COMUNE DI GENOVA

GENOVA
MORE THAN THIS

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2026-2028

VOLUME SECONDO



VOLUME SECONDO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2026/2028 – SOCIETA' PARTECIPATE

SEZIONE STRATEGICA

1 Il Gruppo Comune di Genova

1.1 Il sistema delle partecipazioni del Comune di Genova …….…….....4

1.2 Situazione economico-patrimoniale …….…....…...…8

1.3 Il sistema per la governance ed il controllo delle società partecipate …….……...…10

SEZIONE OPERATIVA

2 Obiettivi, Budget e Personale

2.1 Obiettivi 2026/2028 assegnati alle società controllate e in controllo analogo congiunto ..…….……..……....14

2.2 Obiettivi 2025 - Stato di avanzamento al 30/06/2025 ..……...…….……..43

2.3 Obiettivi 2024 - Consuntivazione al 31/12/2024 e consuntivo indicatori quali-quantitativi di servizio ……...…74

2.4 Piano di fabbisogno del personale - Consuntivazione 2024 ……..…….…..144

I dati relativi alla sezione operativa punto 2.2, 2.3, 2.4 sono stati curati direttamente dalle società e gestiti tramite sistema informatico.

3 Relazioni Previsionali aziendali delle Società partecipate

3.1 Società controllate direttamente "in house"……..…….....164
3.1.1. Amiu S.p.A…….……..…....…166
3.1.2. Aster S.p.A……...……....228
3.1.3. Farmacie Genovesi S.r.l.……...…..266
3.1.4. F.S.U S.r.l. (Finanziaria Sviluppo Utilities)……...300
3.1.5. Genova Parcheggi S.p.A……..…….....324
3.1.6. Job Centre S.r.l.……..…….....370
3.1.7. Spim S.p.A. (Società per il Patrimonio Immobiliare)…….…….....412
3.2 Società controllate direttamente…….…….446
3.2.1. Asef S.r.l. (Azienda Servizi Funebri)…….....448
3.2.2. Porto Antico S.p.A……...……...…..…500
3.3 Società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria…….528
3.3.1. Liguria Digitale S.p.A. ……...……...…….…..530

SEZIONE STRATEGICA

1. Il Gruppo Comune di Genova

1.1 Il sistema delle partecipazioni del Comune di Genova

1.2 Situazione economico patrimoniale

1.3 Il sistema per la governance ed il controllo delle Società partecipate

1.1 IL SISTEMA DELLE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE DI GENOVA

Il Comune di Genova, alla data del 31/10/2025, partecipa direttamente in 16 società:

- 11 di cui detiene almeno il 51% del capitale sociale;
- 2 collegate di cui detiene una percentuale tra il 50 % e il 20 % del capitale sociale;
- 3 di cui detiene una percentuale al di sotto del 20% del capitale sociale.

Società direttamente controllate:

1. Amiu S.p.A. (Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana)
2. Amt S.p.A (Azienda Mobilità e Trasporti)
3. Asef S.r.l. (Azienda Servizi Funebri)
4. Aster S.p.A. (Azienda Servizi Territoriali)
5. Bagni Marina Genovese S.r.l.
6. Farmacie Genovesi S.r.l.
7. Job Center S.r.l.
8. Porto Antico S.p.A.
9. Spim S.p.A. (Società per il Patrimonio Immobiliare)
10. Genova Parcheggi S.p.A.
11. F.S.U. S.r.l. (Finanziaria Sviluppo Utilities)

Società collegate:

1. Società per Cornigliano S.p.A.
2. I.R.E. S.p.A.

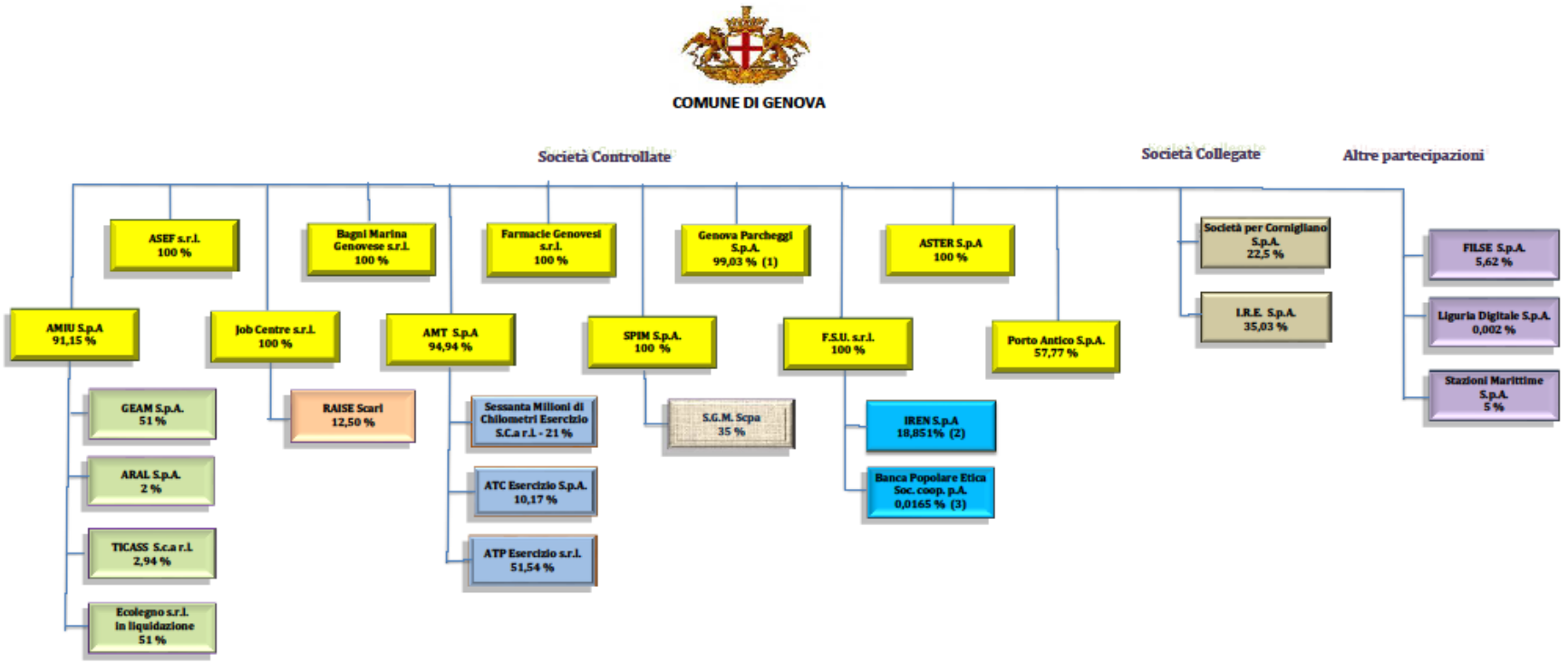
Altre partecipazioni:

1. Stazioni Marittime S.p.A.
2. Filse S.p.A.
3. Liguria Digitale S.p.A.

Nella pagina seguente si riporta l'organigramma delle società partecipate dell'Ente al 31 ottobre 2025, con il dettaglio relativo alla quota di partecipazione. Si precisa che la rappresentazione di I e II livello è data per le Società Controllate, per le altre Partecipazioni è data la rappresentazione di I livello.

DETTAGLIO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE al 31.10.2025

"Si precisa che la rappresentazione di I e II livello è data per le Società Controllate, per le altre Partecipazioni è data la rappresentazione di I livello"



Si segnala che:
(1) In data 22/02/2024 la partecipazione è scesa dal 99,9996% al 99,03% per effetto della cessione a Città Metropolitana di Genova di n. 5.000 azioni.
(2) La partecipazione nella quotata IREN è quella risultante al 3.7.2025 dalla pubblicazione "azionariato" sul sito del Gruppo Iren.
(3) Quota di partecipazione variabile riferita al 31/12/2024.

Di seguito si elencano le principali linee di intervento del 2024/25 (aggiornate sino al 31 ottobre 2025):

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.: ingresso di Città Metropolitana nell'azionariato di Genova Parcheggi S.p.A.

la DCC n. 59/2023 ha accolto la richiesta presentata dalla Città Metropolitana di Genova di acquistare n. 5.000 azioni della società, pari a circa il 0,969% del capitale, funzionale all'attribuzione a quest'ultima della delega di cui all'art. 7, co. 1, lett. c) della legge Regione Liguria n. 33/2013 in qualità di Agenzia della Mobilità di livello metropolitano. L'ingresso della Città Metropolitana nell'azionariato di Genova Parcheggi e la conseguente delega a quest'ultima delle funzioni di Agenzia della Mobilità sono in linea con l'indirizzo impartito dalla DCC n. 77/2022, che ha traguardato il rafforzamento del ruolo di player strategico della società nell'ambito "del sistema complessivo di mobilità integrata con particolare riferimento all'ambito del trasporto pubblico".

Per effetto dell'operazione, che ha avuto luogo in data 20/02/2024, la partecipazione del Comune di Genova in GENOVA PARCHEGGI è passata dal 99,99% al 99,03%.

FSU S.R.L.: modifica dell'oggetto sociale

la DCC n. 55/2023 ha disposto la modifica dell'oggetto sociale, ampliando lo spettro delle attività che il veicolo societario in-house può svolgere.

GRUPPO AMIU S.p.A. :
Con nota del 6/6/2025, il Presidente del Consiglio Amministrativo di AMIU ha riferito che, relativamente a TICASS s.c.a.r.l., in recepimento degli indirizzi impartiti, l'Organo Amministrativo di AMIU "*nella riunione del 26 maggio u.s. ha deliberato la dismissione della partecipazione entro l'anno 2025*".
Con la successiva nota del 5/11/2025 (allegato F al presente provvedimento, di cui costituisce parte integrante), AMIU ha riferito di avere esercitato il recesso da TICASS, con effetto a decorrere dal giorno 01/01/2026, secondo quanto previsto dallo statuto consortile.
Con nota del 6/6/2025, AMIU, titolare del 51% di Ecolegno s.r.l. in liquidazione, ha riferito che tale società ha definito transattivamente il contenzioso legato agli eventi del Ponte Morandi, con la realizzazione di un provento straordinario pari ad € 1.750.000,00 e che "*in assenza di ulteriori contenziosi e in presenza di un quadro debitorio certo, la procedura liquidatoria può considerarsi in fase avanzata e sostanzialmente prossima alla conclusione*".

IREN S.P.A.: approvazione del contratto di sindacato di voto e di blocco
La DCC n. 4/2024 ha approvato il nuovo "contratto di sindacato di voto e di blocco" di Iren S.p.A., funzionale a un ulteriore rafforzamento del ruolo del Comitato del Sindacato, nell'ambito de quale l'Ente riveste una posizione centrale. Il nuovo "contratto di sindacato di voto e di blocco" riconosce il principio dell'equilibrio tra territori nella ripartizione degli investimenti di Iren e semplifica le procedure organizzative della società.

IRE S.P.A.: autorizzazione alla modifica dello statuto
A seguito dell'incorporazione di Sviluppo Genova S.p.A. di cui sopra, la DCC n. 25/2024 ha approvato le modifiche allo statuto di IRE S.p.A.

SEZIONE STRATEGICA

1. Il Gruppo Comune di Genova

1.1 Il sistema delle partecipazioni del Comune di Genova

1.2 Situazione economico patrimoniale

1.3 Il sistema per la governance ed il controllo delle Società partecipate

COMUNE DI GENOVA

Direzione di Area Pianificazione e Controlli - Partecipazioni societarie detenute al 31/12/2024 (quote di partecipazione > 40%)

Società	Settore attività	STATO BILANCIO	quota % Comune al 31.12.2024	Patrimonio netto al 31.12.2024	Capitale Sociale al 31.12.2024	Debiti finanziari al 31.12.2024	Utile/perdita 2024	Patrimonio netto al 31.12.2023	Capitale Sociale al 31.12.2023	Debiti finanziari al 31.12.2023	Utile/perdita 2023
AMIU GENOVA S.p.A **(1)**	Raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi e servizi tutela ambiente	A	91,15%	19.498.115	14.405.276	49.963.543	27.050	19.471.066	14.405.276	51.497.890	65.335
AMT S.p.A **(2)**	Gestione servizio pubblico trasporto	NA	94,94%					30.970.896	29.521.464	45.193.621	267.461
ASEF S.r.l.	Servizio di trasporto ed onoranze funebri	A	100,00%	5.410.849	1.985.820	0	153.628	5.293.485	1.985.820	86.623	72.530
ASTER S.p.A	Manutenzione strade, segnaletica luminosa e semaforica, aree verdi, illuminazione pubblica	A	100,00%	16.944.152	13.048.000	271.425	7.678	16.936.474	13.048.000	1.878.480	98.067
Bagni Marina Genovese S.r.l. **(3)**	Gestione di stabilimenti balneari e di alcune spiagge libere, servizio di salvamento su alcune spiagge libere	A	100,00%	13.790	110.000	462.703	-146.310	160.100	110.000	581.253	1.452
Farmacie Genovesi S.r.l.	Gestione farmacie comunali	A	100,00%	1.929.189	250.000	143.366	439.626	1.489.561	250.000	213.349	290.891
FSU S.r.l. **(4)**	Gestione partecipazione in Iren s.p.a.	A	100,00%	427.233.236	175.017.430	80.081.730	26.150.679	414.082.555	175.017.430	91.842.337	23.626.687
Genova Parcheggi S.p.A.	Gestione del servizio di sosta su suolo pubblico	A	99,03%	3.917.302	516.000	175.790	922.167	2.995.135	516.000	219.738	293.287
Job Centre S.r.l.	Sostegno all'occupazione, allo sviluppo locale e all'imprenditorialità	A	100,00%	312.998	142.000	271	34.502	278.496	142.000	2.073	27.239
Porto Antico di Genova S.p.A	Recupero e valorizzazione area Porto Antico	A	57,77%	23.368.997	16.172.414	11.523.890	279.438	23.089.566	16.172.414	14.672.570	243.202
SPIM S.p.A	Valorizzazione e gestione del patrimonio immobiliare conferito dal comune di Genova	A	100,00%	123.207.369	102.391.900	50.792.725	4.290	124.203.079	102.391.900	51.117.005	49.028

A: bilancio approvato dall'assemblea dei soci
NA: bilancio non ancora approvato dall'Assemblea dei soci

(1) Nei debiti finanziari della società Amiu Genova spa è compreso un prestito obbligazionario sottoscritto da Fsu srl pari a 5.537.165 euro al 31/12/2023 e a 5.059.029 euro al 31/12/2024
(2) Nei debiti finanziari della società Amt spa sono compresi debiti verso soci per finanziamenti per 531.033 euro al 31/12/2023
(3) Nei debiti finanziari della società Bagni Marina Genovese srl sono compresi debiti relativi a un finanziamento conto soci ammontati a 226.783 euro al 31/12/2023 e per 189.735 euro al 31/12/2024
(4) I bilanci di Fsu sono al 31 luglio 2024 e al 31 luglio 2023

SEZIONE STRATEGICA

1. Il Gruppo Comune di Genova

1.1 Il sistema delle partecipazioni del Comune di Genova

1.2 Situazione economico patrimoniale

1.3 Il sistema per la governance ed il controllo delle Società partecipate

1.3 IL SISTEMA PER LA GOVERNANCE ED IL CONTROLLO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Il Comune di Genova, in attuazione dell'articolo 147 quater del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 9/4/2013, si è dotato del "Regolamento sui Controlli delle società partecipate", successivamente modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 30/6/2015 e con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 04/05/2021. Con tale Regolamento, il Comune ha istituito un sistema di controlli sulle società non quotate cui partecipa allo scopo di verificarne l'efficacia, l'efficienza, l'economicità e la corretta e coerente gestione rispetto alle linee strategiche stabilite dall'Amministrazione Comunale.

Per quanto riguarda l'ambito applicativo il Regolamento distingue tra:

- società controllate direttamente, per le quali il sistema di controlli è organico ed integrato con il ciclo di programmazione dell'Ente (soggette al Titolo II del "Regolamento sui controlli sulle società partecipate dal Comune di Genova", approvato con la DCC n. 17/2013. Ai sensi dell'art. 2, co. 2 del citato Regolamento, ricadono in questa categoria: AMIU, AMT, ASTER, ASEF, Bagni Marina Genovese, Farmacie Genovesi, FSU, Genova Parcheggi, Job Centre, Porto Antico, SPIM);

- altre società partecipate, per le quali il controllo riguarda i rapporti finanziari, il valore della partecipazione, il rispetto degli obblighi di legge (soggette al Titolo III del "Regolamento sui controlli sulle società partecipate dal Comune di Genova", approvato con la DCC n. 17/2013; ricadono in questa categoria: (i) le società indirettamente controllate: ATP Esercizio; Geam; (ii) le società in house a controllo analogo congiunto in cui il Comune detiene una partecipazione diretta di minoranza: FILSE, IRE, Liguria Digitale; (iii) società in house di AMIU: ARAL; (iv) altre partecipazioni dirette di minoranza: Società per Cornigliano; Stazioni Marittime; (v) partecipazioni indirette di minoranza: ATC Esercizio; Banca Popolare Etica; RAISE; SMC; SGM; TICASS).

Il Regolamento istituisce un "Comitato per il Coordinamento delle Società partecipate" che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici, ne verifica periodicamente l'attuazione e valuta l'introduzione di eventuali azioni correttive.

Il Comitato è composto dal Sindaco, dall'Assessore al Bilancio, dagli Assessori competenti e dal Direttore Generale del Comune.

Il Regolamento inoltre disciplina la costituzione e l'organizzazione di 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 valori riferiti ai principali indicatori dei contratti di servizio e relativi alla qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica.

Le società direttamente controllate redigono annualmente il documento previsionale aziendale e rendicontano periodicamente l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi. I dati e i commenti delle schede contenute nella "Sezione Operativa" che segue sono stati inseriti e attestati dalle singole società, attraverso il sistema informativo a ciò predisposto.

Le società controllate dal Comune di Genova rendono coerente la loro attività alle disposizioni del Regolamento. A tal fine le società uniformano statuti, regolamenti interni, procedure ed attività.

Tabella 1 - *Il sistema di controllo partecipate integrato con i processi di pianificazione, programmazione, gestione e controllo del Comune*

Strumento/Fase	Prodotto	Finalità	Relazione con ciclo programmazione del Comune	Soggetti coinvolti	Termine
RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE (R.P.A.)	**Piano industriale, budget annuale, piani investimenti e assunzioni, ecc. e proposte obiettivi**	**Controllo ex ante strategico, organizzativo, economico finanziario:** definizione a preventivo degli andamenti e dei risultati attesi della gestione per il triennio e per l'esercizio in termini di parametri economico-finanziari, quantitativi e qualitativi.	**DUP:** proposta obiettivi da inserire nel DUP	Società	**15/10**
DEFINIZIONE E APPROVAZIONE OBIETTIVI STRATEGICI DA APPROVARE CON IL DUP	**obiettivi strategici e gestionali da inserire nel DUP**	**Definizione negoziata e approvazione degli indirizzi e obiettivi assegnati con il DUP**	**DUP:** condivisione e validazione obiettivi strategici da attribuire con la programmazione annuale e pluriennale	- Comitato Coordinamento Partecipate -Società	**approvazione nota di aggiornamento DUP**
RELAZIONE INFRANNUALE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI	**report sullo stato di avanzamento degli obiettivi prefissati per l'esercizio in corso**	**Controllo concomitante:** Verifica impatto sull'equilibrio economico finanziario dell'Ente e stato avanzamento obiettivi con evidenza di eventuali scostamenti critici e individuazione dei necessari interventi correttivi anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente	**Delibera di salvaguardia degli equilibri di bilancio ex art. 193 T.U. 267/2000:** funzionale alla delibera di verifica degli equilibri di bilancio e sullo stato di attuazione dei programmi **DUP**	- Società - Giunta Comunale - Consiglio Comunale	**31/07**
RELAZIONE FINALE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI	**report consuntivo sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei risultati gestionali realizzati nell'esercizio precedente**	**Controllo ex post - Rendicontazione:** Verifica finale della gestione economico-finanziaria e patrimoniale, degli andamenti gestionali e organizzativi nonché dello stato avanzamento degli obiettivi prefissati	**DUP**		

Linee di indirizzo sulle politiche del personale e di contenimento dei costi di funzionamento delle Società Controllate dal Comune di Genova

Il Comune di Genova, in coerenza con il Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, cosiddetta "Legge Madia", nell'ambito degli obiettivi strategici assegnati alle proprie società controllate tramite il DUP, impartisce annualmente indirizzi di contenimento delle spese di personale e dei costi generali di funzionamento.

In merito al contenimento dei costi di funzionamento, si dà indirizzo per il 2026 alle società direttamente controllate e a quelle in controllo analogo congiunto di verificare, congiuntamente al proprio sindaco o collegio sindacale, il puntuale rispetto del limite di cui all'art. 11, co. 7 del TUSP in materia di compensi dell'organo amministrativo, adottando le iniziative e misure che si rendessero necessarie per assicurare l'osservanza della predetta disposizione, e di adoperarsi affinché ne sia assicurata la corretta applicazione anche nelle proprie società controllate. Si dà altresì indirizzo alle società direttamente controllate di verificare, congiuntamente al proprio sindaco o collegio sindacale, il rispetto dell'art. 5, co. 9 del d.l. n. 95/2012 (come richiamato dall'art. 11, co. 1 del d.lgs. n. 175/2016) e di adoperarsi affinché ne sia assicurata la corretta applicazione anche nelle proprie società controllate.

Ai fini dell'erogazione della quota variabile della retribuzione dei dirigenti (ivi compresi i Direttori Generali) correlata alla performance, le società direttamente controllate dall'Ente (che, ai sensi dell'art. 5, co. 3 del Regolamento sui controlli delle società partecipate, sono tenute a collegare direttamente una parte della retribuzione variabile dei dirigenti al raggiungimento degli obiettivi operativi che annualmente l'Azienda approva in coerenza con quelli alla stessa assegnati dall'Amministrazione nell'ambito del Documento Unico di Programmazione) devono riconoscere la premialità anche alla luce del grado di raggiungimento dei target di contenimento della spesa assegnati dall'Ente alla singola società, ferma restando la necessità di garantire l'equilibrio di bilancio.

Indirizzi sul costo del personale

Il Piano del Fabbisogno inserito nella R.P.A., approvata dal Consiglio Comunale, è formulato sulla base di una proposta redatta dalle società entro il 15 ottobre, ai sensi del "Regolamento sui controlli sulle società partecipate". Per quanto concerne le società titolari di contratti di servizio affidati da un Ente d'Ambito, che esercita sulle stesse un controllo analogo congiunto con il Comune, le previsioni assunzionali riportate nei Piani del Fabbisogno all'interno della RPA si intendono approvate dal Comune solo a seguito e nei limiti dell'approvazione formale di detti Piani da parte dell'Ente d'Ambito affidante, in qualità di soggetto deputato al governo del contratto di servizio, del quale definisce il perimetro e gli eventuali ampliamenti. Devono essere in ogni caso fatti salvi gli equilibri di bilancio, sia nel breve che nel medio-lungo termine.

Si dà indirizzo alla società che prospetti, nell'ambito delle rendicontazioni di cui al presente Documento e/o in quelle infrannuali, il mancato raggiungimento di obiettivi diretti al contenimento dei costi di funzionamento, fra cui quelli per il personale, di provvedere tempestivamente alla razionalizzazione del proprio assetto organizzativo, individuando e mettendo in atto le azioni necessarie per la riduzione dei costi, specialmente quelli legati all'esecuzione del servizio, al fine del conseguimento degli obiettivi assegnati, riferendo in merito all'Assessore competente per materia e al Comitato di Coordinamento delle società partecipate di cui all'art. 13 del Regolamento sui controlli delle società partecipate dal Comune.

Indirizzi in caso di affidamento di attività successivamente all'approvazione del DUP

Qualora durante l'esercizio l'Ente assegni a una società maggiori e/o nuove attività di carattere straordinario e temporaneo, assistite da un finanziamento specifico, ispirate a logiche differenti da quelle delle lavorazioni già programmate, tali attività sopravvenute e non previste non sono considerate ai fini del calcolo degli indicatori inseriti nel D.U.P. inerenti alle attività già programmate.

SEZIONE OPERATIVA

2. Obiettivi, Budget e Personale

2.1 Obiettivi 2026/2028 assegnati alle società controllate e in controllo analogo congiunto

2.2 Obiettivi 2025 - stato di avanzamento al 30/06/2025

2.3 Obiettivi 2024 - consuntivazione al 31/12/2024 e indicatori quali-quantitativi di servizio

2.4 Piano del fabbisogno del personale – consuntivazione 2024

Documento Unico di Programmazione Società Controllate

COMUNE DI GENOVA

Documento Unico di Programmazione Società Controllate

Documento Unico di Programmazione Società Controllate

INDICE

Società controllate

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI S.P.A.
AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.
AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.
AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.
BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.
FARMACIE GENOVESI S.R.L.
FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.
GENOVA PARCHEGGI S.P.A.
JOB CENTRE S.R.L.
PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.
SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

Società in controllo analogo congiunto

INFRASTRUTTURE RECUPERO EDILIZIO ENERGIA S.P.A.
FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO S.P.A.
LIGURIA DIGITALE S.P.A.

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI S.P.A.

Responsabile	BERRUTI Federico	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi, ROBOTTI Emilio
Linea di mandato	05 - GENOVA CHE SI MUOVE SOSTENIBILMENTE	**Obiettivi strategici**	05.01 - MOBILITA' URBANA, 05.02 - MOBILITA' SICURA, SOSTENIBILE E PARTECIPATA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negatuivo*
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B): non negativa	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
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	Perc.	*Non superiore alla media triennio 2021/2023*	*Non superiore alla media triennio 2021/2023*		
Nota previsto 2025	*Indicatore da calcolarsi al netto del recupero delle sanzioni straordinarie pregresse e al netto dei costi per servizi correlati al recupero delle predette sanzioni*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2021/2023 = 14,35%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 110.177.467,00*	*Non superiore a 110.177.467,00*	*Non superiore a 110.177.467,00*	*Non superiore a 110.177.467,00*
Nota previsto 2025	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2026	*In considerazione dell'ampiamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2027	*In considerazione dell'ampiamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2028	*In considerazione dell'ampiamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B relativo al bacino extraurbano non superiore rispetto al 2021	EUR	*Non superiore rispetto al 2021*	*Non superiore rispetto al 2021*		
Nota previsto 2025	*L'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino extraurbano*				

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**				
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Efficientamento del servizio di trasporto offerto				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Costo a km del servizio TPL offerto: inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	*Inferiore all'esercizio precedente*	*Inferiore all'esercizio precedente*		

Obiettivo	07 - Mantenimento delle cinque certificazioni (ISO9001-ISO14001-ISO37001-ISO45001-ISO50001) che attestano la conformità del sistema di gestione aziendale ai rispettivi standard internazionali				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Esecuzione di tutte le attività aziendali di sistema in ambito qualità del servizio, ambientale, prevenzione della corruzione, salute e sicurezza sul lavoro, responsabilità energetica finalizzate alla compliance normativa ed al miglioramento continuo dei sistemi (superamento dell'audit)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Obiettivo	05 - Mantenimento/miglioramento della qualità erogata agli utenti del servizio di trasporto				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Età media del parco bus a fine anno: valore inferiore all'esercizio precedente	Num	*inferiore rispetto all'esercizio precedente*	*inferiore rispetto all'esercizio precedente*		
Km percorsi con mezzi ecologici: valore superiore all'esercizio precedente	Km	*superiore rispetto all'esercizio precedente*	*inferiore rispetto all'esercizio precedente*		
Incremento della percentuale mezzi a trazione elettrica sul totale	Perc.	*Incremento rispetto all'esercizio precedente*	*inferiore rispetto all'esercizio precedente*		

Obiettivo	10 - Miglioramento della qualità percepita ICS overall				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Valore voto overall: superiore rispetto all'esercizio precedente	Perc.	*Superiore rispetto all'esercizio precedente*	*Superiore rispetto all'esercizio precedente*		

Obiettivo	15 - Ambiente				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Miglioramento indice biossido azoto (NO2): valore inferiore rispetto all'esercizio precedente	Perc.	*valore inferiore rispetto all'anno precedente*	*valore inferiore rispetto all'anno precedente*		

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI S.P.A.

Obiettivo	**16 - Attuazione delle misure di efficientamento e di contenimento dei costi contenute nel piano industriale di risanamento**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Ridurre i costi nella misura prevista dal Piano industriale di risanamento	Perc.		*100,00%*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI	
05.01.01 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	Potenziare il sistema di trasporto pubblico locale attraverso il rilancio e il consolidamento dell'integrazione ferro-gomma mediante accordi con Trenitalia, sistemi tariffari incentivanti per l'utenza e sostenibili per l'azienda pubblica di trasporto AMT
05.02.03 - MODERAZIONE DEL TRAFFICO URBANO	Progettare e realizzare nuove Zone 30, nuove aree pedonali e ZTL, pedonalizzazioni, progetti di urbanismo tattico e per la riduzione di mezzi circolanti in prossimità delle scuole mediante percorsi partecipati con i Municipi e le Associazioni

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

Responsabile	RAGGI Giovanni Battista	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, PERICU Silvia, TERRILE Alessandro Luigi
Linea di mandato	09 - GENOVA PULITA E CHE RESPIRA	**Obiettivi strategici**	09.02 - ECONOMIA CIRCOLARE E CICLO DEI RIFIUTI

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*
Differenza tra valore e costi della produzione del bilancio consolidato A-B: non negativa	EUR	*Non negativa*	*Non negativa*	*Non negativa*	*Non negativa*
Risultato di esercizio consolidato: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
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	Perc.	*Non superiore al 8,10%*	*Non superiore al 7,60%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 8,10%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 7,60%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 25,00%*	*Non inferiore al 25,46%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 25,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 25,46%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 72.174.753,00*	*Non superiore a 72.174.753,00*	*Non superiore a 72.174.753,00*	*Non superiore a 72.174.753,00*
Nota previsto 2025	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2026	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2027	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2028	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	07 - Incremento della raccolta differenziata in ambito urbano, pari o superiore ai target obiettivo previsti dal Contratto di Servizio
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Quota percentuale di raccolta differenziata.	Perc.	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*		

Nota previsto 2026 *Le risultanze di questo obiettivo sono da valutarsi tenendo conto dell'incremento della percentuale di raccolta differenziata rispetto all'anno precedente*

Obiettivo	08 - Attuazione delle misure di efficientamento e di contenimento dei costi contenute nel nuovo piano industriale richiesto dall'Ente nel mese di ottobre 2025
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Ridurre i costi nella misura prevista dal Piano industriale	Perc.		*100,00%*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

09.02.01 - RILANCIO DI AMIU	Rilanciare AMIU, società pubblica di igiene urbana, rafforzandone la capacità operativa e industriale e garantire al contempo livelli di servizio efficienti e sostenibili per cittadini e imprese

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

Responsabile	BARABINO MAURIZIO	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi, ROBOTTI Emilio
Linea di mandato	03 - GENOVA DELLA QUALITA' E DELLA SICUREZZA DELLA VITA	**Obiettivi strategici**	03.01 - GENOVA CITTA' DEI 15 MINUTI

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
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	Perc.	*Non superiore al 32,60%*	*Non superiore al 32,25%*		
Nota previsto 2025	*La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2021/2023= 32,60%*				
Nota previsto 2026	*La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2022/2024= 32,25%*				
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14)	EUR	*Non superiore all'esercizio precedente*	*Non superiore all'esercizio precedente*		
Nota previsto 2025	*Costi non superiori all'esercizio precedente al netto degli incrementi contrattuali obbligatori da CCNL*				
Nota previsto 2026	*Costi non superiori all'esercizio precedente al netto degli incrementi contrattuali obbligatori da CCNL*				

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**04 - Mantenimento/incremento quote di mercato**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Quota di mercato servizi funebri: non inferiore al 36%	Perc.	*Non inferiore al 36,00%*	*Non inferiore al 36,00%*		

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Costituzione e regolamentazione di un fondo (di importo non inferiore allo 0,60% dei ricavi) finanziato con economie di gestione a sostegno di famiglie disagiate impossibilitate a farsi carico dei costi del servizio funebre**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Famiglie indigenti assistite: numero non inferiore rispetto all'anno precedente	Num.	*Non inferiore a 170*	*Non inferiore a 170*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

03.01.03 - CIMITERI CITTADINI	Riqualificare e manutenere i cimiteri cittadini, coinvolgendo i Municipi

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

Responsabile	Bassoli Andrea	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi, FERRANTE Massimo
Linea di mandato	03 - GENOVA DELLA QUALITA' E DELLA SICUREZZA DELLA VITA	**Obiettivi strategici**	03.01 - GENOVA CITTA' DEI 15 MINUTI, 03.03 - NUOVO MODELLO DI SICUREZZA URBANA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
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	Perc.	*Non superiore al 5,35%*	*Non superiore al 5,53%*		
Nota previsto 2025	*Media Triennio 2021 - 2023 = 5,35%*				
Nota previsto 2026	*Media Triennio 2022 - 2024 = 5,53%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 9,67%*	*Non inferiore al 8,92%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021-2023 = 9,67%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022-2024 = 8,92%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 18.075.000,00*	*Non superiore a 18.075.000,00*	*Non superiore a 18.075.000,00*	*Non superiore a 18.075.000,00*

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**				
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	05 - Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Riduzione della percentuale di esternalizzazione calcolata come rapporto tra costi relativi ai servizi appaltati a terzi e fatturato per contratto di servizio: valore non superiore rispetto all'esercizio precedente chiuso	Perc.	*Non superiore all'esercizio precedente*	*Non superiore all'esercizio precedente*		

Obiettivo	06 - Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale a parità di costo a carico dell' Ente per detta tipologia di manutenzione	Num.	*Numero interventi maggiore del 2024*	*Numero interventi maggiore del 2025*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

03.01.02 - PATRIMONIO ARBOREO E AREE VERDI	Incrementare, rinnovare e manutenere il patrimonio arboreo e le aree verdi e attuare interventi strutturali mirati alla riduzione delle isole di calore
03.03.05 - ILLUMINAZIONE DELLE AREE CITTADINE	Garantire a tutte le aree cittadine un'illuminazione adeguata con particolare attenzione alle esigenze di sicurezza stradale e personale

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

Responsabile	CAMINO DANIELE	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi
Linea di mandato	09 - GENOVA PULITA E CHE RESPIRA	**Obiettivi strategici**	09.01 - TRANSIZIONE ECOLOGICA E TUTELA AMBIENTALE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
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	Perc.	*Non superiore al 20,32%*	*Non superiore al 20,11%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021-2023 = 20,32%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022-2024 = 20,11%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 45,00%*	*Non inferiore al 42,10%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021-2023 = 45,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022-2024 = 42,10%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 778.386,69*	*Non superiore a 778.386,69*	*Non superiore a 778.386,69*	*Non superiore a 778.386,69*

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**				
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Equilibrio del costo gestione degli stabilimenti balneari nella prospettiva della complessiva sostenibilità delle funzioni sociali che essi offrono alla città
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Numero di ingressi negli stabilimenti balneari: non inferiore rispetto all'anno precedente	Num	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*		
Numero abbonamenti agli stabilimenti balneari: non inferiore rispetto all'anno precedente	Num	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*		
Ricavi da ingressi ed abbonamenti agli stabilimenti balneari: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*		

Obiettivo	05 - Contenimento del costo del personale
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Riduzione del costo del personale al netto della quota rimborsata dal Comune relativa al Contratto di Servizio inerente l'attività di assistenza alla balneazione: inferiore rispetto all'esercizio precedente	Num	*Inferiore rispetto all'esercizio precedente*	*Inferiore rispetto all'esercizio precedente*		

Obiettivo	16 - Attuazione delle misure di efficientamento previste dal piano di ricostituzione del capitale sociale ai sensi dell'Art. 2482bis c.c.
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Integrale ricostituzione del capitale sociale entro l'esercizio 2026, anche attraverso un consistente contenimento delle spese	Num		*Capitale sociale al 31/12/2026 non inferiore a 110.000 euro*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

09.01.03 - PROTEZIONE DELLE ACQUE E DEL LITORALE	Garantire adeguati interventi strutturali e iniziative di sensibilizzazione rivolte a cittadini e imprese per la protezione sistemica e la qualità ambientale delle acque marine e della fascia costiera, riqualificando il litorale migliorandone fruibilità, accessibilità e inclusività

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

Responsabile	CATTAPANI MASSIMILIANO	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi, LODI Cristina
Linea di mandato	10 - GENOVA CITTA' DELLA PARTECIPAZIONE, DELLA DEMOCRAZIA E DEI DIRITTI	**Obiettivi strategici**	10.03 - UN'ORGANIZZAZIONE A SERVIZIO DELLA COMUNITA'

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*non negativo e non inferiore alla previsione di budget 2025 (€ 317.690,00)*	*non negativo e non inferiore alla previsione di budget 2026 (€ 424.418,00)*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
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	Perc.	*Non superiore al 4,41%*	*Non superiore al 4,11%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 4,41%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 4,11%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 26,67%*	*Non inferiore al 31,71%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 26,67%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 31,71%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 2.069.763,47*	*Non superiore a 2.069.763,47*	*Non superiore a 2.069.763,47*	*Non superiore a 2.069.763,47*

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**				
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Miglioramento / Mantenimento Margine Operativo Lordo				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Margine operativo Lordo: non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	*Non inferiore all'anno precedente*	*Non inferiore all'anno precedente*		

Obiettivo	05 - Incremento del fatturato dell'attività caratteristica				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	*Non inferiore all'anno precedente*	*Non inferiore all'anno precedente*		

Obiettivo	07 - Volume delle vendite della farmacia on-line attraverso il commercio elettronico				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Volume delle vendite della farmacia on-line attraverso il commercio elettronico	EUR	*Non inferiore a 80.000,00*	*Non inferiore a 150.000,00*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

10.03.04 - GRUPPO COMUNE DI GENOVA	Acquisire e mantenere le partecipazioni nei settori strategici per l'erogazione di servizi essenziali e lo sviluppo socio-economico della Città, assicurando qualità, sostenibilità ambientale, innovazione tecnologica e occupazione stabile e qualificata

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.

Responsabile	VIGANO' MAURIZIO	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi
Linea di mandato	10 - GENOVA CITTA' DELLA PARTECIPAZIONE, DELLA DEMOCRAZIA E DEI DIRITTI	**Obiettivi strategici**	10.03 - UN'ORGANIZZAZIONE A SERVIZIO DELLA COMUNITA'

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Obiettivo	**04 - 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**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14)	EUR		*Non superiore all'esercizio precedente chiuso*		

Nota previsto 2026 *Non superiore all'esercizio precedente chiuso*
Indicatore da calcolarsi al netto degli incrementi contrattuali obbligatori da CCNL

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**03 - Convenzione supporto professionale in ambito economico-finanziario a favore di società partecipate**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Incremento dei ricavi da espletamento di attività consulenziali a favore delle società partecipate dal Comune	EUR	100.000,00	110.000,00	120.000,00	140.000,00

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

10.03.04 - GRUPPO COMUNE DI GENOVA	Acquisire e mantenere le partecipazioni nei settori strategici per l'erogazione di servizi essenziali e lo sviluppo socio-economico della Città, assicurando qualità, sostenibilità ambientale, innovazione tecnologica e occupazione stabile e qualificata

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

Responsabile	VACCA SANTIAGO	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi, ROBOTTI Emilio
Linea di mandato	05 - GENOVA CHE SI MUOVE SOSTENIBILMENTE	**Obiettivi strategici**	05.01 - MOBILITA' URBANA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
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	Perc.	*Non superiore a 22,48% (indicatore da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità)*	*Non superiore a 24,36% (indicatore da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità)*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 22,48%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 24,36%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 52,67%*	*Non inferiore al 54,58%*		
Nota previsto 2025	*L'indicatore, da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità e considerando il MOL rettificato con il canone di concessione ed "A" non rettificato del piano del fabbisogno* *Media triennio 2021/2023 = 52,67%*				
Nota previsto 2026	*L'indicatore, da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità e considerando il MOL rettificato con il canone di concessione ed "A" non rettificato del piano del fabbisogno* *Media triennio 2022/2024 = 54,58%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	*Non superiore alla media 2011 - 2013*
Nota previsto 2025	*Indicatore da calcolarsi al netto dell' Agenzia della Mobilità* *L'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse*				
Nota previsto 2026	*Indicatore da calcolarsi al netto dell' Agenzia della Mobilità* *L'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

05.01.02 - SISTEMA DELLA SOSTA	Integrare il sistema della sosta con il sistema di trasporto pubblico e il Piano della Mobilità (PUMS), a partire dal potenziamento dei parcheggi di interscambio

JOB CENTRE S.R.L.

Responsabile	DI TULLIO Nicolò	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi
Linea di mandato	01 - GENOVA DEL BUON LAVORO	**Obiettivi strategici**	01.01 - SVILUPPO SOSTENIBILE E INNOVATIVO

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Rapporto % tra costi di funzionamento per “SERVIZI” (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione: non superiore rispetto all'esercizio precedente	Perc.	*non superiore rispetto all'esercizio precedente*	*non superiore rispetto all'esercizio precedente*		
Nota previsto 2025	*Preconsuntivo 2024: 36,95%*				
Nota previsto 2026	*Preconsuntivo 2025 = 44,66%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 13,00%*	*Non inferiore al 13,83%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 13,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 13,83%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 423.000,00*	*Non superiore a € 423.000,00*	*Non superiore a 423.000,00*	*Non superiore a 423.000,00*
Nota previsto 2026	*Media triennio 2011/2013 = 423.000,00*				
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14)	EUR	*Inferiore a 913.000,00*	*Inferiore a 1.031.000,00*		
Nota previsto 2025	*Inferiore all'esercizio precedente chiuso (2023)* *Indicatore da calcolarsi al netto dei costi per servizi su progetto*				
Nota previsto 2026	*Inferiore all'esercizio precedente chiuso (2024)* *Indicatore da calcolarsi al netto dei costi per servizi su progetto*				

JOB CENTRE S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Incremento fatturato
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Valore superiore alla soglia di fatturato prevista dall'art.20 del D.lgs 175/2016	EUR	*Superiore alla soglia*	*Superiore alla soglia*	*Superiore alla soglia*	

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

01.01.03 - STARTUP E IMPRESE GIOVANILI	Sostenere startup e imprese giovanili realizzando incubatori diffusi e spazi di coworking (Fabbrica delle Idee), potenziando la rete internet veloce per facilitare il lavoro a distanza e incentivando l'offerta di alloggi a prezzi accessibili per giovani lavoratori non residenti
01.01.04 - MARKETING TERRITORIALE	Potenziare le iniziative di marketing territoriale valorizzando le vocazioni produttive dei diversi territori e adottando misure di incentivazione alla localizzazione delle imprese in ambito urbano e nelle vallate, a partire dal recupero delle aree industriali dismesse o sottoutilizzate

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

Responsabile	FERRANDO MAURO	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi
Linea di mandato	01 - GENOVA DEL BUON LAVORO	**Obiettivi strategici**	01.03 - TURISMO

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
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	Perc.	*Non superiore al 40,10%*	*Non superiore al 38,96%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 40,10%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 38,96%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore al 178,00%*	*Non inferiore al 200,37%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 178,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2021/2023 = 200,37%*				

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Efficientamento business unit - miglioramento del margine di contribuzione				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Incremento, rispetto all'anno precedente, del margine di contribuzione delle business unit Parcheggi, Manifestazioni e Fiere	Perc.	*Incremento del 3,00% rispetto all'anno precedente*	*Incremento del 3,00% rispetto all'anno precedente*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

01.03.01 - VALORIZZAZIONE TURISTICA DEL TERRITORIO	Organizzare eventi diffusi su tutto il territorio e itinerari turistici estesi anche ai borghi collinari e alle vallate in una visione strategica unitaria che valorizzi l'intera offerta cittadina
01.03.02 - EVENTI AD ALTA ATTRATTIVITA'	Realizzare eventi ad alta capacità attrattiva in grado di promuovere e rafforzare la riconoscibilità e visibilità del territorio a livello nazionale e internazionale, generando ricadute culturali, sociali ed economiche
01.03.03 - OFFERTA TURISTICA INTEGRATA	Rendere pienamente operativa la Destination Management Organization (DMO) coinvolgendo gli operatori privati del settore per migliorare la promozione integrata dell'offerta turistica locale
01.03.04 - TURISMO E VIVIBILITA' DEI QUARTIERI	Monitorare l'impatto dei flussi turistici sulla vivibilità dei quartieri e adottare misure e iniziative per mitigarne, in particolare, le interferenze con la mobilità urbana

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

Responsabile	Calvi Elisabetta	**Assessori di riferimento**	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi, PATRONE Davide
Linea di mandato	07 - GENOVA DELL'ABITARE SOSTENIBILE	**Obiettivi strategici**	07.01 - DIRITTO ALLA CASA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
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	Perc.	*Non superiore al 22,74%*	*Non superiore al 22,75%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 22,74%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 22,75%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.	*Non inferiore a 753,00%*	*Non inferiore a 847,39%*		
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 753,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2021/2023 = 847,39%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	*Non superiore a 653.649,00*	*Non superiore a 653.649,00*	*Non superiore a 653.649,00*	*Non superiore a 653.649,00*

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**				
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Miglioramento PFN**				
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio				
Indicatore	**Udm**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**	**Previsione 2028**
Miglioramento PFN	EUR		*Valore inferiore alla media 2021 -2023*		

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

07.01.02 - FABBISOGNO ABITATIVO	Monitorare costantemente l'evoluzione del fabbisogno abitativo ed elaborare conseguenti strategie di intervento in sinergia con un Tavolo permanente di coordinamento con sindacati, associazioni di proprietari, società pubbliche (ARTE e SPIM) e altri soggetti Istituzionali e associativi, rafforzando il ruolo operativo di SPIM per il recupero e la locazione di immobili a condizioni accessibili

INFRASTRUTTURE RECUPERO EDILIZIO ENERGIA S.P.A.

Responsabile	PIAGGI Luca	Assessori di riferimento	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO S.P.A.

Responsabile	TACCOGNA Gerolamo	Assessori di riferimento	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - 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)**
Area di intervento	

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list (Linee guida ANAC - Delibera n° 1134/2017)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

LIGURIA DIGITALE S.P.A.

Responsabile	GRECO Pier Paolo	Assessori di riferimento	SALIS Silvia, TERRILE Alessandro Luigi

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

SEZIONE OPERATIVA

2. Obiettivi, Budget e Personale

2.1 Obiettivi 2026/2028 assegnati alle società controllate e in controllo analogo congiunto
2.2 Obiettivi 2025 - stato di avanzamento al 30/06/2025
2.3 Obiettivi 2024 - consuntivazione al 31/12/2024 e indicatori quali-quantitativi di servizio
2.4 Piano di fabbisogno del personale – consuntivazione 2024

Relazione sullo stato di attuazione degli indirizzi e obiettivi strategici

Relazione sullo stato di attuazione degli indirizzi e obiettivi strategici

INDICE

Società controllate

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.
AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.
AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.
BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.
FARMACIE GENOVESI S.R.L.
FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.
GENOVA PARCHEGGI S.P.A.
JOB CENTRE S.R.L.
PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.
SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

Società in controllo analogo congiunto

INFRASTRUTTURE RECUPERO EDILIZIO ENERGIA S.P.A.
FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO S.P.A.
LIGURIA DIGITALE S.P.A.

Si dà atto che non sono disponibili le rendicontazioni di AMT al 30/06/2025

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

Responsabile	RAGGI Giovanni Battista	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	03 - CITTA' DELLA ECOSOSTENIBILITA'	**Obiettivi strategici**	03.03 GESTIONE CIRCOLARE DEI RIFIUTI

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	27.050,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*
Differenza tra valore e costi della produzione del bilancio consolidato A-B: non negativa	EUR	3.588.491,00	*Non negativa*	*Non negativa*	*Non negativa*
Risultato di esercizio consolidato: non negativo	EUR	1.317.004,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Il risultato d'esercizio della società al primo semestre, come anche i risultati di consolidato (risultato d'esercizio e risultato A-B) sono in fase di elaborazione, e saranno approvati dal Consiglio di Amministrazione nella relazione semestrale.

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	6,87%	*Non superiore al 8,10%*	*Non superiore al 7,60%*	
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 8,79%*				
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 8,10%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 7,60%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 25,00%*	*Non inferiore al 25,46%*	
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 25,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 25,46%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	76.519.541,48	*Non superiore a 72.174.753,00*	*Non superiore a 72.174.753,00*	*Non superiore a 72.174.753,00*
Nota previsto 2024	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2025	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2026	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				
Nota previsto 2027	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*				

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Stato avanzamento al 30/06/2025

Il valore di A-B del costo del personale a fine anno è stimato in 77.770.905,08 € (dato da RPA).
L'incremento del fabbisogno del personale per l'anno 2025 rispetto al 2024 consegue alla internalizzazione dei servizi "ganci" e "ammassamento" (delibera del CdA del 29/11/2024).
Il rapporto tra MOL e costo del personale a fine anno è stimato in 20,92% (dato da RPA).
Il dato scaturisce principalmente dall'incremento del costo del personale dovuto all'aggiornamento del CCNL, all'incremento delle voci variabili, e dall'assenza di marginalità in alcune commesse (es. Golfo Paradiso).
Il rapporto tra costi di funzionamento per “SERVIZI” e Valore della produzione è stimato a fine anno in 7,56% (dato da RPA).
L'azienda porrà in essere ogni iniziativa possibile volta a ridurre l'incidenza dei costi di funzionamento.
I risultati semestrali degli indicatori sono in fase di elaborazione contestualmente al perfezionamento della relazione semestrale, che verrà approvata dal Consiglio di Amministrazione della società.

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

Gli obiettivi si stimano raggiunti a fine anno.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**07 - Incremento della raccolta differenziata in ambito urbano, pari o superiore ai target obiettivo previsti dal Contratto di Servizio**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Quota percentuale di raccolta differenziata.	Perc.	50,57%	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Il risultato %RD per il primo semestre è stimato pari a oltre 52%. Si attende a fine anno un risultato inferiore ai target da Contratto di servizio. L'azienda porrà in essere ogni iniziativa possibile volta ad incrementare il risultato di %RD.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

03.03.01 - IL SISTEMA INTEGRATO DI IGIENE URBANA	Realizzare un sistema di economia circolare consolidando AMIU Spa come player pubblico aggregatore del sistema per il bacino metropolitano e realizzando gli impianti necessari alla chiusura del ciclo integrato dei rifiuti

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

Responsabile	BARABINO MAURIZIO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	07 - CITTA' DELLA SOLIDARIETA' E DEI SERVIZI SOCIALI	**Obiettivi strategici**	07.05 - CIMITERI MEMORIA DELLA CITTA'

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	153.628,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Il risultato ipotetico al 30/06/2025 è superiore a zero (€ 63.884,00), l'obiettivo sarà presumibilmente raggiunto.
L'importo indica un previsione al 30/06/2025 (una valutazione più precisa potrà essere effettuata alla chiusura del bilancio al 30/06/2025).

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	31,14%	*Non superiore al 32,60%*	*Non superiore al 32,25%*	
Nota previsto 2024	*La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2020/2022= 30,52%*				
Nota previsto 2025	*La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2021/2023= 32,60%*				
Nota previsto 2026	*La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2022/2024= 32,25%*				
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14)	EUR		*Non superiore all'esercizio precedente*	*Non superiore all'esercizio precedente*	
Nota previsto 2025	*Costi non superiori all'esercizio precedente al netto degli incrementi contrattuali obbligatori da CCNL*				
Nota previsto 2026	*Costi non superiori all'esercizio precedente al netto degli incrementi contrattuali obbligatori da CCNL*				

Stato avanzamento al 30/06/2025

2.1 : L'obiettivo (33,87 %) con i valore ipotetici non si prevede raggiunto.
2.2 : L'obiettivo (5.330.913,00) con i valore ipotetici si prevede raggiunto, in quanto il parametro di riferimento dell'esercizio precedente è € 5.521.129,00.

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

I tre obiettivi al 30/06/2025 si ritengono raggiunti.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Mantenimento/incremento quote di mercato
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Quota di mercato servizi funebri: non inferiore al 36%	Perc.	36,93%	*Non inferiore al 36,00%*	*Non inferiore al 36,00%*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

L'obiettivo (34,89%) non è stato raggiunto.

Obiettivo	05 - Costituzione e regolamentazione di un fondo (di importo non inferiore allo 0,60% dei ricavi) finanziato con economie di gestione a sostegno di famiglie disagiate impossibilitate a farsi carico dei costi del servizio funebre
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Famiglie indigenti assistite: numero non inferiore rispetto all'anno precedente	Num.	172	*Non inferiore a 170*	*Non inferiore a 170*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Alla data del 30/06/2025 n. 61 famiglie hanno beneficiato dell'aiuto economico di A.Se.F., per un importo di circa € 36.000.
Si ritiene che, al 31/12 l'obiettivo sarà raggiunto.

Obiettivo	08 - Distribuzione utili anche a valere sulle riserve al socio unico
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Distribuzione al socio unico nel 2025 di utili anche a valere sulle riserve	EUR		2.000.000,00		

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**08 - Distribuzione utili anche a valere sulle riserve al socio unico**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Stato avanzamento al 30/06/2025

In data 5/06/2025 è stato versato € 150.000,00 come distribuzione utili 2024.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

07.05.01 - IL SISTEMA CIMITERIALE	Migliorare l'accessibilità e la fruibilità degli spazi cimiteriali investendo in programmi di manutenzione per restituire decoro e dignità ai luoghi della memoria

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

Responsabile	TISCORNIA FRANCESCO MASSIMO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	03 - CITTA' DELLA ECOSOSTENIBILITA'	**Obiettivi strategici**	03.01 - TRANSIZIONE ECOLOGICA E GREEN, 03.02 - DIFESA DEL SUOLO E TUTELA DEL TERRITORIO, 03.04 - UNA CITTA' BELLA, VIVIBILE E ATTRATTIVA, 03.05 - LA GENOVA DEL VERDE E DELLE VALLATE
Linea di mandato	04 - CITTA' IN MOVIMENTO	**Obiettivi strategici**	04.02 - MOBILITA' INTERNA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	7.677,68	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Da Monitoraggio al 31.05.2025: il risultato economico rileva un utile pari a € 5.830

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	5,65%	*Non superiore al 5,35%*	*Non superiore al 5,53%*	
Nota previsto 2024 *Media Triennio 2020 - 2022 = 5,75%*					
Nota previsto 2025 *Media Triennio 2021 - 2023 = 5,35%*					
Nota previsto 2026 *Media Triennio 2022 - 2024 = 5,53%*					
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 9,67%*	*Non inferiore al 8,92%*	
Nota previsto 2025 *Media triennio 2021-2023 = 9,67%*					
Nota previsto 2026 *Media triennio 2022-2024 = 8,92%*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	15.970.270,00	*Non superiore a 18.075.000,00*	*Non superiore a 18.075.000,00*	*Non superiore a 18.075.000,00*

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Stato avanzamento al 30/06/2025

I dati sono relativi al Consuntivo al 31.05.2025.

Ind. 1 - 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 3 esercizi precedenti chiusi: al 31.05.2025 è pari a 5,57% risulta superiore rispetto alla media del triennio precedente. Si presume il riallineamento del valore ed il raggiungimento dell'obiettivo entro la fine dell'anno 2025.

Ind.2- Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi. Al 31.05.2025 è pari a 7,53%. Con questo valore l'obiettivo non è raggiunto. Come già segnalato in passato, tale indicatore è in contrasto con le strategie aziendali, condivise con la C.A., di massimizzazione del servizio reso alla città (non produzione di utili) e progressiva crescita del personale negli esercizi precedenti.

Ind. 3 - Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore A - B non superiore alla media del triennio 2011-2013: al 31.05.2025 € 6.744.894. La proiezione di tale valore al 31.12.2025 raggiunge pienamente l'obiettivo.

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

IND. 1 - Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV): Pubblicata attestazione OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione il 03.06.2024.

IND. 2 - Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza: Approvato dal Consiglio di Amministrazione il 07.02.2025 e pubblicato sul sito aziendale.

IND. 3 - Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list: Sono state completate tutte le misure di prevenzione definite dall'Ente.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Riduzione della percentuale di esternalizzazione calcolata come rapporto tra costi relativi ai servizi appaltati a terzi e fatturato per contratto di servizio: valore non superiore rispetto all'esercizio precedente chiuso	Perc.	21,39%	*Non superiore all'esercizio precedente*	*Non superiore all'esercizio precedente*	

Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = 23,52%*

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Stato avanzamento al 30/06/2025

I dati sono relativi al Monitoraggio economico al 31.05.2025.

Riduzione della percentuale di esternalizzazione calcolata come rapporto tra costi relativi ai servizi appaltati a terzi e fatturato per contratto di servizio: valore non superiore rispetto all'esercizio precedente chiuso: Esercizio 2024: 21,39% - consuntivo al 31.05.2025 pari a 18,62%. Il Forecast a fine 2025, che aumenterà rispetto al valore al 31.05.2025, prevede comunque il raggiungimento dell'obiettivo.

Obiettivo	**06 - Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale a parità di costo a carico dell' Ente per detta tipologia di manutenzione	Num.	14.152	*Numero interventi maggiore del 2024*	*Numero interventi maggiore del 2025*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale a parità di costo a carico dell'Ente per detta tipologia di manutenzione:
Interventi di manutenzione ordinaria stradale pari a n.14.152 effettuati nell'esercizio 2024
Interventi di manutenzione ordinaria stradale pari a n. 6.146 effettuati al 31.05.2025.
La proiezione a fine anno 2025 conferma il raggiungimento dell'obiettivo.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

03.01.05 - RIQUALIFICAZIONE DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Realizzare un sistema di illuminazione pubblica che produca risparmio energetico, che permetta una forte riduzione delle emissioni di gas serra, valorizzi il patrimonio artistico culturale e commerciale della città e risponda ad esigenze di vivibilità e sicurezza
03.02.01 - MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO E OPERE DI DIFESA	Ridurre il rischio idraulico inerente il reticolo idrografico del territorio mediante l'attuazione, nel minor orizzonte temporale possibile, degli interventi previsti dai vigenti Piani di Bacino e potenziare il sistema di manutenzione dei corsi d'acqua e delle reti di drenaggio urbano
03.04.02 - DECORO URBANO	Attuare un programma di interventi di rigenerazione e manutenzioni diffuse per rendere più vivibili i quartieri e migliorare la qualità degli spazi urbani
03.05.01 - CURA E VALORIZZAZIONE DEL VERDE URBANO	Manutenere e arricchire il verde urbano e il patrimonio arboreo cittadino
04.02.02 - MANUTENZIONE E SICUREZZA DELLE STRADE	Investire nella qualità e nella sicurezza delle infrastrutture stradali cittadine
04.02.04 - ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE	Abbattere le barriere architettoniche presenti in città in tutti i luoghi pubblici o aperti al pubblico, con particolare attenzione, oltre alla disabilità motoria, anche a quelle uditiva e visiva

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

Responsabile	CAMINO DANIELE	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	06 - CITTA' DEL MARE	**Obiettivi strategici**	06.01 - LA GENOVA DEL MARE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	-146.310,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Si prevede risultato d'esercizio al 31/12 + € 1.000,00 in linea con la RPA

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	19,99%	*Non superiore al 20,32%*	*Non superiore al 20,11%*	
Nota previsto 2024 *Media triennio 2020-2022 = 21,56%*					
Nota previsto 2025 *Media triennio 2021-2023 = 20,32%*					
Nota previsto 2026 *Media triennio 2022-2024 = 20,11%*					
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 45,00%*	*Non inferiore al 42,10%*	
Nota previsto 2025 *Media triennio 2021-2023 = 45,00%*					
Nota previsto 2026 *Media triennio 2022-2024 = 42,10%*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	708.264,00	*Non superiore a 778.386,69*	*Non superiore a 778.386,69*	*Non superiore a 778.386,69*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Rapporto % tra costi di funzionamento: non si prevedono scostamenti rispetto al buget di RPA e si prevede il raggiungimento dell'obiettivo
Rapporto % tra il MOL e il costo del personale: non si prevedono scostamenti rispetto al budget da RPA e si prevede il raggiungimento dell'obiettivo
Si prevede il rispetto del Piano del Fabbisogno di personale

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

Si prevede il rispetto di quanto previsto dalle disposizioni di legge entro il 31/12

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Equilibrio del costo gestione degli stabilimenti balneari nella prospettiva della complessiva sostenibilità delle funzioni sociali che essi offrono alla città
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Numero di ingressi negli stabilimenti balneari: non inferiore rispetto all'anno precedente	Num	75.000,00	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*	
Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = 70.000*					
Numero abbonamenti agli stabilimenti balneari: non inferiore rispetto all'anno precedente	Num	446,00	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*	
Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = 440*					
Ricavi da ingressi ed abbonamenti agli stabilimenti balneari: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	954.787,00	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*	
Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = 961.923,00*					

Stato avanzamento al 30/06/2025

In base ai dati rilevati al 30/6 si prevede il miglioramento di tutti gli indicatori

Obiettivo	05 - Contenimento del costo del personale
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Riduzione del costo del personale al netto della quota rimborsata dal Comune relativa al Contratto di Servizio inerente l'attività di assistenza alla balneazione: inferiore rispetto all'esercizio precedente	Num	719.334,00	*Inferiore rispetto all'esercizio precedente*	*Inferiore rispetto all'esercizio precedente*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Al 30/6 il costo del personale rispetta quanto previsto a budget da RPA e pertanto si ritiene di poter raggiungere l'obiettivo

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI	
06.01.01 - DIFESA E VALORIZZAZIONE DELLA COSTA E FRUIBILITA' DEL LITORALE	Realizzare interventi per la difesa, il recupero e la riqualificazione del litorale e degli approdi, favorendo la fruizione e l'accessibilità del litorale genovese, dotando le spiagge pubbliche di sorveglianza e servizi e individuando nuove aree demaniali da destinare a spiagge libere attrezzate

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

Responsabile	CATTAPANI MASSIMILIANO	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo. PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	09 - CITTA' DELLA RESPONSABILITA'	**Obiettivi strategici**	09.01 - IL CITTADINO AL CENTRO DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Consuntivo 2024**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	439.626,00	*non negativo e non inferiore alla previsione di budget 2025 (€ 317.690,00)*	*non negativo e non inferiore alla previsione di budget 2026 (€ 424.418,00)*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Obiettivo raggiunto: al 30/06/2025 il risultato di esercizio è pari ad Euro 179.952; la previsione al 31/12/2025 è pari ad Euro 327.471

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Consuntivo 2024**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**
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	Perc.	4,18%	*Non superiore al 4,41%*	*Non superiore al 4,11%*	
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 4,91%*				
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 4,41%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 4,11%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 26,67%*	*Non inferiore al 31,71%*	
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 26,67%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 31,71%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR		*Non superiore a 2.069.763,47*	*Non superiore a 2.069.763,47*	*Non superiore a 2.069.763,47*

Stato avanzamento al 30/06/2025

-Rapporto % tra Costi di Funzionamento per "SERVIZI" (B7 da Conto Economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della della Produzione : non superiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi.
il valore al 30.06.2025 risulta pari al 4%; la previsione al 31.12.2025 risulta pari al 4,24%. L'obiettivo risulta raggiunto in quanto i valori sono inferiori alla media dei tre esercizi precedenti chiusi pari a 4,41%.

-Rapporto% tra MOL e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi.
il valore al 30.06.2025 risulta pari al 38,7%;al 31.12.2025 si prevede un risultato pari 34,36%. L'obiettivo risulta raggiunto in quanto i valori non sono inferiori alla media dei tre esercizi precedenti chiusi pari a 26,67%

-Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013.
Il valore di A-B al 30.06.2025 è pari a 574.698; al 31.12.2025 si prevede un valore pari a 1.149.396. L'obiettivo è raggiunto in quanto il valore non supera la media del triennio 2011-2013 pari a 2.069.763,47

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

Obiettivo raggiunto
La società ha adempiuto agli obblighi previsti per legge.
- Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente
di Valutazione (OIV): 18 marzo 2025
- Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza: 16 gennaio 2025
-Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di
apposite check list: la società ritiene che siano e saranno attuate le misure di prevenzione della corruzione definite dalla civica amministrazione e trasmesse alla società tramite check list.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Miglioramento / Mantenimento Margine Operativo Lordo
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Margine operativo Lordo: non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	922.971,00	*Non inferiore all'anno precedente*	*Non inferiore all'anno precedente*	

Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = €741.439,00*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Margine Operativo Lordo: non inferiore rispetto all'anno precedente.
Obiettivo non raggiunto: il MOL al 30.06.2025 risulta pari ad Euro 430.330 mentre al 30.06.2024 era pari ad Euro 514.912 ; la previsione al 31.12.2025 risulta pari ad Euro 818.000 (superiore al budget di 797.193) mentre la previsione al 31.12.2024 era pari ad Euro 922.971

Obiettivo	05 - Incremento del fatturato dell'attività caratteristica
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	9.707.584,00	*Non inferiore all'anno precedente*	*Non inferiore all'anno precedente*	

Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = €9.550.521,00*

Stato avanzamento al 30/06/2025

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	05 - Incremento del fatturato dell'attività caratteristica
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni: valore non inferiore rispetto all'anno precedente
Obiettivo non raggiunto.
Al 30.06.2025 il valore risulta pari ad Euro 4.768.878, di poco inferiore rispetto al valore al 30/06/24 (4.811.013 Euro). Il valore di forecast previsto al 31.12.2025 risulta pari ad Euro 9.650.000 in calo rispetto al 2024.

Obiettivo	07 - Volume delle vendite della farmacia on-line attraverso il commercio elettronico
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Volume delle vendite della farmacia on-line attraverso il commercio elettronico	EUR		*Non inferiore a 80.000,00*	*Non inferiore a 150.000,00*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Il sito verrà attivato il 15.07.2025; la previsione di ricavi non inferiore ad 80.000 rimane invariata

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

09.01.01 - IL PRESIDIO DEL PROGRAMMA DI MANDATO	Costruire risposte efficaci ai bisogni dei cittadini in attuazione del programma del Sindaco

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.

Responsabile	VIGANO' MAURIZIO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	09 - CITTA' DELLA RESPONSABILITA'	**Obiettivi strategici**	09.02 - LE FINANZE DEL COMUNE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**				
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"				
Indicatore	**Udm**	**Consuntivo 2024**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	26.150.679,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

si prevede il raggiungimento dell'obiettivo

Obiettivo	**02 - 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)**				
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione				
Indicatore	**Udm**	**Consuntivo 2024**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

confermato raggiungimento 100%

Obiettivo	**04 - 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**				
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale				
Indicatore	**Udm**	**Consuntivo 2024**	**Previsione 2025**	**Previsione 2026**	**Previsione 2027**
Contenimento dei costi fissi di funzionamento, tra cui personale, organi sociali, assicurazioni, commissioni bancarie, consulenze professionali	EUR		*Valore non superiore alla media del triennio precedente chiuso*		

Stato avanzamento al 30/06/2025

La somma dei costi del personale, organi sociali, assicurazioni, commissioni bancarie e consulenze professionali (893.830,08) è superiore alla media del triennio precedente (677.671,85).
Le spese complessive sono inferiori al triennio precedente (-123.888,28)

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	03 - Convenzione supporto professionale in ambito economico-finanziario a favore di società partecipate
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Incremento dei ricavi da espletamento di attività consulenziali a favore delle società partecipate dal Comune	EUR		100.000,00	110.000,00	120.000,00

Nota previsto 2024 *Preconsuntivo 2023 = €55.000,00*

Stato avanzamento al 30/06/2025

alla data odierna è stato sottoscritto contratto consulenziale di 55.000€ con AMT SPA

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

09.02.03 - IL SISTEMA DELLA GOVERNANCE SOCIETARIA	Consolidare la posizione del Comune di Genova in IREN S.p.A ed il sistema di governance societaria improntato alle seguenti direttrici: in house providing nella gestione dei servizi pubblici, cessione delle partecipazioni non strategiche, nuove partnership per lo sviluppo degli investimenti

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

Responsabile	VACCA SANTIAGO	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	04 - CITTA' IN MOVIMENTO	**Obiettivi strategici**	04.02 - MOBILITA' INTERNA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	922.167,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Sulla base dei dati e delle previsioni al 30/06, fatto salvo eventi al momento non prevedibili e quantificabili, si conferma il risultato d'esercizio positivo previsto a Budget . Al 30/06 il risultato ante imposte è pari a euro 290.000

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	4,15%	*Non superiore a 22,48% (indicatore da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità)*	*Non superiore a 24,36% (indicatore da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità)*	
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 21,48%*				
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 22,48%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 24,36%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 52,67%*	*Non inferiore al 54,58%*	
Nota previsto 2025	*L'indicatore, da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità e considerando il MOL rettificato con il canone di concessione ed "A" non rettificato del piano del fabbisogno* *Media triennio 2021/2023 = 52,67%*				
Nota previsto 2026	*L'indicatore, da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità e considerando il MOL rettificato con il canone di concessione ed "A" non rettificato del piano del fabbisogno* *Media triennio 2022/2024 = 54,58%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	4.760.000,00	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	*Non superiore alla media 2011 - 2013*
Nota previsto 2025	*Indicatore da calcolarsi al netto dell' Agenzia della Mobilità* *L'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse*				
Nota previsto 2026	*Indicatore da calcolarsi al netto dell' Agenzia della Mobilità* *L'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Stato avanzamento al 30/06/2025

Per il calcolo del valore dell'indicatore definito come “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”, al fine di rendere omogeneo il confronto con gli anni precedenti, si è provveduto a rettificare sia i costi che i ricavi della parte relativa all’attività di Agenzia della Mobilità. Al 30/6 il valore risulta pari a circa 4,0% in linea con la media del periodo 2021-2023 (4,01%), valore che si ritiene possa essere confermato anche al 31/12/2025.
Il valore obiettivo del secondo indicatore è sempre stato determinato considerando il M.O.L. rettificato in aumento con il canone di concessione ed "A" non rettificato del piano del fabbisogno. Sulla base dei dati al 30/06 tale valore è pari al 54,03%, superiore alla media del triennio 2021/2023 (52,81%) e sulla base alle stime previsionali si ritiene di confermare il raggiungimento dell'obiettivo al 31/12/2025.
Per quanto attiene il terzo indicatore si ricorda che negli anni precedenti lo stesso era stato ridefinito come "A rettificato meno B" dove "A rettificato" è pari a ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse. Al 30/6 tale valore è pari ad Euro 2.254.119, inferiore alla media del triennio di riferimento 2011-2013. Sulla base delle stime attuali, si ritiene che questo obiettivo sarà raggiunto anche al 31/12/2025.

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

Indicatore 1: I documenti di attestazione dell’O.I.V., le schede di sintesi e la relativa griglia di valutazione sono pubblicati alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione “Controllo e rilievi sull'amministrazione"
In particolare, l’ultima documentazione pubblicata è riferita a quanto prescritto dalla deliberazione di A.N.AC. n. 192/2025 sull’assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31/05/2025. Numero di registrazione A.N.A.C. 99047.
Conseguentemente si ritiene di aver raggiunto questo obbiettivo.
Indicatore 2: Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2025-2027 è stato approvato e pubblicato entro la data del 31 gennaio 2025. Alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione".
Pertanto, anche in questo caso, l’obbiettivo di questo indicatore può essere considerato raggiunto.
Indicatore 3: Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list.
La Società ha dato piena attuazione alle misure di prevenzione della corruzione definite dalla Civica Amministrazione ed indicate nella check list come da nostra nota protocollo (P) GE/2024/0004371 del 28/08/2024 e relativi allegati.
Inoltre, si ricorda che, la scrivente già nel corso del 2021, aveva acquisito idonea piattaforma informatica certificata da AgID conforme a quanto previsto nella deliberazione A.N.AC. 469 del 9 giugno 2021 “Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell’art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001”. Il 15 luglio 2023 è entrato in vigore il D.Lgs 10 marzo 2023 n. 24 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 14 marzo 2023 n. 63), che recepisce la direttiva europea sul whistleblowing. La procedura è stata, quindi, aggiornata e pubblicata alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione".
Conseguentemente anche l’obbiettivo di questo indicatore è raggiunto.

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Presentazione di un progetto di aggregazione con Bagni Marina
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Presentazione di un progetto di aggregazione con Bagni Marina	Date		31/03/2025		

Stato avanzamento al 30/06/2025

Alla data del 30 giugno 2025 non è stato possibile procedere con la presentazione di un progetto di aggregazione con i Bagni Marina, poiché il rilascio della Concessione Demaniale risulta ancora in sospeso.

Obiettivo	05 - Revisione della regolamentazione della Blu Area
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Piano di revisione della regolamentazione della Blu Area	Date		30/09/2025		

Stato avanzamento al 30/06/2025

Per l’attuazione di questo obiettivo, la cui scadenza è fissata al 30 settembre 2025, la Società è in attesa di ricevere indicazioni da parte della nuova Giunta

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

04.02.01 - TPL E INFRASTRUTTURE PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	Sviluppare una rete di infrastrutture per una mobilità moderna, digitale, sostenibile e interconnessa, promuovendo il trasporto pubblico come sistema modale preferenziale

JOB CENTRE S.R.L.

Responsabile	GIONA FRANCO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	01 - CITTA' DEL LAVORO E DELL'IMPRESA	**Obiettivi strategici**	01.01 - SVILUPPO ECONOMICO E NUOVI POSTI DI LAVORO

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	34.502,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

AL 30 06 2025 SI CONFERMA IL RAGGIUNGIMENTO DEL RISULTATO ECONOMICO POSITIVO A FINE ANNO

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Rapporto % tra costi di funzionamento per “SERVIZI” (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione: non superiore rispetto all'esercizio precedente	Perc.	35,80%	*non superiore rispetto all'esercizio precedente*	*non superiore rispetto all'esercizio precedente*	
Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023: 64,35%*					
Nota previsto 2025 *Preconsuntivo 2024: 36,95%*					
Nota previsto 2026 *Preconsuntivo 2025 = 44,66%*					
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 13,00%*	*Non inferiore al 13,83%*	
Nota previsto 2025 *Media triennio 2021/2023 = 13,00%*					
Nota previsto 2026 *Media triennio 2022/2024 = 13,83%*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	385.359,00	*Non superiore a 423.000,00*	*Non superiore a € 423.000,00*	*Non superiore a 423.000,00*
Nota previsto 2026 *Media triennio 2011/2013 = 423.000,00*					
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14)	EUR		*Inferiore a 913.000,00*	*Inferiore a 1.031.000,00*	
Nota previsto 2025 *Inferiore all'esercizio precedente chiuso (2023)* *Indicatore da calcolarsi al netto dei costi per servizi su progetto*					
Nota previsto 2026 *Inferiore all'esercizio precedente chiuso (2024)* *Indicatore da calcolarsi al netto dei costi per servizi su progetto*					

Stato avanzamento al 30/06/2025

Al 30 06 2025 si conferma la previsione di raggiungimento del rispetto del piano del fabbisogno con un valore di A-B previsto a fine anno pari a 341.378 Euro, mentre il rapporto % tra costi di funzionamento per servizi e valore della produzione non è previsto inferiore al valore dell'esercizio precedente per una maggiore incidenza delle spese per servizi sui costi per progetti, in particolare per progetti avviati a metà dell'anno 2024 e che nell'anno 2025 sono passati alla loro fase realizzativa. il Rapporto tra MOL e costo del personale al momento è previsto al 9.92 % (questo rapporto deriva da un aumento del costo del personale su progetti che non prevedono la creazione di utile) e Le spese per Funzionamento per l'anno 2025 sono al momento previste per un valore pari a 684.566,00Euro

JOB CENTRE S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

AL 30 GIUGNO 2025 SI CONFERMA LA PREVISIONE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Incremento fatturato
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Valore superiore alla soglia di fatturato prevista dall'art.20 del D.lgs 175/2016	EUR	1.608.264,00	*Superiore alla soglia*	*Superiore alla soglia*	*Superiore alla soglia*

Stato avanzamento al 30/06/2025

AL 30 06 2025 SI PREVEDE IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTICO DEL FATTURATO SUPERIORE ALLA SOGLIA DI FATTURATO PREVISTA DELL'ART. 20 DEL D.LDL 175/2016 IL DATO A FINE ANNO ATTUALMENTE PREVISTO E' DI 2.520.561,00

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

01.01.01 - SOSTEGNO ALLE IMPRESE GENOVESI E ATTRAZIONE DI NUOVI INSEDIAMENTI AZIENDALI	Sviluppare e internazionalizzare le imprese presenti sul territorio genovese sostenendone l'innovazione e favorire l'insediamento di nuove attività produttive e imprenditoriali
01.01.02 - STRATEGIE DI MARKETING TERRITORIALE	Promuovere Genova a livello nazionale e internazionale quale destinazione sostenibile di investimenti, modello di crescita economica e di creazione di occupazione, sede di studio e lavoro sviluppando una strategia complessiva di attrattività basata sulla valorizzazione del capitale territoriale genovese
01.01.03 - INDUSTRIA TECNOLOGICA, INNOVAZIONE E SMART CITY	Consolidare Genova come centro di eccellenza dell' hi- tech e dell'innovazione più avanzata e accelerarne la transizione in città Smart, promuovendo un innovation network che metta in rete diversi partner per l'innovazione
01.01.05 - IL MARE COME VOLANO PER LO SVILUPPO E L'OCCUPAZIONE	Creare nuove opportunità di sviluppo e lavoro attraverso azioni di networking e l'organizzazione di eventi per affermare Genova come Capitale del Mediterraneo
01.01.06 - NUOVE RISORSE PER PROGETTI INNOVATIVI	Sviluppare la capacità di intercettare nuove risorse e opportunità di finanziamento per la realizzazione di progetti e servizi innovativi per cittadini e imprese

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

Responsabile	FERRANDO MAURO	**Assessori di riferimento**	BUCCI Marco, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	06 - CITTA' DEL MARE	**Obiettivi strategici**	06.02 - GENOVA E IL SUO PORTO
Linea di mandato	05 - CITTA' DEL TURISMO	**Obiettivi strategici**	05.01 - GENOVA DESTINAZIONE TURISTICA DI ECCELLENZA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	279.438,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

La Società ritiene che l'obiettivo sia raggiungibile. Alla data odierna è ancora in corso la chiusura definitiva di Euroflora, e nonostante la manifestazione non abbia dato i risultati attesi la Società sta ponendo in essere tutte le misure necessarie per raggiungere l'obiettivo. Si interverrà sulla puntuale valutazione dei fondi rischi e sulla riduzione dei costi di manutenzione straordinaria senza precludere l'efficienza manutentiva dell'area. Alla data odierna non si è ancora in grado di valutare i maggiori, rispetto alle previsioni di budget, canoni variabili riferiti all' Acquario di Genova.

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	38,08%	*Non superiore al 40,10%*	*Non superiore al 38,96%*	
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 42,51%*				
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 40,10%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 38,96%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore al 178,00%*	*Non inferiore al 200,37%*	
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 178,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2021/2023 = 200,37%*				

Stato avanzamento al 30/06/2025

La Società ritiene che l'obiettivo Rapporto tra costo per Servizi (B7) su Valore della produzione sia raggiungibile, mentre l'obiettivo Rapporto tra MOL e costo del personale difficilmente sarà raggiungibile, essendo la media influenzzata dall'esercizio 2023 che aveva registrato un MOL particolarmente performante rispetto a quelli medi; infatti nel 2023 si era registrata una ripresa del turismo post covid particolarmente significativa che difficilmente si potrà replicare nel 2025, in ogni caso la Società porrà in essere tutte le misure per cercare di tendere al raggiungimento dell'obiettivo. Alla data odierna è ancora in corso la chiusura definitiva di Euroflora, e nonostante la manifestazione non abbia dato i risultati attesi la Società sta ponendo in essere tutte le misure necessarie per raggiungere l'obiettivo.

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

La Società ha posto in essere tutte le azioni affinchè gli obiettivi siano raggiunti.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Efficientamento business unit - miglioramento del margine di contribuzione
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Incremento, rispetto all'anno precedente, del margine di contribuzione di ciascuna delle business unit Parcheggi, Congressi, Manifestazioni e Fiere	Perc.		*Incremento del 3,00% rispetto all'anno precedente*	*Incremento del 3,00% rispetto all'anno precedente*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Al 30.06.2025 le BU nel complesso hanno raggiunto l'obiettivo di migliorare il margine di contribuzione del 3%, esclusa la BU Fiera condizionata dal risultato di Euroflora che non ha raggiunto i risultati attesi dalla Società.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

05.01.01 - OFFERTA TURISTICA DI QUALITÀ	Ampliare e diversificare l'offerta turistica con prodotti turistici integrati e innovare il sistema di accoglienza
05.01.03 - SISTEMA FIERISTICO E TURISMO CONGRESSUALE	Rilanciare il sistema fieristico e il turismo congressuale come fonte di maggiore indotto per la città
05.01.05 - I GRANDI APPUNTAMENTI LEGATI AL MARE	Attrarre in città grandi appuntamenti nazionali e internazionali legati al mare - Ocean Race
06.02.01 - GRANDI PROGETTI DI SVILUPPO DEL PORTO	Promuovere e facilitare la realizzazione dei grandi progetti di sviluppo del porto di Genova in coordinamento con Regione, Autorità di Sistema Portuale e Governo

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

Responsabile	Calvi Elisabetta	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	09 - CITTA' DELLA RESPONSABILITA'	**Obiettivi strategici**	09.02 - LE FINANZE DEL COMUNE
Linea di mandato	07 - CITTA' DELLA SOLIDARIETA' E DEI SERVIZI SOCIALI	**Obiettivi strategici**	07.02 - SOSTEGNO ALL'ABITARE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	4.290,00	*Non negativo*	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Si prevede di realizzare un risultato positivo inferiore a quello indicato in RPA 2025-2027 derivante da minori ricavi da vendite e minori ricavi da locazioni a seguito dello slittamento della consegna dei cantieri.

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
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	Perc.	22,81%	*Non superiore al 22,74%*	*Non superiore al 22,75%*	
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 20,88%*				
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 22,74%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 22,75%*				
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Perc.		*Non inferiore a 753,00%*	*Non inferiore a 847,39%*	
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 753,00%*				
Nota previsto 2026	*Media triennio 2021/2023 = 847,39%*				
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR		*Non superiore a 653.649,00*	*Non superiore a 653.649,00*	*Non superiore a 653.649,00*

Stato avanzamento al 30/06/2025

Nel primo semestre 2025 non si prevedono scostamenti rispetto a RPA 2025-2027.Per l'indicatore MOL/Costo del personale si conferma il valore da RPA pari a 681%, inferiore rispetto alla media 2021-2023.

Per l'indicatore (Rapporto % B7/Valore produzione) si conferma il valore da RPA pari A 21,00, non superiore rispetto alla media del triennio 2021-2023.
Rispetto del Fabbisogno del personale: si conferma il valore da RPA Valore A-B PARI A 724.947, superiore rispetto alla media del trienni 2011-2013.

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

Obbiettivo raggiunto, i dati di trasparenza e anticorruzione sono stati pubblicati sul sito della Società

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Aumento delle vendite di beni immobili rispetto all'anno precedente
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Aumento delle vendite di beni immobili rispetto all'anno precedente	EUR	1.166.825,00	*Superiore all'anno precedente*		

Stato avanzamento al 30/06/2025

Nel primo semestre 2025 sono stati venduti n. 4 immobili ad uso abitativo per Euro 294.000 realizzando una plusvalenza sul valore di magazzino pari a Euro 35.750.
Si prevede di vendere nel secondo semestre 2025 n.8 immobili ad uso abitativo per Euro 717.000 realizzando una plusvalenza sul valore di magazzino pari a Euro 151.586. Le vendite nell'anno 2025 ammonterebbero ad Euro 1.011.000, obbiettivo non raggiunto rispetto all'anno 2024.

Obiettivo	05 - Miglioramento PFN
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Miglioramento PFN	EUR			*Valore inferiore alla media 2021 -2023*	

Stato avanzamento al 30/06/2025

Nel primo semestre 2025 la PFN ammonta a Euro 48.217.945, non risulta migliorativa la PFN rispetto all'anno 2024 che risultava pari a Euro 47.350.663.
Si prevede di migliorare la PFN entro il 31/12/2025.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

07.02.01 - RISPOSTA ALL'EMERGENZA ABITATIVA	Aumentare la capacità di risposta alla domanda di alloggi e all'emergenza abitativa, attraverso il recupero del patrimonio edilizio pubblico e l'introduzione di nuovi modelli di residenzialità che contrastino la creazione e l'isolamento di quartieri ghetto
09.02.04 - IL PATRIMONIO COMUNALE	Razionalizzare e valorizzare il patrimonio comunale attraverso strategie efficaci di real estate e l'individuazione di spazi per l'insediamento di nuove attività produttive

INFRASTRUTTURE RECUPERO EDILIZIO ENERGIA S.P.A.

Responsabile	PIAGGI Luca	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	08 - Città del merito	**Obiettivi strategici**	08.01 - Comune trasparente e accessibile

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

PAR10080 - Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list: Avanzamento su contenuti check list stimato al 70%.
PAR11510 - Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV): Avanzamento 100% (Attestazione su piattaforma ANC del 26.6.2025, pubblicata su "soxietà trasparente").
PAR11511 - Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza: Avanzamento 100% (Piano approvato e pubblicato entro 31.1.2025).

FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO S.P.A.

Responsabile	TACCOGNA Gerolamo	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	08 - Città del merito	**Obiettivi strategici**	08.01 - Comune trasparente e accessibile

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - 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)**
Area di intervento	

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list (Linee guida ANAC - Delibera n° 1134/2017)	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

PAR10080 - Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list: 80%

PAR11510 - Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV): 0% (la pubblicazione avverrà entro i termini previsti per il 2025)

PAR11511 - Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza: 100%

LIGURIA DIGITALE S.P.A.

Responsabile	GRECO Pier Paolo	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	08 - Città del merito	**Obiettivi strategici**	08.01 - Comune trasparente e accessibile

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.		100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 30/06/2025

Con riferimento all'indicatore:
- "Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)", si rileva che il termine di pubblicazione della succitata relazione è il 15/07/2025, così come precisato da ANAC con propria deliberazione n. 192 del 07/05/2025;
- "Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza" si rileva che il PTPCT 2025-2027 è stato approvato, su proposta del RPCT, dall'Amministratore Unico con determina n. 3 del 29 gennaio 2025. Lo stesso è stato, quindi, pubblicato sul sito istituzionale della Società, sezione "Società Trasparente", entro i termini di legge e, precisamente, in data 30/01/2025. Lo stato di avanzamento risulta dunque essere il 100%;
- "Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list" si rileva che il PTPCT 2025-2027 risulta attuato in conformità a quanto nello stesso previsto. Lo stato di avanzamento risulta dunque essere il 100%.

SEZIONE OPERATIVA

2. Obiettivi, Budget e Personale

2.1 Obiettivi 2026/2028 assegnati alle società controllate e in controllo analogo congiunto

2.2 Obiettivi 2025 - stato di avanzamento al 30/06/2025

2.3 Obiettivi 2024 - consuntivazione al 31/12/2024 e indicatori quali-quantitativi di servizio

2.4 Piano di fabbisogno del personale – consuntivazione 2024

Relazione finale sullo stato di attuazione degli indirizzi e obiettivi strategici

Relazione finale sullo stato di attuazione degli indirizzi e obiettivi strategici

INDICE

Società controllate

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

JOB CENTRE S.R.L.

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

Si dà atto che non sono disponibili le rendicontazioni di AMT al 31/12/2024

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

Responsabile	RAGGI Giovanni Battista	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	03 - CITTA' DELLA ECOSOSTENIBILITA'	**Obiettivi strategici**	03.03 - GESTIONE CIRCOLARE DEI RIFIUTI

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	65.335,00	*Non negativo*	27.050,00	*Non negativo*	*Non negativo*
Nota consuntivo 2023 *Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*						
Nota consuntivo 2024 *Nota 2024: obiettivo raggiunto*						
Differenza tra valore e costi della produzione del bilancio consolidato A-B: non negativa	EUR	2.831.629,00	*Non negativa*	3.588.491,00	*Non negativa*	*Non negativa*
Nota consuntivo 2023 *Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*						
Nota consuntivo 2024 *Nota 2024: obiettivo raggiunto*						
Risultato di esercizio consolidato: non negativo	EUR	223.950,00	*Non negativo*	1.317.004,00	*Non negativo*	*Non negativo*
Nota consuntivo 2023 *Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*						
Nota consuntivo 2024 *Nota 2024: obiettivo raggiunto*						

Stato avanzamento al 31/12/2024

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	7,47%	*Non superiore al 8,79%*	6,87%	*Non superiore al 8,10%*	*Non superiore al 7,60%*
Nota consuntivo 2023	*Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*					
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 8,79%*					
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: obiettivo raggiunto*					
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 8,10%*					
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 7,60%*					
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*Rapporto costante*	46,08%	*Rapporto costante*	*Rapporto costante*
Nota previsto 2024	*vedi premessa inserita nella sezione operativa 3 Relazioni Previsionali Aziendali delle società controllate "società titolari di Contratti di Servizio affidati da un Ente d'Ambito"*					
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: obiettivo non raggiunto* *Obiettivo 2024 pari a 44,19%* *Il risultato è dovuto principalmente all'incremento del costo del personale scaturito dall'assunzione del personale per i servizi erogati nella nuova commessa del Golfo Paradiso (la quale non ha nel relativo corrispettivo la piena copertura dei costi), dall'incremento del costo dovuto all'aggiornamento del CCNL e all'incremento delle voci variabili.*					
Nota previsto 2025	*vedi premessa inserita nella sezione operativa 3 Relazioni Previsionali Aziendali delle società controllate "società titolari di Contratti di Servizio affidati da un Ente d'Ambito"*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	74.684.999,00	*Non superiore a 72.174.753,00*	76.519.541,48	*Non superiore a 72.174.753,00*	*Non superiore a 72.174.753,00*
Nota consuntivo 2023	*Nota consuntivo 2023: obiettivo non raggiunto.* *Il mancato raggiungimento del target obiettivo relativo al Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente è imputabile all'incremento delle voci variabili, all'incremento degli organici necessari allo sviluppo dei progetti RD e all'assorbimento del personale di AMIU Bonifiche.*					
Nota previsto 2024	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*					
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: obiettivo non raggiunto* *L'incremento è principalmente correlato all'assorbimento del personale di AMIU Bonifiche, del personale in servizio sulla nuova commessa del Golfo Paradiso e sui progetti RD attivati nel ponente cittadino.*					
Nota previsto 2025	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*					
Nota previsto 2026	*In considerazione dell'ampliamento del perimetro del servizio, l'indicatore sarà riferito al solo costo del personale relativo al bacino urbano*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*					
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: obiettivo raggiunto*					
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*					
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: obiettivo raggiunto*					
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Nota consuntivo 2023: obiettivo raggiunto*					
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: obiettivo raggiunto*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	07 - Miglioramento sistemi di raccolta
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Centro del riuso con annesso centro di raccolta a Volpara e Lagaccio:avvio lavori	Date		31/12/2024 *avvio*	31/12/2024		
Nota consuntivo 2024	*Nota 2024: Obiettivo raggiunto*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**07 - Incremento della raccolta differenziata in ambito urbano, pari o superiore ai target obiettivo previsti dal Contratto di Servizio**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Quota percentuale di raccolta differenziata.	Perc.	47,02%	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*	50,57%	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*	*Maggiore del 65,00% da contratto di servizio*

Nota consuntivo 2023 *Nota consuntivo 2023: obiettivo non raggiunto.*
Il dato di %RD è inferiore alle attese a causa di alcuni ritardi nell'implementazione del nuovo sistema di raccolta "bilaterale".

Nota consuntivo 2024 *Nota 2024: obiettivo non raggiunto*
L'azienda sta ponendo in essere diverse iniziative volte a colmare il gap riscontrato.

