, di qualità dei servizi erogati.	Valutazione della adeguata composizione numerica e qualitativa del fattore lavoro	La crisi si manifesterebbe se la struttura organizzativa non fosse in grado di raggiungere gli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, di qualità dei servizi erogati prefissati.	La società monitora periodicamente il raggiungimento degli obiettivi, ad es. quelli del DUP, senza portare all'attenzione significativi scostamenti.
<b>Rischio legato alla contrattualistica:</b>	rischio connesso alla possibilità che vengano commesse irregolarità nella gestione dei contratti.	Numero e valore delle penalità ricevute dai fornitori	Se in caso di richieste di penali emergessero degli obblighi di natura economica, nei confronti della controporte, difficili da onorare.	Nessuna penale rilevante da portare all'attenzione.

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

424/2021

<b>B) RISCHI INTERNI: ORGANIZZATIVI - PROCESSO - IT</b>				
Si tratta di rischi che riguardano l'operatività tipica dell'impresa, riconducibili alla manifestazione di eventi che possano pregiudicare il raggiungimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, di qualità dei servizi erogati.				
Sono ricompresi in questa categoria anche i rischi di <i>compliance</i> intesi come rischi inerenti alla mancata conformità alle normative vigenti, nonché a disposizioni e regolamenti delle Amministrazioni pubbliche socie e della società stessa.				
Includono i rischi correlati al corretto trattamento e alla protezione dell'integrità, della disponibilità, della confidenzialità dell'informazione automatizzata e delle risorse usate per acquisire, memorizzare, elaborare e comunicare tale informazione.				
<b>Principali tipologie:</b>		<b>Indicatore</b>	<b>Soglia</b>	<b>Valutazione</b>
<b>Rischio in materia di Ambiente, salute e sicurezza:</b>	rischio che il mancato rispetto della normativa da applicarsi sul luogo di lavoro in tema di ambiente, salute e sicurezza comporti danni economici e reputazionali per l'impresa.	Monitoraggio dei requisiti per il mantenimento delle autorizzazioni amministrative necessarie allo svolgimento dell'attività d'impresa	Se in caso di sanzioni emergessero degli obblighi di natura economica o reputazionale, nei confronti della controparte, difficili da onorare.	La società non ha subito sanzioni per il mancato rispetto di leggi e normative in tema di ambiente, salute e sicurezza tali da compromettere la continuità aziendale.
<b>Rischio in materia di Privacy:</b>	possibilità che si agisca nel mancato rispetto della normativa sulla Privacy.	Monitoraggio dei contenziosi legali in essere in tema di normativa GDPR	Se in caso di sanzioni emergessero degli obblighi di natura economica o reputazionale, nei confronti della controparte, difficili da onorare	La società non ha subito sanzioni per il mancato rispetto di leggi e normative in tema di GDPR tali da compromettere la continuità aziendale.
<b>Rischio in merito alla disponibilità dei sistemi informativi:</b>	rischio che si determini un'interruzione della normale operatività dell'impresa causata dall'indisponibilità/inaccessibilità dei sistemi informativi.	Valutazione dei sistemi IT che siano adeguati	La mancata adeguatezza in termini di dimensioni e/o delle esigenze dell'impresa e non siano in grado di supportare, adeguatamente, l'operatività aziendale.	L'ufficio IT monitora costantemente la disponibilità dei sistemi informativi, si sottolinea che l'azienda non è fortemente dipendente per l'esecuzione del servizio dalla componente informatica. Pertanto si ritiene adeguata l'attuale struttura informatica.

425/2021

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

### 3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

*“L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]*

*Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società' partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]*

*Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]*

*I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].*

*Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]”*

Copia delle relazioni aventi a 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, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno 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.

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

426/2021

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.

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

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

### **1. LA SOCIETÀ.**

La Società opera nel rispetto dei requisiti previsti dalla normativa vigente in materia di in house providing ed ha per oggetto attività di produzione di servizi strettamente necessari al perseguimento delle finalità istituzionali delle Amministrazioni Pubbliche socie.

-La Società, nell'ambito di quanto previsto dalle lettere a), b), d) ed e) di cui all'art.4 del D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 e ss.mm.ii., ha quale oggetto sociale:

- 1) raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti urbani e speciali non pericolosi e pericolosi, di rifiuti assimilabili agli urbani e di rifiuti da imballaggi;
- 2) pulitoria delle strade;
- 3) servizio rifiuti domestici ingombranti;
- 4) sgombero neve;
- 5) progettazione, realizzazione e gestione discariche per rifiuti urbani, speciali, pericolosi e non pericolosi e da imballaggi;
- 6) realizzazione e/o gestione di impianti di produzione di energia da rifiuti di ogni genere;
- 7) realizzazione e/o gestione di impianti di produzione di selezione e trasformazione dei rifiuti in genere;
- 8) raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti ospedalieri;
- 9) incenerimento di rifiuti urbani, speciali e di rifiuti ospedalieri;
- 10) raccolta differenziata di rifiuti urbani e di rifiuti urbani pericolosi, con relativo trasporto e smaltimento;
- 11) raccolta siringhe;
- 12) bonifica aree da rifiuti di qualsiasi natura, anche per esecuzione di ordinanze sindacali in danno dei proprietari;
- 13) bonifica di terreni contaminati;
- 14) gestione e cura del verde pubblico;
- 15) pulizia caditoie, griglie stradali, gallerie stradali, sottopassi viari e pedonali;
- 16) fornitura di consulenza, assistenza e servizi nel campo dell'igiene ambientale e della sicurezza sul lavoro;
- 17) fornitura di analisi di laboratorio per conto terzi per controlli di carattere ambientale;
- 18) organizzazione e gestione di corsi per la diffusione e l'applicazione delle conoscenze scientifiche, tecnologiche, gestionali e organizzative nei campi di proprio interesse;
- 19) elaborazione di progetti e direzione dei lavori di opere da realizzare per conto proprio o commissionate da soggetti terzi;
- 20) gestione di servizi di rilevanza economica e imprenditoriale per il tempo libero;

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

427/2021

- 21) ogni altro servizio di rilievo economico e imprenditoriale che risponda ad esigenze pubbliche, di utilità sociale e di tutela ambientale, con riguardo anche alla gestione di stabilimenti diurni, termali e balneari;
- 22) gestione di servizi di supporto tecnico amministrativo per le attività legate alla tariffa o alla imposizione tributaria relative al servizio pubblico di igiene urbana.
- La Società potrà porre in essere ed esercitare qualsiasi attività di servizio, ausiliario, strumentale, accessorio o complementare rispetto alle attività di cui sopra.
- Nell'esercizio delle proprie attività, la Società, avuto riguardo alle finalità pubbliche e alla natura pubblica delle attività da assolvere, deve attenersi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.
  - La Società è vincolata ad effettuare oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti a essa affidati dall'Ente pubblico o dagli Enti pubblici soci che esercitano il controllo analogo. La produzione ulteriore rispetto a tale limite di fatturato, che può essere rivolta anche a finalità diverse, è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società.
  - La Società può, nei limiti della normativa vigente e purché in via strumentale, svolgere ogni attività, operazione e prestazione di carattere industriale, commerciale e finanziario, mobiliare ed immobiliare, necessaria o comunque utile per il conseguimento dell'oggetto sociale, ad esclusione di tutte quelle attività vietate o comunque riservate dalla presente o futura legislazione a società aventi requisiti diversi dalla presente Società. Se conforme a quanto prescritto per il mantenimento del requisito del controllo analogo, nei limiti di cui all'art. 2361 c.c., e nel rispetto dei precedenti commi, la Società può acquisire partecipazioni anche di minoranza in società o imprese aventi oggetto analogo o affine al suo, previa deliberazione del Consiglio Comunale per il Comune di Genova, nonché dei competenti organi degli altri Enti partecipanti. La Società può altresì coordinarsi, consorziarsi e associarsi con altre aziende e/o società per lo svolgimento di singole attività e, in genere, per il perseguimento dell'oggetto sociale.
  - La Società può contrarre mutui, richiedere fidi, scontare e sottoscrivere effetti sia con istituti pubblici che privati, concedere e ricevere fidejussioni e ipoteche di ogni ordine e grado.
  - Tutte le attività poste in essere devono essere finalizzate al raggiungimento dell'oggetto sociale e organiche agli affidamenti ricevuti.

## 2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2022 è il seguente:

	Quote	Quota %
Amiu - azioni proprie	714.034,00	4,96%
Comune di Genova	13.130.956,00	91,15%
Città Metropolitana	560.286,00	3,89%
<b>Capitale sociale</b>	<b>14.405.276,00</b>	<b>100</b>

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

428/2021

### 3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da C.d.A., nominato con delibera assembleare in data 29/06/2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022:

presidente	<b>Giovanni Battista Raggi</b>
consigliere	<b>Gagino Simona</b>
consigliere	<b>Schiano Moriello Federica</b>
consigliere	<b>Damonte Giovanna</b>
consigliere	<b>Opicelli Antonio</b>

### 4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 29/06/2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

presidente	<b>Alessandra Ferrara</b>
sindaco effettivo	<b>Federico Diomeda</b>
sindaco effettivo	<b>Enrico Vassallo</b>
sindaco supplente	<b>Barbara Pollicina</b>
sindaco supplente	<b>Nicola Fossati</b>

La revisione contabile è affidata alla società PricewaterhouseCoopers SpA dal 29/06/2021.