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

03.03.01 - IL SISTEMA INTEGRATO DI IGIENE URBANA	Realizzare un sistema di economia circolare consolidando AMIU Spa come player pubblico aggregatore del sistema per il bacino metropolitano e realizzando gli impianti necessari alla chiusura del ciclo integrato dei rifiuti

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
IGIENE DEL SUOLO	S/N				
km di strade da spazzare	Num	1.017,00	1.017,00	1.017,00	530,00
Nota consuntivo 2024 *Km medi al giorno previsti dai percorsi di spazzamento (da sist. duale). Modificata la metodologia di calcolo.*					
Tonnellate rifiuti da spazzamento strade	Num	0,00	1.700,84	2.534,22	2.301,48
Tonnellate rifiuti spazzati a km	Num	0,00	1,67	2,49	4,34
Numero mezzi utilizzati (Autospazzatrici, lavastrade, autocarri) per spazzamento	Num	119,00	119,00	112,00	106,00
Numero medio addetti allo spazzamento al giorno	Num	198,00	233,00	233,00	227,00
Nota consuntivo 2022 *Da sist. Duale*					
RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI (DIFFERENZIATA E INDIFFERENZIATA)	S/N				
Dati di contesto	S/N				

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
N° abitanti sul territorio comunale	Num	564.981,00	560.688,00	564.657,00	565.775,00
Nota consuntivo 2021 *Dato fornito dallo stesso Comune di Genova-Direzione Partecipate*					
Nota consuntivo 2022 *Ultimo dato ISTAT disponibile*					
Nota consuntivo 2023 *Dato da DGR N. 601/2024-Approvazione risultati RD Regione Liguria anno 2023*					
Nota consuntivo 2024 *Dato da Atto 4542-2025 del 19/06/2025 di Regione Liguria - Approvazione risultati della raccolta differenziata raggiunta da Province, Città Metropolitana e Comuni liguri nell'anno 2024*					
N° Contenitori indifferenziata sul territorio comunale	Num	10.884,00	10.149,00	9.526,00	9.568,00
N° Contenitori differenziata complessivi sul territorio comunale	Num	27.429,00	31.476,00	28.150,00	28.243,00
Nota consuntivo 2023 *A fronte di un minor numero di contenitori è però aumentata la volumetria a disposizione dei conferimenti grazie a contenitori mediamente più capienti.*					
N° Contenitori sul territorio comunale	Num	38.313,00	41.625,00	37.676,00	37.811,00
N° Contenitori carta sul territorio comunale	Num	6.514,00	7.829,00	9.358,00	7.036,00
Nota consuntivo 2024 *Sostituiti contenitori a piccola volumetria con contenitori più grandi. A fronte di minori contenitori è comunque mantenuta la volumetria a disposizione dei cittadini.*					
N° Contenitori plastica e alluminio sul territorio comunale	Num	6.385,00	6.948,00	6.934,00	7.080,00
Nota consuntivo 2023 *A fronte di un minor numero di contenitori è però aumentata la volumetria a disposizione dei conferimenti grazie a contenitori mediamente più capienti.*					
N° Contenitori vetro sul territorio comunale	Num	5.753,00	5.722,00	5.464,00	5.722,00
Tonnellate di rifiuti differenziati raccolti sul territorio comunale	Num	115.481,00	120.235,65	131.659,57	146.722,00
Nota consuntivo 2024 *RD AMIU (escluso compostaggio) + FP Relife + FP Comune + Neutri(cimiteriali)*					
Tonnellate di rifiuti indifferenziati raccolti sul territorio comunale	Num	173.777,00	159.012,87	148.488,75	143.434,00
Nota consuntivo 2024 *Tutta la RSU*					
Tonnellate di rifiuti (di qualsiasi genere) raccolti sul territorio comunale	Num	289.258,00	279.248,52	280.148,32	290.156,00
Tonnellate di rifiuti destinati agli impianti di recupero	Num	104.719,00	108.224,63	119.979,23	127.543,65
Nota consuntivo 2021 *Escluso compostaggio e raccolta privati*					
Nota consuntivo 2022 *Escluso compostaggio e raccolta privati*					
Nota consuntivo 2023 *Escluso compostaggio*					
Nota consuntivo 2024 *RD solo AMIU (escluso compostaggio, fuori privativa, cimiteriali)*					
Tonnellate di frazione umida rifiuti a recupero di materia trattata	Num	16.401,00	19.365,68	22.881,69	24.526,59
Nota consuntivo 2021 *Solo la frazione organica*					

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Tonnellate di frazione umida rifiuti a recupero di materia trattata	Num	16.401,00	19.365,68	22.881,69	24.526,59
Nota consuntivo 2022 *Solo la frazione organica*					
Nota consuntivo 2023 *Solo la frazione organica*					
Nota consuntivo 2024 *Solo EER 200108 (gestione AMIU)*					
Tonnellate di rifiuti destinati a impianti di smaltimento (discarica e inceneritore)	Num	173.777,00	159.012,87	148.488,75	143.434,00
Nota consuntivo 2021 *RSU più materiali a smaltimento*					
Nota consuntivo 2022 *RSU più materiali a smaltimento*					
Nota consuntivo 2023 *Solo RSU*					
Nota consuntivo 2024 *Tutta la RSU*					
Tonnellate di rifiuti organici, verde e legno raccolte	Num	15.200,00	14.652,83	15.582,13	15.670,53
Nota consuntivo 2021 *Legno e ramaglie (escluso organico stradale)*					
Nota consuntivo 2022 *Legno e ramaglie (escluso organico stradale)*					
Nota consuntivo 2023 *Legno e ramaglie (escluso organico stradale)*					
Nota consuntivo 2024 *EER 200138+200201 (gestione AMIU)*					
Tonnellate di vetro raccolte	Num	15.036,00	15.552,74	16.108,79	16.006,51
Nota consuntivo 2021 *Vetro*					
Nota consuntivo 2022 *Vetro*					
Nota consuntivo 2023 *Vetro*					
Nota consuntivo 2024 *EER 150107+200102 (gestione AMIU)*					
Tonnellate di carta e cartone raccolte	Num	28.372,00	27.927,42	29.456,62	31.773,28
Nota consuntivo 2021 *Carta, cartone, imballaggi in carta/cartone*					
Nota consuntivo 2022 *Carta, cartone, imballaggi in carta/cartone*					
Nota consuntivo 2023 *Carta, cartone, imballaggi carta/cartone*					
Nota consuntivo 2024 *EER 200101+150101 (gestione AMIU)*					
Tonnellate di materie plastiche raccolte	Num	12.935,00	13.855,87	16.342,10	18.837,78
Nota consuntivo 2021 *Plastica e multimateriale*					
Nota consuntivo 2022 *Plastica e multimateriale*					
Nota consuntivo 2023 *Plastica e multimateriale*					
Nota consuntivo 2024 *EER 150102+150104+150106 (gestione AMIU)*					

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Tonnellate di metalli raccolti	Num	1.780,00	1.654,78	1.624,06	1.489,76
Nota consuntivo 2021	*Metalli*				
Nota consuntivo 2022	*Metalli*				
Nota consuntivo 2023	*Metalli*				
Nota consuntivo 2024	*EER 200140 (gestione AMIU)*				
Tonnellate di raccolta selettiva	Num	18.349,00	18.955,22	10.566,90	11.327,23
Nota consuntivo 2021	*Comprende le altre frazioni merceologiche non incluse in specifici obiettivi. Comprende Inerti domestici, Tessili, Altri CER (tra cui RUP, Pile, Farmaci, Olii, Batterie, Vernici e Solventi, Toner, Pneumatici), autocompostaggio e fuori privativa*				
Nota consuntivo 2022	*Comprende le altre frazioni merceologiche non incluse in specifici obiettivi. Comprende Inerti domestici, Tessili, Altri CER (tra cui RUP, Pile, Farmaci, Olii, Batterie, Vernici e Solventi, Toner, Pneumatici), autocompostaggio e fuori privativa*				
Nota consuntivo 2023	*Comprende le altre frazioni merceologiche non incluse in specifici obiettivi. Comprende Inerti domestici, Tessili, Altri CER, autocompostaggio e fuori privativa. Il dato è in decrescita a causa di minori conferimenti degli utenti e non per modifiche/carenze del servizio erogato.*				
Nota consuntivo 2024	*Calcolato come voce "Tonnellate di rifiuti differenziati raccolti sul territorio comunale" meno le quantità già indicate singolarmente*				
Tonnellate ingombranti raccolte	Num	5.002,00	4.329,59	5.110,43	5.665,22
Nota consuntivo 2021	*Ingombranti*				
Nota consuntivo 2022	*Ingombranti*				
Nota consuntivo 2023	*Ingombranti*				
Nota consuntivo 2024	*EER 200307 (gestione AMIU)*				
Tonnellate di RAE raccolte	Num	2.407,00	2.240,70	2.306,51	2.246,74
Nota consuntivo 2021	*RAEE*				
Nota consuntivo 2022	*RAEE*				
Nota consuntivo 2023	*RAEE*				
Nota consuntivo 2024	*Tutti i RAEE (gestione AMIU) (EER 200121,200123,200135,200136)*				
Numero isole ecologiche	Num	4,00	4,00	4,00	4,00
Nota consuntivo 2021	*3 isole ed 1 centro RAEE*				
Nota consuntivo 2022	*3 isole ed 1 centro RAEE*				
Nota consuntivo 2023	*3 isole ed 1 centro RAEE*				
Nota consuntivo 2024	*3 isole ed 1 centro RAEE*				
Capacità isole ecologiche	Num	2.205,00	2.205,00	2.205,00	2.205,00
Nota consuntivo 2021	*Si tratta di centri di raccolta per cui la capacita può variare*				
Nota consuntivo 2022	*Si tratta di centri di raccolta per cui la capacita può variare*				

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Capacità isole ecologiche	Num	2.205,00	2.205,00	2.205,00	2.205,00
Nota consuntivo 2023 *Si tratta di centri di raccolta per cui la capacità può variare*					
Nota consuntivo 2024 *Si tratta di centri di raccolta per cui la capacità può variare*					
Totale rifiuti isole ecologiche (tonnellate)	Num	31.998,00	29.822,09	19.703,32	20.992,22
Nota consuntivo 2021 *Da isole, EcoVan e centro RAEE*					
Nota consuntivo 2022 *Da isole, EcoVan e centro RAEE*					
Nota consuntivo 2023 *Da isole, EcoVan e centro RAEE.*					
Nota consuntivo 2024 *Da isole, EcoVan e centro RAEE.*					
Utenze domestiche servite dalla nettezza urbana	Num	288.177,00	287.425,00	287.425,00	287.976,00
Utenze non domestiche servite dalla nettezza urbana	Num	98.488,00	98.915,00	98.915,00	96.940,00
Utenze domestiche servite da raccolta porta a porta	Num	2.186,00	2.186,00	2.186,00	1.259,00
Nota consuntivo 2024 *Modificata la metodologia di calcolo.*					
Utenze non domestiche servite da raccolta porta a porta	Num	6.488,00	6.212,00	6.212,00	6.250,00
Utenze grandi produttori di organico (es. ristoranti, bar, …) servite da raccolta porta a porta	Num	3.196,00	3.196,00	3.196,00	3.318,00
N° Cittadini residenti nel Comune di Genova serviti dalla raccolta dell'umido	Num	268.194,00	268.194,00	268.194,00	517.412,00
Nota consuntivo 2024 *Modificata la metodologia di calcolo (da N. utenze a N. cittadini).*					
Indicatori	S/N				
% rifiuti differenziati sul totale dei rifiuti	Perc.	39,92%	43,06%	47,00%	50,57%
% rifiuti indifferenziati sul totale dei rifiuti	Perc.	60,08%	56,94%	53,00%	49,43%
% rifiuti destinati agli impianti per il recupero sul totale dei rifiuti	Perc.	36,20%	38,76%	42,83%	43,96%
% rifiuti destinati agli impianti di smaltimento (discarica e inceneritore) sul totale dei rifiuti	Perc.	60,08%	56,94%	53,00%	49,43%
kg di rifiuti urbani raccolti per abitante	Num	511,98	498,05	496,14	512,85
Kg di rifiuti organici, verde e legno raccolti per abitante	Num	26,90	26,13	27,60	27,70
Kg di vetro raccolti per abitante	Num	26,61	27,74	28,53	28,29
Kg di carta e cartone raccolti per abitante	Num	50,22	49,81	52,17	56,16

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Kg di materie plastiche raccolte per abitante	Num	22,89	24,71	28,94	33,30
Kg di metalli raccolti per abitante	Num	3,15	2,95	2,88	2,63
Kg di raccolta selettiva (pile esauste, accumulatori, farmaci,ecc.) per abitante	Num	32,48	33,81	18,71	20,02
Nota consuntivo 2023 *Il dato è in decrescita a causa di minori conferimenti degli utenti e non per modifiche/carenze del servizio erogato.*					
Kg di ingombranti raccolti per abitante	Num	8,85	7,72	9,05	10,01
Kg di RAE raccolti per abitante	Num	4,26	4,00	4,08	3,97
N° medio addetti per la raccolta dei rifiuti urbani (esluso addetti allo spazzamento) al giorno	Num	393,00	863,00	863,00	801,00
Nota consuntivo 2022 *Da sit. Duale. Modificato il metodo di valutazione rispetto agli anni precedenti.*					
Nota consuntivo 2024 *N. totale addetti - numero addetti allo spazzamento da Sistema Duale*					
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N			Sì	
Costo raccolta rifiuti	EUR	58.211.839,00	47.881.022,00	53.883.984,00	59.664.182,00
Nota consuntivo 2021 *Somma di CRT e CRD da Tari 2021 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2022 *Somma di CRT e CRD da Tari 2022 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2023 *Somma di CRT e CRD da Tari 2023 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2024 *Somma di CRT e CRD da Tari 2024 validata secondo normativa ARERA.*					
Costo raccolta differenziata	EUR	27.710.089,00	33.073.595,00	37.560.514,00	42.492.496,00
Nota consuntivo 2021 *Somma di CTR e CRD da Tari 2021 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2022 *Somma di CTR e CRD da Tari 2022 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2023 *Somma di CRT e CRD da Tari 2023 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2024 *Somma di CTR e CRD da Tari 2024 validata secondo normativa ARERA.*					
Costo raccolta indifferenziata	EUR	33.929.731,00	36.753.279,00	36.241.376,00	23.424.913,00
Nota consuntivo 2021 *CTS da Tari 2021 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2022 *CTS da Tari 2022 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2023 *CTS da Tari 2023 validata secondo normativa ARERA.*					
Nota consuntivo 2024 *CTS da Tari 2024 validata secondo normativa ARERA.*					
Costo a tonnellata di rifiuto raccolto	EUR	201,25	171,46	192,34	205,63
Costo a tonnellata di rifiuto indifferenziato	EUR	195,25	231,13	244,07	163,31

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Costo a tonnellata di rifiuto differenziato	EUR	239,95	275,07	285,29	289,61
% costo raccolta differenziata sul totale raccolto	Perc.	47,60%	69,07%	69,71%	71,22%
% costo raccolta indifferenziata sul totale raccolto	Perc.	58,29%	76,76%	67,26%	39,26%
Costo complessivo del servizio di igiene urbana	EUR	166.356.378,00	166.847.773,00	169.530.230,00	176.120.618,00
Nota consuntivo 2021 *Totale PEF quota Gestore + quota Comune, al lordo delle detrazioni*					
Nota consuntivo 2022 *Totale PEF quota Gestore + quota Comune, al lordo delle detrazioni*					
Nota consuntivo 2023 *Totale PEF quota Gestore + quota Comune, al lordo delle detrazioni*					
Nota consuntivo 2024 *Totale PEF quota Gestore + quota Comune, al lordo delle detrazioni*					
INDICATORI PRESTAZIONALI PER IL BILANCIO DI SOSTENIBILITA' (GLOBAL REPORTING INITIATIVE-GRI)	S/N				
COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	S/N				
n° campagne di informazione e sensibilizzazione ai cittadini a livello città	Num	5,00	5,00	2,00	4,00
N° attività in collaborazione con i Municipi	Num	25,00	25,00	32,00	28,00
N° attività organizzate insieme a gruppi di cittadini/associazioni	Num	34,00	34,00	38,00	33,00
N° di scuole coinvolte in attività di educazione ambientale	Num	45,00	45,00	43,00	55,00
% segnalazione disservizi ricevute al call center risolte	Perc.	90,00%	90,00%	94,00%	98,00%
Nota consuntivo 2024 *sommatoria delle Segnalazioni/Reclami risolte dei 9 municipi di Genova*					
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
IGIENE DEL SUOLO	S/N				
Mq di superficie spazzata	Num	484.283.451,00	495.394.760,00	495.394.760,00	590.912.190,00
Nota consuntivo 2021 *Spazzamento manuale, meccanizzato e misto*					
Nota consuntivo 2022 *Spazzamento manuale, meccanizzato e misto.*					
Nota consuntivo 2023 *Spazzamento meccanizzato, manuale e misto*					
Nota consuntivo 2024 *Modificata la metodologia di calcolo.*					
Mq di superficie da spazzare a programma	Num	694.803.254,30	682.050.616,00	682.050.616,00	678.623.003,00
Nota consuntivo 2021 *Spazzamento manuale, meccanizzato e misto*					
Nota consuntivo 2022 *Spazzamento manuale, meccanizzato e misto*					

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Mq di superficie da spazzare a programma	Num	694.803.254,30	682.050.616,00	682.050.616,00	678.623.003,00
Nota consuntivo 2023 *Spazzamento manuale, meccanizzato e misto*					
Efficacia spazzamento (PULITORIA MANUALE)	Perc.	69,70%	72,63%	72,63%	87,08%
Frequenza settimanale di pulitura manuale e svuotamento cestini portarifiuti	Giorni	6,22	6,22	6,22	6,00
N° interventi effettuati di pulitoria meccanizzata	Num	17.448,00	18.152,00	18.152,00	18.102,00
Nota consuntivo 2021 *Interventi di spazzamento meccanizzato e misto*					
Nota consuntivo 2022 *Interventi di spazzamento meccanizzato e misto*					
N° interventi programmati di pulitoria meccanizzata	Num	20.474,00	20.474,00	20.474,00	20.501,00
Nota consuntivo 2021 *Interventi di spazzamento meccanizzato e misto*					
Nota consuntivo 2022 *Interventi di spazzamento meccanizzato e misto*					
Rispetto del programma di intervento di PULITORIA MECCANIZZATA	Perc.	85,22%	88,66%	88,66%	88,30%
Frequenza mensile pulitoria meccanizzata (lavaggio strade e sottopassi pedonali)	Giorni	15,30	15,30	15,30	15,30
N° caditoie trattate	Num	44.561,00	45.013,00	45.013,00	0,00
Nota consuntivo 2021 *Numero di interventi eseguiti*					
Nota consuntivo 2022 *Numero di interventi eseguiti*					
Nota consuntivo 2024 *Servizio non più contrattualizzato*					
Frequenza pulitoria caditoie	Num	0,75	0,75	0,75	0,00
Nota consuntivo 2021 *Frequenza media valutando indistintamente aree alluvionali e aree non alluvionali. La frequenza contrattuale è 6mesi o 12 mesi.*					
Nota consuntivo 2022 *Frequenza media valutando indistintamente aree alluvionali e aree non alluvionali. La frequenza contrattuale è 6mesi o 12 mesi.*					
Nota consuntivo 2023 *Frequenza media valutando indistintamente aree alluvionali e aree non alluvionali. La frequenza contrattuale è 6 mesi o 12 mesi*					
Nota consuntivo 2024 *Servizio non più contrattualizzato*					
Frequenza di pulizia giornaliera dei VESPASIANI escluso festivi	Num	6,00	6,00	6,00	6,00
Nota consuntivo 2021 *Frequenza giornaliera da lunedì al sabato*					
Nota consuntivo 2022 *Frequenza giornaliera da lunedì al sabato*					
Nota consuntivo 2023 *Frequenza giornaliera da lunedì al sabato*					
Nota consuntivo 2024 *Frequenza giornaliera da lunedì al sabato*					

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Frequenza settimanale di pulizia e manutenzione ordinaria dei WC AUTOPULENTI	Giorni	3,00	3,00	3,00	0,00
Nota consuntivo 2024 *Servizio non più eseguito.*					
Frequenza settimanale di intervento per la PULIZIA AREE VERDI DI ARREDO URBANO APERTE	Giorni	4,69	4,52	4,52	5,00
Frequenza giornaliera PULITORIA DELLE AREE CIMITERIALI (Staglieno Castagna/Angeli)	Giorni	4,82	4,82	4,82	0,00
Nota consuntivo 2024 *la pulitoria della aree cimiteriali a staglieno, castagna ed Angelo non viene più eseguita da amiu perché non compresa nel CdS con Città Metropolitana.*					
ICS - Pulizia e decoro strade	Punt.	58,50	58,50	58,00	69,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Pulizia dello spazio urbano-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 23*					
RACCOLTA RIFIUTI URBANI	S/N				
Frequenza settimanale di svuotamento cassonetti raccolta RSU	Giorni	4,94	4,90	4,90	5,00
Frequenza all'anno per lavaggio cassonetti RSU	Num	2,00	2,00	2,00	2,00
ICS - Pulizia Postazione cassonetti rifiuti	Punt.	69,00	69,00	67,00	74,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Facilità e praticità di conferimento dei rifiuti-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 14*					
ICS - Pulizia cassonetti rifiuti	Punt.	64,20	64,20	69,00	83,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Adeguatezza dei contenitori per la raccolta-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 14*					
ICS - Assenze ingombranti accanto ai cassonetti	Punt.	69,00	69,00	67,00	0,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Facilità e praticità di conferimento dei rifiuti-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Indicatore ad oggi non disponibile.*					
ICS - Funzionalità cestini gettacarte	Punt.	64,20	64,20	63,00	70,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Adeguatezza dei contenitori per la raccolta-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 25*					
ICS - Livello riempimento cestini gettacarte	Punt.	68,10	68,10	63,00	70,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Frequenza del servizio-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 25*					

AZIENDA MULTISERVIZI E D'IGIENE URBANA GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
ICS - Qualità del rifiuto organico	Punt.	55,00	55,00	55,00	0,00
Nota consuntivo 2024 *n.d*					
RACCOLTA DIFFERENZIATA	S/N				
N° abitanti del territorio comunale serviti da raccolta differenziata	Punt.	564.981,00	560.688,00	564.657,00	562.422,00
Nota consuntivo 2024 *Inferiore al N. abitanti del comune di Genova (565.775) in quanto non ancora tutti gli abitanti sono raggiunti da raccolta differenziata.*					
% abitanti serviti dalla raccolta differenziata	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	99,41%
ICS - Svuotamento contenitori RD	Punt.	68,10	68,10	65,00	81,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Frequenza del servizio-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 14*					
ICS - Funzionalità contenitori RD	Punt.	64,20	64,20	75,00	72,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Adeguatezza dei contenitori per la raccolta-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 14*					
INDICATORI GENERALI	S/N				
Media ICS sulla raccolta rifiuti urbani e pulizia e decodo strade	Punt.	64,45	64,45	65,70	59,10
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 14*					
ICS - Funzionalità cassonetti RSU	Punt.	64,20	64,20	75,00	72,00
Nota consuntivo 2021 *Dato da Customer Satisfaction anno 2021: "Adeguatezza dei contenitori per la raccolta-Area Genova". Non confrontabile con anni precedenti per base dati differente.*					
Nota consuntivo 2024 *Customer Satisfaction Utenti 2024 https://www.amiu.genova.it/wp-content/uploads/2024/12/PPT_AMIU_2024_popolazione_2023-2024.pdf pag 14*					

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

Responsabile	BARABINO MAURIZIO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	07 - CITTA' DELLA SOLIDARIETA' E DEI SERVIZI SOCIALI	**Obiettivi strategici**	07.05 - CIMITERI MEMORIA DELLA CITTA'

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	72.530,00	*Non negativo*	153.628,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Nota consuntivo 2023 *Il risultato consuntivo 2023 è pari ad E 72.530. L'obiettivo è stato raggiunto.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	32,40%	*Non superiore al 30,52%*	31,14%	*Non superiore al 32,60%*	*Non superiore al 32,25%*

Nota consuntivo 2023 *L'obiettivo, in base ai valori del bilancio 2023, non è stato raggiunto principalmente a causa della diminuzione dei ricavi, dovuta all'andamento decresce della mortalità. Il valore B7, nel 2023, ha avuto una leggera crescita rispetto alla media di riferimento.*

Nota previsto 2024 *La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2020/2022= 30,52%*

Nota consuntivo 2024 *Si evidenzia come entrambi i parametri dei triennio di riferimento risultino influenzati dai valori relativi agli anni 2020 e 2022, caratterizzati da un tasso di mortalità elevato, che ha condizionato i dati di raffronto, ripercuotendosi sugli equilibri economici aziendali presi in esame, in periodi di bassa mortalità.*

Nota previsto 2025 *La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2021/2023= 32,60%*

Nota previsto 2026 *La voce B7 è al netto delle sponsorizzazioni verso il Comune - Media triennio 2022/2024= 32,25%*

Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*Rapporto costante*	38,72%	*Rapporto costante*	*Rapporto costante*

Nota previsto 2024 *Rapporto costante*

Stato avanzamento al 31/12/2024

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Mantenimento/incremento quote di mercato
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Quota di mercato servizi funebri: non inferiore al 36%	Perc.	36,03%	35,50%	36,93%	*Non inferiore al 36,00%*	*Non inferiore al 36,00%*

Nota consuntivo 2023 *L'obiettivo è stato raggiunto. Il dato indicato è riferito alla chiusura effettiva dell'esercizio 2023.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	05 - Costituzione e regolamentazione di un fondo (di importo non inferiore allo 0,60% dei ricavi) finanziato con economie di gestione a sostegno di famiglie disagiate impossibilitate a farsi carico dei costi del servizio funebre
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Famiglie indigenti assistite: numero non inferiore rispetto all'anno precedente	Num.	178	170	172	*Non inferiore a 170*	*Non inferiore a 170*

Nota consuntivo 2023 *Al 31/12/2023 n. 178 parti interessate hanno beneficiato dell'aiuto economico di A.Se.F., per un importo di circa E 110.000. L'obiettivo a fine anno è stato raggiunto*

Nota consuntivo 2024 *Alla data del 31/12/2024 n. 172 famiglie hanno beneficato dell'aiuto economico di A.Se.F., per un importo di circa € 95.000.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	07 - Impianto cremazione per animali di affezione
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Reperimento area e predisposizione del progetto definitivo	Date		31/12/2024	26/11/2024		

Nota consuntivo 2024 *In data 26/11/2024 è stato stipulato il contratto di locazione di immobile sito nel Comune di Genova ed elaborato il progetto definitivo.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

07.05.01 - IL SISTEMA CIMITERIALE	Migliorare l'accessibilità e la fruibilità degli spazi cimiteriali investendo in programmi di manutenzione per restituire decoro e dignità ai luoghi della memoria

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
N° famiglie indigenti assistite	Num	205,00	190,00	178,00	172,00
Indice di Customer Satisfaction - aspetti organizzativi [base 9]	Punt.	8,86	8,85	8,87	8,83
Indice di Customer Satisfaction complessivo aziendale [base 9]	Punt.	8,86	8,85	8,87	8,83
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
Dati di contesto	S/N				
Indice mortalità Comune di Genova (ogni 1000 ab.)	Punt.	14,30	15,80	14,10	13,90
N° annuo decessi Comune di Genova	Num	9.357,00	9.954,00	7.986,00	8.828,00
N° interventi su Genova	Num	3.192,00	3.549,00	3.258,00	3.278,00
N° interventi fuori Genova	Num	72,00	125,00	92,00	92,00
Indicatori	S/N				
Grado di copertura del fabbisogno servizio onoranze comunale = (N° interventi su Genova / N° annuo decessi Comune di Genova)*100	%.	34,11	35,80	40,80	37,13
N° medio di servizi effettuati giornalmente da ogni squadra operativa	Num	2,09	2,19	2,12	2,14

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
Ricavi dalle vendite e prestazioni	EUR	10.824.113,00	12.518.331,00	11.525.455,00	11.774.553,00
Costi della produzione	EUR	10.948.958,00	12.369.108,00	11.749.582,00	11.951.088,00
Nota consuntivo 2021 *La voce è comprensiva degli accantonamenti ai Fondi rischi.*					
Margine Operativo Lordo	EUR	1.198.448,00	1.457.949,00	990.957,00	1.010.352,00
Marginalità calcolata come rapporto tra MOL ed i ricavi dalle vendite e prestazioni= (Margine Operativo Lordo / Ricavi dalle vendite e prestazioni)*100	%.	11,07		8,59	8,58
Fondo sociale	EUR	223.603,57	195.687,00	221.813,00	220.000,00
Costo della socialità	EUR	117.916,50	94.233,00	101.813,00	95.294,00
INDICATORI PRESTAZIONALI TECNICI E DI TIPO ECONOMICO RELATIVI AL PERSONALE	S/N				
N° medio dipendenti	Num	88,18	89,42	93,92	95,81
N° ore annuali lavorate	Ore	140.841,00	137.925,00	148.518,00	151.891,00
Tasso di assenza	%.	5,29	6,96	4,96	4,95
Costo del personale	EUR	4.075.440,00	4.266.669,00	4.417.803,00	4.666.589,00
Produttività del personale calcolato come rapporto tra MOL e il N° medio dei dipendenti = Margine Operativo Lordo/ N° medio dipendenti	EUR	13.590,93	16.304,51	10.551,08	10.545,37

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

Responsabile	TISCORNIA FRANCESCO MASSIMO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	03 - CITTA' DELLA ECOSOSTENIBILITA'	**Obiettivi strategici**	03.01 - TRANSIZIONE ECOLOGICA E GREEN, 03.02 - DIFESA DEL SUOLO E TUTELA DEL TERRITORIO, 03.04 - UNA CITTA' BELLA, VIVIBILE E ATTRATTIVA, 03.05 - LA GENOVA DEL VERDE E DELLE VALLATE
Linea di mandato	04 - CITTA' IN MOVIMENTO	**Obiettivi strategici**	04.02 - MOBILITA' INTERNA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	98.067,41	*Non negativo*	7.677,68	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	5,38%	*Non superiore al 5,75%*	5,65%	*Non superiore al 5,35%*	*Non superiore al 5,53%*
Nota consuntivo 2023	*Media dei tre esercizi precedenti chiusi: 6,04%* *L'obiettivo è raggiunto*					
Nota previsto 2024	*Media Triennio 2020 - 2022 = 5,75%*					
Nota consuntivo 2024	*Media dei tre esercizi precedenti chiusi: 5,78%* *L'obiettivo è raggiunto.*					
Nota previsto 2025	*Media Triennio 2021 - 2023 = 5,35%*					
Nota previsto 2026	*Media Triennio 2022 - 2024 = 5,53%*					
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*rapporto costante*	0,47%	*rapporto costante*	*rapporto costante*
Nota previsto 2024	*rapporto costante*					
Nota consuntivo 2024	*Anno 2024 47,20%* *Valore compreso nella forbice del triennio 2021 - 2023 (47,57% - 46,80% - 43,60%).* *L'obiettivo è raggiunto.*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	14.860.531,00	*Non superiore a 18.075.000,00*	15.970.270,00	*Non superiore a 18.075.000,00*	*Non superiore a 18.075.000,00*

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale
Stato avanzamento al 31/12/2024	

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*E' stato pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.*					
Nota consuntivo 2024	*E' stato pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.*					
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*E' stato pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.*					
Nota consuntivo 2024	*E' stato pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.*					
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Tutte le misure sono state attuate.*					
Nota consuntivo 2024	*Tutte le misure sono state attuate.*					
Stato avanzamento al 31/12/2024						

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Riduzione della percentuale di esternalizzazione calcolata come rapporto tra costi relativi ai servizi appaltati a terzi e fatturato per contratto di servizio: valore non superiore rispetto all'esercizio precedente chiuso	Perc.	23,52%	23,52% *Non superiore all'esercizio precedente*	21,39%	*Non superiore all'esercizio precedente*	*Non superiore all'esercizio precedente*
Nota consuntivo 2023	*Come previsto in RPA 2023-2025 il calcolo dell'indicatore esclude i Progetti Speciali (PNRR, progetti di riqualificazione...)*					
Nota previsto 2024	*Consuntivo 2023 = 23,52%*					
Nota consuntivo 2024	*Come previsto in RPA 2024-2026 il calcolo dell'indicatore esclude i Progetti Speciali (PNRR, progetti di riqualificazione...)*					
Stato avanzamento al 31/12/2024						

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Obiettivo	**05 - Progetti speciali**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Predisposizione della documentazione progettuale PFTE e progettazione esecutiva per i lavori di Villa Imperiale, Via San Fruttuoso 100: restauro e valorizzazione	Date		31/12/2024	31/12/2024		

Nota consuntivo 2024 *La documentazione progettuale PFTE è stata consegnata e la progettazione esecutiva è stata conclusa.*

L'obiettivo è raggiunto.

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

03.01.05 - RIQUALIFICAZIONE DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Realizzare un sistema di illuminazione pubblica che produca risparmio energetico, che permetta una forte riduzione delle emissioni di gas serra, valorizzi il patrimonio artistico culturale e commerciale della città e risponda ad esigenze di vivibilità e sicurezza
03.02.01 - MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO E OPERE DI DIFESA	Ridurre il rischio idraulico inerente il reticolo idrografico del territorio mediante l'attuazione, nel minor orizzonte temporale possibile, degli interventi previsti dai vigenti Piani di Bacino e potenziare il sistema di manutenzione dei corsi d'acqua e delle reti di drenaggio urbano
03.04.02 - DECORO URBANO	Attuare un programma di interventi di rigenerazione e manutenzioni diffuse per rendere più vivibili i quartieri e migliorare la qualità degli spazi urbani
03.05.01 - CURA E VALORIZZAZIONE DEL VERDE URBANO	Manutenere e arricchire il verde urbano e il patrimonio arboreo cittadino
04.02.02 - MANUTENZIONE E SICUREZZA DELLE STRADE	Investire nella qualità e nella sicurezza delle infrastrutture stradali cittadine
04.02.04 - ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE	Abbattere le barriere architettoniche presenti in città in tutti i luoghi pubblici o aperti al pubblico, con particolare attenzione, oltre alla disabilità motoria, anche a quelle uditiva e visiva

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
INDICATORI SETTORE STRADE	S/N				
Dati di contesto	S/N				

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
km strade di proprietà comunale	Num	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Mq di superficie stradale complessiva oggetto di manutenzione	Num	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
N° ordinanze pubblicate sulla segnaletica stradale	Num	81,00	80,00	83,00	205,00
Indicatori	S/N				
Mq di asfalto stesi nell'anno	Num	207.000,00	217.000,00	220.000,00	190.000,00
km di strade asfaltate nell'anno	Num	59,00	62,00	63,00	54,00
Mq rifacimenti marciapiedi effettuati nell'anno	Num	19.320,00	19.600,00	17.000,00	19.000,00
Metri di tracciatura strisce long. effettuati nell'anno	Num	621.914,00	489.780,00	459.380,00	434.000,00
Mq ritracciatura attraversamenti pedonali effettuati nell'anno	Num	59.472,00	53.346,00	75.260,00	68.000,00
N° ordinanze pubblicate sulla segnaletica stradale per interventi andati a buon fine	Num	100,00	72,00	77,00	189,00
Nota consuntivo 2021 *Nel corso del 2021 sono andate a buon fine anche n.23 ordinanze del 2020.*					
% ordinanze andate a buon fine	Perc.	123,46%	90,00%	92,77%	92,20%
N. interventi di manutenzione ordinaria settore strade realizzati nell'anno	Num	19.609,00	20.344,00	18.900,00	20.072,00
Intensità degli interventi di manutenzione ordinaria nel settore strade	Num	14,01	14,53	13,50	14,34
% di riasfaltatura stradale nell'anno	Perc.	4,14%	4,34%	4,40%	3,80%
N° attività di Pronto Intervento su richiesta della PM	Num	4.381,00	4.416,00	3.397,00	4.382,00
N° addetti medi nel settore strade	Num	98,00	98,00	116,00	156,00
Nota consuntivo 2024 *Aumento dovuto al confluire di parte degli addetti del settore Logistica al settore Strade.*					
INDICATORI SETTORE IMPIANTI	S/N				
Dati di contesto	S/N				
N° punti luce	Num	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota consuntivo 2021 *Dal 2020 la gestione degli impianti di illuminazione pubblica è in carico alla società City Green Light.*

Nota consuntivo 2022 *Dal 2020 la gestione degli impianti di illuminazione pubblica è in carico alla società City Green Light.*

Nota consuntivo 2023 *Dal 2020 la gestione degli impianti di illuminazione pubblica è in carico alla società City Green Light.*

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
N° lanterne semaforiche	Num	4.357,00	4.357,00	4.417,00	4.417,00
N° totale impianti	Num	1.323,00	1.323,00	1.357,00	1.357,00
N° impianti elevatori	Num	250,00	250,00	284,00	284,00
N° impianti semaforici	Num	323,00	323,00	323,00	323,00
N° impianti illuminazione pubblica e scenografica	Num	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Dal 2020 la gestione degli impianti di illuminazione pubblica e scenografica è in carico alla società City Green Light.*				
Nota consuntivo 2022	*Dal 2020 la gestione degli impianti di illuminazione pubblica e scenografica è in carico alla società City Green Light.*				
Nota consuntivo 2023	*Dal 2020 la gestione degli impianti di illuminazione pubblica e scenografica è in carico alla società City Green Light.*				
N° impianti elettrici in edifici	Num	750,00	750,00	750,00	750,00
Indicatori	S/N				
N° interventi di ripristino punti luce effettuati nell'anno	Num	4.176,00	1.446,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*A seguito dell'affidamento del servizio al nuovo gestore City Green Light in data 1° agosto 2020, il numero dei ripristi punto luce si è di conseguenza ridotto anche se non in misura proporzionale. Tali lavori sono stati eseguiti in subappalto per City Green Light.*				
Nota consuntivo 2022	*A seguito dell'affidamento del servizio al nuovo gestore City Green Light in data 1° agosto 2020, il numero dei ripristini punto luce si è di conseguenza ridotto. Tali lavori sono stati eseguiti in subappalto per City Green Light.*				
Nota consuntivo 2023	*A seguito dell'affidamento del servizio al nuovo gestore City Green Light in data 1° agosto 2020, il numero dei ripristini punto luce si è di conseguenza ridotto. Tali lavori sono stati eseguiti in subappalto per City Green Light.*				
Interventi medi a punto luce	Num				
Nota consuntivo 2021	*Non applicabile*				
Nota consuntivo 2022	*Non applicabile*				
Nota consuntivo 2023	*Non applicabile*				
N° interventi di ripristino lanterne semaforiche effettuati nell'anno	Num	193,00	245,00	750,00	910,00
Interventi medi a lanterna semaforica	Num	0,04	0,06	0,17	0,21
N° interventi su ascensori	Num	930,00	1.200,00	1.600,00	1.683,00
N° addetti medi nel settore impianti	Num	82,00	82,00	81,00	80,00
INDICATORI SETTORE VERDE	S/N				
Dati di contesto	S/N				
Mq aree verdi in gestione	Num	2.520.000,00	2.520.000,00	2.520.000,00	2.520.000,00

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
km alvei in gestione	Num	50,00	50,00	50,00	50,00
mq alvei in gestione	Num	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
N° alberi	Num	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Indicatori	S/N				
N° interventi per potature	Num	2.434,00	2.551,00	2.574,00	2.891,00
Nota consuntivo 2021 *N. Alberi potati*					
Nota consuntivo 2022 *N. Alberi potati*					
Nota consuntivo 2023 *N. Alberi potati*					
N° interventi per decespugliamenti	Num	69,00	79,00	89,00	87,00
N° interventi su verde e aiuole in gestione	Num	3.501,59	3.854,00	4.516,00	5.931,00
Intensità degli interventi su aree verdi	Num	1.389,52	1.529,37	1.792,06	2.353,57
Mq decespugliamenti	Num	13.574,00	32.088,00	32.090,00	35.298,00
Mq potature siepi e arbusti	Num	21.437,00	31.411,00	68.074,00	53.175,00
Intensità interventi di decespugliamento e potature	Num	993,25	1.043,65	1.056,75	1.181,75
N° interventi di sgombero e pulizia alvei e vasche da vegetazione infestante	Num	71,00	112,00	95,00	50,00
Intensità degli interventi sugli alvei	Num	1,42	2,24	1,90	1,00
Mq puliti di alvei da vegetazione infestante	Num	13.500,00	13.700,00	60.000,00	90.000,00
% di pulizia alvei	Perc.	3,86%	3,91%	17,14%	25,71%
N° addetti medi nel settore verde	Num	80,00	80,00	85,00	88,00
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
INDICATORI SETTORE STRADE	S/N				
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria nel settore strade effettuati nell'anno	EUR	4.495.000,00	4.495.000,00	4.495.000,00	4.495.000,00
Costo medio settore strade per mq (manut. ordinaria)	EUR	0,90	0,90	0,90	0,90

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria nel settore strade effettuati nell'anno	EUR	12.500.108,13	10.970.073,64	12.980.402,32	13.718.723,44
Nota consuntivo 2022	*Nel corso del 2022 sono stati stanziati in parte corrente Settore Segnaletica € 733.681 , che fino al 2021 trovavano copertura in conto capitale (manutenzione straordinaria) Strade, inoltre alcuni interventi di manutenzione straordinaria del settore Strade sono stati finanziati in parte corrente con un'integrazione pari a € 500.000. Questo giustifica la riduzione del costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria settore Strade.*				
Costo medio settore strade per mq (manut. straordinaria)	EUR	2,50	2,19	2,60	2,74
Costo totale asfaltature strade	EUR	5.631.436,00	5.307.972,57	5.684.176,66	5.215.689,10
Costo asfaltature a mq	EUR	27,21	24,46	25,84	27,45
Costo medio settore strade a intervento (manut. ordinaria)	EUR	229,23	220,95	237,83	223,94
INDICATORI SETTORE IMPIANTI	S/N				
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria effettuati nell'anno - punti luce	EUR				
Nota consuntivo 2021	*Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*				
Nota consuntivo 2022	*Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*				
Nota consuntivo 2023	*Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*				
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria nel settore impianti effettuati nell'anno – rifacimento impianti di illuminazione	EUR	664.071,44	426.304,91	333.688,52	427.053,68
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria effettuati nell'anno – lanterne semaforiche	EUR	648.406,11	646.280,76	701.926,08	684.999,00
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria nel settore impianti effettuati nell'anno – impianti semaforici	EUR	516.438,15	874.873,98	157.182,77	299.896,04
Nota consuntivo 2023	*Alcuni interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti semaforici rientrano nel finanziamento di manutenzione ordinaria segnaletica*				
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria effettuati nell'anno – impianti elevatori	EUR	154.289,33	144.446,99	158.763,75	180.996,00
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nell'anno – impianti elevatori	EUR	197.326,52	248.108,20	374.844,56	477.331,86
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria effettuati nell'anno – impianti elettrici in edifici	EUR	2.504.139,29	2.451.059,43	2.496.666,14	2.605.156,00
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nell'anno – impianti elettrici in edifici	EUR	153.884,05	293.723,87	728.537,79	496.899,90
Nota consuntivo 2021	*Realizzazione nuovi impianti passati poi in gestione a City Green Light.*				
Nota consuntivo 2022	*Realizzazione nuovi impianti passati poi in gestione a City Green Light.*				
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria nel settore impianti effettuati nell'anno – altre attività (prevalentemente presidi antincendio)	EUR	1.169.759,34	1.524.376,84	2.142.303,26	1.717.087,78
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria nel settore impianti effettuati nell'anno	EUR	3.306.834,73	3.241.787,18	3.357.355,98	3.471.151,00

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria nel settore impianti effettuati nell'anno	EUR	2.701.479,50	3.367.387,80	3.736.556,91	3.418.269,26
Costo medio settore impianti – punti luce (manutenzione ordinaria)	EUR				
Nota consuntivo 2021 *Non applicabile. Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*					
Nota consuntivo 2022 *Non applicabile. Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*					
Nota consuntivo 2023 *Non applicabile. Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*					
Costo medio settore impianti – rifacimento impianti di illuminazione (manutenzione straordinaria)	EUR				
Nota consuntivo 2021 *Non applicabile. Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*					
Nota consuntivo 2022 *Non applicabile. Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*					
Nota consuntivo 2023 *Non applicabile. Dal 2020 la gestione degli impianti di pubblica illuminazione è in carico a City Green Light.*					
Costo medio settore impianti – lanterne semaforiche (manutenzione ordinaria)	EUR	148,82	148,33	159,64	155,08
Costo medio settore impianti – impianti semaforici (manutenzione straordinaria)	EUR	1.598,88	2.708,59	486,63	928,47
Costo medio settore impianti – impianti elevatori (manutenzione ordinaria)	EUR	617,16	577,79	559,03	723,98
Costo medio settore impianti – impianti elevatori (manutenzione straordinaria)	EUR	789,31	992,43	1.319,88	1.909,33
Costo medio settore impianti – impianti elettrici in edifici (manutenzione ordinaria)	EUR	3.338,85	3.268,08	3.234,02	3.473,54
Costo medio settore impianti – impianti elettrici in edifici (manutenzione straordinaria)	EUR	205,18	391,63	943,70	662,53
INDICATORI SETTORE VERDE	S/N				
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione ordinaria delle aree verdi in gestione effettuati nell'anno	EUR	4.038.005,05	4.060.000,00	4.060.000,00	4.060.000,00
Costo totale a consuntivo degli interventi di manutenzione straordinaria delle aree verdi in gestione effettuati nell'anno	EUR	4.379.003,29	4.454.715,92	4.495.815,79	5.587.541,10
Costo medio per mq di area verde in gestione (manut. ordinaria)	EUR	1,60	1,61	1,61	1,61
Costo medio per mq di area verde in gestione (manut. straordinaria)	EUR	1,74	1,77	1,78	2,22
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
INDICATORI SETTORE IMPIANTI	S/N				
Dati di contesto	S/N				

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI GENOVA S.P.A.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
N° Interventi previsti di manutenzione straordinaria nel settore impianti nell'anno (da cronoprogramma)	Num	4,00	1,00	1,00	1,00
Nota consuntivo 2021 *Residuo interventi riferiti all'illuminazione Pubblica dell'anno precedente.*					
Nota consuntivo 2022 *Residuo interventi riferiti all'illuminazione Pubblica dell'anno precedente.*					
Nota consuntivo 2023 *Il programma prevede che gli interventi vemgano individuati in corso d'anno in base alle esigenze della C.A.*					
Nota consuntivo 2024 *Il programma prevede che gli interventi vengano individuati in corso d'anno in base alle esigenze della C.A.*					
Indicatori	S/N				
N° interventi realizzati di manutenzione straordinaria nel settore impianti nell'anno (da cronoprogramma)	Num	3,00	1,00	1,00	1,00
Nota consuntivo 2022 *Il programma prevede che gli interventi vengano individuati in corso d'anno in base alle esigenze della C.A.*					
Nota consuntivo 2023 *Il programma prevede che gli interventi vengano individuati in corso d'anno in base alle esigenze della C.A.*					
Nota consuntivo 2024 *Il programma prevede che gli interventi vengano individuati in corso d'anno in base alle esigenze della C.A.*					
Rispetto dei programmi di Intervento per manutenzione straordinaria nel settore impianti (da cronoprogramma)	Perc.	75,00%	100,00%	100,00%	100,00%

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

Responsabile	CAMINO DANIELE	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	06 - CITTA' DEL MARE	**Obiettivi strategici**	06.01 - LA GENOVA DEL MARE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	1.451,30	*Non negativo*	-146.310,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Nota consuntivo 2024 *Obiettivo non raggiunto. Si rileva uno scostamento rispetto alla previsione contenuta in RPA con perdita di esercizio pari ad € 146.310*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	20,99%	*Non superiore al 21,56%*	19,99%	*Non superiore al 20,32%*	*Non superiore al 20,11%*
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020-2022 = 21,56%*					
Nota consuntivo 2024	*Obiettivo raggiunto*					
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021-2023 = 20,32%*					
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022-2024 = 20,11%*					
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*rapporto costante*	44,77%	*rapporto costante*	*rapporto costante*
Nota previsto 2024	*rapporto costante*					
Nota consuntivo 2024	*Non è' stato raggiunto l'obiettivo relativo al "Rapporto tra il costo del personale e il fatturato": 44,77%. Considerando l'ultimo triennio 2021-2023, otteniamo un rapporto con una forbice compresa tra un minimo di 41,05% ed un massimo di 44,66%.*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	611.860,00	*Non superiore a 778.386,69*	708.264,00	*Non superiore a 778.386,69*	*Non superiore a 778.386,69*
Nota consuntivo 2024	*Obiettivo raggiunto*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Equilibrio del costo gestione degli stabilimenti balneari nella prospettiva della complessiva sostenibilità delle funzioni sociali che essi offrono alla città
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Numero di ingressi negli stabilimenti balneari: non inferiore rispetto all'anno precedente	Num	70.000,00	70.000,00 *Non inferiore all'esercizio precedente*	75.000,00	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*
Nota previsto 2024	*Consuntivo 2023 = 70.000*					
Nota consuntivo 2024	*Obiettivo raggiunto*					
Numero abbonamenti agli stabilimenti balneari: non inferiore rispetto all'anno precedente	Num	440,00	440,00 *non inferiore all'esercizio precedente*	446,00	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*
Nota consuntivo 2023	*Preconsuntivo 2023 = 440*					
Nota previsto 2024	*Consuntivo 2023 = 440*					
Nota consuntivo 2024	*Obiettivo raggiunto*					
Ricavi da ingressi ed abbonamenti agli stabilimenti balneari: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	961.923,00	961.923,00 *Non inferiore all'esercizio precedente*	954.787,00	*Non inferiore all'esercizio precedente*	*Non inferiore all'esercizio precedente*
Nota consuntivo 2023	*Preconsuntivo 2023 = 958.182*					
Nota previsto 2024	*Consuntivo 2023 = 961.923,00*					
Nota consuntivo 2024	*Sono leggermente diminuiti i ricavi da ingressi (954.787 vs 961.923) rispetto al 2023; l'indicatore ricavi da ingressi non è stato pertanto raggiunto*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**05 - Contenimento del costo del personale**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Riduzione del costo del personale al netto della quota rimborsata dal Comune relativa al Contratto di Servizio inerente l'attività di assistenza alla balneazione: inferiore rispetto all'esercizio precedente	Num		*inferiore rispetto all'esercizio precedente*	719.334,00	*Inferiore rispetto all'esercizio precedente*	*Inferiore rispetto all'esercizio precedente*

Nota consuntivo 2024 *Si rileva un aumento del costo del personale (719.334 vs 698.199) correlato alla quota rimborsata dal Comune relativa al Contratto di Servizio inerente l'attività di assistenza alla balneazione. L'indicatore contenimento costo del personale non è stato raggiunto*

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

06.01.01 - DIFESA E VALORIZZAZIONE DELLA COSTA E FRUIBILITA' DEL LITORALE	Realizzare interventi per la difesa, il recupero e la riqualificazione del litorale e degli approdi, favorendo la fruizione e l'accessibilità del litorale genovese, dotando le spiagge pubbliche di sorveglianza e servizi e individuando nuove aree demaniali da destinare a spiagge libere attrezzate

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
% "ingressi sociali" = N° totale ingressi sociali (Bagni S. Nazaro, Scogliera, Janua) / N° totale ingressi (Bagni S. Nazaro, Scogliera, Janua))*100	%.	7,26	8,59	7,55	
Nota consuntivo 2024 *Nella stagione 2024 non è stato stipulato alcun accordo con il Comune.*					
N° ore di apertura stabilimenti balneari in alta stagione (dal 15/06 al 15/09)	Ore	1.012,00	1.012,00	1.012,00	1.012,00
N° medio annuale di cabine disponibili (Bagni S. Nazaro)	Num	600,00	600,00	600,00	600,00
N° medio annuale di cabine disponibili (Bagni Scogliera)	Num	110,00	110,00	110,00	110,00
N° medio annuale di cabine disponibili (Bagni Janua)	Num	30,00	30,00	30,00	30,00
N° medio annuale di posti in cabina disponibili (Bagni S. Nazaro)	Num	4,00	4,00	4,00	4,00
N° medio annuale di posti in cabina disponibili (Bagni Scogliera)	Num	4,00	4,00	4,00	4,00
N° medio annuale di posti in cabina disponibili (Bagni Janua)	Num	4,00	4,00	4,00	4,00
N° medio annuale posti spiaggia per lettini / sdraio disponibili nei Bagni S. Nazaro	Num	900,00	900,00	900,00	900,00
N° medio annuale posti spiaggia per lettini / sdraio disponibili nei Bagni S. Nazaro per i non abbonati	Num	80,00	80,00	80,00	80,00
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
Dati di contesto	S/N				
N° stabilimenti balneari in gestione	Num	1,00 *2 in subconcessione*	1,00 *2 in subconcessione*	1,00 *2 in subconcessione*	1,00 *2 in subconcessione*
N° spiagge libere attrezzate in gestione	Num	9,00	9,00	9,00	9,00
Indicatori	S/N				
N° abbonamenti stagionali Bagni S. Nazaro	Num	204,00 *(+185 annuali)*	210,00 *(+217 annuali)*	217,00	220,00
N° totale abbonamenti Bagni S. Nazaro = N° abbonamenti stagionali Bagni S. Nazaro + N° abbonamenti “Giorni non consecutivi” Bagni S. Nazaro + N° abbonamenti “TOURIST - Giorni consecutivi” Bagni S. Nazaro	Num	389,00	427,00	440,00	446,00
N° totale ingressi sociali (Bagni S. Nazaro, Scogliera, Janua)	Num	4.500,00	5.887,00	5.288,00	
Nota consuntivo 2024 *Nella stagione 2024 non è stato stipulato alcun accordo con il Comune.*					
N° totale ingressi Bagni S. Nazaro	Num	69.000,00	68.500,00	70.000,00	75.000,00
N° totale ingressi (Bagni S. Nazaro, Scogliera, Janua) = N° totale ingressi Bagni S. Nazaro + N° totale ingressi Bagni Scogliera + N° totale ingressi Bagni Janua	Num	69.000,00	68.500,00	70.000,00	75.000,00
Livello di saturazione medio delle cabine dei Bagni S. Nazaro = (N° totale abbonamenti Bagni S. Nazaro / N° medio annuale di cabine disponibili (Bagni S. Nazaro))*100	Perc.	65,00%	72,00%	73,33%	74,33%
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
Ricavi da ingressi - Bagni S. Nazaro	EUR	98.000,00	122.000,00	126.176,00	109.252,00
Ricavi da abbonamenti - Bagni S. Nazaro	EUR	709.964,00	794.557,00	835.747,00	845.535,00
Ricavi da abbonamenti - Bagni Scogliera	EUR	75.750,00	75.750,00	75.750,00	75.750,00
Ricavi da abbonamenti - Bagni Janua	EUR	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Ricavi dalle vendite e prestazioni	EUR	1.126.265,00	1.266.019,00	1.415.924,00	1.424.763,00
Totale costi della produzione	EUR	1.293.519,00	1.404.612,00	1.523.033,00	1.682.254,00
Margine Operativo Lordo	EUR	261.367,00	304.003,00	278.029,00	264.643,00
Marginalità BMG calcolata come rapporto tra MOL ed i ricavi dalle vendite e prestazioni= (Margine Operativo Lordo / Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni)*100	Perc.	23,20%	24,01%	19,64%	18,57%
Rapporto % tra costi della produzione e ricavi dalle vendite e prestazioni = (Totale costi della produzione/ Ricavi dalle vendite e prestazioni)*100	Num	114,85	110,94	107,56	118,07

BAGNI MARINA GENOVESE S.R.L.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI PRESTAZIONALI TECNICI E DI TIPO ECONOMICO RELATIVI AL PERSONALE	S/N				
N° medio dipendenti	Num	31,00	38,00	31,00	31,00
N° ore annuali lavorate	Ore	23.790,00	28.868,00	30.528,85	32.473,30
Tasso di assenza	Perc.	20,00%	21,95%	19,09%	22,54%
Costo del personale	EUR	581.728,00	599.168,00	698.199,00	719.334,00
Produttività del personale calcolato come rapporto tra MOL e il N° medio dei dipendenti = Margine Operativo Lordo/ N° medio dipendenti	EUR	8.431,06	8.000,00	9.138,00	8.536,87
Costo orario medio del personale dipendente = Costo del personale/N° ore annuali lavorate	EUR	24,42	20,75	22,87	22,15

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

Responsabile	CATTAPANI MASSIMILIANO	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	09 - CITTA' DELLA RESPONSABILITA'	**Obiettivi strategici**	09.01 - IL CITTADINO AL CENTRO DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	290.891,00	*Non negativo*	439.626,00	*non negativo e non inferiore alla previsione di budget 2025 (€ 317.690,00)*	*non negativo e non inferiore alla previsione di budget 2026 (€ 424.418,00)*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	3,90%	*Non superiore al 4,91%*	4,18%	*Non superiore al 4,41%*	*Non superiore al 4,11%*
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 4,91%*					
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 4,41%*					
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 4,11%*					
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.	23,60%	*rapporto costante*	24,00%	*rapporto costante*	*rapporto costante*
Nota previsto 2024	*rapporto costante*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**04 - Miglioramento / Mantenimento Margine Operativo Lordo**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Margine operativo Lordo: non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	741.439,00	*Non inferiore a 741.439,00*	922.971,00	*Non inferiore all'anno precedente*	*Non inferiore all'anno precedente*

Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = €741.439,00*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**05 - Incremento del fatturato dell'attività caratteristica**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	9.550.521,00	*Non inferiore a 9.550.521,00*	9.707.584,00	*Non inferiore all'anno precedente*	*Non inferiore all'anno precedente*

Nota consuntivo 2023 *Nota Consuntivo 2023: Obiettivo non raggiunto. Il valore risulta inferiore rispetto al 2022 (9.675.417 Euro). Il mancato raggiungimento è imputabile alla chiusura forzata nei mesi di Novembre e Dicembre 2023 della Farmacia Terminal per l'incendio alla Stazione Marittima che ha determinato una perdita di ricavi di circa 170.000€.*

Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023 = €9.550.521,00*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**06 - Incremento vendita farmaci generici**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Rapporto % tra i ricavi di vendita dei farmaci generici rispetto ai ricavi totali dei farmaci venduti: valore non inferiore rispetto all'anno precedente	Perc.	39,20%	39,10% *non inferiore all'anno precedente preconsuntivo 2023*	42,50%		

Nota consuntivo 2023 *Nota Consuntivo 2023: rapporto % del 2022 pari a 34,70%*

Nota previsto 2024 *preconsuntivo 2023=39,1%*

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**06 - Incremento vendita farmaci generici**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

09.01.01 - IL PRESIDIO DEL PROGRAMMA DI MANDATO	Costruire risposte efficaci ai bisogni dei cittadini in attuazione del programma del Sindaco

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
Ore apertura Farmacie Comunali all'anno	Ore	25.459,00	28.898,00	28.054,00	28.968,00
N° medio ore all'anno di apertura della singola farmacia comunale = Ore apertura Farmacie Comunali all'anno / N° Farmacie Comunali	Ore	2.995,00	3.210,00	3.117,00	3.218,67
Nota consuntivo 2021 *Il Terminal ha aperto il 12 Luglio per cui diviso 8,5*					
N° medio ore all'anno di partecipazione ai turni di guardia farmaceutica della singola Farmacia Comunale	Ore	546,00	616,00	596,00	552,00
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
Dati di contesto	S/N				
N° Farmacie Comunali	Num	9,00	9,00	9,00	9,00
Nota consuntivo 2021 *Compreso il Terminal che ha aperto il 12 Luglio*					
Nota consuntivo 2023 *Novembre e Dicembre 2023 farmacia del Terminal chiusa causa incendio alla Coop del Terminal Traghetti*					
Indicatori	S/N				
N° scontrini emessi da Farmacie Comunali	Num	353.393,00	407.002,00	434.174,00	460.333,00
N° ricette Farmacie Comunali	Num	151.508,00	174.678,00	178.394,00	187.591,00
N° di scontrini emessi all'ora = N° scontrini emessi da Farmacie Comunali / Ore apertura Farmacie Comunali all'anno	Num	13,88	14,08	15,48	15,89
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali	EUR	8.522.953,00	9.675.417,00	9.550.521,00	9.707.584,00

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
Ricavi vendite e prestazioni all'ora = Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali /Ore apertura Farmacie Comunali all'anno	EUR	334,77	334,81	340,43	335,11
Ricavo medio a Farmacia Comunale = Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali /N° Farmacie Comunali	EUR	946.994,78	1.075.046,00	1.061.169,00	1.078.620,44
Nota consuntivo 2021 *Diviso 9 ma Farmacia del Terminal aperta dal 12 Luglio 2021*					
Nota consuntivo 2023 *Diviso 9 farmacie ma la farmacia del Terminal è rimasta chiusa per tutto il mese di Novembre e Dicembre 2023 causa incendio Coop del Terminal Traghetti*					
Ricavi per contanti (compresi ticket) Farmacie Comunali	EUR	6.375.879,79	7.330.071,00	7.177.677,00	8.090.917,00
Ricavi differiti (da vendite SSN) Farmacie Comunali	EUR	1.972.554,22	2.135.790,00	2.177.273,00	2.532.514,00
Costi della produzione Farmacie Comunali	EUR	8.623.042,00	9.716.656,00	9.409.661,00	9.404.754,00
Costo materie prime da Conto Economico	EUR	5.248.257,00	5.670.725,00	5.973.527,00	5.719.038,00
Variazione delle rimanenze da Conto Economico	EUR	213.845,00	313.359,00	-53.490,00	157.733,00
Margine Operativo Lordo (M.O.L.)	EUR	475.401,00	651.723,00	741.439,00	922.971,00
Marginalità Farmacie Genovesi calcolato come rapporto tra MOL ed i ricavi dalle vendite e prestazioni= (Margine Operativo Lordo / Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali)*100	Perc.	5,58%	6,74%	7,76%	9,51%
Margine calcolato come differenziale tra i ricavi dalle vendite e prestazioni ed il costo delle materie prime = Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali – (Costo materie prime da Conto Economico + Variazione delle rimanenze da Conto Economico)	EUR	3.060.851,00	3.691.333,00	3.630.484,00	4.146.279,00
Rapporto % tra costi della produzione e ricavi dalle vendite e prestazioni = (Costi della produzione Farmacie Comunali / Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali)*100	Perc.	101,17%	100,42%	98,53%	96,88%
INDICATORI PRESTAZIONALI TECNICI E DI TIPO ECONOMICO RELATIVI AL PERSONALE	S/N				
N° medio dipendenti	Num	41,40	47,00	46,00	45,00
N° ore annuali lavorate	Ore	61.538,90	66.200,19	66.153,42	61.771,00
Nota consuntivo 2022 *Comprensivi delle ore lavorate dai dipendenti della Sede*					
Nota consuntivo 2023 *Comprensivi delle ore lavorate dai dipendenti della Sede*					
Nota consuntivo 2024 *Comprensivi delle ore lavorate dai dipendenti della sede*					
Tasso di assenza	Perc.	19,70%	15,26%	10,77%	7,05%
Nota consuntivo 2021 *Il Tasso di assenteismo del 19.7% di cui il 5.1% per ferie*					
Nota consuntivo 2022 *di cui il 10,06% per congedo maternità*					
Nota consuntivo 2024 *di cui il 4,23% congedo maternità*					
Costo del personale	EUR	2.020.801,00	2.461.187,00	2.314.541,00	2.389.673,00

FARMACIE GENOVESI S.R.L.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
Costo orario medio del personale dipendente = Costo del personale/N° ore annuali lavorate	EUR	32,84	48,18	34,99	38,69
Nota consuntivo 2023 *Tenendo conto anche delle ore lavorate dal personale di sede*					
Produttività del personale calcolato come rapporto tra MOL e il N° medio dei dipendenti = Margine Operativo Lordo/ N° medio dipendenti	EUR	11.483,12	13.866,00	16.118,00	20.510,47
Produttività del personale = Ricavi dalle vendite e prestazioni Farmacie Comunali / N° medio dipendenti	EUR	205.868,42	205.860,00	207.620,00	215.724,09

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.

Responsabile	VIGANO' MAURIZIO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	09 - CITTA' DELLA RESPONSABILITA'	**Obiettivi strategici**	09.02 - LE FINANZE DEL COMUNE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	23.626.687,00	*Non negativo*	26.150.679,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**03 - Convenzione supporto professionale in ambito economico-finanziario a favore di società partecipate**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Incremento dei ricavi da espletamento di attività consulenziali a favore delle società partecipate dal Comune	EUR		55.000,00 *Superiore all'esercizio 2023 preconsuntivo 2023*		100.000,00	110.000,00

Nota previsto 2024 *Preconsuntivo 2023 = €55.000,00*

Nota consuntivo 2024 *non sono stati conclusi contratti con il gruppo Comune*

Stato avanzamento al 31/12/2024

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES S.R.L.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI	
09.02.03 - IL SISTEMA DELLA GOVERNANCE SOCIETARIA	Consolidare la posizione del Comune di Genova in IREN S.p.A ed il sistema di governance societaria improntato alle seguenti direttrici: in house providing nella gestione dei servizi pubblici, cessione delle partecipazioni non strategiche, nuove partnership per lo sviluppo degli investimenti

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

Responsabile	VACCA SANTIAGO	**Assessori di riferimento**	CAMPORA Matteo, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	04 - CITTA' IN MOVIMENTO	**Obiettivi strategici**	04.02 - MOBILITA' INTERNA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	293.287,00	*Non negativo*	922.167,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 31/12/2024

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	4,27%	*Non superiore al 21,48%*	4,15%	*Non superiore a 22,48% (indicatore da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità)*	*Non superiore a 24,36% (indicatore da calcolarsi al netto dell'Agenzia della Mobilità)*
Nota consuntivo 2023	*Relativamente al consuntivo 2023 il valore risultante è pari a di 4,27%, ovviamente determinato con le medesime modalità degli anni precedenti, ovvero considerando i costi di funzionamento presenti in B7, ed escludendo dal calcolo, le voci di costo per servizi inerenti le attività di produzione. In analogia a quando precedentemente assunto, la media per il triennio 2019 ÷ 2021 è pari al 3,92%. Occorre precisare che i dati di riferimento che concorrono a formare tale indice sono stati influenzati, per la parte denominatore del rapporto, dalla riduzione dei ricavi derivanti dal servizio di gestione di notifica delle sanzioni per conto della Polizia Locale, mentre, per la parte numeratore del rapporto, da spese straordinarie finalizzate allo sviluppo dei servizi aziendali, in particolare inerenti all’evoluzione della Società in Agenzia per la Mobilità e ai servizi Tari, servizi che troveranno implementazione nel 2024.*					
Nota previsto 2024	*Media triennio 2020/2022 = 21,48%*					
Nota consuntivo 2024	*Il valore consuntivo 2024 è stato determinato, al fine di rendere omogeneo il confronto con gli anni precedenti, rettificando sia i costi che i ricavi della quota parte relativa alla funzione di Agenzia della Mobilità. L'indice, calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti, ovvero considerando i costi di funzionamento presenti in B7 ed escludendo le voci di costo per servizi inerenti le attività di produzione, è pari al 4,15%, leggermente superiore alla media del periodo 2020-2022 (3,91%)*					
Nota previsto 2025	*Media triennio 2021/2023 = 22,48%*					
Nota previsto 2026	*Media triennio 2022/2024 = 24,36%*					
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*rapporto costante*	41,36%	*rapporto costante*	*rapporto costante*
Nota previsto 2024	*rapporto costante*					
Nota consuntivo 2024	*Per omogeneità di confronto con i tre esercizi precedenti, il dato è stato ricalcolato rettificando il valore della produzione al netto dei ricavi riconducibili al ruolo di Agenzia per la Mobilità. Tale valore al 31/12 risulta pari a 41,36%,inferiore rispetto al valore minimo dell'anno relativo al periodo 2021-2023 (44,72%).*					
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall’Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	4.827.069,00	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	4.760.000,00	*Non superiore alla media 2011 - 2013*	*Non superiore alla media 2011 - 2013*
Nota consuntivo 2023	*Media triennio 2011/2013 = 6.022.076. Analogamente agli anni precedenti l'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse.*					
Nota consuntivo 2024	*Media triennio 2011/2013 = 6.022.076. Analogamente agli anni precedenti l'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse.*					
Nota previsto 2025	*Indicatore da calcolarsi al netto dell' Agenzia della Mobilità* *L'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse*					
Nota previsto 2026	*Indicatore da calcolarsi al netto dell' Agenzia della Mobilità* *L'indicatore è calcolato come "A rettificato" meno B. "A rettificato" è uguale ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*I documenti di attestazione, le schede di sintesi e la relativa griglia di valutazione sono pubblicati alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Controllo e rilievi sull'amministrazione" In particolare, l'ultima documentazione pubblicata è riferita a quanto prescritto dalla deliberazione A.N.AC. n. 203 del 17/05/2023 in materia di assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30/06/2023. Il comunicato del Presidente dell'Autorità Nazionale Anticorruzione del 17/07/2023 ha posticipato i termini di pubblicazione alla data del 15/09/2023. Conseguentemente si ritiene di aver raggiunto questo obbiettivo.*					
Nota consuntivo 2024	*I documenti di attestazione, le schede di sintesi e la relativa griglia di valutazione sono pubblicati alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Controllo e rilievi sull'amministrazione" In particolare, l'ultima documentazione pubblicata è riferita a quanto prescritto dalla deliberazione di A.N.AC. n. 213/2024 sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31/05/2024. Numero di registrazione A.N.A.C. 54307.*					
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2023-2025 è stato approvato e pubblicato entro la data del 31/01/2023 alla sezione "Società Trasparente", sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione", del sito web istituzionale della Società. Pertanto, anche in questo caso, l'obbiettivo di questo indicatore può essere considerato raggiunto.*					
Nota consuntivo 2024	*Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2024-2026 è stato approvato e pubblicato entro la data del 31 gennaio 2024. Alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione".*					
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*La Società ha dato piena attuazione alle misure di prevenzione della corruzione definite dalla Civica Amministrazione ed indicate nella check list come da nostra nota prot. (P) GE/202023/0004620del 29/08/2023 e relativi allegati. Inoltre, si ricorda che, la scrivente già nel corso del 2021, aveva acquisito idonea piattaforma informatica certificata da AgID conforme a quanto previsto nella deliberazione A.N.AC. 469 del 09/06/2021 "Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001". In data 15/07/2023 è entrato in vigore il D.Lgs 10/03/2023 n. 24 (pubblicato in G.U. n. 63 del 14/03/2023), che recepisce la direttiva europea sul whistleblowing. La procedura è stata, quindi, aggiornata e pubblicata alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società, sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione". Conseguentemente anche l'obbiettivo di questo indicatore è raggiunto.*					
Nota consuntivo 2024	*La Società ha dato piena attuazione alle misure di prevenzione della corruzione definite dalla Civica Amministrazione ed indicate nella check list come da nostra nota protocollo (P) GE/2024/0004371 del 28/08/2024 e relativi allegati. Inoltre, si ricorda che, la scrivente già nel corso del 2021, aveva acquisito idonea piattaforma informatica certificata da AgID conforme a quanto previsto nella deliberazione A.N.AC. 469 del 9 giugno 2021 "Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001". Il 15 luglio 2023 è entrato in vigore il D.Lgs 10 marzo 2023 n. 24 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 14 marzo 2023 n. 63), che recepisce la direttiva europea sul whistleblowing. La procedura è stata, quindi, aggiornata e pubblicata alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione".*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Gestione servizio riscossione TARI
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Attivazione dei servizi connessi alla riscossione TARI	Date		01/04/2024	01/04/2024		

Nota consuntivo 2024 *Il servizio è partito in data 1 Aprile 2024. L'obiettivo è stato raggiunto.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Il servizio è partito dal mese di Aprile. L'obiettivo è stato raggiunto.

Obiettivo	05 - Estensione impianti per la sicurezza stradale
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Attivazione sistema impianti semaforici T-Red su incroci num.3	Date		30/06/2024	30/06/2024		

Nota consuntivo 2024 *I tre impianti previsti agli incroci di C.so Europa/Via Mosso/Via Scribanti, Via Canevari/C.so Montegrappa/Via Castelfidardo e C.so De Stefanis/Via Bertuccioni sono stati installati e sono tutti operativi. L'obiettivo è quindi stato raggiunto.*

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Attivazione sistema di rilevamento della velocità num.1	Date		31/12/2024	31/12/2024		

Nota consuntivo 2024 *Genova Parcheggi ha completato tutte le attività propedeutiche necessarie per l'installazione del sistema di rilevamento richiesto dal Comando in via Pedullà/Semini; tuttavia, il Comando ha comunicato a Genova Parcheggi di non aver conseguito dalla Prefettura l'autorizzazione a procedere*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Per quanto attiene l'indicatore 1, i tre impianti previsti negli incroci di C.so Europa/Via Mosso/Via Scribanti, Via Canevari/C.so Montegrappa/Via Castelfidardo e C.so De Stefanis/Via Bertuccioni sono stati installati e sono tutti operativi. L'obiettivo è stato raggiunto.
In riferimento all'indicatore 2, Genova Parcheggi ha completato tutte le attività propedeutiche necessarie per l'installazione del sistema di rilevamento richiesto dal Comando in via Pedullà/Semini; tuttavia, il Comando ha comunicato a Genova Parcheggi di non aver conseguito dalla Prefettura l'autorizzazione a procedere.

Obiettivo	06 - Agenzia per la mobilità
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Costituzione Agenzia per la mobilità	Date		08/01/2024	01/03/2024		

Nota consuntivo 2024 *L'Agenzia è partita dal mese di marzo 2024*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Il servizio è partito dal mese di Marzo 2024, l'obiettivo è stato raggiunto.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

04.02.01 - TPL E INFRASTRUTTURE PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	Sviluppare una rete di infrastrutture per una mobilità moderna, digitale, sostenibile e interconnessa, promuovendo il trasporto pubblico come sistema modale preferenziale

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI PRESTAZIONALI	Num				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
SERVIZIO DI GESTIONE DELLA SOSTA	S/N				
Dati di contesto	S/N				
N° stalli in concessione	Num	22.175,58	21.962,58	21.842,83	21.721,25
Nota consuntivo 2021	*Dato medio stalli complessivi. Comprende tutte le tipologie di stalli in concessione (park interscambio compresi).*				
Nota consuntivo 2022	*Dato medio stalli complessivi. Comprende tutte le tipologie di stalli in concessione (park interscambio compresi).*				
Nota consuntivo 2023	*Dato medio stalli complessivi. Comprende tutte le tipologie di stalli in concessione (park interscambio compresi).*				
Nota consuntivo 2024	*Dato medio stalli complessivi. Comprende tutte le tipologie di stalli in concessione (park interscambio compresi).*				
N° Accertatori - Ausiliari della sosta	Num	26,54	26,23	23,41	19,39
Nota consuntivo 2021	*Si tratta del numero medio annuo di ausiliari della sosta in attività. Il dato tiene conto delle malattia e degli infortuni di lunga durata nonché dei congedi per maternità.*				
Nota consuntivo 2022	*Si tratta del numero medio annuo di ausiliari della sosta in servizio nel corso dell'anno, calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Il dato tiene conto delle malattie, degli infortuni di lunga durata, dei congedi per maternità, e anche dei distacchi per i servizi presso i due ospedali.*				
Nota consuntivo 2023	*Si tratta del numero medio annuo di ausiliari della sosta in servizio nel corso dell'anno, calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Il dato tiene conto delle malattie, degli infortuni di lunga durata, dei congedi per maternità, e anche dei distacchi per i servizi presso i due ospedali.*				
Nota consuntivo 2024	*Si tratta del numero medio annuo di ausiliari della sosta in servizio nel corso dell'anno, calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Il dato tiene conto delle malattie, degli infortuni di lunga durata, dei congedi per maternità, e anche dei distacchi per i servizi presso i due ospedali.*				
N° contratti attivi per parcheggi residenti	Num	1.429,00	1.504,00	1.365,00	1.314,00
Nota consuntivo 2021	*Numero di contratti attivi al 31/12/2021. Sono compresi gli abbonamenti dell'area di Piazzale M.L. KING che è riservato esclusivamente ad attività economiche.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero di contratti attivi al 31/12/2022. Sono compresi gli abbonamenti dell'area di Piazzale M.L. KING che è riservato esclusivamente ad attività economiche.*				
Nota consuntivo 2023	*Numero di contratti attivi al 31/12/2023. I nr.139 stalli dell'area del Piazzale M.L. KING, che per la Civica Amministrazione sono assimilati agli stalli residenti, e quindi ivi ricompresi, sono stati sospesi per lavori del nuovo Waterfront a partire dal mese di giugno*				
Nota consuntivo 2024	*Numero di contratti attivi al 31/12/2024.*				
N° stalli Blu Area	Num	17.960,17	17.879,33	17.814,08	17.807,42
Nota consuntivo 2021	*Dato medio annuo 2021.*				
Nota consuntivo 2022	*Dato medio annuo 2022*				
Nota consuntivo 2023	*Dato medio annuo 2023*				
Nota consuntivo 2024	*Dato medio annuo 2024*				
N° stalli Isole Azzurre	Num	1.899,92	1.831,58	1.859,33	1.794,83
Nota consuntivo 2021	*Dato medio anno 2021.*				
Nota consuntivo 2022	*Dato medio anno 2022*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
N° stalli Isole Azzurre	Num	1.899,92	1.831,58	1.859,33	1.794,83
Nota consuntivo 2023	*Dato medio anno 2023*				
Nota consuntivo 2024	*Dato medio anno 2024*				
N° stalli zone sosta a pagamento residenti	Num	1.535,50	1.471,67	1.391,42	1.368,00
Nota consuntivo 2021	*Dato medio annuo. Sono compresi i 139 stalli dell'area del Piazzale M.L. KING che per la Civica Amministrazione sono assimilati agli stalli residenti.*				
Nota consuntivo 2022	*Dato medio annuo. Sono compresi i 139 stalli dell'area del Piazzale M.L. KING che per la Civica Amministrazione sono assimilati agli stalli residenti.*				
Nota consuntivo 2023	*Dato medio annuo. I nr.139 stalli dell'area del Piazzale M.L. KING, che per la Civica Amministrazione sono assimilati agli stalli residenti, e quindi ivi ricompresi, sono stati sospesi per lavori del nuovo Waterfront a partire dal mese di giugno*				
Nota consuntivo 2024	*Dato medio annuo 2024. Dal mese di giugno meno nr 48 posti nel parcheggio del Lagaccio, non più usufruibili.*				
N° stalli di interscambio	Num	780,00	780,00	778,00	751,00
Nota consuntivo 2021	*Dato medio annuo.*				
Nota consuntivo 2022	*Dato medio annuo*				
Nota consuntivo 2023	*Dato medio annuo*				
Nota consuntivo 2024	*Dato medio annuo*				
N° totale contrassegni residenti Blu Area	Num	37.272,00	35.824,00	34.292,00	31.751,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2021.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022*				
Nota consuntivo 2024	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso dell'anno*				
Totale abbonamenti Blu Area ed Isole Azzurre per categorie	Num	26.739,00	30.505,00	29.464,00	29.053,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2021.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2023*				
Nota consuntivo 2024	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso dell'anno*				
N° totale contrassegni emessi	Num	99.442,00	105.417,00	111.291,00	103.541,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2021.* *Comprende tutte le tipologie di contrassegni emessi dal front-office: residenti Blu Area, abbonamenti Blu Area ed Isole Azzurre, residenti Z.T.L., altre categorie Z.T.L., C.U.D.E. e corsie gialle.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022.* *Comprende tutte le tipologie di contrassegni emessi dal front-office: residenti Blu Area, abbonamenti Blu Area ed Isole Azzurre, residenti Z.T.L., altre categorie Z.T.L., C.U.D.E. e corsie gialle.*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2023.* *Comprende tutte le tipologie di contrassegni emessi dal front-office: residenti Blu Area, abbonamenti Blu Area ed Isole Azzurre, residenti Z.T.L., altre categorie Z.T.L., C.U.D.E. e corsie gialle.*				
Nota consuntivo 2024					

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
N° totale contrassegni emessi	Num	99.442,00	105.417,00	111.291,00	103.541,00
Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso dell'anno. *Comprende tutte le tipologie di contrassegni emessi dal front-office: residenti Blu Area, abbonamenti Blu Area ed Isole Azzurre, residenti Z.T.L., altre categorie Z.T.L., C.U.D.E. e corsie gialle.*					
Indicatori	S/N				
Personale in servizio su strada ogni 1000 posti in concessione	Num	1,48	1,47	1,31	1,09
Nota consuntivo 2021 *E' stato considerato il numero medio annuo di ausiliari della sosta. Per il numero di stalli in concessione è stato considerato il numero medio annuo di stalli di Blu Area.*					
Nota consuntivo 2022 *E' stato considerato il numero medio annuo di ausiliari della sosta. Per il numero di stalli in concessione è stato considerato il numero medio annuo di stalli di Blu Area.*					
Nota consuntivo 2023 *E' stato considerato il numero medio annuo di ausiliari della sosta. Per il numero di stalli in concessione è stato considerato il numero medio annuo di stalli di Blu Area.*					
Nota consuntivo 2024 *E' stato considerato il numero medio annuo di ausiliari della sosta. Per il numero di stalli in concessione è stato considerato il numero medio annuo di stalli di Blu Area.*					
N° contratti parcheggi residenti sul totale dei posti in concessione per residenti	Num	0,93	1,02	0,98	0,96
Nota consuntivo 2021 *Si utilizza il numero di contratti attivi al 31/12/2021*					
Nota consuntivo 2022 *Si utilizza il numero di contratti attivi al 31/12/2022*					
Nota consuntivo 2023 *Si utilizza il numero di contratti attivi al 31/12/2023*					
Nota consuntivo 2024 *Si utilizza il numero di contratti attivi al 31/12/2024*					
N° sanzioni rilevate in Blu Area	Num	35.507,00	35.499,00	38.047,00	29.652,00
Nota consuntivo 2021 *Si tratta del numero si sanzioni emesse dagli Ausiliari della Sosta nel corso del 2021.*					
Nota consuntivo 2022 *Si tratta del numero si sanzioni emesse dagli Ausiliari della Sosta nel corso del 2022*					
Nota consuntivo 2023 *Si tratta del numero si sanzioni emesse dagli Ausiliari della Sosta nel corso del 2023*					
Nota consuntivo 2024 *Si tratta del numero si sanzioni emesse dagli Ausiliari della Sosta nel corso del 2024*					
N° sanzioni rilevate a stallo Blu Area	Num	1,98	1,99	2,14	1,67
Nota consuntivo 2021 *E' utilizzato il numero medio di stalli annuo di Blu Area.*					
Nota consuntivo 2022 *E' utilizzato il numero medio di stalli annuo di Blu Area.*					
Nota consuntivo 2023 *E' utilizzato il numero medio di stalli annuo di blu area*					
Nota consuntivo 2024 *Utilizzato il numero medio di stalli annuo di blu area*					
Produttività stallo	EUR	206,94	185,32	195,51	234,99
Nota consuntivo 2021 *Analogamente agli anni precedenti anche il M.O.L. 2021 è stato riclassificato al netto degli importi dei canoni di concessione che, sulla base del nuovo contratto di servizio, è pari a 3.000.000 € anno.*					
Nota consuntivo 2022 *Analogamente agli anni precedenti anche il M.O.L. 2022 è stato riclassificato al netto degli importi dei canoni di concessione che, sulla base del nuovo contratto di servizio, è pari a 3.000.000 € anno.*					
Nota consuntivo 2024 *L'incremento della produttività a stallo è da ricondursi alla crescita del Mol*					
SERVIZIO DI BIKE SHARING	S/N				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Dati di contesto	S/N				
N° velostazioni attive	Num	16,00	16,00	15,00	14,00
Nota consuntivo 2021	*Dato puntuale al 31/12/2021. A seguito dell'attività di "revamping" del servizio (attrezzature, biciclette, modalità di gestione) la gestione del Bike Sharing è stata riattivata a partire dalla seconda metà di dicembre.*				
Nota consuntivo 2022	*Dato puntuale al 31/12/2022*				
Nota consuntivo 2023	*Dato puntuale al 31/12/2023*				
Nota consuntivo 2024	*Dato puntuale al 31/12/2024. La stazione di Principe è stata dismessa a fine maggio 2024 a seguito di cantiere*				
N° abbonamenti annuali attivi per il bike sharing	Num	10,00	562,00	165,00	138,00
Nota consuntivo 2021	*Dato puntuale al 31/12/2021. A seguito dell'attività di "revamping" del servizio (attrezzature, biciclette, modalità di gestione) la gestione del Bike Sharing è stata riattivata a partire dalla seconda metà di dicembre.*				
Nota consuntivo 2022	*Dato puntuale al 31/12/2022 (compresi promocode omaggio).*				
Nota consuntivo 2023	*Dato puntuale al 31/12/2023 (compresi promocode omaggio).*				
Nota consuntivo 2024	*Dato puntuale al 31/12/2024 (compresi promocode omaggio).*				
ATTIVITA' DI RILASCIO/RINNOVO CONTRASSEGNI	S/N				
Totale contrassegni transito corsie gialle	Num	1.517,00	1.595,00	1.524,00	1.660,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni rilasciati nel corso dell'anno incluso i duplicati. Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni rilasciati nel corso dell'anno incluso i duplicati. Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società.*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni rilasciati nel corso dell'anno incluso i duplicati.*				
Nota consuntivo 2024	*Numero complessivo di contrassegni rilasciati nel corso dell'anno incluso i duplicati.*				
Totale contrassegni C.U.D.E. (Contrassegno Unico Disabili Europeo)	Num	2.788,00	3.429,00	4.002,00	4.633,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2021 incluso i duplicati. Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022 incluso i duplicati. Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società.*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2023 incluso i duplicati.*				
Nota consuntivo 2024	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso dell'anno incluso i duplicati.*				
GESTIONE DELLA REGOLAMENTAZIONE DEGLI ACCESSI ALLE ZONE A TRAFFICO LIMITATO (ZTL)	S/N				
Dati di contesto	S/N				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
N° varchi ZTL	Num	14,00	14,00	12,58	10,00
Nota consuntivo 2021	*Numero medio annuo varchi attivi.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero medio annuo varchi attivi.*				
Nota consuntivo 2023	*Varco di Boccadasse vandalizzato il 21/04/2023 ripristinato il funzionamento il 14/07/2023, ridanneggiato nella notte tra il 16 ed il 17/07/2023, al 31/12/23 in attesa di ripristino. Come da comunicazione del 31/08/2023 i varchi di Camelie e San Giorgio hanno subito danni e sono in attesa di ripristino dal 27/08/2023. Da dicembre 2023 è cambiato il sistema del telecontrollo e il fornitore non ha ancora fornito a Genova Parcheggi le credenziali di accesso, pertanto il dato di dicembre risulta parziale.*				
Nota consuntivo 2024	*Numero medio annuo varchi attivi. Come da comunicazione del 31/08/2023 i varchi di Camelie e San Giorgio hanno subito danni e sono in attesa di ripristino dal 27/08/2023.*				
Totale contrassegni ZTL per residenti	Num	5.706,00	5.401,00	5.580,00	5.568,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2021.*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2023*				
Nota consuntivo 2024	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso dell'anno*				
Totale contrassegni ZTL categorie diverse	Num	25.420,00	28.663,00	29.533,00	30.876,00
Nota consuntivo 2021	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2021. Differentemente dal dato 2020 nel valore esposto per il 2021 sono inclusi anche i contrassegni inseriti nella "white list".*				
Nota consuntivo 2022	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2022.*				
Nota consuntivo 2023	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso del 2023*				
Nota consuntivo 2024	*Numero complessivo di contrassegni emessi nel corso dell'anno*				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
Costi diretti di produzione della sosta (escluso canone)	EUR	3.340.365,72	3.402.923,96	3.295.228,31	3.447.193,07
Nota consuntivo 2021	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Nota consuntivo 2023	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Nota consuntivo 2024	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Costi diretti di produzione del bike sharing	EUR	213.200,92	214.041,65	198.492,10	214.160,18
Nota consuntivo 2021	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Nell'importo sono inclusi 100.000 € di acquisti per beni e servizi finalizzati al "revamping" del Bike Sharing. Inoltre, nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Nell'importo sono inclusi 45.000 € di acquisti per beni e servizi finalizzati al "revamping" del Bike Sharing.*				
Nota consuntivo 2023	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti. Non sono stati inseriti i costi per la realizzazione delle velostazioni /ciclopposteggi rientranti nel piano PON_METRO e finanziati per intero da contributi c/impianti.*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Costi diretti di produzione del bike sharing	EUR	213.200,92	214.041,65	198.492,10	214.160,18
Nota consuntivo 2024	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Costi diretti di produzione del telecontrollo	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Il dato non è più disponibile poiché le attività incluse su questo centro di costo sono state inglobate in altre funzioni aziendali. Inoltre, il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società a fronte delle attività che vengono svolte.*				
Nota consuntivo 2022	*Il dato non è più disponibile poiché le attività incluse su questo centro di costo sono state inglobate in altre funzioni aziendali. Inoltre, il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società a fronte delle attività che vengono svolte.*				
Nota consuntivo 2023	*Il dato non è più disponibile poiché le attività incluse su questo centro di costo sono state inglobate in altre funzioni aziendali. Inoltre, il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società a fronte delle attività che vengono svolte.*				
Nota consuntivo 2024	*Il dato non è più disponibile poiché le attività incluse su questo centro di costo sono state inglobate in altre funzioni aziendali. Inoltre, il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per la Società a fronte delle attività che vengono svolte.*				
Costi diretti di produzione dei contrassegni	EUR	758.497,02	816.364,09	791.618,31	925.301,15
Nota consuntivo 2021	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.* *Nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Nota consuntivo 2023	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Nota consuntivo 2024	*Il valore indicato è stato calcolato con le stesse modalità degli anni precedenti.*				
Costi indiretti	EUR	1.324.685,90	1.173.260,78	1.321.832,44	1.453.577,81
Nota consuntivo 2021	*Per costi indiretti si è inteso, per uniformità con precedenti rilevazioni, i costi generali di funzionamento. Il valore esposto è stato determinato con identiche modalità con cui è stato elaborato il valore 2015 e quello degli anni seguenti.* *Per quanto riguarda l'incremento rispetto all'importo del 2020 si consideri il periodo di lokdown a seguito dell'emergenza COVID 19 nei primi mesi del 2020 nonché il protrarsi, anche nei mesi successivi, dell'epidemia che ha significativamente rallentato l'attività della Società.* *Inoltre, sempre per ciò che attiene il confronto con l'anno precedente, si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*Per costi indiretti si è inteso, per uniformità con precedenti rilevazioni, i costi generali di funzionamento. Il valore esposto è stato determinato con identiche modalità con cui è stato elaborato il valore 2015 e quello degli anni seguenti.*				
Nota consuntivo 2023	*Per costi indiretti si è inteso, per uniformità con precedenti rilevazioni, i costi generali di funzionamento.*				
Nota consuntivo 2024	*Per costi indiretti si è inteso, per uniformità con precedenti rilevazioni, i costi generali di funzionamento.*				
Totale costi di produzione	EUR	17.083.548,00	17.271.163,00	16.943.754,00	18.243.387,28
Nota consuntivo 2021	*Per quanto riguarda l'incremento rispetto all'importo del 2020 si consideri il periodo di lokdown a seguito dell'emergenza COVID 19 nei primi mesi del 2020 nonché il protrarsi, anche nei mesi successivi, dell'epidemia che ha significativamente rallentato l'attività della Società.* *Inoltre, sempre per ciò che attiene il confronto con l'anno precedente, si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2024	*Per rendere omogeneo il confronto con gli esercizi precedenti, è stato inserito il totale del valore della Produzione da bilancio CEE al netto dei contributi ricevuti da CM per l'esercizio della Delega di funzioni dell'Agenzia della Mobilità pari ad Euro 89.812.622,72*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Costo diretto di produzione della sosta (escluso canone) per stallo in concessione (esluso stalli per residenti)	EUR	150,63	154,94	150,84	158,70
Nota consuntivo 2021	*Il divisore comprende anche gli stalli dei parcheggi d'interscambio. Nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*Il divisore comprende anche gli stalli dei parcheggi d'interscambio.*				
Nota consuntivo 2023	*Il divisore comprende anche gli stalli dei parcheggi d'interscambio.*				
Nota consuntivo 2024	*Il divisore comprende anche gli stalli dei parcheggi d'interscambio.*				
Costi diretto di produzione del bike sharing per velostazione attiva	EUR	13.325,06	13.377,60	13.232,81	15.297,16
Nota consuntivo 2021	*Per quanto attiene l'incremento sul valore 2020 si consideri che sono considerati i costi relativi all'attività di revamping che si è conclusa nel mese di dicembre. Oltre a ciò, nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020. Contrariamente agli anni precedenti il divisore non è il numero medio di velostazioni attive nel corso del 2021 ma il numero puntuale delle velostazioni al 31/12/2021 per via dell'attività di revamping (il servizio di bike sharing è stato sospeso per gran parte del 2021).*				
Nota consuntivo 2022	*Il divisore è il numero puntuale delle velostazioni al 31/12/2022*				
Nota consuntivo 2023	*Il divisore è il numero puntuale delle velostazioni al 31/12/2023*				
Nota consuntivo 2024	*Il divisore è il numero medio delle velostazioni attive nel 2024*				
Costo diretto di produzione del telecontrollo per varco ZTL	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Il valore dell'indicatore non è più determinabile poiché le attività precedentemente incluse in questo centro di costo sono state assorbite in altre funzioni aziendali al fine di ottimizzare i costi.*				
Nota consuntivo 2022	*Il valore dell'indicatore non è più determinabile poiché le attività precedentemente incluse in questo centro di costo sono state assorbite in altre funzioni aziendali al fine di ottimizzare i costi.*				
Nota consuntivo 2023	*Il valore dell'indicatore non è più determinabile poiché le attività precedentemente incluse in questo centro di costo sono state assorbite in altre funzioni aziendali al fine di ottimizzare i costi.*				
Nota consuntivo 2024	*Il valore dell'indicatore non è più determinabile poiché le attività precedentemente incluse in questo centro di costo sono state assorbite in altre funzioni aziendali al fine di ottimizzare i costi.*				
Costo diretto di produzione dei contrassegni per contrassegno emesso	EUR	7,63	7,20	7,58	8,94
Nota consuntivo 2021	*I valore indicato è riferito al costo sostenuto per l'emissione di tutti i contrassegni. Per il numero di contrassegni è stato considerato il numero complessivo di contrassegni emessi con riferimento a tutte le tipologie previste. Nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*I valore indicato è riferito al costo sostenuto per l'emissione di tutti i contrassegni. Per il numero di contrassegni è stato considerato il numero complessivo di contrassegni emessi con riferimento a tutte le tipologie previste.*				
Nota consuntivo 2023	*I valore indicato è riferito al costo sostenuto per l'emissione di tutti i contrassegni. Per il numero di contrassegni è stato considerato il numero complessivo di contrassegni emessi con riferimento a tutte le tipologie previste.*				
Nota consuntivo 2024	*I valore indicato è riferito al costo sostenuto per l'emissione di tutti i contrassegni. Per il numero di contrassegni è stato considerato il numero complessivo di contrassegni emessi con riferimento a tutte le tipologie previste.*				
% Costi indiretti sui costi di produzione	Perc.	7,75%	6,79%	7,80%	7,97%
Controllo sosta (% Copertura costi derivante dalla convenzione Ausiliari del Traffico)	Perc.	60,05%	62,59%	71,55%	73,74%
Nota consuntivo 2021	*I ricavi considerati sono quelli che derivano dalla convenzione in essere con la Polizia Municipale. I costi sono calcolati con le medesime modalità utilizzate utilizzate negli anni precedenti. Nel confronto con l'anno precedente si consideri che nel corso del 2020 la Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrità Salariale (F.I.S.) ed ha proceduto all'integrale differimento degli ammortamenti ai sensi dell'artico 60 comma 7 bis della Legge 126/2020.*				
Nota consuntivo 2022	*ricavi considerati sono quelli che derivano dalla convenzione in essere con la Polizia Municipale. I costi sono calcolati con le medesime modalità utilizzate utilizzate negli anni precedenti.*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Controllo sosta (% Copertura costi derivante dalla convenzione Ausiliari del Traffico)	Perc.	60,05%	62,59%	71,55%	73,74%
Nota consuntivo 2023	*ricavi considerati sono quelli che derivano dalla convenzione in essere con la Polizia Municipale. I costi sono calcolati con le medesime modalità utilizzate utilizzate negli anni precedenti. L'incremento dell'indice è dovuto prevalentemente all'aumento dei Ricavi nel corso del 2023*				
Nota consuntivo 2024	*ricavi considerati sono quelli che derivano dalla convenzione in essere con la Polizia Municipale. I costi sono calcolati con le medesime modalità utilizzate utilizzate negli anni precedenti. L'incremento dell'indice è da ricondursi principalmente all'aumento dei Ricavi*				
Ricavi da sosta (esclusi ricavi da sosta residenti)	EUR	6.240.669,03	6.264.926,19	6.407.917,00	6.449.275,01
Nota consuntivo 2021	*Sono compresi i ricavi da rotazione parcheggi d'interscambio che rientrano nella linea di attività "sosta a rotazione", mentre sono esclusi i ricavi da sosta residenti.*				
Nota consuntivo 2022	*Sono compresi i ricavi da rotazione parcheggi d'interscambio che rientrano nella linea di attività "sosta a rotazione", mentre sono esclusi i ricavi da sosta residenti.*				
Nota consuntivo 2023	*Sono compresi i ricavi da rotazione parcheggi d'interscambio che rientrano nella linea di attività "sosta a rotazione", mentre sono esclusi i ricavi da sosta residenti.*				
Nota consuntivo 2024	*Sono compresi i ricavi da rotazione parcheggi d'interscambio che rientrano nella linea di attività "sosta a rotazione", mentre sono esclusi i ricavi da sosta residenti.*				
Ricavi da sosta Blu Area	EUR	2.315.510,31	2.173.045,03	2.260.859,56	2.225.110,52
Nota consuntivo 2021	*Comprende rotazione blu area e quota parte titoli di sosta.*				
Nota consuntivo 2022	*Comprende rotazione blu area e quota parte titoli di sosta.*				
Nota consuntivo 2023	*Comprende rotazione blu area e quota parte titoli di sosta.*				
Nota consuntivo 2024	*Comprende rotazione blu area e quota parte titoli di sosta.*				
Ricavi da sosta Isole Azzurre	EUR	3.925.158,72	4.093.647,83	4.147.057,44	4.224.164,49
Nota consuntivo 2021	*Comprende: rotazione isole azzurre, abbonamenti isole, quota parte titoli di sosta, rotazione altri parcheggi e interscambio.*				
Nota consuntivo 2022	*Comprende: rotazione isole azzurre, abbonamenti isole, quota parte titoli di sosta, rotazione altri parcheggi e interscambio.*				
Nota consuntivo 2023	*Comprende: rotazione isole azzurre, abbonamenti isole, quota parte titoli di sosta, rotazione altri parcheggi e interscambio.*				
Nota consuntivo 2024	*Comprende: rotazione isole azzurre, abbonamenti isole, quota parte titoli di sosta, rotazione altri parcheggi e interscambio.*				
Ricavi da telecontrollo	EUR	0,00		0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Nota consuntivo 2022	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Nota consuntivo 2023	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Nota consuntivo 2024	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Ricavi da contrassegni emessi (Totale)	EUR	1.776.058,15	1.793.325,63	1.723.514,21	1.702.335,52
Nota consuntivo 2021	*A differenza degli anni precedenti l'importo non include il corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e Corsie Gialle non più previsto dal nuovo contratto di servizio. Inoltre, ai fini della valutazione dei ricavi rispetto agli anni precedenti, si evidenzia il significativo incremento dei contrassegni gratuiti relativi ad auto ibride ed elettriche.*				
Nota consuntivo 2022	*Si ricorda che il corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e Corsie Gialle non è più previsto dal nuovo contratto di servizio. Inoltre si evidenzia il progressivo incremento dei contrassegni gratuiti relativi ad auto ibride ed elettriche, che nel corso del 2022 è stato compensato dall'aumento dei contrassegni ZTL e Altre attività.*				
Nota consuntivo 2023	*si segnala che anche nel 2023 è proseguito l'incremento dei contrassegni gratuiti relativi ad auto ibride ed elettriche*				
Nota consuntivo 2024	*si segnala che anche nel 2024 è proseguito l'incremento dei contrassegni gratuiti relativi ad auto ibride ed elettriche*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Ricavi da servizio rilascio contrassegni transito corsie gialle e C.U.D.E.	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Nota consuntivo 2022	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Nota consuntivo 2023	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Nota consuntivo 2024	*Il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.*				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	EUR	16.120.005,00	16.564.235,00	16.402.456,00	18.563.405,26
Nota consuntivo 2021	*Importo di A1 della Riclassificazione CEE.*				
Nota consuntivo 2022	*Importo di A1 della Riclassificazione CEE.*				
Nota consuntivo 2023	*Importo di A1 della Riclassificazione CEE.*				
Nota consuntivo 2024	*Importo di A1 della Riclassificazione CEE.*				
% dei ricavi da sosta rispetto ai ricavi delle vendite e prestazioni (esclusi ricavi da sosta residenti)	Perc.	38,71%	37,82%	39,07%	34,74%
Nota consuntivo 2021	*La riduzione percentuale è conseguente all'incremento dei ricavi in A1 afferenti altre attività acquisite dalla Società nonché dalla riduzione dei ricavi da sosta.*				
Nota consuntivo 2022	*La riduzione percentuale è conseguente all'incremento dei ricavi in A1 afferenti altre attività acquisite dalla Società*				
% dei ricavi da telecontrollo rispetto ai ricavi delle vendite e delle prestazioni	Perc.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Nota consuntivo 2021	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2022	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2023	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2024	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
% dei ricavi da contrassegni emessi rispetto ai ricavi delle vendite e delle prestazioni	Perc.	11,02%	10,83%	10,51%	9,17%
Nota consuntivo 2021	*La riduzione percentuale è conseguente all'incremento dei ricavi in A1 afferenti altre attività nonché dal fatto che il nuovo contratto di servizio non preveda alcun corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e Corsie Gialle e dal significativo incremento, nel corso degli ultimi anni, dei contrassegni rilasciati in relazione ad auto elettriche ed ibride.*				
Nota consuntivo 2022	*La riduzione percentuale è conseguente all'incremento dei ricavi in A1 afferenti altre attività nonché dal fatto che il nuovo contratto di servizio non preveda alcun corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e Corsie Gialle e dal significativo incremento, nel corso degli ultimi anni, dei contrassegni rilasciati in relazione ad auto elettriche ed ibride.*				
% dei ricavi da contrassegni transito corsie gialle e C.U.D.E. rispetto ai ricavi delle vendite e delle prestazioni	Perc.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Nota consuntivo 2021	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2022	*ome evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2023	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2024	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Ricavo per contrassegno emesso (Totale)	EUR	17,86	17,01	16,51	16,44
Nota consuntivo 2021					

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Ricavo per contrassegno emesso (Totale)	EUR	17,86	17,01	16,51	16,44
	Riduzione conseguente all'incremento del numero di contrassegni gratuiti (auto ibride ed elettriche). Si è altresì incrementato in numero delle registrazioni gratuite in "white list" nonché l'azzeramento del corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e Corsie Gialle. *Oltre a ciò, si evidenzia il significativo incremento dei contrassegni rilasciati gratuitamente per le auto ibride ed elettriche.*				
Nota consuntivo 2022	*Riduzione conseguente all'incremento del numero di contrassegni gratuiti (auto ibride ed elettriche). Si è altresì incrementato in numero delle registrazioni gratuite in "white list" nonché l'azzeramento del corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e Corsie Gialle.*				
Ricavo per stallo in concessione (esclusi ricavi da sosta residenti)	EUR	302,36	305,74	313,32	316,87
Nota consuntivo 2021	*Il valore esposto conferma la progressiva riduzione, per molteplici ragioni non dipendenti dalla Società, dei ricavi derivanti dalla sosta a rotazione. Il confronto con il 2020 non è significativo per via del prolungato lockdown nei primi mesi di quell'anno.*				
Nota consuntivo 2022	*Il dato è in sostanziale linea con l'esercizio precedente.*				
Ricavo per stallo Blu Area	EUR	128,92	121,54	126,91	124,95
Nota consuntivo 2021	*Il valore esposto conferma la progressiva riduzione, per molteplici ragioni non dipendenti dalla Società, dei ricavi derivanti dalla sosta a rotazione. Il confronto con il 2020 non è significativo per via del prolungato lockdown nei primi mesi di quell'anno.*				
Nota consuntivo 2022	*Il valore esposto conferma la progressiva riduzione, per molteplici ragioni non dipendenti dalla Società, dei ricavi derivanti dalla sosta a rotazione.*				
Ricavo per stallo Isole Azzurre	EUR	2.065,96	2.234,07	2.230,40	2.353,51
Nota consuntivo 2021	*l valore esposto conferma la progressiva riduzione, per molteplici ragioni non dipendenti dalla Società, dei ricavi derivanti dalla sosta a rotazione. Il confronto con il 2020 non è significativo per via del prolungato lockdown nei primi mesi di quell'anno.*				
Nota consuntivo 2022	*Il valore è in ripresa rispetto al'anno percedente. Si ricorda che i primi mesi del 2021 avevano ancora risentito dell'effetto lockdown.*				
Ricavo per varco ZTL	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2022	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2023	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Ricavo per contrassegno transito corsie gialle e C.U.D.E.	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2021	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2022	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
Nota consuntivo 2023	*Come evidenziato in precedenza il nuovo contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per l'attività di telecontrollo dei varchi Z.T.L. sebbene ancora in carico alla Società.*				
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
INFORMAZIONI	S/N				
% Parcometri con cartello di segnalazione e info per l'uso	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2021	*Tutti i parcometri installati sono indicati con apposita segnaletica verticale ed espongono informazioni sulle modalità d'uso.*				
Nota consuntivo 2022	*Tutti i parcometri installati sono indicati con apposita segnaletica verticale ed espongono informazioni sulle modalità d'uso.*				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
% Parcometri con cartello di segnalazione e info per l'uso	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023 *Tutti i parcometri installati sono indicati con apposita segnaletica verticale ed espongono informazioni sulle modalità d'uso.*					
Nota consuntivo 2024 *Tutti i parcometri installati sono indicati con apposita segnaletica verticale ed espongono informazioni sulle modalità d'uso.*					
VENDITA E ASSISTENZA	S/N				
N° parcometri	Num	434,00	437,00	436,00	435,00
Nota consuntivo 2021 *Numero medio annuo 2021.*					
Nota consuntivo 2022 *Numero medio annuo*					
Nota consuntivo 2023 *Numero medio annuo*					
Nota consuntivo 2024 *Numero medio annuo*					
Posti auto a pagamento serviti da 1 parcometro	Num	45,76	45,11	45,12	45,06
Nota consuntivo 2021 *Sono considerati il numero medio annuo di parcometri installati ed i numeri medi annui di stalli blu area ed isole azzurre (gli stalli delle altre aree a rotazione sono compresi nel computo delle isole azzurre).*					
Nota consuntivo 2022 *Sono considerati il numero medio annuo di parcometri installati ed i numeri medi annui di stalli blu area ed isole azzurre (gli stalli delle altre aree a rotazione sono compresi nel computo delle isole azzurre).*					
Nota consuntivo 2023 *Sono considerati il numero medio annuo di parcometri installati ed i numeri medi annui di stalli blu area ed isole azzurre (gli stalli delle altre aree a rotazione sono compresi nel computo delle isole azzurre).*					
Nota consuntivo 2024 *Sono considerati il numero medio annuo di parcometri installati ed i numeri medi annui di stalli blu area ed isole azzurre (gli stalli delle altre aree a rotazione sono compresi nel computo delle isole azzurre).*					
ACCESSIBILITA' AI CLIENTI DIVERSAMENTE ABILI	S/N				
N° ore/gg di esistenza di sportello dedicato per i clienti diversamente abili	Num	8,00	8,00	8,00	8,00
Nota consuntivo 2021 *Orario front-office dalle 8:30 alle 16:30 orario continuato. Per tutto l'orario di apertura del front office è sempre disponibile uno sportello dedicato esclusivamente ai clienti diversamente abili.*					
Nota consuntivo 2022 *Orario front-office dalle 8:30 alle 16:30 orario continuato. Per tutto l'orario di apertura del front office è sempre disponibile uno sportello dedicato esclusivamente ai clienti diversamente abili.*					
Nota consuntivo 2023 *Orario front-office dalle 8:30 alle 16:30 orario continuato. Per tutto l'orario di apertura del front office è sempre disponibile uno sportello dedicato esclusivamente ai clienti diversamente abili.*					
Nota consuntivo 2024 *Orario front-office dalle 8:30 alle 16:30 orario continuato. Per tutto l'orario di apertura del front office è sempre disponibile uno sportello dedicato esclusivamente ai clienti diversamente abili.*					
COMFORT	S/N				
% Efficienza dei parcometri	Perc.	99,54%	99,50%	99,35%	99,25%
Nota consuntivo 2021 *Il valore è determinato come differenza tra 100% (ovvero funzionamento di tutti i parcometri installati per tutti i giorni lavorativi dell'anno) e media percentuale annua di parcometri fuori servizio (ovvero numero complessivo annuo di guasti bloccanti / numero medio annuo di parcometri * numero annuo di giorni lavorativi).*					
Nota consuntivo 2022 *Il valore è determinato come differenza tra 100% (ovvero funzionamento di tutti i parcometri installati per tutti i giorni lavorativi dell'anno) e media percentuale annua di parcometri fuori servizio (ovvero numero complessivo annuo di guasti bloccanti / numero medio annuo di parcometri * numero annuo di giorni lavorativi).*					
Nota consuntivo 2023 *Il valore è determinato come differenza tra 100% (ovvero funzionamento di tutti i parcometri installati per tutti i giorni lavorativi dell'anno) e media percentuale annua di parcometri fuori servizio (ovvero numero complessivo annuo di guasti bloccanti / numero medio annuo di parcometri * numero annuo di giorni lavorativi).*					
Nota consuntivo 2024 *Il valore è determinato come differenza tra 100% (ovvero funzionamento di tutti i parcometri installati per tutti i giorni lavorativi dell'anno) e media percentuale annua di parcometri fuori servizio (ovvero numero complessivo annuo di guasti bloccanti / numero medio annuo di parcometri * numero annuo di giorni lavorativi).*					
RAPPORTO CON I CLIENTI	S/N				

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
Tempo medio di risposta al reclamo	Giorni	6,56	2,50	1,71	1,36

Nota consuntivo 2021 *I reclami pervenuti alla casella di posta elettroni sono stati complessivamente 9 nel corso del 2021.*

Nota consuntivo 2022 *I reclami pervenuti alla casella di posta elettronica sono stati complessivamente 8 nel corso del 2022*

Nota consuntivo 2023 *I reclami pervenuti alla casella di posta elettronica nel 2023 sono stati complessivamente 14*

Nota consuntivo 2024 *I reclami pervenuti alla casella di posta elettronica nel 2024 sono stati complessivamente 14*

JOB CENTRE S.R.L.

Responsabile	GIONA FRANCO	**Assessori di riferimento**	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	01 - CITTA' DEL LAVORO E DELL'IMPRESA	**Obiettivi strategici**	01.01 - SVILUPPO ECONOMICO E NUOVI POSTI DI LAVORO

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	27.739,00	*Non negativo*	34.502,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*rapporto costante*	50,10%	*rapporto costante*	*rapporto costante*
Nota previsto 2024 *rapporto costante*						
Rapporto % tra costi di funzionamento per “SERVIZI” (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione: non superiore rispetto all'esercizio precedente	Perc.	64,35%	*Non superiore al 64,35%*	35,80%	*non superiore rispetto all'esercizio precedente*	*non superiore rispetto all'esercizio precedente*
Nota previsto 2024 *Consuntivo 2023: 64,35%*						
Nota previsto 2025 *Preconsuntivo 2024: 36,95%*						
Nota previsto 2026 *Preconsuntivo 2025 = 44,66%*						
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	416.241,00	*Non superiore a 423.000,00*	385.359,00	*Non superiore a 423.000,00*	*Non superiore a € 423.000,00*
Nota previsto 2026 *Media triennio 2011/2013 = 423.000,00*						

Stato avanzamento al 31/12/2024

JOB CENTRE S.R.L.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Incremento fatturato
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Valore superiore alla soglia di fatturato prevista dall'art.20 del D.lgs 175/2016	EUR	1.789.847,80	*Superiore alla soglia*	1.608.264,00	*Superiore alla soglia*	*Superiore alla soglia*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	05 - Valorizzazione dei nuovi spazi e tecnologie del Genova Blue District con azione di divulgazione della cultura della sostenibilità in partenariato con scuole, Università, Imprese e start up della Blue Economy
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Numero azioni di divulgazione effettuate	Num.		50 *previsione 2024*	246		
Numero soggetti della Blue Economy (scuole, Università, imprese, start up) coinvolti nelle azioni di divulgazione	Num.		80 *previsione 2024*	250		

Stato avanzamento al 31/12/2024

JOB CENTRE S.R.L.

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**06 - Popolamento della Piattaforma NOVA, in particolare con azione di ingaggio delle grandi imprese e delle imprese sociali e organizzazione di iniziative di animazione dell'ecosistema**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Numero iniziative organizzate con grandi imprese e imprese sociali	Num.		10 *previsione 2024*	2		

Nota consuntivo 2024 *Obiettivo non raggiunto per problemi di funzionalità legati alla stessa piattaforma e per una nuova organizzazione del servizio*

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

01.01.01 - SOSTEGNO ALLE IMPRESE GENOVESI E ATTRAZIONE DI NUOVI INSEDIAMENTI AZIENDALI	Sviluppare e internazionalizzare le imprese presenti sul territorio genovese sostenendone l'innovazione e favorire l'insediamento di nuove attività produttive e imprenditoriali
01.01.02 - STRATEGIE DI MARKETING TERRITORIALE	Promuovere Genova a livello nazionale e internazionale quale destinazione sostenibile di investimenti, modello di crescita economica e di creazione di occupazione, sede di studio e lavoro sviluppando una strategia complessiva di attrattività basata sulla valorizzazione del capitale territoriale genovese
01.01.03 - INDUSTRIA TECNOLOGICA, INNOVAZIONE E SMART CITY	Consolidare Genova come centro di eccellenza dell' hi- tech e dell'innovazione più avanzata e accelerarne la transizione in città Smart, promuovendo un innovation network che metta in rete diversi partner per l'innovazione
01.01.05 - IL MARE COME VOLANO PER LO SVILUPPO E L'OCCUPAZIONE	Creare nuove opportunità di sviluppo e lavoro attraverso azioni di networking e l'organizzazione di eventi per affermare Genova come Capitale del Mediterraneo
01.01.06 - NUOVE RISORSE PER PROGETTI INNOVATIVI	Sviluppare la capacità di intercettare nuove risorse e opportunità di finanziamento per la realizzazione di progetti e servizi innovativi per cittadini e imprese

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
N° bandi nazionali ed europei in collaborazione con il Comune di Genova (attività di predisposizione bandi, gestione progetti, rendicontazione progetti)	Num	14,00	12,00	11,00	0,00
Nota consuntivo 2024 *Attività non più richiesta*					
N° start up supportate nell'ambito di "Hub2work"	Num	40,00	118,00	20,00	0,00
Nota consuntivo 2024 *Attività non più richiesta*					
N° partecipanti agli incontri ed eventi nell'ambito di "Hub2work"	Num	6.400,00	6.580,00	33.600,00	0,00
Nota consuntivo 2021 *il dato è integrato anche dal numero di partecipati ed agli eventi per Ocean Race*					

JOB CENTRE S.R.L.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
N° partecipanti agli incontri ed eventi nell'ambito di "Hub2work"	Num	6.400,00	6.580,00	33.600,00	0,00
Nota consuntivo 2022 *il dato è integrato anche dal numero di partecipanti agli eventi per Ocean Race*					
Nota consuntivo 2023 *Nota 2023 il dato è integrato anche dal numero di partecipanti agli eventi per Ocean Race*					
Nota consuntivo 2024 *Attività non più richiesta*					
N° adesioni complessive ai bandi per l'innovazione relativi al supporto alle imprese	Num	0,00 *Attività non più richiesta e sostituita da altre*	46,00	0,00	0,00
Nota consuntivo 2023 *Attività non più richiesta*					
Nota consuntivo 2024 *Attività non più richiesta*					
N° soggetti coinvolti negli eventi orientativi realizzati [escluso Informagiovani]	Num	0,00 *Attività non più richiesta*	257,00	650,00	0,00
Nota consuntivo 2024 *Attività non più richiesta*					
N° soggetti coinvolti dall'attività di orientamento nell'ambito dei Servizi per l'Università di Genova	Num	786,00	546,00	533,00	400,00
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	EUR	1.089.492,00	1.422.297,38	2.445.585,50	1.608.264,00
Ricavi da progetti europei e nazionali	EUR	212.296,00	630.942,51	1.780.497,31	804.084,00
Totale costi della produzione	EUR	1.070.222,00	1.395.912,41	2.399.190,03	1.547.501,00
Margine Operativo Lordo	EUR	68.291,00	80.594,29	103.832,00	125.574,00
INDICATORI PRESTAZIONALI TECNICI E DI TIPO ECONOMICO RELATIVI AL PERSONALE	S/N				
N° medio dipendenti	Num	10,50	13,39	14,40	16,66
Nota consuntivo 2021 *MEDIA DETERMINAT ESCLUDENDO LA PERSONA IN DISTACCO SINDACALE*					
Nota consuntivo 2022 *MEDIA DETERMINATA ESCLUDENDO LA PERSONA IN DISTACCO SINDACALE*					
N° ore annuali lavorate	Ore	18.826,50	22.032,66	23.037,00	26.896,00
Tasso di assenza	%.	15,29	14,70	12,39	12,92
Costo del personale	EUR	568.693,00	679.789,00	689.538,52	805.799,00
Margine calcolato come differenziale tra i ricavi dalle vendite e prestazioni ed il costo del personale= Ricavi dalle vendite e prestazioni - Costo del personale	EUR	520.799,00	742.508,38	1.756.046,98	802.465,00
Incidenza % del costo del personale sui costi della produzione = (Costo del personale/Totale costi della produzione)*100	%.	53,14	48,70	28,74	52,07

JOB CENTRE S.R.L.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Produttività del personale calcolato come rapporto tra MOL e il N° medio dei dipendenti = Margine Operativo Lordo/ N° medio dipendenti	EUR	6.503,90	6.018,91	7.210,56	7.537,45

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

Responsabile	FERRANDO MAURO	**Assessori di riferimento**	BUCCI Marco, PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	06 - CITTA' DEL MARE	**Obiettivi strategici**	06.02 - GENOVA E IL SUO PORTO
Linea di mandato	05 - CITTA' DEL TURISMO	**Obiettivi strategici**	05.01 - GENOVA DESTINAZIONE TURISTICA DI ECCELLENZA

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	243.202,00	*Non negativo*	279.438,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Nota consuntivo 2024 *Il 2024 ha registrato un importante flusso turistico, che nonostante non abbia eguagliato il 2023, anno dei record, si è rilevato nettamente superiore al 2019; buone le presenze di turisti stranieri che affiancati dai turisti nazionali hanno confermato l'attrattività dell'area del Porto Antico.*
Il 2024 registra un utile di 279 mila euro, nonostante: i costi manutentivi registrino un aumento, e si sia coperto l'ulteriore il rischio connesso all'imposta di registro di Ponte Parodi adeguando il fondo al valore massimo liquidabile dall'Agenzia.
La Società conferma, così come espresso nelle programmazioni precedenti, l'importanza di continuare ad investire nelle aree ricevute in concessione. Il piano degli investimenti proposto nell'RPA 2025-2027, prolungamento di quello presentato nel Piano a medio termine 2021-2025, resta il fulcro dell'agire della Società.
La Società raggiunge tutti gli obiettivi prefissati dal DUP 2024, tranne quello relativo al Padiglione dei Cetacei, il cui raggiungimento coinvolge soggetti terzi alla Società.

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	38,25%	*Non superiore al 42,51%*	38,08%	*Non superiore al 40,10%*	*Non superiore al 38,96%*

Nota consuntivo 2023 *La Società raggiunge l'obiettivo*
Nota previsto 2024 *Media triennio 2020/2022 = 42,51%*
Nota previsto 2025 *Media triennio 2021/2023 = 40,10%*
Nota previsto 2026 *Media triennio 2022/2024 = 38,96%*

Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.		*rapporto costante*	16,09% *Valore della produzione al netto di eventi non ripetibili / costo del personale [fabbisogno totale A]*	*rapporto costante*	*rapporto costante*

Nota previsto 2024 *rapporto costante*
Nota consuntivo 2024 *La Società raggiunge l'obiettivo esprimendo un valore di 16,09% in linea con quegli degli esercizi precedenti (range tra 14% e 19%), nonostante l'incremento del costo del personale rispetto alle previsioni, dovuto prevalentemente a maggiori incentivi all'esodo riconosciuti alle due risorse uscite nell'anno.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)**
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*L'ODV, che da maggio 2021 ha variato il proprio assetto da monocratico a collegiale, ha rilasciato il 26.07.2023 l'attestazione in qualità di OIV per il primo semestre 2023. L'obiettivo è raggiunto.*					
Nota consuntivo 2024	*La Società ha posto in essere tutte le azioni necessarie al raggiungimento degli obiettivi. - L'Oiv ha rilasciato il Documento di attestazione entro il 15/07 L'obiettivo è raggiunto*					
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*L'aggiornamento del piano triennale anticorruzione e trasparenza è stato elaborato dal RPCT, nominato in data 09.02.2023, e proposto al CDA che lo ha approvato nella sua formulazione per l'anno 2023 in data 07.07.2023. L'obiettivo è raggiunto.*					
Nota consuntivo 2024	*L'aggiornamento del piano triennale anticorruzione e trasparenza è stato elaborato dal RPCT, nominato in data 09.02.2023, e proposto al CDA che lo ha approvato nella sua formulazione in data 07.07.2023. Lo stesso è stato confermato per il 2024 L'obiettivo è raggiunto.*					
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*La Società ha predisposto le misure e compilato la check list. L'obiettivo è raggiunto.*					
Nota consuntivo 2024	*La Società ha predisposto le misure e compilato la check list. L'obiettivo è raggiunto.*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	**04 - Investimento Padiglione Cetacei**
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Realizzazione e manutenzione straordinaria del Padiglione dei Cetacei	Date		31/12/2024 *60% stato d'avanzamento*		31/12/2025 *Completamento*	
Nota consuntivo 2024	*L'investimento sul Padiglione dei Cetacei, per cause non dipendenti dalla Società e in accordo con il partner Costa Edutainment, è stato riprogrammato nel 2025, ad oggi è iniziata la manutenzione delle vetrate; il cronoprogramma attuale prevede 15 mesi di lavorazioni*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI	
05.01.01 - OFFERTA TURISTICA DI QUALITÀ	Ampliare e diversificare l'offerta turistica con prodotti turistici integrati e innovare il sistema di accoglienza
05.01.03 - SISTEMA FIERISTICO E TURISMO CONGRESSUALE	Rilanciare il sistema fieristico e il turismo congressuale come fonte di maggiore indotto per la città
05.01.05 - I GRANDI APPUNTAMENTI LEGATI AL MARE	Attrarre in città grandi appuntamenti nazionali e internazionali legati al mare - Ocean Race
06.02.01 - GRANDI PROGETTI DI SVILUPPO DEL PORTO	Promuovere e facilitare la realizzazione dei grandi progetti di sviluppo del porto di Genova in coordinamento con Regione, Autorità di Sistema Portuale e Governo

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

Responsabile	Calvi Elisabetta	Assessori di riferimento	PICIOCCHI Pietro
Linea di mandato	09 - CITTA' DELLA RESPONSABILITA'	Obiettivi strategici	09.02 - LE FINANZE DEL COMUNE
Linea di mandato	07 - CITTA' DELLA SOLIDARIETA' E DEI SERVIZI SOCIALI	Obiettivi strategici	07.02 - SOSTEGNO ALL'ABITARE

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	**01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**
Area di intervento	1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	49.028,00	*Non negativo*	4.290,00	*Non negativo*	*Non negativo*

Nota consuntivo 2023 *L'utile pari ad Euro 49.028,00 registrato nell'esercizio 2023 è anche la conseguenza del beneficio economico derivante dall'operazione di esenzione dell'imposta IMU sugli immobili assimilati ad alloggi sociali.*

Stato avanzamento al 31/12/2024

Obiettivo	**02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016**
Area di intervento	3 - Politiche gestione personale

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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	Perc.	27,67%	*Non superiore al 20,88%*	22,81%	*Non superiore al 22,74%*	*Non superiore al 22,75%*

Nota consuntivo 2023 *L'obbiettivo non è stato raggiunto a causa dell'aumento delle prestazioni (B7) dovuto all'aumento dell'energia elettrica e delle maggiori prestazioni/consulenze tecniche a seguito di redazione di perizie sugli immobili.*

Nota previsto 2024 *Media triennio 2020/2022 = 20,88%*

Nota previsto 2025 *Media triennio 2021/2023 = 22,74%*

Nota previsto 2026 *Media triennio 2022/2024 = 22,75%*

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Rapporto tra il costo del personale e il fatturato: rapporto costante	Perc.	24,49%	*rapporto costante*	5,35%	*rapporto costante*	*rapporto costante*

Nota previsto 2024 *rapporto costante*

Nota consuntivo 2024 *Il valore del consuntivo per il periodo 2020-2023 rientra nel valore minimo (4,66) ed il valore massimo (6,94)*

Stato avanzamento al 31/12/2024

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

OBIETTIVI TRASVERSALI

Obiettivo	03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)
Area di intervento	6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Il documento di attestazione dell'OIV è stato pubblicato sul sito istituzionale della Società entro i termini previsti dall'Autorità al 06 dicembre 2023*					
Nota consuntivo 2024	*Il documento di attestazione dell'OIV è stato pubblicato sul sito istituzionale della Società entro i termini previsti dall'Autorità al 31 maggio 2024*					
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*Il piano di programmazione triennale 2024-2026 sulla trasparenza e corruzione è stato pubblicato sul sito istituzionale della società entro i termini previsti dall'autorità al 31 gennaio 2024.*					
Nota consuntivo 2024	*Il piano di programmazione triennale 2025-2027 sulla trasparenza e corruzione è stato pubblicato sul sito istituzionale della società entro i termini previsti dall'autorità al 31 gennaio 2025.*					
Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	Perc.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Nota consuntivo 2023	*La società ha ottemperato all'invio della check list in ambito di anticorruzione trasparenza in data 21/09/2023.*					
Nota consuntivo 2024	*La società ha ottemperato all'invio della check list in ambito di anticorruzione trasparenza in data 18/09/2024.*					

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI SPECIFICI

Obiettivo	04 - Valorizzazione immobiliare Palazzo Galliera
Area di intervento	4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Udm	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Predisposizione gara per l'ottenimento del progetto definitivo	Date		31/12/2024			
Nota consuntivo 2024	*Obbiettivo non raggiunto. La società prevede di fare un bando per la valorizzazione entro il 31/12/2025.*					
Benestare Soprintendenza relativo alla progettazione definitiva	Date				31/12/2025	
Predisposizione gara finalizzata alla valorizzazione tramite l'individuazione del soggetto interessato	Date					31/12/2026

Stato avanzamento al 31/12/2024

OBIETTIVI OPERATIVI DUP CORRELATI

07.02.01 - RISPOSTA ALL'EMERGENZA ABITATIVA	Aumentare la capacità di risposta alla domanda di alloggi e all'emergenza abitativa, attraverso il recupero del patrimonio edilizio pubblico e l'introduzione di nuovi modelli di residenzialità che contrastino la creazione e l'isolamento di quartieri ghetto
09.02.04 - IL PATRIMONIO COMUNALE	Razionalizzare e valorizzare il patrimonio comunale attraverso strategie efficaci di real estate e l'individuazione di spazi per l'insediamento di nuove attività produttive

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

INDICATORI

Indicatori quali quantitativi di servizio	Udm	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
INDICATORI DI SERVIZIO	S/N				
N° alloggi assegnati in Social Housing	Num	6,00	4,00	6,00	79,00
Nota consuntivo 2021 *Nuovi contratti su immobili pervenuti da RiGenova*					
Nota consuntivo 2022 *Nuovi contratti su immobili pervenuti da RiGenova*					
N° interventi di ripristino immobili in Social Housing	Num	4,00	5,00	4,00	73,00
Nota consuntivo 2022 *5 interventi al 31.12.22 convenzione 106 alloggi - convenzione 18 alloggi - conferimento Porro/Campasso - Via Prè - Minoretti (ultimati lavori ad aprile 2022)*					
Nota consuntivo 2023 *4 interventi al 31/12/2023: convenzione 106-convenzione 18-conferimento Porro Campasso e Via Pre*					
Nota consuntivo 2024 *73 interventi al 31/12/2023: convenzione 106-convenzione 18-conferimento Porro Campasso e Via Pre*					
INDICATORI PRESTAZIONALI	S/N				
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO	S/N				
Dati di contesto	S/N				
N° immobili destinati alla vendita	Num	126,00	116,00	188,00	101,00
N° immobili destinati alla locazione	Num	251,00	251,00	251,00	251,00
Nota consuntivo 2021 *106 +18 alloggi destinati Social Housing + 127 alloggi Porro e Campasso da conferimento 30/07/2021*					
Nota consuntivo 2022 *106+18 alloggi + 127 alloggi Porro/Campasso Social Housing*					
Nota consuntivo 2023 *106+18 alloggi + 127 alloggi Porro/Campasso Social Housing*					
Indicatori	S/N				
N° immobili venduti	Num	16,00	12,00	14,00	15,00
Nota consuntivo 2021 *16 immobili abitativi ex Tono*					
Nota consuntivo 2022 *9 immobili abitativi ex Tono e 3 immobili commerciali*					
Nota consuntivo 2023 *14 immobili abitative ex Tono*					
Nota consuntivo 2024 *15 immobili abitative ex Tono*					
N° immobili ad uso abitativo locati	Num	706,00	663,00	648,00	632,00
Nota consuntivo 2021 *655 UI ex Tono e 51 ex RiGenova*					
Nota consuntivo 2022 *614 UI ex Tono e 49 UI ex RiGenova*					
Nota consuntivo 2023 *598 UI ex Tono e 50 UI ex RiGenova*					

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
N° immobili ad uso commerciale locati	Num	183,00	212,00	211,00	211,00
Nota consuntivo 2021 *131 posti auto - 12 UI di rilievo (Matitone, Mercato Ortofrutticolo Bolzaneto, Giotto, Archi) - 40 UI attività commerciale*					
Nota consuntivo 2022 *165 posti auto - 6 UI di rilievo (Matitone - Mercato Frutta - Mercato Fiori - Archi 13r-15r e 17r) - 41 UI attività commerciale*					
Nota consuntivo 2023 *165 posti auto - 6 UI di rilievo (Matitone - Mercato Frutta - Mercato Fiori - Archi 13r-15r e 17r) - 40 UI attività commerciale*					
N° immobili locati = N° immobili ad uso abitativo locati+ N° immobile ad uso commerciale locati	Num	889,00	875,00	859,00	843,00
N° contratti rent to buy conclusi	Num				
N° immobili ad uso non abitativo locati con opzione di acquisto	Num	1,00	10,00	10,00	10,00
Nota consuntivo 2021 *Via degli Archi civv. 1-3-5-7-9-11*					
Nota consuntivo 2022 *Contratti commerciali stipulati dal 2016 al 2022*					
Nota consuntivo 2023 *Contratti commerciali stipulati dal 2016 al 2022*					
INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO ECONOMICO	S/N				
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	EUR	7.839.583,00	9.709.272,00	8.300.898,00	8.197.503,00
Nota consuntivo 2021 *Rispetto anno precedente venduto stesso numero immobili ma di valore inferiore*					
Nota consuntivo 2022 *Incremento per ricavi da vendite 3 commerciali e incremento ricavi da locazione su collegata SGM*					
Ricavi da contratti di locazione per immobili ad uso abitativo	EUR	1.200.415,00	1.225.592,00	1.273.427,00	1.379.178,54
Nota consuntivo 2021 *Flessione delle locazioni per rilascio alloggi*					
Nota consuntivo 2022 *Dato in linea con anno precedente, lieve incremento da Istat*					
Nota consuntivo 2023 *Dato in linea con anno precedente, lieve incremento da Istat*					
Nota consuntivo 2024 *Dato in aumento rispetto lo scorso anno a seguito di nuove locazioni ad uso abitativo Social housing e studenti*					
Ricavi da contratti di locazione per immobili ad uso commerciale	EUR	5.372.602,00	6.605.080,00	5.633.014,00	5.651.499,00
Nota consuntivo 2021 *Locazione del 20^ piano del Matitone dal 2^ semestre*					
Nota consuntivo 2022 *Incremento per proventi su collegata SGM pari a 1.167.000 (IMU 2017-2022)*					
Ricavi da contratti di locazione = Ricavi da contratti di locazione per immobili ad uso abitativo + Ricavi da contratti di locazione per immobili ad uso commerciale	EUR	6.573.016,00	7.830.672,00	6.906.441,00	7.030.678,00
Ricavi da vendita immobili	EUR	1.266.567,00	1.878.600,00	1.394.457,00	1.166.825,00
Nota consuntivo 2022 *Vendute 9 UI ad uso abitativo e 3 UI ad uso non abitativo*					
Nota consuntivo 2023 *Vendute 14 UI ad uso abitativo*					
Ricavo medio ad immobile ad uso abitativo locato = Ricavi da contratti di locazione per immobili ad uso abitativo/ N° immobili ad uso abitativo locati	EUR	1.700,30	1.848,56	1.965,17	2.182,24

SOCIETA' PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE S.P.A.

INDICATORI					
Indicatori quali quantitativi di servizio	**Udm**	**Consuntivo 2021**	**Consuntivo 2022**	**Consuntivo 2023**	**Consuntivo 2024**
Ricavo medio ad immobilead uso commerciale locato = Ricavi da contratti di locazione per immobili ad uso commerciale/ N° immobili ad uso commerciale locati	EUR	29.847,78	31.156,03	26.696,75	26.784,36
Costi della produzione	EUR	8.111.270,00	10.866.453,00	8.742.347,00	8.431.300,00
Nota consuntivo 2021	*Ridotta quota di ammortamento a seguito allungamento diritto di superficie del Mercato Ortofrutticolo di Bolzaneto*				
Nota consuntivo 2022	*Incremento dei costi dovuto per IMU su Mercato Ortofrutticolo anni 2017-2022 per € 1.167.000 oltre presunte sanzioni per € 350.294, svalutazione perdite presunte su crediti clienti ex Tono per € 248.324, svalutazione immobili a copertura del minor valore di realizzo per € 515.081 e costi per servizi su acquisto energia elettrica.*				
Margine Operativo Lordo:valore non inferiore rispetto all'anno precedente	EUR	4.776.546,00	7.244.563,00	4.459.964,00	5.767.954,00
Nota consuntivo 2022	*Il valore tiene conto della sopravvenienza attiva derivante dal rilascio del fondo Agenzia delle Entrate accantonato nel 2017 per la controllata SVI*				
Marginalità calcolata come rapporto tra MOL ed i ricavi dalle vendite e prestazioni= (Margine Operativo Lordo / Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni)*100	%.	60,92	74,61	53,73	70,36
INDICATORI PRESTAZIONALI TECNICI E DI TIPO ECONOMICO RELATIVI AL PERSONALE	S/N				
N° medio dipendenti	Num	15,17	14,17	13,92	14,17
Nota consuntivo 2021	*Assunzione a tempo determinato 2 tecnici - Dimissioni di 1 quadro a fine marzo 21 e 1 impiegato a fine ottobre 21*				
Nota consuntivo 2022	*La Società al 31 dicembre 2022 contava 12 dipendenti (numero medio 14,17). Dimissioni di un quadro reparto amministrativo e di n. 1 impiegata a tempo determinato reparto Marketing. Assunti 3 dipendenti a tempo indeterminato per rafforzare il reparto tecnico e il reparto acquisti. E' presente in azienda anche 1 risorsa con contratto interinale di supporto al reparto tecnico.*				
Nota consuntivo 2023	*La Società al 31 dicembre 2023 contava 14 dipendenti (numero medio 13,92). Assunti 2 dipendenti a tempo determinato per rafforzare il reparto tecnico e il reparto marketing. Ha dato le dimissioni per pensionamento la risorsa con contratto interinale di supporto al reparto tecnico.*				
Nota consuntivo 2024	*La Società al 31 dicembre 2024 contava 14 dipendenti (numero medio 14,17). Assunti 1 dipendenti a tempo determinato per rafforzare il reparto amministrativo ed una risorsa con contratto interinale a tempo determinato di supporto al reparto gestionale. Ha dato le dimissioni un impiegato a tempo indeterminato del reparto tecnico.*				
N° ore annuali lavorate	Ore	22.016,00	21.784,00	21.691,00	23.337,00
Tasso di assenza	%.	3,49	4,13	4,48	2,27
Costo del personale	EUR	706.097,00	693.299,00	637.485,00	646.476,00
Incidenza % del costo del personale sui costi della produzione = (Costo del personale/Costi della produzione)*100	%.	8,70	6,38	7,29	7,67
Produttività del personale calcolato come rapporto tra MOL e il N° medio dei dipendenti = Margine Operativo Lordo/ N° medio dipendenti	EUR	314.807,90	511.261,00	320.400,00	407.054,00

SEZIONE OPERATIVA

2. Obiettivi, Budget e Personale

2.1 Obiettivi 2026/2028 assegnati alle società controllate e in controllo analogo congiunto

2.2 Obiettivi 2025 - stato di avanzamento al 30/06/2025

2.3 Obiettivi 2024 - consuntivazione al 31/12/2024 e indicatori quali-quantitativi di servizio

2.4 Piano di fabbisogno del personale – consuntivazione 2024

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	66.335.073	69.401.835	72.496.214	74.780.693
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	23.090.144	24.952.708	26.138.161	27.052.996
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	5.141.072	4.535.465	4.758.414	4.924.959
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	620.363	650.000	650.000	650.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	199.576	50.000	50.000	50.000
10 Altri oneri	2.886	0	0	0
TOTALE A)	**95.389.114**	**99.590.008**	**104.092.789**	**107.458.649**
B				
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	199.576	50.000	50.000	50.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	37.046	35.000	5.833	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	5.957.093	8.869.376	12.121.414	15.487.274
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	2.284.398	2.361.369	2.361.369	2.361.369
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0	0	0
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**8.478.114**	**11.315.745**	**14.538.617**	**17.898.643**
Totale A-B	**86.911.000**	**88.274.263**	**89.554.172**	**89.560.005**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	1.912	1.932	1.949	1.971
Assunzioni	80	77	82	60
Cessazioni	60	60	60	60
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**1.932**	**1.949**	**1.971**	**1.971**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	19	39	1	1
Assunzioni	221	161	161	161
Cessazioni	201	199	161	161
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**39**	**1**	**1**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**1.971**	**1.950**	**1.972**	**1.972**
Margine Operativo Lordo aziendale	21.676.332	20.017.325	22.054.838	21.689.397
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**22,72%**	**20,09%**	**21,18%**	**20,18%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	3.368.592	3.313.570	3.337.300	3.352.700
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	1.125.442	1.086.893	1.095.593	1.100.093
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	200.366	191.900	192.000	192.100
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	69.127	70.000	70.000	70.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	29.182	37.000	37.000	37.000
10 Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**4.792.709**	**4.699.363**	**4.731.893**	**4.751.893**
B				
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	29.182	37.000	37.000	37.000
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	509.915	499.790	529.790	559.790
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	34.050	36.500	36.500	36.500
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	210.000	210.000	210.000	210.000
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**783.147**	**783.290**	**813.290**	**843.290**
Totale A-B	**4.009.562**	**3.916.073**	**3.918.603**	**3.908.603**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	83	92	96	96
Assunzioni	10	4	0	0
Cessazioni	2	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**91**	**96**	**96**	**96**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	12	5	1	1
Assunzioni	6	0	0	0
Cessazioni	12	4	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**6**	**1**	**1**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**97**	**97**	**97**	**97**
Margine Operativo Lordo aziendale	1.112.472	618.960	660.100	745.100
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**23,21%**	**13,17%**	**13,95%**	**15,68%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	13.659.067	14.250.000	14.250.000	14.250.000
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	4.131.833	4.350.000	4.350.000	4.350.000
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	1.130.017	1.000.000	1.000.000	1.000.000
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	499.157	520.000	520.000	520.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	100.342	85.000	85.000	85.000
10. Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**19.520.416**	**20.205.000**	**20.205.000**	**20.205.000**
B				
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	100.342	85.000	85.000	85.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	2.487.505	3.527.039	3.527.039	3.527.039
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	962.299	995.162	995.162	995.162
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0	0	0
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**3.550.146**	**4.607.201**	**4.607.201**	**4.607.201**
Totale A-B	**15.970.270**	**15.597.799**	**15.597.799**	**15.597.799**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	377	399	406	405
Assunzioni	33	14	9	10
Cessazioni	11	7	10	10
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**399**	**406**	**405**	**405**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	1	0	0	0
Assunzioni	0	0	0	0
Cessazioni	1	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**399**	**406**	**405**	**405**
Margine Operativo Lordo aziendale	1.411.725	2.747.500	1.740.000	1.690.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**7,23%**	**13,59%**	**8,61%**	**8,36%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	516.122	485.404	485.404	485.404
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	10.440	10.440	10.440	10.440
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	161.164	154.530	154.530	154.530
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	42.048	39.387	39.387	39.387
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	0	7.990	7.990	7.990
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	3.759	3.759	3.759
10 Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**729.774**	**701.510**	**701.510**	**701.510**
B				
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0	0	0
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0	0	0
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	21.510	21.510	21.510	21.510
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0	0	0
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**21.510**	**21.510**	**21.510**	**21.510**
Totale A-B	**708.264**	**680.000**	**680.000**	**680.000**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	25	24	21	21
Assunzioni	0	0	0	0
Cessazioni	1	3	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**24**	**21**	**21**	**21**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	0	0	0
Assunzioni	41	41	41	41
Cessazioni	41	41	41	41
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**24**	**21**	**21**	**21**
Margine Operativo Lordo aziendale	264.643	345.000	355.000	365.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**36,26%**	**49,17%**	**50,60%**	**52,03%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	1.685.092	1.737.863	1.737.863	1.737.863
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	546.787	578.163	578.163	578.163
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	139.597	158.781	158.781	158.781
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	55.972	55.500	55.500	55.500
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	0	0	0
10 Altri oneri	18.197	0	0	0
TOTALE A)	**2.445.645**	**2.530.307**	**2.530.307**	**2.530.307**
B				
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0	0	0
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0
4. Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0	0	0
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	139.062	139.062	139.062	139.062
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	110.000	131.339	133.000	133.000
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda	0	0	0	0
Totale B)	**249.062**	**270.401**	**272.062**	**272.062**
Totale A-B	**2.196.583**	**2.259.906**	**2.258.245**	**2.258.245**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	43	43	44	44
Assunzioni	6	1	0	0
Cessazioni	6	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**43**	**44**	**44**	**44**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	3	2	3	3
Assunzioni	2	1	0	0
Cessazioni	3	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**2**	**3**	**3**	**3**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**45**	**47**	**47**	**47**
Margine Operativo Lordo aziendale	922.971	797.193	845.193	893.193
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**37,73%**	**31,50%**	**33,40%**	**35,29%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	5.779.682	6.113.000	6.185.000	6.300.000
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	1.856.021	2.073.000	2.095.000	2.130.000
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	404.754	404.000	410.000	420.000
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	203.195	210.000	210.000	210.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	42.152	62.706	62.706	23.515
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	34.140	26.000	26.000	26.000
10 Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**8.319.943**	**8.888.706**	**8.988.706**	**9.109.515**
TOTALE A) RETTIFICATO	7.169.823	7.250.704	7.314.004	7.430.613
B				
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	34.140	26.000	26.000	26.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	60.232	60.000	60.600	40.000
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	1.564.506	1.679.706	1.841.706	2.003.706
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	387.853	442.000	453.100	462.000
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	363.090	467.500	467.500	467.500
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda	0	0	0	0
Totale B)	**2.409.822**	**2.675.206**	**2.848.906**	**2.999.206**
Totale A-B	**5.910.121**	**6.213.500**	**6.139.800**	**6.110.309**
Totale A) rettificato-B	**4.760.001**	**4.575.498**	**4.465.098**	**4.431.407**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	153	156	162	162
Assunzioni	8	6	0	0
Cessazioni	5	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**156**	**162**	**162**	**162**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	2	1	0	0
Assunzioni	0	0	0	0
Cessazioni	1	1	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**1**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**157**	**162**	**162**	**162**
Margine Operativo Lordo aziendale	5.104.325	4.210.000	4.780.000	4.780.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**61,35%**	**47,36%**	**53,17%**	**52,47%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	566.823	645.297	627.346	627.346
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	191.409	221.175	215.023	215.023
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	47.567	53.782	52.285	52.285
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	19.659	20.800	20.800	20.800
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9. Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	0	0	0
10. Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**825.458**	**941.054**	**915.454**	**915.454**
B				
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	382.543	460.894	430.000	430.000
2. Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0	0	0
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	57.556	67.900	67.900	67.900
5. Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	0	0	0	0
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0	0	0
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**440.099**	**528.794**	**497.900**	**497.900**
Totale A-B	**385.359**	**412.260**	**417.554**	**417.554**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	12	13	13	18
Assunzioni	1	0	5	0
Cessazioni	0	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**13**	**13**	**18**	**18**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	1	7	6	1
Assunzioni	7	0	0	0
Cessazioni	3	1	5	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**5**	**6**	**1**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**18**	**19**	**19**	**19**
Margine Operativo Lordo aziendale	125.574	122.572	104.275	104.275
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**15,21%**	**13,02%**	**11,39%**	**11,39%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	2.347.917	2.457.375	2.274.490	2.301.492
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	3.074	0	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	799.775	830.632	755.656	764.125
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	197.658	200.844	188.638	159.742
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	58.597	60.327	60.095	58.702
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	33.784	50.750	55.000	55.000
10 Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**3.440.805**	**3.599.928**	**3.333.879**	**3.339.061**
B				
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	33.784	50.750	55.000	55.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	154.280	127.701	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	351.167	422.414	469.138	530.647
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	77.562	112.910	48.270	48.858
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	28.459	106.695	99.255	91.218
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**645.252**	**820.470**	**671.663**	**725.723**
Totale A-B	**2.795.553**	**2.779.458**	**2.662.216**	**2.613.338**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	46	46	41	44
Assunzioni	2	0	5	0
Cessazioni	2	5	2	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**46**	**41**	**44**	**44**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	1	1	1	1
Assunzioni	2	0	0	0
Cessazioni	1	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**2**	**1**	**1**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**48**	**42**	**45**	**45**
Margine Operativo Lordo aziendale	7.314.591	5.215.731	5.783.641	6.771.988
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**212,58%**	**144,88%**	**173,48%**	**202,81%**

	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE				
Spesa del personale				
A				
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	450.143	497.902	502.000	502.000
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	21.588	13.000	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	137.725	153.591	156.663	156.663
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	37.020	37.200	37.000	37.000
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	20.545	23.254	23.100	23.100
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	5.210	5.000	5.000	6.000
10 Altri oneri	0	0	0	0
TOTALE A)	**672.231**	**729.947**	**723.763**	**724.763**
B				
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	5.210	5.000	5.000	6.000
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0	0	0
5. Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	0	0	0	0
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0	0	0
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0
Totale B)	**5.210**	**5.000**	**5.000**	**6.000**
Totale A-B	**667.021**	**724.947**	**718.763**	**718.763**
Dipendenti a tempo indeterminato				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	12	12	12	14
Assunzioni	2	0	2	1
Cessazioni	2	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**12**	**12**	**14**	**15**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili				
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	2	2	3	1
Assunzioni	2	2	0	0
Cessazioni	2	1	2	1
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**2**	**3**	**1**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**14**	**15**	**15**	**15**
Margine Operativo Lordo aziendale	5.767.954	4.970.578	5.428.922	5.693.863
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**858,03%**	**680,95%**	**750,09%**	**785,61%**

SEZIONE OPERATIVA

3 Relazioni Previsionali Aziendali delle Società Controllate

3.1 Società controllate direttamente "in house"

3.2 Società controllate direttamente

3.3 Società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria

PREMESSA

Le RPA sono basate su assumption formulate in via previsionale dalle società interessate: l'effettiva implementazione di quanto previsto nei documenti programmatori risente pertanto del verificarsi o meno di tali assunzioni. Ne consegue che, al mutare della fattispecie presupposta, ogni società interessata è tenuta a riprogrammare l'attività e a predisporre un aggiornamento della RPA.

In merito agli importi inseriti nelle RPA, e specialmente quelli relativi agli investimenti e agli affidamenti, le competenze del Consiglio Comunale riguardano l'operazione e non le correlate grandezze economiche, che sono da intendersi a titolo orientativo, rimanendo ferma la competenza della società interessata a individuare le modalità per addivenire alla determinazione del prezzo ai sensi di legge.

Società titolari di Contratti di Servizio affidati da un Ente d'Ambito

In ossequio al dettato dell'art. 19 del d.lgs. n. 175/2016 e richiamata la giurisprudenza contabile in materia di reclutamento di personale da parte delle società in house, per le società titolari di Contratti di Servizio affidati da un Ente d'Ambito, che esercita sulle stesse il controllo analogo congiunto con il Comune, le previsioni assunzionali riportate nei Piani del Fabbisogno all'interno della RPA si intendono approvate dal Comune solo a seguito e nei limiti dell'approvazione formale dei predetti Piani da parte dell'Ente d'Ambito affidante in qualità di soggetto deputato al governo del Contratto di Servizio, di cui definisce il perimetro e gli eventuali ampliamenti; devono essere in ogni caso fatti salvi gli equilibri di bilancio sia nel breve che nel medio-lungo termine.

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI				
GENOVA Parcheggi				
	Titolo 1 spese correnti	1.291.858,00	1.291.858,00	1.291.858,00
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO				
ASTER				
	Titolo 1 spese correnti	420.000,00	320.000,00	320.000,00
	Titolo 2 spese in conto capitale	2.062.041,96	2.062.041,96	2.062.041,96
	Totale Programma 6	2.482.041,96	2.382.041,96	2.382.041,96
	TOTALE MISSIONE 1	**3.773.899,96**	**3.673.899,96**	**3.673.899,96**

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA				
AMT				
	Titolo 1 spese correnti	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
GENOVA Parcheggi				
	Titolo 1 spese correnti	9.479.499,83	7.530.000,00	7.530.000,00
	TOTALE MISSIONE 3	**13.279.499,83**	**11.330.000,00**	**11.330.000,00**

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE				
GENOVA Parcheggi				
	Titolo 1 spese correnti	70.545,00	70.545,00	70.545,00
	TOTALE MISSIONE 4	**70.545,00**	**70.545,00**	**70.545,00**

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO				
BAGNI MARINA				
	Titolo 1 spese correnti	395.000,00	395.000,00	395.000,00
	TOTALE MISSIONE 6	**395.000,00**	**395.000,00**	**395.000,00**

MISSIONE 7 - TURISMO				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
ASTER				
	Titolo 1 spese correnti	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	TOTALE MISSIONE 7	**600.000,00**	**600.000,00**	**600.000,00**

MISSIONE 9 -SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO				
ASTER				
	Titolo 2 spese in conto capitale	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
ASTER				
	Titolo 1 spese correnti	5.060.000,00	5.060.000,00	5.060.000,00
	Titolo 2 spese in conto capitale	1.407.019,00	1.407.019,00	1.407.019,00
	Totale Programma 2	6.467.019,00	6.467.019,00	6.467.019,00
PROGRAMMA 3 - RIFIUTI				
AMIU				
	Titolo 1 spese correnti	176.933.519,55	176.933.519,55	176.933.519,55
	TOTALE MISSIONE 9	**185.900.538,55**	**185.900.538,55**	**185.900.538,55**

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 2 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
AMT				
	Titolo 1 spese correnti	25.755.267,25	25.755.267,25	25.755.267,25
GENOVA Parcheggi				
	Titolo 1 spese correnti	157.380,00	157.380,00	157.380,00
PROGRAMMA 5 - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI				
ASTER				
	Titolo 1 spese correnti	12.363.681,00	12.363.681,00	12.363.681,00
	Titolo 2 spese in conto capitale	8.509.771,00	8.509.771,00	8.509.771,00
	Totale Programma 5	20.873.452,00	20.873.452,00	20.873.452,00
	TOTALE MISSIONE 10	**46.786.099,25**	**46.786.099,25**	**46.786.099,25**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE				
A.SE.F.				
	Titolo 1 spese correnti	60.000,00	60.000,00	60.000,00
BAGNI MARINA				
	Titolo 1 spese correnti	40.000,00	40.000,00	40.000,00
PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE				
AMIU				
	Titolo 1 spese correnti	1.076.136,00	1.076.136,00	1.076.136,00
	TOTALE MISSIONE 12	**1.176.136,00**	**1.176.136,00**	**1.176.136,00**

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE				
		Previsione 2026	Previsione 2027	Previsone 2028
PROGRAMMA 3 - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE				
JOB CENTRE				
	Titolo 1 spese correnti	1.000.000,00	600.000,00	600.000,00
	TOTALE MSISIONE 15	**1.000.000,00**	**600.000,00**	**600.000,00**

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE DELLE SOCIETA' CONTROLLATE

Come previsto dall'art 15 del Regolamento sui controlli delle società partecipate, le società direttamente controllate trasmettono annualmente all'Amministrazione Comunale la Relazione Previsionale Aziendale (R.P.A.) contenente la rappresentazione degli andamenti del budget, delle dinamiche di costo del personale e degli obiettivi di piano delle società stesse.

SEZIONE 3.1 comprende le R.P.A. delle società controllate direttamente "in house" che si approvano con il presente provvedimento.

1. AMIU GENOVA S.p.A.
2. A.S.T.E.R. S.p.A.
3. FARMACIE GENOVESI S.r.L.
4. F.S.U. S.r.L.
5. GENOVA PARCHEGGI S.p.A.
6. JOB CENTRE S.r.l.
7. S.P.I.M. S.p.A.

La società AMIU GENOVA S.p.A., con nota allegata, ha confermato la R.P.A. (Business Plan) 2025-2029.

Le società A.M.T S.p.A. e BAGNI MARINA GENOVESE S.r.L. non hanno trasmesso le R.P.A. 2026-2028 in tempo utile per il recepimento nell'ambito del presente documento.

SEZIONE 3.2 comprende le R.P.A delle società controllate direttamente di cui si prende atto.

1. A.S.E.F. S.r.L.

2. PORTO ANTICO S.p.A.

La società Porto Antico S.p.A. ha fornito nella R.P.A. il dettaglio dello stato di avanzamento degli investimenti previsti nel Piano a Medio Termine 2021-2025, base per l'aumento di capitale sociale approvato dai soci, visti nella loro evoluzione dal 2021 al 2028. A questo riguardo si prende atto di quanto prospettato da Porto Antico anche per quanto riguarda lo sviluppo degli investimenti, tenuto conto che, richiamato quanto esposto nella premessa della presente sezione e posta la competenza del Consiglio Comunale per l'operazione di investimento nel suo complesso, restano in capo alla società interessata la realizzazione del piano degli investimenti e la sua evoluzione, nel rispetto degli indirizzi già forniti dai soci e degli equilibri di bilancio.

SEZIONE 3.3 comprende le R.P.P delle società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria di cui si prende atto.

1. Liguria Digitale S.p.A. 2026

La società FILSE S.p.A. (contenente la R.P.P. di I.R.E. S.p.A.) non ha trasmesso la R.P.P. 2026 in tempo utile per il recepimento nell'ambito del presente documento.

SEZIONE OPERATIVA

3 Relazioni Previsionali Aziendali delle Società Controllate

3.1 Società controllate direttamente "in house"

3.2 Società controllate direttamente

3.3 Società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria

oggetto sociale (estratto)
raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani e speciali non pericolosi e pericolosi, di rifiuti assimilabili agli urbani e di rifiuti da imballaggi; pulitoria delle strade; servizio rifiuti domestici ingombranti; sgombero neve; progettazione, realizzazione e gestione discariche…

capitale sociale: € 14.405.276

soci:	comune di genova	91,15%
	azioni proprie	4,96%
	città metropolitana di genova	3,89%

servizi affidati:
gestione del ciclo dei rifiuti urbani e governo dei servizi relativi al settore dell'igiene ambientale

durata del contratto di servizio: con Deliberazione del Consiglio della Città Metropolitana di Genova n. 19 del 03/06/2020 è stato affidato ad AMIU Genova S.p.A. il servizio di gestione integrata rifiuti in concessione per il bacino del Genovesato per il periodo 2021-2035 secondo il modello dell'in-house providing.

risultato netto al 31 dicembre 2024: € 27.050

contratto di servizio	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione - impegno per onere a carico bilancio comunale (IVA inclusa) di cui	**175.037.253**	**178.009.656**	**178.009.656**
- servizio di gestione dei rifiuti urbani	173.961.117	176.933.520	176.933.520
- servizi necroscopici	1.076.136	1.076.136	1.076.136

Genova, 13/11/2025
Protocollo n° 17697/25

Spett.le
Comune di Genova
Direzione Pianificazione Strategica e Governance Societaria
Via Garibaldi 9, Genova
comunegenova@postemailcertificata.it

Spett.le
Città Metropolitana di Genova
Piazzale Mazzini 2, Genova
pec@cert.cittametropolitana.genova.it

OGGETTO: Conferma del Piano Industriale trasmesso a maggio 25 e aggiornamenti sulle condizioni di incertezza.

Gentilissimi,

facciamo seguito alla trasmissione del Piano Industriale 2025-2029, avvenuta nel mese di maggio, per fornire un aggiornamento sul relativo stato di attuazione.

A seguito dell'attuale quadro di incertezza che caratterizza alcune variabili strategiche e finanziarie a livello nazionale e locale, non risulta al momento possibile procedere con un aggiornamento del Piano, che pertanto viene confermato nella versione già trasmessa quale riferimento operativo e programmatico in essere.

1. Premessa di contesto
Il contesto economico e regolatorio italiano, europeo e locale continua a presentare variabili di rilievo per le aziende del comparto ambientale. Tra i principali fattori di incertezza che condizionano la revisione del Piano, si segnalano:

- Rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL): le trattative risultano tuttora sospese a livello nazionale, con una giornata di sciopero già effettuata e una nuova prevista per il 10/12 p.v.;
- Definizione dei contratti di vendita dei materiali da raccolta differenziata (RD): i termini contrattuali sono ancora in fase negoziale, incidendo sulle previsioni di ricavo;

Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana Genova S.p.A.
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Genova
Sede Legale, Direzione e Uffici Amministrativi: Via G. D'Annunzio, 27 – 16121 Genova
Reg. Imp. GE R.E.A. 355781 C.F. e P.I. 03818890109
Capitale sociale: 14.405.276,00 i.v.

Tel 010 558113 - Fax 010 5584515 - info@amiu.genova.it - amiu@pec.amiu.genova.it
www.amiu.genova.it

- Gara per l'assegnazione dei flussi a termovalorizzazione (circa 70.000 e 30.000 t/anno): la definizione delle procedure condiziona l'ottimizzazione logistica e i costi di servizio;
- Gestione della situazione contrattuale della controllata GEAM con AdSP, con particolare riferimento ai periodi successivi al 31/12/2025;
- Estensione del perimetro del contratto di servizio per le aree Waterfront e altre zone, non ancora definita da parte di Città Metropolitana, con impatti significativi su costi e ricavi;
- Permute immobiliari con il Comune di Genova (aree Volpara – PNRR, Scarpino e Ponte San Giorgio), come da plurima precedente corrispondenza e tuttora oggetto di confronto tecnico e amministrativo, anche al fine di evitare rischi potenziali nella perdita del finanziamento del PNRR;
- Strategie per l'acquisizione e la riorganizzazione logistica delle aree aziendali, con impatti economici e finanziari rilevanti;
- Adeguamento ai nuovi criteri tariffari ARERA – MTR-3, in vigore per il periodo 2024-2029, e introduzione obbligatoria dei sistemi di riconoscimento e misurazione a partire dal 01/01/2028, anche a seguito delle dichiarazioni di ARERA di non riconoscere slittamenti per le grandi realtà urbane e vista anche la comunicazione di Città Metropolitana che invita a definire un nuovo piano investimenti in materia;
- Indirizzo per la partecipazione alla gara regionale per l'impianto finale di trattamento, con effetti sui costi di predisposizione dell'offerta e sulla possibile individuazione di partner industriali.

2. Riferimenti normativi e programmatici

Si evidenzia come le variabili sopra indicate si inseriscano nel quadro del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti 2023-2029 della Regione Liguria e del vigente MTR-3 di ARERA, strumenti di riferimento per la pianificazione economico-regolatoria del servizio.

L'azienda mantiene piena coerenza con gli indirizzi di tali strumenti, perseguendo obiettivi di efficienza, sostenibilità e innovazione.

3. Azioni di monitoraggio e mitigazione

AMIU continua a presidiare con attenzione tutte le variabili evolutive, adottando azioni di mitigazione già in corso o in fase di valutazione, tra cui:

- lavoro di approfondimento per la redazione del piano con supporti consulenziali di Confservizi e altri soggetti come indicati dall'Amministrazione;
- analisi periodica degli scenari economico-finanziari a supporto del Piano Industriale;
- tavoli tecnici con Comune e Città Metropolitana per la definizione del nuovo perimetro contrattuale e di investimento;
- dialogo con i consorzi di filiera e i soggetti regionali per la stabilizzazione dei ricavi da RD;
- sviluppo di ipotesi logistiche alternative e ottimizzazione dei costi di raccolta e smaltimento.

Non appena le condizioni di contesto lo consentiranno, provvederemo all'aggiornamento del Piano Industriale, corredato da un piano di riequilibrio volto a recepire eventuali maggiori costi derivanti dalle variabili sopra indicate.

Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana Genova S.p.A.
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Genova
Sede Legale, Direzione e Uffici Amministrativi: Via G. D'Annunzio, 27 – 16121 Genova
Reg. Imp. GE R.E.A. 355781 C.F. e P.I. 03818890109
Capitale sociale: 14.405.276,00 i.v.

Tel 010 558113 - Fax 010 5584515 - info@amiu.genova.it - amiu@pec.amiu.genova.it
www.amiu.genova.it

Comprendiamo l'importanza di disporre di un Piano Industriale aggiornato e dettagliato, accompagnato da un piano di riequilibrio per i potenziali maggiori costi emergenti dalle voci indicate, quale strumento essenziale per la programmazione strategica e la gestione operativa. Continuiamo a monitorare con attenzione le variabili sopra indicate e a intraprendere le azioni necessarie per mitigare i rischi correlati.

Rimaniamo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento o approfondimento ritenuto necessario. Ringraziandovi per la collaborazione e il supporto, porgiamo i nostri più cordiali saluti.

Genova, 13/11/2025

il Presidente
Giovanni Battista Raggi
(firmato digitalmente)

Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana Genova S.p.A.
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Genova
Sede Legale, Direzione e Uffici Amministrativi: Via G. D'Annunzio, 27 – 16121 Genova
Reg. Imp. GE R.E.A. 355781 C.F. e P.I. 03818890109
Capitale sociale: 14.405.276,00 i.v.

Tel 010 558113 - Fax 010 5584515 - info@amiu.genova.it - amiu@pec.amiu.genova.it
www.amiu.genova.it

CHIUDIAMO IL CERCHIO

BUSINESS PLAN 2025 2029

amiu GENOVA

Sommario

Il messaggio del Presidente 4
Il messaggio del Direttore Generale 5
I valori del gruppo 6
Composizione del gruppo e assetto societario ... 7
Organi Sociali 7
Assetto societario 8
Highlights Amiu Genova 10
Strategia industriale 2025/2029 11
Gli obiettivi del piano industriale 11
Obiettivi gestionali 11
Principale gestore dei servizi nella Città Metropolitana 13
Città Pulita 14
Raggiungimento dei target RD 14
Punto di riferimento per la logistica del flusso dei rifiuti in Liguria 17
Potenziamento impiantistico e ottimizzazione logistica 17
Gestione e strategia di filiera 19
Polo impiantistico di Scarpino 21
AMIU efficiente, flessibile, competente e sostenibile 24
La comunicazione: elemento strategico di sviluppo 25
AMIU e la crescita sostenibile 26
Action plan 28
Piano degli investimenti 28
Realizzazione nuove aree e impianti 31
Patrimonio Immobiliare 32
Automezzi e contenitori 32
Sistemi informativi 32
Progetti con finanziamenti nazionali ed europei approvati 33
Focus - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR 34
Conto Economico Riclassificato 37
Conto Economico a valore aggiunto 37
Analisi Conto Economico 38
Andamento risultati economici prospettici futuri 40
Analisi risultati economici 41
Stato Patrimoniale Riclassificato 43
Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità 43
Rendiconto Finanziario 45
Rendiconto finanziario 45
Posizione Finanziaria Netta 46
Allegati 47

Il messaggio del Presidente



Il Business Plan 2025-2029 rappresenta una nuova e ambiziosa sfida per AMIU. Dopo aver consolidato la gestione dei rifiuti nel Genovesato e avviato il rinnovamento del sistema di raccolta a Genova città, il 2024 ha segnato l'inizio del servizio nel nuovo bacino del Golfo Paradiso, grazie alla vittoria del bando pubblico in ATI con San Germano e Idealservice, ottenuta nel 2023.

Nel corso del 2025 sarà fondamentale calibrare l'utilizzo delle ecoisole "bilaterali", con l'obiettivo di risolvere le criticità emerse — in particolare l'abbandono dei rifiuti — e proseguire con l'attuazione dei progetti finanziati dal PNRR, che rappresentano una leva strategica per l'innovazione e la sostenibilità dei servizi. Ma il 2025 sarà anche un anno cruciale per definire il futuro del sistema di trattamento dei rifiuti post-discarica. La chiusura della discarica di Scarpino, prevista per il 2030, impone una profonda riflessione strategica che AMIU ha già iniziato ad affrontare attraverso una nuova politica impiantistica. Fulcro di questa strategia è la partecipazione alla manifestazione di interesse per la realizzazione di un impianto finale regionale, volto a garantire la chiusura del ciclo in un'ottica di sostenibilità ambientale ed efficienza economica. Accanto a questo, AMIU sta promuovendo il rifacimento dell'impianto di selezione della Sardorella, con l'obiettivo di potenziare la capacità di recupero e migliorare la qualità della selezione dei materiali. Inoltre, l'Azienda intende partecipare, in joint venture con partner industriali qualificati, allo sviluppo e alla gestione di altri impianti regionali strategici, che possano completare in modo virtuoso il ciclo dei rifiuti. Queste iniziative mirano a ridurre la dipendenza dal conferimento in discarica, abbattere i costi di smaltimento e massimizzare il recupero delle materie prime seconde. Tutto ciò si sviluppa in un contesto economico tutt'altro che favorevole. L'adeguamento dei piani finanziari per il biennio 2025-2026 dovrà tenere conto degli effetti dell'inflazione avviata nel 2022, con un indice FOI che a dicembre ha raggiunto l'11,3%. Il meccanismo tariffario, basato sui dati economici del secondo anno precedente aggiornati tramite tassi monetari, ha visto un rialzo significativo: la Determina Arera 363/2021 prevedeva tassi fissi del 2,7% per il 2024 e 2025, ma oggi sono stati elevati rispettivamente al 4,5% e all'8,8%, per un incremento complessivo vicino al 14%. Nonostante ciò, il piano riesce a contenere tali aumenti grazie a interventi mirati all'efficientamento, senza impatti sull'occupazione.

Chi pensa che il rinnovamento e l'ammodernamento di realtà complesse come AMIU possano essere guidati da una singola intuizione personale, resterà deluso. Gli obiettivi — a volte sfidanti — che ci siamo dati sono raggiungibili solo attraverso l'impegno e la collaborazione quotidiana di ognuno di noi, indipendentemente dal ruolo ricoperto. Nessun piano di miglioramento è realizzabile senza la volontà e la cooperazione dell'intera comunità aziendale, fatta di dipendenti e dirigenti. La sfida è solo all'inizio. Ma la vinceremo, perché AMIU ha sempre saputo affrontare le difficoltà con energia, dedizione e un profondo senso di appartenenza. È su queste basi che costruiremo il nostro futuro.

Il messaggio del Direttore Generale



Ogni piano industriale è un progetto. Indica una direzione, traccia obiettivi, disegna scenari possibili. Una vera e propria mappa, che però deve essere letta con lucidità, affrontata con coraggio e il cui percorso può essere modificato in base ai contesti che vengono a crearsi senza avere timore nel farlo.

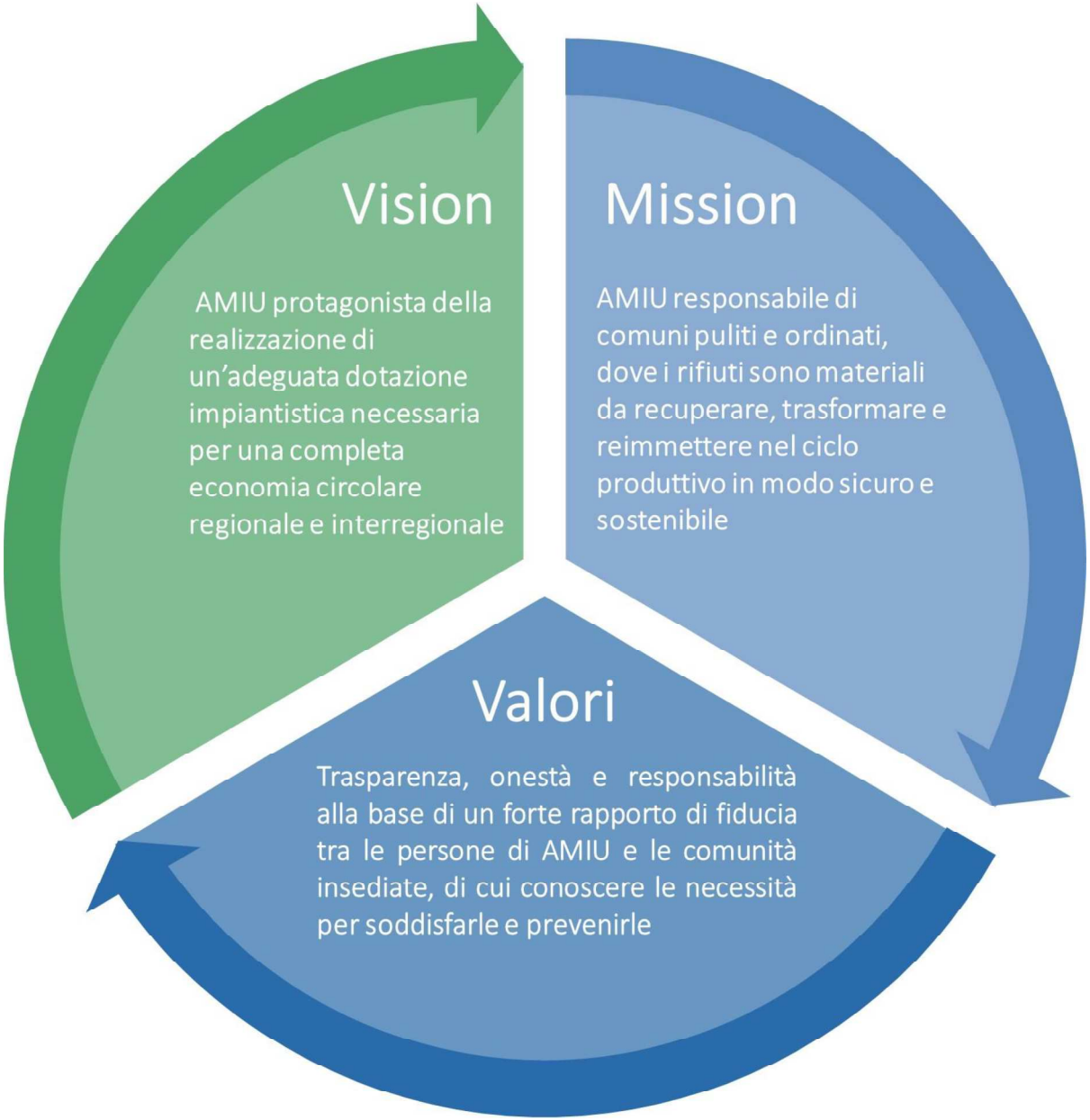
Questo nuovo Piano 2025–2029 nasce proprio così: da una realtà in movimento. Per AMIU sono stati anni complessi, dove sono stati affrontati cambiamenti profondi nella struttura aziendale, affrontate le sfide della gestione del bacino del Golfo Paradiso e portato avanti, con determinazione, i progetti finanziati dal PNRR. Ora ci aspetta un'altra fondamentale sfida: pensare e costruire il dopo-Scarpino.

Sappiamo che lo scenario economico è tutt'altro che favorevole, dove costi, inflazione e nuove dinamiche tariffarie ci chiedono di essere ancora più attenti e comunque proattivi.

Ma se siamo arrivati fino a qui, se AMIU continua a crescere, a investire, a immaginare il proprio futuro, è perché ogni persona che si impegna e lavora in questa azienda — dai tecnici agli addetti sul territorio, dai dirigenti agli amministrativi — sa che ogni processo di cambiamento e di crescita si fa solo con la collaborazione di tutti. Perché esiste il lavoro quotidiano, fatto di professionalità, fiducia e rispetto.

Questo piano come sempre è da considerarsi solo un punto di partenza verso una direzione certa. E auspico che anche stavolta, AMIU e le sue persone saranno capaci di andare lontano. Insieme. Con generosità.

I valori del gruppo



Composizione del gruppo e assetto societario

Organi Sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente – Giovanni Battista Raggi

Consigliere – Simona Gagino

Consigliere – Antonio Oppicelli

Consigliere – Federica Schiano Moriello

Consigliere – Giovanna Damonte

Collegio Sindacale

Presidente – Alessandra Ferrara

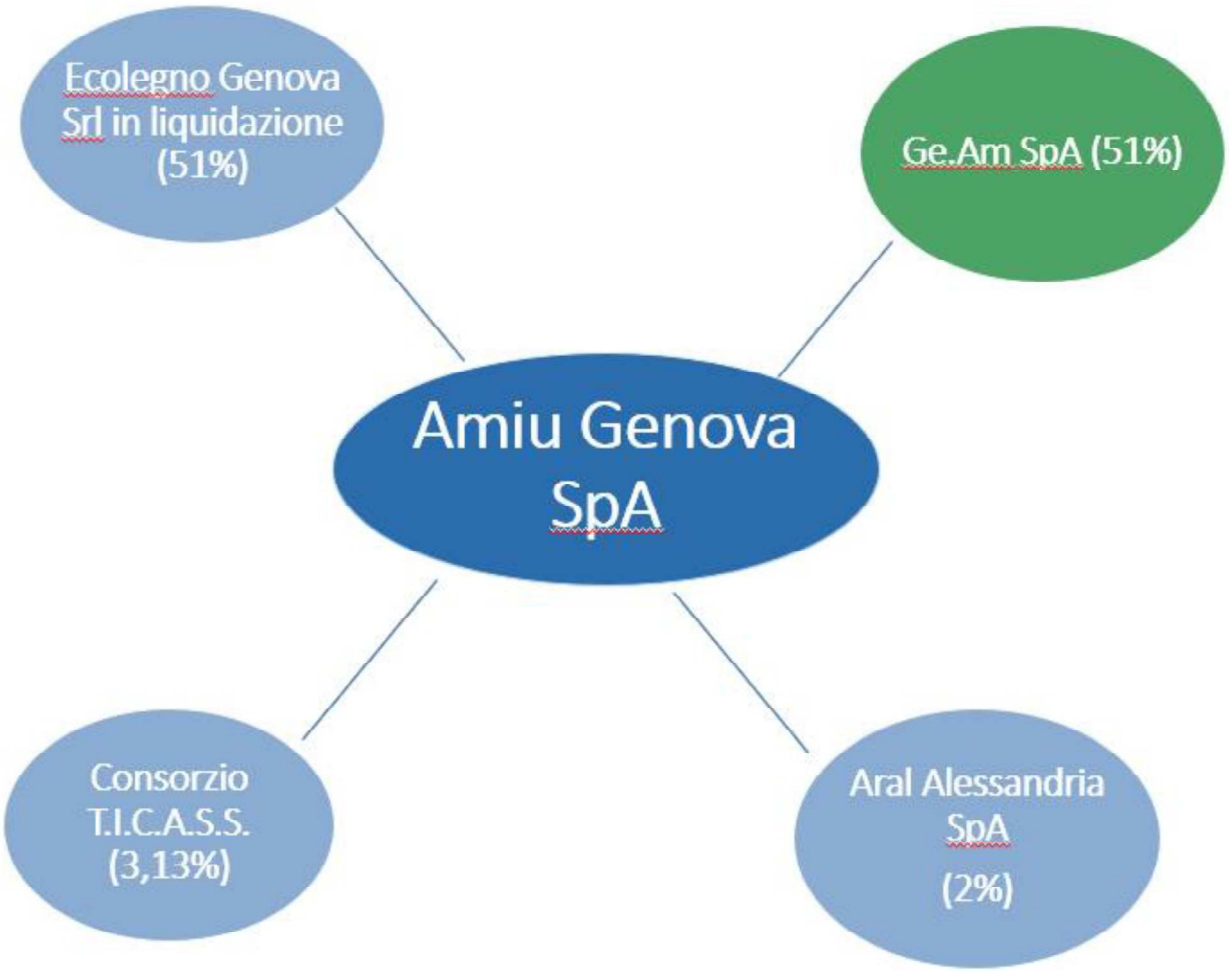
Sindaco effettivo – Massimo Lusuriello

Sindaco effettivo – Enrico Vassallo

Società revisione

Deloitte & Touche S.P.A.

Assetto societario



[1] La società AMIU Bonifiche SpA controllata al 100% è stata fusa per incorporazione in AMIU Genova con effetto giuridico a far data dal 01/10/2023. Tale operazione è stata retrodata al 01/01/2023 per gli effetti contabili e fiscali.

[2] La società Sater SpA in liquidazione ha concluso l'iter di liquidazione nei primi mesi del 2023.

GE.AM. SpA

La società costituita in partecipazione con l'Autorità Portuale, che ne detiene il 49%, si occupa della gestione del ciclo integrato dei rifiuti in ambito portuale di Genova.

La società sta affrontando un periodo caratterizzato da un contesto di incertezza derivante dall'aggiudicazione a terzi della gara per il servizio di igiene urbana nel porto di Genova. Tale assegnazione ha comportato una proroga tecnica dell'attività in capo a Ge.Am. fino al 1° maggio 2025, nelle more della definizione del ricorso presentato sia da Ge.Am. che dal Comune di Genova innanzi al TAR.

La società ha inoltre avviato le opportune valutazioni in merito alla gestione del personale interessato dalla clausola sociale, nonché alle concessioni demaniali attualmente in essere, per le quali è stato richiesto un rinnovo pluriennale. In parallelo, la società continua a garantire i servizi essenziali, pur in un quadro di progressiva riduzione dei volumi e dei ricavi, a fronte di una contestuale razionalizzazione dei costi.

Aral Alessandria Spa

L'Azienda Rifiuti Alessandrina S.p.A., in sigla A.R.AL., è la società di capitali con compiti di governo della raccolta e smaltimento degli RSU, di gestione della tariffa rifiuti e di realizzazione delle strutture fisse a servizio della raccolta differenziata.

Amiu Genova detiene il 2% ed è partner strategico per le attività di separazione meccanica delle frazioni secca ed umida dei rifiuti solidi urbani indifferenziati e del trattamento di alcune frazioni di raccolta differenziata.

Consorzio TICASS - Tecnologie innovative per il controllo ambientale e lo sviluppo sostenibile

TICASS è una società consortile senza fini di lucro, costituita a Genova nel 2010, gestore del Polo di ricerca e innovazione ligure Energia, ambiente e sviluppo sostenibile (EASS), che raggruppa 91 associati tra PMI, grandi imprese e centri di ricerca. Obiettivo del consorzio è quello di stimolare, d'intesa con l'amministrazione regionale, il sistema locale dell'innovazione ed i processi di trasferimento tecnologico nelle aree tematiche ambiente, bioeconomia, energia, idrogeno e materiali

Ecolegno Srl in liquidazione

La sua attività è cessata ad agosto 2018 a seguito del crollo del Ponte Morandi, attualmente la società si trova in stato di liquidazione.

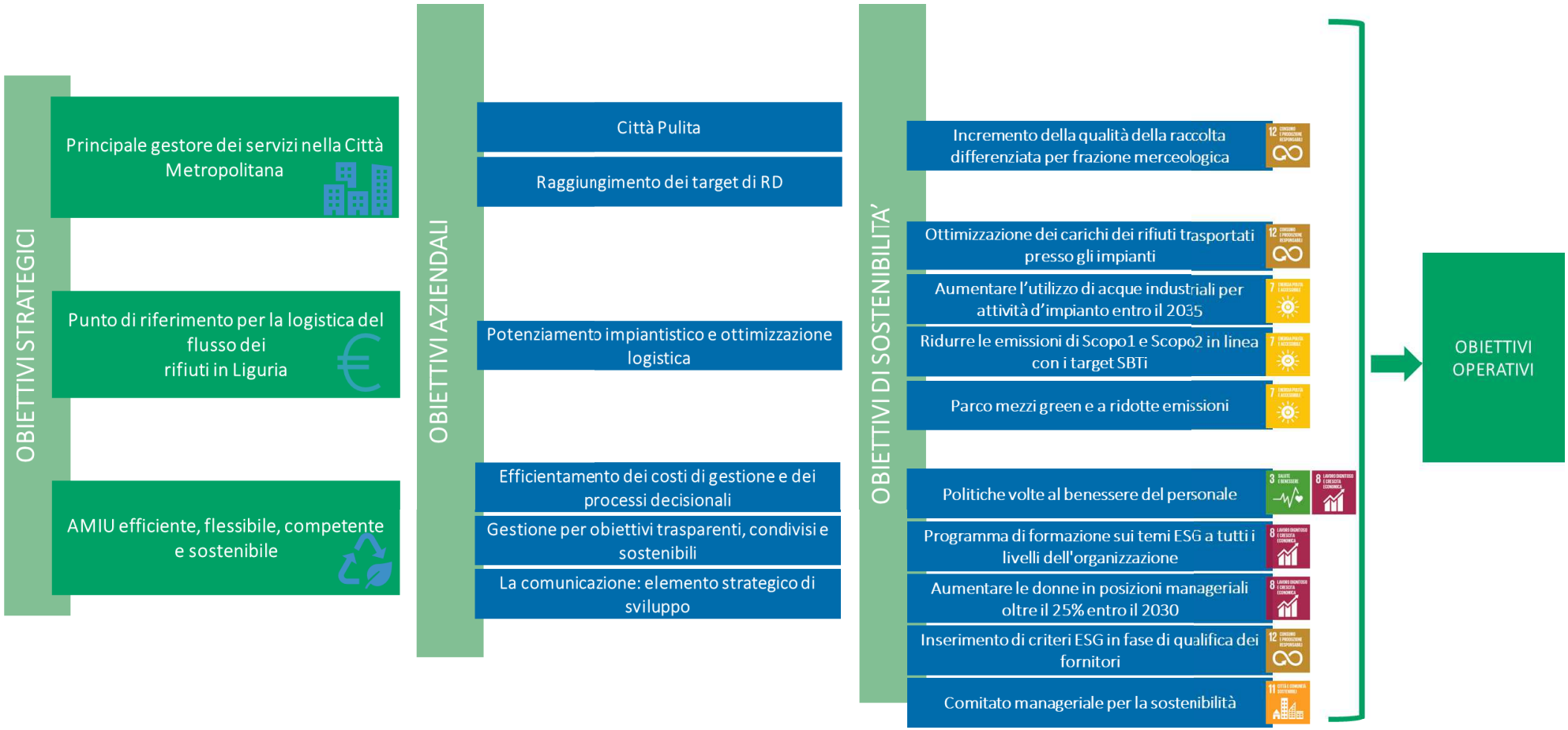
Highlights Amiu Genova



Strategia industriale 2025/2029

Gli obiettivi del piano industriale

La strategia industriale 2025-2029 conferma e consolida i pilastri strategici delineati nel piano industriale 2024-2028, e li sviluppa sulla base dei risultati consolidati nel 2023, nonché alla luce degli obiettivi previsti dal nuovo contratto di servizio e dal Documento Unico di Programmazione (DUP). Ogni obiettivo aziendale definito è affiancato e supportato da uno o più obiettivi di sostenibilità.



Obiettivi gestionali

Alla base del piano industriale sono state definite una serie di assumptions fondamentali, il cui raggiungimento rappresenta un presupposto essenziale per la sostenibilità economica e finanziaria del piano stesso. In particolare, si è definito:

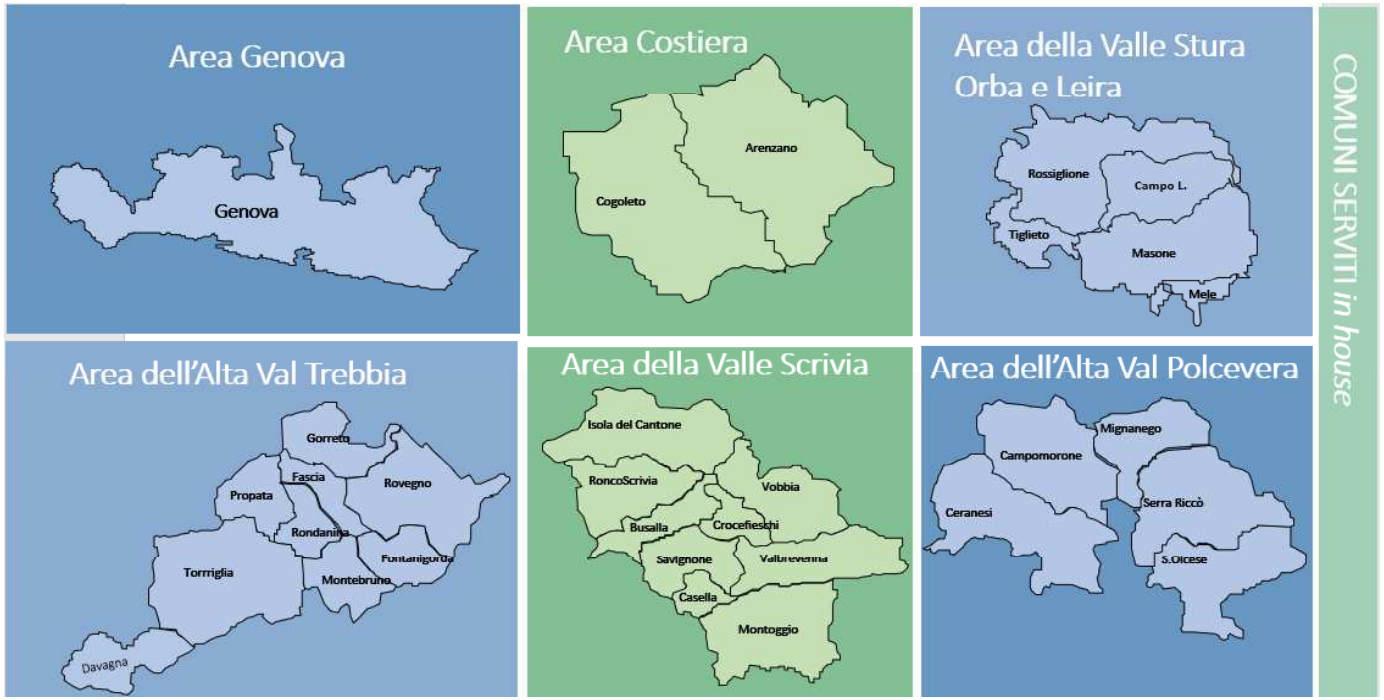
- Il riconoscimento, all'interno del corrispettivo, dei costi di gestione incrementali sostenuti dall'azienda, connessi a un contesto economico caratterizzato da forti pressioni inflazionistiche;
- Il progressivo efficientamento e la riduzione del costo del personale, anche attraverso interventi di riorganizzazione e razionalizzazione delle risorse;
- Il conseguimento di ricavi da conferimenti in discarica in linea con gli obiettivi definiti, coerenti con le stime inserite nel piano e con le dinamiche di mercato attese.
- Il raggiungimento degli obiettivi di RD definiti.

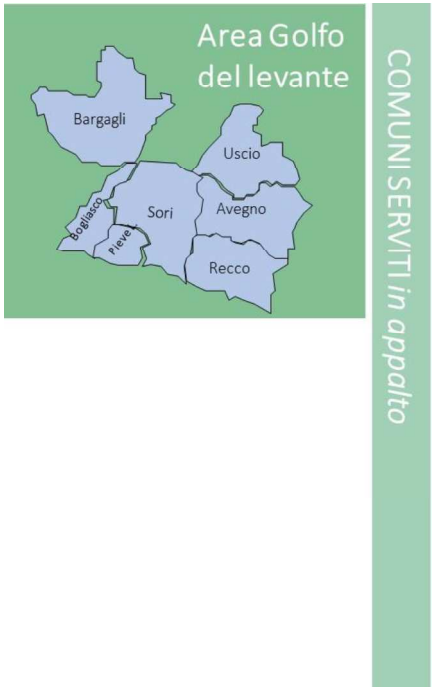
Tali assunzioni rappresentano condizioni abilitanti per la corretta attuazione delle strategie previste e per il raggiungimento degli obiettivi di medio-lungo periodo.

Principale gestore dei servizi nella Città Metropolitana

Le prospettive strategiche proiettano l'azienda come soggetto di riferimento per la gestione dell'intero ciclo dei rifiuti nel territorio di riferimento.

Attualmente AMIU Genova è gestore in house dei 31 Comuni del Genovesato. Al fine di ottimizzare il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti e razionalizzare ogni aspetto dei costi di gestione la società ha definito aree territoriali ottimali per l'organizzazione dei servizi di raccolta. Nello schema si riporta l'articolazione delle aree con i comuni afferenti a ciascuna di esse.





AMIU, a partire dal 1° dicembre 2023, è il gestore affidatario del servizio integrato nei Comuni dell'area del Golfo del Levante grazie all'aggiudicazione della gara indetta da Città Metropolitana nel corso dell'esercizio in essere. Nei Comuni di Recco e di Uscio la società era già gestore integrato del servizio negli esercizi precedenti.

Città Pulita

Città pulita è un obiettivo operativo che si raggiunge insieme alle comunità insediate e alle civiche amministrazioni che le rappresentano.

Oggi si concretizza in un progetto di riqualificazione urbana di grande impatto, trainato dal Modello Genova ma applicabile a tutti i Comuni oggetto del servizio, dove si dà attenzione ad ambiente, igiene, salute pubblica, sostenibilità e decoro urbano della nostra Città, sia per quanto concerne gli aspetti tecnici e funzionali della pulizia e della manutenzione ordinaria, sia ai fattori qualitativi e di sensibilizzazione all'impatto ambientale ed ecologico.

In queste pagine si può apprezzare l'impegno della società, fatto di persone, investimenti, organizzazione.

Dalle periferie al centro città, dalle vallate all'area costiera, tutte le unità territoriali lavorano quotidianamente per offrire un servizio capillare e il più possibile puntuale, anche contrastando il degrado causato da chi non ritiene di rispettare le regole della normale convivenza civile.

Nei piani annuali delle attività presentati ai Comuni, in particolare per il Comune di Genova, sono stati inseriti standard di pulizia particolarmente elevati, possibili grazie agli investimenti previsti sia in mezzi che dotazioni di personale.



Raggiungimento dei target RD

La realizzazione degli investimenti previsti nella fase di start-up, unita ad una maggiore esperienza e conoscenza del territorio dei nuovi comuni gestiti, ha consentito all'azienda di ottenere risultati in termini di crescita della Raccolta Differenziata.

I target prefissati nella strategia aziendale del piano 2025-2029 sono orientati ad un ulteriore consistente incremento, in coerenza al contratto di servizio stipulato con Città Metropolitana di Genova.

Si riportano di seguito gli obiettivi da raggiungere nel 2025 per ogni bacino di competenza:

Bacini	Comune	Modalità di raccolta	% RD obiettivo 2025	Strategia per raggiungere l'obiettivo
Area Genova	Genova	Misto	Oltre 65% nel 2025	• Progetti mirati di incremento RD su Utenze Domestiche e Utenze non Domestiche • Riprogettazione del servizio nei quartieri sperimentali del ponente e Val Polcevera • Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
Area Costiera	Arenzano	Misto	70 %	• Consolidamento progetto PaP • Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
	Cogoleto	Misto	75 %	• Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
Area Valle Stura, Orba e Leira	Campo Ligure	Misto	71 %	• Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
	Masone	Misto	71 %	
	Rossiglione	Misto	71 %	
	Mele	Misto	71 %	
	Tiglieto	Stradale	71 %	
Area Val Polcevera	Campomorone	Misto	70 %	• Conferma e consolidamento degli standard attuali di servizio
	Ceranesi	Misto	70 %	
	Mignanego	Misto	70 %	
	Sant'Olcese	Misto	70 %	
	Serra Riccò	Misto	70 %	

Bacini	Comune	Modalità di raccolta	% RD obiettivo 2025	Strategia per raggiungere l'obiettivo
Area Valle Scrivia	Busalla	Misto	75 %	• Potenziamento nuovi Centri di Raccolta ed efficientamento della logistica • Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
	Casella	Misto	70 %	
	Crocefieschi	Stradale	70 %	
	Isola del Cantone	Misto	70 %	
	Montoggio	Misto	70 %	
	Ronco Scrivia	Misto	70 %	
	Savignone	Misto	70 %	
	Valbrevenna	Misto	70 %	
	Vobbia	Stradale	70 %	
Area Val Trebbia	Davagna	Stradale	70 %	• Potenziamento nuovi Centri di Raccolta ed efficientamento della logistica • Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
	Fascia	Stradale	70 %	
	Fontanigorda	Stradale	70 %	
	Gorreto	Stradale	70 %	
	Montebruno	Stradale	70 %	
	Propata	Stradale	70 %	
	Rondanina	Stradale	70 %	
	Rovegno	Stradale	70 %	
	Torriglia	Stradale	70 %	
Golfo Paradiso	Avegno	Misto	75%	• Potenziamento nuovi Centri di Raccolta ed efficientamento della logistica • Attività di comunicazione e controlli a supporto dei servizi erogati
	Bargagli	Misto	75%	
	Bogliasco	Misto	75%	
	Pieve Ligure	Misto	75%	
	Recco	Misto	75%	
	Sori	Misto	75%	
	Uscio	Misto	75%	

Punto di riferimento per la logistica del flusso dei rifiuti in Liguria

Potenziamento impiantistico e ottimizzazione logistica

La stima delle tonnellate annue di rifiuti che verranno prodotte nell'ambito del genovesato a regime, quando la città di Genova avrà superato il 65% di RD e gli altri Comuni il 70/75%, è quella indicata di seguito:



All'interno dell'ambito regionale ligure, AMIU rappresenta il principale gestore di rifiuti con un bacino di oltre 600.000 abitanti, che comprende il capoluogo di regione Genova e altri 30 comuni serviti in regime di *in-house*, e sette Comuni del Golfo del Levante gestiti in appalto.

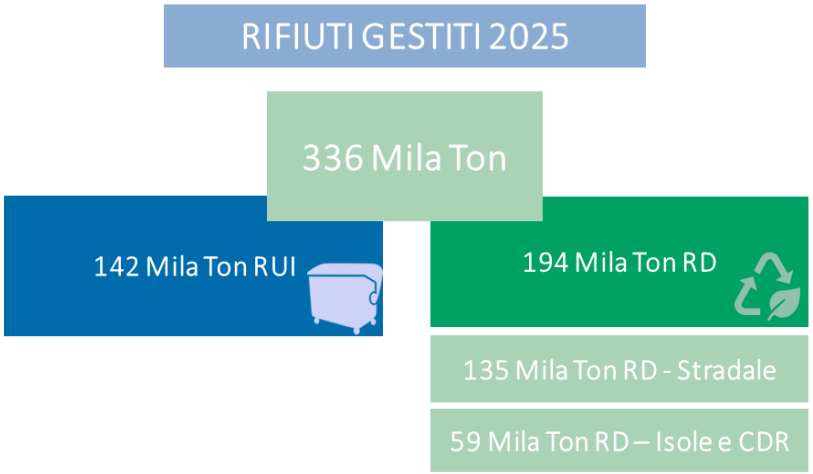
La quantità di rifiuti differenziati e indifferenziati gestiti da AMIU Genova ogni anno è paragonabile, nel nord Italia, soltanto a realtà metropolitane lombarde e piemontesi dove hanno sede città come Torino e Milano.

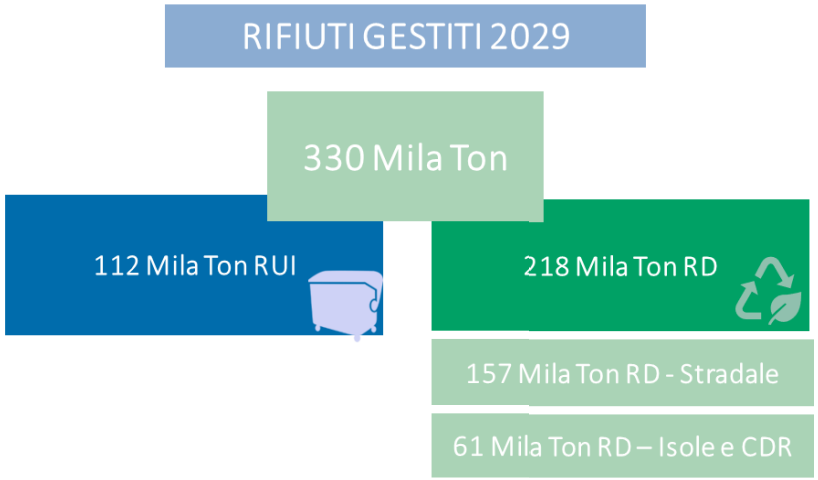
Il contesto ligure, e genovese in particolare, presenta però un'importante carenza di adeguate dotazioni impiantistiche per la chiusura del ciclo dei rifiuti.

L'impegno di AMIU è oggi quello di promuovere iniziative di studio economico, giuridico e tecnico prodromiche alla realizzazione di un impianto di fine ciclo, anche ai sensi del piano regionale sui rifiuti, da sottoporsi agli azionisti per le migliori e più informate decisioni successive.