### 5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2022 è la seguente:

2022	Dirigente	Quadro	Impiegato	Operaio	Totale complessivo
Tempo Determinato	1		2	15	18
Tempo Indeterminato	5	16	305	1460	1786
<b>Totale Complessivo</b>	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>307</b>	<b>1.475</b>	<b>1.804</b>

La Società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 31.12.2022

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

429/2021

## 6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2022.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del 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 tre precedenti).

Di seguito vengono descritti i risultati ottenuti negli ultimi 4 esercizi dal 2019 al 2022.

SOLIDITA'		2019	2020	2021	2022
Indice/margine/indicatore	Formula				
Gearing ratio	PFN / PN	1,19	1,62	0,64	1,93
Lverage ratio	PFN / EBITDA	1,09	2,18	0,71	2,19
Margine di struttura	Patrimonio netto – Immobilizzazioni	- 51.635.651	- 56.757.989	- 69.893.489	- 87.763.998
Indice di copertura delle immobilizzazioni (o copertura primario)	Patrimonio netto / Immobilizzazioni	0,25	0,24	0,21	0,18
Indipendenza finanziaria	Patrimonio Netto / Totale Attivo	0,07	0,08	0,08	0,08
Rapporto oneri finanziari su MOL	ONERI FINANZIARI / MOL	0,06	0,06	0,08	0,09
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	Cash Flow prospettico a 6 mesi / Totale delle rate del finanziamento a 6 mesi	1,32	1,04	3,73	0,51

430/2021

AMIU GENOVA SPA  
 Genova, Via D'Annunzio 27  
 Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

LIQUIDITA'		2019	2020	2021	2022
Indice/margine/Indicatore	Formula				
Margine di tesoreria	(Totale Attivo Corrente - Rimanenze) - Passivo a breve	135.227.691	114.173.365	86.698.841	75.727.738
Margine di disponibilità (o CCN)	Attività Correnti - Passività Correnti	136.904.663	115.443.608	88.756.920	78.066.749
Indice di liquidità (o Quick Ratio)	(Liquidità immediate+ Liquidità differite) / Passività correnti	0,72	0,84	0,90	0,87

REDDITIVITA'		2019	2020	2021	2022
Indice/margine/Indicatore	Formula				
Return on Equity (ROE)	Risultato Operativo / Patrimonio Netto x 100	8%	11%	12%	7%
Return on Investment (ROI)	Risultato Operativo / Capitale Investito Netto Operativo x 100	6%	7%	9%	4%
Return on sales (ROS)	Risultato Operativo / Ricavi di vendita x 100	1%	1%	1%	1%
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	Ricavi di vendita / Capitale Investito	7,02	6,18	7,54	6,16

#### 6.1.2. Valutazione dei risultati.

Sulla base delle caratteristiche della società, si riporta che gli indici di redditività anche se pur riportati non hanno una rilevante indicazione sullo stato della società, in quanto la stessa strategia aziendale non è orientata verso una creazione di marginalità alta.

Ai fini della valutazione sullo stato di crisi, gli indici che meglio intercettano eventuali situazioni problematiche risultano essere quelli di solidità. Si sottolinea però che data la struttura patrimoniale della società il margine di struttura è fortemente sbilanciato verso l'indebitamento da fonti terze.

Tale analisi già emersa in sede di analisi di economicità ex. Art 37 per l'affidamento del contratto di servizio in house ha riportato che questo non comprometterebbe l'equilibrio della società. A riprova di quanto illustrato, nel 2021 la società ha sottoscritto un contratto di finanziamento con i primari istituti di crediti presenti sul mercato dimostrando la propria capacità di accedere al mercato bancario. Gli indici di liquidità rappresentano i margini e l'indice per i quali si dimostra che la società è in grado di far fronte ai propri impegni finanziari.

Si è pertanto stabilito che gli indici di redditività e il margine di struttura possono presentare un valore non ottimale pur non ritenendo segnalata una situazione di squilibrio.

#### 7. CONCLUSIONI.

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

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

431/2021

### C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

*“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea”.*

In base al co. 4:

*“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.*

In base al co. 5:

*“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4”.*

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato: - regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori - regolamento acquisti in economia (allegato al Regolamento di cui al precedente) - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale -	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	La Società ha implementato: - una struttura di controllo di gestione che esegue attività di audit periodica	
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato:	

AMIU GENOVA SPA  
Genova, Via D'Annunzio 27  
Cod. fiscale e P.I. 03818890109

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA DEI SOCI

432/2021

		- Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001; - Codice Etico; - Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012;	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	La Società predispone il bilancio di sostenibilità, il quale descrive anche le attività di responsabilità sociale.	

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**