L’approccio di AMIU per la chiusura del ciclo si basa su 3 obiettivi:

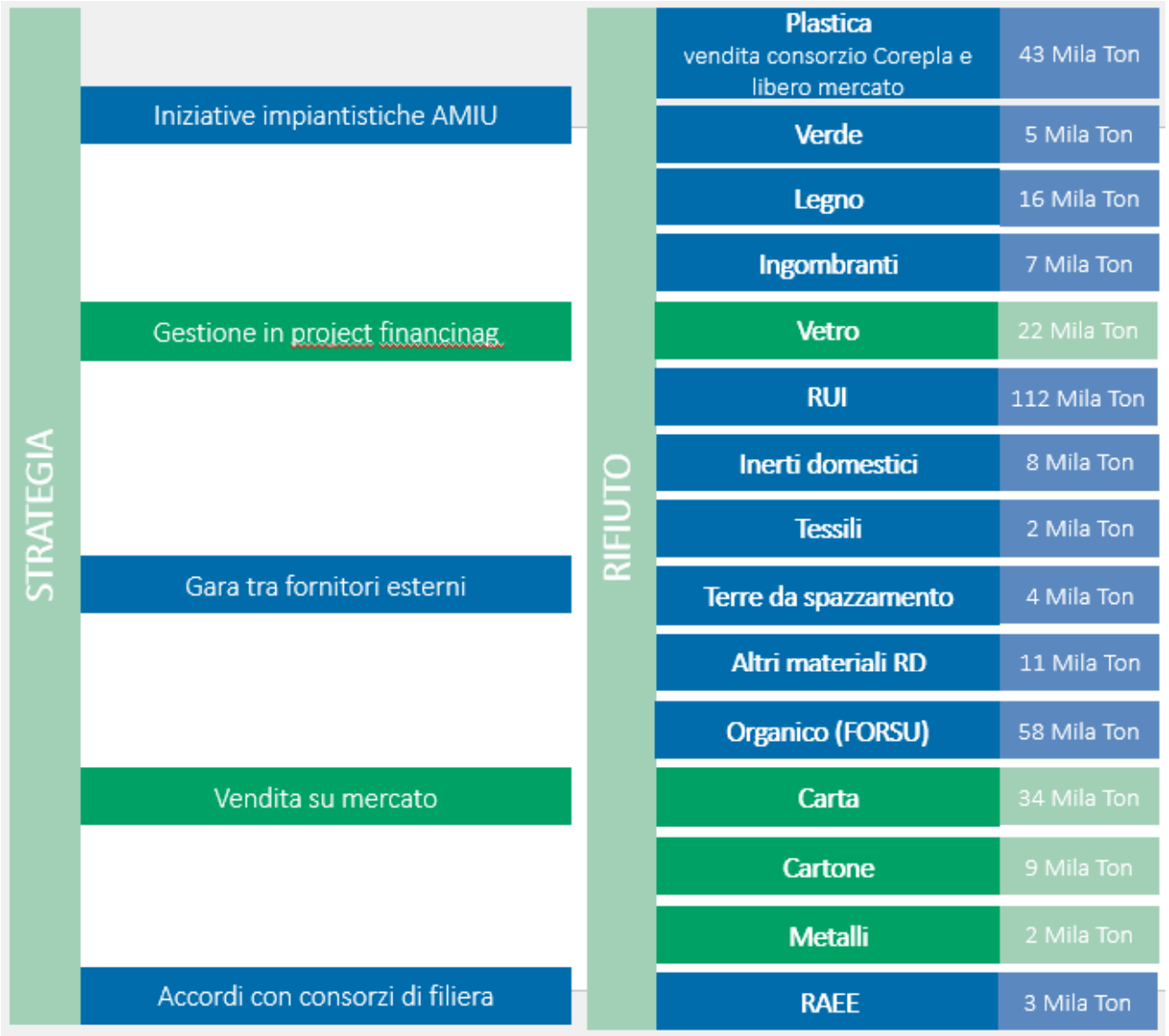
1. La realizzazione ed il rafforzamento di un sistema di trasferenza adeguato ai volumi e al mix di rifiuti previsto nello scenario futuro del 65% di RD nella città di Genova e di oltre il 70% nel resto del territorio del genovesato;
2. Il potenziamento di un’impiantistica propria o in partnership, che garantisca l’autonomia gestionale dei flussi;
3. Il consolidamento di una rete di fornitori, selezionati attraverso procedure trasparenti e di larga scala, per la gestione della complessa logistica e avvio a riciclo dei rifiuti da RD “minori”, caratterizzati da maggiore complessità e specializzazione di gestione e di trattamento ai fini del riciclo.





Gestione e strategia di filiera

Di seguito sono riportate le prospettive di gestione di ciascun flusso di rifiuti da gestire a regime:



Le prospettive di gestione mostrano l'impegno di AMIU nella realizzazione di iniziative impiantistiche sui principali flussi di rifiuti. Di seguito si riporta la strategia prevista per ciascuna filiera gestita da AMIU.

Plastica e lattine (multimateriale leggero): AMIU è proprietaria del sito industriale di Via Sardorella nel quale, ad oggi è localizzato un impianto per la selezione del multimateriale da avviare, tramite il Consorzio di filiera COREPLA, agli impianti di selezione secondaria per la successiva valorizzazione. Il Piano Industriale 2025-2029 mira allo sviluppo e potenziamento impiantistico, volto all'incremento dei volumi trattabili, al miglioramento della qualità del materiale in uscita e al raggiungimento della completa autonomia in fase di trattamento dei materiali, attraverso la realizzazione di un nuovo impianto tecnologicamente avanzato in grado di massimizzare la selezione e valorizzazione del materiale.

Legno, Ingombranti, Verde, RAEE e Tessili: Con riferimento a queste frazioni di rifiuto, la strategia industriale prevede il potenziamento dell'attività di trasferenza, selezione, triturazione per il successivo invio a centri di riciclo per la loro valorizzazione/recupero.

Organico (FORSU): Il Piano Metropolitano ad oggi prevede la realizzazione di un impianto pubblico nella città Metropolitana di Genova per il trattamento della FORSU. Ad oggi è in fase di individuazione di un sito adeguato alla realizzazione di un impianto che soddisfi, eventualmente anche parzialmente, le esigenze di trattamento dei rifiuti di Genova e del genovesato. Ad oggi il materiale viene avviato a recupero presso impianti di terze parti.



Le strategie di gestione dei diversi materiali raccolti rispondono, oltre che agli obiettivi di raggiungimento delle percentuali RD del contratto di servizio, agli obiettivi posti dall'Unione Europea, con Direttiva 2018/851, in tema di preparazione per il riutilizzo e il riciclaggio dei rifiuti urbani, e con Direttiva 2018/850, in tema di riduzione della quantità di rifiuti urbani destinati allo smaltimento in discarica.

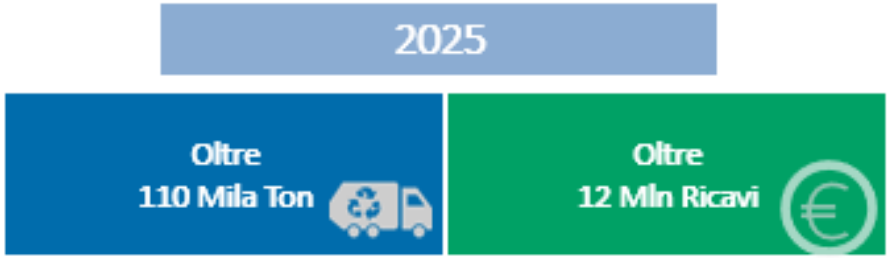
Polo impiantistico di Scarpino

Discarica

La Discarica di Scarpino è situata sul monte che le dà il nome, occupa una superficie di oltre 400.000 m^2 ed è costituita dai due vecchi lotti di discarica denominati “Scarpino 1” e “Scarpino 2” e dalla nuova discarica “Scarpino 3”.

Con la realizzazione delle opere del nuovo invaso “Scarpino 3”, la Discarica ha visto un forte incremento di investimenti impiantistici, tra cui il nuovo depuratore per il percolato, la conversione dell’impianto di trattamento del biogas, le opere di copertura superficiale definitiva, la costruzione di un impianto di trattamento dei rifiuti e un campo fotovoltaico che, di fatto, hanno trasformato tutta l’area da semplice luogo di abbancamento rifiuti in un vero e proprio Polo Impiantistico.

Per l’anno 2025 è previsto l’abbancamento di oltre 110.000 tonnellate di rifiuti.



Impianto di trattamento del percolato

L'impianto di trattamento del percolato di discarica, prodotto da Scarpino 1 e Scarpino 2, con capacità di trattamento di 220 m3/h, denominato SIMAM2, è stato realizzato dall'Azienda SIMAM S.p.A. attraverso un contratto di noleggio e gestione full-service con possibilità di riscatto da parte di AMIU Genova S.p.A.

A settembre 2021 il Comune di Genova ha confermato il finanziamento dei progetti che AMIU ha presentato nell'ambito del Programma finanziario PON METRO 2014-2020 tra cui il progetto "DAL PERCOLATO, ACQUA E MATERIA".

Nel mese di ottobre 2022 AMIU Genova S.p.A. ha esercitato il diritto di riscatto, nell'ambito del progetto di finanziamento di cui sopra, diventando proprietaria dell'impianto, ma lasciando la gestione totalmente in capo a SIMAM fino al termine delle tempistiche contrattualmente previste in origine (Contratto 02/2017) e quindi a tutto il 15/11/2024.

Alla fine dell'anno 2023 sono stati completati i lavori previsti nel progetto di revamping grazie ai quali l'impianto SIMAM2, dotato di una specifica sezione con tecnologia impiantistica a MBR (denominata SIMAM3) per il pretrattamento del percolato prodotto dalla discarica di Scarpino 3, in modo da renderlo compatibile a livello di caratteristiche chimiche, al successivo trattamento nell'impianto di depurazione SIMAM2.

Attualmente è incorso la proroga del contratto in essere di un anno, fino al 30/11/2025.

Gli obiettivi che AMIU si prefigge per l'anno 2025 sono i seguenti:

- Acquisizione da parte di AMIU Genova S.p.A. dal 30/11/2025, termine contrattualmente previsto del contratto di full-service da parte di SIMAM, della completa gestione dell'impianto con un notevole vantaggio economico atteso;
- Trattare in loco il percolato di Scarpino 3 tramite la nuova sezione di impianto SIMAM3 con il notevole vantaggio di evitare lo smaltimento presso impianti terzi;
- sviluppare un sistema automatico di monitoraggio del consumo energetico delle varie apparecchiature e sezioni dell'impianto, integrato nella valutazione energetica del polo impiantistico di Monte Scarpino in modo da razionalizzare la gestione e diminuire i consumi e, conseguentemente, i costi di gestione.

Attività per conto della Struttura Commissariale

Riguardo alle attività di bonifica e messa in sicurezza affidate ad AMIU dalla Struttura Commissariale per la bonifica delle discariche abusive di cui alla Delibera del Consiglio dei Ministri del 24/03/2017, si prevedono le seguenti attività per l'anno 2025:

Opere di Messa in sicurezza permanente del sito potenzialmente contaminato della ex cava sita in località Torretta nel Comune di Pagani (SA)

AMIU Genova S.p.A., ha svolto tutte le attività di messa in sicurezza in emergenza (MISE) sul sito. Contestualmente AMIU ha emesso il progetto esecutivo, necessario ad avere tutti i dettagli per procedere con i lavori. Successivamente è stata bandita la gara per i lavori di messa in sicurezza permanente del sito, così come descritti da progetto, la quale è stata vinta dall'impresa Tralice Costruzioni Srl. In data 02 ottobre 2024 è stato redatto il verbale di consegna lavori, da parte della direzione lavori, i quali avranno una durata di circa otto mesi.

Siti di discarica abusiva di Carpineto e Fornace nel Comune di Trevi nel Lazio

AMIU Genova S.p.A. risulta sia stazione appaltante che impresa esecutrice. I lavori eseguiti da AMIU sono stati ultimati in data 18/04/2025. Come stazione appaltante sono state esternalizzate alcune lavorazioni e sono in fase di ultimazione alcune piccole lavorazioni come l'installazione dei cancelli e il completamento di una pista di servizio.

E' in fase di redazione il collaudo tecnico Amministrativo da parte del Collaudatore incaricato di AMIU.

Sito di ex discarica per RSU nel Comune di Verbicaro in località Acqua dei bagni (CS)

Con Atto Dispositivo n. 1843 del 13 Febbraio 2025, la struttura Commissariale ha nominato AMIU Genova S.p.A. Stazione Appaltante per la realizzazione delle opere di messa in sicurezza permanente (MISP) del sito di ex discarica RSU nel Comune di Verbicaro in Località Acqua dei Bagni (CS) - e il Commissario Unico ha nominato ai sensi dell'Art. 15 del D. Lgs. 36/2023 e s.m.i., il Responsabile GIST/INAM – Ing. Simone Laverneda quale Responsabile Unico del Progetto dell'intervento;

Al fine di dar seguito a quanto prescritto dall'Atto Dispositivo n. 1843 del 13/02/2025, AMIU a seguito di procedura ad affidamento diretto ai sensi dell'Art. 50 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 36/2023 e s.m.i., con Provvedimento di Affidamento Prot. 1128/25 del 02/04/2025 ha affidato la redazione della Progettazione Esecutiva, la Direzione dei lavori e l'incarico di Coordinatore per la Sicurezza durante la fase di Esecuzione delle opere in oggetto all'Ing. Carlo Consoli;

In data 29/04/2025 l'Ing. Carlo Consoli ha provveduto all'invio della progettazione esecutiva per la realizzazione delle opere in oggetto, la quale è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione di AMIU in data 14/05/2025 con l'autorizzazione all'avvio di una procedura di affidamento per realizzazione delle opere di messa in sicurezza permanente (MISP) del sito.

AMIU efficiente, flessibile, competente e sostenibile

La crescita dell'azienda, che sta realizzando gli obiettivi dati dal contratto di servizio, è anche dovuta ad un continuo rafforzamento della riorganizzazione interna.

La nuova gestione sarà improntata sulla valorizzazione delle proprie persone, sulla centralità dei cittadini, sulla trasparenza dei processi di lavoro e delle procedure e sull'utilizzo dei sistemi informatici per garantire risposte veloci ed efficaci alle esigenze del territorio portando l'azienda all'interno di un gruppo:



La comunicazione: elemento strategico di sviluppo

AMIU Genova sta vivendo anni di grande trasformazione, con un modello operativo orientato al recupero e al riciclo dei materiali. Il Contratto di Servizio firmato con Città Metropolitana, entrato in vigore nel 2021, ha dato la possibilità all'azienda di fare gli investimenti che il territorio attendeva da tempo. Risorse necessarie per raggiungere il target di raccolta differenziata e consolidare le politiche di economia circolare che l'Unione Europea promuove nei paesi membri.

In generale la strategia di comunicazione prevede un coinvolgimento positivo da parte dei cittadini, quali clienti, proprietari e partner dell'Azienda, protagonisti attivi del sistema e dei risultati da raggiungere.

In quest'ottica, gli sforzi sono indirizzati a coinvolgere tutta la città rispetto all'obiettivo di incremento quantitativo e qualitativo della raccolta differenziata, con attività di comunicazione declinata a seconda dei diversi target di utenza e le diverse iniziative. In sintesi per:

- informare e sensibilizzare le utenze
- promuovere e far conoscere i servizi, le modalità, le frequenze e i giorni di raccolta
- incentivare comportamenti virtuosi e responsabili, attivando azioni di sensibilizzazione sulle modalità per la raccolta differenziata
- instaurare un dialogo propositivo e attivo con i principali portatori di interesse sul territorio
- educare i ragazzi e gli studenti con progetti mirati di educazione ambientale
- rafforzare l'attività di animazione territoriale in collaborazione con il tessuto associativo
- raccogliere attraverso verifiche periodiche dei livelli di qualità del servizio, suggerimenti, proposte e segnalazioni degli utenti







Gli sforzi di comunicazione operativa saranno in via prioritaria rivolti a sostenere l'obiettivo prioritario di incremento della raccolta differenziata in tutti i territori serviti.

In particolare, il **coinvolgimento dei Consorzi di Filiera** risulta strategico sia per il reperimento di risorse incrementali da destinare alla comunicazione, sia per la visibilità e capacità di penetrazione che hanno tali organizzazioni.

Il **piano di comunicazione prevede azioni orizzontali e verticali**:

- Azioni di tipo orizzontale: sono azioni di comunicazione che coinvolgono utenze domestiche e/o non domestiche e che sono finalizzate a informare circa le modalità di corretto conferimento di tutti i rifiuti, con particolare attenzione al tema della qualità del rifiuto.
- Azioni di tipo verticale: tutte quelle azioni di comunicazione focalizzate su una tipologia specifica di rifiuto e che sono finalizzate a illustrare modalità di conferimento e caratteristiche specifiche del rifiuto per incrementarne e migliorarne il conferimento da parte di cittadini e aziende.

La partecipazione, in qualità di partner ambientale, ai principali eventi istituzionali, permette inoltre di dare risalto alle attività di AMIU e sensibilizzare in merito al tema della raccolta differenziata, della pulizia e del decoro urbano, anche durante eventi che tipicamente catalizzano numerose persone sia residenti che non residenti, con un impatto importante sul volume di rifiuti prodotti.

In questo scenario di innovazione nella gestione del ciclo dei rifiuti, riveste un ruolo strategico anche la riorganizzazione dei processi interni, l'aggiornamento, il coinvolgimento dei dipendenti e quindi un piano articolato di comunicazione interna, strutturato e realizzato con un orizzonte temporale quadriennale.









AMIU e la crescita sostenibile

Panoramica

Nel mese di febbraio 2022 l'Unione Europea ha approvato la nuova Direttiva in riferimento alla rendicontazione di sostenibilità, la Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), introducendo importanti novità:

- un maggior numero di aziende sarà tenuto a redigere il report secondo il nuovo Standard unico «European Sustainability Reporting Standards» (ESRS). AMIU Genova sarà sottoposta a questo obbligo a partire dal FY2025;
- le imprese sono chiamate a definire un obiettivo science based, stimando le emissioni riconducibili all'intera catena del valore (Scopo 3) e analizzando i rischi climatici;
- incorpora l'obbligo di calcolare l'ammissibilità e l'allineamento alla Tassonomia Europea, indicando in una sezione dedicata la percentuale di ricavi, CapEx e OpEx allineati agli obiettivi ambientali.

Scenari normativi futuri

Il 26 febbraio 2025 è uscita la proposta Omnibus, un insieme di emendamenti che mira a semplificare e razionalizzare l'impianto normativo esistente sulla sostenibilità, che sarà approvata dalla Commissione Europea nei prossimi mesi.

Dove siamo

Per il FY2024, AMIU Genova strutturerà la sua rendicontazione di sostenibilità in due documenti distinti. Il primo sarà redatto conformemente ai requisiti degli Standard ESRS (in anticipo di un anno rispetto all'obbligo normativo), includerà l'analisi di doppia rilevanza e sarà sottoposto a gap-analysis da parte dei revisori. Il secondo, destinato alla pubblicazione, verrà predisposto in linea con le precedenti edizioni e sarà elaborato secondo gli Standard GRI.

Progetti futuri

Nel corso del 2025, sono previsti due progetti di allineamento a quanto previsto dalla normativa:

1. Il calcolo dell'ammissibilità e dell'allineamento alla Tassonomia Europea per la Finanza Sostenibile (Reg. 2020/852), con l'obiettivo di inserire il primo progetto pilota nella Dichiarazione di sostenibilità 2024;
2. Il calcolo delle emissioni di Scopo 3 e rischi climatici, con l'obiettivo di definizione di un obiettivo di riduzione delle emissioni in atmosfera secondo i Science Based Targets entro il 2026 e l'identificazione e misurazione dei rischi climatici.

Action plan

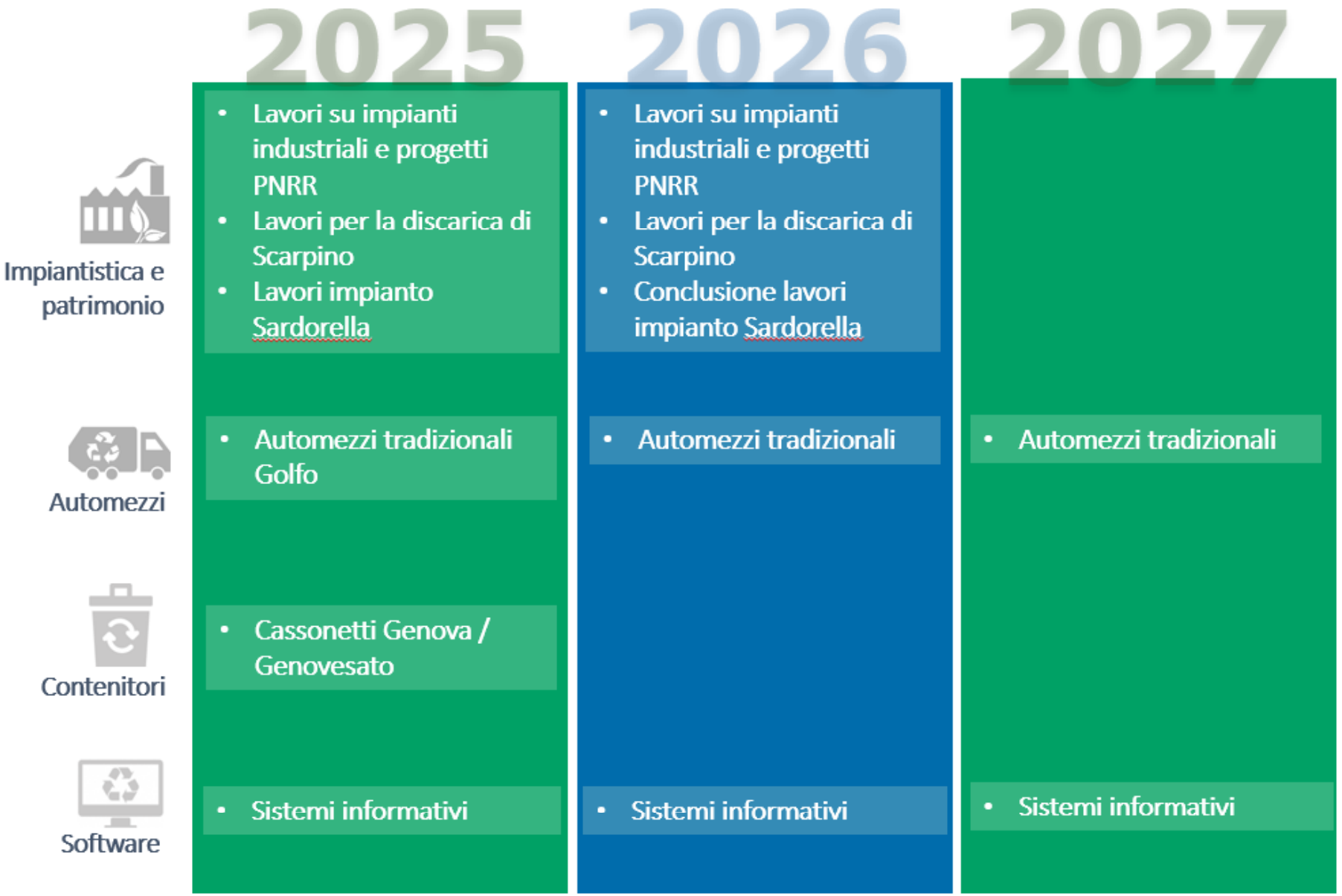
Piano degli investimenti

Gli obiettivi che si è prefissata AMIU Genova si declinano in un piano di investimenti pluriennale legato al raggiungimento degli obiettivi del nuovo contratto di servizio. La copertura finanziaria per far fronte agli investimenti pianificati è garantita con un finanziamento bancario a medio lungo termine, la partecipazione a progetti finanziati previsti a livello europeo e nazionale per lo sviluppo della raccolta differenziata e l'utilizzo della gestione corrente.

Nel corso del 2024 è stata incassata la quarta ed ultima rata pari a 5 milioni di euro, grazie al raggiungimento del target prefissato relativo alla realizzazione di almeno l'85% del piano investimenti del Business Plan.

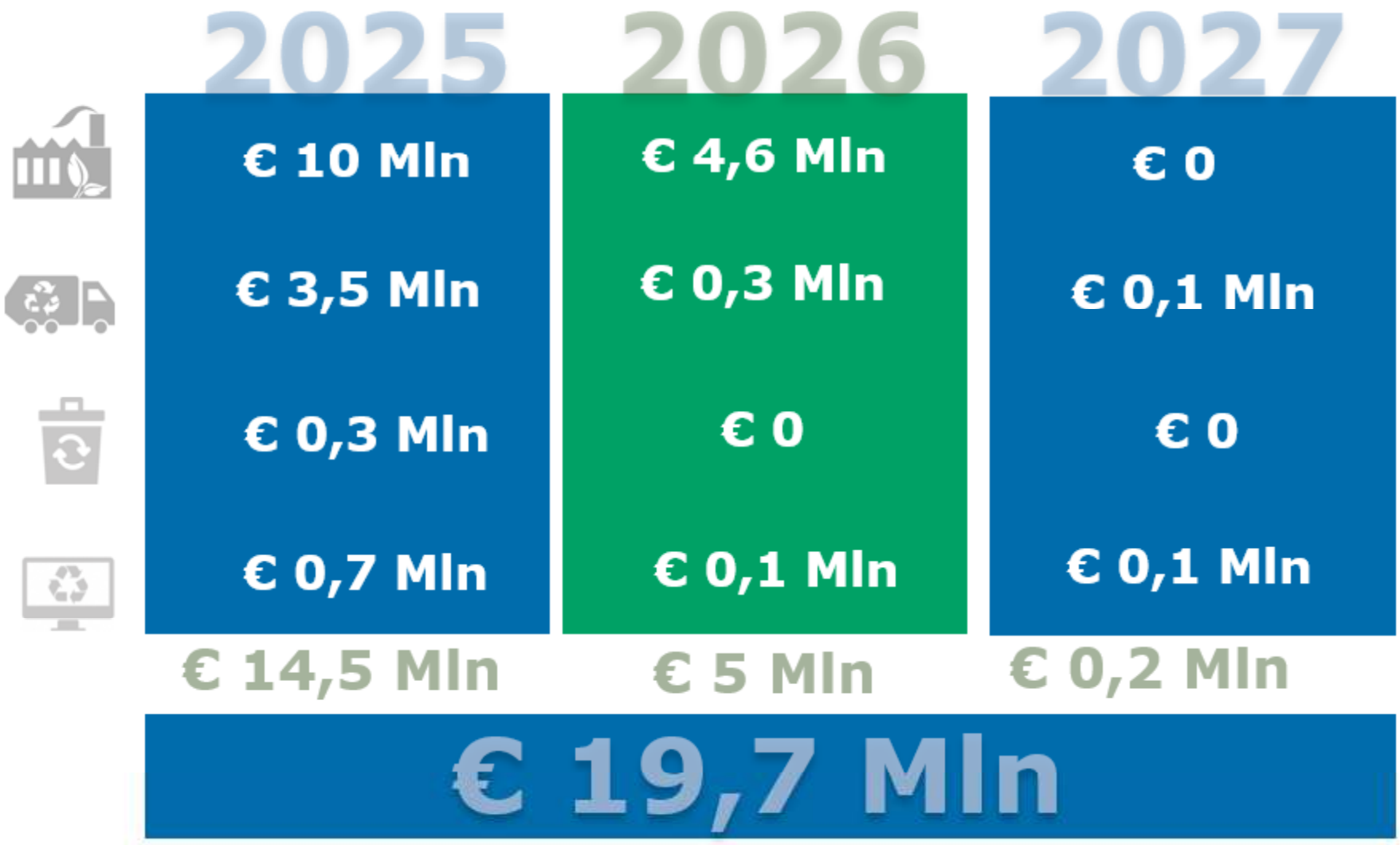
Di seguito il dettaglio degli investimenti previsti per gli anni successivi, divisi per area di intervento:





Il piano degli investimenti conferma in parte quanto già previsto nel piano degli investimenti approvati nel documento di RPA 2024-2028, e introduce l'avvio dei lavori per il nuovo impianto di Sardorella.

Di seguito il dettaglio degli investimenti effettuati con mezzi propri e con finanziamenti bancari



Realizzazione nuove aree e impianti

Nuovo invaso S3



La struttura della discarica operativa di Scarpino è suddivisa in tre lotti: il primo concluso nel 2022 è pienamente operativo nel servizio di abbancamento; il secondo è in fase di realizzazione. In base ai quantitativi di rifiuti conferiti in discarica si valuteranno le tempistiche di esecuzione del terzo lotto.

I nuovi lavori previsti sono svolti in modo complementare agli sviluppi sugli impianti del biogas, tenendo in considerazione la nuova convenzione concordata con i soci dell'impianto, e sugli impianti di recupero del percolato.

Impianti di selezione e trattamento rifiuti



Al fine di perseguire una maggiore autonomia di trattamento e valorizzazione dei materiali raccolti, Amiu eseguirà un revamping dell'attuale impianto di via Sardorella con la realizzazione di una linea di selezione e trattamento di rifiuti non pericolosi provenienti dalla raccolta differenziata.

Il progetto prevede la realizzazione di un impianto capace di trattare circa 30.000ton/anno con l'impiego di un separatore ad aria e uno balistico, la separazione magnetica ed amagnetica, il controllo manuale della qualità del materiale e la pressatura dello stesso.

Il completamento e la messa in funzione dell'impianto sono previsti entro il 2026.



Amiu inoltre realizzerà nel corso del 2025 un polo impiantistico per il trattamento dei rifiuti ingombranti, presso la discarica di Scarpino, efficientando notevolmente la logistica della filiera, consentendo di ridurre i costi di trattamento e l'impatto ambientale dei trasporti.

Patrimonio Immobiliare

Manutenzione e riqualificazione patrimonio immobiliare

Per quanto in oggetto si prevedono le seguenti opere:

⇒ Lavori per adeguamento alle sedi e piattaforme di Volpara, area rimessaggio Campi e presso l'immobile di Corso Gastaldi.



Automezzi e contenitori

Nell'ottica di sviluppare sempre più una gestione sostenibile e ricercare una maggiore efficienza del servizio, è previsto nel piano un rinnovamento dei contenitori sul territorio del Comune di Genova, con particolare riferimento ai municipi di ponente dove non è stato introdotto il sistema di raccolta con ecoisole.

Gli investimenti previsti per l'acquisto di mezzi, in particolare per il Golfo Paradiso ammontano a circa 4 Mln €



Sistemi informativi

Per il quadriennio 2025-2029 si prevedono consistenti investimenti per adeguamenti normativi ai sistemi informativi.

Si prevedono interventi per allineare l'infrastruttura aziendale alla normativa europea NIS2, interventi per aggiornamenti e adeguamenti a diversi gestionali interni e al Sistema Duale.



Progetti con finanziamenti nazionali ed europei approvati



Focus - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR

Nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Amiu Genova è stato individuato dalla Città Metropolitana di Genova soggetto attuatore di interventi volti al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani.

Di seguito sono riassunti gli investimenti complessivi previsti dai progetti per il periodo 2025-2026:



Cassonetti con accesso controllato per micro-viabilità di Genova e del Genovesato per tariffazione puntuale

L'obiettivo del progetto è quello, per Genova di servire utenze ubicate in zone caratterizzate da una media e piccola viabilità non raggiungibili dai mezzi di raccolta dei sistemi a grande volumetria (campane "intelligenti" da oltre 3000 lt); per il Genovesato l'obiettivo del progetto è, invece, quello di riuscire a servire utenze localizzate in insediamenti turistici caratterizzati da forti oscillazioni stagionali della popolazione oppure in zone fortemente delocalizzate dove è utile accorpare utenze limitrofe.

Il progetto coinvolgerà 27 Comuni e si prevede l'installazione di oltre 600 cassonetti da 1000 lt.

Ecoisole interrate per piazze e zone di pregio di Genova

L'intervento prevede l'acquisto di cassonetti interrati da installare in piazze o zone di pregio della Città di Genova dove è richiesta una particolare attenzione al decoro urbano oltre alla funzionalità della raccolta. Il sistema è funzionale a quartieri ad alta intensità di popolazione e/o a sviluppo verticale.

Di seguito sono riportati alcuni dei vantaggi ricavati dall'installazione dei cassonetti interrati: isolamento dall'acqua piovana; isolamento acustico e forte riduzione del rumore durante il conferimento dei rifiuti pesanti; facile manutenzione; integrazione con il territorio; accessibilità in massima sicurezza a tutte le categorie di utenti.

Sistemi di georeferenziazione mezzi e attrezzature per tracciatura dei conferimenti

Obiettivo del progetto è l'introduzione di un sistema di monitoraggio puntuale dei percorsi di raccolta al fine di ottimizzarli e consentire la tariffazione puntuale nel bacino del Genovesato. Il sistema è dotato delle seguenti funzionalità, tra cui: tracciamento e rilevamento a distanza della diagnostica e dei parametri di funzionamento di tutti i veicoli; controllo svuotamenti contenitori tramite lettura dei tag; identificazione conferimenti e segnalazione eventuali anomalie; associazione autista e percorso al mezzo; visualizzazione su mappa del percorso e delle postazioni dei contenitori da svuotare; monitoraggio e gestione dei dati rilevati.

Polo per l'economia circolare di Via Bartolomeo Bianco:

Il progetto prevede la realizzazione di un centro di raccolta ed un centro del riuso presso l'area di Via Bartolomeo Bianco, garantendo la riqualificazione del quartiere, lo sviluppo della Raccolta Differenziata e la cultura del riuso.

- Centro di raccolta: sarà dotato di: viabilità interna (a senso unico per gli utenti); rampa di accesso a zona rialzata per il conferimento dall'alto dei rifiuti; pavimentazione impermeabilizzata e idoneo sistema di gestione delle acque meteoriche e di quelle provenienti dalle zone di raccolta dei rifiuti, zona di conferimento e deposito di rifiuti pericolosi protetta mediante copertura fissa, recinzione e adeguata barriera esterna, realizzata con alberature, atta a minimizzare l'impatto visivo dell'impianto, sistema di illuminazione a LED su pali e sistema di videosorveglianza per il controllo accessi; funzioni di guardiania-ufficio, magazzino, spogliatoio personale e servizi igienici.

- Centro del riuso: sarà volto alla riparazione e la rivendita di beni usati. Verranno impiegati pannelli di materiali riciclati o elementi di *upcycling architecture*, come sperimentazione. La progettazione delle aree esterne segue i principi della sostenibilità e delle *nature based solutions*, ovvero un *rain garden* per raccolta delle acque meteoriche. Saranno condotte attività educative all'aperto con realizzazione di un'area a carattere ludico-ricreativo. Verrà realizzato un percorso pedonale in terra stabilizzata di larghezza 2m che conduce all'interno del lotto.

Polo per l'economia circolare di Volpara:

Il progetto prevede la realizzazione di un centro di raccolta ed un centro del riuso presso l'area di Volpara, garantendone il miglior inserimento possibile dal punto di vista urbanistico e ambientale.

- Centro di raccolta: si prevede l'iniziale demolizione del corpo ex-inceneritore e delle vecchie fosse di carico dello stesso insistente nell'area e, in seguito, la realizzazione del CDR, strutturato su un'area sopraelevata esistente con una superficie complessiva di circa 2.200mq, dotato di accesso diretto per il cittadino. Il centro sarà integrato con deposito RAEE e magazzino RUP, e saranno inoltre realizzate un'area per il conferimento di verde e ramaglie e un'area per la movimentazione degli scarrabili al servizio della RD. Verrà modificata la viabilità, con distinzione dei percorsi utilizzati dagli utenti verso il CDR rispetto a quella dei mezzi di servizio e verrà individuato un nuovo accesso (Via Lungobisagno Dalmazia) per consentire la suddivisione dei flussi di traffico. L'area sarà dotata di parcheggi in numero adeguato in funzione dell'afflusso dei cittadini. Sarà, infine, realizzata l'installazione di un impianto fotovoltaico e di una rete di raccolta delle acque meteoriche e di dilavamento.
- Centro del riuso: saranno realizzate le seguenti attività: ottimizzazione degli spazi a disposizione e recupero delle aree non utilizzate; creazione di una viabilità ben separata tra utenza e Gestore in modo che non vi siano interferenze tra i flussi in entrata ed uscita; riqualificazione delle strutture riutilizzabili e realizzazione delle opere accessorie. Come previsto dall'art. 181 D.lgs. 152/2006 il centro del riuso sarà in completa sinergia con il CDR.

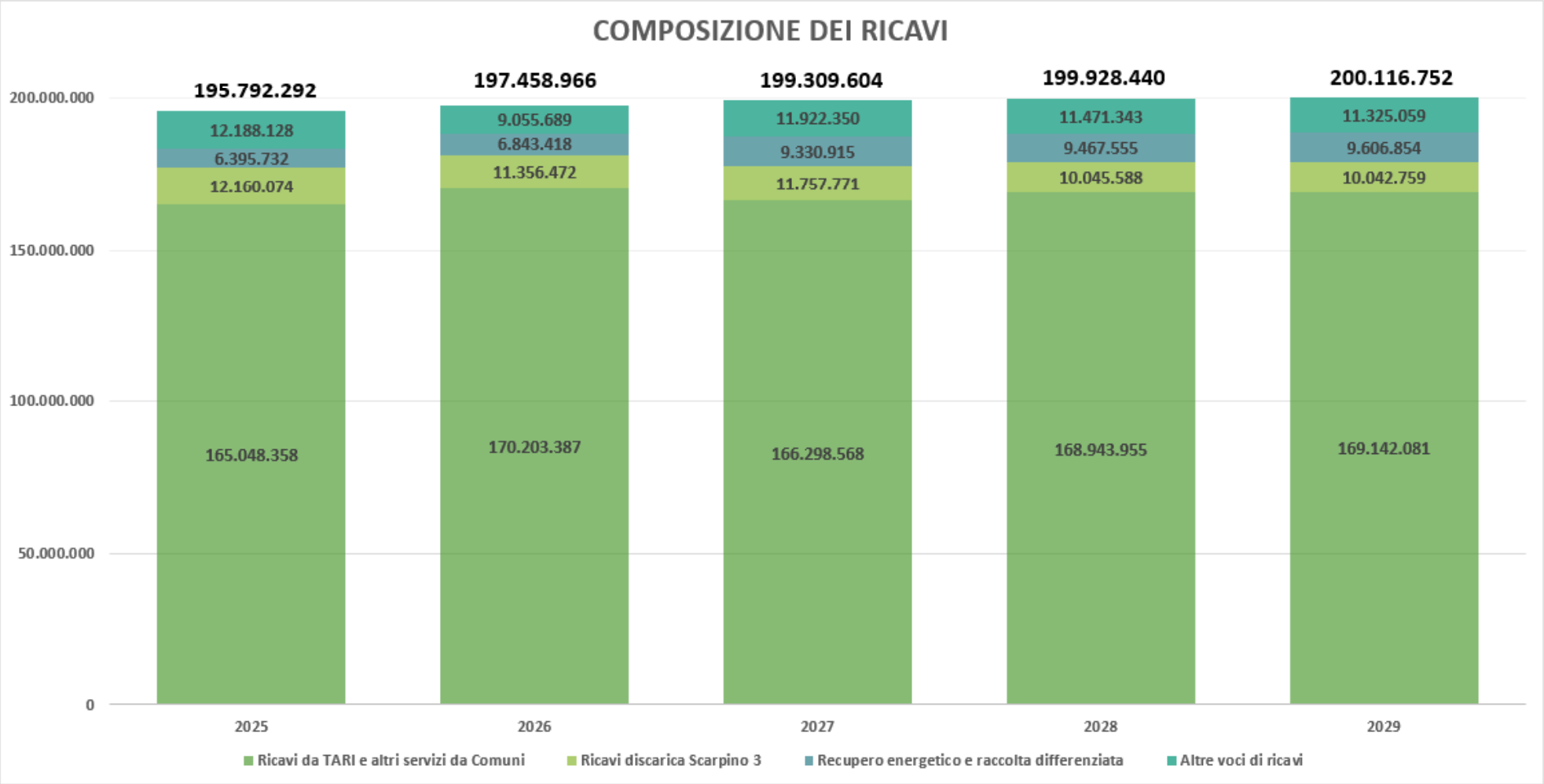
Conto Economico Riclassificato

Conto Economico a valore aggiunto

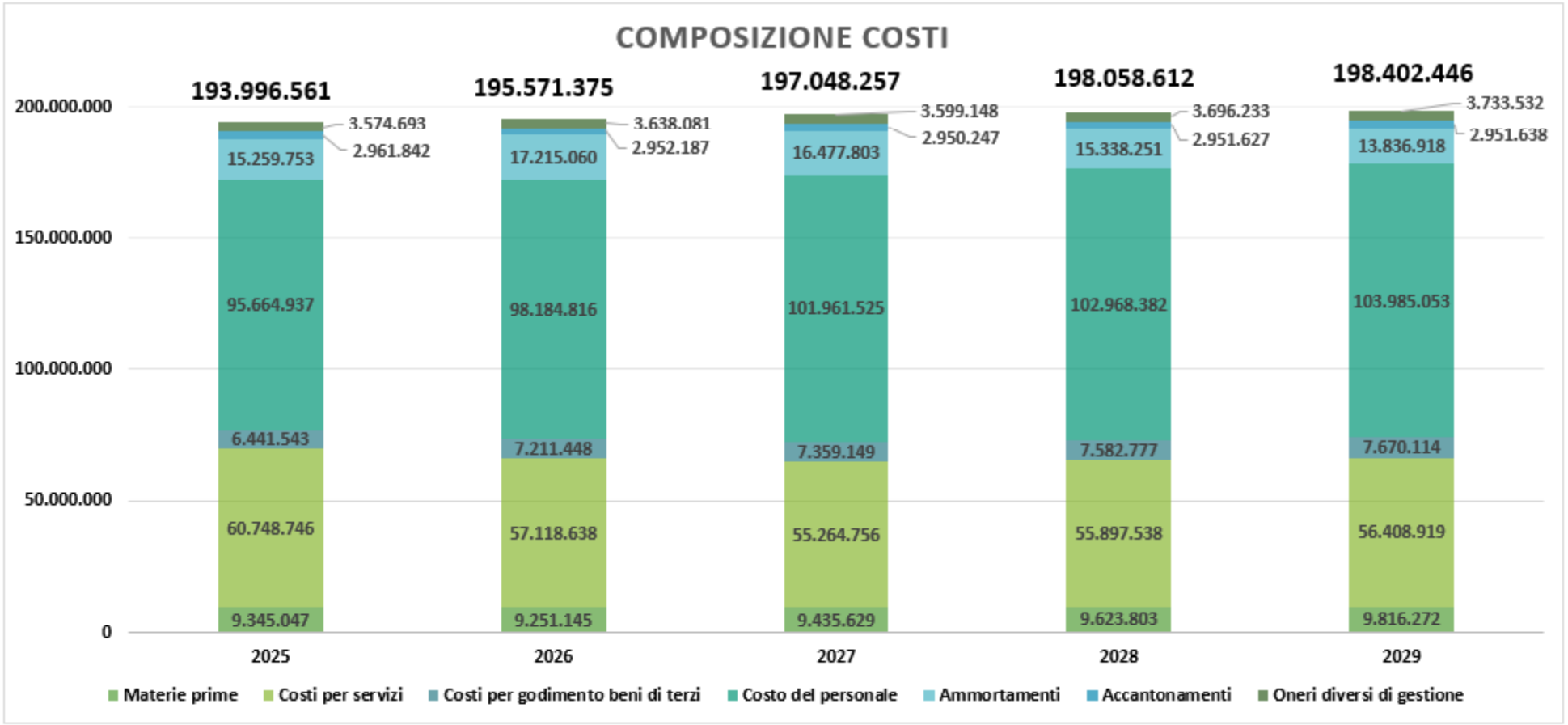
	2025		2026		2027		2028		2029	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	189.127.481	*100,0%*	191.343.426	*100,0%*	193.197.565	*100,0%*	194.356.015	*100,0%*	194.780.989	*100,0%*
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(+) Altri ricavi	6.664.812	*3,5%*	6.115.540	*3,2%*	6.112.040	*3,2%*	5.572.426	*2,9%*	5.335.763	*2,7%*
Valore della produzione operativa	**195.792.293**	***103,5%***	**197.458.966**	***103,2%***	**199.309.605**	***103,2%***	**199.928.441**	***102,9%***	**200.116.752**	***102,7%***
(-) Acquisti di merci	(9.345.047)	*4,9%*	(9.251.145)	*4,8%*	(9.435.629)	*4,9%*	(9.623.803)	*5,0%*	(9.816.272)	*5,0%*
(-) Acquisti di servizi	(60.748.746)	*32,1%*	(57.118.638)	*29,9%*	(55.264.756)	*28,6%*	(55.897.538)	*28,8%*	(56.408.919)	*29,0%*
(-) Godimento beni di terzi	(6.441.543)	*3,4%*	(7.211.448)	*3,8%*	(7.359.149)	*3,8%*	(7.582.777)	*3,9%*	(7.670.114)	*3,9%*
(-) Oneri diversi di gestione	(3.574.693)	*1,9%*	(3.638.081)	*1,9%*	(3.599.148)	*1,9%*	(3.696.233)	*1,9%*	(3.733.532)	*1,9%*
(+/-) Var. rimanenze materie	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Costi della produzione	**(80.110.029)**	***42,4%***	**(77.219.312)**	***40,4%***	**(75.658.682)**	***39,2%***	**(76.800.351)**	***39,5%***	**(77.628.837)**	***39,9%***
VALORE AGGIUNTO	**115.682.264**	***61,2%***	**120.239.654**	***62,8%***	**123.650.923**	***64,0%***	**123.128.090**	***63,4%***	**122.487.915**	***62,9%***
(-) Costi del personale	(95.664.936)	*50,6%*	(98.184.817)	*51,3%*	(101.961.525)	*52,8%*	(102.968.383)	*53,0%*	(103.985.054)	*53,4%*
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**20.017.328**	***10,6%***	**22.054.837**	***11,5%***	**21.689.398**	***11,2%***	**20.159.707**	***10,4%***	**18.502.861**	***9,5%***
(-) Ammortamenti	(15.259.753)	*8,1%*	(17.215.060)	*9,0%*	(16.477.804)	*8,5%*	(15.338.251)	*7,9%*	(13.836.918)	*7,1%*
(-) Accantonamenti e svalutazioni	(2.961.842)	*1,6%*	(2.952.187)	*1,5%*	(2.950.247)	*1,5%*	(2.951.627)	*1,5%*	(2.951.638)	*1,5%*
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**1.795.733**	***0,9%***	**1.887.590**	***1,0%***	**2.261.347**	***1,2%***	**1.869.829**	***1,0%***	**1.714.305**	***0,9%***
(-) Oneri finanziari	(2.232.790)	*1,2%*	(2.362.791)	*1,2%*	(1.985.780)	*1,0%*	(1.515.940)	*0,8%*	(1.286.402)	*0,7%*
(+) Proventi finanziari	607.593	*0,3%*	703.917	*0,4%*	8.731	*0,0%*	8.906	*0,0%*	9.084	*0,0%*
Saldo gestione finanziaria	**(1.625.197)**	***-0,9%***	**(1.658.874)**	***-0,9%***	**(1.977.049)**	***-1,0%***	**(1.507.034)**	***-0,8%***	**(1.277.318)**	***-0,7%***
RISULTATO CORRENTE	**170.536**	***0,1%***	**228.716**	***0,1%***	**284.298**	***0,1%***	**362.795**	***0,2%***	**436.987**	***0,2%***
(-) Altri costi non operativi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(+) Altri ricavi non operativi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Saldo altri ricavi e costi non operativi	**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	**170.536**	***0,1%***	**228.716**	***0,1%***	**284.298**	***0,1%***	**362.795**	***0,2%***	**436.987**	***0,2%***
(-) Imposte sul reddito	(70.035)	*0,0%*	(73.614)	*0,0%*	(88.192)	*0,0%*	(72.924)	*0,0%*	(66.856)	*0,0%*
RISULTATO NETTO	**100.501**	***0,1%***	**155.102**	***0,1%***	**196.106**	***0,1%***	**289.871**	***0,1%***	**370.131**	***0,2%***

Analisi Conto Economico

Di seguito si riporta graficamente la composizione dei ricavi per le principali macro voci:



Di seguito si riporta graficamente la composizione dei costi:



Andamento risultati economici prospettici futuri

Ricavi

▲ € 194.780.989

L’obiettivo dei ricavi della Società è quello di garantire la copertura dei costi e degli investimenti.

Ebit

▲ € 1.714.305

L'Ebit è diminuito dell'8,3%, attestandosi ad € 1.714.305, pari allo 0,9% del fatturato.

Mol

▼ € 18.502.861

Il Margine Operativo Lordo (MOL) è diminuito dell'8,2% rispetto al 2028, attestandosi ad € 18.502.861, pari al 9,5% del fatturato. Nell'esercizio 2029, la flessione del Mol è riconducibile sia al calo degli Altri Ricavi, che fanno segnare una diminuzione di 4,2 punti percentuali rispetto all'anno precedente, per principale effetto dell’obiettivo del contenimento degli incrementi TARI e dalla riduzione fisiologica dei conferimenti presso la discarca di S3, sia al complessivo generale peggioramento delle incidenze dei costi operativi.

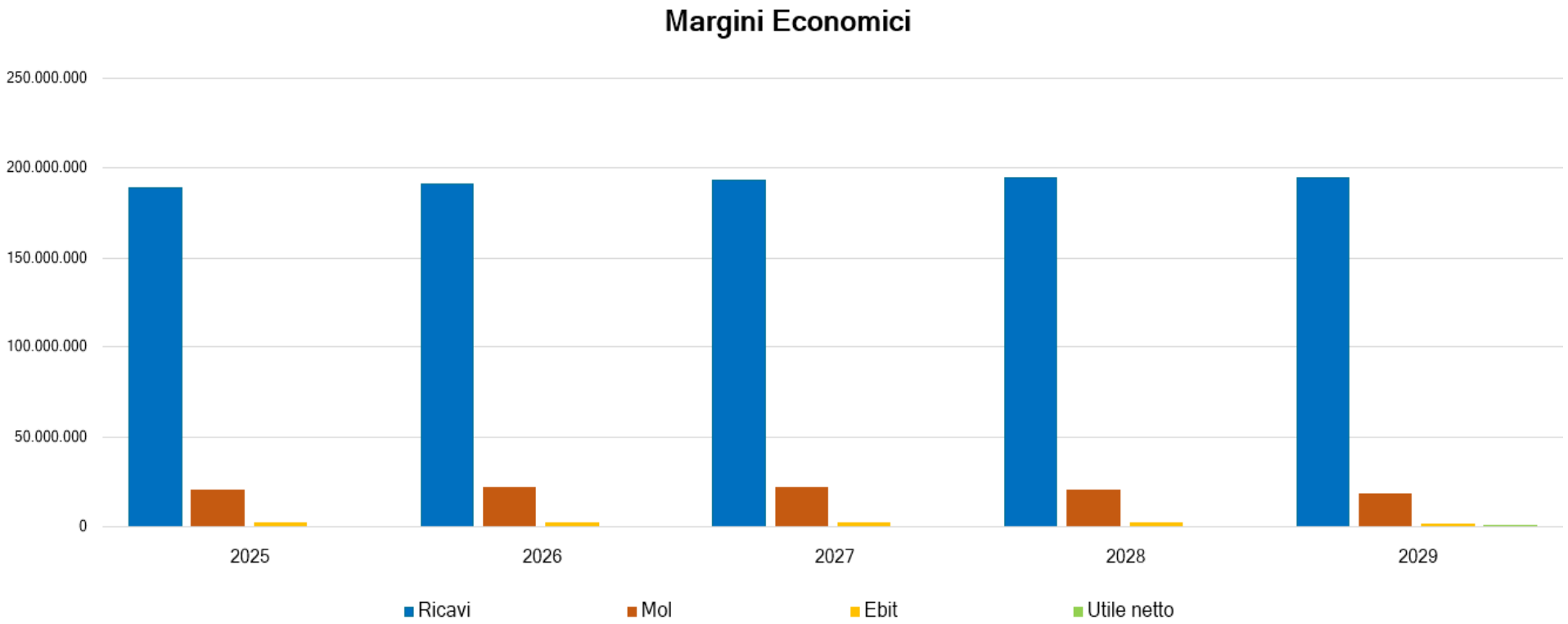
Utile

- € 100.501

L’utile del periodo 2025 manifesta un sostanziale pareggio del risultato d’esercizio.

Analisi risultati economici

	2025		2026		2027		2028		2029	
	€	*% change*	€	*% change*	€	*% change*	€	*% change*	€	*% change*
Ricavi delle vendite	189.127.481	-	▲ 191.343.426	*+1,2%*	▲ 193.197.565	*+1,0%*	▲ 194.356.015	*+0,6%*	▲ 194.780.989	*+0,2%*
Valore della Produzione	195.792.293	-	▲ 197.458.966	*+0,9%*	▲ 199.309.605	*+0,9%*	▲ 199.928.441	*+0,3%*	▲ 200.116.752	*+0,1%*
Margine Operativo Lordo (Mol)	20.017.328	-	▲ 22.054.837	*+10,2%*	▼ 21.689.398	*-1,7%*	▼ 20.159.707	*-7,1%*	▼ 18.502.861	*-8,2%*
Risultato Operativo (Ebit)	1.795.733	-	▲ 1.887.590	*+5,1%*	▲ 2.261.347	*+19,8%*	▼ 1.869.829	*-17,3%*	▼ 1.714.305	*-8,3%*
Risultato ante-imposte (Ebt)	170.536	-	▲ 228.716	*+34,1%*	▲ 284.298	*+24,3%*	▲ 362.795	*+27,6%*	▲ 436.987	*+20,5%*
Utile netto	**100.501**	**-**	▲ **155.102**	***+54,3%***	▲ **196.106**	***+26,4%***	▲ **289.871**	***+47,8%***	▲ **370.131**	***+27,7%***



Analisi dei costi di gestione

	2025			2026			2027			2028			2029		
	€	*% ricavi*	*% var. incid.*	€	*% ricavi*	*% var. incid.*	€	*% ricavi*	*% var. incid.*	€	*% ricavi*	*% var. incid.*	€	*% ricavi*	*% var. incid.*
Acquisti di merci	9.345.047	*4,9%*	-	9.251.145	*4,8%*	*-0,1%*	9.435.629	*4,9%*	*+0,0%*	9.623.803	*5,0%*	*+0,1%*	9.816.272	*5,0%*	*+0,1%*
Acquisti di servizi	60.748.746	*32,1%*	-	57.118.638	*29,9%*	*-2,3%*	55.264.756	*28,6%*	*-1,2%*	55.897.538	*28,8%*	*+0,2%*	56.408.919	*29,0%*	*+0,2%*
Godimento beni di terzi	6.441.543	*3,4%*	-	7.211.448	*3,8%*	*+0,4%*	7.359.149	*3,8%*	*+0,0%*	7.582.777	*3,9%*	*+0,1%*	7.670.114	*3,9%*	*+0,0%*
Oneri diversi di gestione	3.574.693	*1,9%*	-	3.638.081	*1,9%*	*+0,0%*	3.599.148	*1,9%*	*0,0%*	3.696.233	*1,9%*	*+0,0%*	3.733.532	*1,9%*	*+0,0%*
Costi del personale	95.664.936	*50,6%*	-	98.184.817	*51,3%*	*+0,7%*	101.961.525	*52,8%*	*+1,5%*	102.968.383	*53,0%*	*+0,2%*	103.985.054	*53,4%*	*+0,4%*
Totale Costi Operativi	**175.774.965**	***92,9%***	**-**	**175.404.129**	***91,7%***	***-1,3%***	**177.620.207**	***91,9%***	***+0,3%***	**179.768.734**	***92,5%***	***+0,6%***	**181.613.891**	***93,2%***	***+0,7%***
Ammortamenti e accantonamenti	18.221.595	*9,6%*	-	20.167.247	*10,5%*	*+0,9%*	19.428.051	*10,1%*	*-0,5%*	18.289.878	*9,4%*	*-0,6%*	16.788.556	*8,6%*	*-0,8%*
Oneri finanziari	2.232.790	*1,2%*	-	2.362.791	*1,2%*	*+0,1%*	1.985.780	*1,0%*	*-0,2%*	1.515.940	*0,8%*	*-0,2%*	1.286.402	*0,7%*	*-0,1%*
Altri costi non operativi	0	*0,0%*	-	0	*0,0%*	*0,0%*	0	*0,0%*	*0,0%*	0	*0,0%*	*0,0%*	0	*0,0%*	*0,0%*
Totale Altri Costi	**20.454.385**	***10,8%***	**-**	**22.530.038**	***11,8%***	***+1,0%***	**21.413.831**	***11,1%***	***-0,7%***	**19.805.818**	***10,2%***	***-0,9%***	**18.074.958**	***9,3%***	***-0,9%***

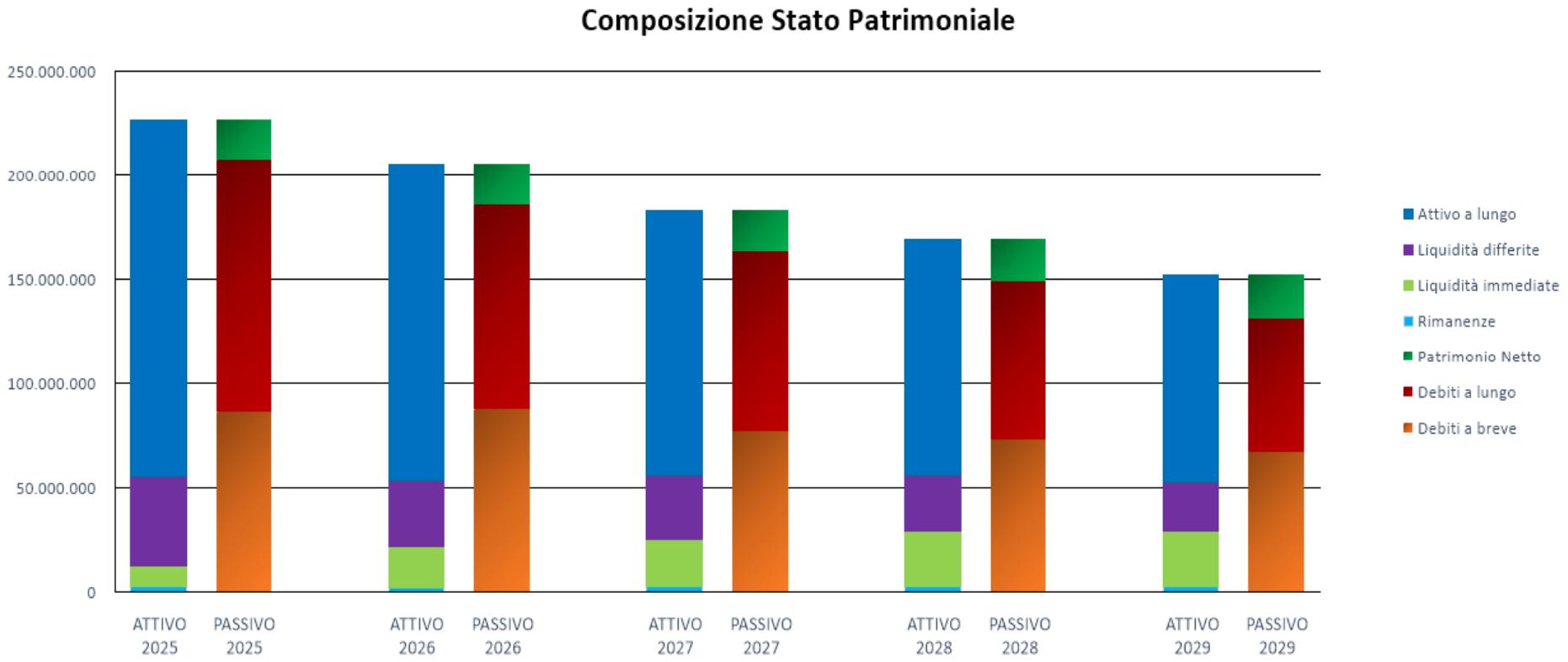
L'andamento dei costi operativi è principalmente condizionato dal raggiungimento dei target di RD. La riduzione dei costi per servizi è principalmente effetto della previsione di riduzione delle quantità e, conseguentemente, dei costi sostenuti per il trattamento e lo smaltimento di RSU. Tale variazione si è basata sull'ipotesi del raggiungimento dei target di RD che portano ad una riduzione delle quantità di indifferenziata raccolta e sulla scelta ottimale del mix impianti di smaltimento in cui conferire al minor prezzo negoziabile.

Le strategie aziendali descritte si legano all'obiettivo di raggiungere maggiori livelli di raccolta differenziata in tutto il bacino del genovesato. Questo, se pur mitigato da maggiori ricavi derivanti dalla vendita di materiali, si riflette anche in un incremento dei costi diretti imputabili all'avvio a recupero del materiale da differenziata. La società si impegna nel monitorare e pianificare il mix ottimale di rifiuto raccolto.

Stato Patrimoniale Riclassificato

Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità

	2025		2026		2027		2028		2029	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Immobilizzi materiali netti	130.730.412	*57,7%*	123.534.858	*60,1%*	107.712.373	*58,8%*	92.778.488	*55,0%*	79.295.662	*52,2%*
Immobilizzi immateriali netti	3.453.235	*1,5%*	2.972.305	*1,5%*	2.517.299	*1,4%*	2.132.934	*1,3%*	1.798.841	*1,2%*
Immobilizzi finanziari	301.456	*0,1%*	301.456	*0,2%*	301.456	*0,2%*	301.456	*0,2%*	301.456	*0,2%*
Crediti oltre 12 mesi	36.820.815	*16,3%*	25.359.451	*12,3%*	17.022.194	*9,3%*	17.347.911	*10,3%*	17.673.626	*11,6%*
TOTALE ATTIVO A LUNGO	**171.305.918**	***75,6%***	**152.168.070**	***74,0%***	**127.553.322**	***69,6%***	**112.560.789**	***66,7%***	**99.069.585**	***65,3%***
Rimanenze	**2.320.630**	***1,0%***	**2.297.312**	***1,1%***	**2.343.124**	***1,3%***	**2.389.853**	***1,4%***	**2.437.648**	***1,6%***
Crediti commerciali a breve	10.337.010	*4,6%*	6.813.515	*3,3%*	13.648.227	*7,5%*	13.537.221	*8,0%*	13.861.753	*9,1%*
Crediti comm. a breve verso gruppo	20.967.624	*9,3%*	19.985.595	*9,7%*	12.479.715	*6,8%*	9.579.715	*5,7%*	5.779.715	*3,8%*
Altri crediti a breve	7.700.733	*3,4%*	1.532.130	*0,8%*	1.276.963	*0,7%*	1.276.963	*0,8%*	1.276.963	*0,8%*
Ratei e risconti	3.592.180	*1,6%*	3.167.180	*1,5%*	2.742.180	*1,5%*	2.317.180	*1,4%*	1.892.180	*1,3%*
Liquidità differite	**42.597.547**	***18,8%***	**31.498.420**	***15,3%***	**30.147.085**	***16,5%***	**26.711.079**	***15,8%***	**22.810.611**	***15,0%***
Cassa, Banche e c/c postali	10.304.773	*4,6%*	19.546.588	*9,5%*	23.130.538	*12,6%*	27.105.491	*16,1%*	27.481.037	*18,1%*
Liquidità immediate	**10.304.773**	***4,6%***	**19.546.588**	***9,5%***	**23.130.538**	***12,6%***	**27.105.491**	***16,1%***	**27.481.037**	***18,1%***
TOTALE ATTIVO A BREVE	**55.222.950**	***24,4%***	**53.342.320**	***26,0%***	**55.620.747**	***30,4%***	**56.206.423**	***33,3%***	**52.729.296**	***34,7%***
TOTALE ATTIVO	**226.528.868**	***100,0%***	**205.510.390**	***100,0%***	**183.174.069**	***100,0%***	**168.767.212**	***100,0%***	**151.798.881**	***100,0%***
Patrimonio Netto	**19.598.617**	***8,7%***	**19.753.719**	***9,6%***	**19.949.824**	***10,9%***	**20.239.695**	***12,0%***	**20.609.826**	***13,6%***
Fondi per Rischi e Oneri	**52.121.502**	***23,0%***	**40.382.611**	***19,7%***	**38.421.250**	***21,0%***	**36.385.777**	***21,6%***	**34.237.872**	***22,6%***
Fondo TFR	**15.569.220**	***6,9%***	**14.785.020**	***7,2%***	**14.001.832**	***7,6%***	**13.219.657**	***7,8%***	**12.438.495**	***8,2%***
Obbligazioni	4.056.070	*1,8%*	3.530.242	*1,7%*	2.987.482	*1,6%*	2.427.245	*1,4%*	1.848.969	*1,2%*
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	47.867.516	*21,1%*	39.255.400	*19,1%*	30.980.411	*16,9%*	23.309.741	*13,8%*	15.601.846	*10,3%*
Debiti commerciali a lungo verso gruppo	827.014	*0,4%*	3.510	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
TOTALE DEBITI A LUNGO	**120.441.322**	***53,2%***	**97.956.783**	***47,7%***	**86.390.975**	***47,2%***	**75.342.420**	***44,6%***	**64.127.182**	***42,2%***
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	**140.039.939**	***61,8%***	**117.710.502**	***57,3%***	**106.340.799**	***58,1%***	**95.582.115**	***56,6%***	**84.737.008**	***55,8%***
Obbligazioni	509.425	*0,2%*	525.828	*0,3%*	542.760	*0,3%*	560.237	*0,3%*	578.276	*0,4%*
Debiti verso banche entro i 12 mesi	9.124.108	*4,0%*	8.751.429	*4,3%*	8.392.521	*4,6%*	7.879.659	*4,7%*	7.817.246	*5,2%*
Debiti commerciali a breve termine	31.214.204	*13,8%*	32.501.187	*15,8%*	26.652.157	*14,6%*	27.038.510	*16,0%*	24.294.347	*16,0%*
Debiti commerciali a breve verso gruppo	1.794.493	*0,8%*	1.779.761	*0,9%*	944.057	*0,5%*	927.336	*0,6%*	909.749	*0,6%*
Altri debiti a breve termine	43.846.699	*19,4%*	44.241.683	*21,5%*	40.301.775	*22,0%*	36.779.355	*21,8%*	33.462.255	*22,0%*
TOTALE DEBITI A BREVE	**86.488.929**	***38,2%***	**87.799.888**	***42,7%***	**76.833.270**	***42,0%***	**73.185.097**	***43,4%***	**67.061.873**	***44,2%***
TOTALE PASSIVO	**226.528.868**	***100,0%***	**205.510.390**	***100,0%***	**183.174.069**	***100,0%***	**168.767.212**	***100,0%***	**151.798.881**	***100,0%***



Negli esercizi previsti nel piano si nota una riduzione dell'attivo di lungo periodo per effetto dei progressivi incassi delle rate del piano di rientro con il Comune di Genova, questi parzialmente compensati dagli investimenti, come descritto nei paragrafi precedenti.

Il grafico rappresenta la composizione dello stato patrimoniale nei prossimi cinque anni di attività. Gli investimenti effettuati il primo anno sono finanziati esclusivamente con fonti di terzi. Nei cinque anni successivi la riduzione delle attività immobilizzate per effetto dell'ammortamento è proporzionale ai rimborsi dei finanziamenti accesi.

Rendiconto Finanziario

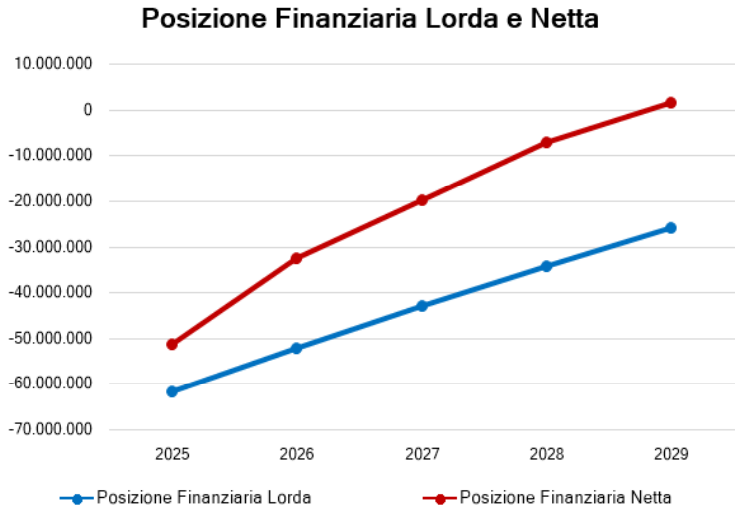
Rendiconto finanziario

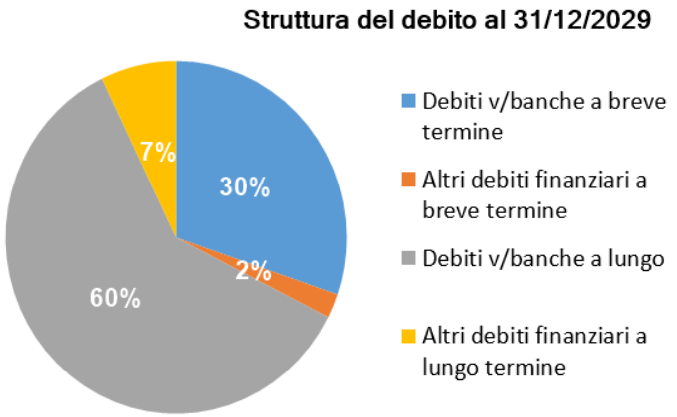
	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€
+/- Ebit	1.887.590	2.261.347	1.869.829	1.714.305
- Imposte figurative	(640.684)	(564.779)	(436.750)	(375.592)
+/- Nopat	**1.246.906**	**1.696.568**	**1.433.079**	**1.338.713**
+ Ammortamenti, Accantonamenti e Tfr	27.626.276	27.173.994	26.112.311	24.688.225
Flusso di Cassa Operativo Lordo	**28.873.182**	**28.870.562**	**27.545.390**	**26.026.938**
+/- Clienti	20.721.225	9.450.075	3.360.273	3.824.736
+/- Rimanenze	23.318	(45.812)	(46.729)	(47.795)
+/- Fornitori	448.747	(6.688.244)	369.632	(2.761.750)
+/- Altre attività	1.839.266	238.517	(249.984)	(249.983)
+/- Altre passività	394.984	(3.939.908)	(3.522.420)	(3.317.100)
+/- Variazione fondi	(22.934.307)	(13.440.739)	(13.591.708)	(13.780.374)
Variazione CCN	**493.233**	**(14.426.111)**	**(13.680.936)**	**(16.332.266)**
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	**29.366.415**	**14.444.451**	**13.864.454**	**9.694.672**
+/- Investimenti/Disinvestimenti	(9.538.576)	(200.313)	(20.001)	(19.999)
Flusso di Cassa Operativo	**19.827.839**	**14.244.138**	**13.844.453**	**9.674.673**
+/- Equity	0	0	0	0
+/- Variazione debiti v/banche a breve termine	(372.679)	(358.908)	(512.862)	(62.413)
+ Proventi finanziari	703.917	8.731	8.906	9.084
Flusso di Cassa al servizio del Debito	**20.159.077**	**13.893.961**	**13.340.497**	**9.621.344**
+ Scudo fiscale del debito	567.070	476.587	363.826	308.736
- Restituzione debiti v/banche a lungo termine	(8.612.116)	(8.274.989)	(7.670.670)	(7.707.895)
- Restituzione altri debiti finanziari	(509.425)	(525.828)	(542.760)	(560.237)
- Oneri finanziari	(2.362.791)	(1.985.780)	(1.515.940)	(1.286.402)
Flusso di cassa per azionisti	**9.241.815**	**3.583.951**	**3.974.953**	**375.546**
Flusso di Cassa Netto	**9.241.815**	**3.583.950**	**3.974.953**	**375.546**
Disponibilità liquide finali	**19.546.588**	**23.130.538**	**27.105.491**	**27.481.037**

Posizione Finanziaria Netta

Il valore dell'indebitamento peggiora negli esercizi per garantire gli investimenti pianificati per il servizio, si tratta comunque di finanziamenti di lungo periodo per i quali la società è in grado di far fronte ai rimborsi della quota corrente. La società ha avuto il riconoscimento tariffario nei PEF 2024/2025 per gli investimenti definiti nel piano. A livello economico la gestione reddituale corrente è in grado di coprire gli oneri finanziari sostenuti.

	2025		2026		2027		2028		2029	
	€	*% change*	€	*% change*	€	*% change*	€	*% change*	€	*% change*
Debiti v/banche a breve termine	(9.124.108)	-	(8.751.429)	-4,1%	(8.392.521)	-4,1%	(7.879.659)	-6,1%	(7.817.246)	-0,8%
Altri debiti finanziari a breve termine	(509.425)	-	(525.828)	+3,2%	(542.760)	+3,2%	(560.237)	+3,2%	(578.276)	+3,2%
Altre passività finanziarie correnti	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Tot. Debiti finanziari a breve termine	**(9.633.533)**	**-**	**(9.277.257)**	**-3,7%**	**(8.935.281)**	**-3,7%**	**(8.439.896)**	**-5,5%**	**(8.395.522)**	**-0,5%**
Debiti v/banche a lungo	(47.867.516)	-	(39.255.400)	-18,0%	(30.980.411)	-21,1%	(23.309.741)	-24,8%	(15.601.846)	-33,1%
Altri debiti finanziari a lungo termine	(4.056.070)	-	(3.530.242)	-13,0%	(2.987.482)	-15,4%	(2.427.245)	-18,8%	(1.848.969)	-23,8%
Altre passività finanziarie non correnti	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Tot. Debiti finanziari a lungo termine	**(51.923.586)**	**-**	**(42.785.642)**	**-17,6%**	**(33.967.893)**	**-20,6%**	**(25.736.986)**	**-24,2%**	**(17.450.815)**	**-32,2%**
POSIZIONE FINANZIARIA LORDA (PFL)	**(61.557.119)**	**-**	**(52.062.899)**	**+15,4%**	**(42.903.174)**	**+17,6%**	**(34.176.882)**	**+20,3%**	**(25.846.337)**	**+24,4%**
(Attività finanziarie correnti)	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(Disponibilità liquide)	10.304.773	-	19.546.588	+89,7%	23.130.538	+18,3%	27.105.491	+17,2%	27.481.037	+1,4%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (PFN)	**(51.252.346)**	**-**	**(32.516.311)**	**+36,6%**	**(19.772.636)**	**+39,2%**	**(7.071.391)**	**+64,2%**	**1.634.700**	**+123,1%**





Allegati

- ⇒ Key financial
- ⇒ Indicatori di performance
- ⇒ Conto economico
- ⇒ Stato patrimoniale
- ⇒ Cash Flow
- ⇒ Organico
- ⇒ Costo personale
- ⇒ Investimenti
- ⇒ Fabbisogno del personale

BUSINESS PLAN 2025 2029

amiu GENOVA

Key Financial	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
valore produzione	194.776.679	197.629.261	195.792.292	197.458.966	199.309.604
MOL	19.225.486	21.676.332	20.017.325	22.054.838	21.689.397
risultato netto	65.335	27.050	100.501	155.102	196.106
PN	19.471.065	19.498.116	19.598.617	19.753.718	19.949.824
PFN	- 30.807.249	- 35.824.517	- 51.252.346	- 32.516.312	- 19.772.637
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	134.565.374	141.144.731	143.751.421	150.076.985	150.076.985
di cui contratto di servizio	*133.683.295*	*140.262.652*	*142.869.342*	*150.076.985*	*150.076.985*
di cui caditoie e allerta meteo	-	-	-	-	-
di cui DSFU (Quota comune di Genova da stanziamento in bilancio comunale)	*882.079*	*882.079*	*882.079*	-	-

						benchmark		
INDICATORI DI PERFORMANCE	**Unità di misura**	**consuntivo 2022**	**consuntivo 2023**	**consuntivo 2024**	**previsione 2025**	**valore**	**riferimento**	**note**
RSU	€/ton	-163,00	-175,00	-176,00	-180,00	-180,00	Dato target di budget	
Plastica	€/ton	177,28	169,86	122,00	130,00	130,00	Dato target di budget	
Carta e cartone	€/ton	66,88	46,07	62,72	57,00	57,00	Dato target di budget	
Organico	€/ton	-102,90	-93,46	-70,11	-70,00	-70,00	Dato target di budget	
Conferite a Scarpino	Ton	118.284,81	134.442,81	128.714,00	Oltre 110.000	Oltre 110.000	Dato target di budget	
RSU smaltite complessivamente	Ton	177.219,55	166.057,33	162.820,92	147.500,00	147.500,00	Dato target di budget	
RD Genova	Ton	120.235,65	131.794,00	142.441,45	157.000,00	157.000,00	Dato target di budget	
RD Genova	%	43,36%	47,02%	49,83%	55,00%	55,00%	Dato Target contrattuale	
Età Media dei mezzi	Anni	7,80	7,63	7,50	7,40	7,40	Dato Target di budget	

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2023	consuntivo 2024	budget 2025	budget 2026	budget 2027
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	187.684.957	182.916.500	189.127.481	191.343.426	193.197.565
Altri ricavi e proventi	7.091.722	14.712.760	6.664.811	6.115.540	6.112.040
Totale valore della produzione	**194.776.679**	**197.629.261**	**195.792.292**	**197.458.966**	**199.309.604**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.805.882	11.414.357	9.345.047	9.251.145	9.435.629
Servizi di cui :	66.403.863	64.297.942	60.748.746	57.118.638	55.264.756
Godimento beni di terzi	6.100.554	6.573.676	6.441.543	7.211.448	7.359.149
Personale	86.080.496	90.980.742	95.664.937	98.184.816	101.961.525
Ammortamenti e svalutazioni	14.050.251	16.294.165	15.259.753	17.215.060	16.477.803
Variazione rimanenze	367.436	-2.945.557	0	0	0
Accantonamenti per rischi	257.702	43.366	0	0	0
Altri accantonamenti	2.541.486	3.450.822	2.961.842	2.952.187	2.950.247
Oneri diversi di gestione	5.792.962	5.631.769	3.574.693	3.638.081	3.599.148
Totale costi della produzione	**192.400.632**	**195.741.281**	**193.996.561**	**195.571.375**	**197.048.257**
Risultato operativo (A-B)	**2.376.047**	**1.887.979**	**1.795.731**	**1.887.592**	**2.261.347**
EBITDA	**19.225.486**	**21.676.332**	**20.017.325**	**22.054.838**	**21.689.397**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	513.535	621.078	607.593	703.917	8.731
Interessi ed oneri finanziari diversi	-2.512.936	-2.266.880	-2.232.790	-2.362.791	-1.985.780
utili e perdite su cambi	-94	-16	0	0	0
Saldo gestione finanziaria	**-1.999.494**	**-1.645.818**	**-1.625.196**	**-1.658.874**	**-1.977.049**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**376.553**	**242.161**	**170.534**	**228.718**	**284.298**
Imposte sul reddito	311.218	215.111	70.033	73.616	88.193
Utile (Perdita) di esercizio	**65.335**	**27.050**	**100.501**	**155.102**	**196.106**

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2023	consuntivo 2024	previsione 2025
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**118.956.058**	**118.788.429**	**134.485.102**
Immobilizzazioni immateriali	3.089.600	3.250.092	3.453.235
Immobilizzazioni materiali	115.565.002	115.236.882	130.730.412
Immobilizzazioni finanziarie	301.456	301.456	301.456
Attivo circolante	**124.153.906**	**106.527.283**	**88.451.585**
Rimanenze	2.086.192	5.031.749	2.320.630
Crediti	101.377.074	87.356.508	75.826.182
verso clienti	15.099.226	17.478.996	13.331.372
verso imprese controllate	133.286	188.882	188.882
verso controllanti	76.170.946	58.870.247	45.025.355
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.424	51.456	46.456
altro	9.933.192	10.766.927	17.234.116
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Disponibilità liquide	20.690.641	14.139.026	10.304.773
Ratei e risconti	**6.100.115**	**4.017.180**	**3.592.180**
Totale attivo	**249.210.079**	**229.332.892**	**226.528.867**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**19.471.065**	**19.498.116**	**19.598.617**
Capitale sociale	14.405.276	14.405.276	14.405.276
Riserva legale	417.016	420.282	421.635
Altre Riserve	1.919.491	1.919.491	1.919.491
Utili (perdite) portati a nuovo	2.663.947	2.726.016	2.751.714
Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	27.050	100.501
Fondi rischi e oneri	**82.256.317**	**66.372.315**	**52.121.502**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**16.987.204**	**16.354.433**	**15.569.220**
Debiti	**100.807.607**	**98.288.202**	**111.041.795**
verso banche/finanziatori	51.497.889	49.963.542	61.557.119
verso fornitori	29.864.879	28.833.716	31.214.204
verso imprese controllate	997.095	1.514.180	970.989
verso controllanti	3.332.905	2.474.201	1.650.518
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000	-	-
altro	15.109.838	15.502.562	15.648.964
Ratei e risconti	**29.687.884**	**28.819.825**	**28.197.734**
Totale passivo e patrimonio netto	**249.210.078**	**229.332.890**	**226.528.868**

	FORECAST 2025				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIALE	**12.807.209**	**8.793.407**	**11.474.258**	**2.512.604**	**12.807.209**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova	37.572.329	37.847.156	37.847.156	31.092.994	144.359.634
da Comune di Genova - quota piano di rientro				17.244.892	17.244.892
da Comuni del Genovesato	4.038.740	4.665.215	4.665.215	4.400.285	17.769.455
da altri clienti per vendite e prestazioni	942.662	1.568.170	1.530.000	1.550.000	5.590.832
Altri	3.736.976	3.385.481	3.385.481	3.910.973	14.418.910
Totale incassi	**46.290.706**	**47.466.022**	**47.427.852**	**58.199.144**	**199.383.724**
PAGAMENTI					
Comune di Genova	47.001	276.237	276.237	276.237	875.712
Fornitori	19.688.456	20.188.405	22.654.875	24.681.937	87.213.673
Personale	23.744.872	22.966.356	26.666.596	23.077.512	96.455.336
Imposte/Tasse	638404	940.000	1100000	1.274.530	3.952.934
Altri	2.006.037	375.721	789.443	315.299	3.486.500
Totale pagamenti	**46.124.770**	**44.746.719**	**51.487.151**	**49.625.515**	**191.984.155**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**165.936**	**2.719.303**	**-4.059.299**	**8.573.628**	**7.399.569**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI	-624.608				-624.608
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**-624.608**	**0**	**0**	**0**	**-624.608**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti		-			0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	-3.555.131	-38.451	-4.902.356	-781.459	-9.277.397
Altri incassi					0
Altri pagamenti					0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**-3.555.131**	**-38.451**	**-4.902.356**	**-781.459**	**-9.277.397**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**-4.013.803**	**2.680.852**	**-8.961.655**	**7.792.169**	**-2.502.436**
SALDO FINE PERIODO	**8.793.407**	**11.474.258**	**2.512.604**	**10.304.773**	**10.304.773**

	cons anno 2023	consuntivo anno 2024			proiezione anno 2025		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2023	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	5	1		6			6
quadri	20	4	1	23			23
impiegati	330	38	16	352	19	15	356
operai	1.557	49	55	1.551	58	45	1.564
totale	1.912	92	72	1.932	77	60	1.949

	cons anno 2023	consuntivo anno 2024			proiezione anno 2025		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2023	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	1	1	1	1			1
quadri							
impiegati	5		5	0			0
operai	13	220	195	38	161	199	0
totale	19	221	201	39	161	199	1

Note

Le assunzioni e cessazioni del 2024 sono comprensive di 12 cambi di qualifica (1 da quadro a dirigente, 1 da impiegati a quadri, 10 da operaio a impiegato)

7.1	COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2023	consuntivo 2024	previsione 2025
A	T. indeterminato	86.835.510,12	91.769.296,69	97.248.501,11
	T. determinato	2.555.767,88	2.799.878,21	1.641.506,55
	interinale			
	totale A	**89.391.278,00**	**94.569.174,90**	**98.890.007,66**
B	Collaborazioni			
	totale A+B			

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2023	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	note
Servizi Ambientali - Utilitalia	**1/1/2022 - 31/12/2024**	1.587.676,68	1.642.419,26	2.886.561,28	**Anno 2023**: aumento paga base da 1/7/2023 (€25 su un livello 3A) ;aumento assistenza sanitaria integrativa (€ 5 pro-capite/mese) da 1/7/2023; copertura assicurativa pre-morienza e invalidità permanente € 5 pro-capite/mese da 1/1/2023. **Anno 2024:** aumento paga base da 1/7/2024 (€25 su un livello 3A); aumento contributi previdenza complementare da 1/1/2024(+€ 7 per gi iscritti a Previambiente); da gennaio 2024 matura un nuovo scatto triennale. **Anno 2025:** in mancanza di indicazioni ufficiali e tenuto conto della richiesta sindacale di recupero sul prossimo triennio della inflazione del periodo 2022-2024, aumento stimato sulla base di quanto emerso informalmete in Commissione Lavoro Utilitalia, del trend dei rinnovi contrattuali in essere e del confronto con altre aziende del settore. + 3,56% (+€ 71 su un livello 3A, di cui +€ 15 per copertura scostamenti inflattivi triennio 2022-2024)
Servizi Funerari - Utilitalia	**1/1/2022 - 31/12/2024**	12.584,74	20.002,13	25.721,08	L'accordo di rinnovo del 7/2/2025 ha previsto la corresponsione di una tantum a copertura del periodo1/1/2022 - 28/2/2023. Per il 2023 previsto aumento da 1/3/2023. Per il 2024 previsti due aumenti dei minimi - da 1/4 e da 1/11 - aumento previdenza complemnetare (+€ 9/mese) da 1/1/2024, aumento assistenza sanitaria integrativa da 1/7/2024 (+€ 14/mese), copertura assicurativa pre - memorienza (€ 5/mese) da 1/1/2024. Per il 2025, stimato un aumento del +3,5% come per il CCNL Servizi Ambientali
Chimici _Industria (per Amiu Bonifiche fino al 30/9/2023)	**1/7/2022-30/6/2025**	21.553,72			Importo indicato solo per l'anno 2023, trattandosi di CCNL applicato ai dipendenti di Amiu Bonifiche, confluita in Amiu a seguito di fusione per incorporazione l'1/10/2023. La quantificazione del costo dell'incremento CCNL si riferisce quindi al periodo gennaio - settembre 2023 e comprende l'aumento dei minimi tabellari decorrenti rispettivamente da gennaio e da luglio 2023

(valori al lordo oneri)		consuntivo 2023	consuntivo 2024	previsione 2025	note
risorse contrattazione aziendale	di cui	**5.121.242,30**	**5.357.577,32**	**5.489.024,07**	
	risorse per premio di risultato	2.026.769,94	2.178.973,16	2.301.827,15	
	altro	3.094.472,35	3.178.604,15	3.187.196,91	
premio di risultato medio individuale		1089,08	1131,35	1184,68	
straordinario		3.230.612,84	3.328.998,02	3.338.718,70	

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2023	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	note
dirigenti imprese dei servizi di pubblica utilità	**1/1/2025 - 31/12/2027**				

(valori al lordo oneri)		consuntivo 2023	consuntivo 2024	previsione 2025	note
risorse contrattazione aziendale	di cui	**131.813,65**	**162.729,10**	**156.908,18**	
	risorse per premio di risultato	128.927,85	159.843,30	154.022,38	
	altro	2.885,80	2.885,80	2.885,80	
premio di risultato medio individuale		21.487,98	22.834,76	22.003,20	

previsione 2025				previsione 2026				previsione 2027			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
Progetti PNRR	7.686.501	Finanziamento bancario Sardorella	5.674.650	Progetti PNRR	4.660.870	Finanziamento bancario Golfo	293.055	Automezzi Golfo	180.314	Fonti di autofinanziamento corrente	200.314
Impianto Sardorella	5.674.650			Automezzi Golfo	293.055	Finanziamento bancario Sardorella	4.025.350	Sistemi informativi	20.000		
Automezzi Golfo	3.559.140	Finanziamento bancario Golfo	3.559.140	Ecoisole/cassonetti accesso controllato	0	Fonti di autofinanziamento corrente	5.220.170				
Lavori sul patrimonio immobiliare	2.230.000			Impianto Sardorella	4.524.650						
Lavori nella discarica di Scarpino - compreso invaso di S3	2.126.179	Finanziamento bancario PNRR	6.259.142	Sistemi informativi	60.000						
Ecoisole/cassonetti accesso controllato	691.359										
Sistemi informativi	755.000	Fonti di autofinanziamento corrente	7.529.897								
Progetto Bilaterale	300.000										
	23.022.829		23.022.829		9.538.575		9.538.575		200.314		200.314

Obiettivi DUP – RPA 2025-2029

Obiettivi trasversali:

- Obiettivo 1 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale.

Indicatore	Udm	Previsionale 2025	
		Target-Obiettivo	Risultato previsto
Risultato d'esercizio: non negativo	EUR	+ 0 €	***+100.501 €***
Differenza tra valore e costi della produzione del bilancio consolidato A-B: non negativa	EUR	+ 0 €	***Previsione di chiusura positiva***
Risultato di esercizio consolidato: non negativo	EUR	+ 0 €	***Previsione di chiusura positiva***

- Obiettivo 2 – 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

Indicatore	Udm	Previsionale 2025	
		Target-Obiettivo	Risultato previsto
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	%	< 8,10%	**7,56 %**
Rapporto % tra MOL e costo del personale: non inferiore alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	%	>= 25%	***20,92 %***
Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013	EUR	<72.174.753	***77.770.905,08***

- Obiettivo 3 – 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)

Indicatore	**Udm**	Previsionale 2025	
		Target-Obiettivo	**Risultato previsto**
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	%	100%	**100%**
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	%	100%	**100%**
Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list	%	100%	**100%**

- Obiettivo 7 - Incremento della raccolta differenziata in ambito urbano, superiore ai target obiettivo previsti dal Contratto di Servizio.

Indicatore	**Udm**	Previsionale 2025		Note
		Target-Obiettivo	**Risultato previsto**	
Quota percentuale di raccolta differenziata	%	> 65%	***55%***	*Ricevuta Nota PROT. 21/05/2025.0241559.U - OBIETTIVI DUP con la quale il socio conferma il target in linea con l'obiettivo da CdS al 65%.*

Società .....%	fabbisogno del personale	*logo società*	Società Partecipate Consuntivo 2024 e Proiezione 2025-2027

	Media triennio 2011 - 2013	Cons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE					
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con	52.809.355	66.335.073	69.401.835	72.496.214	74.780.693
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società					
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile					
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro					
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a	18.472.567	23.090.144	24.952.708	26.138.161	27.052.996
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	4.009.799	5.141.072	4.535.465	4.758.414	4.924.959
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	504.465	620.363	650.000	650.000	650.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	171.638				
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	27.407	199.576	50.000	50.000	50.000
10 Altri oneri		2.886			
TOTALE A)	**75.995.231**	**95.389.114**	**99.590.008**	**104.092.789**	**107.458.649**
B					
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;					
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	27.407	199.576	50.000	50.000	50.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	253.493	37.046	35.000	5.833	
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);		5.957.093	8.869.376	12.121.414	15.487.274
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	3.539.578	2.284.398	2.361.369	2.361.369	2.361.369
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;					
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.					
Totale B)	**3.820.478**	**8.478.114**	**11.315.745**	**14.538.617**	**17.898.643**
Totale A-B	**72.174.753**	**86.911.000**	**88.274.263**	**89.554.172**	**89.560.005**
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)		1.912	1.932	1.949	1.971
Assunzioni		80	77	82	60
Cessazioni		60	60	60	60
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**1.932**	**1.949**	**1.971**	**1.971**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)		19	39	1	1
Assunzioni		221	161	161	161
Cessazioni		201	199	161	161
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**39**	**1**	**1**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)		**1.971**	**1.950**	**1.972**	**1.972**
Margine Operativo Lordo aziendale		**21.676.332**	**20.017.325**	**22.054.838**	**21.689.397**
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)		**22,72%**	**20,10%**	**21,19%**	**20,18%**

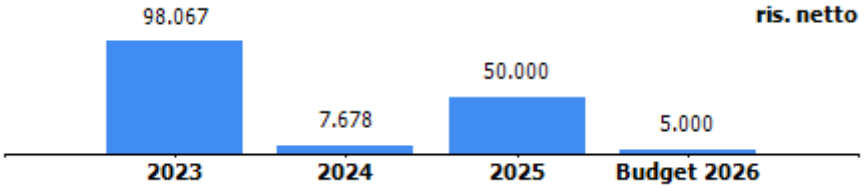
Note: l'incremento del fabbisogno del personale per l'anno 2025 consegue alla internalizzazione dei servizi "ganci" e "ammassamento" (delibera del CdA del 29/11/2024). L'incremento del 2026 è correlato alla internalizzazione delle attività attualmente gestite da Simam (+23 unità; per la figura del responsabile, in vista dell'operatività da gennaio 2026 dell'internalizzazione, è stimata l'assunzione a luglio 2025)

oggetto sociale (estratto)
realizzazione, organizzazione, gestione, esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria di opere stradali (ivi inclusa la segnaletica orizzontale e verticale), di opere civili e tecnologiche; manutenzione di rivi e scogliere e ripascimento di arenili; realizzazione, manutenzione e gestione di opere cimiteriali, loculi e colombari, nonché interventi di impiantistica ed illuminazione dei cimiteri; realizzazione, organizzazione, gestione, esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria di impianti di illuminazione anche pubblica, di segnaletica luminosa e semaforica, di impianti elettrici e tecnologici; realizzazione, organizzazione, gestione, esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria di aree verdi…

capitale sociale: € 13.048.000,00

soci: comune di genova 100,00%

servizi affidati dal Comune di Genova:
Manutenzione ordinaria e straordinaria strade, rivi e coste.
Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione pubblica ed artistica delle aree pubbliche.
Manutenzione ordinaria e straordinaria degli "impianti tecnologici stradali" e della segnaletica orizzontale e verticale.Manutenzione ordinaria e straordinaria del verde dei parchi, giardini e aree a verde pubblico.
durata del contratto di servizio: 1 gennaio 2005 - 31 dicembre 2034
carta dei servizi: in vigore da dicembre 2017, aggiornata febbraio 2021



risultato netto al 31 dicembre 2025: € 50.000 (preconsuntivo)

contratto di servizio	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione - impegno per contratto di servizio bilancio comunale (IVA inclusa)*	31.605.950	36.007.435	32.922.513

*oltre ad affidamenti in addendum al contratto di servizio e progetti speciali

A.S.TER. S.p.A.

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE

2026 - 2028

Genova, 27 ottobre 2025

Sommario

1. OVERVIEW ... 3
1.1. MISSION E VISION STATEMENT ... 3
1.2. KEY FINANCIAL ... 3
2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE ... 4
2.1. Prospettive strategiche ... 4
2.2. Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo ... 4
2.3. Condizioni / vincoli ... 6
2.4. Indicatori di performance e benchmark di riferimento ... 7
3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI ... 11
3.1. Livelli di produzione / attività ... 11
3.2. Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi ... 13
3.3. Carta dei servizi (ultimo aggiornamento), certificazioni di sistemi qualità aziendali e di prodotto ... 14
4. BUDGET ... 16
4.1. Conto Economico ... 19
4.1.1. Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi ... 20
4.1.2. Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati ... 22
4.1.3. Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente ... 22
4.2. Stato Patrimoniale ... 23
4.3. Cash Flow: forecast ... 24
5. FATTORI DI RISCHIO ... 25
6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI ... 26
6.1. Struttura organizzativa attuale ... 26
6.2. Organico ... 27
6.3. Costo del personale ... 28
6.4. Piano del fabbisogno di personale ... 29
6.5. Note di commento relativamente alle dinamiche del personale ... 30
7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI ... 31
8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI ... 33
9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ... 34
9.1. Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi DUP anno in corso ... 34
9.2. Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026 - 2028 per la definizione degli obiettivi specifici di DUP ... 37

1. OVERVIEW

Il presente documento viene redatto in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 15 del Regolamento sui controlli delle Società Partecipate del Comune di Genova, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 9 aprile 2013 ed entrato in vigore in data 2 maggio 2013, successivamente modificato con deliberazione del Consiglio Comunale del 30 giugno 2015.

Le previsioni economiche del triennio 2026 – 2028 sono state sviluppate in continuità con il preconsuntivo 2025 (stimato sui dati consuntivi disponibili alla data di redazione del presente documento) e sulla base dei finanziamenti aggiuntivi che la Civica Amministrazione ha già affidato o prevede di affidare ad A.S.Ter. tra fine 2025 ed inizio 2026.

1.1. MISSION E VISION STATEMENT

Svolgere attività e servizi di riqualificazione urbana integrata, attraverso manutenzione ordinaria e straordinaria, interventi di urgenza, progettazione e realizzazione di opere strategiche, operando al massimo della qualità e nel minor tempo possibile, a prezzi comparabili con quelli di mercato.

Le aree di intervento riguardano opere stradali, impianti di illuminazione pubblica, impianti elettrici e tecnologici, aree verdi e rivi in ogni zona della Città.

1.2. KEY FINANCIAL

Si riporta la seguente tabella riepilogativa dei dati economici e finanziari più significativi aziendali:

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	40.089.575	39.550.000	38.410.000	38.460.000	38.460.000
MOL	1.411.725	1.671.000	1.770.000	1.700.000	1.700.000
risultato netto	7.678	50.000	5.000	5.000	5.000
PN	16.944.152	16.994.152	16.999.152	17.004.152	17.009.152
PFN	1.201.564	47.465	204.365	100.000	100.000
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc)	37.774.564	37.465.000	37.080.000	37.380.000	37.380.000

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

2.1. Prospettive strategiche

A.S.Ter. nel corso del 2026:

1. da un lato rifocalizzerà e massimizzerà gli forzi produttivi sulle attività che consentono di conseguire la Vision e di valorizzare la natura di Azienda in house, avendo come obiettivo primo il miglioramento della percezione del cittadino sul tema del decoro urbano:
    - Strade, Segnaletica e Impianto per la Produzione di Conglomerato di Borzoli
    - Verde
    - Illuminazione e impianti elettrici negli edifici pubblici
    - Rivi ed arenili
    - Gestione Progetti
    - Pronto intervento
2. dall'altro, proseguendo il percorso avviato nel corso del 2024 e proseguito durante tutto il 2025, completerà definitivamente la realizzazione di importanti progetti strategici per la Città (Progetti di riqualificazione, PNRR,…), già affidati all'Azienda.

2.2. Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

❖ PER TUTTE LE LINEE
- Crescente attenzione ai bisogni del territorio attraverso l'intensificazione della comunicazione e delle sinergie con i Municipi. Conseguente feedback più mirato alle richieste dei Cittadini, attraverso un'organizzazione territoriale capillare, capace di raccogliere le molteplici segnalazioni, filtrarle e razionalizzarle. Programmazione condivisa degli interventi di manutenzione in un'ottica di miglioramento continuo del decoro cittadino.
- Massimizzazione delle attività eseguite in regia diretta con progressiva internalizzazione di attività ad oggi affidate a terzi, conseguente diminuzione strutturale del ricorso agli appalti. Per almeno il primo semestre 2026 sarà comunque necessario proseguire con il ricorso a ditte terze per le attività fuori Contratto di Servizio, quali i Progetti speciali (PNRR et al.); gradualmente, con il completamento di tali attività, il personale verrà reindirizzato sulle attività istituzionali dell'Azienda, al fine di cogliere l'obiettivo di cui sopra.
- Proseguimento della riorganizzazione strutturale dell'Azienda al fine di massimizzare efficienza ed efficacia.
- Consolidamento dell'attività di comunicazione strutturata verso l'esterno.
- Mantenimento della certificazione Qualità.

❖ GESTIONE PROGETTI
- Maggiore attenzione alle sinergie con le altre linee aziendali e aumento dell'interscambiabilità delle risorse ove necessario.

232

- Consolidamento della capacità progettuale dell'Azienda, al fine di progettare, gestire e realizzare interventi multidisciplinari e di grande portata, oltre a quelli legati alla manutenzione straordinaria.
- Consolidamento della capacità gestionale dei progetti nella successiva fase realizzativa, valorizzando l'esperienza operativa maturata dal personale del Settore negli interventi PNRR.
- Incentivare la diffusione di utilizzo del sistema informativo territoriale in relazione alle attività aziendali (per esempio censimento alberature, interventi di ripristino buche stradali, censimento e manutenzione impianti elettrici edifici pubblici) attraverso la realizzazione di mappe ed estrazioni focalizzate alle necessità delle linee.
- Implementazione capacità di supporto tecnico al Comune in relazione alle attività connesse all'utilizzo di finanziamenti straordinari ed all'attuazione di eventi eccezionali.

❖ STRADE, SEGNALETICA E IMPIANTO DI PRODUZIONE CONGLOMERATO

- Migliorare nella Programmazione delle attività puntuali gestendo cronoprogrammi quindicinali di avanzamento sia temporale che economico.
- Migliorare l'attività mensile di rendicontazione attiva e passiva delle commesse, garantendo il rispetto delle scadenze e attenzione alla competenza e alla completezza dei dati inseriti.
- Supporto ai Municipi nelle attività sul territorio migliorando sinergie e comunicazione.
- Supporto alla Civica Amministrazione nella ricerca di soluzioni sostenibili per la riqualifica o la sostituzione dell'impianto di produzione di conglomerato di Borzoli, con possibilità di riutilizzo del fresato e di operatività in orario notturno.
- Supporto alla Civica Amministrazione per il miglioramento delle verifiche gestite dalle sue direzioni competenti in merito a scavi di terzi (soprattutto grandi utenti).
- Introduzione di nuovi materiali, prodotti, tecnologie, e macchinari, atti a rendere più efficienti gli interventi.

❖ VERDE

- Supportare la Civica Amministrazione nella realizzazione di un nuovo "Piano del Verde" affinché sia il più possibile legato ad interventi fattivi e realizzati in ottica manutentiva.
- Supportare la Civica Amministrazione alla definizione condivisa delle modalità di gestione "rischio alberature", definendo la suddivisione delle aree di rischio, la gestione delle diverse casistiche e il tipo di intervento da attuare (verifiche, abbattimento, reimpianto)
- Programmazione delle attività di cui al punto precedente commisurata alle risorse destinate.
- Consolidamento del riposizionamento di A.S.Ter. sul Verde, attraverso:
  - identificazione delle aree verdi comunali;
  - mappatura e classificazione (parchi, giardini, …);
  - priorità degli interventi.
- Miglioramento dello standard di manutenzione ordinaria, aumentando le frequenze di intervento nelle tabelle dei codici di qualità ed implementando le risorse umane dedicate a tale funzione.
- Presa in carico di nuove aree verdi a fronte di nuove risorse dedicate.
- Sviluppo di iniziative volte a far conoscere e valorizzare il patrimonio del Verde cittadino e la valorizzazione a 360° del patrimonio arboreo; valorizzazione delle Ville e dei Parchi cittadini anche valorizzando l'apporto dell'associazionismo.
- In questo ambito continuare e promuovere il verde cittadino attraverso divulgazione tecnico scientifica atta a ridurre segnalazioni e richieste contrarie alle buone tecniche di mantenimento del verde.
- Introduzione di nuove tecnologie e macchinari atti a rendere più efficienti gli interventi.
- Progettare e realizzare lo sviluppo della manutenzione al fine di arrivare all'obiettivo del "Giardiniere di Villa", cioè dotare ogni Parco del numero adeguato di giardinieri per una costante e continua cura e presenza qualificata.

- ILLUMINAZIONE E IMPIANTI ELETTRICI
  - Posizionamento sul mercato, anche su affidamento da terzi, per strategie connesse ad obiettivi di interesse pubblico (es City Green Light, Leonardo o Movyon per i regolatori semaforici).
  - Espansione sostenibile della collaborazione con City Green Light per la manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica cittadina, tramite affidamento di ulteriori quote territoriali.
  - Realizzazione di nuovi impianti di illuminazione pubblica e scenografica, semaforici, attraversamenti potenziati, videosorveglianza e realizzazione degli adeguamenti normativi degli impianti semaforici nel territorio cittadino ed elettrici antincendio e speciali negli edifici comunali, utilizzando i fondi a tal fine affidati dalla Civica Amministrazione.
  - Edifici pubblici (scuole, biblioteche, musei, Polo Tursino): consolidamento dell'attività di manutenzione e censimento degli impianti elettrici; impianti tecnologici quali ascensori montascale e piattaforme elevatrici, impianti di allarme antintrusione/rilevazione incendi, EVAC; implementazione dell'attività manutentiva dei presidi antincendio.
  - Attività straordinarie su fontane, orologi stradali, sottopassi pedonali e veicolari e quanto di peculiare possa rendere migliore la percezione di decoro urbano.
  - Supporto tecnico ed operativo agli altri settori aziendali per la gestione e realizzazione di importanti progetti Speciali (PNRR et al.).

- RIVI ED ARENILI
  - Consolidamento ed incremento degli interventi straordinari sui litorali.
  - Anticipo inizio lavori manutentivi sulle spiagge e sui rivi.
  - Introduzione di nuove tecnologie e macchinari.
  - Progressiva internalizzazione delle attività e conseguente minor ricorso a ditte terze.
  - Messa a disposizione delle competenze ed esperienze acquisite negli interventi di manutenzione di rivi e spiagge per la realizzazione di progetti similare, con forte incidenza delle attività di movimentazione terra.

2.3. Condizioni / vincoli

La Società rientra nello schema di gestione cosiddetto "in house", che prevede da parte dell'Ente Pubblico la partecipazione al 100% del capitale sociale, il controllo del bilancio, l'affidamento di gran parte delle attività da svolgere, il controllo della qualità da parte dell'Amministrazione e, comunque, tutti i poteri ispettivi e di controllo e la totale dipendenza in termini di strategie e politiche aziendali.

A.S.Ter. deve seguire le linee di indirizzo emanate dal Socio Unico Comune di Genova e tutte le disposizioni previste nel testo Unico delle Società Partecipate D.Lgs. 19/08/16 n. 175 (Decreto Madia).

2.4. Indicatori di performance e benchmark di riferimento

Si evidenziano alcuni dei maggiori indicatori relativi all'attività di produzione aziendale.

INDICATORI DI PERFORMANCE		consuntivo 2023	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	benchmark valore	benchmark riferimento	note
mq di superficie stradale - pavimentata in conglomerato bituminoso - complessiva oggetto di manutenzione		**5.000.000**						
1)	mq di asfalto stesi	220.000	190.000	200.000	210.000			
2)	mq rifacimento marciapiedi (compresi percorsi pedonali)	17.000	19.000	19.000	20.000			
3)	n. attività di Pronto Intervento su strade richiesto dalla PM (a)	3.397	4.382	4.500	4.500			
4)	m ritracciature strisce longitudinali	459.380	434.000	425.000	425.000			
5)	mq ritracciature attraversamenti pedonali	75.260	68.000	75.000	70.000			
n. impianti elettrici e tecnologici								
6)	n. apparecchiature oggetto di intervento impianti elettrici e tecnologici in edifici comunali	7.934	7.500	7.500	7.500			
n. impianti semaforici oggetto di		**750**						
7)	n. ripristino lanterne semaforiche	750	910	1.100	1.250			
mq aree verdi totali oggetto di		**2.500.000**						
8)	n. interventi di potatura	2.574	2.891	2.450	2.450			
9)	n. interventi di reimpianti	255	215	260	260			
10)	mq decespugliamenti	32.090	35.298	35.000	35.000			
11)	mq verde di pregio a manutenzione intensiva	1.370.000	1.370.000	1.370.000	1.370.000			
mq alvei totali oggetto di manutenzione		**350.000**						
12)	n. interventi sgombero e pulizia alvei e vasche	95	50	70	70			

Note:

(a) Da novembre 2023 il servizio di Pronto Intervento, limitatamente alla casistica di incidente stradale, è effettuato dalla ditta Sicurezza e Ambiente; A.S.Ter. continua a mantenere la competenza su tutte le altre tipologie di interventi di Pronto Intervento

Oltre le consuete attività di manutenzione legate ai programmi di capitalizzazione, si illustrano alcuni dei principali interventi sviluppati nel 2025 da A.S.Ter. dei vari settori aziendali:

Settore Strade

Interventi su Marciapiedi

P.le Crispi
Via Del Campasso
Via Malta
Largo S. F. Da Paola
Piazza Merani
Scalinata Montaldo
Via Bobbio
Via Bologna
Via Carrara
Via De Bosis - Piazza Rensi
Via Donato Somma
Via Ferreggiano
Via Lagustena
Via Linneo
Via Multedo Di Pegli
Via Paleocapa
Via Quarto
Via Sestri
Via V Maggio
Via Caffa
Via T. di Monferrato
Via Zara

Asfaltature carreggiate

Corso Europa
Via Novella
Via Murtola
Via Montelungo
Via Pescetto
Via Balbi Piovera
Via Botteri
Via Emilia
Via Eritrea
Via Gianelli - Via Murcarolo
Via Piave
Via Semini
Via Bavari
Via Natale
Via Canevari
Via Albareto
Via Archimede

Pazzale Marassi
Via Piandilucco
Via Tolemaide
Via Giotto

Ripristino e implementazione rete raccolta acque

Salita Carbonara
Via Alla Chiesa Di Murta
Piazza Adriatico
Via Murtola
Via Isonzo
Viale Teano
Corso Gastaldi
Via Terpi

Ripristino pavimentazioni e opere connesse

Via Sestri
Passeggiata Bruzzone
Ringhiere di Quarto/Quinto

Settore Spiagge e Rivi

Riprofilatura spiaggia

Boccadasse
Barra A Mare Spiaggia Bambini Voltri
Sturla/Tritone
Vernazzola
Capo Marina
Easy Beach Pegli
Pegli 2
Caprafico
Capolungo

Eliminazione vegetazione infestante

Rio Chiusette
Torrente Geirato
Torrente Bisagno
Torrente Polcevera
Torrente Torbella
Torrente Branega
Torrente Trasta
Torrente Chiaravagna
Rio Ferreggiano

237

Rio Torbido
Rio Ruscarolo
Torrente Sturla
Rio Fermi

Sgombero vasche e tombinature

Torrente Bisagno
Rio Zella
Rio Olmo - Via Bernardini
Via Del Commercio
Via Oratorio Di Borzoli
Via Del Fossato - Rio S.N.
Rio Fermi
Lago Fioi
Rio Rondinella
Rio dei Servi

Settore impianti Elettrici

Ascensori WaterFront
Installazione countdown semafori intero territorio cittadino
Realizzazione n.12 Attraversamenti Pedonali Potenziati
Manutenzione gallerie ex Cociv Borzoli
Balletti di Nervi
Fontana Via Carcassi
Fontana Acquasola
Manutenzione Fontana Piazza de Ferrari
Nuovo impianto Telecamere di Sicurezza Sampierdarena
Largo Calassetta Installazione nuove Jolly Tower

Realizzazione nuovi impianti semaforici Via Barabino/Via Finocchiaro - Lungo Bisagno Istria - Ippolito D'Aste

Luna Park area Ponte Parodi

Settore Aree Verdi

Verifica, abbattimenti e reimpianti Intero territorio cittadino
Mura delle Capuccine
Via Bolzaneto
Via Guerrazzi via Don Minzoni
Via delle Campanule 2° lotto
Piazza Vittorio Veneto
Euroflora
Corso Gastaldi

PNRR e Progetti Speciali

Riqualificazione di Via Oberdan – II lotto
Riqualificazione spazi urbani e percorsi di Via Giotto
Riqualificazione percorso ciclabile - Marciapiedi Sud di Via Sampierdarena
Riqualificazione percorsi pedonali di Via Sampierdarena
Riqualificazione del Parco Acquasola
Lavori di sistemazione dell'area ex officine Guglielmetti per il rimessaggio temporaneo dei veicoli per il trasporto pubblico locale
Ricostruzione struttura muraria e riqualificazione del marciapiede di Via Quarto
Realizzazione di un parcheggio nell'area adiacente a Via del Campasso
Adeguamento idraulico Rio Po di Morego
Progettazione ed esecuzione lavori Casa Colombo

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI

3.1. Livelli di produzione / attività

L'attività svolta dalla Società si può così sintetizzare:

- realizzazione, organizzazione, gestione, esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria di:
  - opere stradali, civili, infrastrutturali e tecnologiche ivi inclusa la segnaletica stradale orizzontale e verticale;
  - rivi (tratti di competenza comunale), spiagge e scogliere in concessione al Comune;
  - impianti di segnaletica luminosa e semaforica, impianti elettrici e tecnologici degli edifici istituzionali, impianti di illuminazione pubblica di nuova realizzazione;
  - aree verdi, anche attrezzate, ville, orti botanici, parchi e giardini, verde stradale, zone forestali e montane;
- gestione di pronto intervento per tutte le attività di cui al punto precedente, in particolare relativamente al settore stradale, su segnalazione e richiesta della Polizia Municipale;
- redazione di studi di fattibilità, progetti per interventi di manutenzione, restauro o riqualificazione di manufatti oggetto del Contratto di Servizio, realizzati direttamente da A.S.Ter., o appaltati dal Comune. In quest'ultimo caso A.S.Ter. può curare la Direzione lavori;
- diretta produzione di conglomerati bituminosi nell'impianto di proprietà;
- progettazione e realizzazione di interventi straordinari, non riconducibili propriamente ad attività di manutenzione ordinaria e/o straordinaria (progetti di riqualificazione, PNRR, …).

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

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

1. **Manutenzione ordinaria di tipo "puntuale"**, costituita da tutti gli interventi atti a ripristinare la funzionalità del bene (es. interventi su impianti semaforici, ripristino bordi marciapiede, sfalcio/rasatura prati e aiuole, …), eseguiti in tempi brevi a seguito di segnalazioni provenienti dai Municipi, dalla Polizia Municipale, dai cittadini, da personale della Società stessa.

   Sono inoltre riconducibili alla Manutenzione Ordinaria le attività di:

   - Pronto Intervento stradale su segnalazione della Polizia Municipale: viene svolta a turni continuati, 365 giorni l'anno e 24 ore su 24;
   - disponibilità del Servizio di Emergenza, garantito attraverso la reperibilità di tecnici ed operai per i settori di competenza della Società.
   - attività di Advisor Tecnico del Comune relativa al controllo del servizio di manutenzione impianti IP (passata dal 2020 a City Green Light): attualmente tale attività è residuale, come da D.D. 2020-189.0.0.-148, e si sostanzia in segnalazioni alla Civica Amministrazione di disservizi sul territorio (luci spente, pali ammalorati e simili).

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

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

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

   La programmazione dei lavori si sviluppa su quattro livelli:

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

   Ogni mese vengono redatte le contabilità delle attività svolte; periodicamente tali contabilità vengono inviate alla Direzione Manutenzione del Comune ed ai Municipi per il controllo dell'avvenuta effettuazione ed il benestare alla fatturazione.

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

240

A partire dal 2023 la Società è stata coinvolta dalla Civica Amministrazione nella progettazione e realizzazione di numerosi e importanti Progetti Speciali (PNRR et al), strategici per la Città, che avranno pieno sviluppo e completamento nel corso del 2024 e del 2025.

A.S.Ter. svolge, altresì, attività di redazione perizie e pareri per interventi sui beni comunali, verifiche sui ripristini conseguenti a scavi e/o occupazioni effettuati dagli utenti del suolo.

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

Strade	7.290.000 mq, di cui 5.000.000 mq pavimentate in conglomerato bituminoso, per una lunghezza totale di 1.400 Km, di cui 570 Km pedonali. Relativa segnaletica orizzontale e verticale.
Marciapiedi	650 Km
Edifici (manutenzione elettrica)	619 siti distribuiti all'interno di n. 409 edifici, oltre Polo Tursino
Semafori	n. 323 impianti (4.080 lanterne a LED)
Ascensori	n. 318 impianti
Rivi	50 Km
Arenili	15 Km
Parchi, giardini e verde di arredo ad uso intenso	1.370.000 mq
Altre aree verdi	1.150.000 mq
Alberi	n. 50.000 di cui n. 39.300 censiti
Filari su viali alberati	30 Km

3.2. Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi

La Società ha in dotazione un impianto di conglomerato bituminoso ubicato nel quartiere di Borzoli. L'impianto mod. CB/100P è un sistema per la produzione discontinua di conglomerati bituminosi (asfalto) della capacità produttiva teorica di 100 T/h; è stato progettato e costruito dalla ditta Ammann di Verona (all'epoca SIM) e completato nell'anno 2002.

A.S.Ter., inoltre, è dotata di una numerosa e diversificata tipologia di automezzi e mezzi d'opera, di cui si elencano i più significativi.

Autocarri:	
autocarri sotto i 35q	232
autocarri sopra i 35q	21
autocarri cestelli	18
autocarro targa gialla con gru'	9
autocarri elettrici	5
autocarri ibridi	25

autocarro targa gialla senza gru'	2
Autovetture: fiat 600 - panda - punto	32
Autovetture ibride : fiat panda - lancia ypsilon	10
Motocicli:	9
Quadricicli:	2
Mezzi speciali:	
vibrofinitrici	6
rulli grandi e piccoli	11
pala caricatrice	17
miniescavatore	14
escavatori > 50ql	8
sollevatori gasolio ed elettrici	10
spazzatrice	2
trattore	9
rimorchio agricolo	2

3.3. Carta dei servizi (ultimo aggiornamento), certificazioni di sistemi qualità aziendali e di prodotto

La **Carta dei Servizi** è pubblicata sul sito aziendale ed aggiornata a febbraio 2021.

Sistema di gestione della qualità

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

- EA 16 produzione di conglomerati bituminosi;
- EA 28, 34 progettazione, direzione lavori, fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio.

Il SGQ è costituito da: n. 46 documenti di sistema, n. 25 procedure e n. 57 istruzioni operative (redatte dai rispettivi dirigenti e/o responsabili di funzione, con il supporto dell'Ufficio Qualità, per definire le metodologie che devono essere seguite nell'operatività).

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

A.S.Ter inoltre è dotata, in conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2015, dei seguenti certificati:

- Certificato di Progettazione, direzione lavori, fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio, per la Sede di via XX Settembre 15 (Certificato N° 214092/A/0001/AC/It)

242

- Certificato di Progettazione, direzione lavori, fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio, per la Sede di via Lungo Bisagno d'Istria N°29 (Certificato N° 214092/A/0002/AC/It)

- Certificato di Progettazione, direzione lavori, fornitura di opere e servizi e per la manutenzione urbana e del territorio, per la Sede di via Lungo Bisagno d'Istria N°36 (Certificato N° 214092/A/0003/AC/It)

- Certificato di Produzione di Conglomerati Bituminosi (Certificato N° 214092/A/0004/AC/It)

Risulta invece in corso di aggiornamento l'acquisizione della certificazione di prodotto per i conglomerati bituminosi, a cura dell'Istituto Giordano S.p.A., con sede legale a Bellaria – Igea Marina (RN).

Nel mese di ottobre 2025 si è svolta la Visita di Sorveglianza per il rinnovo Certificazione UNI EN ISO 9001:2015, da parte degli ispettori dell'Ente di Certificazione URS Italia, con sede legale in Via 5 Maggio, 89/7 Villa Carrara, a Genova (GE). Suddetta Verifica ha avuto esito positivo.

Attestazione SOA

Il 23 gennaio 2023 A.S.Ter. ha ottenuto da CQOP SOA SpA il nuovo attestato per le seguenti categorie e classifiche:

- **OG3 classifica VI fino a € 10.329.000**
  strade, autostrade, ponti, viadotti, ferrovie, linee tranviarie, metropolitane

- **OG10 classifica V fino a € 5.165.000**
  impianti per la trasformazione alta/media tensione e per la distribuzione di energia elettrica in corrente alternata e continua ed impianti di pubblica illuminazione

- **OS9 classifica III fino a € 1.033.000**
  impianti per la segnaletica luminosa e la sicurezza del traffico

- **OS10 classifica III fino a € 1.033.000**
  segnaletica stradale non luminosa

- **OS24 classifica V fino a € 5.165.000**
  verde e arredo urbano

- **OS30 classifica III fino a € 1.033.000**
  impianti interni elettrici, telefonici, radiotelefonici, e televisivi

Si fa inoltre presente che è stata riconosciuta ad A.S.Ter. la qualificazione per prestazione di **progettazione sino alla VIII classifica oltre € 15.494.000.**
Si precisa infine che l'attestato ha validità quinquennale, con scadenza al 22/01/2028, con verifica triennale entro il 22/01/2026.

4. BUDGET

Ipotesi di Budget 2026 – 2028

Per una corretta formulazione del **Budget 2026 - 2028** è necessario premettere alcune considerazioni sull'andamento economico dell'Azienda nel 2025.

Il **Budget 2025** prevedeva Ricavi di Produzione di €/mgl. 40.070, a fronte del completamento delle opere PNRR finanziate nel 2024 e lo sviluppo del PNRR relativo ai lavori nell'area delle Officine Ex Guglielmetti di cui si prevedeva inizio e conclusione nell'anno 2025 per un impatto sul budget ricavi di circa €/mgl 4.000.

Alla data di redazione del presente documento, lo scenario vede un forte ritardo nella partenza del suddetto cantiere dovuto principalmente a problematiche progettuali e al ritrovamento di amianto. Tale ritardo impatterà fortemente sulla produzione 2025 "spostando" sull'esercizio 2026 ulteriori €/mgl. 3.500 di ricavi.

Il forecast di Ricavi di Produzione al 31/12/2025 è stimato in €/mgl 38.510 prevedendo di recuperare parzialmente il taglio relativo al PNRR Guglielmetti con attività extra finanziate nel corso dell'anno.

Il Valore complessivo della Produzione recepisce l'impatto della plusvalenza relativa alla vendita dell'immobile di Lungo Bisagno Istria 36 investita in un progetto di riorganizzazione e migliorie strutturali delle sedi aziendali.

L'utile netto dell'esercizio 2025 è pertanto previsto in €/mgl 50.

Si conferma il dato in diminuzione dell'impatto ditte terze sul valore della produzione già ipotizzato a budget 2025 e il trend in aumento del costo del personale confermato a valle degli aumenti contrattuali concretizzatisi nel secondo semestre 2025.

Resta invariato il meccanismo per cui il ricorso a ditte terze specificatamente per i Progetti Speciali, proprio per la peculiarità di alcune lavorazioni, non avrebbe contribuito alla valorizzazione dello specifico indicatore ("Ricorso a ditte terze") inserito nei DUP.

Da questo scenario l'Azienda è partita costruire le ipotesi relative all'esercizio 2026.

Il **Budget 2026** è stato, dunque, costruito con criteri cautelativi sulla base delle seguenti previsioni:

1. **Ulteriori finanziamenti per le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria (rispetto alle quote in parte corrente e c/capitale previste nel Bilancio Comunale, tutti iva esclusa):**
   - Addendum vari impianti comprendenti gli interventi già finanziati tra cui quelli relativi al Decreto Genova, agli attraversamenti potenziati, le prove quinquennali degli impianti idrici antincendio, ascensore Berio ed altri interventi puntuali già individuati, ma in attesa di finanziamento (es. ascensori Polo Tursino, videosorveglianza): €/mgl 1.700
   - Finanziamenti municipali inerenti alla manutenzione stradale €/mgl 600
   - Parcheggio Pontedecimo €/mgl 100
   - Radura della Memoria €/mgl 800
   - Addendum vari strade €/mgl 100

   - Addendum ad integrazione della capitalizzazione strade: €/mgl 800
   - Spostamento quota di conto capitale verde a parte corrente verde: €/mgl.820

2. **Finanziamenti per Progetti Speciali pluriennali in corso:**
   - Riqualificazione Sampierdarena (Marciapiede Sud e Percorsi Pedonali): €/mgl 750
   - Adeguamento idraulico Rio di Po Morego: €/mgl 330

- Sistemazione area ex Guglielmetti: €/mgl 3.500

3. **Prestazioni a terzi:** €/mgl 850
   In linea con l'esercizio 2025, recepisce l'attività su impianti semaforici per Movyon e altre commesse inerenti al settore impianti, oltre la manutenzione sull'illuminazione pubblica in subappalto da City Green Light.

Nel corso del 2026 l'Azienda consoliderà l'organizzazione modellata nell'ultimo biennio, azzerando o quasi le assunzioni oltre turn over per mantenere stabile il numero di personale raggiunto.

L'obiettivo principale è internalizzare il più possibile attività oggi affidate a terzi, in un percorso di ottimizzazione e drastica riduzione dell'outsourcing. Tale obiettivo risulta irrinunciabile per garantire l'equilibrio economico a fronte delle risorse previste a ricavo sensibilmente inferiori rispetto al biennio precedente e a un costo di personale in sensibile aumento a causa delle ulteriori tranche di rinnovo da CCNL.

Si sottolinea come tale obiettivo gestionale sia auspicabile ma molto complesso da gestire rispetto alle cospicue riduzioni percentuali previste, l'equilibrio così costruito comporterà un monitoraggio ancora più stretto dell'andamento gestionale e l'impossibilità di far fronte a un qualsiasi imprevisto senza conseguente contropartita sui ricavi.

Ad impattare sull'andamento dell'esercizio 2026 saranno ancora gli alti costi di gestione sedi a fronte dei lavori che andranno a concludersi. Da sottolineare però come tali investimenti, sommati all'operazione di compravendita degli immobili, abbiamo un effetto positivo e virtuoso sull'attivo patrimoniale dell'azienda già nel 2025 e in crescendo sugli esercizi successivi.

Si prevede un minimo investimento sull'impianto di Borzoli al fine di renderlo operativo rispetto alle normative aggiornate di settore.

Relativamente all'impianto di Borzoli, preme sottolineare come, lo stesso, sia ormai un impianto vetusto e non più in grado di soddisfare l'impegno necessario per l'approvvigionamento interno. In aggiunta, le nuove normative obbligano a situazioni di compromesso a fronte del tipo di impianto, per garantire la corrispondenza del materiale con quanto richiesto dai dettami di legge.

Il fermo impianto verificatosi nel mese di giugno e proseguito nel tempo, dovuto a cause di rottura che hanno portato a interventi mirati di sostituzione come ad esempio della caldaia, è stato lungo e dispendioso nonché coincidente con il periodo di maggior sforzo produttivo. Questa situazione di stasi ha costretto ad investire somme considerevoli per porre rimedio al guasto e, allo stesso tempo, ad acquistare da terzi il materiale; tutto questo con riflessi importanti sui quantitativi di produzione di conglomerato che a fine anno, verosimilmente, toccheranno valori minimi rispetto agli ultimi esercizi.

Questa situazione costringe a riflessioni di merito sul futuro dell'impianto stesso, anche in un'ottica di visione e sostenibilità nel lungo periodo. Tali riflessioni vanno condivise ed avallate dal socio nell'ottica di ribadire la strategicità dell'asset e garantire la proprietà pubblica dello stesso.

I temi centrali rimangono quello delle risorse necessarie per l'ammodernamento e la scarsa domanda di asfalto della committenza che non consente di ipotizzare un investimento interno.

Il **Budget 2026** è stato, dunque, costruito sulla base delle seguenti ipotesi:

- finanziamenti aggiuntivi (punti 1+2+3 di cui sopra);
- aumento del costo del personale da rinnovo del CCNL;
- ripristino del turn over previsto per il 2026;
- completamento delle assunzioni per turn over approvate con la RPA del 2025;

- assunzione di ulteriori n. 1 risorse oltre turn over, con qualifica di operaio in regime di apprendistato, a fronte delle risorse derivanti dal contratto con City Geen light a pieno regime sull'esercizio 2026 e sottoscritto sino al 2029;
- ricorso a ditte terze in drastica diminuzione;
- rispetto dell'obiettivo primario di privilegiare la massimizzazione dei lavori verso la Civica Amministrazione rispetto all'utile di esercizio (che deve comunque rimanere in positivo);

Sulla base delle assunzioni fatte il **Budget 2026 traguarda**:

- Valore della Produzione di **€/mgl. 38.410**;
- Costi della Produzione di **€/mgl. 38.290;**
- Utile di **€/mgl. 5**.

Per quanto riguarda gli anni successivi, il **Budget per il 2027 e per il 2028** riflette un ulteriore aumento del costo del personale a parità di numero dipendenti, dovuto alle ultime tranche di aumento CCNL. La riduzione dell'impatto delle esternalizzazioni che raggiungono già il minimo nel 2026 e riflettono in gran parte costi per il funzionamento dell'attività (smaltimento rifiuti, noleggi, ecc.), non potrà continuare con il drastico trend di discesa dei due esercizi precedenti; auspicabile invece un incremento delle risorse a disposizione sulla manutenzione che vada a colmare da una parte i mancati introiti da PNRR (che sul 2026 ancora impattano per circa €/mgl. 4.000) e dall'altra coprano l'ulteriore aumento di costo del personale. Tale strategia rispecchia peraltro l'indirizzo di questo ciclo amministrativo volto al potenziamento di investimenti sulla manutenzione, ritenuta strategica.
Si rimarca infine che l'obiettivo primario di A.S.Ter. è quello di massimizzare i servizi ed i lavori per la Città.

4.1. Conto Economico

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	38.669.279	38.510.000	38.090.000	38.290.000	38.290.000
vendita materiali	*181.301*	*160.000*	*160.000*	*160.000*	*160.000*
cds parte corrente	*14.380.066*	*14.380.000*	*15.117.771*	*15.035.804*	*15.035.804*
Comune di Ge - cds conto capitale	*13.335.136*	*12.650.000*	*14.062.229*	*14.144.196*	*14.144.196*
Comune di Ge - addendum	*10.059.362*	*10.435.000*	*7.900.000*	8.200.000	8.200.000
prestazioni a terzi	*713.414*	*885.000*	*850.000*	750.000	750.000
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione	264.489	-264.489	0	0	0
Incr. di imm. per lavori interni	275.184	250.000	250.000	100.000	100.000
Altri ricavi e proventi	880.623	1.054.489	70.000	70.000	70.000
Totale valore della produzione	**40.089.575**	**39.550.000**	**38.410.000**	**38.460.000**	**38.460.000**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di	6.393.001	5.865.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Servizi di cui :	12.738.795	11.630.000	9.880.000	9.500.000	9.500.000
prestazioni rese da ditte terze	*10.027.932*	*9.225.000*	*7.430.000*	7.150.000	7.150.000
trasporti e altre movim materiali	*443.791*	*280.000*	*350.000*	350.000	350.000
altri servizi	*2.267.072*	*2.125.000*	*2.100.000*	2.000.000	2.000.000
Godimento beni di terzi	430.716	524.000	350.000	350.000	350.000
Personale	18.920.917	19.800.000	20.700.000	21.200.000	21.200.000
Ammortamenti e svalutazioni	1.393.059	1.505.000	1.650.000	1.580.000	1.580.000
Variazione rimanenze	-94.689	-150.000	0	0	0
Accantonamenti per rischi					
Altri accantonamenti					
Oneri diversi di gestione	289.110	210.000	210.000	210.000	210.000
Totale costi della produzione	**40.070.909**	**39.384.000**	**38.290.000**	**38.340.000**	**38.340.000**
Risultato operativo (A-B)	**18.666**	**166.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**1.411.725**	**1.671.000**	**1.770.000**	**1.700.000**	**1.700.000**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	100.222	36.000	45.000	45.000	45.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	-100.819	-92.000	-100.000	-100.000	-100.000
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**-597**	**-56.000**	**-55.000**	**-55.000**	**-55.000**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**18.069**	**110.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
Imposte sul reddito	10.391	60.000	60.000	60.000	60.000
Utile (Perdita) di esercizio	**7.678**	**50.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**

247

4.1.1. Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per **vendita materiali** riguardano quasi esclusivamente la vendita del conglomerato bituminoso prodotto dall'impianto di Borzoli; nella previsione del triennio 2026 - 2028 risultano essere in linea con gli anni precedenti.

I ricavi per le **prestazioni rese al Comune di Genova** vengono illustrati al successivo punto dedicato "Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente", e sono già stati comunque ampiamente presentati nelle ipotesi di budget.

I ricavi delle **prestazioni rese a terzi** sono previsti sostanzialmente in linea con il preconsuntivo 2025, prevedendo l'acquisizione di alcune commesse verso clienti terzi.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Tale voce recepisce la capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione della sede in locazione di Via Solimano e del nuovo immobile di Via Lungo Bisagno Istria 42 adibito ad officina meccanica.

Altri ricavi e proventi

Nell'esercizio 2025 tale posta rileva la plusvalenza relativa alla cessione ad *e-distribuzione s.p.a.* dell'immobile sito in Lungo Bisagno Istria 36 avvenuta a giugno, mentre nel corso nel 2026 ed esercizi successivi ritorna a valori usuali antecedenti al 2024, rilevando la quota di competenza dei contributi in conto termico, il rimborso delle accise, e altri proventi della gestione ordinaria.

COSTI

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Questa voce comprende tutte le spese per l'acquisto delle materie prime, servomezzi e materiali di consumo, necessari allo svolgimento delle attività svolte dall'Azienda.

I valori previsti per tale voce nel triennio 2026 - 2028 vanno progressivamente riallineandosi con quelli degli anni antecedenti al 2021.

Gli esercizi 2022 e 2021, infatti, erano stati caratterizzati da un incremento dei costi delle materie, dovuto sia al rincaro dei prezzi, sia alla presenza di lavorazioni con alta incidenza di materie prime.

Anche il preconsuntivo 2025 procede in tale direzione.

Per servizi

Nei costi per servizi sono compresi:

- prestazioni a carattere tecnico - rilevano i servizi resi da imprese, relativi sia ad attività non rientranti nel know-how aziendale (es. fresature), sia per integrare le attività svolte dal personale interno;

- spese accessorie per il personale dipendente;
- premi assicurativi;
- trasporti e noleggi a caldo;
- costi di manutenzione nostri beni;
- prestazioni professionali e studi;
- emolumenti organi sociali.

La presente posta è stata stimata in contrazione nel triennio 2026 - 2028, come conseguenza dell'internalizzazione di alcune attività in precedenza svolte da ditte terze, coerente con l'aumento delle maestranze aziendali, e dell'ultimarsi dei progetti PNRR.

Per godimento beni di terzi

Questa voce comprende i costi per affitto di sedi operative e depositi, canoni di noleggio di attrezzature tecniche; tale posta è stata stimata in contrazione nel triennio rispetto agli esercizi precedenti, in progressivo riallineamento con gli anni antecedenti al 2022.

A partire dall'esercizio 2023 infatti l'incremento dei costi di noleggio era stato determinato dall'esigenza di specifiche attrezzature tecniche necessarie alle lavorazioni del PNRR.

Per il personale

Il costo del personale rileva per l'esercizio 2026 un incremento rispetto al preconsuntivo 2025, dovuto alle dinamiche retributive, all'aumento del numero medio annuo di dipendenti e, maggiormente, agli aumenti da rinnovo CCNL 2025 - 2027. Già il costo preconsuntivo 2025 recepisce un incremento rispetto all'anno precedente dovuto ai medesimi motivi.

Il numero medio dei dipendenti previsto per il 2026 è di 402 unità, contro le 395,5 unità medie previste del 2025.

Si rimanda alle successive tabelle sulla movimentazione dell'Organico ed ai relativi commenti.

Per ammortamenti e svalutazioni

Il costo per ammortamenti per il triennio è previsto in linea con l'esercizio 2025.

Già il 2025 rileva un considerevole incremento legato all'acquisto di mezzi aziendali, alle attività di ristrutturazione di sedi di proprietà e non, più generalmente alle operazioni di disinvestimenti e successivi investimenti in sedi operative.

Si rimanda alla tabella di dettaglio "Piano triennale investimenti".

4.1.2. Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati

A.S.Ter. svolge un servizio pubblico locale privo di tariffa, remunerato tramite il Contratto di Servizio.

4.1.3. Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente

RICAVI PER PRESTAZIONI AL COMUNE DI GENOVA	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
CdS parte corrente	14.380.066	14.380.000	15.117.771	15.035.804	15.035.804
CdS parte conto capitale	13.335.136	12.650.000	14.062.229	14.144.196	14.144.196
CdS addendum	2.370.630	4.169.981	3.320.000	8.200.000	8.200.000
Progetti Speciali (PNRR, …)	7.688.732	6.265.019	4.580.000	-	-
Totale	**37.774.564**	**37.465.000**	**37.080.000**	**37.380.000**	**37.380.000**

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

La quota finanziata in parte corrente prevista per l'esercizio 2026 è pari ad €/mgl. 15.118; l'aumento rispetto agli esercizi precedenti è dovuto principalmente alla variazione di finanziamento per €/mgl. 820 del contratto di servizio verde da conto capitale a parte corrente, quota finanziata con i proventi derivanti dall'imposta di soggiorno. L'ulteriore quota finanziata dall'imposta di soggiorno recepisce un decremento pari a €/mgl. 164 rispetto agli esercizi 2024-2025; al contrario il finanziamento dedicato ai presidi antincendio rileva un incremento di €/mgl. 82.

Per il biennio 2027-2028 l'importo di parte corrente è pari a €/mgl. 15.036; rispetto al 2026 subisce un decremento di €/mgl. 82, in quanto la posta relativa ai presidi antincendio ritorna al valore degli anni precedenti.

La quota in conto capitale viene stabilita nel Piano degli Investimenti del Comune di Genova con apposite voci che richiamano il Contratto di Servizio di A.S.Ter.. A conto economico viene indicato il valore dei ricavi relativi alle attività effettivamente svolte nell'esercizio di competenza, relative pertanto sia al finanziamento dell'esercizio in corso ma anche relative a finanziamenti stanziati in esercizi precedenti. Si ipotizza un progressivo aumento di tale posta nel corso del triennio a fronte del completamento dei progetti PNRR, prevedendo altresì le usuali integrazioni affidate all'Azienda.

Le quote di fatturato relativa all'addendum al Contratto di Servizio ed ai Progetti Speciali comprendono attività anch'esse inserite nel Piano degli Investimenti del Comune di Genova e che vengono affidati ad A.S.Ter. in quanto attinenti alle competenze aziendali.

I progetti PNRR vedono il loro ultimarsi nel corso del 2026, mentre per le altre attività in addendum si prevede un significativo incremento negli esercizi successivi 2027-2028

4.2. Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**9.230.435**	**10.947.790**	**11.932.620**
Immobilizzazioni immateriali	342.400	720.470	815.300
Immobilizzazioni materiali	8.888.035	10.227.320	11.117.320
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Attivo circolante	**19.879.733**	**19.183.815**	**18.025.304**
Rimanenze	1.627.593	1.248.615	1.513.104
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	843.474	0	0
Crediti	15.935.677	16.565.200	14.985.300
verso clienti	796.354	827.200	734.300
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	14.863.685	15.316.000	14.006.000
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	113.133	277.000	100.000
altro	162.505	145.000	145.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	1.472.989	1.370.000	1.526.900
Ratei e risconti	**242.885**	**250.000**	**150.000**
Totale attivo	**29.353.053**	**30.381.605**	**30.107.924**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**16.944.152**	**16.994.152**	**16.999.152**
Capitale sociale	**13.048.000**	**13.048.000**	**13.048.000**
Riserva legale	**166.665**	**167.049**	**169.549**
Altre Riserve	**3.721.809**	**3.729.103**	**3.776.603**
Utili (perdite) portati a nuovo	**0**	**0**	**0**
Utile (perdita) dell'esercizio	**7.678**	**50.000**	**5.000**
Fondi rischi e oneri	**1.380.140**	**1.205.000**	**1.035.000**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**948.302**	**884.000**	**834.000**
Debiti	**10.036.258**	**11.198.453**	**11.139.772**
verso banche/finanziatori	271.425	1.322.535	1.322.535
verso fornitori	4.316.659	5.780.918	6.582.237
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	1.808.250	830.000	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	34.040	15.000	15.000
altro	3.605.884	3.250.000	3.220.000
Ratei e risconti	**44.201**	**100.000**	**100.000**
Totale passivo e patrimonio netto	**29.353.053**	**30.381.605**	**30.107.924**

4.3. Cash Flow: forecast

Si presenta l'ipotesi di cash flow per il 2026.

	FORECAST 2026				
	1° trim.	2° trim.	3°trim.	4°trim.	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**1.370.000**	**3.858.550**	**3.648.700**	**3.419.600**	**1.370.000**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova	12.623.000	9.056.700	8.543.000	7.867.300	38.090.000
da altri clienti per vendite e prestazioni	208.100	105.700	208.050	308.050	829.900
Altri	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
Totale incassi	**12.861.100**	**9.192.400**	**8.781.050**	**8.205.350**	**39.039.900**
PAGAMENTI					
Comune di Genova	20.000	20.000	20.000	60.000	120.000
Fornitori	4.820.000	3.010.000	3.260.000	4.420.000	15.510.000
Personale	5.093.000	5.398.500	4.927.200	4.875.300	20.294.000
Imposte/Tasse	3.800	118.000	17.200	117.000	256.000
Altri	35.750	35.750	35.750	35.750	143.000
Totale pagamenti	**9.972.550**	**8.582.250**	**8.260.150**	**9.508.050**	**36.323.000**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**2.888.550**	**610.150**	**520.900**	**-1.302.700**	**2.716.900**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI	0	0	0	0	0
PAGAMENTI	400.000	820.000	750.000	590.000	2.560.000
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**-400.000**	**-820.000**	**-750.000**	**-590.000**	**-2.560.000**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti	0	0	0	0	0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	0	0	0	0	0
Altri incassi	0	0	0	0	0
Altri pagamenti	0	0	0	0	0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**2.488.550**	**-209.850**	**-229.100**	**-1.892.700**	**156.900**
SALDO FINE PERIODO	**3.858.550**	**3.648.700**	**3.419.600**	**1.526.900**	**1.526.900**

Il Cash Flow rappresenta la variazione del valore delle Disponibilità Liquide (includendo depositi bancari ed il valore della cassa).

Si ipotizza nel corso del 2026 un indebitamento verso la società di factoring pari a quello ad inizio anno (€/mgl. 1.322).

Tra le attività di investimento, oltre alle usuali uscite per acquisto di mezzi operativi ed attrezzature, si evidenziano le uscite legate alle opere di ristrutturazione e ammodernamento delle nuove sedi acquisite e/o prese in locazione.

5. FATTORI DI RISCHIO

Rischi finanziari

La Società si avvale, per far fronte agli attuali deficit di liquidità, di un'apertura di credito, di €mgl. 8.500, concessa da Ifitalia S.p.A., da utilizzarsi con le modalità di factoring. Si avvale inoltre di finanziamenti a breve mediante un'apertura di credito, per €mgl. 2.000, con Intesa Sanpaolo.

Rischi economici

Sono stati accantonati in un apposito fondo i valori dei rischi e delle incertezze su eventi che potrebbero influenzare economicamente i futuri bilanci della Società.

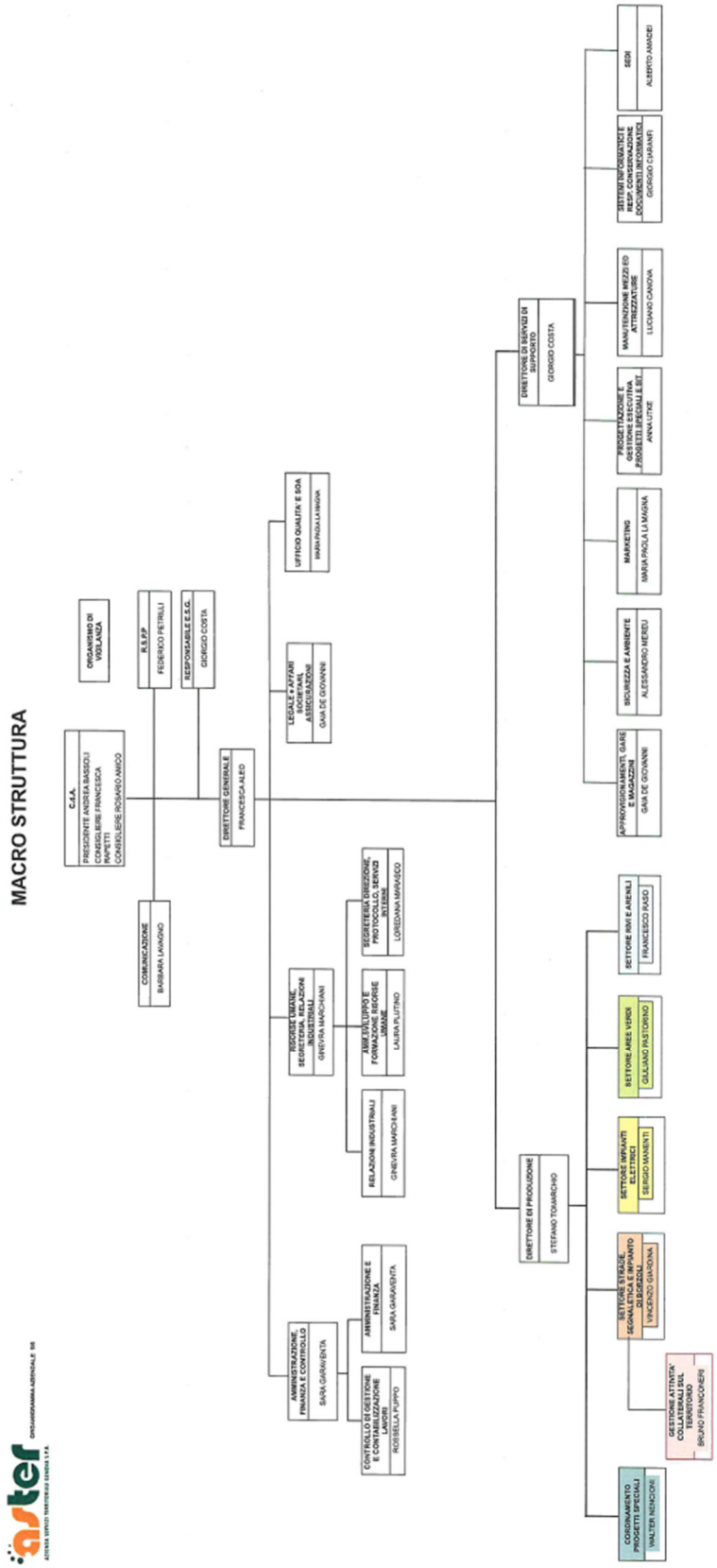
Rischi su crediti

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

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

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

6.1. Struttura organizzativa attuale



6.2. Organico

Come previsto in RPA 2025 – 2027, il 1° gennaio 2025 è stato nominato un nuovo Dirigente a fronte del pensionamento del Direttore Generale / Direttore di Produzione, mantenendo così in 3 unità il numero complessivo dei dirigenti aziendali come a fine 2024. Per capacità, competenza e adeguatezza al ruolo, la scelta del nuovo Dirigente è ricaduta su un funzionario già in organico con la qualifica di Quadro.

Al nuovo Dirigente è stata affidata la gestione dei Settori produttivi ovvero il Settore Strade, Segnaletica e Impianto di Borzoli, il Settore Impianti Elettrici, il settore Aree Verdi, il settore Rivi ed Arenili, ed il Coordinamento de Progetti Speciali.

Per l'anno 2026 non è prevista una variazione sostanziale nei numeri di organico: l'anno 2025 si chiuderà con numero 400 dipendenti e l'anno 2026 con numero 403, con 1 sola assunzione oltre il turn over con qualifica di operaio in regime di apprendistato, a fronte delle risorse derivanti dal contratto con City Green Light a pieno regime sull'esercizio 2026 e sottoscritto sino al 2029.

Le ulteriori assunzioni previste sono riconducibili al ripristino del turn over dell'anno di competenza (2026) e, in numero di 2 unità, a completamento del turn over 2025, traslate temporalmente a causa del protrarsi degli iter di selezione.

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025					proiezione anno 2026				
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		passaggio di categoria		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		passaggio di categoria		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-	Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	
dirigenti	3		-1	1		3					3
quadri	5			1	-1	5			2		7
impiegati	102	3	-3	2	-1	103	1	-3	8	-2	107
operai	289	17	-15		-2	289	11	-6		-8	286
totale	399	20	-19	4	-4	400	12	-9	10	-10	403

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	0						0
quadri	0						0
impiegati	0						0
operai	0						0
totale	0	0	0	0	0	0	0

Si riporta di seguito una tabella di sintesi con i movimenti del personale previsti per l'esercizio 2026.

Categoria	31/12/2025	Assunzioni	Cessazioni	Var. categ.		31/12/2026
Dirigenti	3					3
Quadri	5			2		7
Amministrativi	24	1	-1			24
Tecnici	79		-2	8	-2	83
Operai	240	1	-6	24	-8	251
Apprendisti operai	49	10			-24	35
	400	**12**	**-9**	**34**	**-34**	**403**

6.3. Costo del personale

	COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
A	T. indeterminato	18.866.752	19.800.000	20.700.000
	T. determinato	54.165		
	interinale			
	totale A	**18.920.917**	**19.800.000**	**20.700.000**
B	Collaborazioni			
	totale A+B	**18.920.917**	**19.800.000**	**20.700.000**

CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
GAS ACQUA	**2025-2027**	**98.122**	**1.388.495**	**591.000**	

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui	1.049.015	980.500	1.076.500	
risorse per premio di risultato	669.193	596.500	676.500	
altro	379.822	384.000	400.000	
premio di risultato medio individuale	1.727	1.520	1.695	
straordinario	916.003	858.535	895.108	
	12,00%			

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
CONFSERVIZI	**2025-2027**	-	-	-	

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui	24.345	28.500	28.500	
risorse per premio di risultato	24.345	28.500	28.500	
altro				
premio di risultato medio individuale	9.435	9.500	9.500	

256

6.4. Piano del fabbisogno di personale

PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE	Media triennio 2011 - 2013	Precons. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027	Prev. 2028
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	12.729.000	14.300.000	14.950.000	15.310.000	15.310.000
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società					
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	54.000				
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro					
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	5.604.000	4.325.000	4.520.000	4.630.000	4.630.000
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	103.000	1.175.000	1.230.000	1.260.000	1.260.000
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	535.000	500.000	520.000	520.000	520.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco					
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	31.000	40.000	40.000	40.000	40.000
10 Altri oneri					
TOTALE A)	**19.056.000**	**20.340.000**	**21.260.000**	**21.760.000**	**21.760.000**
B					
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;					
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	31.000	40.000	40.000	40.000	40.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;					
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);		3.876.000	4.467.000	5.002.000	5.002.000
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	950.000	1.028.000	1.043.000	1.060.000	1.060.000
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;					
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.					
Totale B)	**981.000**	**4.944.000**	**5.550.000**	**6.102.000**	**6.102.000**
Totale A-B	**18.075.000**	**15.396.000**	**15.710.000**	**15.658.000**	**15.658.000**
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	412	399	400	403	403
Assunzioni		20	12	10	10
Cessazioni	13	19	9	10	10
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**399**	**400**	**403**	**403**	**403**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	0	0	0	0
Assunzioni					
Cessazioni					
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**399**	**400**	**403**	**403**	**403**
Margine Operativo Lordo aziendale	2.606.584	1.671.000	1.770.000	1.700.000	1.700.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**13,68%**	**8,22%**	**8,33%**	**7,81%**	**7,81%**

257

6.5. Note di commento relativamente alle dinamiche del personale

Si precisa che le assunzioni di personale operaio sono generalmente in regime di apprendistato professionalizzante e per questa ragione l'età media del personale si sta progressivamente riducendo e ad oggi si attesta sui 41,1 anni.

Solo in casi eccezionali, a fronte della ricerca di particolari professionalità, si è ricorsi, e si ricorrerà, ad assunzioni con contratto diverso da quello di apprendistato.

L'iter di selezione del personale, sia operativo che tecnico, viene gestito direttamente dall'Azienda.

Si precisa, altresì, che nel numero dei dipendenti a tempo indeterminato indicato nelle tabelle relative all'organico sono compresi anche gli operai assunti con il suddetto contratto di apprendistato professionalizzante.

Il budget 2026-2028 è stato sviluppato sulla base delle ipotesi dettagliatamente presentate al Paragrafo 4.0; come per il 2026, anche per gli anni 2027 e 2028, è previsto il mantenimento degli attuali numeri di organico e solo a fronte di risorse strutturali si potrà ipotizzare l'aumento degli stessi.

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

previsione 2026				previsione 2027				previsione 2028			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
Immateriali	310.000	fonti proprie	310.000	Immateriali	150.000	fonti proprie	150.000	Immateriali	150.000	fonti proprie	150.000
Terreni e fabbricati	885.000	fonti proprie	885.000	Terreni e fabbricati	200.000	fonti proprie	200.000	Terreni e fabbricati	50.000	fonti proprie	50.000
Impianti e macchinari	500.000	fonti proprie	500.000	Impianti e macchinari	100.000	fonti proprie	100.000	Impianti e macchinari	100.000	fonti proprie	100.000
Attrezzature	130.000	fonti proprie	130.000	Attrezzature	100.000	fonti proprie	100.000	Attrezzature	100.000	fonti proprie	100.000
Altri Beni	730.000	fonti proprie	730.000	Altri Beni	500.000	fonti proprie	500.000	Altri Beni	500.000	fonti proprie	500.000
	2.555.000		2.555.000		1.050.000		1.050.000		900.000		900.000

Il Piano degli investimenti per l'esercizio 2026 nella voce "Immateriali" prevede principalmente le seguenti voci:

- l'aggiornamento dei software del sistema IT aziendale;
- la ristrutturazione della sede in locazione in Via Solimano e i costi sostenuti internamente per il completamento del trasferimento del personale nelle nuove sedi operative; ciò in seguito alla riorganizzazione logistica dovuta alla vendita dell'immobile di Via Lungo Bisagno Istria 36 e all'acquisizione di un immobile in Via Lungo Bisagno Istria 42, avvenute entrambe nel corso del 2025.

Gli investimenti in "Terreni e fabbricati" recepiscono le seguenti voci:

- l'acquisizione di nuovi moduli prefabbricati da adibire ad uso del personale;
- gli incrementi per la ristrutturazione dell'immobile di Lungo Bisagno Istria 42 destinato all'unità operativa dell'Officina meccanica e un'eventuale nuova sede in Via Ronchi per l'ampliamento dei locali destinati alle nuove risorse assunte negli ultimi anni e anche legato alla riorganizzazione conseguente al trasferimento del personale dalla sede dismessa.

Gli investimenti in "Impianti e macchinari" sono costituiti da:

- le migliorie dell'impianto di produzione di conglomerati bituminosi di Borzoli necessari per gli adeguamenti normativi;
- le acquisizioni di macchinari per l'implementazione della nuova officina meccanica;
- gli incrementi per il rinnovo degli impianti ammalorati e desueti.

Gli incrementi delle attrezzature comprendono la consueta sostituzione delle apparecchiature ammalorate.

Gli investimenti relativi ad “Altri beni” includono l’acquisto di n. 4 autovetture, n. 2 cestelli elevatori, n. 2 gru, n. 2 escavatori, n. 2 pale, n. 1 rullo e n. 10 autocarri, oltre che gli incrementi di hardware per il sistema IT.

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

Si riporta di seguito la previsione degli acquisti 2026 dettagliato per tipologia, distinguendo gli acquisti per materiali da quelli di servizi e dai noleggi.

Piano annuale acquisti 2026	
descrizione	importo
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	
Materie prime	1.200.000
Utenze	450.000
Materiali di consumo	3.630.000
Materiali di ricambio	200.000
Materiali di consumo per ufficio	20.000
	5.500.000
SERVIZI	
Prestazioni di servizio a carattere tecnico	7.430.000
Trasporti e altre prestazioni movimentazione materiale	350.000
Assicurazioni	295.000
Costi di manutenzione	350.000
Postelegrafoniche e servizi similari	140.000
Prestazioni per personale dipendente	600.000
Consulenze, prestazioni e studi	411.000
Altre prestazioni di servizi	238.848
Emolumenti ad Organi Sociali	65.152
	9.880.000
NOLEGGI	
Noleggi mezzi d'opera e attrezzature	155.000
Noleggio macchine per ufficio, apparecchiature edp e altre	50.000
	205.000
totale	**15.585.000**

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

9.1. Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi DUP anno in corso

Si segnala che i dati economici sono stati rilevati dal **Preconsuntivo al 31.12.2025** così come inserito nel Monitoraggio 3° trimestre 2025 della Società.

OBIETTIVI TRASVERSALI

01 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale

Il risultato del preconsuntivo al 31.12.2025 rileva un utile di € 50.000.

- *Obiettivo: Risultato non negativo*

➢ Si prevede il raggiungimento dell'obiettivo.

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

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

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

Costo del personale:

Media triennio 2011-2013	€/mgl. 18.075
Preconsuntivo anno 2025	€/mgl. 15.396

➢ Si prevede il raggiungimento dell'obiettivo.

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

- *Obiettivo: Valore non superiore alla media del triennio 2021-2023*

Anno 2021	5,21 %
Anno 2022	5,55 %

262

Anno 2023 5,38 %

Media 5,38 %

Preconsuntivo anno 2025 5,37 %

- Si prevede il raggiungimento dell'obiettivo.

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

- *Obiettivo: Valore non inferiore alla media del triennio 2021-2023*

Anno 2021 8,60 %

Anno 2022 9,85 %

Anno 2023 9,69 %

Media 9,38 %

Preconsuntivo anno 2025 8,22%

- Non si prevede il raggiungimento dell'obiettivo.

Occorre sottolineare che tale indicatore è in contrasto con le strategie aziendali, condivise con la C.A. concernenti la massimizzazione del servizio reso alla città e non produzione di utili (che si traduce in aumento del valore della produzione e non in aumento del MOL) e progressiva crescita del personale con internalizzazione di attività (che si traduce in aumento del costo del personale e non viceversa).

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

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

Pubblicata Attestazione OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, alla data del 07.07.2025.

- L'obiettivo è raggiunto.

Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza

Approvato dal Consiglio di Amministrazione il 07.02.2025 e pubblicato nel Sito Istituzionale Aziendale.

- L'obiettivo è raggiunto.

263

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

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

- L'obiettivo è raggiunto.

OBIETTIVI SPECIFICI

04 – <u>Incremento dei servizi eseguiti in regia diretta</u>

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

- *Obiettivo: Valore inferiore rispetto anno precedente*

Anno 2024	21,39%
Preconsuntivo anno 2025	19,00%

- Si prevede il raggiungimento dell'obiettivo.

Si precisa che, come previsto in RPA 2024 – 2026 e successive, il calcolo dell'indicatore esclude i Progetti Speciali (PNRR, progetti di riqualificazione, …), dei quali si tiene apposita rendicontazione separata.

05 – <u>Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale</u>

- *Obiettivo: Incremento numero di interventi di manutenzione ordinaria stradale a parità di costo a carico dell'Ente per detta tipologia di manutenzione*

Anno 2024	14.152 interventi
Preconsuntivo anno 2025	14.200 interventi

- Si prevede il raggiungimento dell'obiettivo.

9.2. Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026-2028 per la definizione degli obiettivi di DUP

Si riportano di seguito le priorità strategiche per il **triennio 2026-2028**.

- Completamento del "Piano di riqualificazione e rinnovo sedi aziendali", come dettagliatamente indicato nelle ipotesi di budget;
- Completamento dei programmi di capitalizzazione 2026 per almeno l'80% nell'anno solare in linea con il riposizionamento verso le attività istituzionali dell'azienda.
- Incremento degli interventi di manutenzione ordinaria migliorando rispetto all'esercizio 2025.

Il Direttore Generale

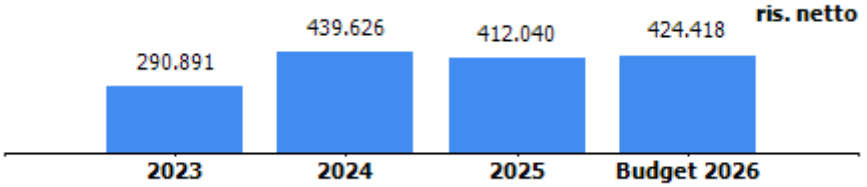
dott.ssa Francesca Aleo

oggetto sociale (estratto)
assistenza farmaceutica per conto delle A.S.L. a tutti gli assistiti dal Sevizio Sanitario Nazionale nei modi e nelle forme stabilite dalla legge 23 dicembre 1978 n. 833 (e relativa convenzione), nonché in conformità alle leggi nazionali e regionali successive per il settore...
La produzione e la vendita di specialita' mediche, prodotti galenici, officinali, cosmetici, dietetici, di erboristeria ed omeopatia, articoli sanitari per ortopedia articoli sanitari per l'infanzia nonche' di presidi e articoli parafarmaceutici in genere…

capitale sociale: € 250.000,00

soci: comune di genova 100,00%

servizi affidati dal Comune di Genova:
gestione delle farmacie comunali, servizio integrato nel "sistema a tutela della salute" della città di Genova
durata del contratto di servizio:
30 anni a decorrere dall' 01/09/1997
carta dei servizi: aggiornata al 2024



risultato netto al 31 dicembre 2025: € 412.040 (preconsuntivo)

	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione/accertamento canone erogato al comune	38.701	39.127	39.127

0 d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

Farmacie Genovesi S.r.l.

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2026/2028

Genova, 24 ottobre 2025

0000969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

Indice

1. OVERVIEW
- Mission e Vision
- Key Financial (tabella 1)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE
- Prospettive strategiche
- Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo
- Condizioni/vincoli

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI
- Livelli di produzione/ attività
- Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi

4. BUDGET
- Conto economico (tabella 3)
- Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi
- Stato patrimoniale (tabella 4)
- Cash flow: forecast (tabella 5)

5. FATTORI DI RISCHIO

0000969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

aziende comunali genovesi

Indice

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI
- Struttura organizzativa
- Organico (tabella 6)
- Costo del personale
- Piano del fabbisogno di personale
- Note di commento relativamente alle dinamiche del personale

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI (tabella 8)

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE BUDGET
- Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12/2025 degli obiettivi gestionali di DUP in corso
- Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026-2028 per la definizione degli obiettivi specifici di DUP

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

1. OVERVIEW

Vision

- Diventare per i cittadini un punto di riferimento autorevole sul territorio per tutto quello che concerne la Salute, i servizi e il benessere attraverso l'offerta di prodotti e la dispensazione di consigli professionali. Rappresentare la più estesa e importante rete di farmacie a Genova, costituendo un modello in termini di etica, sostenibilità, innovazione e promozione di politiche sociali.

Mission

- Ci prendiamo cura del Benessere del cittadino ascoltando le sue esigenze, proponendo un'offerta di prodotti selezionati per quanto più possibile naturali, biologici ed ecocompatibili con una profonda conoscenza delle loro prestazioni per offrire consulenze qualificate, favorendo e sviluppando attività orientate alla prevenzione e al sostegno sociale.

  Desideriamo raggiungere il maggior numero di potenziali pazienti e clienti con tutti gli strumenti che la tecnologia ci mette a disposizione per rendere il nostro rapporto più intimo e aderente alle mutevoli esigenze. La nostra azione è rivolta a coniugare qualità e competitività, ma anche sostegno alle persone più fragili o in difficoltà in quanto intermediari preferenziali fra il Cittadino e il Comune di Genova nell'ambito dell'incarico ricevuto.

0000969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

1. OVERVIEW

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	9.990.672	9.800.000	10.050.000	10.150.000	10.350.000
MOL	922.971	890.000	920.000	930.000	945.193
risultato netto	439.626	412.040	424.418	431.492	442.239
PN	1.929.187	2.191.229	2.615.647		
PFN	1.537.917	1.389.773	1.138.146		
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)					

d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Prospettive strategiche

Nel corso dei primi tre trimestri del 2025 la Società ha registrato ricavi inferiori rispetto al budget per circa 180.000 euro e inferiori di circa 100.000 euro rispetto all'esercizio precedente. La contrazione riguarda principalmente il comparto parafarmaceutico, caratterizzato da una crescente concorrenza da parte dei canali di commercio elettronico.

Il calo rispetto al 2024 è inoltre attribuibile alla chiusura temporanea della farmacia di Isonzo per lavori di ristrutturazione nel mese di febbraio, che ha comportato una perdita stimata in circa 80.000 euro di mancati ricavi.

Il nuovo sito di commercio elettronico, previsto inizialmente per il mese di giugno 2025, ha subito un ritardo nell'implementazione per motivi tecnici, con conseguente posticipo della messa online a fine settembre. È previsto, nei prossimi mesi, l'avvio di campagne promozionali mirate per favorire la diffusione e l'utilizzo del nuovo servizio.

Nel medesimo periodo la Società ha potenziato l'offerta di servizi diagnostici di secondo livello presso le farmacie dotate di adeguata struttura, introducendo prestazioni di tele-diagnostica quali ECG, Holter pressorio e cardiaco.

Permane una situazione di criticità presso la farmacia di Sestri, il cui fatturato continua a registrare un andamento negativo nonostante i diversi interventi adottati. È stata pertanto presentata istanza di autorizzazione al trasferimento della farmacia in una zona attualmente priva di presidio farmaceutico, mantenendo la collocazione all'interno dell'ambito territoriale di competenza. Tale trasferimento, se autorizzato, consentirà di migliorare il servizio alla cittadinanza e di rafforzare la sostenibilità economica della gestione.

d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

La previsione di crescita dei ricavi indicata nel piano deriva dall'attuazione dei nuovi progetti programmati per il triennio, in coerenza con le linee strategiche aziendali, con particolare riferimento allo sviluppo del commercio elettronico e al potenziamento dei servizi innovativi.

Incrementi produttività generale

- Prosecuzione delle attività di ottimizzazione delle scorte, finalizzate alla riduzione dei costi di obsolescenza e al miglioramento della disponibilità dei prodotti.
- Razionalizzazione delle giacenze dei prodotti a più alta rotazione, attraverso il perfezionamento dei meccanismi di riordino automatico (MRP).

Incrementi/sostegno redditività generale

- Aumento degli acquisti diretti presso le case produttrici, al fine di ottenere migliori condizioni commerciali.
- Mantenimento e valorizzazione della quota di mercato relativa ai farmaci generici, quale leva di competitività e redditività.

Incrementi dei ricavi 2026-2028 (principali linee di crescita)

- Sviluppo del canale e-commerce con incremento delle vendite online e integrazione con le attività promozionali delle farmacie fisiche.
- Espansione dei servizi di prevenzione e telemedicina, con particolare attenzione alla diagnostica di secondo livello, per rafforzare il ruolo delle farmacie come presidi sanitari di prossimità.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL MERCATO – APERTURA ALLA CONCORRENZA
LEGGE MONTI

L' Art. 1 bis della L. 2 aprile 1968, n. 475, inserito dall' art 11 del D.L. 24 gennaio 2012, n. 1, recante disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività prescrive che:

«In aggiunta alle sedi farmaceutiche spettanti di cui all' art. 1 ed entro il limite del 5 per cento delle sedi, comprese le nuove, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, sentiti l' unita sanitaria locale competente per territorio, possono istituire una farmacia:

a) *nelle stazioni ferroviarie, negli aeroporti civili a traffico internazionale, nelle stazioni marittime e nelle aree di servizio autostradali ad alta intensità di traffico, dotate di servizi alberghieri o di ristorazione, purché non sia già aperta una farmacia a una distanza inferiore a 400 metri;*
b) *nei centri commerciali e nelle grandi strutture con superficie di vendita superiore a 10.000 metri quadrati, purché non sia già aperta una farmacia a una distanza inferiore a 1500 metri»*

Inoltre, l'Art. 2, comma 10, della L. 2 Aprile 1968, n. 475, prescrive che «Fino al 2022, tutte le farmacie istituite ai sensi del comma 1, lettera b, sono offerte in prelazione ai comuni in cui le stesse hanno sede»

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

Legge annuale per il mercato e la concorrenza 4 agosto 2017 numero 124

157. All'articolo 7 della legge 8 novembre 1991, n. 362, e successive modificazioni, sono apportate le seguenti modificazioni:
a) il *comma 1* è sostituito dal seguente: *' 1. Sono titolari dell'esercizio della farmacia privata le persone fisiche, in conformità alle disposizioni vigenti, le società di persone,* ***le società di capitali*** *e le società cooperative a responsabilità limitata';*
b) al *comma 2*, il secondo periodo è sostituito dai seguenti:*' La partecipazione alle società di cui al comma 1 è incompatibile con qualsiasi altra attività svolta nel settore della produzione e informazione scientifica del farmaco, nonché con l'esercizio della professione medica. Alle società di cui al comma 1 si applicano, per quanto compatibili, le disposizioni dell'articolo 8.';*
c) al *comma 3*, le parole: *'ad uno dei soci'* sono sostituite dalle seguenti *'a un farmacista e in possesso del requisito dell' idoneità previsto dall'articolo 12 della legge 2 aprile 1968, n. 475, e successive modificazioni ';*
d) Al comma 4, le parole: *'da un altro socio'* sono sostituite dalle seguenti: '*da un farmacista in possesso del requisito dell'idoneità previsto dall'articolo 12 della legge 2 Aprile 1968, n. 475, e successive modificazioni*';

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

Legge annuale per il mercato e la concorrenza 4 agosto 2017 numero 124.

e) Il comma 4 –bis è abrogato.
158. I soggetti di cui al comma 1 dell'articolo 7 della legge 8 novembre 1991, n. 362, come sostituito dal comma 157, lettera a),del presente articolo, possono controllare, direttamente o indirettamente, ai sensi degli articoli 2359 e seguenti del codice civile, non più del 20 per cento delle farmacie esistenti nel territorio della medesima regione o provincia autonoma .
159.L' Autorità garante della concorrenza e del mercato provvede ad assicurare rispetto delle disposizioni di cui al comma 158 attraverso l'esercizio dei poteri di indagine, di istruttoria e di diffida ad essa attribuiti dalla legge 10 ottobre 1990, n. 287.
Le norme rimuovono il limite delle quattro licenze in capo ad un identico soggetto del settore delle farmacie, in modo da consentire economie di scala tali da condurre all' abbassamento dei costi per il consumatore e consente l'ingresso di soci di capitali alla titolarità dell'esercizio della farmacia privata .

0 0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

3.ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI

Farmacia Burlando

Via Burlando, 90r (16137)
t. 010 876264 | 010 8318131 | 349 511 2538
e. farmacia.burlando@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Isonzo

Via Isonzo, 48rb (16147)
t. 010 391425 | 010 383753 | 348 340 1898
e. farmacia.Isonzo@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Fossato

Via S.B. del Fossato, 209r (16127)
t. 010-2463552 | 010-252747 | 349 511 6548
e. farmacia.4sbfossato@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Molassana

Via Gherzi, 50 (16138)
t. 010 8362465 | 010 8356011 | 348 039 8397
e. farmacia.molassana@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia CEP/Prà

Via Cravasco, 22 (16157)
t. 010 693161 | 010 690159 | 349 345 3896
e. farmacia.cep@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Quinto

Via Quinto, 30r (16166)
t. 010 3200227 | 010 3200334 | 388 798 1911
e. farmacia.quinto@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Sampierdarena

Via Vasco de Gama, 19r (16149)
t. 010 415523 | 010 6444692 | 349 862 2681
e. farmacia.vasco@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Sestri

Via S.G. Battista, 42r (16154)
t. 010 8690506 | 010 6043115 | 375 500 5590
e. farmacia.sestri@farmaciecomunali.genova.it

Farmacia Terminal Traghetti

Piazzale Iqbal Masih, 13 (16126)
t. 010 5584531 | 335 7569825
e. ftraghetti@farmaciecomunali.genova.it

0000969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

4.BUDGET CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	9.707.584	9.550.000	9.800.000	9.900.000	10.100.000
.....					
.....					
.....					
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi	283.088	250.000	250.000	250.000	250.000
Totale valore della produzione	**9.990.672**	**9.800.000**	**10.050.000**	**10.150.000**	**10.350.000**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.719.038	5.730.000	5.880.000	5.940.000	6.060.000
Servizi di cui :	417.666	420.000	430.000	430.000	450.000
.....					
.....					
.....					
Godimento beni di terzi	274.431	300.000	300.000	300.000	300.000
Personale	2.389.673	2.340.000	2.400.000	2.430.000	2.474.807
Ammortamenti e svalutazioni	337.053	330.000	340.000	340.000	340.000
Variazione rimanenze	157.733				
Accantonamenti per rischi					
Altri accantonamenti					
Oneri diversi di gestione	109.160	120.000	120.000	120.000	120.000
Totale costi della produzione	**9.404.754**	**9.240.000**	**9.470.000**	**9.560.000**	**9.744.807**
Risultato operativo (A-B)	**585.918**	**560.000**	**580.000**	**590.000**	**605.193**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**922.971**	**890.000**	**920.000**	**930.000**	**945.193**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	39.362	25.000	20.000	20.000	20.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	-3.781	-2.500			
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**35.581**	**22.500**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**621.499**	**582.500**	**600.000**	**610.000**	**625.193**
Imposte sul reddito	181.873	170.460	175.582	178.508	182.954
Utile (Perdita) di esercizio	**439.626**	**412.040**	**424.418**	**431.492**	**442.239**

d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

4.BUDGET CONTO ECONOMICO

Assumption 2026

Volumi di vendita

- SSN stabile rispetto al risultato 2025
- PARAFARMACO +2,6% per attivazione commercio elettronico

Costi

- Materie prime stabile al 60%
- Servizi: stabile
- Godimento beni di terzi: stabile

Assumption 2027

Volumi di vendita

- SSN stabile
- PARAFARMACO +1% commercio elettronico

Costi

- Materie prime stabile al 60%
- Servizi: stabile
- Godimento beni di terzi: stabile

Assumption 2028

Volumi di vendita

- SSN stabile
- PARAFARMACO +2 % commercio elettronico

Costi

- Materie prime stabile al 60%
- Servizi: +4,6%
- Godimento beni di terzi: stabile

0004969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

4.BUDGET STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**2.752.244**	**2.869.367**	**3.199.367**
Immobilizzazioni immateriali	692.763	722.886	789.886
Immobilizzazioni materiali	2.059.481	2.146.481	2.409.481
Immobilizzazioni finanziarie			
Attivo circolante	**2.818.257**	**2.669.256**	**2.720.000**
Rimanenze	696.103	750.000	966.854
Crediti	440.871	457.226	615.000
verso clienti	128.034	140.000	240.000
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro			
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	1.681.283	1.462.030	1.138.146
Ratei e risconti	**16.835**	**17.229**	**17.647**
Totale attivo	**5.587.336**	**5.555.852**	**5.937.014**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**1.929.189**	**2.191.229**	**2.615.647**
Capitale sociale	**250.000**	**250.000**	**250.000**
Riserva legale	**17.153**	**17.153**	**17.153**
Altre Riserve	**1.222.410**	**1.512.036**	**1.924.076**
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	**439.626**	**412.040**	**424.418**
Fondi rischi e oneri			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.115.762**	**1.265.762**	**1.415.762**
Debiti	**2.437.394**	**2.043.861**	**1.870.605**
verso banche/finanziatori	143.366	72.256	
verso fornitori	1.674.209	1.450.000	1.450.000
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro	619.819	521.605	420.605
Ratei e risconti	**104.991**	**55.000**	**35.000**
Totale passivo e patrimonio netto	**5.587.336**	**5.555.852**	**5.937.014**

0009969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

4.BUDGET CASH FLOW

	FORECAST 2026				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	1.462.030	1.617.809	915.588	884.367	1.462.030
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova					0
da altri clienti per vendite e prestazioni	2.720.000	2.840.000	2.654.000	2.913.000	11.127.000
Altri					0
Totale incassi	2.720.000	2.840.000	2.654.000	2.913.000	11.127.000
PAGAMENTI					
Comune di Genova					0
Fornitori	1.676.000	2.294.000	1.800.000	1.741.000	7.511.000
Personale	510.000	610.000	556.000	585.000	2.261.000
Imposte/Tasse	210.000	470.000	281.000	315.000	1.276.000
Altri					0
Totale pagamenti	2.396.000	3.374.000	2.637.000	2.641.000	11.048.000
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	324.000	-534.000	17.000	272.000	79.000
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI	150.000	150.000	30.000		330.000
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	-150.000	-150.000	-30.000	0	-330.000
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	18.221	18.221	18.221	18.221	72.884
Altri incassi					0
Altri pagamenti					0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	-18.221	-18.221	-18.221	-18.221	-72.884
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	155.779	-702.221	-31.221	253.779	-323.884
SALDO FINE PERIODO	1.617.809	915.588	884.367	1.138.146	1.138.146

0 0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

5.FATTORI DI RISCHIO

Conto economico

Rischi su ricavi

Rischio	Impatto	Probabilità	Azioni di mitigazione
Contrazione della capacità di spesa dei cittadini, con riduzione del potere di acquisto.	Medio-Alto	Medio	Diversificazione dei servizi e campagne promozionali mirate per fidelizzare la clientela.
Andamento incerto del nuovo servizio di e-commerce in un mercato ad alta competitività.	Alto	Medio	Potenziamento del marketing digitale e sinergie con le farmacie fisiche per rafforzare il brand aziendale.

Rischi su costi

Incremento del costo del venduto e riduzione del margine lordo in percentuale per politiche di prezzo più competitive online.	Medio-Alto	Medio	Monitoraggio continuo dei margini e revisione periodica della politica dei prezzi.
Aumento dei costi per servizi, in particolare logistica e gestione e-commerce.	Medio	Medio	Negoziazione con i fornitori e ricerca di soluzioni logistiche più efficienti.
Costo del personale elevato (23,8% del valore della produzione previsto per il 2026).	Alto	Basso-Medio	Adozione di misure temporanee di contenimento, come riduzione del personale a tempo determinato.
Aumenti dei costi dei servizi con contratti a rinnovo annuale.	Medio	Medio	Revisione e rinegoziazione dei contratti alla scadenza per ridurre la spesa complessiva.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

5.FATTORI DI RISCHIO

Patrimoniali

Rischi Rimanenze

Rischio	Impatto	Probabilità	Azioni di mitigazione
Aumento dell'obsolescenza delle scorte di magazzino.	Medio	Medio	Controllo continuo delle giacenze e ottimizzazione dei riordini; utilizzo della convenzione Assinde per il conferimento dei farmaci scaduti con compensazione economica.

Rischio di Credito

Insolvenza della clientela.	Basso	Basso	La quasi totalità (99%) delle vendite avviene come corrispettivo, rendendo superflua la creazione di accantonamenti per perdite su crediti.
Eventuali danni o sinistri aziendali.	Basso	Basso	Presenza di coperture assicurative con massimali adeguati ai rischi operativi.

0 0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

5.FATTORI DI RISCHIO

Finanziari

Rischio restrizione del credito

Rischio	Impatto	Probabilità	Azioni di mitigazione
Restrizione dell'accesso al credito.	Medio	Basso	Solida posizione finanziaria e assenza di esposizioni rilevanti verso il sistema bancario.
Variazioni dei tassi di interesse.	Basso	Basso	Nessuna esposizione a tasso variabile, in quanto non sono presenti finanziamenti di questo tipo.
Insufficiente liquidità per copertura fabbisogni.	Basso	Basso	Previsioni di cash flow coerenti e in grado di soddisfare le esigenze finanziarie della Società.

Operativi

Rischio ambientale sicurezza nei posti di lavoro

Rischi ambientali e di sicurezza nei luoghi di lavoro.	Medio	Basso	Rispetto delle normative in materia di sicurezza; formazione continua del personale e dotazione dei necessari DPI.
Rischi legati alla conformità dei prodotti commercializzati.	Basso	Basso	La vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici avviene nel rispetto delle disposizioni normative e regolamentari vigenti, senza rilievi o prescrizioni significative.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

5.FATTORI DI RISCHIO

Conclusioni

Sulla base dell'analisi dei rischi, l'organo amministrativo attesta che:
La società dispone di assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati alla natura e alle dimensioni dell'impresa, idonei a rilevare tempestivamente eventuali squilibri di natura patrimoniale, economica e finanziaria.

Non sussistono indicatori di crisi d'impresa ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. c) del D.Lgs. 14/2019. La società si trova in condizioni di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

La continuità aziendale è pienamente garantita per almeno i prossimi 12 mesi, come evidenziato da:

- Posizione finanziaria netta ampiamente positiva
- Redditività operativa stabile e positiva
- Assenza di tensioni finanziarie
- Prospettive di crescita sostenibile

I rischi aziendali identificati sono adeguatamente presidiati attraverso strategie di mitigazione appropriate e non compromettono la stabilità aziendale.

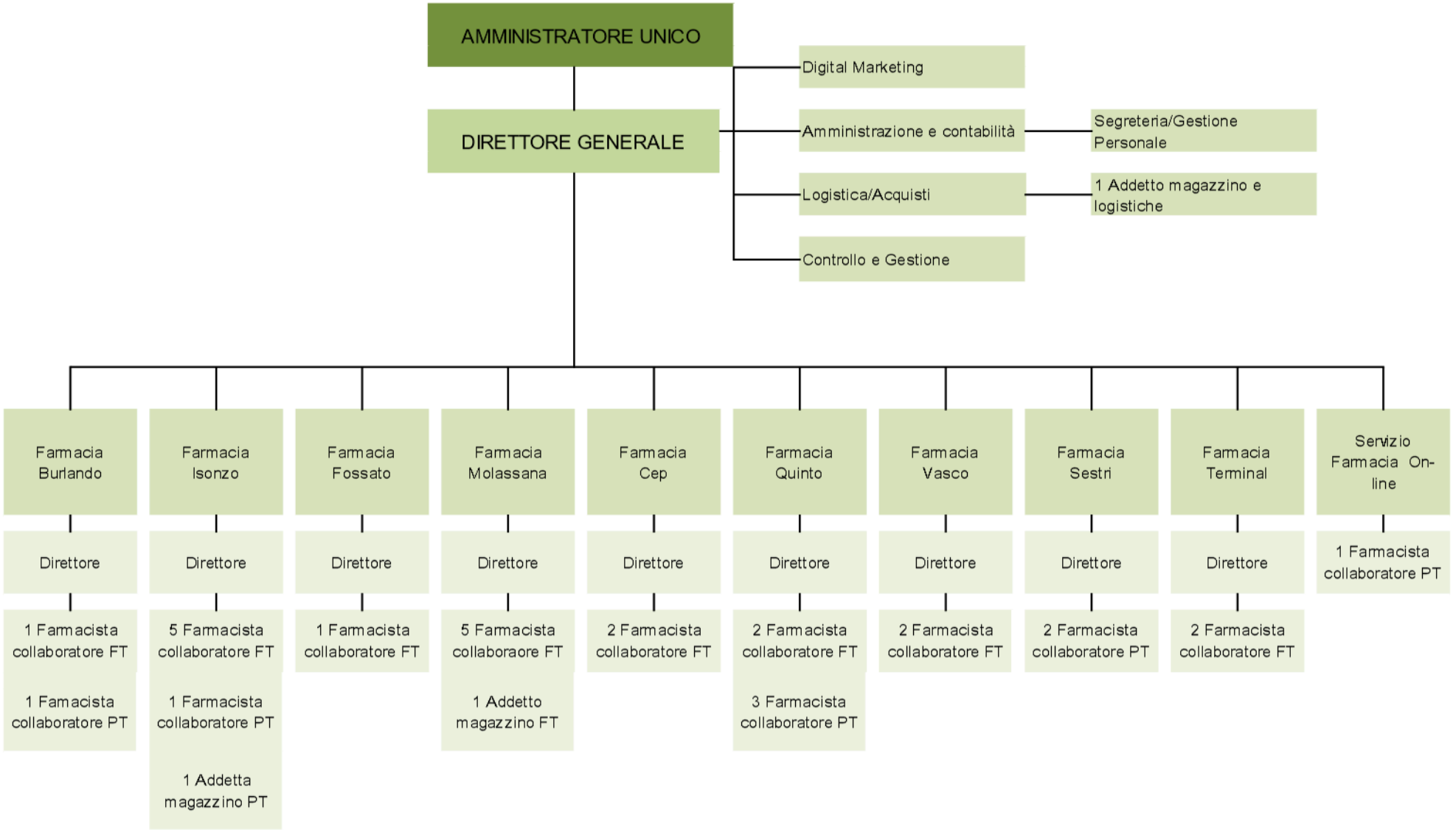
Non emergono segnali di allerta che richiedano l'attivazione di procedure di composizione della crisi o di allerta esterna.
L'organo amministrativo proseguirà il monitoraggio costante degli indicatori di performance e dei fattori di rischio, assicurando l'adozione tempestiva di eventuali misure correttive qualora necessario.

0 d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

6.ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

Struttura organizzativa 2025



0009 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

6.ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

Organico

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	0			0			0
quadri	18	1	0	19			19
impiegati	25		3	22	1	0	23
operai	0			0			0
totale	43	1	3	41	1	0	42

Nelle assunzioni e cessazioni 2025 è inserita la variazione di categoria da impiegato livello 1 a quadro per la responsabile della amministrazione

tasso assenza 2025 al 30/09/2025: 26.17% di assenza di cui 10.92% maternità e malattia

totale dipe al 31/12/2024	45	45
totale dipe al 14/10/2025	45	45

totale previsto per anno 2026: 46 dipendenti

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	1			1			1
quadri	0			0			0
impiegati	1	3	1	3	1	1	3
operai	0			0			0
totale	2	3	1	4	1	1	4

0009 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

6.ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

Costo del personale

7.1	COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
A	T. indeterminato	2.214.380,00	2.069.713,00	2.117.713,00
	T. determinato	175.293,11	270.287,00	282.287,00
	interinale	0	0	0
	totale A	**2.389.673,11**	**2.340.000,00**	**2.400.000,00**
B	Collaborazioni	0	0	0
	totale A+B	**2.389.673,11**	**2.340.000,00**	**2.400.000,00**

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
	CCNL SCADUTO 31/12/2024	3.280,61	0	0	CCNL scaduto il 2024 - in attesa di rinnovo

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui				CONSUNTIVO 2024: media su 37 persone che hanno ricevuto il premio PRECONSUNTIVO 2025: media su 45 persone PRECONSUNTIVO 2026: media su 46 persone
risorse per premio di risultato	100.000,00	71.000,00	82.000,00	
altro				
premio di risultato medio individuale	2.702,70	1.577,78	1.782,61	
straordinario				

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
	30/07/2019-31/12/2023	0	0	0	CCNL scaduto in data 31/12/2023 - in attesa di rinnovo

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui	10.000,00	14.000,00	14.000,00	
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale	10.000,00	14.000,00	14.000,00	

0d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

6.ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

Piano del fabbisogno di personale

Società Farmacie Comunali Genovesi	fabbisogno del personale				Società Partecipate Preconsuntivo 2025 e Proiezione 2026-2028
	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2025	Prev. 2026	Prev. 2027	Prev. 2028
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE					
Spesa del personale	461.827				
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili		1.647.793	1.690.488	1.708.585	1.738.750
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società					
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile					
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro					
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc		539.432	552.918	560.673	571.057
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)		152.775	156.594	160.743	165.000
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)		60.500	62.350	64.510	64.510
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco					
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni					
10 Altri oneri					
TOTALE A)		2.400.500	2.462.350	2.494.510	2.539.317

0 0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

6.ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

Piano del fabbisogno di personale

B					
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;					
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;					
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;					
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);					
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);		154.471	154.471	154.471	154.471
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;		85.000	96.000	99.000	102.000
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.					
Totale B)		**239.471**	**250.471**	**253.471**	**256.471**
Totale A-B		**2.161.029**	**2.211.879**	**2.241.039**	**2.282.846**
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)		43	41	42	42
Assunzioni		0	1		
Cessazioni		2	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**41**	**42**	**42**	**42**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)		2	4	4	5
Assunzioni		3	1	1	1
Cessazioni		1	1		
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**4**	**4**	**5**	**6**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)		**45**	**46**	**47**	**48**
Margine Operativo Lordo aziendale		890.000	920.000	930.000	945.193
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)		**0,37**	**0,37**	**0,37**	**0,37**

d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

6.ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

Note di commento

2025

- Si sono registrate n°1 dimissione di farmacista a tempo indeterminato (in maternità), n°1 magazziniere a tempo indeterminato (pensionamento), n°1 impiegato amministrativo a tempo determinato
- Si è assunto una farmacista collaboratrice a tempo determinato, n°1 magazziniere a tempo determinato e n°1 impiegato amministrativo a tempo determinato
- Si è proceduto al passaggio di livello da impiegato livello 1 a quadro di una dipendente (responsabile amministrativo)
- Nel 2025 n°4 farmaciste collaboratrici risultano in congedo per maternità di cui una ha rassegnato le dimissioni.
- E' proseguita l'attività di formazione del personale farmaceutico in termini di prodotto e normativa.
- **2026**
- Trasformazione di un contratto a tempo determinato in indeterminato per una magazziniera.
- Assunzione n°1 impiegato amministrativo a tempo determinato
- **2027**
- È previsto l'inserimento di una risorsa in base all'andamento del commercio elettronico.

2028

- È previsto l'inserimento di una risorsa in base all'andamento del commercio elettronico.

0000969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

7.PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

previsione 2026				previsione 2027				previsione 2028			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
Ristrutturazione farmacia di Sestri	300.000	liquidità aziendale	330.000	Ristrutturzione farmacie del CEP	330.000	liquidità aziendale	360.000	Interventi diversi di manutenzione straordinaria e sostituzioni di apparecchi e impianti	30.000	liquidità aziendale	30.000
Interventi diversi di manutenzione straordinaria e sostituzioni di apparecchi e impianti	30.000			Interventi diversi di manutenzione straordinaria e sostituzioni di apparecchi e impianti	30.000						
	300.000		330.000		330.000		360.000		30.000		30.000

0000969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

8.PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

Piano annuale acquisti 2026	
descrizione	importo
Acquisti prodotti per la vendita da distributore intermediario (Grossista)	3.822.000
Acquisti prodotti per la vendita da produttori	2.058.000
Acquisti di servizi	430.000
Acquisti per invesimenti 2026	330.000
totale	6.640.000

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

9.OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZION E BUDGET

Stato di attuazione obiettivi specifici DUP previsionale al 31/12/2025

<u>Obiettivo 1</u> – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale.

Indicatore-Risultato d'esercizio non negativo. **Obiettivo raggiunto** si prevede al 31/12/2025 un risultato pari a € 412.040

<u>Obiettivo 2</u> – 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.

Indicatore- 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 . La previsione al 31.12.2025 risulta pari al 4,28%. L'obiettivo risulta raggiunto in quanto i valori sono inferiori alla media dei tre esercizi precedenti chiusi pari a 4,41%.

d969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

9.OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZION E BUDGET

Indicatore- Rapporto% tra MOL e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi.

Obiettivo raggiunto. Al 31.12.2025 si prevede un risultato pari 37,08%. L'obiettivo risulta raggiunto in quanto i valori non sono inferiori alla media dei tre esercizi precedenti chiusi pari a 26,67%

Indicatore- 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**. Al 31.12.2025 si prevede un valore A-B pari a 2.161.029. L'obiettivo non è raggiunto in quanto il valore supera la media del triennio 2011-2013 pari a 2.069.763,47. Rispetto al triennio di riferimento la società ha aperto una nuova farmacia con relativo aumento del costo del personale.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

9.OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZION E BUDGET

<u>Obiettivo 3</u> – 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)

Indicatore- Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV).**Obiettivo raggiunto.** Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV): 18 marzo 2025

Indicatore- Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza. **Obiettivo raggiunto**. Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza è stato aggiornato il 31 gennaio 2025.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

9.OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZION E BUDGET

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

Obiettivo raggiunto. La società ritiene che siano e saranno attuate le misure di prevenzione della corruzione definite dalla civica amministrazione e trasmesse alla società tramite check list.

Obiettivo 4-Miglioramento/ Mantenimento Margine Operativo Lordo.

Indicatore-Margine operativo lordo: non inferiore all'anno precedente. **Obiettivo non raggiunto**. Al 31/12/2025 il MOL previsto è pari a € 890.000 inferiore al MOL 2024 che era pari a € 922.971, dovuto a minori ricavi.

Obiettivo 5 – Incremento del fatturato dell'attività caratteristica.

Indicatore. Incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni: valore non inferiore rispetto all'anno precedente.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

9.OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZION E BUDGET

Obiettivo non raggiunto. Da preconsuntivo i ricavi delle vendite e delle prestazioni per il 2025 si prevedono pari a 9.550.000€ in calo rispetto al 2024 9.707.584€ . I minori ricavi sono dovuti alla chiusura della farmacia di Isonzo per ristrutturazione e per la concorrenza da parte del commercio elettronico.

Obiettivo 6 – **Volume delle vendite della farmacia on-line attraverso il commercio elettronico**.

Indicatore- Volume delle vendite della farmacia on-line attraverso il commercio elettronico. **Obiettivo non raggiunto.**

Inizialmente si erano previsti ricavi per il 2025 non inferiori ad € 80.000, la previsione a causa del differimento della messa online del sito si abbassa a ricavi non inferiori ad € 20.000.

0969 Comune di Genova - Prot. 18/11/2025.0580227.E

farmacie comunali genovesi

9.OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZION E BUDGET

Proposta nuovi obiettivi specifici DUP il 2026

Obiettivo 1 - Miglioramento / Mantenimento MOL → MOL non inferiore rispetto all'anno precedente

Obiettivo 2 – Vendita commercio elettronico→ obiettivo di vendita di 150.000 euro

Obiettivo 3 – Aumento dei ricavi caratteristici o a essi correlati rispetto all'anno precedente

L'Amministratore Unico

Avv. Prof. Massimiliano CATTAPANI

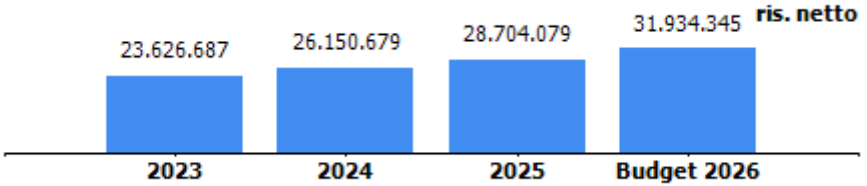
(Documento firmato digitalmente)

oggetto sociale (estratto)
l'assunzione e la gestione di una partecipazione nel capitale di Iren s.p.a nonchè l'assunzione di partecipazioni in società di capitali ai sensi dello Statuto...

capitale sociale: € 175.017.430,00

soci: comune di genova 100,00%

risultato netto al 31 luglio 2025: € 28.704.079 (preconsuntivo)



	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione/accertamento dividendi distribuiti al socio Comune di Genova	19.000.000	18.000.000	19.400.000

La società chiude il bilancio al 31/07

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2026/2028

Genova, 15 ottobre 2025

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

Indice

1. OVERVIEW
- Mission e Vision statement;
- Key Financial (Tabella 1)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE
- Prospettive strategiche
- Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo
- Condizioni/vincoli

3. BUDGET
- Conto Economico (Tabella 2)
- Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi
- Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati
- Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente
- Stato Patrimoniale (Tabella 3)
- Cash Flow: forecast (Tabella 4)

4. FATTORI DI RISCHIO

5. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI
- Organico (Tabella 5)

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

- Costo del personale (Tabella 6)

6. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO PROGRAMMAZIONE

Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31.12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso.

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

1. OVERVIEW

 Mission e Vision statement.

La Società potrà porre in essere le linee di indirizzo ricevute dal Socio Unico Comune di Genova attraverso l'assunzione di risorse con requisiti adeguati all'espletamento delle attività aziendali.
In particolare la Società provvede a gestire le partecipazioni in società di capitali prevalentemente costituite per la gestione di pubblici servizi di interesse generale / servizi pubblici locali o comunque aventi ad oggetto finalità pubbliche quali acquisto, detenzione e gestione di partecipazioni.
La Società altresì svolge attività consulenziale di carattere amministrativo, legale e contabile ed in prevalenza in ambito di finanza d'impresa supportando, ove necessario, le Società del Gruppo indicando, in concerto con il management delle stesse, la pratica strategica per stabilire, controllare e monitorare le risorse finanziarie per raggiungere gli obiettivi aziendali in linea con il Piano Industriale, qualora presente.
Inoltre FSU S.r.l. si è dotata di una sede legale ed operativa in cui viene espletata l'attività istituzionale.
I costi legati alle risorse e i costi derivanti dalla sede saranno integralmente coperti dai corrispettivi che le società partecipate dal Comune di Genova corrisponderanno ad FSU S.r.l. a fronte dell'adesione alla Convenzione per l'erogazione dei servizi aziendali sopra definiti.

Tabella 1

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	40.139	66.544	110.000	120.000	140.000
MOL	-624.649	-283.394	-233.105	-237.333	-232.171
risultato netto	26.150.679	28.704.079	31.934.345	34.933.561	37.955.569
PN	427.233.236	441.937.312	455.871.657		
PFN	-63.942.722	-48.995.034	-35.005.317		
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)					

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

In ottemperanza agli obblighi dettati dall' art 15 del Regolamento sui controlli delle società partecipate del Comune di Genova, FSU S.r.l. ha provveduto a redigere il Piano Industriale o strategico "in tema di performance attese e organizzative di validità triennale".
Questo piano si basa sulle seguenti premesse:

- FSU S.r.l. è stata costituita in data 16 dicembre 2005, data dell'ultima iscrizione nell'Ufficio del Registro delle Imprese di Genova, ai sensi dell'art. 2506-quater c.c., dell'atto di scissione parziale della S.P.IM. S.p.A. mediante trasferimento della parte del patrimonio sociale connessa alla partecipazione da questa detenuta in AMGA S.p.A., costituita da 81.450.000 azioni. Nell'anno 2006, nel quadro del progetto di riorganizzazione e fusione delle società AMGA S.p.A. e AEM Torino S.p.A., entrambe quotate alla Borsa Valori di Milano, la società era stata individuata dai Comuni di Genova e Torino quale holding finanziaria e veicolo per la creazione di una *joint-venture* per l'esercizio delle attività del Gruppo IRIDE S.p.A. Come noto, IRIDE S.p.A., con efficacia dal 1° luglio 2010, ha cambiato denominazione in IREN S.p.A., società che rappresenta il risultato della fusione di ENIA S.p.A. per incorporazione in IRIDE S.p.A. La fusione fra IRIDE S.p.A. ed ENIA S.p.A. è stata promossa dai Soci di controllo delle medesime società - rispettivamente FSU S.r.l. e i Comuni di Reggio Emilia, Parma e Piacenza - con l'obiettivo di dare vita a una nuova entità in grado di sviluppare sinergie industriali e di rappresentare un polo per ulteriori aggregazioni sul mercato nazionale;
- In data 12 maggio 2017 è stata deliberata la variazione della data di chiusura degli esercizi sociali al 31 luglio di ogni anno, conseguentemente, l'esercizio 2018 si è aperto in data 1 agosto 2017 e si è chiuso in data 31 luglio 2018;
- In data 17 luglio 2018 è stato stipulato l'atto di scissione parziale non proporzionale asimmetrica, divenuto efficace in data 27 luglio 2018, mediante il quale metà del patrimonio netto di FSU S.r.l. è stato assegnato a FCT Holding S.p.A (Comune di Torino), contro l'annullamento di quest'ultima in FSU S.r.l. Il capitale sociale sociale di FSU S.r.l. è conseguentemente ridotto al cinquanta per cento. Il Comune di Genova è divenuto titolare del 100% del capitale di FSU S.r.l., alla quale sono rimaste assegnate numero 212.499.617 azioni ordinarie di IREN, rappresentative del 16,33% del capitale sociale di IREN stessa;
- In data 27 novembre 2018 il Consiglio Comunale di Genova ha approvato una delibera recante "Linee di indirizzo a FSU S.r.l. per un'operazione di finanziamento bancario da destinare all'acquisto di azioni Iren S.p.A. - costituzione di pegno su azioni Iren - modifica dello statuto sociale di FSU S.r.l. per la qualificazione di FSU quale società in house – autorizzazione";

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

- Tale delibera ha esplicitato l'intenzione del Comune di Genova di procedere, attraverso la propria controllata FSU, a un'operazione di acquisto di azioni Iren S.p.A. su mercati regolamentati o tramite operazioni fuori mercato, il tutto nei limiti e nel rispetto del Patto Parasociale e del Sub-Patto sottoscritti, della vigente normativa e dei limiti eventualmente posti dagli organi di controllo e comunque per un complessivo numero di azioni non superiore a quello ceduto in data 26 novembre 2018 dal Comune di Torino, ovvero sia n. 32.931.830 azioni, eventualmente arrotondato al milione di azioni superiore, laddove questo fosse necessario per la fattibilità e/o il buon esito dell'operazione di acquisto, e ciò anche al fine di garantire che la proprietà pubblica nel capitale sociale di Iren Spa non muti rispetto alla pregressa situazione;
- In data 12 dicembre 2018 la Società ha stipulato con Banca IMI S.p.A. (in qualità di Banca Organizzatrice e Banca Agente) e con Intesa San Paolo S.p.A. (in qualità di Banca Finanziatrice) un finanziamento di importo fino ad Euro 115.000.000 (centoquindicimilioni) utilizzabile per cassa con scadenza 15/07/2028. Tale finanziamento è stato posto in essere esclusivamente al fine di: rimborsare integralmente, in via anticipata, il finanziamento di originari euro 154.000.000, in essere con Intesa Sanpaolo, di cui al contratto stipulato in data 2 agosto 2016, così come successivamente modificato e/o integrato, in particolare ai sensi dell'atto aggiuntivo in data 17 luglio 2018, con riferimento al residuo debito in linea capitale dello stesso pari a euro 61.430.408 e ai relativi interessi maturati dal 15 luglio 2018 alla data di erogazione della relativa tranche; acquistare nuove azioni ordinarie di Iren S.p.A. e coprire costi ed oneri connessi all'acquisto delle nuove azioni Iren e al closing del finanziamento, garantito da pegno su azioni Iren pari al 200% del finanziamento concesso. Per garantire alla Società di avvicinarsi il più possibile al tetto massimo di azioni di cui agli indirizzi del Socio, già descritti in precedenza, il Comune di Genova ha ritenuto opportuno integrare il finanziamento bancario di cui sopra con un finanziamento in conto soci redimile, fruttifero, al tasso di interesse legale, pari a 20 milioni di euro;
- In data 18 dicembre 2018 (con valuta 21 dicembre 2018) FSU S.r.l. ha acquistato un totale di n. 32.750.000 azioni ordinarie di Iren S.p.A., pari a circa il 2,5% del capitale di Iren attraverso una procedura di Reverse Accelerated Bookbuilding, rivolta esclusivamente a investitori qualificati e investitori istituzionali esteri. Il corrispettivo per l'acquisto delle predette azioni è stato pari a euro 2,15 per ciascuna azione, per un esborso complessivo di euro 70,4 milioni circa. Per effetto dell'Operazione, FSU S.r.l. – che prima del perfezionamento della stessa deteneva circa il 16,33% del capitale sociale di Iren – giunge a detenere il 18,85% circa del capitale sociale di quest'ultima per complessive numero azioni 245.249.617.
- La società ha esercitato nel corso degli anni e sino a oggi, attività di natura finanziaria, in particolare attraverso l'assunzione di partecipazioni in società e/o altri enti. Tuttavia a seguito della delibera del Consiglio Comunale del 27 novembre 2018 il Consiglio Comunale di Genova ha approvato una delibera, recepita anche dall'Assemblea societaria, recante modifiche dello statuto sociale di

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FSU S.r.l. per la qualificazione di FSU quale organismo strumentale in house del Comune di Genova e ha modificato l'oggetto sociale al fine di consentire alla società un ruolo maggiormente funzionale alla sua qualifica di holding di partecipazioni; in particolare:

L'oggetto sociale consiste nell'attività di:

1. assunzione e gestione di una partecipazione nel capitale di Iren S.p.A (in seguito la "Controllata Quotata");
2. assunzione di partecipazioni in società di capitali prevalentemente costituite per la gestione di pubblici servizi di interesse generale/servizi pubblici locali o comunque aventi ad oggetto finalità pubbliche: acquisto, detenzione e gestione di partecipazioni, rappresentate o meno da titoli, in società o altre imprese, anche in collaborazione con altri soggetti, pubblici o privati, operanti nel settore dei servizi in genere;
3. assunzione di partecipazioni di società di capitali in possesso dei requisiti dell' in house providing costituite per la gestione dei servizi pubblici locali: acquisto, detenzione e gestione di partecipazioni, rappresentate o meno da titoli, in società o altre imprese, anche in collaborazione con altri soggetti, pubblici o privati, operanti nel settore dei servizi in genere;
4. l'attività finanziaria in genere, da svolgere non nei confronti del pubblico, compreso il rilascio di garanzie, anche fideiussorie, per conto del Comune di Genova;
5. l'amministrazione e la gestione per conto proprio di titoli tipici ed atipici;
6. la prestazione di servizi amministrativi, legali, contabili e tecnici in genere e la consulenza commerciale e pubblicitaria;
7. la compravendita e l'amministrazione di beni mobili ed immobili;
8. la valorizzazione di software realizzato anche per conto del Comune di Genova; tale attività può essere finalizzata al coordinamento tecnico, amministrativo e finanziario delle società partecipate; alla loro valorizzazione reddituale e patrimoniale.
9. La Società potrà altresì compiere attività ausiliarie ed accessorie, che consentano di sviluppare l'attività esercitata, tra le quali si elencano a mero titolo esemplificativo:
    1. promozione e sviluppo, anche di concerto con società controllate, collegate e/o partecipate, degli interventi

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

finalizzati alla costituzione di raggruppamenti di imprese con altri soggetti, pubblici e privati;

2. attività di studio, ricerca, analisi in materia economico e finanziaria;
3. acquisto e gestione di immobili ad uso funzionale o per il perseguimento delle finalità del Socio Unico e o delle altre società del Gruppo Comune;
4. gestione di servizi informatici, di elaborazione dati;
5. formazione ed addestramento di personale.

- La Società, in base all'indirizzo ricevuto dal Socio Comune di Genova, ha definito con l'istituto di credito Intesa San Paolo un'operazione di ristrutturazione del finanziamento sottoscritto in data 12 dicembre 2018 attraverso un nuovo finanziamento necessario, da un lato, all'estinzione del finanziamento precedente per capitale ed interessi e, dall'altro al reperimento della finanza aggiuntiva ai fini della restituzione del finanziamento conto soci cui alla determina dirigenziale n.2018-185.

- Il 31 dicembre 2019 è cessato il contratto di service con IREN S.p.A. afferente la fornitura di servizi aziendali. Conseguentemente, dal 1 gennaio 2020, lo svolgimento della consulenza contabile e fiscale, precedentemente in capo ad Iren S.p.A., è stata affidata ad un primario studio di commercialisti.

- In data 28 aprile 2020 è stato sottoscritto con Intesa San Paolo S.p.A. – Banca Imi un contratto di finanziamento di Euro 7.500.000,00 finalizzato alla sottoscrizione di un prestito obbligazionario emesso da Amiu S.p.a di durata 15 luglio 2020 – 15 luglio 2033.

- In data 9 luglio 2020 è stata sottoscritto l'atto di sospensione della rata capitale 2020 del finanziamento contratto con Intesa Sanpaolo – Banca IMI di Euro 127.000.000 e, in data 16 novembre 2020, si è proceduto alla formalizzazione dell'assunzione di una risorsa aggiudicataria del bando intercompany svoltosi nel corso del precedente periodo;

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

- Il Socio Comune di Genova, con delibera di Consiglio Comunale n 55 del 17 ottobre 2023, recepita dall'organo assembleare della Società riunito in sede straordinaria, ha disposto l'ampliamento dell'oggetto sociale definito dall'art. 4 dello statuto di FSU prevedendo, oltre alla gestione immobiliare per uso funzionale, anche la possibilità per la Società di acquistare e gestire, su indicazione del Socio unico, immobili aventi carattere di pubblico interesse (per esempio adibiti ad attività culturali, turistiche, sportive o sociali) o destinati a servizi/uffici pubblici o funzionali ad altre società del Gruppo comunale. Questo allargamento del perimetro operativo è teso a rendere il vincolo in-house sempre più funzionale alle esigenze della Società e del Gruppo, valorizzando la capacità della Società di supportare iniziative di pubblico interesse; l'ampliamento del perimetro di attività consente inoltre di prospettare uno sviluppo della Società come partner dell'Ente nella realizzazione di operazioni di interesse pubblico, così rafforzando la sua posizione anche nel Gruppo comunale.

  Il ruolo di FSU si estenderà oltre alla gestione di partecipazioni e al supporto consulenziale finanziario alle società del Gruppo, divenendo un player strategico per l'Ente, nel quadro di un'azione amministrativa coordinata e unitaria per la messa a disposizione degli spazi funzionali all'erogazione di pubblici servizi o ad attività di pubblico interesse.

  La ridefinizione del perimetro di azione di FSU concorre altresì a rafforzare i presupposti per il mantenimento in capo all'Ente della partecipazione nella Società stessa, anche in relazione alle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti. Conseguentemente è stato sostituito l'art. 4.3 dello Statuto "*gestione per conto proprio di immobili ad uso funzionale*" con "acquisto e gestione di immobili a uso funzionale o per il perseguimento delle finalità del Socio unico o delle altre società del Gruppo Comune".
- La Società inoltre nel 2024 si è confermata advisor finanziario della Società AMT S.p.A. del gruppo Comune e viene svolta attività in materia anticorruzione/trasparenza per la Società IRE S.p.A. partecipata e dal Comune di Genova dalla Regione Liguria.
- Si dà infine atto dell'indirizzo disposto dal Comune di Genova con delibera DCC-2023-71 "Revisione annuale delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 D.LGS. n. 175/2016 – Ricognizione delle partecipazioni detenute dall'Ente al 31 dicembre2022".

Tutto quanto sopra premesso, la Società, sulla base delle linee di indirizzo ricevute dal Socio ha elaborato il presente Piano Industriale e Strategico, che prevede:

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

- Di dotare la Società di risorse con profili adeguati all'espletamento di servizi che verranno resi a favore delle società partecipate dal Socio Comune di Genova, in particolare:
  - Gestione Servizi Finanziari: l'attività verrà espletata a mezzo di una Convenzione a cui le società partecipate dal Comune di Genova potranno aderire. L'attività in oggetto si sostanzierà nelle seguenti prestazioni:
    - gestione dei rapporti con gli istituti di credito e creazione reportistica;
    - gestione finanziamenti, creazione reportistica e calcoli di convenienza;
    - Analisi della posizione finanziaria consuntiva e prospettica;
    - Risk management (copertura su tassi di interesse);
  - Gestione Operazioni Straordinarie: l'attività verrà espletata a mezzo di una Convenzione a cui le società partecipate dal Comune di Genova potranno aderire e si sostanzierà nell'assistenza legale, societaria, creazione di modelli valutativi e creazione reportistica:
  - Gestione Reportistica verso il Socio Comune di Genova in base agli obblighi posti dal Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate: l'attività verrà espletata a mezzo di una Convenzione a cui le società partecipate dal Comune di Genova potranno aderire.
  - Gestione in outsourcing e supporto area legale.

- A far data dalla delibera Assembleare del 20/01/2025 la Società si è dotata di una governance monocratica composta da un Amministratore Unico in sostituzione del precedente organo collegiale (Consiglio di Amministrazione).

3.BUDGET

Per quanto riguarda
Equilibrio patrimoniale e finanziario

Gli obiettivi patrimoniali per il 2026-2028 sono sintetizzabili:

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

- nel mantenimento della consistenza del patrimonio netto evitando il verificarsi delle fattispecie di cui all'art 2446 e 2447 del Codice Civile;
- nel mantenimento di congrue riserve di liquidità correlate alle previsioni di fabbisogno finanziario.

Equilibrio economico 2026-2028

L'obiettivo che ci si pone è l'equilibrio economico per l'intero triennio.
Si espone di seguito il piano economico e patrimoniale e le relative assunzioni alla base del medesimo:

Ricavi e Costi

- **Ricavi da prestazioni di servizi:** i ricavi negli anni di piano derivano dall'espletamento di attività consulenziali, intese come funzioni di servizio, in ottemperanza alle previsioni statutarie, da rendere alle società partecipate dal Comune di Genova.

  La Società nel corso dell'anno 2025, ad oggi, ha stipulato una Convenzione con una società del Gruppo per un compenso annuale di Euro 55.000,00 per fornire supporto professionale in ambito economico-finanziario al fine di migliorare le diverse linee di credito; conseguentemente si prevede che anche negli anni successivi sia necessario un supporto consulenziale in tale ambito. La Società svolge altresì in ambito legale supporto consulenziale con Società del gruppo per un importo pari ad Euro 3.500,00. e quindi, nel 2025, ha realizzato prestazioni di servizi per un totale di 58.500,00.
  Pertanto nel corso dell'anno 2026 si presume un valore complessivo di prestazione pari ad Euro 110.000,00, nel corso dell'anno 2027 un valore complessivo presunto di attività pari ad Euro 120.000,00 ed infine, nel corso nel corso dell'anno 2028 per un valore complessivo presunto pari ad Euro 140.000,00.

- **Godimento Beni di terzi:** si è ipotizzato il pagamento di un canone annuo per la locazione della sede legale e operativa pari ad Euro 4.320,00.

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

- **Proventi da Partecipazioni:** si è ipotizzata la distribuzione di un dividendo per l'anno 2025 come da Piano Industriale di Iren S.p.a. un dividendo in crescita anno su anno del 8%.

- **Altri Proventi Finanziari:** la Società, in armonia con quanto previsto dal suo oggetto sociale, in data 28 aprile 2020 ha sottoscritto un prestito obbligazionario emesso da una società controllata dal Socio Comune di Genova per un importo pari ad Euro 7.500.000,00 (settemilionicinquecentomila/00) Amiu S.p.A. di durata 15 luglio 2020 – 15 luglio 2033 ad un tasso fisso del 3,22%.

- **Interessi e oneri finanziari diversi:** in data 29 novembre 2019 è stata sottoscritta con Intesa San Paolo S.p.A. – Banca Imi un'operazione di ristrutturazione del suo debito bancario finalizzata alla restituzione del finanziamento soci di Euro 20.000.000 per un importo pari ad Euro 127.000.000. In data 28 aprile 2020 è stato sottoscritto con Intesa San Paolo S.p.A. – Banca Imi un contratto di finanziamento di Euro 7.500.000,00 finalizzato alla sottoscrizione di un prestito obbligazionario emesso da Amiu S.p.a di durata 15 luglio 2020 – 15 luglio 2033.

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

CONTO ECONOMICO	consuntivo 31/07/2024	preconsuntivo 31/07/ 2025	budget 31/07/2026	budget 31/07/2027	budget 31/07/2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	40.137	58.500	110.000	120.000	140.000
Prestazioni di servizi	40.137	58.500	110.000	120.000	140.000
.....					
.....					
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi	2	8.044			
Totale valore della produzione	**40.139**	**66.544**	**110.000**	**120.000**	**140.000**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	71	1.468			
Servizi di cui :	547.695	231.770	243.359	255.526	268.303
.....					
.....					
.....					
Godimento beni di terzi	4.392	4.320	4.320	4.320	4.320
Personale	91.450	95.940	95.426	97.487	99.548
Ammortamenti e svalutazioni	154	154	76	0	0
Variazione rimanenze					
Accantonamenti per rischi					
Altri accantonamenti					

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

Oneri diversi di gestione	21.180	16.440			
Totale costi della produzione	**664.942**	**350.092**	**343.181**	**357.333**	**372.171**
Risultato operativo (A-B)	**-624.803**	**-283.548**	**-233.181**	**-237.333**	**-232.171**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**-624.649**	**-283.394**	**-233.105**	**-237.333**	**-232.171**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni	29.135.655	31.465.526	33.982.768	36.701.390	39.637.501
Altri proventi finanziari	390.395	234.207	245.857	180.605	173.674
Interessi ed oneri finanziari diversi	-2.750.568	-2.712.106	-2.061.100	-1.711.100	-1.623.435
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**26.775.482**	**28.987.627**	**32.167.525**	**35.170.895**	**38.187.740**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**26.150.679**	**28.704.079**	**31.934.345**	**34.933.561**	**37.955.569**
Imposte sul reddito					
Utile (Perdita) di esercizio	**26.150.679**	**28.704.079**	**31.934.345**	**34.933.561**	**37.955.569**

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 31/07/2024	preconsuntivo 31/07/2025	previsione 31/07/2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**491.335.136**	**490.841.449**	**490.841.372**
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	231	77	0
Immobilizzazioni finanziarie	491.334.905	490.841.372	490.841.372
Attivo circolante	**16.532.154**	**19.424.375**	**20.970.970**
Rimanenze			
Crediti	393.146	432.827	339.340
verso clienti			
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55.000	55.000	100.000
altro	338.146	377.827	239.340
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		18.000.000	
Disponibilità liquide	16.139.008	991.548	20.631.630
Ratei e risconti	**23.556**	**57.302**	**22.899**
Totale attivo	**507.890.846**	**510.323.126**	**511.835.241**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**427.233.236**	**441.937.312**	**455.871.657**
Capitale sociale	**175.017.430**	**175.017.430**	**175.017.430**
Riserva legale	**35.000.002**	**35.003.485**	**35.003.485**
Altre Riserve	**18.258.170**	**18.258.170**	**18.258.170**
Utili (perdite) portati a nuovo	**172.806.955**	**184.954.148**	**195.658.227**

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

Utile (perdita) dell'esercizio	**26.150.679**	**28.704.079**	**31.934.345**
Fondi rischi e oneri			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**17.206**	**22.410**	**27.614**
Debiti	**80.548.391**	**68.276.488**	**55.872.377**
verso banche/finanziatori	80081730	67986582	55636947
verso fornitori	384664	236430	186430
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro	81997	53476	49000
Ratei e risconti	**92.013**	**86.916**	**63.593**
Totale passivo e patrimonio netto	**507.890.846**	**510.323.126**	**511.835.241**

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

	FORECAST 01/08/2025-31/07/2026				
	1° trim. 01/08/2025-31/10/2025	2° trim 01/11/2025-31/01/2026	3°trim 01/02/2026-30/04/2026	4°trim 01/05/2026 - 31/07/2026	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**991.548**	**18.869.700**	**728.619**	**607.538**	**991.548**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova					0
da altri clienti per vendite e prestazioni					0
Altri	3.500			33.982.768	33.986.268
Totale incassi	**3.500**	**0**	**0**	**33.982.768**	**33.986.268**
PAGAMENTI					
Comune di Genova		18.000.000			18.000.000
Fornitori	99.731	99.731	99.731	97.156	396.349
Personale	21.350	21.350	21.350	21.350	85.400
Imposte/Tasse					0
Altri	73.217				73.217
Totale pagamenti	**194.298**	**18.121.081**	**121.081**	**118.506**	**18.554.966**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**-190.798**	**-18.121.081**	**-121.081**	**33.864.262**	**15.431.302**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI				656.434	656.434

d969.Comune di Genova-I Prot. 20/11/2025.0580036.E

PAGAMENTI					0
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**0**	**0**	**0**	**656.434**	**656.434**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					0
Pagamenti per rimborso finanziamenti				14.496.604	14.496.604
Altri incassi	18.068.950				18.068.950
Altri pagamenti		20.000			20.000
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**18.068.950**	**-20.000**	**0**	**-14.496.604**	**3.552.346**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**17.878.152**	**-18.141.081**	**-121.081**	**20.024.092**	**19.640.082**
SALDO FINE PERIODO	**18.869.700**	**728.619**	**607.538**	**20.631.630**	**20.631.630**

**Nota: nell'anno 2025 è prevista una distribuzione di Euro 18 milioni e nell'anno 2026 di Euro 19,4 milioni.*

4.FATTORI DI RISCHIO

Rischi finanziari
La società FSU S.r.l. è esposta al rischio di liquidità e al rischio di variazione nei tassi di interesse.

Rischio di liquidità
Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili all'azienda non siano sufficienti per far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e nelle scadenze prestabiliti.

c_d969 Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

La società FSU, in quanto holding, trae le sue disponibilità finanziarie dall'incasso dei dividendi e da un eventuale nuovo debito.
Inoltre, a partire dall'anno 2021 il presente piano espone un'ulteriore fonte di disponibilità finanziaria ovvero l'erogazione dei servizi sopra descritti verso alcune società partecipate dal Socio Comune di Genova. Tuttavia, tali fonti di finanziamento determinano anche un incremento di costi, fra cui, in particolare, l'assunzione di personale dipendente.

Rischio tassi di interesse
Tutti i finanziamenti contratti dalla Società sono stati sottoscritti a tasso e nel tempo sono destinati a diminuire per effetto della restituzione delle rate di finanziamento con quote di interessi passivi progressivamente calanti.

Rischi di mercato
La Società non è sottoposta a particolari rischi di mercato fatta eccezione per quanto concerne la variazione di prezzo del titolo azionario della società Iren S.p.A. il cui andamento potrebbe influenzare il valore della partecipazione nella stessa Iren S.p.A. Gli Amministratori effettuano un costante monitoraggio dei prezzi, avvalendosi anche del supporto di esperti esterni.
Il prestito obbligazionario soggiace ai rischi legati dalla possibile insolvenza del soggetto emittente.

Rischio legato al costo dei fattori della produzione
Rappresenta il rischio che il valore delle attività e delle passività o i flussi di cassa futuri possano fluttuare in seguito alla variazione dei prezzi del mercato ed è legato ai prezzi stabiliti dal contratto di servizio, al costo dei carburanti, assicurazioni, contratti di lavoro.

Rischio di credito
Rappresenta sia il rischio di inadempimento delle obbligazioni assunte dai clienti sia il rischio connesso ai normali rapporti commerciali. La Società effettuerà una gestione del credito attivando le necessarie attività di sollecito e recupero sia stragiudiziale che giudiziale ed effettuando accantonamenti nell'apposito fondo di rettifica attraverso una analisi nominativa delle posizioni, pertanto, allo stato attuale, non esiste una esposizione al rischio di credito.

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

5. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

- Organico (Tabella 5)
- Costo del personale (Tabella 6)
- Piano fabbisogno personale

Tabella 5

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	**organico 31/12/2023**	**assunzioni/ cessazioni**		**organico 31/12/2024**	**assunzioni/ cessazioni**		**organico 31/12/2025**
		Δ+	**Δ-**		**Δ+**	**Δ-**	
Dirigenti							
Quadri	**1**			**1**			**1**
Impiegati							
Operai							
totale		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali	**organico 31/12/2024**	**assunzioni/ cessazioni**		**organico 31/12/2025**	**assunzioni/ cessazioni**		**organico 31/12/2026**
		Δ+	**Δ-**		**Δ+**	**Δ-**	

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

Dirigenti						
Quadri	**0**		**0**		**0**	
Impiegati						
Operai						
totale		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabella 6

7.1	**COSTO DEL LAVORO**	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	Previsione 2026
A	T. indeterminato	91450	95940	95426
	T. determinato			
	interinale			
	totale A	**91450**	**95940**	**95426**
B	Collaborazioni			
	totale A+B	**91450**	**95940**	**95426**

Tasso di assenza 2025: 11, 055 %

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

 Piano fabbisogno personale.

Per quanto concerne il Piano annuale assunzioni 2026-2028 lo stesso è determinato dall'andamento dei ricavi da prestazioni di servizi, che, allo stato attuale, dovrebbe essere avviato già a partire dall'inizio dell'anno 2026. La Società potrà provvedere ad assumere una risorsa di livello impiegatizio, part time, ma con un know how tale da permettere fin da subito l'espletamento dell'attività sopra descritte: si potrebbe prevedere quindi l'assunzione nell'esercizio 2026 di una risorsa a tempo indeterminato, unica forma contrattuale possibile per reperire risorse con profili adeguati all'espletamento di servizi che verranno resi a favore delle società partecipate dal Socio Comune di Genova. In ogni caso, per quanto sopra, l'assunzione sarà strettamente correlata all'acquisizione di contratti effettivamente conclusi con le Società partecipate del Comune di Genova.

6. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO PROGRAMMAZIONE Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31.12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso.

Per quanto concerne lo stato di avanzamento del DUP al 31.12.2025 si evidenzia un aumento dell'utile rispetto all'anno pregresso (Euro 28.704,079) dovuto prevalentemente ad un incremento dei proventi a fronte della diminuzione dei finanziamenti in corso.
In merito all'equilibrio della gestione economica/patrimoniale si prevede nel consuntivo 2025 Euro 28.752,256, nella previsione 2026 Euro 31.934,345 ed infine nella previsione 2027 Euro 34.933,561

In merito agli obblighi di trasparenza la Società è allineata all'osservanza degli adempimenti nonché alle direttive impartite da ANAC. Si evidenzia che è in corso di elaborazione il rifacimento del sito societario in collaborazione con il Settore Informatico del Comune di Genova al fine di renderlo maggiormente sicuro ed analogo, anche come accessibilità, alle altre società del gruppo Comune.

Infine nell'ottica del contenimento dei costi (indicatore 4.1), a far data dal 20 gennaio 2025, FSU si è dotata come sistema governance di un organo monocratico (Amministratore Unico) in sostituzione del pregresso organo collegiale (Consiglio di Amministrazione).

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

FINANZIARIA
Sviluppo Utilities

La somma dei costi del personale, organi sociali, assicurazioni, commissioni bancarie e consulenze professionali (945.372€) è superiore alla media del triennio precedente (Euro +87.314).
Le spese complessive (Euro 1.468,00 Euro 231.760,00 Euro 4.392,00 Euro 95.940,00 Euro 16.440,00) risultano invece inferiori alla media del triennio precedente (Euro -138.724,67).

Per quanto infine concerne i proventi che deriveranno dall'espletamento di servizi verso le società partecipate tramite apposite Convenzioni nel corso dell'anno 2025 si è incassato l'importo Euro 58.500,00 a fronte dei 100.000,00 previsti: conseguentemente l'obiettivo non è stato raggiunto.
Per l'anno 2026 si è ipotizzato il valore unitario di prestazione pari ad Euro 110.000,00, nel corso dell'anno 2027 un valore complessivo presunto di attività pari ad Euro 120.000,00 ed infine, nel corso nel corso dell'anno 2028 per un valore complessivo presunto pari ad Euro 140.000,00.

Genova, 15 ottobre 2025

L'Amministratore Unico
Dott. Maurizio Viganò

c_d969.Comune di Genova - Prot. 20/11/2025.0586030.E

oggetto sociale (estratto)
progettazione, realizzazione e gestione di parcheggi pubblici e privati di superficie ed in struttura, di impianti e sistemi tecnologici/informatici connessi al controllo della sosta, al pagamento della stessa, al monitoraggio dello stato di saturazione ed occupazione; progettazione tecnico economica, assistenza, studio, progettazione e servizi a terzi nel campo della mobilità urbana con particolare riferimento al settore della viabilità, dei parcheggi, della sosta; studio, progettazione, realizzazione e gestione di sistemi di mobilità urbana, fra cui ad esempio quelli volti a promuovere i trasporti di persona in forma collettiva ("car sharing" e "bike sharing"); studio, progettazione, realizzazione e manutenzione di beni e servizi complementari o connessi alla gestione della sosta su strada; gestione servizi di rimozione veicoli in divieto di sosta; gestione di servizi di custodia auto rimosse e procedure e attività di rimozione rottami; espletamento delle procedure per affidamento di servizi di tpl in riferimento all'ambito di cui all'art. 9 L.R 33/2013; attività tecnico amministrative correlate alle funzioni di cui all'art.7 L.R 33/2013; gestione ordinaria e straordinaria per la liquidazione, accertamento e riscossione, anche coattiva, delle entrate comunali patrimoniali, tributarie ed extratributarie del Comune di Genova ed anche di altri enti pubblici e di società di servizi pubblici che esercitino il controllo analogo sulla società nonchè l'attività di consulenza e assistenza in detti settori e la gestione delle connesse pratiche amministrative e giudiziali…

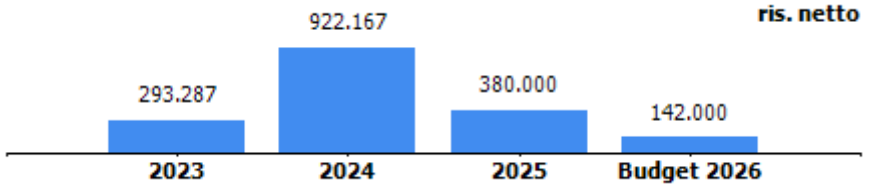
capitale sociale: € 516.000,00

soci:	comune di genova	99,0307%
	città metropolitana di genova	0,9689%
	Istituto Giannina Gaslini di Genova	0,0002%
	Ospedale San Martino di Genova	0,0002%

servizi affidati dal Comune di Genova:
servizi attinenti alla gestione sosta a pagamento su suolo pubblico ed in strutture dedicate; esercizio delle funzioni di prevenzione ed accertamento delle violazioni in materia di sosta (ausiliari del traffico);gestione contravvenzioni Polizia Municipale; gestione service strumentazioni di controllo e servizi ausiliari per la sicurezza stradale; gestione servizio Tari; gestione servizi scolastici.
durata del contratto di servizio: con D.C.C 5/12.1.2021 è stato approvato l'affidamento in house della gestione integrata dei servizi pubblici per lo sviluppo della mobilità sostenibile nel Comune di Genova. Il contratto scadrà il 31.12.2025 opzione di rinnovo per ulteriori 5 anni (esercizio opzione di proroga ex art.4, c.3 del vigente Contratto di Servizio fino al 31/12/2026).

carta dei servizi: aggiornata 2025

risultato netto al 31 dicembre 2025: € 380.000 (preconsuntivo)



contratto di servizio	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione - accertamento canone gestione servizio sosta corrisposto al comune da genova parcheggi (Iva inclusa)	3.670.235	3.670.063	3.671.000
previsione - impegno per convenzione ausiliari del traffico (IVA inclusa)	1.500.000	1.300.000	1.300.000
previsione - impegno per corrispettivo bike sharing e ZTL Nervi e Vernazzola (IVA inclusa)	279.380*	157.380	157.380
previsione-impegno per gestione contravvenzioni polizia municipale (IVA inclusa)	7.290.000	7.233.000	7.200.000
previsione-impegno per service strumentazioni di controllo e servizi ausiliari per sicurezza stradale (IVA inclusa)	910.712	1.030.000	979.500
previsione-impegno per gestione servizio Tari (IVA inclusa)	968.893	1.291.858	1.291.858
previsione-impegno per gestione servizi educativi e scolatici (IVA inclusa)	135.380	70.545	70.545

GENOVA PARCHEGGI S.P.A.

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2026/2028

Genova, 20 novembre 2025

Indice

1. OVERVIEV
   - Mission and Vision statement
   - Key Financial (Tabella 1)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN ED INDICATORI DI PERFORMANCE
   - Prospettive strategiche
   - Azioni di piano, tempi investimenti ed impatto organizzativo
   - Condizioni/vincoli
   - Indicatori di performance e benchmark di riferimento (Tabella 2)

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONIDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI
   - Livelli di produzione/attività
   - Mezzi tecnici, reti ed impianti e stabilimenti produttivi
   - Carta dei servizi (ultimo aggiornamento), certificazioni di sistemi di qualità aziendali e di prodotto

4. BUDGET
   - Conto economico (Tabella 3)
     - Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi
     - Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati
     - Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente
   - Stato Patrimoniale (Tabella 4)
   - Cash Flow: forecast (Tabella 5)

5. FATTORI DI RISCHIO

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI
   - Struttura organizzativa (organigramma con indicazione del numero addetti per unità organizzativa)
   - Organico (Tabella 6)
   - Costo del personale (Tabella 7)
   - Piano del Fabbisogno del personale (format in uso editabile su piattaforma gepartecipate)

7. PIANO DEGLI INVESTIMENTI (Tabella 8)

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI (Tabella 9)
9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
    - Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso
    - Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026-2028 per la definizione degli obiettivi specifici di DUP

OVERVIEW

MISSION

Genova Parcheggi (GP) è un attore di rilievo nella gestione integrata e innovativa dei servizi cittadini — dai sistemi e processi legati alla mobilità fino alla gestione dei flussi di notifica delle diverse entrate comunali — coniugando soluzioni tecnologiche avanzate con l'empatia e l'efficienza del personale di front-office.

In qualità di protagonista del panorama urbano, GP coordina con successo, precisione e trasparenza una molteplicità di servizi essenziali per il funzionamento della città.

Nel settore della mobilità, GP si distingue come player di primo piano nella gestione integrata del sistema urbano: dal controllo del TPL, in qualità di Agenzia della Mobilità, alla gestione della sosta a pagamento; dal controllo degli accessi alle aree regolamentate alla gestione dei CUDE, fino all'impiego di tecnologie avanzate per la rilevazione elettronica delle infrazioni al Codice della Strada.

Il ruolo affidato a GP dalla Città Metropolitana come Agenzia per la Mobilità rappresenta una funzione cruciale per garantire l'integrazione operativa delle diverse modalità di spostamento dei cittadini, assicurando standard elevati di efficienza e qualità.

In integrazione alle funzioni viabilistiche, GP gestisce il sistema di controllo e rilevazione delle infrazioni stradali attraverso piattaforme altamente informatizzate, evolvendo ulteriormente nella gestione dei cicli amministrativi successivi al rilevamento: notifica, incasso, gestione delle insolvenze e del contenzioso.

La vocazione all'integrazione dei servizi di mobilità ha consentito l'ampliamento del perimetro operativo di GP alla gestione degli accessi e delle aree ospedaliere, dove cura con particolare attenzione la viabilità interna, il controllo degli accessi e i servizi di sosta in contesti sensibili e prioritari per la comunità.

Il rigore e la puntualità nella gestione, uniti all'ottimizzazione dell'intero ciclo dei servizi amministrativi, hanno permesso a GP di estendere le proprie competenze alla gestione di ulteriori flussi di notifica, incasso, gestione dell'insoluto e del contenzioso relativi ad altre entrate comunali.

GP ha assunto la trasparenza come principio cardine della propria azione amministrativa: ogni atto e funzione viene svolto con rigore, attenzione e chiarezza, offrendo ai cittadini un rapporto basato sulla fiducia, su una gestione pubblica efficace, equa e accessibile, all'altezza delle sfide future della città di Genova.

Trasparenza, integrazione, informatizzazione, evoluzione, efficienza ed efficacia sono le linee guida che ispirano ogni attività e ogni sviluppo di Genova Parcheggi.

VISION

GP ambisce a essere un punto di riferimento d'eccellenza nell'erogazione dei servizi integrati, concependo e governando la mobilità urbana come un sistema unico: governo del TPL, gestione della sosta, controllo degli accessi e rilevazione delle infrazioni, operando in modo coordinato e sinergico con i processi amministrativi digitali.

GP immagina una Genova armoniosa, sicura e sostenibile, inclusiva verso tutte le persone — con difficoltà motorie e non — grazie a un controllo intelligente del TPL, dei flussi veicolari, della sosta e degli accessi alle aree sensibili, sostenuto da una governance efficiente del trasporto pubblico urbano e metropolitano.

In ambito amministrativo, l'obiettivo è una gestione delle entrate pubbliche trasparente, flessibile, accessibile e innovativa, capace di ridurre le complessità e le lungaggini burocratiche e di offrire ai cittadini strumenti chiari e immediati: ogni interazione deve essere semplice, lineare, rapida e pienamente digitalizzata.

Nelle aree ospedaliere GP persegue una gestione impeccabile degli accessi e della sosta.

Con rigore e responsabilità promuove una città moderna, vivibile, accessibile e priva di barriere, orientata al benessere collettivo e ai più alti standard di qualità della vita.

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	19.808.887	19.045.000	19.427.000	18.729.295	19.059.295
MOL	2.104.325	1.400.000	1.207.000	1.237.000	1.247.000
risultato netto	922.167	380.000	142.000	112.000	112.000
PN	3.917.302	4.242.302	4.339.302	4.401.302	4.553.302
PFN	5.635.911	5.568.158	5.702.991	5.156.000	4.856.000
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	7.878.885	7.376.000	7.558.000	6.640.295	6.670.295

NOTA:
Il valore della produzione inserito è al netto della parte relativa alla gestione dell'Attività di Agenzia

PIANO INDUSTRIALE
ACTION PLAN ED
INDICATORI DI PERFORMANCE

					benchmark		
INDICATORI DI PERFORMANCE	**consuntivo 2023**	**consuntivo 2024**	**preconsuntivo 2025**	**previsione 2026**	**valore**	**riferimento**	**note**
Ricavo per stallo in concessione [Totale] = Ricavi da sosta / N° stalli in concessione	313,32	316,87	316,00	316,00			
Ricavo per stallo Blu Area = Ricavi da sosta Blu Area / N° stalli Blu Area	126,91	124,95	124,00	124,00			
Ricavo per stallo Isole Azzurre = Ricavi da sosta Isole Azzurre / N° stalli Isole Azzurre	2.230,40	2.353,51	2.300,00	2.300,00			
Costo diretto di produzione dei contrassegni per contrassegno emesso = Costi diretti di produzione dei contrassegni / (Totale contrassegni)	7,58	8,94	8,95	9,85			
N° sanzioni rilevate a stallo Blu Area = N° sanzioni rilevate / N° stalli Blu Area	2,14	1,67	2,00	2,00			
N° contratti parcheggi residenti sul totale dei posti in concessione = N° contratti attivi per parcheggi residenti / N° stalli in concessione parcheggi residenti	0,98	0,96	0,96	0,96			

NOTE

(1) Sono stati inseriti indicatori già utilizzati, negli anni scorsi, per l'elaborazione della RPA e del DUP. Non è stato possibile confronti con altre realtà aventi le dimensioni della Città di Genova poiché la gestione della sosta è compresa con altre attività non riconducibili alla situazione di Genova Parcheggi

INTENZIONI STRATEGICHE	ACTION PLAN	TEMPI	INVESTIMENTI	IMPATTO ORGANIZZATIVO	CONDIZIONI O VINCOLI
CONSOLIDAMENTO E STRUTTURAZIONE NUOVE ATTIVITA' 2024-2025	ULTERIORE SVILUPPO PORTALE AGENZIA MOBILITA E MONITORAGGIO	ENTRO IL 31/12/2026	40.000 €	ASSORBITO CON LE RISORSE IN ESSERE	EVOLUZIONE DELL'AFFIDAMENTO DEL CONTRATTO DI SERVIZIO TPL IN CAPO A CITTA' METROPOLITANA
	ADEGUAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI	ENTRO IL 31/12/2026	710.000 €	ASSORBITO CON LE RISORSE IN ESSERE	/
	COLLABORAZIONE ALLA STANDARDIZZAZIONE DEI FLUSSI TARI	ENTRO IL 31/12/2026	40.000 €	ASSORBITO CON LE RISORSE IN ESSERE	RIGIDITA' APPLICAZIONI IN USO
DIVERSIFICAZIONE E SVILUPPO DELLE ATTIVITA'	PROSEGUIMENTO DELL'ATTIVITA' DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO DI TARIFFAZIONE DELLA SOSTA	ENTRO IL 31/12/2026	0 €	ASSORBITO CON LE RISORSE IN ESSERE	

ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI

3.1 Livelli di produzione/ attività.

Denominazione attività	Descrizione	Dati numerici attività	Valore attività
Sosta a rotazione	La sosta a rotazione a raso, così come prevista dal contratto di servizio vigente si articola in sosta a rotazione su Blu Area e sulle Isole Azzurre (per comodità sono comprese anche le aree periferiche destinate a sosta rotazione) e i parcheggi d'interscambio	Stalli Blu Area circa 17.700 per il 2025. Si evidenzia che, per determinare gli stalli Blu Area destinati alla sosta a rotazione si è storicamente utilizzato un fattore 1/10 corrispondente a circa 1.800 stalli liberi per la rotazione poiché gli altri stalli sono occupati dai residenti e dagli abbonati di altre categorie. Stalli Isole Azzurre circa 1.700 per il 2025. Stalli park interscambio 636.	La stima dei ricavi da sosta a rotazione per l'anno 2025 è pari a 5.980.000 €. Stima 2026: 6.000.000 €.
Sosta aree riservate	Le aree di sosta riservate o parcheggi in abbonamento (comunemente denominati parcheggi residenti) sono aree di sosta chiuse (presenti solo in alcuni Municipi) riservate all'utilizzo dei residenti o operatori economici che incidono sul territorio del Municipio stesso.	Circa 1.300 stalli medi nel 2025.	Stima ricavi pari a circa 750.000 € annui.

Denominazione attività	Descrizione	Dati numerici attività	Valore attività
Emissione Contrassegni	Si tratta dell'attività di emissione di tutte le tipologie di contrassegni autorizzativi previsti dal contratto di servizio (residenti, altre categorie Blu Area, accesso alle zone Z.T.L. per residenti ed altre categorie economiche, C.U.D.E., e transito corsie riservate). L'attività è effettuata presso il front-office di Genova Parcheggi aperto dal lunedì al venerdì con orario continuato 8:30÷16:30. Inoltre, presso il front-office vi è uno sportello dedicato all'emissione del C.U.D.E. al fine di limitare i disagi a questa tipologia di utenza. Si ricorda che la procedura informatica consente di rinnovare e pagare i contrassegni on-line (compreso le quote mensili dei parcheggi in abbonamento) nonché pagare altre tipologie di servizi riducendo considerevolmente la necessità, per l'utente, di recarsi fisicamente agli sportelli del front-office.	Stima 2025 pari a circa 130.000 contrassegni emessi.	Stima 2025: circa 1.700.000 €. Si segnala che il contratto di servizio non prevede più il corrispettivo per l'emissione dei contrassegni C.U.D.E. e per il transito sulle Corsie Riservate. Stima 2026: Euro 1.700.000 €

Denominazione attività	Descrizione	Dati numerici attività	Valore attività
Bike Sharing	Gestione del servizio Bike Sharing secondo le modalità previste dal contratto di servizio	13 velostazioni (+ Raggi, Principe e Brignole al momento dismesse per cantieri in atto) 106 punti aggancio 123 biciclette	Stima ricavi 2025: 100.000 € Risulta essere in corso la revoca del Servizio assegnato a Genova Parcheggi: a partire dall'anno 2026 il compenso, prudenzialmente, è stato azzerato.
Telecontrollo varchi Z.T.L.	Le attività principale sono la verifica delle immagini (immagine delle targhe dei veicoli e relativa immagine di contesto) riferite ai così detti transiti sospetti", ovvero quelli che necessitano di una verifica e dell'intervento di un operatore di Genova Parcheggi per la validazione ai fini dell'utilizzo di queste immagini da parte della Polizia Locale, nonché la manutenzione di primo livello (telecamere, apparati hardware, rete di trasmissione dati) presenti sui varchi. Sono incluse attività accessorie quali personalizzazioni orari di accesso e caricamento delle deroghe autorizzative all'accesso.	Previsioni per il 2025: 850.000 transiti complessivi, di cui oltre 30.000 rinviati all′esame dell′operatore.	Ad oggi il contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività.
Bike parking	Gestone del servizio di parcheggio gratuito in strutture dedicate delle bike dei cittadini, in esecuzione di quanto disposto dall'addendum del contratto di servizio	10 bike parking dislocati su tutto il territorio cittadino da Brignole a Pra. 254 punti di aggancio	Ad oggi il contratto di servizio non prevede alcun corrispettivo per questa attività

Denominazione attività	Descrizione	Dati numerici attività	Valore attività
Ausiliari della Sosta	Si tratta delle attività di prevenzione ed accertamento delle violazioni in materia di sosta sulle aree in concessione secondo le modalità previste da apposita convenzione in essere con la Polizia Locale.	Stima a finire per il 2025 circa 30.000 sanzioni. Stima per il 2026: circa 30.000 sanzioni, in flessione a seguito della progressiva diffusione dei veicoli ibridi e/o elettrici autorizzati gratuitamente alla sosta.	Stima ricavi per il 2025 pari a 840.000 € Stima 2026 pari a 840.000 €.
Altri parcheggi in struttura	Gestione della sosta a rotazione nel parcheggio in sottosuolo in Piazza Carignano ed in Via Carducci.	60 stalli Piazza Carignano 54 stalli Via Carducci	Stima previsione ricavi 2025 complessivamente circa 480.000 €. Stima ricavi per il 2026: 480.000 €.
Parcheggio Istituto Gaslini	Si tratta della gestione del parcheggio dell'Ospedale Gaslini integrato dal servizio di portineria ed informazioni. .	800 stalli	Previsti circa 700.000 € per il 2025. Stima 2026: 730.000 €.

Parcheggio Ospedale San Martino	Si tratta della gestione della sosta all'interno dell'Ospedale San Martino e delle attività accessorie quali manutenzione delle apparecchiature di riscossione della sosta, della segnaletica orizzontale e verticale la rimozione dei veicoli che intralciano la mobilità o non rispettato le aree riservate ai dipendenti ed ai disabili. Include, altresì, dell'info point presso il Pronto Soccorso.	1.729 posti gestiti così articolati: - 326 stalli a pagamento - 93 stalli riservati ai disabili - 1.310 stalli riservati ai dipendenti e amministrazione	Stima ricavi per il 2025 pari a 970.000 €. Stima 2026: 1.020.000€

Servizi Tecnologici	Si tratta della gestione, comprensiva della manutenzione, dei semafori intelligenti (T-Red) e del Tutor (controllo medio della velocità) della strada Aldo Moro, Lungomare Canepa, Via Guido Rossa e Corso Europa per conto della Polizia Locale, nonché dell'installazione, gestione e manutenzione di nuovi T-Red, Tutor e nuovi dispositivi per la rilevazione della velocità istantanea.	Al momento sono stati installati: - 11 impianti T-Red (sono considerati impianti gli incroci) per un totale di 81 telecamere installate e 86 corsie monitorate per il tele rilevamento delle infrazioni al rosso semaforico. - 7 impianti per il telecontrollo della velocità istantanea - Nel corso del 2025, a seguito dell'entrata in vigore del D.M. 11/04/2024, si è resa necessaria la modifica dei 15 sistemi di telerilevamento della velocità media. Al termine degli interventi in corso rimarranno 2 tratte di telerilevamento della velocità media e 8 ulteriori dispositivi di telerilevamento della velocità istantanea. - 3 varchi ingresso / uscita ZTL	Stima ricavi 2025 pari ad euro 793.000 Stima ricavi 2026: 700.000 (in calo per effetto dell'entrata in vigore del D.M. 11/04/2024 che ha reso necessaria la modifica e riduzione degli impianti di telerilevamento della velocità media come esposto qui accanto)
Gestione procedura contravvenzionale	È il servizio per la gestione delle fasi amministrative della procedura contravvenzionale ed il servizio di front-office della Polizia Locale con le modalità previste dal relativo contratto.	Stima numero sanzioni elaborate nel 2025: circa 550.000.	Previsione ricavi per il 2025 pari a 4.900.000 €. Si ricorda che i ricavi sono determinati sulla base del numero delle sanzioni trattate (manuali ed informatiche) e delle successive notifiche il cui mix (notifiche a Genova o fuori Genova) influisce in modo significativo sui ricavi. Previsioni 2026: 5.200.000 €.

Supporto all'attività di recupero morosità ed evasione, riscossione volontaria e da violazioni e di gestione ordinaria della TARI del Comune di Genova	Il servizio comprende: • il supporto per la predisposizione dei documenti ordinari TARI (acconto, saldo e conguaglio), la stampa/imbustamento e recapito degli stessi, gestione dei relativi pagamenti e compensazioni; • l'emissione e la notifica dei solleciti bonari, Accertamenti per Omesso o parziale Pagamento ed Accertamenti per Omessa o infedele Dichiarazione e la digitalizzazione e conservazione documenti; • la gestione dell'attività di accertamento (pagamenti, rateazioni, compensazioni,..); • la gestione del front e back office e del call center di secondo contatto; • supporto all'attività di gestione rimborsi, sgravi e contenzioso; • predisposizione dei solleciti pre-ruolo; • predisposizione del flusso per la trasmissione delle liste di carico a Agenzia delle Entrate e Riscossione	Per la parte ordinaria (acconto, saldo e conguagli) si stimano circa 670.000 documenti/anno Per la parte accertativa (solleciti bonari, Accertamenti per Omesso o parziale Pagamento ed per Omessa o infedele Dichiarazione) si stimano 100.000 documenti/anno Per i solleciti pre-ruolo si stimano 25.000 documenti/anno	L'importo annuale del presente servizio ammonta ad € 1.058.900,00 oltre I.V.A. 22% (di cui euro € 310.000,00 € per i servizi a corpo ed euro 748.900,00 € per i servizi a misura). Valore stimato per il 2025 pari ad Euro 685.200 Stima ricavi 2026: 700.000

Servizi educativi e scolastici	Servizio di supporto alla gestione degli atti finalizzati alla riscossione di competenza della Direzione di Area Scuola		Anno 2025: ricavi per Euro 57.824 In attesa di rinnovo del contratto, per anno 2026 è stato ipotizzato lo stesso importo del 2025 (Euro 57.800)
Agenzia Locale della Mobilità	Genova Parcheggi svolge il ruolo di Agenzia, tramite atto di delega di funzioni da parte di Città Metropolitana di Genova di cui all'art. 7, comma 1 lett. c), della L.R. Liguria 33/2013, ha in capo la gestione dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale (TPL) per l'A.T.O. metropolitano di Genova.	L'oggetto dei Contratti di servizio e' espresso in termini di produzione chilometrica annuale e per il 2025 è pari a: • 26.290.393 Vett*km per il lotto urbano genovese • 9.105.104 Vett*km per il lotto extra – urbano genovese	Il valore del Servizio reso da Genova Parcheggi ammonta ad euro 370.000 per il 2025 e 370.000 per il 2026.

3.1 Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi.

Tipologia mezzi tecnici	Descrizione	Quantità	Note
Parcometri	Parcometri su strada per il pagamento della sosta	430	Ogni parcometro è dotato di cartello segnalatore ed istruzioni per l'uso
Sistema centralizzato raccolta dati	Il sistema denominato Smartfolio provvede alla raccolta di tutti i dati elaborati sui parcometri medianti connessioni GPRS		La raccolta è riferita ai dati di servizio dei parcometri (manutenzione e dati finanziari).
Casse Automatiche	Consentono il pagamento della sosta nei parcheggi in struttura	11	Il software residente sulle casse automatiche provvede alla gestione degli ingressi/uscite nonché dei pagamenti. Sono tutte collegate in remoto alla sede di Genova Parcheggi consentendo la supervisione delle stesse.
Sistemi Minipark	Supervisione gestione parcheggi interscambio	6	Il software di gestione sovraintende agli ingressi/uscite (unitamente al riconoscimento degli abbonamenti AMT per consentire la gratuità della sosta) nonché all'emissione di titoli di sosta e di titoli di viaggio per il TPL in caso di utilizzo da parte di clienti occasionali.
Sala TVCC	Si tratta della sala operativa e di telecontrollo presso la sede di Genova Parcheggi		La sala è costantemente presidiata dal personale che provvede al controllo remoto, mediante telecamere, dei parcheggi in abbonamento, dei parcheggi d'interscambio e dei parcheggi in struttura. Inoltre mediante i sistemi Smartfolio, Minipark e quello inerente le Casse Automatiche supervisiona il funzionamento delle apparecchiature presenti sul territorio e provvede ad attivare il personale di manutenzione.

Tipologia mezzi tecnici	Descrizione	Quantità	Note
Palmari	Utilizzati sul territorio dagli Ausiliari della Sosta e dagli Addetti alla Sosta	64	Il software installato sui palmari è integrato con i sistemi di pagamento della sosta e viene utilizzato dagli Ausiliari della Sosta per il controllo della sosta sulla Blu Area e l'eventuale emissione delle relative sanzioni amministrative e dagli Addetti alla Sosta per il controllo della sosta e l'eventuale emissione delle penali sulle Isole Azzurre.
Stampanti	Utilizzati sul territorio dagli Ausiliari della Sosta e dagli Addetti alla Sosta	64	Il numero indicato comprende anche le stampanti di scorta da utilizzare in caso di guasti in modo tale che, per ogni palmare, sia sempre disponibile una stampante.
Paline segnaletica verticale	Segnaletica verticale posta su strada a regolamentazione della sosta	2.000	Ogni area di sosta è dotata di una o più paline di segnaletica verticale recanti la regolamentazione della sosta.
Mezzi tecnici	Mezzi operativi per lo svolgimento delle attività sul territorio	41	Assortimento di mezzi in base alle attività svolte: carro attrezzi, spazzatrice, furgonati e cassonati per servizi tecnici, autocarri e scooter per controllo sosta.
Sistema gestione contrassegni	Il sistema è denominato PASS		Pass è un sistema centralizzato per l'emissione ed il pagamento dei contrassegni (residenti, Z.T.L., C.U.D.E., e per il transito sulle corsie riservate) e gli abbonamenti sulle aree di sosta riservate. Il sistema è completamente integrato con la contabilità generale. Consente, altresì, il pagamento on-line da remoto.
Totem	Totem multifunzione per il rinnovo dei permessi e per il pagamento delle irregolarità della sosta	3 (di cui uno semi outdoor)	Permettono all'utenza di procedere in autonomia al rinnovo dei permessi Blu Area/Ztl e al pagamento delle irregolarità della sosta, senza lunghe code di attesa. Il Totem semi outdoor offre servizio al pubblico anche oltre gli orari di chiusura degli uffici.
Sistema gestione fasi amministrative processo contravvenzionale	Il sistema è personalizzato per la città di Genova ed è denominato Chips Web versione Genova		Chips Web versione Genova è un software centralizzato, personalizzato in base alle esigenze della Polizia Locale, per la gestione di tutte le fasi amministrative del processo contravvenzionale dall'emissione fino al preruolo.

Sistemi elettronici di pagamento della sosta di proprietà di terzi	Attualmente vengono utilizzati quattro sistemi elettronici (APP): Telepass Pyng, EasyPark, My Cicero Money To Go e GoGoGe.	4	Consentono il pagamento della sosta sulla Blu Area e sulle Isole Azzurre mediante smartphone.
Dotazioni bike sharing	Stazioni e bici tradizionali e a pedalata assistita	13 stazioni station based (+ 3 a magazzino dismesse temporaneamente per cantieri) 123 bici tradizionali / pedalata assistita	Dotazioni per la gestione del servizio di bike sharing cittadino.
Ciclopostegi e velostazioni	Parcheggi al coperto in strutture dedicate al parcheggio delle bici degli utenti	10 postazioni	Servizio gratuito per i cittadini

Tipologia mezzi tecnici	Descrizione	Quantità	Note
Sistemi di conta moneta	Genova Parcheggi è dotata di sistemi per il conteggio e l'impacchettamento della moneta	2	Il sistema di conteggio automatico delle monete e del relativo impacchettamento è conforme alla normativa della Banca d'Italia e della Banca Centrale Europea. A tal proposito, si evidenzia che Genova Parcheggi è l'unica società con riconoscimento di qualifica di gestore del contante non appartenente al circuito bancario, alle sale da gioco (casinò) ed alle società specializzate nel conteggio, immagazzinamento e distribuzione di moneta abilitata a tale attività. Mediamente sono trattati 5.600.000 di pezzi annui in diminuzione per lo sviluppo del pagamento mediante app.
Linee Dati	Linee di trasmissione dati	35	Le linee dati di cui è dotata Genova Parcheggi, sono tutte supervisionate dai sistemi informativi, e sono utilizzate per i collegamenti tra le varie realtà territoriali (compresi i varchi Z.T.L.) e la sede operativa e tra questa e la Polizia Locale.

Carta dei servizi (v. sito aziendale www.genovaparcheggi.com)

Certificazioni sistema integrato aziendale:

ISO 9001:2015 – attuale scadenza 14/03/2028

ISO 14001:2015 – attuale scadenza 14/03/2028

ISO 45001:2018 – attuale scadenza 09/03/2027

BUDGET

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui:	**18.563.405**	**18.175.000**	**18.477.000**	**17.769.295**	**18.069.295**
Sosta a rotazione ***(1)***	*8.537.907*	*8.520.000*	*8.540.000*	*8.600.000*	*8.800.000*
Servizio gestione Contravvenzioni PL ***(2)***	*5.629.730*	*4.900.000*	*5.200.000*	*4.262.295*	*4.262.295*
Servizi Tecnologici PL ***(2)***	*705.519*	*793.000*	*700.000*	*700.000*	*700.000*
Servizi Ospedalieri ***(3)***	*1.657.941*	*1.670.000*	*1.750.000*	*1.800.000*	*1.820.000*
Contratto di Servizio Bike Sahring ***(4)***	*100.000*	*100.000*	*0*	*0*	*0*
Contratto di Servizio_Corrispettivo ZTL Vernazzola/Nervi ***(5)***	*29.000*	*29.000*	*29.000*	*29.000*	*29.000*
Servizio TARI ***(6)***	*545.382*	*685.200*	*700.000*	*720.000*	*750.000*
Servizi educativi e scolastici ***(7)***	*40.822*	*57.800*	*58.000*	*58.000*	*58.000*
altri ricavi in A1	*1.317.104*	*1.420.000*	*1.500.000*	*1.600.000*	*1.650.000*
Altri ricavi e proventi	**1.245.482**	**870.000**	**950.000**	**960.000**	**990.000**
di cui Agenzia della Mobilità_Delega di Funzione ***(8)***	*283.333*	*370.000*	*370.000*	*400.000*	*400.000*
di cui ricavi straordinari	*254.689*				
Totale valore della produzione	**19.808.887**	**19.045.000**	**19.427.000**	**18.729.295**	**19.059.295**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	200.107	180.000	200.000	200.000	200.000
Servizi	5.249.428	4.700.000	4.820.000	3.912.295	3.932.295
Godimento beni di terzi ***(5)***	4.071.605	4.095.000	4.100.000	4.100.000	4.100.000
Personale ***(9)***	8.040.456	8.590.000	9.000.000	9.200.000	9.500.000
Ammortamenti e svalutazioni ***(10)***	907.152	820.000	850.000	900.000	900.000
Variazione rimanenze	- 3.625	-	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	70.000	150.000	150.000	150.000
Altri accantonamenti	-				
Oneri diversi di gestione	146.591	80.000	100.000	80.000	80.000
Totale costi della produzione	**18.611.714**	**18.535.000**	**19.220.000**	**18.542.295**	**18.862.295**
Risultato operativo (A-B)	**1.197.173**	**510.000**	**207.000**	**187.000**	**197.000**
EBITDA	**2.104.325**	**1.400.000**	**1.207.000**	**1.237.000**	**1.247.000**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	188.975	100.000	90.000	70.000	60.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	93.624	110.000	110.000	110.000	110.000
utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-
Saldo gestione finanziaria	**95.351**	**-10.000**	**-20.000**	**-40.000**	**-50.000**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni	-	-	-	-	-
svalutazioni	-	-	-	-	-
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**1.292.524**	**500.000**	**187.000**	**147.000**	**147.000**
Imposte sul reddito	370.357	120.000	45.000	35.000	35.000
Utile (Perdita) di esercizio	**922.167**	**380.000**	**142.000**	**112.000**	**112.000**

*I Ricavi di Agenzia nei documenti di bilancio 2024 sono iscritti per un importo complessivo di euro 89.812.623, comprensivi di euro 84.993 relativi a un credito verso l'erario per ritenute del 4% non operate

Note:

(8) Genova Parcheggi a partire dal mese di marzo 2024 ha assunto il ruolo di Agenzia della Mobilità per cui attraverso una Delega di Funzione da Città Metropolitana "gestisce" il contratto di Servizio del T.P.L.. Tale attività comporta il trasferimento dei fondi destinati al T.P.L. da Città Metropolitana ad AMT. Al fine di una corretta interpretazione dei dati aziendali la parte di "trasferimento fondi" (che non ha alcun impatto economico per la Società) è stata estrapolata dal prospetto sovrastante, mentre tale attività trova riscontro nella tabella sottostante. Si precisa che i valori indicati, sia nel preconsuntivo 2025 sia per gli esercizi successivi, sono in fase di aggiornamento a seguito delle recenti vicende che hanno interessato AMT. Pertanto, gli stessi potrebbero discostarsi in misura significativa da quelli attualmente riportati.

	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
Agenzia della Mobilità_Ricavi da Regione Liguria e ricavi da Servizi Aggiuntivi **(8)**	90.125.000	105.995.000	110.995.000	111.025.000	111.025.000
totale Ricavi	**90.125.000**	**105.995.000**	**110.995.000**	**111.025.000**	**111.025.000**
Agenzia della Mobilità_TPL e Servizi Aggiuntivi **(8)**	89.841.764	105.625.000	110.625.000	110.625.000	110.625.000
totale costi	**89.841.764**	**105.625.000**	**110.625.000**	**110.625.000**	**110.625.000**
Provvigione Agenzia	283.236	370.000	370.000	400.000	400.000

(1) La voce "Sosta a rotazione" include varie voci di ricavo strettamente connesse al concetto di sosta a rotazione, ovvero la sosta a rotazione vera e propria, l'emissione dei contrassegni e l'attività dei Ausiliari della Sosta.

(2) Comprende la gestione amministrativa delle contravvenzioni della Polizia Locale, la messa a disposizione e il servizio di manutenzione degli impianti semafori intelligenti e dei sistemi di controllo velocità. Per l'anno 2026 e seguenti i ricavi da Comune relativi al servizio per la gestione della procedura contravvenzionale della Polizia Locale e per la gestione degli impianti semaforici rappresentano una stima. In corso d'anno sarà effettuata una verifica sugli effettivi andamenti, da regolare finanziariamente in accordo con il Comune, in coerenza con la flessibilità del contratto di servizio.

(3) I servizi ospedalieri comprendono la gestione delle aree di sosta all'interno del Policlino San Martino e dell'Istituto Gaslini.

(4) Risulta essere in corso la revoca del Servizio assegnato: a partire dall'anno 2026 prudenzialmente il compenso è stato azzerato.

(5) In attesa del rinnovo del Contratto di Servizio (in scadenza il 31/12/2026), i valori del canone di concessione (euro 3.000.000)e il corrispettivo per le ztl di Vernazzol/Nervi (euro 29.000) sono stati mantenuti costanti per l'esercizio 2026 e seguenti.

(6) Per l'anno 2026 e seguenti i ricavi da Comune relativi al servizio per la gestione della TARI rappresentano una stima. In corso d'anno sarà effettuata una verifica sugli effettivi andamenti, da regolare finanziariamente in accordo con il Comune, in coerenza con la flessibilità del contratto in essere.

(7) In attesa del rinnovo del contratto, i valori per gli esercizi 2026-2028 sono mantenuti in linea con quelli previsti per il 2025.

(9) Il costo del personale deriva da quanto previsto dal Piano del Fabbisogno.

(10) Il costo degli ammortamenti, oltre alle usuali svalutazioni attinenti gli accertamenti delle così dette *"penaline"* e di quelle ex -lege, tiene conto di quanto previsto dal piano degli investimenti

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**3.861.579**	**3.934.757**	**4.007.757**
Immobilizzazioni immateriali	96.155	92.000	95.000
Immobilizzazioni materiali	3.752.677	3.830.000	3.900.000
Immobilizzazioni finanziarie	12.747	12.757	12.757
Attivo circolante	**14.071.137**	**14.160.000**	**14.400.885**
Rimanenze	172.514	170.000	170.000
Crediti	8.086.922	8.290.000	8.440.000
verso clienti	441.348	450.000	500.000
verso imprese controllate	0		
verso controllanti	2.102.241	2.300.000	2.400.000
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	45.255	40.000	40.000
altro	5.498.078	5.500.000	5.500.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	
Disponibilità liquide	5.811.701	5.700.000	5.790.885
Ratei e risconti	**175.016**	**190.000**	**195.000**
Totale attivo	**18.107.732**	**18.284.757**	**18.603.642**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**3.917.302**	**4.242.302**	**4.339.302**
Capitale sociale	**516.000**	**516.000**	**516.000**
Riserva legale	**756.737**	**756.737**	**756.737**
Altre Riserve	**287.072**	**232.072**	**187.072**
Utili (perdite) portati a nuovo	**1.435.326**	**2.357.493**	**2.737.493**
Utile (perdita) dell'esercizio	**922.167**	**380.000**	**142.000**
Fondi rischi e oneri	**68.237**	**75.000**	**75.000**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**372.206**	**380.000**	**380.000**
Debiti	**12.300.975**	**12.187.455**	**12.337.894**
verso banche/finanziatori	175.790	131.842	87.894
verso fornitori	2.456.235	2.100.000	2.200.000
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	2.192.368	2.100.000	2.150.000
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.635.327	6.500.000	6.500.000
altro	1.841.255	1.355.613	1.400.000
Ratei e risconti	**1.449.012**	**1.400.000**	1.471.446
Totale passivo e patrimonio netto	**18.107.732**	**18.284.757**	**18.603.642**

	FORECAST 2026				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**5.700.000**	**5.135.000**	**4.945.000**	**5.250.000**	**5.700.000**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova (1)	1.900.000	1.750.000	1.400.000	2.500.000	7.550.000
da altri clienti per vendite e prestazioni	3.400.000	3.400.000	3.200.000	3.200.000	13.200.000
da Enti_Delega si funzione Agenzia per la Mobilità (2)	28.500.000	28.500.000	28.500.000	28.869.833	114.369.833
Altri (3)	140.000	415.000	275.000	150.000	980.000
Totale incassi	**33.940.000**	**34.065.000**	**33.375.000**	**34.719.833**	**136.099.833**
PAGAMENTI					
Comune di Genova (4)	2.250.000	450.000	325.000	1.290.000	4.315.000
Fornitori (5)	1.250.000	2.250.000	1.550.000	1.500.000	6.550.000
Personale (6)	2.090.000	2.250.000	2.100.000	2.150.000	8.590.000
Imposte/Tasse (7)	350.000	750.000	550.000	625.000	2.275.000
TPL_Delega si funzione Agenzia per la Mobilità (8)	28.500.000	28.500.000	28.500.000	28.500.000	114.000.000
Altri	65.000	55.000	45.000	70.000	235.000
Totale pagamenti	**34.505.000**	**34.255.000**	**33.070.000**	**34.135.000**	**135.965.000**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**-565.000**	**-190.000**	**305.000**	**584.833**	**134.833**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI					0
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					0
Pagamenti per rimborso finanziamenti (9)				43.948	43.948
Altri incassi					0
Altri pagamenti					0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**0**	**0**	**0**	**-43.948**	**-43.948**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**-565.000**	**-190.000**	**305.000**	**540.885**	**90.885**
SALDO FINE PERIODO	**5.135.000**	**4.945.000**	**5.250.000**	**5.790.885**	**5.790.885**

(1) Gli incassi dal Comune di Genova si riferiscono alle commesse "Gestione Contravvenzione PM", inclusa l'attività di gestione del front office per conto della Polizia Locale, ed "Impianti Tecnologici" (semafori TRED e Tutor) e il servizio di gestione della "Tari". Si ipotizza che nel corso del primo trimestre la Civica Amministrazione provveda al saldo delle fatture relative alle prestazioni per l'anno 2025 degli Ausiliari della Sosta e per la gestione del Servizio di Bike Sharing.

(2) Si tratta dei contributi ricevuti da Città Metropolitana all'interno della Delega di Funzioni per Agenzia di Mobilità al netto della ritenuta d'acconto del 4%

(3) Nella voce "Altri" confluiscono anche gli incassi, in nome e per conto della Polizia Locale, dei pagamenti delle sanzioni amministrative presso il nostro front - office e gli incassi in nome e per conto del Comune per i contrassegni "disabili e corsie gialle", riversati al Comune

(4) Il pagamento del saldo del Canone di Concessione relativo all'anno 2025, pari a Euro 2.000.000, si ipotizza avvenga nel primo trimestre, mentre l'acconto del canone di concessione relativo all'esercizio 2026, pari a 1.000.000 €, è stato inserito nell'ultimo trimestre. In questa voce sono ricompresi i riversamenti degli incassi in nome e per conto delle attività di Front Office della Polizia Locale e dei contrassegni disabili/corsie gialle.

(5) I flussi di spesa indicati tengono conto della spesa per gli investimenti previsti.

(6) I flussi di cassa indicati tengono conto degli inserimenti previsti nel piano del fabbisogno

(7) Nel "Forecast" della voce Imposte e Tasse è inclusa la tassa per lo smaltimento rifiuti (TARI), che incide complessivamente sull'anno per circa 170.000 €, mentre, sull'ultimo trimestre, è previsto un acconto Iva di 150.000 €.

(8) In questa voce sono registrati i flussi in uscita relativi al pagamento delle fatture AMT connesse alla Delega di Funzione dall'Agenzia per la Mobilità.

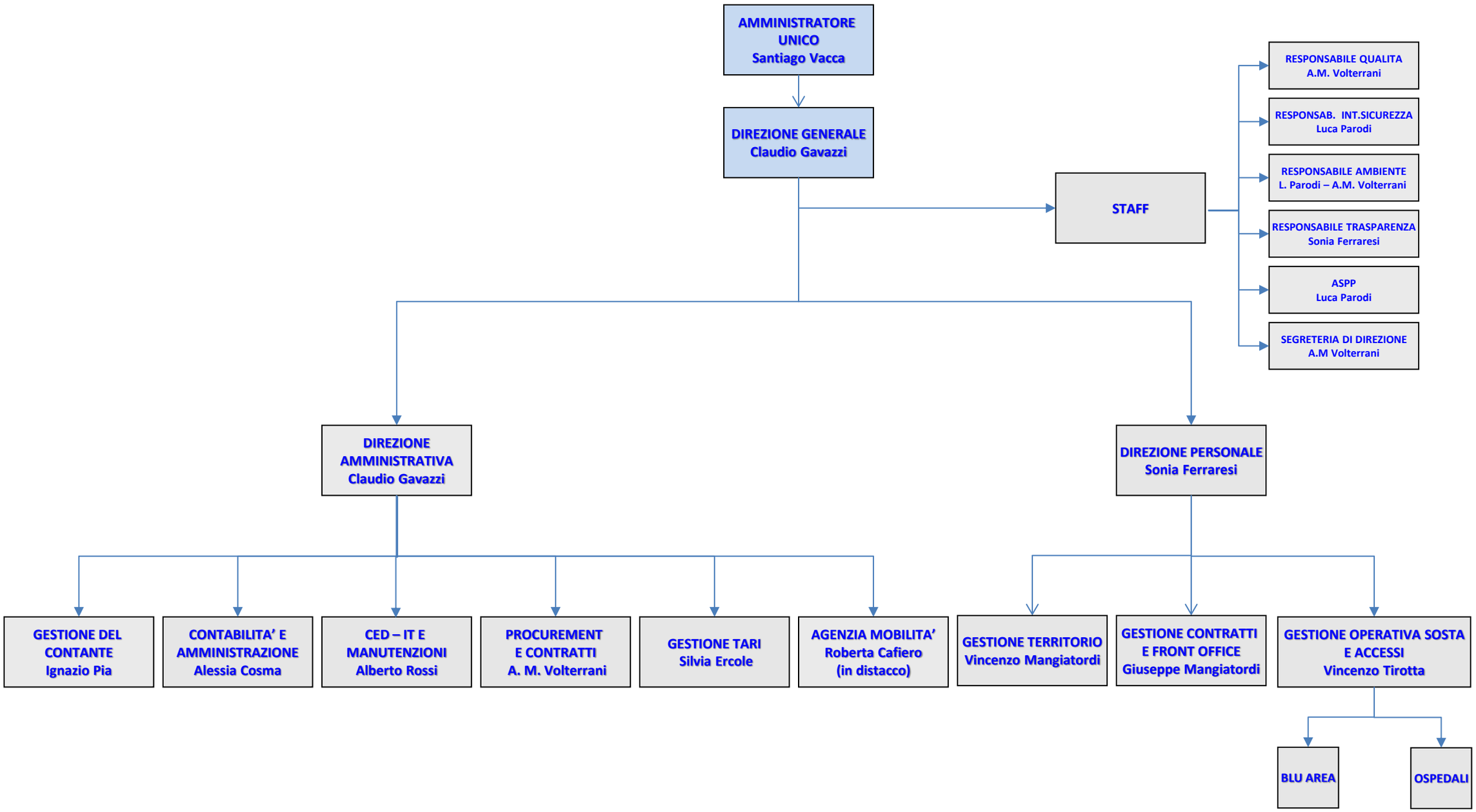
(9) Rimborso quota annuale a Regione Liguria per finanziamento costruzione parcheggio interrato di P.za Carignano pari ad Euro 43.948.

FATTORI DI RISCHIO

Attualmente non si ravvisano fattori di rischio

ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

ORGANIGRAMMA DI GENOVA PARCHEGGI S.P.A.



N° complessivo dipendenti: 158 + 1 distacco presso il Comune di Genova e 1 distacco dal Comune di Genova

Aggiornato al 30/09/2025

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	2			2			2
quadri	9			9			9
impiegati	61	5	2	64	8		72
operai	84	4	2	86	4		90
totale	156	9	4	161	12	0	173

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti				0			0
quadri				0			0
impiegati	1		1	0			0
operai				0			0
totale	1	0	1	0	0	0	0

tasso assenza 2025 **23%**

1) Turn over Personale Anno 2025: N. 2 pensionamenti, N. 4 assunzione apprendisti operatori della sosta, N. 1 trasformazione a tempo indeterminato. Si ipotizza l'assunzione di N.2 imp. Amministrativi entro fine anno.

2) Passaggi di categoria 2025: N.2 operai passati alla qualifica di impiegati.

3) Turn over Personale Anno 2026: si ipotizza l'assunzione di N. 3 imp. commessa Agenzia; N. 2 imp. commessa Tari; N. 2 imp. commessa Contravvenzioni; N.4 op. commessa Ospedali; N.1 Imp. tecnico Commessa Ospedali

4) Il tasso di assenza 2025 pari al 23% comprende il 14% per assenze per ferie e permessi.

7.1	**COSTO DEL LAVORO**	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
A	T. indeterminato	7.980.219,44	8.545.000,00	9.000.000,00
	T. determinato	60.236,77	45.000,00	-
	interinale	-	-	-
	totale A	**8.040.456,21**	**8.590.000,00**	**9.000.000,00**
B	Collaborazioni	-	-	-
	totale A+B	**8.040.456,21**	**8.590.000,00**	**9.000.000,00**

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

ccnl dipendenti	**periodo di validità CCNL**	**incremento CCNL su esercizio 2024**	**incremento CCNL su esercizio 2025**	**incremento CCNL su esercizio 2026**	**note**
AUTOFERROTRANVIERI	**Accordo di Rinnovo del 11/12/2024 valido fino al 31/12/2026**	**-**	**1.450,00**	**520,00**	
AUTONOLEGGIO	**Accordo di Rinnovo del 15/12/2022 scaduto il 31/12/2024**	**101.100,00**	**110.950,00**	**187.080,00**	

(valori al lordo oneri)		**consuntivo 2024**	**preconsuntivo 2025**	**previsione 2026**	**note**
risorse contrattazione aziendale	di cui	281.025,03	384.700,00	397.900,00	L' importo indicato nel rigo "RISORSE CONTRATTAZIONE AZIENDALE" prec. 2025 e prev. 2026, corrisponde all'ammontare massimo conseguibile, mentre a budget viene considerato l'importo storicamente erogato.
risorse per premio di risultato		281.025,03	384.700,00	397.900,00	
altro		-	-	-	
premio di risultato medio individuale		1.843,75	2.462,08	2.326,90	
straordinario		122.849,60	130.000,00	130.000,00	

ccnl dirigenti	**periodo di validità CCNL**	**incremento CCNL su esercizio 2024**	**incremento CCNL su esercizio 2025**	**incremento CCNL su esercizio 2026**	**note**
TERZIARIO	**Accordo di Rinnovo del 12/04/2023 valido fino al 31/12/2025**	**2.800,00**	**2.800,00**	**-**	

(valori al lordo oneri)		**consuntivo 2024**	**preconsuntivo 2025**	**previsione 2026**	**note**
risorse contrattazione aziendale	di cui	82.064,48	82.800,00	84.000,00	L' importo indicato nel rigo "RISORSE CONTRATTAZIONE AZIENDALE" prec. 2025 e prev. 2026, corrisponde all'ammontare massimo conseguibile, mentre a budget viene considerato l'importo storicamente erogato.
risorse per premio di risultato		82.064,48	82.800,00	84.000,00	
altro		-	-	-	
premio di risultato medio individuale		41.032,24	41.400,00	42.000,00	

Genova Parcheggi Spa 99,0307% **fabbisogno del personale** Società Partecipate Preconsuntivo 2024 e Proiezione 2025-2027

	Media triennio 2011 - 2013	Prec. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027	Prev. 2028
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE					
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	4.601.560	6.113.000,00	6.300.000,00	6.440.000,00	6.650.000,00
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società		-	-	-	-
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	8.502	-	-	-	-
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro		-	-	-	-
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	1.499.503	2.073.000,00	2.250.000,00	2.300.000,00	2.375.000,00
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	336.003	404.000,00	450.000,00	460.000,00	475.000,00
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	174.695	210.000,00	225.000,00	233.000,00	240.000,00
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco		72.000,00	75.000,00	29.000,00	-
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	14.356	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
10 Altri oneri					
TOTALE A)	**6.634.619**	**8.898.000,00**	**9.326.000,00**	**9.488.000,00**	**9.766.000,00**
TOTALE A) rettificato	**6.634.619**	**7.349.500,00**	**7.192.000,00**	**7.122.000,00**	**7.145.800,00**
B					
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;		-	-	-	-
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	14.356	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	2.342	61.000,00	62.000,00	42.500,00	-
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);		1.679.706,00	1.867.306,00	2.000.206,00	2.115.906,00
5. Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	314.966	420.000,00	430.000,00	445.000,00	449.000,00
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	280.879	467.500,00	481.900,00	488.500,00	495.100,00
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		-	-	-	-
Totale B)	**612.544**	**2.654.206,00**	**2.867.206,00**	**3.002.206,00**	**3.086.006,00**
Totale A-B	**6.022.075**	**6.243.794,00**	**6.458.794,00**	**6.485.794,00**	**6.679.994,00**
TOTALE A rettificato - B	**6.022.075**	**4.695.294,00**	**4.324.794,00**	**4.119.794,00**	**4.059.794,00**
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	154	156	161	173	179
Assunzioni	3	7	12	6	6
Cessazioni	4	2			
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**153**	**161**	**173**	**179**	**185**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)		1	0	0	0
Assunzioni		0	0	0	0
Cessazioni		1	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**0**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**153**	**161**	**173**	**179**	**185**
Margine Operativo Lordo aziendale	3.873.567	4.400.000	4.207.000	4.237.000	4.247.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**0,58**	**49,45%**	**45,11%**	**44,66%**	**43,49%**

1) Turn over Personale Anno 2025: N. 2 pensionamenti, N. 4 assunzione apprendisti operatori della sosta, N. 1 trasformazione a tempo indeterminato. Si ipotizza l'assunzione di N.2 imp. Amministrativi entro fine anno.

2) Turn over Personale Anno 2026: si ipotizza l'assunzione di N. 3 imp. commessa Agenzia; N. 2 imp. commessa Tari; N. 2 imp. commessa Contravvenzioni; N.4 op. commessa Ospedali; N.1 Imp. tecnico Commessa Ospedali

3) Il tasso di assenza 2025 pari al 23% comprende il 14% per assenze per ferie e permessi.

4) Spese per la formazione: sono (e saranno) in parte finanziate dai fondi interprofessionali Fondimprea e Fondir.

5) Mol: nettificato come anni precedenti.

6) N.1 Impiegato quadro in distacco presso la Direzione Mobilità fino al 31/08/2027.

7) Dal 13/05/2024 N. 1 Funzionario tecnico del Comune di Genova in distacco presso Genova Parcheggi Spa fino al 12/05/2027.

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

GENOVA PARCHEGGI S.P.A. - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028

previsione 2026				previsione 2027				previsione 2028			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	**importo**	**descrizione**	**importo**	**descrizione**	**importo**	**descrizione**	**importo**	**descrizione**	**importo**	**descrizione**	**importo**
attrezzature	220.000	autofinanziamento	220.000	attrezzature	50.000	autofinanziamento	50.000	attrezzature	50.000	autofinanziamento	50.000
impianti e macchinari	540.000	autofinanziamento	540.000	impianti e macchinari	250.000	autofinanziamento	250.000	impianti e macchinari	250.000	autofinanziamento	250.000
attrezzature tecnologiche per la digitalizzazione dei processi	170.000	autofinanziamento	170.000	attrezzature tecnologiche per la digitalizzazione dei processi	80.000	autofinanziamento	80.000	attrezzature tecnologiche per la digitalizzazione dei processi	80.000	autofinanziamento	80.000
immateriali	130.000	autofinanziamento	130.000	immateriali	50.000	autofinanziamento	50.000	immateriali	50.000	autofinanziamento	50.000
altri beni	80.000	autofinanziamento	80.000	altri beni	60.000	autofinanziamento	60.000	altri beni	50.000	autofinanziamento	50.000
totale investimenti	**1.140.000**		**1.140.000**	**totale investimenti**	**490.000**		**490.000**	**totale investimenti**	**480.000**		**480.000**

NOTE:

Gli investimenti per "attrezzature" sono relativi a sostituzioni e/o revamping dei parcometri, delle macchine della sala contazione e di altre ttrezzature operative

Gli investimenti relativi a "impianti e macchinari" riguardano la sostituzione e/o l'upgrade tecnologico dei sistemi automatizzati di controllo della sosta, apparati per gli uffici, sistemi di controllo ed equiparabili

Gli investimenti in "attrezzature tecnologiche per la digitalizzazione dei processi" recepiscono gli importi previsti per l'aggiornamento / sostituzione dei totem multimediali in uso, per l'aggiornamento dei palmari e dispositivi di sanzionamento in uso e per lo sviluppo di piattaforme di digitalizzazione operative

Gli investimenti "immateriali" sono relativi ad aggiornamenti del sito web e del sistema IT aziendale per la parte software, nonché alle ulteriori implementazioni per il portale dell'Agenzia della Mobilità

Gli investimenti relativi ad "altri beni" riguardano l'acquisto di mezzi operativi e altri beni di supporto alla produzione

PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

GENO A PARCHEGGI .P.A. PIANO ANNUA E DEG I AC UI TI 2026	
descrizione	**importo**
Acquisti per investimenti	1.140.000
prodotti di consumo	170.000
manutenzioni	650.000
costi accessori personale mensa, divise, dotazioni	240.000
tenze energia elettrica, telefonia, dati, cloud	250.000
licenze	270.000
servizi di postalizzazione e notifica	3.500.000
Assicurazioni	160.000
servizi diversi	3 0.000
totale	6.770.000

OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

DUP 2025: Stato avanzamento al 31/12/2025

Obiettivi	Indicatori	Descrizione Indicatore	Note
Obiettivo 1 Equilibrio della gestione economico e patrimoniale	*Indicatore 1*	Risultato d'esercizio non negativo	Sulla base delle previsioni a finire si afferma che il risultato d'esercizio sarà positivo.
Obiettivo 2 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	*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	Si ricorda che negli anni precedenti tale indicatore era stato ridefinito come "A rettificato meno B" dove "A rettificato" è pari a ad A diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse anche negli esercizi precedenti ed incrementato del costo del personale cessato relativo a nuove commesse. Sulla base della precisazione sopra richiamata si afferma che l'obbiettivo sarà raggiunto.
	Indicatore 2	Rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi	Il valore obiettivo del secondo indicatore è sempre stato determinato considerando il M.O.L. rettificato in aumento con il canone di concessione ed "A" non rettificato del piano del fabbisogno. Sulla base dei dati previsionali al 31/12, tale valore è pari al 49,45%, inferiore alla media del triennio 2021/2023 (52,81%), allo stato attuale l'obiettivo non sarebbe raggiunto.

Obiettivi	Indicatori	Descrizione Indicatore	Note
	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	Per il calcolo del valore dell'indicatore definito come "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", al fine di rendere omogeneo il confronto con gli anni precedenti, si è provveduto a rettificare sia i costi che i ricavi della parte relativa all'attività di Agenzia della Mobilità. La media del periodo 2021-2023 è pari a 4,01%, per l'esercizio 2025 si ritiene che l'indicatore sia allineato alla percentuale sopra esposta. Si ritiene pertanto che tale obiettivo sarà raggiunto.
Obiettivo 3 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)	*Indicatore 1*	Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	I documenti di attestazione dell'O.I.V., le schede di sintesi e la relativa griglia di valutazione sono pubblicati alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Controllo e rilievi sull'amministrazione" In particolare, l'ultima documentazione pubblicata è riferita a quanto prescritto dalla deliberazione di A.N.AC. n. 192/2025 sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31/05/2025. Numero di registrazione A.N.A.C. 99047. Conseguentemente si ritiene di aver raggiunto questo obbiettivo.

Obiettivi	Indicatori	Descrizione Indicatore	Note
	Indicatore 2	Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2025-2027	Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2025-2027 è stato approvato e pubblicato entro la data del 31 gennaio 2025. Alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione". Pertanto, anche in questo caso, l'obbiettivo di questo indicatore può essere considerato raggiunto.

Obiettivi	Indicatori	Descrizione Indicatore	Note
	Indicatore 3	Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'ente nell'ambito di apposite check list	Si ritiene di aver completamente adempiuto alle misure di prevenzione della corruzione definite dall'ente come da nostra nota e relativo allegato inviata alla competente Direzione in data 17/10/2025 prot. GE/2025/0005039. Inoltre, si ricorda che, la scrivente già nel corso del 2021, aveva acquisito idonea piattaforma informatica certificata da AgID conforme a quanto previsto nella deliberazione A.N.AC. 469 del 9 giugno 2021 "Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001". Il 15 luglio 2023 è entrato in vigore il D.Lgs 10 marzo 2023 n. 24 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 14 marzo 2023 n. 63), che recepisce la direttiva europea sul whistleblowing. La procedura è stata, quindi, aggiornata e pubblicata alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione". Conseguentemente anche l'obbiettivo di questo indicatore è raggiunto.

Obiettivi	Indicatori	Descrizione Indicatore	Note
Obiettivo 4 Presentazione di un progetto di aggregazione dei Bagni Marina	*Indicatore 1*		Il "Progetto di acquisizione, risanamento e successiva fusione per incorporazione" è stato presentato in data 2/10/2025 in occasione della riunione appositamente convocata.
Obiettivo 5 Piano di Revisione della regolamentazione della Blu Area	*Indicatore 1*		È in corso di finalizzazione il confronto con la competente Direzione Mobilità per la definizione della proposta di variazione della regolamentazione Blu Area, da integrare con la proposta di Piano della sosta. I tempi di completamento dell'attività sono stati parzialmente influenzati dal recente avvicendamento dell'Amministrazione comunale, che ha comportato una breve fase di stand-by, necessaria per l'avvio di un primo confronto interlocutorio tra le parti

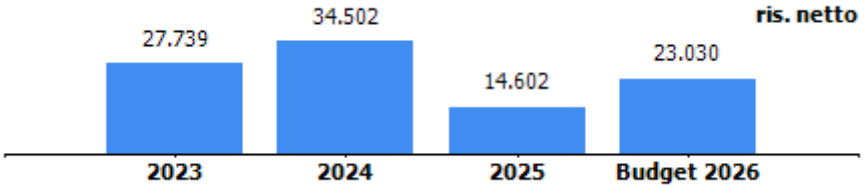
oggetto sociale (estratto)
sperimentazione, promozione e sviluppo processi, metodologie e servizi nel campo delle transizioni lavorative e della gestione delle risorse umane; sperimentazione, promozione e sviluppo processi, metodologie e servizi nel campo dello sviluppo locale e della sostenibilità territoriale; progettazione ed erogazione servizi per lo sviluppo professionale dei lavoratori indipendenti e della microimpresa...

capitale sociale: € 142.000,00

soci: comune di genova 100,00%

servizi affidati dal Comune di Genova:
Attivita' di consulenza nel campo dell'informazione, orientamento supporto alla scelta del lavoro, allo sviluppo locale e sostegno all'imprenditorialità
durata del contratto di servizio: da 1/1/2020 a 31/12/2024 e dal 01/01/2025 al 31/12/2025

risultato netto al 31 dicembre 2025: € 14.602 (preconsuntivo)



	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione – impegno a carico del bilancio comunale (IVA inclusa) per contratto di servizio	836.600	800.000	1.000.000

Job Centre Srl

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2026-2028

Genova 10/10/2025

SOMMARIO

1.overview 3
Mission e vision statement 3
Evoluzione delle attività e della mission 3
Vision statement 7
Key Financial (Tabella 1) 7
2. piano industriale, action plan 8
Prospettive strategiche 8
Funzioni e servizi 8
La spinta dell'Attuale normativa 15
Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo 16
Condizioni/vincoli. 17
3. Assetto produttivo e condizioni di operatività attuali e previsionali 18
livelli di produzione/attività 18
Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi 18
Carta dei servizi, certificazioni di sistemi di qualità aziendali e di prodotto 19
4. BUDGET Tab. 3 conto economico 20
Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi 21
Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati 22
Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente 22
Stato Patrimoniale (Tabella 4) 23
..... 24

5. Fattori di Rischio 25
Premessa 25
6. Assetto organizzativo attuale e sviluppi previsti 26
struttura organizzativa (organigramma con indicazione del numero addetti per unità organizzativa) 26
Organico (Tabella 6) 29
Note di commento relativamente alle dinamiche del personale 30
Costo del Personale (Tabella 7) 31
Piano del fabbisogno del personale 33
Piano triennale degli investimenti (TABELLA 8) 35
9. Obiettivi Documento unico di programmazione 36
relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31 12 2025 degli obiettivi gestionali di DUP anno in corso: 36
stato di attuazione obiettivi Dup anno in corso previsionale al 31/12/2025 36
Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026-2028 per la definizione degli obiettivi di DUP 39

1.OVERVIEW

Mission e vision statement

EVOLUZIONE DELLE ATTIVITÀ E DELLA MISSION

La mission della società è definita dal suo oggetto sociale: "*La società, agendo in funzione strumentale al perseguimento degli obiettivi comunali in materia, ha per oggetto nel campo del lavoro, la ricerca, la progettazione, la prestazione di servizi, la consulenza, l'assistenza tecnica, nonché il trasferimento di metodologie, nel campo dell'informazione, orientamento, supporto alla scelta, gestione risorse umane, sviluppo locale e sostegno all'imprenditorialità*". Data la sua mission la società sviluppa la gran parte delle sue attività in aree di lavoro innovative, spesso pluridisciplinari e trasversali, collaborando con diversi uffici del Comune e con soggetti economici o sociali della città. Dal 2016, in sintonia con l'evoluzione del quadro normativo e della sua natura di *in House*, Job Centre agisce nell'ambito di un contratto di servizio coordinato dalla Direzione Sviluppo Economico, Progetti di Innovazione, oggi Area Sviluppo Economico e Promozione. Con la stessa Direzione e con altre del Comune, la società collabora ad azioni di *fundraising* su progetti europei, nazionali o di fondazioni. Attualmente la società pur sviluppando azioni e servizi strumentali nei confronti del socio, svolge prevalentemente le sue attività in rapporto diretto con i cittadini e le imprese sviluppando servizi di interesse generale.

Il Contratto di servizio e le attività per il socio

Lo strumento di regolazione principale delle attività sviluppate per il socio, dal 2016 ad oggi è stato il contratto di servizio. E' uno strumento fluido, organizzato per macro attività e modificabile sulla base delle esigenze e priorità in evoluzione. Il contratto attuale, è in scadenza al 31 dicembre 2025, ed è collegato alla nascita ed evoluzione del Blue District nonché ad altre attività con matrice di sviluppo economico e fundraising. Il Contratto di servizio, in una logica a matrice, richiede di mobilitare le risorse con flessibilità per accompagnare i flussi delle diverse attività.

Le attività 2025, sviluppate con il contratto di servizio, legate a progetti, o affidamenti singoli, sono state: la gestione del Blue District, lo sviluppo dei progetti correlati; il supporto alle imprese ed alle attività dell'amministrazione verso di esse; il supporto alla gestione del bando " bonus Affitti"; l'orientamento per i laureati; la gestione di uno sportello sul curriculum vitae ed il supporto tecnico ai tavoli tematici, tra i quali il Tavolo Comunale del Lavoro; la gestione di progetti europei, come *Hub In* un Horizon 2020 del quale la società è terza parte del Comune di Genova ; il supporto informativo allo sviluppo del microcredito; la gestione del progetto *C-City tessile* circolare, progetto realizzato con il supporto di Compagnia di San Paolo; il supporto alla definizione e l'avvio della gestione del progetto quadriennale *Genova dal Blue District alla Casa delle Tecnologie emergenti, la linea blu* finanziato nell'ambito del protocollo quadro stipulato tra l'Amministrazione Comunale e la Fondazione Compagnia di San Paolo. Inoltre la società ha attivato la gestione operativa e le attività di coinvolgimento territoriale e di divulgazione e animazione dei contenuti legati alla *Casa delle Tecnologie Emergenti* Opificio Digitale per la Cultura di Pra'. Sempre nell'area cittadina del ponente, in partnership con la direzione Pari Opportunità, si è sviluppato il progetto *Nuove Energie in Periferia*, che prevede il supporto al successo formativo dei ragazzi non comunitari, con azioni di accompagnamento

individuale, attività verso i gruppi classe e attività di sistema. E' stato avviato il progetto *EPIC*, un Interreg marittimo strategico che prevede attività di ricerca, sistematizzazione delle pratiche e delle politiche relative al trattamento dei rifiuti plastici in mare, attività di divulgazione e supporto ai comportamenti e alla consapevolezza.

Su tutte le aree la struttura opera con differenti modalità, determinate dalle esigenze specifiche della commessa o da quelle organizzative delle direzioni coinvolte, assicurando un sistema di competenze multidisciplinari e multitasking, contribuendo, sia con attività di analisi, progettazione, consulenza che con attività fortemente caratterizzate da capacità operativa e realizzativa.

Le attività del 2026, in fase di formalizzazione, prevedono un consolidamento delle funzioni stabili sviluppate per conto del socio:

- il rinnovo per il quinquennio 2026-2030 della concessione per la gestione dei Magazzini dell'Abbondanza (sede della società e del Genova Bue District);
- l'avvio della concessione per il quinquennio 2026-2030 per la gestione della sede della Casa delle Tecnologie Emergenti – Opificio Digitale della Cultura di Prà;
- La stipula di un contratto di servizio o di un affidamento in House per il medesimo periodo temporale che aggiunga in maniera stabile, alla fine del progetto attuale, la gestione e sviluppo della CTE;

Progetti 2026

Alcuni progetti o incarichi puntuali sono in fase di valutazione o di definizione. Qui di seguito i due principali progetti previsti nel 2026:

- La terza annualità del progetto quadriennale *Genova dal Blue District alla Casa delle Tecnologie emergenti, la linea blu* finanziato nell'ambito del protocollo quadro stipulato tra l'Amministrazione Comunale e la Fondazione Compagnia di San Paolo. In particolare il progetto sostiene le attività del Village del Genova Blue District favorendo la creazione di nuovi contenuti, l'acquisizione di attrezzature e software per favorire l'accessibilità ed il raggiungimento di un vasto pubblico, lo sviluppo di attività di divulgazione e ingaggio dei giovani, contest, il supporto alle start up attraverso un expò permanente di soluzioni innovative, il raccordo con la CTE, la creazione di un contenuto comune tra le due piattaforme, sessioni ed iniziative sul tema delle nuove competenze, la creazione di eventi di rilevo sulle tematiche in oggetto.
- La seconda annualità del progetto *EPIC Un marE Privo di PlasticA*. Il progetto *EPIC* Progetto strategico interreg marittimo Italia-Francia mira a promuovere l'innovazione e la crescita sostenibile nell'area di cooperazione, implementando azioni congiunte per rendere tecnicamente fattibili le proposte di ampliamento della ciclicità dei materiali, in particolare delle plastiche, attraverso l'economia circolare. In particolare EPIC mira a ridurre l'inquinamento attraverso azioni locali adattate alle specificità dei territori, condividendo al contempo le esigenze transfrontaliere per la sostenibilità ambientale ed economica.

VISION STATEMENT

Dal Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n°175 l'azienda ha aumentato la dimensione di scala: (fatturato, alleanze, risorse umane). Questo processo ha consolidato la società e aperto prospettive di sviluppo equilibrato. Il profilo futuro di Job Centre è quello di *una società in house*, di maggiori dimensioni, desiderabilmente partecipata o consorziata da altre istituzioni, in grado di gestire con maggiore coerenza processi di integrazione di politiche nazionali e locali in tema di capitale umano, sviluppo locale e innovazione d'impresa. Tutto questo caratterizzato da una forte coniugazione tra innovazione e sostenibilità. In uno slogan: "*Trasformare l'innovazione sostenibile in energia per il territorio".*

KEY FINANCIAL (TABELLA 1)

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	1.608.264	2.050.737	2.032.524	2.024.655	2.024.655
MOL	125.574	107.222	123.043	115.174	115.174
risultato netto	34.502	14.602	23.030	17.356	17.356
PN	312.998	327.600	350.630	367.986	385.342
PFN	554.999	588.520	295.534	200.000	200.000
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	685.738	655.738	819.672	491.803	491.803

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN

Prospettive strategiche

FUNZIONI E SERVIZI

Ponendo in relazione il capitale di conoscenze e le potenzialità della società con i compiti di sviluppo che la città si è data per il prossimo quinquennio, possiamo trarre indicazioni indirette, dal ruolo e dalle modalità previste nel sostegno alle competenze dei cittadini, alla creazione di spazi e servizi per i giovani e per le imprese, ai processi di innovazione, all'ambiente, al digitale. Tutti campi nei quali la società è in grado di essere valido strumento operativo, capace di supportare attività di analisi, progettualità operative, interventi di avvio e facilitazione di processi complessi. Nelle Linee di Mandato 2025-2030, recentemente approvate in Consiglio Comunale, possiamo anche cogliere riferimenti diretti: *" Si intende valorizzare e consolidare piattaforme come il Genova Blue District e la Casa delle Tecnologie Emergenti, capaci di giocare un forte ruolo ecosistemico nel favorire processi innovativi nella Green e Blue Economy e nell'industria culturale, in rapporto con la trasformazione digitale, e altresì di sviluppare consapevolezza e competenze nei giovani e nei cittadini"*. Queste due piattaforme, dunque, saranno l'epicentro dell'operatività della società. Il Genova Blue District, dalla sua creazione ad oggi, ha caratterizzato gli ultimi 5 anni di attività -prevedendo investimenti, con fondi europei o di fondazioni private e della stessa Job Centre S.r.l. - consolidando una modalità operativa multi partenariale, cooperativa, aperta alle organizzazioni, alle imprese e ai cittadini. La sfida dei prossimi anni sarà il trasferimento di questo modello di governance e la capacità di costruzione di contenuti ed identità, riguardo alla CTE, su tematiche diverse (digitale e cultura). Job Centre S.r.l., con la sua azione, supporterà, dopo la fine del

progetto ministeriale, il processo di messa a punto dell'identità e del sistema di connessioni della CTE, a partire dalle finalità originarie del progetto, facendone un polo cittadino ed una risorsa territoriale centrata sulla capacità abilitante del digitale in rapporto le esigenze dell'industria culturale e creativa, del territorio, della creazione di un polo di servizio alla scuola ed alla città sui temi delle competenze digitali, professionali e di cittadinanza, spazio per la ricerca e le imprese per occasioni di testing e connessione con gli end users, di scambio, approfondimento e business per gli attori coinvolti. In particolare:

- Si svilupperanno azioni per far emergere e consolidare il cluster creativo genovese;
- Si svilupperà un percorso di valorizzazione, anche tramite il digitale, di risorse della cultura materiale del territorio, come ad esempio il basilico, il prospicente porto, la fascia di rispetto;
- Si svilupperanno relazioni con le associazioni sociali, culturali e sportive del territorio, per iniziative comuni e collaborazioni per l'accesso alle risorse digitali o l'integrazione della componente digitale in attività analogiche;
- Si curerà la promozione e la comunicazione delle attività della CTE, attraverso diversi canali, l'animazione del sito e delle risorse social;

Anche il Genova Blue District, oltre a svolgere un ruolo di facilitazione di processi di collaborazione e convergenza sulla Blue economy:

- Anima e gestisce il Village, nuovo spazio sui temi della blue e green economy e sulle tematiche e preoccupazioni legate al clima e all'ambiente, gestendo un calendario di eventi e laboratori per le scuole, i centri estivi ed i cittadini, elaborato in sinergia con i partner e la scuola;

- Nell’ambito del Village favorisce l’utilizzazione, da parte di ricercatori, imprese, start up, professionisti, studenti e comuni cittadini, degli spazi dedicati allo studio e alla collaborazione, sia per i singoli che per le realtà organizzate, favorendone le interazioni.
- Anima la community dei membri del Blue Circle, costruendo occasioni e processi per ampliarne la capacità propositiva, facilitando l’emersione di idee e progetti, sia singoli che pluripartenariali, ed utilizzando la community come un’istanza di governance allargata.
- Facilita e dà esecutività al processo che coinvolge le principali realtà formative e imprenditoriali della Blue Economy: il “Blue Skills Village” con l’obiettivo di aumentare le collaborazioni e le interazioni, ed in definitiva, la qualità e l’efficacia del lavoro di orientamento, formazione e reclutamento nel settore.
- In stretta sinergia con l’Amministrazione facilita la costruzione di processi e iniziative per la individuazione di una strategia città/ mare, coinvolgendo le diverse risorse dell’ecosistema.

L’apertura e gestione di una nuova sede sarà sostenuta sia da un incremento del valore del contratto di servizio e dalla sua integrazione con progetti strategici, come *La Linea Blu* o *EPIC* .

Oltre alla gestione delle due piattaforme, e in una prospettiva di maggiore utilizzo da parte del Comune di Genova, a partire dai compiti statutari, dalle esperienze e competenze possiamo individuare alcune ipotesi di sviluppo per Job Centre: lo sviluppo locale, inteso come lo sviluppo di progettualità complesse territoriali e il sostegno alle imprese; la capacità di progettare e gestire processi innovativi con risorse finanziate; lo sviluppo di servizi specialistici sull’impresa e le persone.

Sviluppo locale: Job Centre ha maturato esperienze decennali nella gestione degli incubatori diffusi territoriali e nel coordinamento di processi complessi. Attualmente dispone, compreso il direttore, di 4 operatori certificati dalla Regione Liguria per l'accompagnamento alla nuova impresa e al lavoro autonomo. Inoltre Job Centre è tutor accreditato e convenzionato con L'Ente Nazionale Microcredito e supporta la diffusione dello strumento. Per il Comune di Genova, negli ultimi anni Job Centre ha gestito l'accompagnamento dell'iniziativa del *Bonus Affitti*. Per conto di FILSE ha svolto il ruolo di *Tecnological Developer* accompagnando, in un contesto internazionale, PMI innovative nella costruzione di consorzi per raccogliere le sfide di innovazione delle città. Ruoli analoghi ha svolto per l'Università di Genova . Sia Blue District che CTE sono spazi ispirati all'Open Innovation territoriale. In base a queste competenze la società potrebbe, a partire dal 2026 e negli anni successivi, svolgere un ruolo anche più rilevante nelle strategie della città.

Innovazione: dalla nascita come progetto ad oggi, la gran parte delle risorse utilizzate dalla società derivano da progetti finanziati con risorse europee o di fondazioni e sono state ottenute e messe a frutto nel paradigma dell'innovazione. Questo asse è quindi rilevante anche nella visione futura nella quale si prevede che il *ruolo di sponda progettuale ed operativa al fundraising* dell'Ente possa crescere. La partnership del progetto RAISE vede Job Centre Socia del consorzio che gestisce l'ecosistema dell'innovazione centrato sull'applicazione dell'Intelligenza artificiale e della robotica a tematiche come l'accesso ai dati, il porto, la medicina, l'ambiente. Questa partecipazione non ha avuto e non avrà effetti diretti sui ricavi, ma è coerente con il ruolo della società come strumento capace di collegare innovazione e territorio, sia attraverso grandi progetti che con piccole sperimentazioni scalabili.

Al primo piano del *Village* del Blue District è attivo uno spazio aperto ai cittadini, agli studenti, agli start upper e ricercatori, nel quale si può, dalle 9 alle 19, lavorare, studiare, incontrarsi. Sempre al primo piano un modulo è prenotabile dalle realtà associative e dalle start up. Si tratta di uno spazio pilota che vuole favorire lo spillover e la collaborazione e di un modello replicabile.

Con partner come Università di Genova, CNR, Fondazione Cima, ARPAL, Autorità di Sistema Portuale, RAISE, PSA, IREN, si sono aperti tre tavoli di lavoro su clima, acqua e porto. I tavoli supporteranno con una prospettiva temporale biennale:

- iniziative come conferenze, workshop, scambi e alimenteranno la ricerca di soluzioni innovative portate dalla ricerca, da start up e PMI Innovative o anche da grandi società o aggregatori di innovazione, per supportarne la messa in luce sia con modalità B2B che per la divulgazione ai cittadini;
- la creazione di tre opere digitali che alimenteranno la capacità di divulgazione del Village del Blue District e della CTE di Prà;
- la definizione di sfide per contest e hackathon che si svolgeranno nel 2026 e 2027.

Sempre nell'ambito del progetto *la Linea Blu* sono previste, nel 2026 e 2027, due *call* per ricerca di soluzioni innovative sui temi della blue economy e del digitale.

All'interno del Village del Blue District è attivo uno spazio di *expo permanente delle soluzioni innovative* che ospita start up e prototipi e che permette di conoscere le soluzioni a problemi e preoccupazioni, come quelle riguardanti il clima, o la gestione dell'acqua, o lo sviluppo sostenibile della blue economy sotto forma di innovazioni tecnologiche nuovi modelli di business. Con queste realtà si organizzano incontri b2b e di divulgazione.

Servizi di orientamento e piattaforme per il lavoro: Di queste politiche Job Centre è lo strumento naturale, per sistema di competenze possedute, capacità progettuale e di sviluppo di azioni e servizi concreti ed innovativi. Il protocollo, stipulato con Regione Liguria prevede una collaborazione sui temi del lavoro: una partecipazione costante di Regione Liguria al Tavolo Comunale del Lavoro; la costituzione di un gruppo di lavoro congiunto al quale Job Centre parteciperà come assistenza tecnica; la definizione di aree specifiche sulle quali avviare iniziative congiunte. Anche con Università di Genova, un accordo analogo, prevede sia un ruolo operativo di Job Centre sull''Orientamento dei laureati verso il lavoro che un tavolo congiunto Comune Università supportato da Job Centre.

Grazie al progetto Finanziato dal Ministero del Lavoro *Nuove Energie In Periferia*, si è sviluppato un processo innovativo per i ragazzi non comunitari delle scuole superiori del ponente genovese. Tante le acquisizioni metodologiche e le traiettorie di successo supportate. È in fase di finalizzazione un libro con la Franco Angeli Editore ed è in sperimentazione un software, *NAI*, alimentato dall'Intelligenza artificiale che facilita l'apprendimento, differenziando qualsiasi contenuto introdotto dal docente in base ai diversi stili di apprendimento, livello di conoscenza dell'italiano, conoscenza di base della materia da parte dei nuovi arrivati. Nel 2026 il software verrà messo a disposizione di tutte le scuole genovesi ed è in fase di valutazione un progetto europeo, capofila Job Centre, che coinvolge diverse realtà in vari paesi, per trasferire e modulare lo strumento a livello comunitario.

Job Centre gestisce, per conto del Comune di Genova, un servizio gratuito su prenotazione per la redazione del curriculum vitae. Si tratta di un servizio molto richiesto dalle persone perché di facile accesso e fruibilità.

Nell'ambito del progetto *La linea Blu*, che collega il Genova Blue District con La CTE di Pra' si è consolidato un raggruppamento dei principali attori della blue economy, animato da Job Centre, il *Blue skills Village*. Si tratta di un modello, replicabile, nel quale i principali

attori della Blue economy, sviluppano la capacità di costruire un agire e una narrazione comune per fronteggiare i nuovi bisogni di competenze e di attrazione di talenti. Il *Blue Skills Village* nasce dall'impulso del Job Centre e Genova Blue District con una filosofia inclusiva e collaborativa in cui i partner attivi sono Regione Liguria (tramite i Centri per l'Impiego), Comune di Genova, Università di Genova, Accademia della Marina Mercantile, Istituto Nautico San Giorgio, Assiterminal, Assagenti, Spediporto, Confindustria Nautica, Genova for Yachting. Il progetto si propone, attraverso un modello aperto e replicabile, in grado di aggregare nuove realtà interessate, di investire sulla crescita delle competenze e sull'attrattività del territorio.

Oltre agli eventi quali *Career Day*, il *Blue Skills Village* prevede anche attività consulenziale personalizzata, prenotabile, presso il primo piano del Genova Blue District (in via del Molo 65r) con operatori specializzati ed esperti di settore che offrono orientamento su formazione e lavoro, analisi delle competenze richieste – in particolare su nuove tecnologie e sostenibilità – e facilitano il contatto diretto con le aziende. Inclusi momenti di approfondimento su profili professionali e strategie di networking, con supporto digitale per consultare offerte e bandi.

Con Università di Genova e cinque aziende della Blue Economy, è in fase avanzata di progettazione e sarà realizzata nel 2026 la *Scuola del Mare.* Si tratta di un corso di specializzazione universitario su due settimane intensive centrato sulle soft skills prevalenti e sulla risoluzione di problemi concreti indicati dalle aziende partner. Lo sviluppo vede un forte coinvolgimento delle aziende che partecipano attivamente alla formazione e collaborano allo svolgimento delle sfide. Anche in questo caso la sperimentazione potrà poi indicare quali strumenti, più agevoli e replicabili, estrarre dall'esperienza.

LA SPINTA DELL'ATTUALE NORMATIVA

Queste possibili prospettive e funzioni, coincidono con le più generali necessità ed opportunità offerte dal cambiamento del quadro istituzionale e normativo. In particolare il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n°175, indica una cornice più chiara nella quale incardinare il futuro di una società a socio unico come Job Centre. Il Decreto elimina vincoli all'organizzazione ed allo sviluppo delle società *in house,* ad esempio riguardo alle risorse umane, lasciando lo sviluppo di queste società alla valutazione ponderata del socio, all'interno di un quadro dato. Lo stesso provvedimento rinsalda In maniera più specifica e cogente il principio dell'operatività prevalente a favore del socio, fissando un tetto e dei criteri per eventuali attività complementari sviluppate per terzi.

L'attuale cornice normativa incardina la possibilità, per Job Centre, di essere risorsa flessibile per sviluppare azioni innovative e politiche di frontiera, sperimentazioni, progettualità a tempo, accumulare capitale di conoscenza utile per la regolazione stabile di servizi e politiche.

Dal 2018 si è avviato un percorso di crescita dimensionale (ricavi e addetti) proseguito negli anni seguenti, nel corso del quale sono state prese iniziative e decisioni i cui effetti -salvo l'eccezionalità delle condizioni operative del 2020 e del 2021 nelle quali le attività sono state fortemente condizionate dall'emergenza sanitaria stanno portando ad uno sviluppo, seppur graduale, della società. Nel 2021 è stata superata la soglia dimensionale del milione di euro di fatturato, poi sempre mantenuta negli anni successivi. Questo dimensionamento dei ricavi sarà stabile anche per i prossimi anni, e supporterà un ulteriore consolidamento organizzativo, sostenuto

anche da un aumento del contratto di servizio- per ora limitato al 2026- e dalle attività di progetto e fundraising collegate alle due sedi del GBD e della CTE.

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

La società possiede una importante rete di collaborazioni. Oltre alla storica adesione alla rete internazionale delle Città dei Mestieri, le adesioni all'Associazione Digital Innovation Hub della Liguria e alla Fondazione Symbola, all'Associazione Smart City e la recente adesione al cluster tecnologico italiano della blue economy ne sono la testimonianza. Inoltre Job Centre è socia della Società Consortile RAISE, che con CNR, IIT Università di Genova, Regione Liguria, Filse, Liguria Digitale, Fondazione Cima, sta sviluppando, con un finanziamento del PNRR, l'ecosistema dell'innovazione. Recentemente, grazie al progetto strategico EPIC, la società sta collaborando più strettamente con Regione Liguria.

La prospettiva caratterizzante i prossimi anni è certamente quella legata alla gestione e sviluppo del mix di contenuti e diversificazione di attività del *Genova Blue District* e della *CTE*. Nel 2020 e 2021 sono stati realizzati investimenti per rendere lo spazio attivo e poi per svilupparne le potenzialità, con nuove attrezzature, e con l'avvio di un sistema domotico per migliorare l'accessibilità temporale e favorire il risparmio energetico. Tali investimenti sono stati continuati direttamente, negli anni successivi, dal Comune di Genova, con risorse di React EU e PON Metro, migliorando la gestibilità dello spazio e permettendo l'avvio del *Village*. Anche rispetto al Village la società è

intervenuta con investimenti su attrezzature, arredi, segnaletica fisica e digitale, piante, ecc. Nel 2026 e 2027, grazie al progetto La linea Blu, saranno realizzate 3 nuove opere digitali, che arricchiranno la capacità divulgativa ed il patrimonio di Blue District e CTE.

Il *Blue District e la CTE,* anche grazie al progetto *La Linea Blu,* favoriscono lo sviluppo di ulteriori partenariati e di nuovi filoni di attività e progetti sulla blue economy, sulle tematiche della sostenibilità e dell'ambiente, della cultura, del digitale e dell'intelligenza artificiale. Organizzativamente, i processi sopradescritti richiedono sia una forte competenza di gestione di spazi che di progettualità dialogica e bidirezionale, " *responsive"* rispetto alle esigenze del Comune e dei diversi soggetti partner e del territorio. Si tratta in ogni caso di una prospettiva che potrebbe comportare da una parte l'affrontamento di diversi cambiamenti e la navigazione in una *"non confort zone*" che richiede proattività, flessibilità capacità realizzativa anche in condizioni instabili, e che comporterà una modifica del contratto di servizio, integrandovi la *CTE* con il passaggio in concessione a Job Centre della gestione complessiva dello spazio.

Condizioni/vincoli.

In una logica di ulteriore ottimizzazione della funzione di risorsa di sistema, si potrebbe lavorare ad una maggiore diffusione, all'interno dell'ente, delle possibilità di utilizzazione della nostra società sia con affidamenti che nella gestione di contributi europei o nella partecipazione congiunta a progetti.

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ ATTUALI E PREVISIONALI

livelli di produzione/attività

Lo staff lavora, nell'ambito del contratto di servizio, per la Direzione di Area Sviluppo Economico e Promozione e realizzando attività e servizi per altre direzioni e uffici. Questo richiede un'organizzazione a matrice e su progetti. Negli assetti in fase di implementazione sia la capacità di operare su progetti che la generazione di un flusso stabile di risorse e di attività attraverso la gestione operativa del polo della Blue Economy e della *CTE* sono gli elementi caratterizzanti. Si prevede dal 2026 un nuovo contratto di servizio, centrato prevalentemente sulla gestione del Genova Blue District e della *CTE*. Si prevede inoltre il rinnovo della convenzione per la gestione dei Magazzini dell'Abbondanza, ed una convenzione per la gestione in concessione degli spazi della *CTE, o* meglio una concessione integrata.

Il Progetto *" La linea Blu",* con i suoi tempi, risorse e investimenti previsti, caratterizzerà il triennio finanziando sia le risorse umane impegnate che dando mezzi per realizzare nuovi contenuti e acquistare attrezzature.

Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi

Dal 2024 la società, su incarico del Comune di Genova, svolge le sue attività in due sedi: Il Genova Blue District e la CTE.

La società, infatti, da ottobre 2020 gestisce i Magazzini dell'Abbondanza, storico palazzo strutturato in due torri parallele, e vi ha trasferito la sede legale e le attività. La gestione, manutenzione e l'evoluzione dei contenuti e processi di questo spazio cittadino, è una delle

attività che legano il contratto di servizio con la convenzione per la concessione degli spazi. Il contratto per la concessione è in scadenza nel 2025 ma, si ritiene non ci siano ostacoli al suo rinnovo.

L'obiettivo dell'amministrazione, supportato dalla società, è di fare di questo luogo uno spazio energeticamente e tecnologicamente evoluto. Questo è stato realizzato sia con investimenti della società che di fondazioni come Fondazione San Paolo e Carige (per il periodo 2020 -2022) che con fondi di origine europea. La struttura ad oggi è dotata di WI Fi, impianti audio e video, sistemi domotici per le luci, gli ingressi e l'allarme, rinnovati i corpi luminosi e gli impianti di diffusione del calore, estesa la domotizzazione anche sul riscaldamento/ raffreddamento. Con fondi PON Metro PLUS, negli anni a seguire, sarà realizzato il rifacimento del tetto e dell'ascensore e l'avvio di un'autoproduzione di parte dell'energia consumata.

La società gestisce, dal giugno 2024 i servizi della *CTE*. Le modalità di gestione sono attualmente diverse da quelle del Genova Blue District. In ogni caso Job Centre garantisce una presenza stabile di almeno due operatori, la cura dello spazio, l'agenda delle iniziative e sviluppa le azioni progettuali contenute sia nel progetto iniziale di *CTE*, che nel progetto *La linea Blu*. Da gennaio 2026 si prevede di prendere in carico la gestione complessiva dell'immobile, ora in carico al Comune.

Carta dei servizi, certificazioni di sistemi di qualità aziendali e di prodotto

La cultura della qualità e delle carte dei servizi pervade l'operare della società e l'atteggiamento dei singoli operatori. In passato, gestendo servizi stabili, la società li ha messi in qualità e ha emesso carte dei servizi. Con la chiusura delle piattaforme di erogazione ai

cittadini, la certificazione di qualità è diventata un processo inutilmente oneroso e le carte dei servizi non hanno più avuto processi e servizi stabili a cui riferirsi. I regolamenti per l'utilizzo delle sale e degli spazi del Genova Blue District si sono modificati nel tempo in rapporto a specifiche esigenze di gestione ed all'evoluzione degli specifici obiettivi del progetto. In ragione dell'eventuale strutturarsi di specifiche modalità di accesso legate a Blue District e CTE, e sarà valutata, in ragione dell'esperienza, la strada da intraprendere.

4. BUDGET TAB. 3 CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	929.083	883.846	881.672	553.803	553.803
CONTRATTO DI SERVIZIO	685.738	655.738	819.672	491.803	491.803
PROGETTI e Altro	243.345	228.108	62.000	62.000	62.000
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi PROGETTI	679.181	1.166.891	1.150.852	1.470.852	1.470.852
Totale valore della produzione	**1.608.264**	**2.050.737**	**2.032.524**	**2.024.655**	**2.024.655**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.145	14.824	15.000	15.000	15.000
Servizi di cui :	575.818	915.867	939.743	939.743	939.743

PROGETTI	451.589	745.633	689.500	689.500	689.500
ALTRO	124.229	170.234	250.243	250.243	250.243
Godimento beni di terzi	34.391	24.609	5.000	5.000	5.000
Personale	805.799	936.817	904.129	904.129	904.129
Ammortamenti e svalutazioni	64.811	57.999	68.000	68.000	68.000
Variazione rimanenze					
Accantonamenti per rischi					
Altri accantonamenti					
Oneri diversi di gestione	44.537	51.399	45.609	45.609	45.609
Totale costi della produzione	**1.547.501**	**2.001.514**	**1.977.481**	**1.977.481**	**1.977.481**
Risultato operativo (A-B)	**60.763**	**49.223**	**55.043**	**47.174**	**47.174**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**125.574**	**107.222**	**123.043**	**115.174**	**115.174**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari					
Interessi ed oneri finanziari diversi	-10				
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**-10**	**0**	**0**	**0**	**0**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**60.753**	**49.223**	**55.043**	**47.174**	**47.174**
Imposte sul reddito	26.251	34.621	32.013	29.818	29.818
Utile (Perdita) di esercizio	**34.502**	**14.602**	**23.030**	**17.356**	**17.356**

ASSUMPTION: AZIONI SUI RICAVI, AZIONI SUI COSTI

Nel triennio, si prevede di mantenere, pur nella variabilità dei progetti che si susseguono, la dimensione di scala attuale ed eventualmente aumentarla e di mantenere sia la competenza che la cassa, in equilibrio funzionale e dinamico con lo sviluppo efficace delle attività.

Riguardo ai costi: oltre all'ammortamento dei beni e degli investimenti legati alla sede di Via del Molo, i costi di gestione dell'immobile sono rilevanti, a partire da quelli legati all'energia. A questi costi si aggiungeranno quelli per la gestione della nuova sede di Prà. I costi legati alle risorse umane ed all'acquisizione dei servizi hanno variazioni legate alla quantità di progetti previsti nell'anno. Le attività legate al Genova Blue District e a CTE, che prevedono l'erogazione di iniziative per migliaia di persone, richiedono uno sforzo importante in termini di risorse umane. Nuove attività progettuali potranno o dovranno essere implementate, anche su indicazione dell'Amministrazione, e produrre conseguenti ulteriori variazioni del sistema di risorse umane a tempo determinato e strumentali necessario, aggiuntivo rispetto a quello prevedibile alla data di presentazione di questo documento previsionale.

ANDAMENTO E PROIEZIONI TARIFFARIE RELATIVE AI SERVIZI EROGATI

I servizi prestati, relativi all'uso di sale per incontri o seminari, legata agli utilizzatori di spazi e servizi del Genova Blue District si presumono tendenzialmente stabili, pur essendo rilevante l'attività prevista, in quanto la funzione di facilitazione, assegnata dall'Amministrazione, ne è la funzione prevalente e come tale spesso richiede un'attività di servizio non onerosa per gli utilizzatori interni o esterni.

CORRISPETTIVI E CONTRIBUZIONI DA PARTE DELL'ENTE

Si prevede un aumento del valore del contratto di servizio, in ragione dell'affidamento in gestione di una seconda sede e linea di attività.

STATO PATRIMONIALE (TABELLA 4)

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**128.661**	**86.528**	**113.528**
Immobilizzazioni immateriali	42.352	29.513	11.873
Immobilizzazioni materiali	86.309	57.015	101.655
Immobilizzazioni finanziarie			
Attivo circolante	**1.098.324**	**806.610**	**819.317**
Rimanenze			
Crediti	543.054	217.840	523.533
verso clienti	517.519	191.840	497.533
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro	25.535	26.000	26.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.000	10.000	10.000
Disponibilità liquide	545.270	578.770	285.784
Ratei e risconti	238.853	125.000	125.000
Totale attivo	**1.465.838**	**1.018.138**	**1.057.845**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**312.998**	**327.600**	**350.630**
Capitale sociale	142.000	142.000	142.000
Riserva legale	13.621	15.347	16.077
Altre Riserve	122.875	155.651	169.523
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	34.502	14.602	23.030
Fondi rischi e oneri			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**451.927**	**512.716**	**566.965**
Debiti	**258.469**	**167.822**	**130.250**
verso banche/finanziatori	271	250	250
verso fornitori	101.412	76.453	70.000
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro	156.786	91.119	60.000
Ratei e risconti	442.444	10.000	10.000
Totale passivo e patrimonio netto	**1.465.838**	**1.018.138**	**1.057.845**

Cash Flow : forecast (TabELLA 5)	FORECAST 2026				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**578.770**	**316.559**	**564.114**	**610.944**	**578.770**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova	202.951	694.918	496.918	204.918	1.599.705
da altri clienti per vendite e prestazioni	11.665	17.005	9.259	13.000	50.928
Altri					0
Totale incassi	**214.616**	**711.923**	**506.177**	**217.918**	**1.650.633**
PAGAMENTI					
Comune di Genova					0
Fornitori	237.699	212.006	242.939	277.282	969.926
Personale	209.373	233.541	213.194	248.097	904.205
Imposte/Tasse	28.912	18.184	2.568	17.099	66.764
Altri	842	636	646	600	2.724
Totale pagamenti	**476.827**	**464.368**	**459.347**	**543.078**	**1.943.619**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**-262.211**	**247.555**	**46.830**	**-325.160**	**-292.986**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI					0
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					0
Pagamenti per rimborso finanziamenti					0
Altri incassi					0
Altri pagamenti					0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**-262.211**	**247.555**	**46.830**	**-325.160**	**-292.986**
SALDO FINE PERIODO	**316.559**	**564.114**	**610.944**	**285.784**	**285.784**

Si da nota che nei flussi di cassa gli incassi dei crediti sono stati previsti in modo particolarmente prudenziale.

5. FATTORI DI RISCHIO

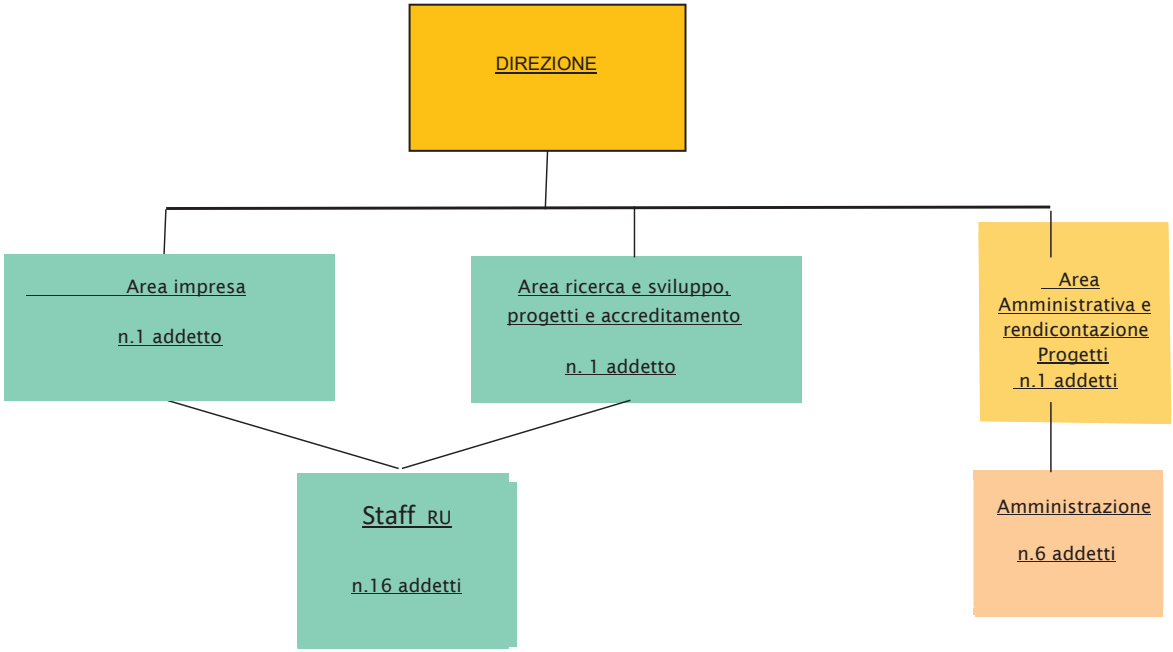
PREMESSA

Non si prevedono, nei prossimi anni, perdite di esercizio in grado di erodere il capitale sociale, e l'equilibrio economico-finanziario, né di dover fronteggiare eventi operativi tali da mettere a repentaglio la continuità dell'attività aziendale e si prevede viceversa, durante l'esercizio in corso 2024, e negli anni 2025 e seguenti il mantenimento della soglia di ricavi prevista dall'Art 20 del Testo Unico delle Società Partecipate.

La società, dal 2016 è dotata di un piano della valutazione del rischio e porta in approvazione all'Assemblea la Relazione sul Governo Societario prevista dall' Art 6 comma 2 D. Lgs.n.175/2016. Essendo Job Centre srl una società soggetta a controllo analogo e ad un regime che integra strettamente la relazione di commessa e di controllo con il governo del socio, molti dei rischi possibili sono monitorabili e governabili, restando ovviamente un'alea più generale legata alla sfera delle determinazioni politiche nazionali e locali, al tipo di utilizzo e funzioni concretamente attribuite ed al correlato sistema di risorse.

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

struttura organizzativa (organigramma con indicazione del numero addetti per unità organizzativa)



Organigramma job Centre al 15 10 2025

- Nota: L’organigramma non corrisponde al numero totale dei dipendenti in quanto rispecchia l’organizzazione a matrice del personale della società per cui lo stesso dipendente può coprire mansioni diverse – L’area Impresa e l’Area ricerca e sviluppo, progetti ed accreditamento, utilizzano, in maniera variabile, le competenze di 16 persone. L’area amministrativa si avvale di tre competenze stabili e di un’attività di istruttoria di carattere amministrativo, sulle attività di sviluppo di progetti, che porta lo staff implicato, in quota parte, a circa 6 addetti.

Una risorsa è in distacco da FILSE per il progetto “La Linea Blu “ ed il suo costo è integralmente coperto dal progetto stesso. Dei 20 dipendenti operativi attuali (incluso il dipendente in distacco sindacale) 12 sono donne e 8 uomini, 1 diplomato e 19 laureati. L’età media è 45 anni.

I dipendenti attuali sono: 1 dirigente, 3 primi livelli,16 secondi livelli, compreso il dipendente in aspettativa sindacale. Il costo per la risorsa in distacco da FILSE con contratto a partire dal 01 gennaio e fino al 31 dicembre, è registrato alla voce B7 costi per servizi e riportato nel piano del fabbisogno alla voce 8 “ Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco”

Per il personale non dirigente il C.C.N.L. applicato è quello del Terziario, della distribuzione e dei servizi nel quale l’azienda, per il suo oggetto sociale, naturalmente si inscrive. Le parti normativa ed economica di tale contratto sono entrambe rinnovate in data 01 aprile 2023 con scadenza 31 12 2027.

Non è prevista alcuna forma di premialità per il personale della società. I buoni pasto hanno il valore nominale di 7,00 Euro.

L'attuale contrattazione di secondo livello prevede, in ragione delle diverse e ulteriori responsabilità, per tre dipendenti, inquadrati al primo livello del Contratto Collettivo del Commercio e Terziario, un'indennità pari ad € 3.000,00 lordi annui ciascuno. Tali importi sono da intendersi stabilizzati, nel senso che sono stati oggetto di uno specifico accordo aziendale.

Per il Personale Dirigente, il C.C.N.L. applicato è quello dei Dirigenti Commercio, rinnovato il 12 aprile 2023 con decorrenza retroattiva al 01/01/2023 e scadenza 31 12 2025. Al dirigente, in servizio dal 2002, è riconosciuta la retribuzione tabellare prevista dal C.C.N.L dei Dirigenti del Commercio. I contributi a favore del dirigente ai fondi Negri, Besusso e Previr sono altresì tutti stabiliti dal C.C.N.L. Dirigenti Commercio, nel quale si prevede altresì un concorso del dirigente stesso. Nessuna forma di premialità è erogata al Dirigente.

ORGANICO (TABELLA 6)

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/24	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/25	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/26
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	1			1			1
quadri							
impiegati	12	0		12			12
operai							
totale	13	0		13			13

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/24	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/25	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/26
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti							
quadri							
impiegati	5	3	-1	7	1	-2	6
operai							
totale	5	3	-1	7	1	-2	6

tasso assenza complessivo 2025 14,67%

tasso assenza per ferie 64.50% del tasso di assenza complessivo

NOTE DI COMMENTO RELATIVAMENTE ALLE DINAMICHE DEL PERSONALE

Qualora il contratto di servizio, che aumenta nel 2026, lo consenta anche riguardo agli esercizi 2027 e 2028, delineando un quadro stabile di risorse, si prevede la trasformazione di due contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato.

La prospettiva per le due piattaforme è di lungo periodo; le persone padroneggiano le attività che hanno contribuito a progettare operativamente. Si tratta di un capitale umano fondamentale per lo sviluppo e la qualità dei servizi.

In generale la gestione delle risorse umane è fondata su una visione attenta all'equilibrio tra mezzi ed obiettivi, con particolare riguardo alla consistenza e durata dell'asset fundraising progettuale. Infatti, anche in relazione al d.lgs. n. 175 del 2016 ed alla Deliberazione 80/2017 della Corte dei Conti, Sezione Regionale di controllo della Regione Liguria, possiamo constatare che, se il singolo progetto è comunque soggetto a un termine, l'insieme delle attività progettuali costituisce una componente consolidata che si è mantenuta significativa anche nel 2020, sviluppata nel 2021 cresciuta maniera significativa nel 2023, stabilizzandosi negli anni seguenti. La relazione previsionale aziendale 2026-2028 della Job Centre, contiene ulteriori passi di evoluzione della Società per mantenere sia il livello di fatturato previsto dalle disposizioni del d.lgs.175 del 2016 sia la dimensione di scala sufficiente per il suo corretto funzionamento.

In particolare, la rilevanza dei Progetti per i quali Job Centre svolge un'intensa collaborazione con il Comune di Genova e con gli altri Partners per l'attuazione e l'ottimale realizzazione degli obiettivi, ponendo la presente in house in una posizione di concreto attore nell'ambito del conseguimento dei risultati attesi, consente di ritenere che, sebbene la natura dei progetti abbia una durata limitata nel tempo, il contesto della programmazione in cui si inseriscono assicura a Job Centre stabilità operativa in conseguenza anche dell'incremento costante di attività ad esso attribuite.

La necessità di assicurare l'attuazione degli obiettivi dell'amministrazione sottesi alla realizzazione dei progetti e il contestuale incremento dell'intensità delle attività da svolgere potranno altresì, aldilà delle previsioni attuali, potrebbe richiedere l'assunzione di ulteriori risorse a tempo determinato.

Costo del Personale (Tabella 7)

7.1	**COSTO DEL LAVORO**	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
A	T. indeterminato	617.525,00	668.795,00	673.999,00
	T. determinato	188.274,00	268.022,00	230.130,00
	interinale			
	totale A	**805.799,00**	**936.817,00**	**904.129,00**
B	Collaborazioni			
	totale A+B	**805.799,00**	**936.817,00**	**904.129,00**

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026
COMMERCIO	RINNOVATO 01 04 2023 CON SCADENZA 31 03 2027	17.066,00	20.779,00	3.500,00

(valori al lordo oneri)		consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
risorse contrattazione aziendale	di cui			
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale				
straordinario		13.240,00	15.600,00	16.000,00

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026
COMMERCIO	RINNOVATO 13 04 2023 VALIDO SINO 31 12 2025	2.340,00	3.365,00	3.276,00

(valori al lordo oneri)		consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
risorse contrattazione aziendale	di cui			
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale				

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2025	Prev. 2026	Prev. 2027	Prev. 2028
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE					
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	289.000	655.772	632.890	632.890	632.890
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società					
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile					
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro					
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	101.000	224.836	216.990	216.990	216.990
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	25.000	56.209	54.249	54.249	54.249
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	8.000	23.480	25.000	25.000	25.000
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco		76.335			
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni					
10 Altri oneri					
TOTALE A)	**423.000**	**1.036.632**	**929.129**	**929.129**	**929.129**
B					

1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;		625.398	423.500	423.500	423.500
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;					
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;					
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);		81.700	88.476	88.476	88.476
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);					
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;					
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.					
Totale B)		**707.098**	**511.976**	**511.976**	**511.976**
Totale A-B	**423.000**	**329.534**	**417.153**	**417.153**	**417.153**
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	9	13	13	13	13
Assunzioni					
Cessazioni					
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**13**	**13**	**13**	**13**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)		5	7	6	6
Assunzioni		3	1		
Cessazioni		-1	-2		
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**7**	**6**	**6**	**6**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)		**20**	**19**	**19**	**19**
Margine Operativo Lordo aziendale	**34.000**	**107.222**	**123.043**	**115.174**	**115.174**
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**0,08**	**0,10**	**0,13**	**0,12**	**0,12**

Piano triennale degli investimenti (TABELLA 8)

previsione 2026				previsione 2027				previsione 2028			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA DEL MOLO	10.000	PROPRIE	10.000	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA DEL MOLO	10.000	PROPRIE	10.000	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA DEL MOLO	10.000	PROPRIE	10.000
SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA TECNOLOGIE	5.000	PROPRIE	5.000	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA TECNOLOGIE	5.000	PROPRIE	5.000	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA TECNOLOGIE	5.000	PROPRIE	5.000
ATTREZZATURE VARIE	80.000	PROGETTO LA LINEA BLU									
	95.000		15000		15000		15000		15000		15000

Gli investimenti previsti per il 2026 nel cash flow sono stati indicati nei pagamenti ai fornitori

9. OBIETTIVI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31 12 2025 degli obiettivi gestionali di DUP anno in corso:

stato di attuazione obiettivi Dup anno in corso previsionale al 31/12/2025

OBIETTIVO	GRADO DI RAGGIUNGIMENTO
01 EQUILIBRIO DELLA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE	PREVISTO RAGGIUNGIMENTO AL 100%
02 RISPETTO INDIRIZZI AZIONISTA IN MATERIA DI CONTENIMENTO DEI COSTI DI FUNZIONAMENTO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AI COSTI DI PERSONALE IN APPLICAZIONE DEL D.LGS 175/2016	PREVISTO RAGGIUNGIMENTO DEL RISPETTO DEL PIANO DEL FABBISOGNO MA NON DEGLI ALTRI INDICATORI
03 RISPETTO DEGLI OBBLIGHI SULLA TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE (RIF.TO NORMATIVO LEGGE N. 190/2012. D.LGS N 33/2013 E SS.MM.E II IN LINEA CON QUANTO PREVISTO DALLA DELIBERA ANAC 1134/2017)	PREVISTO RAGGIUNGIMENTO AL 100%
04 INCREMENTO FATTURATO	PREVISTO RAGGIUNGIMENTO AL 100%

Così in dettaglio:

Obiettivo 01- Equilibrio della Gestione economico/patrimoniale

Indicatore		Previsione 2025
Risultato d'esercizio non negativo		14.602,00

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

Indicatore		Previsione 2025
Rapporto % tra costi di funzionamento per Servizi (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione non superiore rispetto all'esercizio precedente - Consuntivo 2024 35,80%		44,66%
Rapporto % tra MOL e costo del personale : non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi - media trienni 2011-2013 = 13%		10,34%
Rispetto del Piano del Fabbisogno del personale approvato dall'Ente (Valore di A-B non superiore rispetto a quello calcolato come media del triennio 11-13 pari a 423.000)		329.534,00
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14) inferiore all'esercizio precedente. Indicatore da calcolarsi al netto dei costi per servizi su progetto Inferiore 913.000		1.197.883,00

Obiettivo 03- Rispetto obblighi di 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

Indicatore		Previsione 2025
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione		100%

Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza		100%
Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list		100%

Obiettivo 04- Incremento fatturato

Indicatore		Previsione 2025
Valore superiore alla soglia del fatturato prevista dall'art. 20 del D.lgs 175/2016		2.050.737,00

Si da evidenza che Il mancato raggiungimento degli obiettivi

a) Rapporto % tra costi di funzionamento per Servizi (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione non superiore rispetto all'esercizio precedente: è determinato da una maggiore previsione di spese per la gestione e la manutenzione del palazzo.
b) Rapporto % tra MOL e costo del personale : non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi: non viene ad essere realizzato perché alcuni progetti (ad esempio quelli di Fondazione Compagnia di San paolo o quelli del Ministero del Lavoro), non consentono di fare margine ma solo di sviluppare attività significative;
c) Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14) inferiore all'esercizio precedente: Questo obiettivo non viene raggiunto in quanto sono aumentati i costi del personale utilizzati sui progetti.

Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026-2028 per la definizione degli obiettivi di DUP

L'obiettivo di bilancio è di mantenere il fatturato sopra la soglia dimensionale prevista dal TUSP.I progetti acquisiti, lo sviluppo del *Genova Blue District*, la gestione della *CTE,* l'ampliamento delle reti e collaborazioni, comportano la gestione di due sedi con un impegno supplementare in termini di risorse umane e di servizi. Per questo si propone la modifica dell'indicatore sulle spese di personale riferite al triennio 2011 2013. Anche lo sviluppo di contenuti analogici e digitali e l'organizzazione di eventi come il Festival Blue e Stazione Futuro comporta costi esterni. Le spese per servizi, non dovrebbero essere considerate come un aumento puro di costi di gestione, ma positivamente, come strumento per continuare ad aumentare l'impatto delle azioni e dei progetti. Le premesse complessive portano ad una previsione di sviluppo equilibrato e di progressivo consolidamento della società.

Proposta di sostituzione degli attuali Indicatori :

INDICATORI PRESTAZIONALI DI TIPO TECNICO quali:

- N° bandi nazionali ed europei in collaborazione con il Comune di Genova (attività di predisposizione bandi, gestione progetti, rendicontazione progetti
- N° start up supportate nell'ambito di "Hub2work
- N° partecipanti agli incontri ed eventi nell'ambito di "Hub2work"
-

INDICATORI QUALI QUANTITAVI DI SERVIZIO

- N° adesioni complessive ai bandi per l'innovazione relativi al supporto alle imprese
- N° soggetti coinvolti negli eventi orientativi realizzati [escluso Informagiovani]

Con nuovi indicatori prestazionali di tipo tecnico e quali quantitativi di servizio come:

N° start up imprese e associazioni, soluzioni, valorizzate nell'ambito delle attività dell'expo permanente, festival blue e stazione futuro	Num
N° laboratori e incontri realizzati o facilitati da CTE e Blue District	Num
N° soggetti coinvolti nella governance allargata del blue district e della cte	Num
N° soggetti coinvolti dall'attività di orientamento nell'ambito dei Servizi per l'Università di Genova	Num
N° soggetti coinvolti nelle attività di supporto alla redazione del CV	Num

L'amministratore unico

Nicolò di Tullio

Firmato digitalmente

oggetto sociale (estratto)
attività edilizia e in particolare costruzione, acquisto e vendita di immobili di qualsiasi natura sia propri che degli enti soci, gestione e/o affitto di detti immobili, esecuzione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria; partecipazione a trattative private e pubbliche, licitazioni, gare ed appalti per gli enti soci; promozione e realizzazione della costruzione e successivo mantenimento di una struttura immobiliare, dotata di servizi ed impiantistica, destinata ad ospitare la sede di un mercato generale ortofrutticolo all'ingrosso nel Comune di Genova a Bolzaneto…

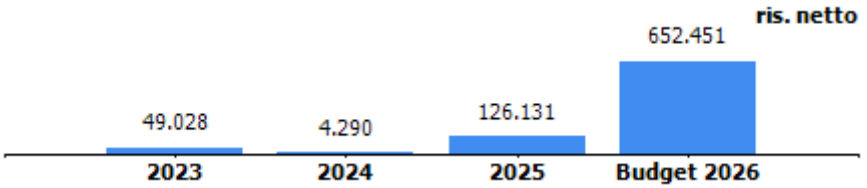
capitale sociale: € 102.391.900,00

soci: comune di genova 100,00%

servizi affidati dal Comune di Genova:
La società gestisce patrimonio immobiliare locato in prevalenza al Comune di Genova

In data 28/05/2020 è stata sottoscritta la convenzione per l'affidamento a S.P.IM. da parte del Comune di Genova dell'incarico di attività connesse alla vendita e alla valorizzazione del patrimonio immobiliare di esclusiva proprietà della Civica Amministrazione con validità dal 01/06/2020 e durata di due anni, rinnovata tacitamente per la medesima durata (validità attuale fino al 31/05/2026).
In data 30/07/2021 è stata sottoscritta con il Comune di Genova la convenzione relativa al "Programma residenziale di social housing delle vie Porro e Campasso" della durata di 25 anni.
carta dei servizi: aggiornata ottobre 2024

risultato netto al 31 dicembre 2025: € 126.131 (preconsuntivo)



SPIM®
presente nel futuro

Relazione Previsionale Aziendale

2026-2028

Genova, 31 ottobre 2025



1 - OVERVIEW

MISSION

S.P.Im. Società per il Patrimonio Immobiliare S.p.A. è una società per azioni "in house" partecipata al 100% dal Comune di Genova con capitale sociale di 102.391.900 euro. Il patrimonio immobiliare ammonta a circa 184 milioni di euro ed è costituito da immobili residenziali locati a canone moderato, immobili residenziali e commerciali destinati alla vendita, immobili strategici come il Matitone, il Mercato ortofrutticolo ed il Mercato dei Fiori di Bolzaneto. Attraverso S.P.Im. il Comune di Genova ha promosso, a partire dal 2001, un innovativo percorso di promozione e di gestione del patrimonio immobiliare comunale, articolato su due linee guida:

- ⇒ gestione del processo di dismissione e valorizzazione del patrimonio comunale disponibile;
- ⇒ realizzazione e promozione di interventi immobiliari al servizio della Civica Amministrazione e dei cittadini, riqualificazione di 127 immobili nelle vie Porro e del Campasso, rifacimento del tetto del Mercato ortofrutticolo di Bolzaneto con il collaudo avvenuto nel mese di giugno 2024, gestione di edilizia sociale a canone moderato di 124 immobili propri e della Civica Amministrazione, ristrutturazione degli immobili di via Prè civici 12 e 14 nell'ambito del Programma PINQuA confluito nel PNRR, acquisizione e valorizzazione dell'ex Cinema Nazionale di Molassana e di Palazzo Galliera;
- ⇒ efficientamento energetico del Matitone cd. "Progetto Gen-Ius"

STRUTTURA SOCIETARIA

La società è partecipata al 100% dal Comune di Genova. S.P. Im è iscritta quale organismo "*in house*" presso l'ANAC ai sensi dell'art. 192 del D.lgs. 50/2016.

A seguito del processo di razionalizzazione delle partecipate degli Enti Territoriali, il gruppo S.P.Im è stato sensibilmente ridotto attraverso fusioni e liquidazioni. Attualmente ha partecipazioni solo in SGM, in quanto la S.V.I. S.r.l., partecipata da S.P.Im. al 100%, ha chiuso la liquidazione il 24/12/2024.

1- Società Gestione Mercato (SGM) S.c.r.l., di cui S.P.Im. detiene il 35% del capitale, ha consentito di dare vita ad un modello di cogestione pubblico–privata del Centro Agroalimentare di Genova che non ha eguali in tutta Italia nel settore di riferimento.

KEY FINANCIAL

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	12.082.268	12.956.240	12.936.693	11.595.499	11.079.895
MOL	5.767.955	4.509.899	4.991.741	5.140.184	5.209.387
risultato netto	4.290	126.131	652.451	826.528	942.717
PN	123.207.369	123.333.500	123.985.981	n.r	n.r
PFN	-47.352.207	-48.982.658	-50.781.883	n.r	n.r
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	5.285.157	5.443.355	5.001.369	5.046.300	5.090.231

2 - PIANO INDUSTRIALE, AZIONI DI PIANO E INDICATORI DI PERFORMANCE

PROSPETTIVE STRATEGICHE

Il Socio Unico ha manifestato la volontà di attribuire a S.P.Im. ulteriore attività di gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, coinvolgendo la Società in nuove iniziative illustrate di seguito. Ciò consentirà a S.P.Im. la prosecuzione dell'attività aziendale in continuità e con soddisfazione economica.

Di seguito, vengono elencati gli obiettivi strategici per il periodo 2026-2028:

1. Interventi di Social Housing

- S.P.Im. S.p.A. è stata promotrice di un importante intervento di Social Housing destinato a rispondere alla richiesta sempre più pressante di alloggi di Edilizia Residenziale Sociale (ERS) a canone moderato. A tal riguardo è stato sottoscritto un accordo con il Comune di Genova – Direzione Politiche della Casa che prevede un contributo con fondi localizzati dalla Regione Liguria da utilizzare per la conversione di 124 alloggi in Edilizia Residenziale Sociale diffusi sul territorio cittadino.

  Relativamente ai primi 106 alloggi il progetto di ristrutturazione è stato suddiviso in due lotti e a dicembre 2021 sono stati avviati i cantieri per entrambi i lotti. Per quanto riguarda il lotto 2, che contava 34 appartamenti, le attività sono stata completate a giugno 2023 mentre per quanto riguarda il lotto 1, che contava 72 appartamenti, i lavori sono stati completati a novembre 2024.

  Mentre per i restanti 18 alloggi, oggetto di un appalto specifico, i lavori si sono conclusi a maggio 2024.

  A luglio 2023 è stato pubblicato da S.P.Im. il bando per la costituzione di una graduatoria di Housing Sociale, valida fino a dicembre 2033. Per partecipare, è necessario iscriversi tramite una piattaforma digitale dedicata, che assegna automaticamente ciascun richiedente alle categorie di Social Housing per le quali possiede i requisiti.

  Il bando si rivolge alle 6 categorie individuate dalla norma Regionale in termini di Social Housing, ovvero: single e coppie under 35, over 65, famiglie numerose, famiglie monogenitoriali e specifiche categorie di lavoratori, assimilabili al mondo sanitario e alle forze dell'ordine.

  È stata sviluppata una piattaforma informatica dedicata alla gestione delle iscrizioni e delle graduatorie, con l'obiettivo di garantire un processo di assegnazione trasparente, accurato ed il più possibile automatizzato. L'accesso alla piattaforma è disponibile tramite un link sul sito istituzionale, ma è comunque possibile presentare domanda in formato cartaceo, per includere anche chi non ha accesso a strumenti informatici.

Le iscrizioni hanno continuato a crescere grazie a una serie di campagne pubblicitarie online e offline su tutto il territorio di Genova e da luglio 2023 ad oggi si sono raggiunti oltre 1.350 iscritti.

Da settembre 2023 sono stati pubblicati 11 bandi per assegnare 110 alloggi su di un totale di 124 a canone moderato, e i primi contratti sono stati stipulati a dicembre 2023. Ad oggi, 86 alloggi sono stati già assegnati, pari all' 83% del totale pubblicato.

Le pubblicazioni dei bandi hanno interessato le aree di Pontedecimo, Prà, Borgoratti, Sestri Ponente, San Teodoro, Media Valbisagno e Valpolcevera. La pubblicazione dei restanti bandi continuerà nel corso del 2026, con l'obiettivo di completare l'assegnazione dei restanti 14 alloggi entro marzo 2026.

- A seguito del conferimento a S.P.Im. da parte del Comune di Genova di 127 immobili del valore di euro 5.296.425 siti in ***Via Porro e Via Campasso***, con la finalità di realizzare un "Programma residenziale di social housing" rivolto in generale alle diverse categorie di housing sociale e nello specifico prevalentemente a giovani studenti e ad anziani over 65 anni, nel corso del 2022 sono state avviate le attività di riqualificazione nell'ambito del c.d. Superbonus. Per gli immobili di Via Porro 6 i lavori di efficientamento energetico sono stati completati a luglio 2023. A dicembre 2024 sono state completate anche le attività di efficientamento energetico di Via Porro civ. 5 e civ. 11 e Via del Campasso civ. 39 e civ. 41 a seguito delle proroghe concesse legate alla necessità espressa dalla Civica Amministrazione di rendere il maggior numero possibile di immobili accessibili abbattendo le barriere architettoniche.

  È stata inoltre conclusa la ristrutturazione interna degli appartamenti di Via Porro civ. 6 i cui lavori sono partiti nel mese di luglio 2023 ed il completamento degli stessi è avvenuto a maggio 2024.

  A settembre 2024 sono stati consegnati gli appalti di via Porro 5 lavorando in parallelo sugli appartamenti relativi alle Scale A-B-C; ad agosto 2025 è stata data la fine lavori per la Scala B, che contava 14 appartamenti, mentre per la Scala A e C la fine lavori è prevista a dicembre 2025.

  Per via Porro 11 sono stati pubblicati a settembre 2025 i bandi per la ristrutturazione in parallelo degli appartamenti relativi alle Scale A-B-C per i quali è prevista l'aggiudicazione

e l'avvio dei lavori nel mese di ottobre 2025, con previsione di completamento entro dicembre 2026.

Per via Campasso 39 e 41 si è conclusa la progettazione esecutiva e sono in fase di pubblicazione i relativi bandi di gara per l'esecuzione delle opere; è prevista la consegna dei cantieri entro i primi mesi del 2026 e il completamento entro la fine dell'anno.

L'obiettivo è quello di locare le prime unità immobiliari disponibili (Via Porro civ. 5) entro i primi mesi del 2026 mentre le restanti unità entro immobiliari entro la fine del 2026/inizio 2027.

In seguito alla pubblicazione del bando descritto precedentemente, S.P.Im. ha avviato un'iniziativa specifica di Housing Sociale destinata agli studenti universitari, identificati come parte della categoria under 35. Questo intervento si inserisce nel progetto di riqualificazione delle Vie Porro e Campasso, rispondendo all'esigenza di offrire nuovi alloggi per studenti e dottorandi provenienti dall'Italia e dall'estero che scelgono Genova per il loro percorso accademico.

L'Università di Genova ha infatti evidenziato una grave carenza di alloggi per studenti, non sufficiente a soddisfare l'aumento della domanda di chi desidera studiare nella città. La mancanza di appartamenti in affitto e il continuo aumento dei prezzi accentuano ulteriormente questo problema.

Questo progetto mira a offrire appartamenti con stanze arredate a canoni moderati, destinati a studenti, dottorandi e ricercatori under 35.

Grazie alla collaborazione con l'Università di Genova, Aliseo e l'Istituto Italiano di Tecnologia (IIT), è stato possibile assegnare rapidamente le 18 stanze della palazzina pilota di Via Porro 6. Su un totale di 18 inquilini, 4 provengono da diverse regioni italiane e 14 da paesi extraeuropei, tra cui Pakistan, Algeria, India, Russia e Congo; la società, sulla base delle liste di attesa presenti nella propria graduatoria conta di assegnare rapidamente anche le altre stanze previste a Porro 5 e Porro 11.

2. VALORIZZAZIONI E RIQUALIFICAZIONI IMMOBILIARI

- *Palazzo Galliera sito in via Garibaldi*, in posizione strategica nel cuore del centro storico di Genova.

  Ad oggi sono allo studio diverse soluzioni finalizzate o alla valorizzazione o alla alienazione diretta dell'immobile.

  Nel mese di agosto 2023 su incarico del Comune di Genova S.P.Im. ha avviato le attività di regolarizzazione edilizio catastale dell'immobile finalizzate all'acquisizione da parte della società. In data 30 ottobre 2023 è stato perfezionato l'atto di acquisto per un importo di euro 1.750.000, con l'obiettivo della riqualificazione, valorizzazione e cessione dell'immobile stesso.

- Riqualificazione dell'ex *Mercato ovo avicolo di via del Campasso*, immobile di cui è stato conservato il portale vincolato per motivi architettonici, che prevede la realizzazione di una scuola materna, di un impianto sportivo e di un immobile ad uso commerciale per rispondere alle esigenze del quartiere, contribuendo a realizzare un valido polo territoriale per la sicurezza della zona. I lavori di riqualificazione, gestiti direttamente dal Comune di Genova, sono attualmente in corso e verranno completati presumibilmente entro i primi mesi del 2026, in quanto il Comune di Genova ha informato S.P.Im. che i lavori hanno subito dei rallentamenti legati sia ad aspetti operativi che per l'aumento dei costi dei materiali accusato da tutti i cantieri avviati prima del 2022. Inoltre, sono state rappresentate dal Comune di Genova difficoltà tecniche di carattere progettuale ed esecutivo emerse in corso d'opera legate alla realizzazione dell'edificio destinato ad attività commerciale; sono in corso interlocuzioni con il Comune di Genova finalizzate alla risoluzione di detta criticità anche legate a soluzioni progettuali diverse in quanto lo stralcio dal progetto di tale

immobile produrrebbe un mancato provento per S.P.Im., a suo tempo considerato nel quadro economico-finanziario.

- Nell'ambito del Programma PINQuA (Programma Innovativo Nazionale per la Qualità dell'Abitare) confluito nel PNRR sono previsti gli interventi su due immobili siti in ***Via Prè civ. 12 e 14***, in parte di proprietà di S.P.Im., in parte di proprietà del Comune di Genova, da utilizzare per edilizia residenziale di tipo sociale convenzionata a canone moderato. Nel mese di febbraio 2023 è stata bandita la gara di appalto integrato per la progettazione esecutiva e la realizzazione dei lavori; nel mese di luglio 2023 è stata completata la progettazione esecutiva e sono stati avviati i lavori; a settembre 2025 è stata data la fine lavori e si conta di arrivare al collaudo tecnico amministrativo entro fine anno. È poi prevista ad inizio 2026 la pubblicazione del bando finalizzato all'assegnazione degli alloggi a giovani under 35 e giovani coppie.
- Il 21 marzo 2022 S.P.Im. ha sottoscritto un contratto preliminare per l'acquisto di un immobile in ***Via Molassana 37 – Ex Cinema Nazionale***. Si tratta di un edificio di 2 piani il cui piano terra ospitava la platea e la galleria del Cinema Nazionale, al piano secondo si trovano 4 appartamenti. L'atto di compravendita si è perfezionato in data 4 luglio 2022. Ad agosto 2023 sono stati completate le attività di sanificazione/disinfestazione dei locali e l'edificio è stato integralmente sgombrato. È stato completato inoltre lo studio di fattibilità tecnico-economico a maggio 2023 che prevendeva il recupero e la riqualificazione dell'immobile.

  Nel 2024, su input della Civica Amministrazione la società ha avviato l'elaborazione del Progetto di Fattibilità Tecnico Economica (PFTE Nuovo Codice) che è stato completato ad agosto 2024.

  La società ha avviato poi interlocuzioni con gli uffici preposti del Comune di Genova finalizzate alla valorizzazione dell'immobile anche attraverso fondi ministeriali (PON-Metro) ad oggi ancora in fase di definizione.

  In attesa dell'ammissione a finanziamento dell'intervento di cui sopra S.P.Im. ha provveduto a dicembre 2024 ad avviare, su indicazione della Civica Amministrazione, la procedura finalizzate all'ottenimento dei titoli edilizi per l'esecuzione delle opere,

420

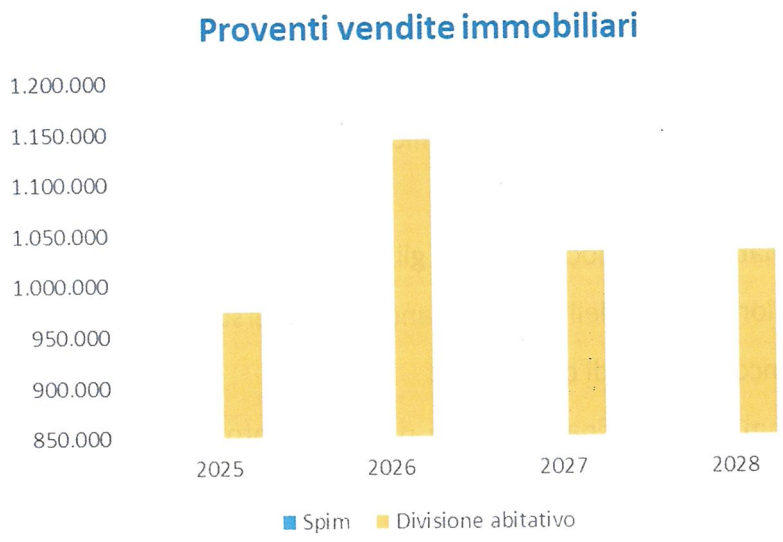
che si è concluso ad aprile 2025 con la Determina Dirigenziale che ha concluso positivamente la Conferenza di Servizi decisoria per l'approvazione del progetto.

- Il progetto di ***Efficientamento energetico del Matitone cd. "Gen-lus"***, di cui fanno parte il Comune di Genova, S.P.Im. ed altri comuni della città metropolitana, è co-finanziato dalla Banca Europea degli Investimenti ed ha come scopo il finanziamento di progetti legati all'efficientamento energetico degli edifici della pubblica amministrazione. L'appalto è stato affidato all'RTI costituito da IREN Smart Solutions ed Engie S.p.A. a seguito di gara pubblica indetta dalla Stazione Unica Appaltante del Comune di Genova. Il completamento delle attività è avvenuto a novembre 2023 ad eccezione della realizzazione del campo fotovoltaico che è stato completato a settembre 2025.

3. Vendite immobiliari

Il processo di dismissione del patrimonio disponibile, avviato nel 2001 e ancora in corso, ha riguardato oltre 4200 unità immobiliari, di cui circa 3600 ad uso abitativo e 600 ad uso diverso. Nel triennio 2026-2028 le vendite sono considerate stabili.

Andamento dei Ricavi da vendite



421

4. MANUTENZIONI STRAORDINARIE E ORDINARIE

- Con la DGC-2020-298 del 17 dicembre 2020 è stata approvata la concessione di un trasferimento in conto capitale euro 524.590 destinato specificatamente all'intervento di manutenzione straordinaria finalizzata alla risoluzione delle infiltrazioni che colpiscono il complesso di Via degli Archi 1-3-5-7-9-11-13-15-17 e 23rr provenienti dal tratto di strada di ***Corso Podestà***. Nel mese di ottobre 2022 è stata completata la progettazione esecutiva; nel mese di febbraio 2023 è stata esperita la gara di appalto la cui procedura è stata completata nel mese di marzo 2023. Non è stato tuttavia possibile avviare i lavori a seguito del ricorso al TAR promosso da alcuni proprietari privati abitanti nella zona. Ad agosto 2023 si è concluso a favore di Soprintendenza/Comune e S.P.Im. la vertenza e pertanto il cantiere è pronto per essere avviato; tuttavia, sono in corso interlocuzioni tra il Comune di Genova e la cittadinanza finalizzate a meglio dettagliare le ragioni dell'intervento che pertanto è stato temporaneamente sospeso.

AZIONI DI PIANO

Le azioni di correzione del conto economico intraprese, o in itinere, sono le seguenti:

⇒ Affidamento in via esclusiva e completa da parte del Socio Comune di Genova della gestione e valorizzazione della totalità del patrimonio immobiliare utilizzando l'esperienza maturata da S.P. Im;

Controllata S.V.I. s.r.l. in liquidazione

La società S.V.I. srl ha sostanzialmente cessato la propria attività nel 2007 ed è stata posta in liquidazione con verbale di Assemblea iscritto al Registro delle imprese di Genova in data 31 dicembre 2007. La controllata S.V.I. srl si è estinta in data 24 dicembre 2024 dopo aver pagato la definizione agevolata della lite tributaria pendente in Corte di cassazione e dopo aver

422

definito anche il procedimento in Corte di Appello relativo alla richiesta di risarcimento di danni che si è definito attraverso una definizione transattiva del contenzioso.

Collegata S.G.M. Società Gestione Mercato s.c.p.a.

S.G.M. è una società partecipata dalla Fedagro/COMAG che riunisce gli operatori grossisti del mercato (40%), da S.P. Im (35%) dalla Camera di Commercio di Genova (25%).

S.P. Im ha locato alla sua collegata l'immobile di proprietà adibito a Mercato Ortofrutticolo di Genova che si estende su un'area complessiva di 82.000 mq. con una superficie coperta di 32.000 mq. di cui il padiglione dell'ortofrutta misura 23.150 mq. Grazie all'accesso immediato alla rete autostradale, alla vicinanza con la piastra logistica e al Porto di Genova, il Mercato Ortofrutticolo di Genova si pone come centro agro- alimentare, dotato di una struttura all'avanguardia e collegato con la rete logistica nazionale e internazionale.

S.G.M. fa parte della rete di imprese denominata "Italmercati", rete che raggruppa i principali centro logistici agro-alimentari d'Italia. Tra le attività della rete Italmercati segnaliamo le strategie volte ad ottenere risparmi sui costi gestionali, p.e. l'acquisto energia elettrica, a favore di tutti i partecipanti della rete; l'accrescimento dell'impatto delle singole imprese attraverso una rappresentanza unitaria dei Mercati aderenti alla rete presso le istituzioni nazionali ed internazionali.

La collegata Società Gestione Mercato ha in corso le procedure per l'ammissione alle agevolazioni del PNRR riservate alla rifunzionalizzazione dei Centri Agroalimentari.

A tal riguardo SGM ha chiesto a S.P. Im la stipula di un nuovo contratto di locazione con la rivisitazione di alcuni aspetti contrattuali.

Il Consiglio di amministrazione ha ritenuto necessaria la pronuncia del Socio Comune di Genova che nella seduta assembleare del 23 marzo 2023 ha approvato la stipula di un nuovo contratto di locazione con decorrenza 1° gennaio 2023 per la durata di 9+9 anni ad un canone annuo omnicomprensivo di euro 1.050.000 con adeguamento Istat al 75% a decorrere dal terzo anno di locazione. Il contratto è stato firmato dalle parti in data 8 agosto 2023.

Nell'anno 2024 è stata concessa un'ulteriore riduzione del canone di locazione, in funzione della perdita di valore del complesso immobiliare conseguente al cantiere ed alle opere della Gronda, per una misura pari a Euro 100.000,00 a decorrere dalla data di effettiva ricezione degli indennizzi avvenuta nel mese di ottobre 2024.

La rendita del Mercato Ortofrutticolo è stata definitiva e di conseguenza, come previsto dal precedente contratto di locazione, tale onere deve essere riaddebitato ad SGM relativamente agli anni 2017-2022, per un importo complessivo pari ad euro 1.167.648. A tal riguardo le società hanno firmato un piano di rientro che prevede il pagamento immediato di euro 267.648 e la parte restante in 18 rate annuali pari ad euro 50.000 a decorrere dal 2023.

La società non consolida il bilancio con il gruppo S.P.Im.

Per il prossimo triennio (2026-2028) si prevede la chiusura degli esercizi con un risultato positivo.

3 – ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI

LIVELLI DI PRODUZIONE / ATTIVITA'

COMPOSIZIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE

Il patrimonio immobiliare gestito da S.P.Im. ammonta a circa 184 milioni di euro, detenuti attraverso proprietà diretta o in locazione finanziaria.

La parte più consistente del patrimonio immobiliare è attualmente locata e si tratta dell'edificio Matitone per un valore di 69 milioni; 64 milioni di euro rappresentano il valore degli immobili a magazzino destinati alla vendita, 9,4 milioni è il valore di 124 immobili oggetto di valorizzazione e destinazione a social housing, 8 milioni è il valore di 127 immobili

424

siti in Via Porro e Via Campasso e 4,2 milioni è il valore del Mercato dei Fiori di ultima costruzione, 22 milioni il Mercato Ortofrutticolo, 4,2 milioni immobili ex RiGenova, 1,9 milioni è il valore dell'immobile Palazzo Galliera.

Il gruppo risulta pertanto fortemente patrimonializzato e consistente anche in relazione all'indebitamento complessivo.

GESTIONE IMMOBILI DI PROPRIETÀ DESTINATI ALLA LOCAZIONE

La Società, in sostanza, si occupa prevalentemente della gestione del suo patrimonio immobiliare destinandone alla locazione la parte più consistente: spiccano fra questi l'edificio di Via di Francia 1, Torre Nord (c.d. "Matitone"), il Mercato Ortofrutticolo di Genova Bolzaneto, ed il Mercato dei Fiori di Bolzaneto.

TORRE NORD: CONTRATTO DI LOCAZIONE CON IL COMUNE DI GENOVA

La Società ha in essere con il Comune di Genova un contratto di locazione pluriennale stipulato nel 2015. Inizialmente la durata del contratto era stata contrattata fino alla data del 30/12/2023 ma la proroga del contratto di leasing di Mediocredito, ottenuta a seguito dell'acquisto della porzione 1-7 piani del Matitone, ha prolungato la scadenza al 31/12/2038. Questo contratto ha come oggetto la locazione di tutti gli spazi destinati ad uffici dai piani 0 a 24 (escluso il piano 8° di proprietà di Irasco) e n. 236 posti auto nella Piastra Ovest. Nel maggio 2018 la Civica Amministrazione ha sottoscritto un nuovo contratto di locazione per i piani dal 21 – 22 - 23; la locazione annua ammonta a 648.000 euro e avrà durata fino al 30/12/2038 e, da luglio 2021, il Comune ha sottoscritto un contratto per locare l'ultimo piano ancora sfitto all'interno della Torre, il 20°, al canone annuo di 212.160 euro con durata fino al 30/12/2038. Dall'anno 2024 è stato ripristinato l'adeguamento Istat, precedentemente sospeso in considerazione dell'eccezionalità della situazione economica e tenuto conto delle esigenze prioritarie di raggiungimento degli obbiettivi di contenimento della spesa pubblica.

PALAZZO GALLIERA: CONTRATTO DI LOCAZIONE CON IL COMUNE DI GENOVA

Con decorrenza febbraio 2024 il Comune ha sottoscritto un contratto di locazione transitoria relativo ai locali ubicati al piano terra del Complesso Immobiliare denominato "Palazzo

425

Galliera" sito in Genova Via Garibaldi 9, con accesso anche da Via Garibaldi 9 attualmente occupato dagli uffici aperti al pubblico del Municipio I Centro Est, al canone annuo di 8.000 euro con durata inizialmente fino al 31/12/2025, successivamente prorogato al 30/06/2026.

CONTRATTO DI LOCAZIONE DEI LOCALI DA ADIBIRE A SERVIZIO DI RISTORAZIONE

Come già menzionato nelle precedenti relazioni nel corso del 2022 la società Mentelocale Srl si è aggiudicata la gara inerente alla locazione degli spazi da destinarsi ad uso ristorazione con un canone annuo pari a euro 113.640.

Il contratto è stato stipulato a luglio 2022 con scadenza a luglio 2034, con l'obiettivo di garantire ai dipendenti del Comune di Genova e agli altri inquilini di Torre Nord la possibilità di godere di un servizio di ristorazione situato all'interno dell'edificio.

In data 10 marzo 2025 la Mentelocale srl ha avviato un procedimento di composizione negoziata della crisi, con lo stralcio del credito vantato da S.P.IM Spa e con recesso anticipato dal contratto di locazione al 31 dicembre 2025 comportando anche minori ricavi e minore liquidità.

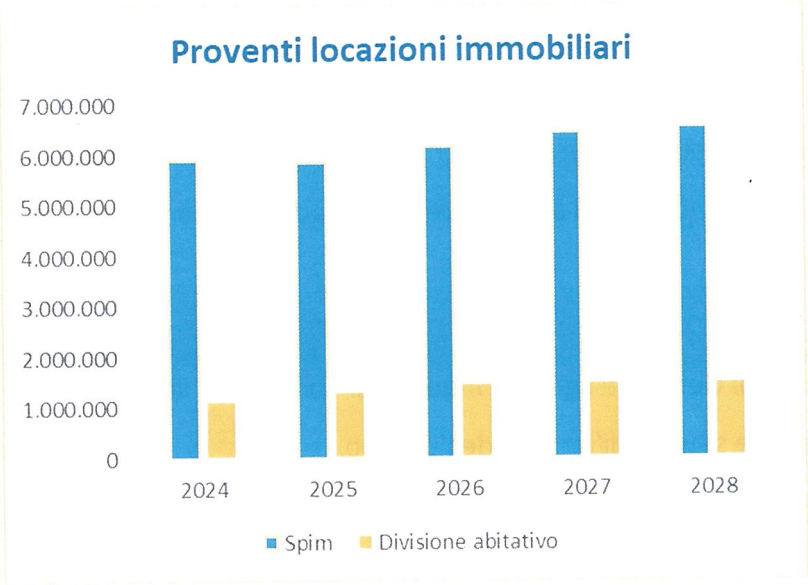
Nel frattempo, è stato predisposto un bando per la ricerca di un nuovo operatore che si è conclusa positivamente, attualmente sono in corso i dettagli economici per la stipula del nuovo contratto.

ALTRI CONTRATTI

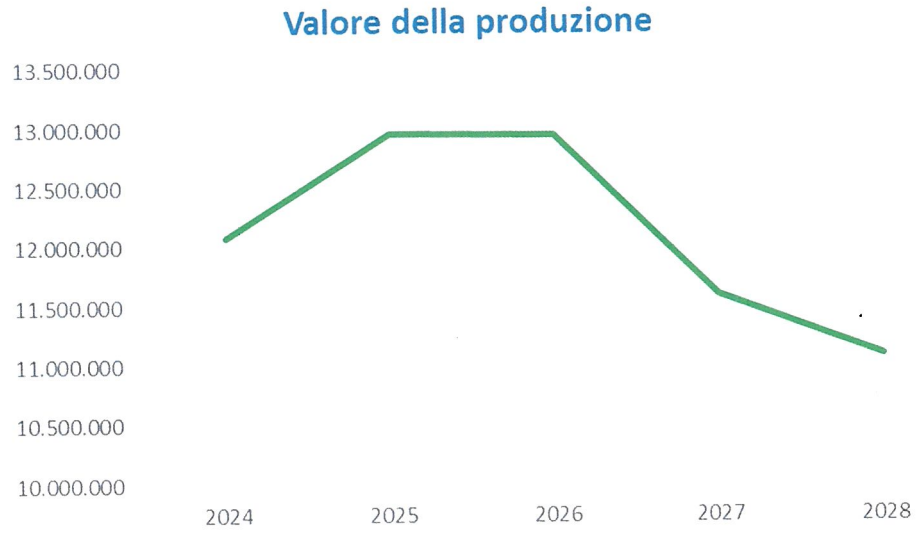
- ⇒ Mamo Snc (subentrato ad Andale Srl): il contratto relativo ad un locale adibito a bar vedrà la fine del primo sessennio a marzo 2031.
- ⇒ Parcheggi: la messa a reddito dei parcheggi di proprietà ha consentito introiti da locazione a clienti privati, prevalentemente dipendenti comunali, pari ad euro 105.000 circa.

426

ANDAMENTO DEI RICAVI DA LOCAZIONE



ANDAMENTO DEL VALORE DELLA PRODUZIONE



427

ANDAMENTO DEI FABBISOGNI DI CASSA

La gestione del gruppo S.P. Im è caratterizzata da consistenti flussi di cassa su base annuale sia in ingresso che in uscita. I flussi di entrata sono conseguenti alle vendite e ai canoni di locazione. I flussi di cassa in uscita sono principalmente rappresentati dagli esborsi a servizio del debito, da quelli relativi alla fiscalità immobiliare e dai numerosi impegni relativi alle iniziative immobiliari del gruppo.

ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO

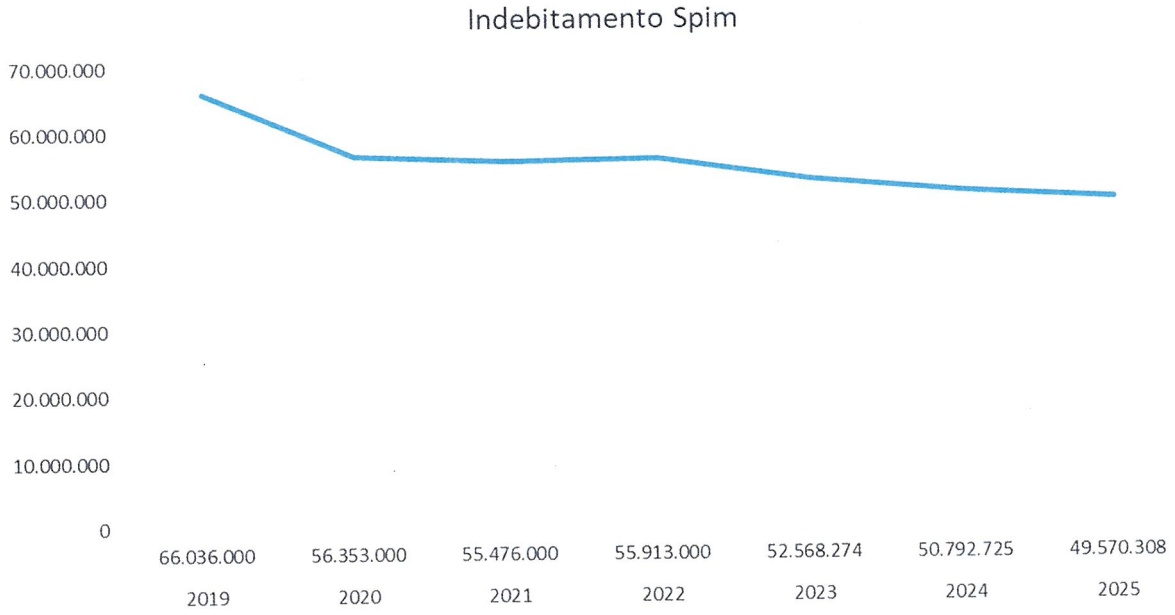
Il gruppo S.P. Im si è posto tra gli obbiettivi di sua pianificazione la diminuzione dell'indebitamento il cui livello si è progressivamente ridotto passando da € 66.036.000 del 2019 a € 49.570.308 al 30.9.2025, con un decremento complessivo pari al 25%.

Di seguito si riportano le tabelle di sintesi dell'indebitamento al 30/09/2025:

Indebitamento S.P.Im. SpA

Mercato Ortofrutticolo Bolzaneto	debito iniziale	rate pagate	residuo capitale	tasso	scadenza	ipoteche
Mutuo BPER	13.750.000,00	4.810.802,52	8.939.197,48	variabile	30/06/2040	27.500.000,00
Mutuo BPER - 2 erogazione	4.750.000,00	1.345.481,17	3.404.518,83	variabile	31/12/2040	9.500.000,00
	18.500.000,00	**6.156.283,69**	**12.343.716,31**			**37.000.000,00**
Mercato Bolzaneto rifacim. Tetto e altri investim.	**debito iniziale**	**rate pagate**	**residuo capitale**	**tasso**	**scadenza**	**ipoteche**
Mutuo BPM	5.000.000,00	304.254,94	4.695.745,06	Euribor 3 mesi/base360 + 2,2%	31/12/2031	10.000.000,00
	5.000.000,00	**304.254,94**	**4.695.745,06**			**10.000.000,00**
Via Molassana 37 ex Cinema - Porro Campasso	**debito iniziale**	**rate pagate**	**residuo capitale**	**tasso**	**scadenza**	**ipoteche**
Mutuo CHERASCO	829.000,00		829.000,00	tasso minimo 2,5	30/06/2035	
	829.000,00		**829.000,00**			
Mercato dei Fiori Bolzaneto	**debito iniziale**	**rate pagate**	**residuo capitale**	**tasso**	**scadenza**	**ipoteche**
Mutuo BPER	3.000.000,00	1.812.446,99	1.187.553,01	fisso 1,30	30/06/2027	no - garantito da Mediocredito
	3.000.000,00		**1.187.553,01**			
Immobile Matitone	**debito iniziale**	**rate pagate**	**residuo capitale**	**tasso**	**scadenza**	**ipoteche**
Lease back Intesa Sanpaolo	70.000.000,00	42.366.440,47	27.633.559,53	Fisso 3,4999	30/06/2039	
Lease back Intesa Sanpaolo - interessi raterizzati moratoria '20	595.599,00	198.532,74	397.066,26			
	70.595.599,00	**42.564.973,21**	**28.030.625,79**			
Immobili ad uso abitativo/comm.le	**debito iniziale**	**rate pagate**	**residuo capitale**	**tasso**	**scadenza**	**ipoteche**
Mutuo BPER - Untoria 3	323.740,66	60.830,39	262.910,27	fisso 5,473	30/06/2042	707.257,03
Mutuo BPER - Virgo Potens 1	612.581,32	113.059,34	499.521,98	fisso 4,259	30/09/2044	1.300.000,00
	936.321,98	**173.889,73**	**762.432,25**			**2.007.257,03**
APE credito BPER - Untoria 3	374.630,00	134.663,09	239.966,91	Euribor 3 mesi +1,75%	29/06/2031	751.326,32
APE credito BPER - S. Bernardo 7, etc.	1.000.000,00	360.600,00	639.400,00	Euribor 3 mesi +1,75%	17/09/2032	2.000.000,00
APE credito BPER - Roso 5	190.000,00	58.300,00	131.700,00	Euribor 3 mesi +1,75%	26/11/2035	380.000,00
APE credito BNL 284974 Cosimo 16	295.000,00	235.754,74	59.245,26	Euribor 1 mese +1,20%	31/12/2026	900.000,00
APE credito BNL 284975 Bernardo 28	295.000,00	241.789,61	53.210,39	Euribor 1 mese +1,20%	31/12/2026	900.000,00
APE credito BNL 284976 Croce Bianca 1	1.325.000,00	727.287,31	597.712,69	Euribor 3 mesi + 2,20%	31/12/2028	3.000.000,00
	3.479.630,00	**1.758.394,75**	**1.721.235,25**			**7.931.326,32**
			49.570.307,67			**46.938.583,35**

428



Carta dei Servizi

La carta dei servizi, in vigore dal 2012, è stata revisionata ad ottobre 2024 anche in relazione al nuovo assetto organizzativo. È un patto che esplicita i reciproci diritti/doveri tra società e utenti, documento che nasce come strumento per:

- fornire agli utenti informazioni chiare sui servizi erogati;
- stabilire nel dettaglio i servizi ai quali hanno diritto ed i limiti delle loro aspettative nei confronti della società;
- garantire un impegno vero e formale nel rispetto della conformità del servizio reso agli standard di qualità definiti dall'organizzazione e dalle normative di riferimento;
- Promuovere un miglioramento continuo del servizio in ragione delle attese degli utenti;
- Sostenere un rapporto di partecipazione degli utenti;
- Far emergere la professionalità delle sue persone;
- Favorire il benessere ed il senso di appartenenza dei dipendenti che lavorano nell'azienda.

429

4 – BUDGET

Il piano triennale presentato trova la sua soddisfazione economica nell'esercizio 2025, in continuità negli esercizi 2026 e 2027 dove si registrano canoni di locazione a pieno regime.

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	8.197.503	8.138.384	8.762.934	8.945.791	9.035.429
proventi immobiliari	7.030.678	7.163.384	7.618.434	7.913.292	8.002.930
vendite immobili	1.166.825	975.000	1.144.500	1.032.499	1.032.499
.....					
Var. delle rimanenze di prodotti	-287.221	1.721.706	1.733.752	215.751	-384.249
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi	4.171.986	3.096.150	2.440.007	2.433.957	2.428.715
Totale valore della produzione	**12.082.268**	**12.956.240**	**12.936.693**	**11.595.499**	**11.079.895**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	832.342	2.552.314	2.596.119	1.154.436	554.606
Servizi di cui :	2.756.198	3.145.179	2.579.011	2.573.491	2.569.063
Spim	1.891.006	2.218.249	1.712.039	1.716.424	1.721.888
Tono	865.192	926.930	866.972	857.067	847.175
.....					
Godimento beni di terzi	10.958	10.958	10.958	10.958	10.958
Personale	646.476	692.509	721.779	723.058	723.058
Ammortamenti e svalutazioni	2.116.987	2.164.680	2.175.260	2.188.424	2.201.375
Variazione rimanenze					
Accantonamenti per rischi		31.369	20.730	26.378	27.481
Altri accantonamenti					
Oneri diversi di gestione	2.068.339	2.045.381	2.037.085	1.993.372	2.012.823
Totale costi della produzione	**8.431.300**	**10.642.390**	**10.140.942**	**8.670.117**	**8.099.364**
Risultato operativo (A-B)	**3.650.968**	**2.313.850**	**2.795.751**	**2.925.382**	**2.980.531**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**5.767.955**	**4.509.899**	**4.991.741**	**5.140.184**	**5.209.387**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	7.127	30.003	25.003	20.003	15.003
Interessi ed oneri finanziari diversi	-2.051.111	-1.872.345	-1.640.729	-1.529.472	-1.423.924
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**-2.043.984**	**-1.842.342**	**-1.615.726**	**-1.509.469**	**-1.408.921**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni	-1.304.691				
Totale rettifiche di attività finanziarie	**-1.304.691**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**302.292**	**471.508**	**1.180.025**	**1.415.913**	**1.571.610**
Imposte sul reddito	298.002	345.377	527.574	589.385	628.893
Utile (Perdita) di esercizio	**4.290**	**126.131**	**652.451**	**826.528**	**942.717**

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**126.618.800**	**126.178.891**	**126.171.029**
Immobilizzazioni immateriali	765.029	680.098	641.914
Immobilizzazioni materiali	125.742.328	125.387.350	125.417.672
Immobilizzazioni finanziarie	111.443	111.443	111.443
Attivo circolante	**75.364.919**	**74.186.350**	**75.320.518**
Rimanenze	63.811.330	65.533.037	67.266.789
Crediti	8.113.071	8.094.313	7.686.483
verso clienti	1.112.876	1.264.892	1.445.812
verso imprese controllate			
verso controllanti	3.062.156	3.062.156	2.523.404
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	75.838	75.838	75.838
altro	3.862.201	3.691.427	3.641.429
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	3.440.518	559.000	367.246
Ratei e risconti	**295.279**	**251.392**	**1.141.392**
Totale attivo	**202.278.998**	**200.616.633**	**202.632.939**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**123.207.369**	**123.333.500**	**123.985.981**
Capitale sociale	**102.391.900**	**102.391.900**	**102.391.900**
Riserva legale	**137.744**	**137.744**	**137.744**
Altre Riserve	**20.673.435**	**20.673.435**	**20.673.435**
Utili (perdite) portati a nuovo		**4.290**	**130.421**
Utile (perdita) dell'esercizio	**4.290**	**126.131**	**652.481**
Fondi rischi e oneri	**11.620.379**	**11.651.748**	**11.672.477**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**273.710**	**312.160**	**353.160**
Debiti	**54.552.181**	**52.980.119**	**54.568.469**
verso banche/finanziatori	**50.792.725**	**49.541.658**	**51.149.129**
verso fornitori	**1.232.365**	**1.237.908**	**1.205.095**
verso imprese controllate			
verso controllanti	**1.139.758**	**826.912**	**826.912**
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro	1.387.333,00	1.373.641,00	1.387.333,00
Ratei e risconti	**12.625.360**	**12.339.105**	**12.052.850**
Totale passivo e patrimonio netto	**202.278.998**	**200.616.633**	**202.632.939**

	FORECAST 2026
	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**559.000**
ATTIVITA' OPERATIVA	
INCASSI	
da Comune di Genova	5.001.369
da altri clienti per vendite e prestazioni	3.732.649
Altri	2.440.007
Totale incassi	**11.174.025**
PAGAMENTI	
Comune di Genova	0
Fornitori	1.800.000
Personale	721.779
Imposte/Tasse	2.882.000
Altri	1.900.000
Totale pagamenti	**7.303.779**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**3.870.246**
ATTIVITA' INVESTIMENTO	
INCASSI	500.000
PAGAMENTI	2.300.000
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**-1.800.000**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO	
Incassi da finanziamenti	3.171.000
Pagamenti per rimborso finanziamenti	5.433.000
Altri incassi	0
Altri pagamenti	0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**-2.262.000**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**-191.754**
SALDO FINE PERIODO	**367.246**

433

Come già esposto nelle precedenti relazioni di chiusura di bilancio, gli anni 2025 e parzialmente per il 2026 si registrano ancora elevati costi di realizzazione derivanti dalle conclusioni delle operazioni Social Housing e acquisizione di nuovi investimenti previsti dal piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari del Comune di Genova. Per far fronte alla conseguente diminuzione dei flussi finanziari la Società chiederà nei primi mesi dell'anno 2026 un'integrazione del finanziamento già richiesto nell'anno 2025 con la Banca Cherasco, per la prosecuzione dell'attività di gestione degli immobili in Social Housing.

5 – FATTORI DI RISCHIO

L'elaborazione degli obiettivi strategici per il triennio 2026-2028 deve tener conto degli elementi di criticità ipotizzabili per lo scenario esterno di riferimento e presenti nella situazione interna delle società del gruppo.

Per quanto riguarda lo scenario esterno di riferimento è ipotizzabile:

- ⇒ Un mercato immobiliare che potrebbe attraversare un periodo di incertezza a seguito degli aumenti dei tassi di interessi relativamente alle accensioni dei mutui per la casa
- ⇒ Il permanere di una elevata fiscalità immobiliare a fini patrimoniali.
- ⇒ Effetti economici derivanti dall'aumento eccezionale dei prezzi dei materiali da costruzione in conseguenza della grave crisi internazionale.

Per quanto riguarda le criticità dovute a dinamiche interne aziendali si registra:

- ⇒ Una forte incidenza sui costi totali di costi incomprimibili e la cui dinamica è esterna al controllo del gruppo, quali i costi finanziari e fiscali.
- ⇒ Incremento dell'incidenza dei costi di manutenzione straordinaria sugli immobili dovuta al progressivo invecchiamento del patrimonio immobiliare.
- ⇒ Un basso valore della redditività degli immobili ad uso abitativo che, oltre ad essere locati a canoni di tipo sociale.
- ⇒ Ritardi nella realizzazione dei progetti di riqualificazione o valorizzazione per complessità amministrative o tecniche.

434

- ⇛ Occupazioni abusive o utilizzi impropri degli immobili, con rischio di contenzioso e perdita di redditività.
- ⇛ Immobili non pienamente utilizzati o sottoutilizzati, che generano costi senza benefici economici o sociali.
- ⇛ Possibili contenziosi con fornitori o imprese appaltatrici.
- ⇛ Rischi di non conformità urbanistica o catastale sugli immobili gestiti.

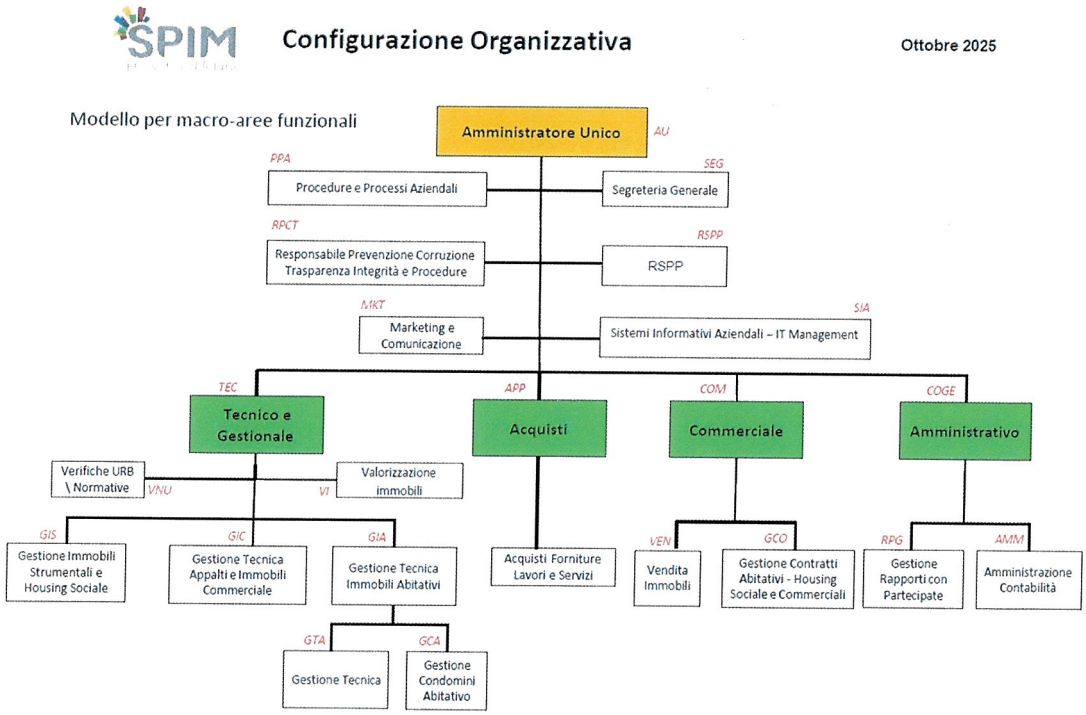
I risultati dell'attività di monitoraggio inducono l'organo amministrativo a ritenere che non sussistono particolari criticità che possano compromettere l'attività aziendale, nei prossimi 12 mesi.

435

6 – ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPO PREVISTI

ORGANIGRAMMA AZIENDALE E INQUADRAMENTO DEL PERSONALE

La società è attualmente organizzata in quattro settori funzionali.



La società, alla data del 31 dicembre 2025, avrà 12 dipendenti a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato, oltre a 1 Stagista. A maggio 2025 si è concluso il rapporto interinale precedentemente indicato come lavoro flessibile.

Nel 2026 si prevede di procedere, in previsione dell'avvio delle nuove attività sopra descritte, ad un'assunzione a tempo determinato nel settore amministrativo, ed una trasformazione a tempo indeterminato sempre nel settore amministrativo, pertanto la Società al 31.12.2026 avrà 15 dipendenti. Nel 2027 si prevede di procedere alla trasformazione a tempo indeterminato della risorsa dell'ufficio tecnico, motivata dalla gestione manutentiva degli innumerevoli immobili a seguito della cessazione dei cantieri.

436

Le trasformazioni e le assunzioni si sono rese necessarie a seguito

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti							
quadri	1			1			
impiegati	11			11	1		
operai							
totale	12	0	0	12	1	0	13

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti							
quadri							
impiegati	2	1	-1	0	1	-1	
operai							
totale	2	1	-1	2	1	-1	2

Di seguito i costi del personale del triennio 2026/2028:

COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
T. indeterminato	575.363,00	627.528,00	664.761,00
T. determinato	49.525,00	54.852,00	57.018,00
interinale	21.588,00	10.129,00	
totale A	**646.476,00**	**692.509,00**	**721.779,00**
Collaborazioni			
totale A+B	**646.476,00**	**692.509,00**	**721.779,00**

CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
	01/04/2023-31/03/2027	21.319,00	13.199,00	13.199,00	Anno 2024 contratto rinnovato

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui				
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale				
straordinario				

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui				
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale				

	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2025	Prev. 2026	Prev. 2027	Prev. 2028
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE					
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	413.358	498.947	525.548	526.000	526.000
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società					
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	30.891	10.129			
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro					
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	125.408	144.983	155.231	156.058	156.058
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	37.651	38.450	41.000	41.000	41.000
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	46.341	24.900	26.400	26.400	26.400
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco					
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	3.009	2.500	5.000	5.000	6.000
10 Altri oneri					
TOTALE A)	**656.658**	**719.909**	**753.179**	**754.458**	**755.458**
B					
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;					
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	3.009	2.500	5.000	5.000	6.000
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;					
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);		34.518	47.717	60.916	60.916
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);					
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;					
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.					
Totale B)	**3.009**	**37.018**	**52.717**	**65.916**	**66.916**
Totale A-B	**653.649**	**682.891**	**700.462**	**688.542**	**688.542**
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	11,33	12	12	13	14
Assunzioni	0,67		1	1	
Cessazioni	0,33				
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**12**	**13**	**14**	**14**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)		2	2	2	1
Assunzioni	0,33	1	1		
Cessazioni		1	-1	-1	
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0,33**	**2**	**2**	**1**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**12,00**	**14**	**15**	**15**	**15**
Margine Operativo Lordo aziendale	15.333	4.509.899	4.991.741	5.140.184	5.209.387
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**0,02**	**6,26**	**6,63**	**6,81**	**6,90**

438

Il contratto applicato al personale è quello del commercio scaduto in data 31 dicembre 2019 è stato rinnovato ad aprile 2024.

L'azienda non applica contrattazione integrativa aziendale.

Storicamente l'azienda non richiede prestazioni di lavoro straordinario e riconosce ai dipendenti il fringe benefits dei buoni pasto.

Il piano industriale per il triennio 2026-2028:

- ⇛ Non prevede modifiche all'assetto organizzativo come indicato a pagina 22;
- ⇛ non prevede l'assunzione di personale con inquadramento dirigenziale;
- ⇛ non prevede esborsi per lavoro straordinario;
- ⇛ ha introdotto un regolamento aziendale al fine dell'erogazione del welfare.

Modello Organizzativo

A seguito della riorganizzazione societaria, resasi necessaria a partire da gennaio 2018 e al conseguente variato assetto dell'Organigramma societario, il Modello Organizzativo aziendale ha subito un'importante revisione che ha portato all'emissione della versione aggiornata in data 31 agosto 2018 e presentata al Consiglio di amministrazione della società nella seduta del 21 settembre 2018. Risulta quindi adeguata a quanto previsto dalla legge 190/2012 e più in generale da quanto previsto dalla cosiddetta normativa "anticorruzione e trasparenza". Tuttavia, è stato avviato nel 2025 un aggiornamento del Modello Organizzativo al fine di recepire eventuali variazioni dell'assetto societario e adeguamenti normativi.

Dotare la Società di un Modello Organizzativo atto a prevenire i reati, costituisce una scelta strategica per la Società stessa e per il Socio, con la possibilità di:

- ⇛ poter perfezionare l'organizzazione interna, ottimizzando la suddivisione di competenze e responsabilità;
- ⇛ poter assicurare il rispetto degli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 231/2001, ogni qualvolta ciò venga richiesto nell'ambito dei rapporti contrattuali (es. gare pubbliche);
- ⇛ diventare un valido strumento di sensibilizzazione nei confronti di tutti coloro che operano nella o per conto della Società o che con la stessa intrattengono comunque rapporti (clienti, fornitori, partners, collaboratori a diverso titolo), affinché adottino

439

sempre comportamenti leciti e corretti, tali da evitare il rischio di commissione dei reati contemplati nel D. Lgs. n. 231/2001;

⇒ migliorare l'immagine presso i clienti, il mercato e verso terzi in generale.

Al fine di rendere immediatamente chiaro il ruolo e le responsabilità di ciascuno nell'ambito del processo decisionale aziendale, S.P. Im ha definito l'Organigramma nel quale sono specificate:

⇒ le aree in cui si suddivide l'attività aziendale;

⇒ le linee di dipendenza gerarchica dei singoli enti aziendali;

⇒ i soggetti che operano nelle singole aree e il relativo ruolo organizzativo.

Secondo le indicazioni normative, il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di S.P.Im. prevede una serie di principi, procedure e disposizioni, in grado di assicurare un efficace sistema di controllo secondo criteri di specificità, ma anche di adeguatezza nel tempo, per far sì che l'organizzazione aziendale sia sempre attuale rispetto all'evolversi dell'attività esercitata.

In applicazione a quanto disposto dal decreto stesso, la Società ha provveduto a redigere il Codice Etico e a nominare l'Organismo di vigilanza monocratico.

La società è dotata del sito aziendale: www.spimgenova.it.

In ultimo, la società sta portando avanti un'importante attività di rinnovamento digitale che comporterà la sostituzione dell'attuale software di contabilità con una nuova piattaforma informaticamente avanzata che sfrutta l'intelligenza artificiale per l'ottimizzazione dei processi contabili e l'ottimizzazione delle risorse.

7 – PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

DESCRIZIONE INTERVENTO	2026	2027	2028
MATITONE	350.000	350.000	350.000
CADIGHIARA	56.350	300.000	-
MERCATO DEI FIORI	-	-	-
IMPERMEABILIZZAZIONE CORSO PODESTA'	890.000	-	-
EX CINEMA NAZIONALE	1.900.000	1.500.000	1.200.000
	3.196.350	**2.150.000**	**1.550.000**

DESCRIZIONE INTERVENTO	2026	2027	2028
LAVORI EDILI	30.000	30.000	30.000
PRATICHE EDILIZIE/CATASTALI/APE/PERIZIE	6.000	6.000	6.000
SERRAMENTI + FABBRO	30.000	30.000	30.000
IMPIANTI IDRICI	15.000	10.000	10.000
IMPIANTI DI GAS E RISCALDAMENTO	30.000	30.000	30.000
IMPIANTI ELETTRICI + ANTENNA TV + MONTASCALE	15.000	15.000	15.000
PULIZIE IMMOBLI + VERDE	30.000	20.000	20.000
RIFACIMENTO COPERTURA VIRGO POTENS 2D E SISTEMAZIONE LOCALE COMMERCIALE 1A	26.000	15.000	-
IMPIANTO ACQUE NERE SS. TRINITA' 5	30.000	15.000	-
SAN BIAGIO 56	50.000	350.000	250.000
RESTAURO SOFFITTO VIA SAN BERNARDO 7/5	4.500	-	-
DEMOLIZIONE E COSTRUZIONE PARCHEGGIO VIA GORIZIA 1	120.000	120.000	-
	386.500	**641.000**	**391.000**

DESCRIZIONE INTERVENTO	2026	2027	2028
RISTRUTTURAZIONE 106	45.000		-
PRE' 12-14	-	-	-
EFFICINETAMENTO ENERGETTICO VIA PORRO E CAMPASSO	205.000	205.000	205.000
RISTRUTTURAZIONE INTERNA VIA PORRO E CAMPASSO + ARREDI STUDENTI	1.535.399	-	
	1.785.399	**205.000**	**205.000**

DESCRIZIONE INTERVENTO	2026	2027	2028
SVILUPPO SOFTWARE GESTIONALI COMUNE DI GENOVA + PPIATTAFORMA HOUSING E MANUTENZIONE GESTIONALI	22.000	22.000	22.000
ADEGUAMENTO INFRASTRUTTURA INFORMATICA E ADEGUAMENTO NUOVO SISTEMA PRIVACY	10.000	10.000	5.000
	32.000	**32.000**	**27.000**

TOTALI	**5.400.249**	**3.028.000**	**2.173.000**

441

8 – PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

L'elaborazione del piano annuale degli acquisti è attualmente in fase di predisposizione. Tuttavia, ad oggi non è ancora stato completato poiché sono in corso le verifiche con i consulenti legali della società relativi alle specifiche modalità di predisposizione dello stesso. Si rileva in ogni caso che nel piano di investimenti triennali sono già ricomprese alcune voci relative agli acquisti, seppur con un grado di dettaglio minore.

9 – OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Per quanto riguarda gli obiettivi strategici (trasversali e specifici) si prevede il raggiungimento degli stessi in attuazione al 31.12.2025. Nello specifico:

Obbiettivi Strategici

A) Accessibilità e finalità sociale

- Garantire alloggi a canoni calmierati per studenti e categorie vulnerabili.
- Promuovere la coesione sociale attraverso politiche abitative e contratti trasparenti.

B) Valorizzazione e tutela del patrimonio

- Mantenere e valorizzare il patrimonio immobiliare preservando la funzionalità e la sicurezza degli immobili.
- Evitare la degradazione degli immobili attraverso manutenzione programmata e interventi di riqualificazione (esempio Via Prè civ. 12 e 14)
- Bilanciare la redditività sostenibile con le finalità sociali (Social Housing)

C) Sostenibilità economica finanziaria

442

- Garantire copertura dei costi di gestione e manutenzione attraverso entrate derivanti da canoni.
- Pianificare investimenti per efficientamento energetico e riduzione dei costi operativi (progetto Gen-ius)

D) Innovazione e digitalizzazione

- Sfruttare sistemi informatici per la gestione delle locazioni pagamenti e monitoraggio degli immobili (GENIUS)
- Migliorare la trasparenza e l'accesso alle informazioni per studenti e cittadini

E) Collaborazioni e integrazioni territoriale

- Coordinare le attività con istituzioni universitarie e altri enti pubblici (vedi a titolo esemplificativo accordo stipulato con AMIU)
- Promuovere partenariati con operatori privati per manutenzione o progetti di riqualificazione urbana

Obiettivi Gestionali

- Gestione efficace della contabilità e controllo di gestione;
- Controllo dei canoni aggiornamenti e rispetto dei limiti fissati per finalità sociali.
- Monitoraggio dei pagamenti gestione tempestiva dei ritardi.

Si dettagliano di seguito gli obbiettivi strategici DUP:

1 - *Equilibrio della gestione economica patrimoniale*

L'esercizio 2025 è previsto chiuda come da preconsuntivo un utile pari a euro 126.311.

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

Rapporto % 626,45 tra MOL e costo del personale è inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi, obbiettivo non raggiunto in quanto nell'anno 2022 il MOL ha registrato un valore elevato a seguito del rilascio fondo rischi (contenzioso Agenzia delle Entrate).

Rapporto % 24,28 tra i costi di funzionamento "B7" ed il valore della produzione

443

è superiore rispetto alla media dei tre esercizi chiusi, obbiettivo non raggiunto in quanto nell'esercizio 2022 si è registrato un valore della produzione elevato a seguito del rilascio del fondo rischi (contenzioso Agenzia delle Entrate).

3 – *Rispetto obblighi di trasparenza ed anticorruzione*

I dati di trasparenza e anticorruzione sono stati pubblicati sul sito della società, obbiettivo raggiunto.

4 – *Aumento delle vendite di beni immobili rispetto all'anno precedente*

Le vendite nell'anno 2025 ammonterebbero ad Euro 975.000 inferiori rispetto all'anno 2024 che risultavano Euro 1.166.825, obbiettivo non raggiunto a seguito della difficoltà di accesso ai mutui bancari da parte degli acquirenti a causa dell'elevato valore degli immobili iscritti a magazzino rispetto al valore di mercato.

5 - *Miglioramento PFN*

La PFN ammonta a euro 48.982.658 peggiorativa rispetto al 2024 che ammontava ad Euro 47.352.207, obbiettivo non raggiunto.

444

SEZIONE OPERATIVA

3 Relazioni Previsionali Aziendali delle Società Controllate

3.1 Società controllate direttamente "in house"

3.2 Società controllate direttamente

3.3 Società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria

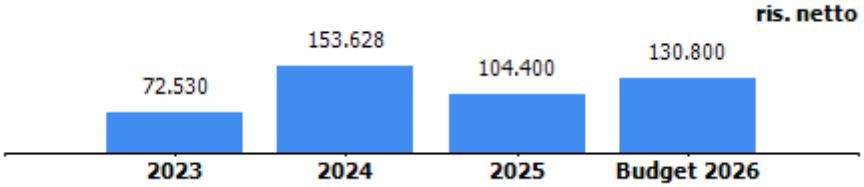
oggetto sociale (estratto)
svolgimento ed esercizio di organizzazione, gestione, esecuzione di servizi di trasporto funebre, onoranze funebri ed ogni altra attività complementare, affine, accessoria e/o connessa, in modo diretto ed indiretto; realizzazione, manutenzione e gestione di sale di commiato, case funerarie, impianti di cremazione; progettazione e gestione cimiteri per animali d'affezione...la società potrà svolgere attività complementari comunque connesse con l'oggetto sociale...

capitale sociale: € 1.985.820,00

soci: comune di genova 100,00%

servizi affidati dal Comune di Genova:
servizio di esecuzione dei funerali dei cittadini indigenti assistiti dal comune

carta dei servizi: 2025



risultato netto al 31 dicembre 2025: € 88.400 (preconsuntivo)

	2024	assestato 2025	previsione 2026
previsione - impegno bilancio comunale (funerali per cittadini indigenti)	42.035	55.000	60.000

Protocollo A.Se.F. N° 1414/2025 del 14-11-2025

A.SE.F.

Azienda Servizi Funebri del Comune di Genova

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2026/2028

Genova, 14 novembre 2025

INDICE

1. OVERVIEW
   - Mission e Vision statement
   - Key Financial (Tabella 1)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE
   - Prospettive strategiche
   - Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo
   - Condizioni/vincoli

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI
   - Livelli di produzione/attività
   - Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi
   - Carta dei servizi, certificazioni di sistemi qualità aziendali e di prodotto

4. BUDGET
   - Conto Economico (Tabella 3)
     - ❖ Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi
     - ❖ Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati
     - ❖ Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente
   - Stato Patrimoniale (Tabella 4)
   - Cash-flow: forecast (Tabella 5)

5. FATTORI DI RISCHIO

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI
   - Struttura organizzativa (organigramma con indicazione del numero addetti per unità organizzativa)
   - Organico (Tabella 6)
   - Costo del personale (Tabella 7)
   - Piano del fabbisogno di personale
   - Note di commento relativamente alle dinamiche del personale

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI (Tabella 8)

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI (Tabella 9)

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
   - Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso
   - Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2024-2026 per la definizione degli obiettivi specifici di DUP

1. OVERVIEW

• Mission e Vision statement

A.Se.F. S.r.l. opera nel settore funerario e gestisce le onoranze e i trasporti funebri in regime privatistico; si occupa, inoltre, dell'esecuzione dei funerali di tipo economico per gli assistiti del Comune di Genova. Per il tipo di attività dell'Azienda, i servizi offerti, rispetto alla formulazione della domanda, devono essere forniti in tempi ristretti (24 – 48 ore dal decesso), anche per i rilevanti aspetti di tipo igienico-sanitario.

All'atto della costituzione, la *vision* aziendale poteva essere definita nel seguente modo:

> Azienda che opera nel settore funebre, in modo trasparente, in grado di fornire ogni tipologia di servizio funebre.

In oggi la *vision* aziendale è la seguente:

> *vision:*
> Azienda che rappresenta un punto di riferimento, certo e h24, per ogni famiglia che subisce un lutto.

In altre parole, quando in una famiglia si verifica un decesso, i dolenti si rivolgono ad A.Se.F. come ad un punto di riferimento certo. Il ruolo dell'impresa e l'insieme delle caratteristiche, che la contraddistinguono in modo univoco, definiscono la:

> *mission*:
> Azienda che opera in modo assolutamente corretto e attento alle esigenze della clientela, che soddisfa in modo sempre più completo attraverso la crescita professionale degli addetti, impiegati in ogni segmento della filiera.
> La formazione professionale caratterizza ogni iniziativa, in quanto funzionale all'elevato livello di qualità dei servizi resi.

Dalla costituzione di A.Se.F. (01.12.2001), le sinergie sono state orientate alla messa a punto delle varie componenti dell'attività aziendale al fine di conseguire, in termini di efficacia ed efficienza, il miglioramento dei servizi prestati, come richiesto dall'Ente proprietario, con particolare riguardo alle caratteristiche di qualità, trasparenza, attenzione al sociale.

Da tale contesto è derivata la profonda revisione del mix tipologico delle componenti che contribuiscono alla buona esecuzione di un servizio funebre, accompagnata da interventi significativi sulle modalità di resa del servizio stesso. I risultati conseguiti nel miglioramento del rapporto qualità/prezzo, con riguardo sia alla tutela dell'utenza, sia all'equilibrio economico dell'Azienda, hanno consentito di mettere a disposizione dei dolenti una gamma di prodotti caratterizzati da livelli di qualità ampiamente differenziati, in modo da fornire risposte adeguate ad utenti con esigenze e disponibilità economiche diverse, nell'ambito di una politica di totale trasparenza.

Il valore presunto della produzione dell'Azienda, per l'anno 2026, ammonta a Euro 11.510.000; tale valore è influenzato dai seguenti fattori:

- tasso di mortalità: è un fattore variabile, in grado di influenzare la gestione dell'Azienda in conseguenza sia della mortalità complessiva, a livello comunale, sia della sua distribuzione sul territorio cittadino;
- quota di mercato dell'Azienda: a parità di risultato, può comportare, in caso di decremento del tasso di mortalità, un minor numero di servizi su cui distribuire i costi fissi;
- fatturato medio per servizio: fattore nell'ambito del quale l'Azienda ha ottenuto buoni risultati, migliorando gradualmente, nel mix dei servizi venduti, l'incidenza di quelli di valore medio e medio-alto rispetto a quelli di fascia bassa. Tali risultati devono misurarsi, peraltro, con la stagnazione economica in atto e la decrescente propensione alla spesa da parte dell'utenza per questo tipo di servizio.

Com'è noto, inoltre, il settore del trasporto e delle onoranze funebri si presta a comportamenti illeciti, volti all'accaparramento dei servizi funebri. Tali comportamenti possono essere attuati da tutti coloro che, in forza della propria professione, entrano in relazione con le famiglie e si trovano, quindi, nella possibilità di orientare la scelta del soggetto a cui affidare le onoranze funebri del proprio congiunto: infermieri, operatori delle camere mortuarie, medici, operatori del 118 e delle case di riposo e di cura, ecc.

Infatti, continuamente, balzano agli "onori della cronaca", nelle varie realtà d'Italia, casi di corruzione che riguardano il settore funebre. Ricordiamo quello emerso a Genova qualche anno fa, per tangenti pagate da un'impresa di onoranze funebri di piccole dimensioni ad alcuni addetti alle camere mortuarie dell'Ospedale San Martino, in cambio di informazioni relative alle salme presenti.

- **Key Financial**

KEY FINANCIAL	consuntivo anno 2024	preconsuntivo anno 2025	previsione anno 2026	previsione anno 2027	previsione anno 2028
valore produzione	12.052.421	11.166.900	11.510.000	11.635.000	11.7104.000
MOL	1.010.352	707.900	654.000	695.000	780.000
risultato netto	153.628	104.400	130.800	88.800	53.600
PN	5.410.849	4.515.249	3.646.049	3.669.449	3.678.649
PFN	6.950.066	6.260.837	2.732.278	1.307.497	375.404
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	42.000	57.000	50.000	50.000	50.000

2 - PIANO INDUSTRIALE ED ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

- **Prospettive strategiche**

Nell'attuale scenario competitivo, per raggiungere gli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione 2026, sono previsti interventi che coinvolgono tutti i settori aziendali, mirati:

- alla crescita professionale e alla conseguente efficienza commerciale, al fine di rendere servizi sempre più completi e personalizzati.

Al riguardo il personale amministrativo ha seguito corsi di formazione specifici nell'ambito delle seguenti aree tematiche:

- normativa e lavoro;
- trasparenza e anticorruzione;
- controllo e gestione;
- gestione economica.

Inoltre tutti i dipendenti hanno partecipato ad un corso riguardante il "Nuovo Codice della Strada".

Sono stati somministrati i corsi di sicurezza obbligatori al personale interessato.

Gli operatori funebri di recente assunzione hanno seguito corsi per lo svolgimento dei servizi fuori comune.

Si precisa che molti corsi tra quelli indicati sono stati finanziati da Fondimpresa ed altri sono stati somministrati da personale interno, con notevole risparmio in termini di efficienza economica ed organizzativa.

L'Azienda, di concerto con le OO.SS., ha già presentato un progetto formativo per l'anno 2026 per il quale è stato richiesto un accesso ai fondi di Fondimpresa.

Come noto, la Legge regionale n. 15 del 10 luglio 2020 e relativa Delibera attuativa del 23/05/2024, hanno previsto corsi obbligatori per tutti i dipendenti del settore funerario (responsabile per la conduzione attività/addetto alla trattazione degli affari – operatore funebre/necroforo/addetto al trasporto funebre). I corsi sono stati avviati nell'anno 2025 e tutti i dipendenti interessati hanno completato la formazione prevista, conclusasi con una verifica finale ed il rilascio di un attestato di frequenza e profitto per i 25 operatori funebri e 15 addetti alla Rete commerciale. Entro la fine dell'anno tutti i neoassunti concluderanno i corsi, al fine di garantire il pieno adempimento degli obblighi formativi.

- alla digitalizzazione delle procedure: l'Azienda sta proseguendo nel completamento di tale percorso, che ha coinvolto tutti gli Uffici amministrativi, con lo scopo di ottenere un'organizzazione aziendale più dinamica. Ciò sta portando benefici in termini di gestione delle risorse e di risparmio dei costi di gestione.

L'iter di automatizzazione della trasmissione dei documenti ai clienti, iniziato nel 2024 con la spedizione della fattura via email, è stato completato con l'invio del questionario di *customer satisfaction,* con buoni risultati in termini di risposta.
È attualmente in fase di studio la possibilità di procedere alla sottoscrizione dell'ordine cliente attraverso la firma grafometrica o elettronica, con invio dei documenti in formato digitale.
Il processo di pagamento attraverso la piattaforma PAGOPA, in conformità alle disposizioni normative, ha determinato una maggiore fruibilità del sito internet da parte dei clienti, con risparmio di risorse nei processi di gestione degli incassi;

- alla redditività dei servizi, finalizzata a compensare il fisiologico aumento dei costi e la flessione della mortalità, con conseguente riduzione del numero dei funerali;

- all'incremento del "Fondo impegno sociale", costituito ed utilizzato in base ad un apposito Regolamento aziendale, allo scopo di offrire ad un maggior numero di famiglie funerali a prezzi molto contenuti, con scontistiche differenziate sulla base del reddito familiare (situazione ISEE). Per l'anno 2026 si ritiene di continuare in questa direzione;

- all'incremento della quota di mercato: l'ingresso di aziende di piccole dimensioni, che utilizzano modalità di approccio particolarmente aggressivo nei confronti della clientela, con maggiore flessibilità nell'utilizzo di personale ed attrezzature, ha progressivamente eroso le percentuali sulle quali si erano assestate le aziende maggiormente strutturate. Nell'anno 2023 la quota di mercato di A.Se.F. si è assestata sulla quota di mercato pre-Covid e progressivamente, negli anni, si è registrando un ulteriore incremento. Nel corrente anno, dopo un decremento registratosi nel periodo primaverile ed estivo, si sta assistendo ad un lento ma costante aumento della quota;

- all'attenzione sulle azioni di *marketing*: dal due ottobre scorso è partita la nuova campagna pubblicitaria di A.Se.F. che racconta, attraverso immagini di solidi valori, la storia dell'Azienda dal 1909 ad oggi. La diffusione del messaggio, che abbraccia tutto il territorio genovese, avviene tramite locandine su arredo urbano, vetrofanie e bus, oltre ad alcune uscite sulla pagina di Genova dei maggiori quotidiani. Nel corso del corrente anno, A.Se.F. ha proposto campagne *advertising* su *social media* (*Facebook* e *Instagram),* a rotazione su temi inerenti i servizi proposti. Attraverso questi canali è possibile raggiungere la platea di coloro che sono connessi ai *social, s*eguono i nostri profili e, spesso, li condividono aumentandone la visibilità. Gli algoritmi di *Facebook* e *Instagram*, inoltre, attraverso i post, moltiplicano la diffusione del logo aziendale contestualmente alla conoscenza dei servizi offerti, alle iniziative intraprese, ai valori etici, alle testimonianze dei partner. In questo senso, ogni utente raggiunto dai nostri post potrà ricordarsi, nel momento del bisogno, del "*modus operandi*" di A.Se.F.

Nel corso del 2025 sono state anche inserite campagne *advertising* sponsorizzate, all'interno del motore di ricerca Google, dal quale è possibile accedere direttamente ai contatti A.Se.F.;

- al consolidamento del servizio denominato "*A.Se.F. for pets",* offerto dalla Società a partire da settembre 2022, che garantisce il ritiro delle spoglie dell'animale e la cremazione. A.Se.F. assicura la cremazione singola e personalizzata, con possibilità di assistere alla stessa, anche da remoto, e successiva consegna delle ceneri, in urne base o di maggior pregio, a scelta del proprietario. Per coloro che non fossero interessati al servizio personalizzato, è prevista la cremazione senza restituzione delle ceneri. La richiesta si è attestata su una media di oltre una cremazione al giorno, con un incremento rispetto agli anni precedenti di circa il 25%, all'anno precedente di circa il 30%, con un aumento significativo della cremazione personalizzata (65%) rispetto alla collettiva (35%).
  Allo scopo di realizzare un forno crematorio per animali in proprio, evitando il ricorso all'attuale crematorio nel Comune di Rho, dopo ampie ricerche, nei mesi scorsi, è stato individuato il sito adatto ed è stato stipulato il contratto di locazione per un immobile sito nella periferia genovese. Al momento, sono in corso le procedure l'adeguamento dei locali allo scopo, l'acquisto del forno e delle relative attrezzature.

- all'implementazione del servizio funebre personalizzato attraverso un professionista *cerimoniere*: dal giugno 2022 si è iniziato a proporre la cerimonia laica, della durata di circa quaranta minuti, presso il Tempio Laico del Cimitero di Staglieno o altre sedi scelte dalle famiglie. Sono a disposizione apparati multimediali per la visione di fotografie e filmati e diffusione di musica a ricordo del defunto. È possibile, inoltre, prestare un breve saluto al defunto, della durata di dieci/quindici minuti, per accompagnarlo alla cerimonia, anche religiosa, ovvero direttamente alla sepoltura. Nel corrente anno sono state eseguite circa cinquanta celebrazioni laiche. È inoltre possibile ricorrere alla "tanatoestetica", prassi che, attraverso tecniche di pulizia e trucco, restituisce al defunto un aspetto sereno e dignitoso. Anche in questo caso, A.Se.F. offre questo servizio attraverso il proprio personale, specializzato ed appositamente formato da enti accreditati nel settore funebre.

Più in particolare, gli interventi previsti nel settore commerciale possono essere così delineati:

- l'Azienda ha realizzato un efficace programma di comunicazione interna ed esterna con risorse proprie in possesso di professionalità adeguata. In tal modo è stata perseguita una duplice finalità: da un lato ha puntato a rendere visibili e note alla cittadinanza iniziative di interesse collettivo, dall'altro ha proseguito nella realizzazione del proprio scopo sociale (si pensi, ad esempio, agli importanti interventi eseguiti attraverso il Fondo "A.Se.F. per Genova");

- miglioramento dell'offerta alla clientela, attraverso la proposta di servizi di qualità medio-alta, pur continuando ad assicurare l'effetto calmiere sui prezzi delle diverse fasce economiche dei servizi resi;

- offerta di una vasta gamma di urne cinerarie, sia di tipo economico che di pregio, per il soddisfacimento delle esigenze della clientela che, sempre più frequentemente, sceglie la cremazione;

- impegno al contenimento ed alla razionalizzazione dei costi esterni, pur considerando come si siano registrati aumenti rilevanti delle materie prime e semilavorati, del carburante e delle utenze;

- per quanto riguarda il personale, a conclusione delle rispettive selezioni avviate nell'anno, l'Azienda ha effettuato le seguenti assunzioni:

  - tre addetti alla rete territoriale a tempo pieno e determinato;
  - cinque operatori funebri a tempo parziale e determinato;

È stato trasformato un contratto a tempo parziale a 30 ore, in tempo pieno nel settore operativo e sono stati confermati a tempo indeterminato un impiegato back office, un addetto alla Rete Vendita e un operatore funebre.

Nel corso dell'anno sono intervenute le seguenti cessazioni:

- due operatori funebri per dimissioni volontarie, uno per licenziamento ed uno per scadenza contrattuale;
- tre addetti alla rete territoriale hanno rassegnato le dimissioni volontarie e uno è cessato per scadenza contratto;
- un impiegato *back office* ha cessato per decesso;
- un dirigente ha concluso l'attività per scadenza contrattuale;
- un impiegato di *back office* cesserà, per pensionamento, al 31.12.2025.

- il C.C.N.L. Utilitalia del settore funerario è scaduto il 31.12.2024. Prosegue la fase di studio circa il possibile assorbimento all'interno del C.C.N.L. Ambiente. Tale unificazione, caldeggiata dalla parte sindacale, potrebbe comportare, ove dovesse concludersi con un'integrazione completa, un aumento significativo dei costi, per l'adeguamento dei livelli contrattuali applicabili ai lavoratori e per la diversità di alcuni istituti contrattuali, non completamente sovrapponibili tra i due settori di riferimento;

- interventi di promozione e comunicazione della Carta dei Servizi dell'Azienda. Tale strumento è mirato a:

  - migliorare i servizi resi attraverso la sistematica rilevazione della *customer satisfaction* (a tutt'oggi il risultato della c.s. risulta pari a 8,8 su un totale di 9,00);
  - diffondere l'immagine positiva di A.Se.F. (Azienda etica con ottimo rapporto qualità/prezzo, capace di garantire il livello di qualità promesso al momento del conferimento dell'incarico);
  - tutelare i clienti e l'Azienda stessa, contrastando, anche con iniziative mirate, i comportamenti scorretti da parte della concorrenza (politiche commerciali spregiudicate o oltre i limiti della legalità);
  - garantire la trasparenza della propria attività, anche attraverso il diritto di accesso, nonché garantendo la massima attenzione alle iniziative della clientela come: invio di proposte, richieste, suggerimenti e reclami nelle forme previste, con risposte esaustive e in tempi certi;
  - promuovere il sito internet istituzionale www.asef.it, sempre aggiornato con le nuove tipologie di servizi offerti, allo scopo di fornire informazioni dettagliate e complete.

• Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

Come già indicato nelle precedenti relazioni, con l'approvazione della L.R. n. 15/2020 sono state previste diverse novità:

- la realizzazione delle case funerarie, strutture che possono sostituire, con il consenso dei familiari, le funzioni delle attuali camere mortuarie degli ospedali, degli istituti di cura e della permanenza della salma presso l'abitazione;
- la tumulazione degli animali d'affezione con il proprietario, con la necessità di procedere alla cremazione dell'animale e della conseguente raccolta delle ceneri dello stesso.

A.Se.F., da diverso tempo, sta pianificando la realizzazione di una casa funeraria per la città di Genova, scontrandosi con la difficoltà di reperire aree o strutture adeguate. L'Azienda potrebbe realizzare un'opera così importante per la cittadinanza, avendone le capacità sia sotto il profilo economico – finanziario, sia dal punto di vista operativo – gestionale, ma ad oggi non è ancora stato possibile concretizzare tale progetto poiché non sono state trovati immobili idonei all'uso, nonostante siano state impiegate risorse e competenze per il reperimento degli stessi. Al momento, sono in corso alcune trattative per immobili ritenuti adeguati allo scopo: occorre procedere ad effettuare i dovuti approfondimenti connessi a possibili vincoli che potrebbero compromettere la realizzazione di tale progetto.

Il progetto di un forno crematorio per animali d'affezione risulta, invece, più facilmente realizzabile, per poter rispondere alle esigenze di una cittadinanza sempre più sensibile agli animali da compagnia, considerati veri e propri componenti della famiglia.

Genova è una delle città con il maggior numero di animali domestici (in particolare cani e gatti) in rapporto alla popolazione, per cui l'Azienda sta valutando la realizzazione di tale opera, con caratteristiche adeguate alla tipologia di struttura. L'Azienda ha individuato l'immobile e stipulato il contratto di locazione, redatto un dettagliato piano già sottoposto all'Assemblea dei Soci in occasione dell'approvazione del Bilancio consuntivo 2024 e predisposto il progetto definitivo. Il forno, in fase di realizzazione, verrà installato in area industriale situata nell'area metropolitana genovese. Nel frattempo, al fine di fornire un servizio fortemente atteso dalla popolazione, sta continuando il rapporto di collaborazione con un'azienda che condivide ed applica i principi etici in tema di cremazione di animali d'affezione.

Nel corso dell'anno 2026 sarà terminato l'iter di approvazione dei progetti e completata la procedura di selezione delle Ditte fornitrici, con relativa assegnazione delle forniture dei beni e dei servizi necessari all'avvio delle attività ed alla completa funzionalità della struttura.

- **Condizioni/vincoli**

Com'è noto l'Azienda opera in un settore molto delicato per la fragilità emotiva dei famigliari dei defunti. In tale contesto operano, oltre ad A.Se.F., aziende commerciali dotate di adeguata struttura e organizzazione, più propense ad adottare comportamenti corretti e trasparenti ed altre, più piccole, maggiormente inclini ad utilizzare modalità più aggressive.

La normativa nazionale vigente, ormai datata, necessita di una riorganizzazione per essere in linea con la realtà attuale.

Sul fronte nazionale si attende da molti anni l'approvazione di una normativa, che disciplini l'intero settore. Nel settembre 2018 era stato presentato il Progetto di legge n. 1143, relatrice Foscolo Sara: "Disciplina delle attività funerarie, della cremazione e della conservazione o dispersione delle ceneri", che prevedeva, tra l'altro, il riordino delle competenze e delle attribuzioni degli enti pubblici in materia funeraria, la disciplina dell'attività funebre e dei requisiti dell'impresa funebre e le innovazioni descritte in precedenza (casa funeraria e cimitero per animali di affezione), mentre non veniva affrontato il tema delle detrazioni fiscali per le spese funebri e cimiteriali. Il testo della proposta di legge 1143 (Foscolo), unificato con le proposte di legge n.ri 928 (Brambilla) e 1618 (Pini), il cui iter era in corso presso la Commissione competente dall'ottobre 2019, è decaduto con la fine anticipata della legislatura.

Con l'inizio della XIX legislatura, è stata presentata, il 13 ottobre 2022, alla Camera dei Deputati, una nuova Proposta di Legge d'iniziativa del deputato Vaccari (A.C. 301), recante: "Disciplina delle attività funerarie".

Tale proposta, considerando come, finora, sia stata posta poca attenzione all'ordinamento funerario italiano - tant'è vero che l'ultimo decreto del Presidente della Repubblica è il n. 285 del 10.09.1990 - intende prendere compiutamente atto della significatività sociale ed economica del settore.

La suddetta disciplina fa perno sulle seguenti scelte, che vanno a costituire nuove regole in grado di modernizzare il settore funerario e qualificarlo, in maniera almeno pari a quanto è già stato fatto da tempo in altri contesti europei:

1) Riorganizzare la tipologia di operatori privati cui è consentito svolgere attività funebre: impresa funebre strutturata, agenzia di impresa funebre, centro servizi. Regolazione attività su precisi requisiti di affidabilità, di formazione e di professionalità, di dotazioni strutturali. Tale ristrutturazione dovrebbe consentire non solo il mantenimento del numero degli addetti regolari esistenti, ma anche permettere l'emersione del personale non regolarmente inquadrato.

2) Prefigurare spazi adeguati e dignitosi per l'accoglienza dei defunti e per l'esercizio di pratiche cerimoniali, come la veglia e il commiato, riconoscendo l'insufficienza dell'attuale complesso delle strutture pubbliche e private.

3) Adottare regole che difendano l'effettiva libertà di scelta delle famiglie colpite dal lutto, assicurando loro una corretta informazione nel momento del bisogno o la possibilità di contrarre preventivamente polizze assicurative, per poter con fiducia scegliere in un contesto di maggiore serenità.

4) Riconfigurare il complesso delle attribuzioni pubbliche di settore: le ASL, per quanto riguarda l'ambito funebre, per le sue evidenti implicazioni di ordine sanitario e giudiziario; le nuove Autorità d'ambito territoriale cimiteriale per le città metropolitane o i consorzi di funzioni comunali nei comuni di minori dimensioni per quanto riguarda le gestioni cimiteriali comunali.

5) Combattere il malaffare, garantire le famiglie in lutto, l'attività regolare degli operatori funebri e, al tempo stesso, il trattamento fiscale e tributario delle spese funebri e cimiteriali con norme che comportino:

    a. l'allineamento delle aliquote dell'IVA dell'intero settore funebre e cimiteriale al livello più basso tra quelli consentiti come aliquota ridotta, cioè al 10 per cento, per combattere i diffusi fenomeni di evasione;

    b. un incentivo per le famiglie a diventare alleati dello Stato e non degli operatori irregolari, potendo contare su una detraibilità delle spese funebri e cimiteriali realistica e non figurativa. L'effetto sarebbe quello di ridurre gli scambi di somme "in nero".

6) Regolare in modo omogeneo nel territorio nazionale la scelta della cremazione, divenuta, negli ultimi anni, una pratica in impetuosa crescita in molte zone del Paese, mentre in molte altre aree si lamenta la carenza di impianti, che provoca disagi alle famiglie, costrette a spostare le salme dei propri cari per centinaia di chilometri.

7) Prefigurare la costituzione di imprese a capitale misto pubblico-privato per evitare la dismissione del sistema pubblico gravato dalle restrizioni finanziarie, dismissione che lascerebbe un vuoto pericoloso in quanto la presenza delle imprese pubbliche è di freno al malaffare e all'evasione fiscale.

8) Superare in maniera organica l'attuale quadro normativo, frammentato in normative statali, regionali e comunali, tramite l'emanazione di una regolamentazione statale.

Purtroppo, come si evince dalla consultazione *on line* del sito della Camera dei Deputati, l'iter della suddetta Proposta di legge si interrompe il 22 dicembre 2022, data dell'assegnazione alla XII Commissione Affari Sociali in sede Referente per l'acquisizione dei pareri di competenza.

Sul piano regionale, come già evidenziato nelle precedenti relazioni, nel 2020 è stata approvata la Legge Regionale n. 15 del 10.07.2020: "Disciplina in materia di attività e servizi necroscopici, funebri e cimiteriali e animali di affezione". Le innovazioni previste dalla Legge vanno dai requisiti che devono possedere le imprese funebri per poter operare, agli obblighi formativi per gli operatori funebri ed al possibile ricorso alla tanatoprassi. Una delle novità più significative è sicuramente rappresentata dalla possibilità di costruire Case Funerarie e Sale del Commiato, gestite da soggetti privati che siano imprese funebri, già da tempo presenti in molte altre realtà regionali. Altra importante novità riguarda le ceneri degli animali d'affezione, che possono essere tumulate, purché racchiuse in urne apposite, nei loculi insieme ai proprietari.

La L.R. n. 14 del 09.08.2021, recante "Ulteriori disposizioni di adeguamento dell'ordinamento regionale", a fronte di una proposta di modifica dell'art. 4 della Legge 15/2020, che ha sancito l'incompatibilità dell'attività di trasporto funebre da quelle di trasporto sanitario e soccorso sanitario extraospedaliero, ha previsto un termine di trentasei mesi dall'entrata in vigore della legge n. 15/2020, affinché le società interessate procedano alla separazione delle diverse attività. Sul punto, le imprese che svolgono attività promiscua, hanno richiesto un'ulteriore deroga, fortemente osteggiata dalle imprese del settore funerario. Va da sé, infatti, che le imprese che svolgono trasporto e soccorso sanitario si trovino in condizioni di maggior favore rispetto alle imprese funebri. È stata comunque prevista, all'art. 6 della L.R. 28.12.2022 n. 16, ulteriore proroga di dodici mesi con termine al 30 settembre 2025, ulteriormente prorogata al 31.12.2025.

Dallo scorso anno, si deve registrare una forte pressione da parte di grandi gruppi stranieri, interessati ad entrare sul mercato genovese, attraverso acquisizioni di imprese già operanti nel settore funebre. Tali gruppi, molto intraprendenti e con grandi disponibilità economiche, potrebbero creare situazioni di instabilità sul mercato genovese, ponendo in atto pratiche commerciali non compatibili con la normativa regionale. Sono attualmente in corso gli approfondimenti necessari per verificare la compatibilità tra le diverse attività svolte da queste imprese (che operano contemporaneamente nel settore cimiteriale, delle cremazioni e funerario) alla luce della normativa regionale.

Lo scenario dell'ultimo triennio è caratterizzato, da un lato, da una rilevante riduzione della mortalità, dall'altro, dalla minore disponibilità economica e solvibilità delle famiglie, diminuzione che si ritiene si protrarrà per il prossimo triennio. A.Se.F., pur disponendo di una struttura solida sotto tutti i punti di vista (professionalità del personale, risorse economiche, finanziarie e patrimoniali, dotazione di sedi logistiche, automezzi e attrezzature) dovrà porre in atto strategie aziendali, volte a sviluppare il dinamismo e la caratterizzazione esterna, per mantenere la propria competitività.

Si ritiene, comunque, necessario che il Comune, quale Ente Regolatore del Settore Funerario, continui a farsi garante della legalità con le opportune verifiche e controlli.

La quota di mercato di A.Se.F., dopo essersi attestata, dal 2011 e fino al 2019, intorno al 36%, ha subito, nel 2020 e nel 2021, una lenta e progressiva erosione a vantaggio delle imprese poco strutturate di "giovane" costituzione. Nell'anno 2022 l'Azienda ha registrato una buona ripresa della quota di mercato, superando l'obiettivo fissato dal Comune del 34,5%, risalita proseguita negli anni 2023 (36,03%) e 2024 (36,93%), mentre, nel corrente anno, ad oggi, si deve rilevare una lieve flessione che si pensa possa essere compensata negli ultimi mesi dell'anno.

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ ATTUALI E PREVISIONALI

• Livelli di produzione/attività

Il mercato di riferimento di A.Se.F. è l'intero territorio del Comune di Genova. Questa area geografica è stata caratterizzata, dal 1970, da una continua riduzione del numero di decessi (in conseguenza della riduzione della popolazione), passando dai circa 11.000 decessi/anno degli anni '70, ai circa 9.300/9.400 degli ultimi anni, con l'eccezione dell'anno 2020 (caratterizzato da una fortissima mortalità, causata della pandemia Covid 19) e dell'anno 2022 (in cui si sono sfiorati i 10.000 decessi).

Come si evince dal grafico sottostante, nell'anno 2014 si era registrato un notevole calo della mortalità, fenomeno che si è verificato con periodicità decennale (quanto è avvenuto nel corso del 2014, infatti, ricorda, per alcuni aspetti, quanto accaduto nell'anno 2004). Nel 2015, in controtendenza, si è registrato un sostanziale recupero della mortalità, ripetutosi nel 2017 e nel 2019.

Il 2020, come già evidenziato, ha registrato un notevole aumento della mortalità, a causa dei noti eventi pandemici. Il 2021 è stato caratterizzato da un decremento della mortalità, l'anno 2022 ha evidenziato un recupero del tasso di mortalità cui è seguito un decremento nell'anno 2023 (circa 9.000 decessi).

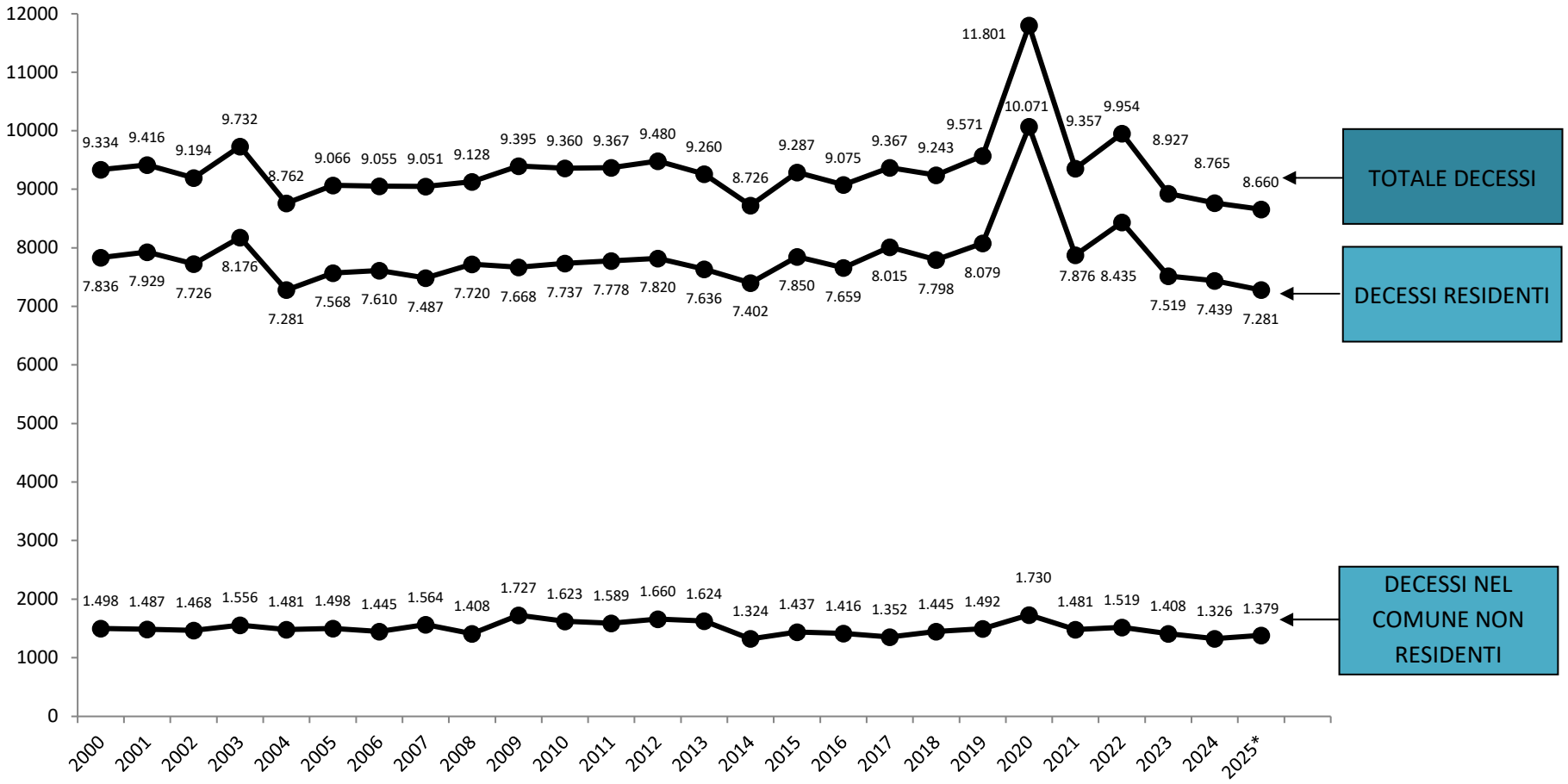
Nel 2024 la mortalità ha subito un'ulteriore riduzione rispetto agli anni precedenti, con un numero di decessi di poco superiore a 8.800. Nel corrente anno si sta registrando una situazione pressoché costante: al 30 settembre i decessi sono circa 6550. Si può ragionevolmente ritenere che, al 31.12.2025, salvo grandi mutamenti, si registrerà una mortalità intorno agli 8.700 decessi, che pone il 2025 come uno degli anni a più bassa mortalità degli ultimi venti.

L'Azienda, al fine di mantenere adeguate coperture per la parte operativa e di *front office*, ha rivisto il proprio assetto organizzativo, anche in conseguenza delle dimissioni di alcune unità di personale: per mantenere la propria flessibilità ed operatività, nelle more della conclusione delle procedure selettive, ha dovuto ricorrere al lavoro interinale e al subappalto dei servizi.

Il progressivo aumento del costo della merce tipica è stato contenuto nel corrente anno, grazie alla stipula di nuovi contratti che garantiscono un ottimo rapporto qualità/prezzo.

L'Azienda, nell'ottica del contenimento dei costi del personale, ha proseguito nella modalità di fruizione delle ferie, nei limiti consentiti dal C.C.N.L. di riferimento, nonché da quanto stabilito in un accordo sindacale appositamente stipulato, che consente all'Azienda di far godere, d'ufficio, fino a 4 giorni di ferie arretrate al personale operativo che, in corrispondenza dei picchi negativi di mortalità, possono essere assegnate con sole 24 ore di anticipo.

In generale, A.Se.F. ha messo sistematicamente in atto ogni iniziativa utile al contenimento delle spese, fatte salve quelle ritenute indispensabili al proprio sviluppo in termini di sicurezza, professionalità e di efficienza, anche in relazione al progetto di digitalizzazione, di cui si è già data informativa.



(*) Per il 2025 i dati sono stati stimati.

Come viene evidenziato dal quadro sinottico sottostante, la quota di mercato che, dal 2014 al 2019, si era attestata intorno al 36%, ha subito un decremento nel 2020, in concomitanza con l'aumento rilevante della mortalità causata dalla pandemia. La suddetta flessione si era accentuata nel 2021, mentre già dal 2022 si è verificato un deciso recupero, tale da consentire il raggiungimento del 36,03% al 31 dicembre 2023 e del 36,93 nel 2024. Si ritiene che, persistendo le attuali condizioni, il 2025 registrerà una flessione della quota di mercato che si spera di compensare negli ultimi mesi dell'anno.

I risultati sopra descritti sono stati realizzati attraverso un'ulteriore maggiore attenzione verso la propria struttura di vendita. Si segnala che, nell'anno 2025, sono risultati dimissionari n. 3 addetti commerciali con le relative conseguenze in termini di copertura degli uffici. L'Azienda ha, inoltre, investito in iniziative di *marketing* volte a consolidare il *brand* ed a far conoscere i prodotti offerti (ad esempio la Previdenza Funeraria e il servizio *pets*), la professionalità del proprio personale e l'organizzazione aziendale.

Di seguito la tabella che evidenzia l'andamento della quota di mercato:

QUOTA DI MERCATO												
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	15/10/25	Variazione 2015/2025
A.Se.F. S.r.l.	35,61	35,94	36,31	36,00	36,05	34,85	33,63	35,64	36,03	36,93	35,65	-0,04
La Generale S.p.a.	39,97	39,98	39,12	38,22	38,59	38,84	39,21	38,76	38,06	dato non disponibile	dato non disponibile	dato non disponibile
Altri operatori	24,42	24,08	24,54	25,78	25,36	26,31	27,16	25,60	25,91	63,07*	64,35*	0,04

*dato comprensivo della percentuale relativa a La Generale S.p.a.

L'entità della quota di mercato in capo ad A.Se.F. ed il suo andamento richiedono le seguenti precisazioni:

- la riduzione della percentuale di quota di mercato riscontrata negli anni successivi alla cessione del ramo di azienda (anno 2010), era stata ampiamente prevista nel piano industriale, predisposto dalla Direzione Aziendale in conseguenza dell'approvazione della Legge Regionale n. 24 del 4 luglio 2007;

- l'entità della riduzione, prevista dal piano industriale sopra richiamato, risultava più significativa di quanto si sia poi verificato grazie alle iniziative ed alla riorganizzazione operativa poste in atto;

- il sito di Piazzale Marsano, recentemente ristrutturato e presidiato al fine di garantire il corretto utilizzo degli spazi, viene ritenuto, a tutt'oggi, "presidio di legalità", volto a contrastare le ricadute negative prodotte dal comportamento di alcuni operatori del settore, che, preso atto della carenza di controlli, si attivano per procacciarsi i servizi funebri in modo antitetico ai principi che hanno ispirato la Legge Regionale n. 24 del 4 luglio 2007.

Frequentemente, infatti, clienti che si rivolgono ad A.Se.F. riferiscono di “forzature”, operate allo scopo di indirizzare la scelta delle famiglie verso altre ditte di onoranze funebri;

- si può supporre che la crisi economica, aggravata dalle ripercussioni negative del Covid19, abbia orientato le famiglie dolenti verso le imprese private, nella convinzione di poter ottenere condizioni più vantaggiose rispetto ad A.Se.F., azienda pubblica con specifici vincoli tariffari e di trasparenza. Inoltre, le imprese private di piccole dimensioni, hanno lanciato campagne pubblicitarie, offrendo prezzi particolarmente bassi, a fronte di servizi base, certamente appetibili per una fascia di clientela poco interessata all’aspetto qualitativo;

- già nel corso del 2022 e negli anni seguenti, l’Azienda ha gradualmente riconquistato il proprio posizionamento sul mercato, grazie alle misure riorganizzative, alle iniziative di *marketing* esposte in precedenza ed all’impegno profuso dal personale, premiando la qualità dei servizi offerti dall’Azienda, che opera nel pieno rispetto delle regole.

• Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi

Nel corso degli anni la Sede Operativa della Società (Via Frugoni 51r,53r,57r,59r e 65r, oltre a Via Frugoni 25 A, ove sono ubicati gli uffici della Direzione Aziendale) è stata oggetto di importanti interventi di ristrutturazione, che si sono conclusi con la realizzazione e l’adeguamento dell’autorimessa, dei magazzini (cofani, imbottiture, zinchi, maniglie, ecc.), del laboratorio per l’allestimento dei cofani, delle vie carrabili di accesso ai vari magazzini e laboratori, degli uffici, locali, spogliatoi e servizi per il personale.

Nel tempo, si è provveduto ad eseguire alcuni interventi di imbiancatura e piccoli lavori di manutenzione, che proseguono annualmente, in base alle necessità di volta in volta rilevate.

Nell’anno 2022 si sono concluse le opere di completamento, finalizzate al ripristino dei magazzini danneggiati da infiltrazioni, dovute al degrado delle impermeabilizzazioni del viadotto sito in Via I. Frugoni e Mura di Santa Chiara. La penetrazione di acque meteoriche nei locali sotto strada, infatti, aveva causato danni ai locali aziendali, con conseguente necessità di lavori ai dossi stradali ed ai magazzini sottostanti.

Nel corrente anno sono state riscontrate ulteriori criticità, che richiederanno interventi costosi per garantire una risoluzione definitiva:

- ai locali aziendali ubicati sotto gli arconi perimetrali, di cui sono già stati informati gli uffici comunali competenti, sempre danneggiati dall'ammaloramento delle strutture sovrastanti. In merito, si segnala di aver provveduto ad incaricare uno studio di ingegneria ed una ditta specializzata che, a seguito di un ulteriore sopralluogo, ha predisposto una relazione dettagliata sullo stato dei luoghi, cui seguirà il posizionamento di strumentazioni (presidi spia controllati da remoto) per il monitoraggio delle fessure causate dalle predette criticità;

- ulteriori danni ai magazzini aziendali (lato Scalinata Verga), derivanti da infiltrazioni di acqua meteorica, che riguardano, per lo più, la trave cementizia di grandi dimensioni posizionata al di sotto della ringhiera storica, priva di idonea impermeabilizzazione. Durante i lavori dovranno anche essere valutate le condizioni dei lampioni dell'illuminazione pubblica stradale e del verde infestante, cresciuto in maniera esponenziale sul muraglione verso est (proprio in corrispondenza delle infiltrazioni).

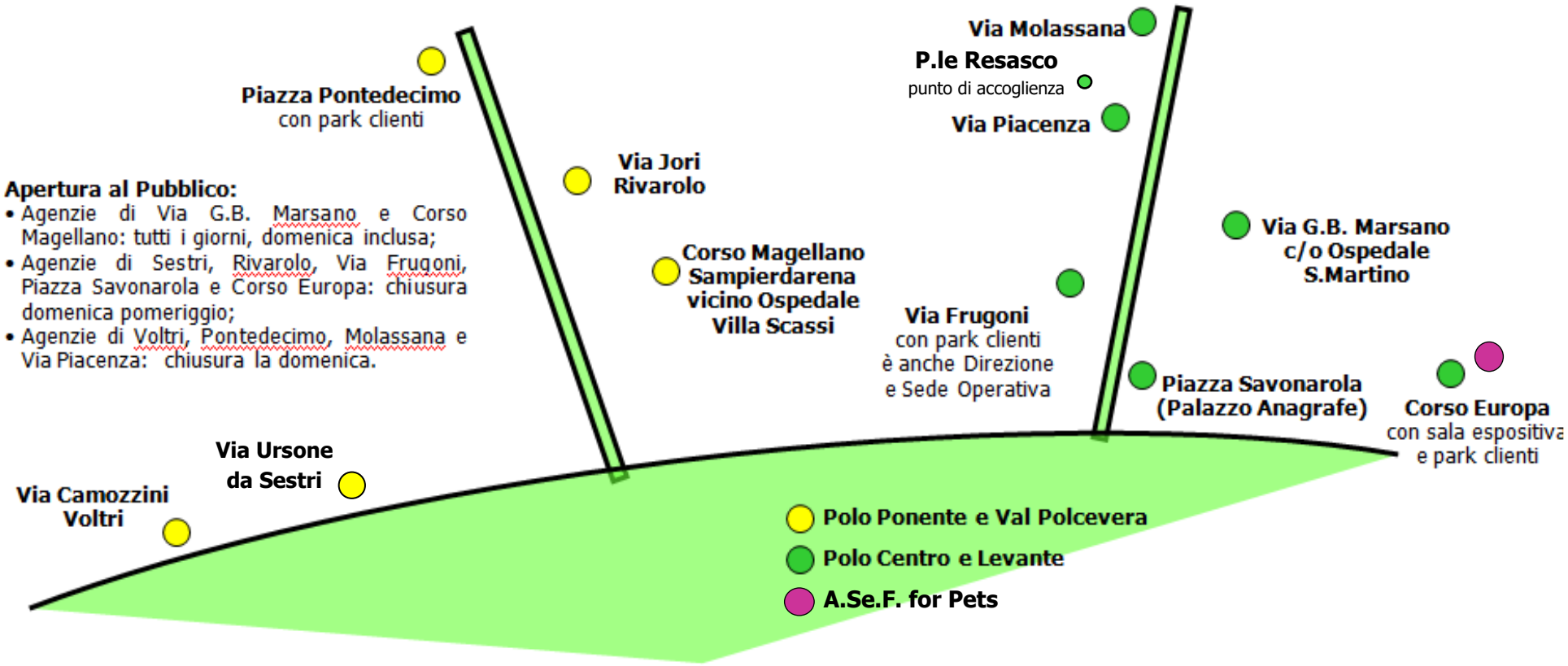
Sempre allo scopo di mantenere adeguati i locali aziendali, nell'anno 2023 sono stati installati n. 22 rilevatori di fumo nella zona allestimento e magazzini e si è dato corso al rifacimento completo dell'impianto di rilevazione gas e vapori di benzina nell'autorimessa aziendale.

È stato eseguito un importante intervento di ristrutturazione ai locali docce e servizi utilizzati dal personale operativo, con l'utilizzo di materiali idonei a garantire la sicurezza dei lavoratori.

Nell'anno 2026 sono previsti interventi all'interno dell'autorimessa (pavimentazione) e altri lavori di manutenzione all'edificio della Sede Operativa, oltre al rifacimento dei prospetti degli uffici direzionali, la cui proprietà appartiene, per gran parte, alla ASL 3 Genovese, che ha già predisposto i documenti di gara ed assegnato la fornitura.

In merito all'attuale assetto logistico, A.Se.F. dispone di n. 11 Agenzie dislocate sul territorio.
Tale organizzazione è da considerarsi adeguata in termini di distribuzione sullo stesso.

La rete vendita è attualmente così distribuita:



e così strutturata:

- n. 1 Responsabile Rete Vendita;
- n. 1 Coordinatore Operativo Rete Vendita;
- n. 3 Responsabili Operativi;
- n. 21 Addetti Rete Vendita (di cui n. 1 unità in congedo per maternità);
- n. 2 unità di supporto.

Nell'anno 2026 sono previsti interventi di manutenzione nelle Agenzie di Via Jori e Via Piacenza: la prima, situata a piano strada, è stata per diversi anni schermata da impalcature per lavori di ristrutturazione straordinaria all'edificio, più volte sospesi; l'ufficio di Via Piacenza sarà oggetto di piccoli lavori interni.

Sempre in merito alla presenza di Agenzie sul territorio, è in corso la ricerca di immobili da acquistare nelle zone di Bolzaneto (con maggiore visibilità commerciale rispetto alla zona di Pontedecimo), mentre per quanto attiene l'Agenzia di Voltri (ove si è attualmente in locazione) è iniziata una trattativa per l'acquisto di un locale, in zona adeguata sotto il profilo commerciale e di visibilità, che si ritiene possa essere conclusa entro il corrente anno.

Si ricorda, inoltre, come siano attualmente in corso le procedure per la realizzazione del forno di incenerimento per animali d'affezione, che, salvo imprevisti, potrà essere concluso e reso operativo nel prossimo anno.

Allo scopo di mantenere un livello di qualità adeguato, nell'anno 2025 sono state sostituite le divise aziendali per il personale addetto alla Rete vendita (estive ed invernali) e del personale operativo (estive ed invernali).

Il parco automezzi (autofunebri, furgoni, autovetture di supporto e motocicli) costituisce, insieme al presidio territoriale, una componente fondamentale in relazione a gestione, competitività, qualità e sicurezza dei servizi offerti. Un parco automezzi moderno e in buono stato rispecchia l'immagine aziendale, oltre a consentire risparmi sui consumi e sui costi di manutenzione.
Nell'anno in corso sono stati acquistati n. 3 furgoni Mercedes Vito allestiti. Nel prossimo triennio è in programma il completo rinnovo del parco autofunebri e di alcuni furgoni (immatricolati nel 2018) e l'acquisto di alcune auto di servizio, al fine di continuare nella politica di mantenimento del livello di qualità aziendale acquisito ed in linea con le dotazioni delle imprese concorrenti.

La dotazione automezzi, ad oggi, è costituita da 24 mezzi speciali, di cui:

- n. 10 autofunebri tipo Binz MB 250 ORION (5 immatricolate nel 2019 e 5 nel 2020);
- n. 1 autofunebre tipo Binz MB 250 Agility (immatricolata nel 2015);
- n. 10 automezzi furgonati tipo Mercedes di cui:
  - n. 4 Vito 119 (immatricolati nel 2018);
  - n. 2 Vito 119 (immatricolati nel 2021);
  - n. 3 Vito Pro (immatricolati nel 2025);
  - n. 1 Sprinter (immatricolato nel 2023);
- n. 2 automezzi furgonati tipo Piaggio Porter (immatricolati tra il 2012 ed il 2014).
- n. 1 automezzo furgonato tipo Piaggio Porter (immatricolato 2024)

Nel periodo 2026-2028 è prevista la sostituzione di:

- n. 9 autovetture di supporto di piccola cilindrata (2 nel 2026, 3 nel 2027 e 4 nel 2028);
- n. 3 autofurgoni Vito (2 nel 2027, 1 nel 2028);
- n. 11 autofunebri (5 nel 2026, 3 nel 2027 e 3 nel 2028);
- n. 4 motocicli (2 nel 2026 e 2 nel 2027).

- **Carta dei servizi, certificazioni di sistemi qualità aziendali e di prodotto**

La Carta dei Servizi dell'Azienda, disponibile sul sito internet istituzionale www.asef.it, è lo strumento che mira ai seguenti risultati:

- diffondere l'immagine positiva di A.Se.F. (Azienda etica con ottimo rapporto qualità/prezzo, capace di garantire il livello di qualità promesso al momento del conferimento dell'incarico);
- promuovere i servizi offerti, da quelli innovativi come la "Previdenza Zero" - contratto che consente di scegliere anticipatamente il proprio servizio funebre direttamente con A.Se.F., con pagamento rateale senza interessi né costi aggiuntivi a quelli accessori;
- tutelare i clienti e l'Azienda stessa, contrastando eventuali comportamenti scorretti da parte della concorrenza (politiche commerciali spregiudicate o oltre i limiti della legalità);
- migliorare i servizi resi, anche attraverso la rilevazione dei reclami, fornendo risposte esaustive in tempi certi.

Nel corrente anno l'Azienda ha provveduto all'aggiornamento della Carta dei Servizi consultabile on line, per portare a conoscenza della cittadinanza tutti i servizi offerti, compresi quelli di recente introduzione, quali la cremazione etica degli animali domestici, la tanatoestetica, la cerimonia ed il saluto laico.

I punti di forza più significativi, su cui fa leva l'attività aziendale, sono: la qualità, il livello delle tariffe e il marchio. Dalla data di costituzione ad oggi, infatti, l'Azienda ha investito risorse rilevanti allo scopo di migliorare la qualità dei servizi. Organizzazione del lavoro, professionalità degli operatori, mezzi, agenzie di acquisizione, materiali, divise: ad ogni aspetto del servizio viene prestata la massima attenzione, allo scopo di ottenere la soddisfazione/fidelizzazione delle famiglie, che viene sistematicamente misurata attraverso un questionario (*customer satisfaction*), inviato unitamente alla fattura. Le tariffe dell'Azienda risultano adeguate alla qualità dei servizi: ne consegue un ottimo rapporto qualità/prezzo.

La realizzazione dell'"Osservatorio Qualità" costituisce adempimento di quanto previsto dall'art. 5 dell'atto di costituzione di A.Se.F., la metodologia di rilevazione della *customer satisfaction* si pone una pluralità di obiettivi:

- monitorare la qualità percepita dagli utenti;
- comunicare ai propri clienti l'interesse a conoscere la loro opinione circa i servizi ricevuti, nonché l'impegno a migliorarli;
- conoscere il grado di accettazione, da parte dei cittadini/clienti, del modello di servizio A.Se.F. ed eventualmente modificare elementi del sistema di erogazione del servizio medesimo (acquisizione, contratto, esecuzione, servizi accessori, *feed-back*), utilizzando le informazioni raccolte;
- confrontare le percezioni del personale e della Direzione A.Se.F. con quelle dei clienti.

4. BUDGET

- ## Conto Economico (Tabella 3)

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2024	Preconsuntivo 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.774.553	11.055.000	11.280.000	11.465.000	11.620.000
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi *	277.868	111.900	230.000	170.000	150.000
Totale valore della produzione	**12.052.421**	**11.166.900**	**11.510.000**	**11.635.000**	**11.770.000**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.222.754	1.992.500	2.256.000	2.270.000	2.290.000
Servizi	3.855.543	3.846.500	3.740.000	3.790.000	3.800.000
Godimento beni di terzi	138.092	170.300	160.000	150.000	150.000
Personale	4.666.589	4.300.000	4.550.000	4.580.000	4.600.000
Ammortamenti e svalutazioni	584.294	489.400	473.200	571.200	699.400
Variazione rimanenze	-40.399				
Accantonamenti per rischi	364.935				
Altri accantonamenti		100.000			
Oneri diversi di gestione	159.280	149.700	150.000	150.000	150.000
Totale costi della produzione	**11.951.088**	**11.048.400**	**11.329.200**	**11.511.200**	**11.689.400**
Risultato operativo (A-B)	**101.333**	**118.500**	**180.800**	**123.800**	**80.600**
EBITDA					
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	165.858	136.900	50.000	50.000	45.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	-3.137	-1.000	-1.000	-3.000	-3.000
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**162.721**	**135.900**	**49.000**	**47.000**	**42.000**

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
Rivalutazioni			0	0	0
Svalutazioni	0		0	0	0
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**264.054**	**254.400**	**229.800**	**170.800**	**122.600**
Imposte sul reddito	110.426	150.000	99.000	82.000	69.000
Utile (Perdita) di esercizio	**153.628**	**104.400**	**130.800**	**88.800**	**53.600**

(*) gli importi riguardano principalmente plusvalenze, proventi vari e sopravvenienze attive non imponibili per crediti di imposta, ipotizzati per il triennio 2026-2028.

Fattori che determinano il preconsuntivo 2025

Dall'esame del conto economico, il preconsuntivo 2025 evidenzia un risultato di gestione, prima delle imposte, pari ad Euro 254.400. Tale risultato, frutto di una stima dei ricavi relativi al trimestre ottobre – dicembre 2025, registra un lieve decremento rispetto al consuntivo 2024. Si precisa quanto segue:

- nel biennio 2023-2024 si era già registrata una forte contrazione della mortalità, dovuta, presumibilmente, all'innalzamento della mortalità del periodo pandemico e nell'anno 2022, riduzione che si è mantenuta costante anche nel corrente anno;
- l'innalzamento dei costi delle materie prime e dei servizi, riscontrato negli anni pandemici e post pandemici, si è gradualmente attenuato, anche grazie alla stipula di contratti che hanno garantito un ottimo rapporto qualità/prezzo;
- come già ampiamente esposto, la quota di mercato che, negli anni 2020 e 2021 aveva subito una flessione, è tornata progressivamente ad avvicinarsi ai livelli pre-pandemici, recuperando ampiamente nel biennio 2023-2024; nell'anno in corso è possibile nuova leggera contrazione, anche se nei mesi di settembre e ottobre si sta assistendo ad un buon recupero della quota.

Sempre per quanto riguarda il preconsuntivo 2025, si evidenzia che, a partire dal 2013 e fino al 2019, la quota di mercato di A.Se.F. si è attestata intorno al 36%. Nel 2020-2021 si è registrata una lieve flessione percentuale (di oltre l'1% in meno rispetto all'obiettivo del DUP). Come detto in precedenza, lo scorso biennio è stato caratterizzato da un buon recupero. Tale fattore positivo, però, risente fortemente del decremento della mortalità, che fa prevedere una contrazione dei ricavi negli anni futuri (che sarà solo parzialmente assorbito dagli aumenti tariffari, molto contenuti e quantificabili nel 2% annui).

Un settore da sempre costantemente monitorato è il recupero delle partite insolute.
Nel corso dell'esercizio 2025, grazie all'ottimo lavoro degli uffici di staff e dello studio legale di riferimento, l'ammontare degli insoluti si è mantenuto costante, nonostante le considerevoli difficoltà e problematiche legate alla crisi economica, delle quali si sentono gli effetti.

❖ Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce tiene conto dell'effetto combinato del numero di servizi e dei relativi prezzi.

- Nel corso del 2025, la mortalità nel Comune di Genova sta registrando una ulteriore riduzione di circa 100 decessi rispetto al 2024 e di circa 1300 decessi rispetto all'anno 2022. Si stima, per la fine dell'esercizio, un numero di circa 3.200 servizi resi all'utenza, compresi i servizi "provenienti" e quelli effettuati in Comuni diversi, con una lieve riduzione rispetto all'anno precedente.

- Per gli anni seguenti (2026 – 2028), in forza di alcuni interventi di riorganizzazione della Rete Territoriale, combinati con appropriate iniziative di marketing, pur prevedendosi un tasso di mortalità ulteriormente in flessione rispetto al corrente esercizio, si può ragionevolmente ipotizzare un numero di servizi molto vicino a quello dell'anno in corso.

- Per i prezzi del servizio di trasporto (tariffe massime imposte dal Comune), si precisa come le stesse non abbiano avuto incrementi dall'anno 2019. Si auspica, per l'anno 2026, un aumento, in linea con il tasso di inflazione riscontrato negli anni successivi al predetto aumento.

- Per quanto riguarda i prezzi delle onoranze, in considerazione dell'attuale periodo economico, si è ritenuto di adeguare le tariffe, a partire dal mese di gennaio 2025, nella misura del 2% annuo. Anche per il triennio 2026 – 2028, si ipotizza un pari incremento delle tariffe per contenere il progressivo aumento dei costi della produzione.

- Nei ricavi delle vendite e prestazioni sono inclusi i ricavi dei funerali a carico del Comune (per cittadini assistiti dai Servizi Sociali o per motivi di benemerenza e/o opportunità), per i quali l'Azienda chiede, ormai, un rimborso simbolico.

- È stata, inoltre, prevista una quota di ricavi, derivante dal nuovo servizio di cremazione degli animali d'affezione, quantificata, prudenzialmente, in circa Euro 55.000 per l'esercizio 2025, con un auspicato lieve incremento per gli esercizi successivi.

Inoltre, nella voce “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono ricompresi i ricavi per le tariffe relative al servizio di cremazione, riscosse per conto di So.Crem., i diritti di trasporto funebre, riscossi per conto del Comune di Genova, e le prestazioni di aziende funebri operanti fuori Genova, considerate semplici “partite di giro”. Al riguardo si precisa quanto segue:

- per quanto riguarda le tariffe relative alle cremazioni, le stesse sono rimaste invariate per l’anno in corso. Si deve evidenziare come il numero delle cremazioni, cresciuto negli anni precedenti, stia registrando un lieve decremento e, spesso, la famiglia propende per l’affido delle ceneri o per la dispersione in natura. Ciò deriva principalmente dall’eccessiva onerosità delle tariffe per la concessione di loculi applicate nei cimiteri genovesi;

- in merito alle prestazioni di aziende funebri operanti fuori Comune, relative a servizi richiesti da A.Se.F. (es. affissioni di manifesti in Comuni diversi, trasferimenti aerei, prestazioni cimiteriali, ecc.) si precisa come le spese vengano addebitate ai clienti senza alcun costo aggiuntivo;

Altri ricavi e proventi

La voce include i crediti di imposte riconosciuti all’Azienda a seguito di specifiche normative (pubblicità, superammortamenti) o altre componenti quali, ad esempio, locazioni attive e sopravvenienze attive derivanti da proventi per recupero dei crediti. La voce con importo più significativo riguarda le plusvalenze derivanti dalla vendita di automezzi speciali usati, già completamente ammortizzati ma con un buon valore di mercato: per l’anno in corso si ipotizza la realizzazione di plusvalenze di oltre Euro 50.000.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Include l’acquisto di: cofani, materiali per allestimento cofani (imbottiture, cuscini, maniglie, croci, barriera, ecc.) e altre voci, di minor peso, per il funzionamento dei servizi (carburanti e materiali di consumo per il parco mezzi, vestiario per il personale, materiali di consumo ecc.).

- Il costo totale dipende, sostanzialmente, dal mix delle fasce economiche dei servizi e, su alcune voci, dal numero dei servizi resi.

- Il principale elemento di costo riguarda i cofani (circa Euro 1.000.000 su 1.992.500 di costi totali per acquisto di merci) i cui contratti di fornitura, scaduti nel corso degli anni precedenti, hanno comportato aumenti a far data dall'anno 2023; per l'anno 2024, per quello in corso e per i successivi, gli aumenti sono stati contenuti grazie ad accordi commerciali favorevoli.

- Si ritiene di poter proseguire nell'obiettivo di una politica di vendita tesa a valorizzare il mix delle fasce dei servizi venduti, anche attraverso apposita formazione della rete commerciale, che dovrebbe favorire la conoscenza delle modalità di costruzione dei cofani e delle urne di fascia alta. In tal modo, il personale potrà acquisire le competenze tecniche necessarie a favorire la vendita di tali manufatti, comprendendone l'artigianalità e l'impiego di materie prime di pregio, utili per poterli proporre alla clientela più esigente.

Costi per servizi

Per quanto riguarda le somme stimate, occorre precisare che, per l'esercizio 2025, si è tenuto conto di specifici fattori quali:

- la lieve diminuzione dei costi derivanti, quali partite di giro, dagli esborsi per cremazione (di spettanza So.Crem);
- l'importo relativo agli studi di fattibilità per la casa funeraria e di progettazione del forno di incenerimento di animali di affezione, che si ritiene in linea con l'anno precedente;
- la realizzazione di campagne di *marketing* e di pubblicità per il consolidamento del marchio, che si prevedono in linea con l'anno precedente;
- in merito al costo per servizi resi da aziende terze, si proseguirà ulteriormente nell'obiettivo di limitarne l'utilizzo, attraverso l'ottimizzazione della forza lavoro interna. In quest'ottica, si ipotizza una riduzione di tali costi quantificabile in Euro 20.000;
- si rammenta inoltre che, nel corso del primo semestre 2025, a seguito dell'uscita di alcuni addetti l'Azienda ha dovuto fare ricorso al lavoro "in somministrazione", in attesa della conclusione delle procedure ad evidenza pubblica, avvenuta nel secondo semestre 2025. Nei mesi di luglio/agosto e novembre si è dato corso alle assunzioni programmate, alle quali si sommano quelle necessarie alle coperture delle squadre operative (cfr. tabelle del personale);
- aumento dei costi per la formazione del personale, derivanti dagli obblighi previsti dalla Legge Regionale;
- incremento dei costi di selezione del personale, dovuto alle procedure già evidenziate;
- inoltre, in considerazione del decremento della mortalità e della conseguente diminuzione del numero dei servizi erogati, sono stati previsti minori costi amministrativi (diritti comunali di trasporto, marche da bollo ed affissioni), oltre alla riduzione dei costi per utenze.

Per gli esercizi successivi:

- è stata effettuata una valutazione prudenziale del numero di servizi, ritenuto pressoché costante rispetto al corrente anno, nonostante si preveda, fino al 2030, un continuo decremento della mortalità;

- tra i fattori legati ai costi, si deve ricordare il servizio di cremazione degli animali di affezione, per il quale, come detto, sono attualmente in corso le procedure per la realizzazione dell'impianto, cui seguirà un incremento dei costi per la gestione ordinaria dello stesso.

Costi per godimento beni di terzi

La voce include i canoni di locazione delle agenzie A.Se.F. presenti sul territorio cittadino. Per l'anno in corso questa voce è stata considerata in lieve aumento rispetto agli anni precedenti, in considerazione della locazione dell'immobile ove sarà realizzato il forno di incenerimento degli animali d'affezione.

Negli anni successivi, invece, è stato previsto un decremento, dovuto al possibile acquisto dei locali da adibire ad agenzie sul territorio, che comporterà, quindi, la cessazione di contratti di locazione. L'eventualità di acquistare gli immobili viene, comunque, valutata, caso per caso, in termini di confronto economico e finanziario tra affitto e acquisto/ammortamento. La valutazione di fattibilità resta comunque tra gli interventi di piano.

Costi per il personale

- per quanto riguarda il dettaglio dei costi per il personale, si rimanda a pagina 38 e seguenti (Piano di Fabbisogno 2026-2028);
- nel corso del 2025 sono cessati 3 contratti a tempo indeterminato di addetti alla Rete Vendita per dimissioni volontarie e un addetto tempo determinato per scadenza contratto;
- all'inizio del 2025 è stata avviata una selezione ad evidenza pubblica per addetti alla rete Vendita; all'esito della stessa, tra luglio e agosto, sono stati assunti n. 3 addetti;
- nel corso del 2025 due operatori funebri hanno cessato il contratto per dimissioni volontarie, un rapporto è cessato per licenziamento, uno per scadenza contrattuale e un operatore funebre è stato inquadrato come impiegato *back office*, a seguito una selezione interna;
- all'inizio del 2025 è stata bandita una selezione ad evidenza pubblica per la ricerca di operatori funebri e, a far data dal 01.11.2025 saranno assunti n. 5 operatori *part time* (30 ore/settimana) a tempo determinato;
- nel settore amministrativo di *back office*, n. 1 unità ha rassegnato le dimissioni per pensionamento, con cessazione del contratto a fine 2025 e n. 1 unità ha concluso la propria attività lavorativa a seguito di decesso;
- durante il 2025 sono stati trasformati due contratti da tempo determinato ad indeterminato (un addetto alla Rete Vendita e un impiegato *back office*);
- in data 25.06.2025 il Dirigente Amministrativo e Gestionale ha cessato il contratto per pensionamento, sostituito da n. 1 unità di personale interno a tempo indeterminato a seguito di specifica procedura selettiva;

- il 31.12.2024 è scaduto il C.C.N.L. del settore funerario per le Aziende pubbliche aderenti ad Utilitalia. A seguito dell'impegno assunto in fase di rinnovo, le Parti hanno proseguito le fasi di studio volte a valutare l'opportunità di far convergere il C.C.N.L. funerario nel C.C.N.L. servizi ambientali, riservando a taluni istituti contrattuali del settore funerario una specifica sezione. In tal modo, i rinnovi contrattuali potrebbero essere più tempestivi, considerando che il C.C.N.L. funerario viene applicato da un numero di aziende molto contenuto a livello nazionale.

Occorre precisare che, nei periodi dell'anno in cui l'Azienda si trova in situazioni di sopra capacità produttiva (storicamente i mesi primaverili ed i primi mesi autunnali), si provvede ad una mirata gestione del personale operativo, in particolare impegnando anche per i servizi "fuori comune" il personale dipendente, evitando di ricorrere, ove possibile, al supporto di ditte terze, con conseguente riduzione dei costi. In tali periodi, inoltre, il personale viene impiegato, con maggior frequenza rispetto ai mesi di alta mortalità, in attività di manutenzione di attrezzature, veicoli ed alla Sede operativa, con conseguente risparmio in termini di risorse economiche.

Ammortamenti e investimenti

Nel periodo 2026 - 2028 è prevista la sostituzione di:

- n. 9 autovetture di supporto di piccola cilindrata (2 nel 2026, 3 nel 2027 e 4 nel 2028);
- n. 3 autofurgoni Vito (2 nel 2027, 1 nel 2028);
- n. 11 autofunebri (5 nel 2026, 3 nel 2027 e 3 nel 2028);
- n. 4 motocicli (2 nel 2026 e 2 nel 2027)

Inoltre, nel medesimo triennio, sono previsti gli investimenti relativi alla realizzazione della casa funeraria e del forno per la cremazione degli animali e l'acquisto di due locali da adibire ad Agenzie; ciò consentirebbe un risparmio dei canoni di locazione e dei costi accessori, oltre a consolidare la posizione patrimoniale della Società.

❖ Andamento e proiezioni tariffarie relative ai servizi erogati

Revisione del piano tariffario

A seguito dell'aumento dei costi delle materie prime e del lavoro, di cui si è già riferito, l'Azienda ha revisionato, nel gennaio scorso, il piano tariffario, apportando ai prezzi un incremento pari al 2%. Detto incremento è destinato a ridurre l'impatto economico derivante dagli aumenti delle spese generali e dal sistematico ricorso alla cremazione, che comporta la riduzione dei ricavi rispetto alle altre sepolture, in quanto, in tali casi, solitamente vengono scelti cofani di minor pregio.

Accantonamenti per svalutazione crediti

Dal monitoraggio effettuato nel corso degli ultimi mesi del 2024 e nei primi mesi dell'anno in corso, considerando l'ammontare del fondo svalutazione crediti accantonato negli esercizi passati, si ha ragione di ritenere che, per il 2025, tale fondo non debba essere incrementato, ritenendolo adeguato. Da diversi anni è stato istituito il "Fondo impegno sociale", allo scopo di aiutare le famiglie in difficoltà. Tale accantonamento viene distribuito in base alla situazione ISEE ed è già stata stanziata la somma di Euro 120.000 in sede di predisposizione del preconsuntivo 2025, tenendo conto della necessità di fornire adeguate risposte a coloro che versino in precarie situazione economiche al momento del lutto, in conformità delle indicazioni fornite dall'Ente proprietario all'interno del DUP. Nel corso dell'esercizio 2025, tale Fondo, accantonato nell'anno 2024, è stato utilizzato per prestare aiuto economico a 108 famiglie, per circa 64.000 Euro (dato al 30.09.2025), garantendo così funerali a prezzi molto contenuti, con scontistiche differenziate sulla base del reddito familiare.

Altri accantonamenti

Nel preconsuntivo 2025 è stato inserito il fondo "A.Se.F. per Genova", ritenuto fondamentale per consolidare il posizionamento di A.Se.F. sul mercato e per proseguire nelle azioni di *marketing*. Per gli anni successivi non si è provveduto ad inserire alcuna voce relativamente ai fondi di accantonamento.

❖ Corrispettivi e contribuzioni da parte dell'Ente

Come è noto, A.Se.F. S.r.l. non riceve alcuna contribuzione da parte dell'Ente proprietario. Per quanto riguarda i corrispettivi, essi si limitano al pagamento dei servizi resi dall'Azienda per i funerali di coloro che, in vita, erano seguiti dai Servizi Sociali del Comune di Genova. Per i predetti servizi l'Azienda si è aggiudicata specifica gara di appalto, in quanto il prezzo offerto è risultato oltremodo conveniente per l'Ente.
Per il 2025 si stima un importo di circa Euro 42.000 che, per gli anni successivi, potrebbe subire una flessione in relazione alla presunta diminuzione della mortalità, anche se, negli ultimi anni, si nota un incremento dovuto alla crescita del numero dei cittadini assistiti dal Comune di Genova.

- **Stato Patrimoniale**

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**2.219.939**	**2.480.853**	**5.897.653**[1]
Immobilizzazioni immateriali	85.046	63.446	66.946
Immobilizzazioni materiali	2.134.893	2.417.407	5.830.707
Immobilizzazioni finanziarie			
Attivo circolante	**9.727.640**	**8.744.757**	**4.671.587**
Rimanenze	543.118	488.806	415.485
Crediti	**2.234.456**	**1.995.115**	**1.523.822**
verso clienti	746.941	672.247	571.410
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altro[2]	1.487.515	1.322.868	952.412
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.557.985	5.557.985	2.500.000
Disponibilità liquide	1.392.081	702.851	232.280
Ratei e risconti	**158.956**	**158.956**	**158.956**
Totale attivo	**12.106.535**	**11.384.566**	**10.728.196**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**5.410.849**	**4.515.249**	**3.646.049**
Capitale sociale	1.985.820	1.985.820	1.985.820
Riserva legale	397.164	397.164	397.164
Altre Riserve	2.874.237	2.027.865	1.132.265
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	153.628	104.400	130.800
Fondi rischi e oneri	**3.470.470**	**3.570.470**	**3.570.470**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**144.991**	**139.214**	**133.667**
Debiti	**3.051.025**	**3.130.433**	**3.348.811**
verso banche/finanziatori	0	0	0
verso fornitori	794.090	873.499	1.091.874
verso imprese controllate			
verso controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altro[3]	2.256.935	2.256.934	2.256.937
Ratei e risconti	**29.200**	**29.200**	**29.200**
Totale passivo e patrimonio netto	**12.106.535**	**11.384.566**	**10.728.196**

[1] il rilevante ammontare è riferito agli investimenti per la realizzazione della casa funeraria e del forno per l'incenerimento degli animali di affezione e per l'eventuale acquisto di Agenzie.
[2] trattasi di crediti di competenza dell'esercizio di riferimento che avranno la loro manifestazione finanziaria negli anni successivi, relativi a imposte anticipate, anche su accantonamenti, crediti di imposta, ecc.
[3] trattasi di voci di spesa di competenza dell'esercizio di riferimento che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'anno successivo, relative a debiti verso enti previdenziali, dipendenti e tributari, previsionalmente costanti nel tempo.

- **Cash-flow: forecast**

	EURO	Consuntivo 2024	Preconsuntivo 2025	Preventivo 2026	Preventivo 2027	Preventivo 2028
	RISULTATO OPERATIVO	101.333	118.500	180.800	123.800	80.600
	INVESTIMENTI IMMOBILIZ IMMATERIALI	0	0	-30.000	-10.000	-10.000
	DISINVESTIMENTI IMMOBILIZ IMMATERIALI	0	0	0	0	0
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ IMMATERIALI	23.988	21.600	26.500	27.400	22.100
	INVESTIMENTI IMMOBILIZ MATERIALI	-391.578	-630.414	-3.860.000	-2.703.000	-2.301.000
	DISINVESTIMENTI IMMOBILIZ MATERIALI	3.202	0	0	0	0
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ MATERIALI	450.058	347.900	446.700	543.900	677.300
	PERDITA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0
	DECREMENTO (INCREMENTO) RIMANENZE	-40.399	54.312	73.321	62.323	52.974
	DECREM(INCREM) CREDITI COMMERCIALI	323.029	74.694	100.837	85.711	72.855
	DECREM (INCREM) ALTRI CREDITI	102.933	164.647	370.456	277.842	208.381
	INCREM (DECREM) DEBITI VERSO FORNIT	-146.098	79.409	218.375	272.968	341.211
	INCREM (DECREM) ALTRI DEBITI	135.999	0	0	0	0
	INCREM (DECREM) TFR	-6.017	-5.777	-5.547	-5.326	-5.114
	INCREM (DECREM) FONDO IMPOSTE	0	0	0	0	0
	INCREM (DECREM) ALTRI FONDI	157.256	100.000	0	0	0
	FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	**713.706**	**324.871**	**(2.478.558)**	**(1.324.381)**	**(860.693)**
	PROVENTI FINANZIARI	165.858	136.900	50.000	50.000	45.000
	ONERI FINANZIARI	-3.137	-1.000	-1.000	-3.000	-3.000
	RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0
	SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0
	PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0	0
	ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0
	IMPOSTE	-110.426	-150.000	-99.000	-82.000	-69.000
	DEBITI VERSO COMUNE					
A	**FLUSSO DI CASSA NETTO**	**766.001**	**310.771**	**(2.528.558)**	**(1.359.381)**	**(887.693)**
B	LIQUIDITA' NETTA INIZIALE	6.220.328	6.950.066	6.260.837	2.732.278	1.307.497
	VARIAZIONE CAPITALE SOCIALE E RISERVE	-36.265	-1.000.000	-1.000.000	-65.400	-44.400
C = A + B	LIQUIDITA' NETTA FINALE	6.950.066	6.260.837	2.732.278	1.307.497	375.404
	LIQUIDITA' NETTA MEDIA	6.585.197	6.605.451	4.496.558	2.019.888	841.451

5. FATTORI DI RISCHIO

In ottemperanza a quanto stabilito dal D.Lgs. 175/2016, l'Azienda ha individuato i seguenti fattori che potrebbero provocare una possibile crisi aziendale:

1) Gestione operativa della società con risultato negativo, per tre esercizi consecutivi, che comporti un'erosione del Patrimonio Netto in misura superiore al 20%;

2) Peso degli oneri finanziari, misurato come percentuale degli stessi sul fatturato, superiore al 3,5%.

Poiché, allo stato attuale, entrambe le condizioni non si sono verificate, stante che l'Azienda non ha mai chiuso alcun bilancio in perdita, si conclude che allo stato il rischio aziendale deve ritenersi da escludere. Non trova pertanto applicazione l'art. 14, commi 2, 3 e 4, del D.Lgs. 175/2016. Se ne deduce che l'Azienda non è esposta a particolari rischi od incertezze, se non per quanto riguarda i generici rischi di mercato e finanziari a cui risultano sottoposti tutti gli operatori.
Si evidenzia, come già esposto in precedenza, una forte pressione da parte di grandi gruppi, anche stranieri, entrati sul mercato genovese attraverso acquisizioni di imprese già operanti nel settore funebre. Tali gruppi, molto intraprendenti e con grandi disponibilità finanziaria, potrebbero creare situazioni di instabilità.

Di seguito si indicano le condizioni operative ed i parametri fisiologici relativi all'andamento gestionale ordinario della società:

- la gestione operativa dell'azienda risulta positiva sin dal 2001, anno di costituzione dell'Azienda Speciale e si è mantenuta costante anche nel periodo successivo alla trasformazione in S.r.l. con Socio Unico, avvenuta nel 2010, con bilanci chiusi sempre in attivo;
- la società gode di un elevato grado di *rating* da parte del sistema bancario e dispone, ad oggi, di un buon livello di liquidità;
- grazie a quanto indicato al punto precedente, non ha contratto finanziamenti con istituti di credito, fatta eccezione per il mutuo stipulato con CA.RI.GE. ad un tasso molto favorevole, allo scopo di finanziare i lavori di ristrutturazione della Sede di Via Frugoni. L'ammontare di tale finanziamento, ventennale, pari ad Euro 1.300.000, è stato interamente estinto nell'anno 2024.
- la società realizza la quasi totalità del fatturato con clientela privata all'interno del territorio genovese. Un elemento di rischio riguarda gli eventuali insoluti, monitorati costantemente dal gruppo di lavoro appositamente costituito. La ricaduta che gli insoluti potrebbero avere sugli equilibri aziendali è bilanciata dall'apposita posta accantonata;
- i servizi funebri sono svolti con un ottimo livello di professionalità, come risulta dalla rilevazione della qualità percepita dall'utenza, effettuata dall'Osservatorio qualità di A.Se.F. S.r.l.;
- i prezzi applicati sono adeguati alle condizioni di mercato.

Stante quanto sopra, si ribadisce che non sussistono, allo stato attuale, eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'Azienda di continuare la propria attività.

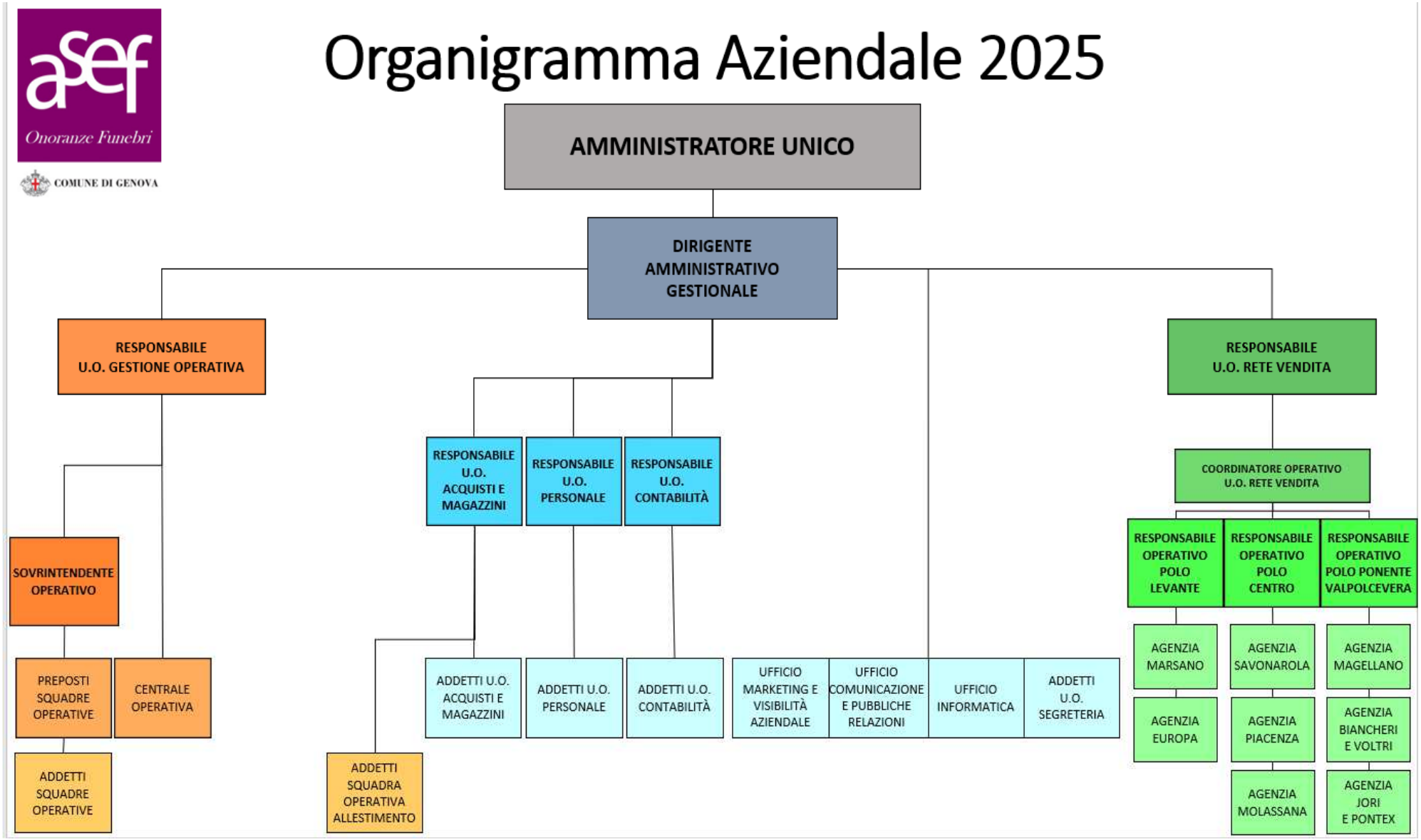
Si deve, tuttavia, rilevare come, nelle “Proposte di obiettivi DUP da assegnare ad A.Se.F.”, in relazione all’ “Obiettivo n. 8”, sia stata prevista, per l’anno 2025, la “Distribuzione al Socio degli utili anche a valere sulle riserve” nella misura di Euro 2.000.000. Tale erogazione, programmata per il biennio 2025 - 2026, determina una riduzione delle risorse aziendali e impedisce il pieno rispetto del “Piano degli Investimenti” predisposto per gli anni di riferimento, essendo tali riserve accantonate in funzione della salvaguardia della capacità di investimento dell’Azienda, con conseguente necessità di ricorrere a finanziamenti esterni, che comportano la corresponsione di oneri finanziari. Ciò determinerà importanti squilibri economico-finanziari per diversi esercizi, con rilevanti ricadute su altri obiettivi previsti dal DUP.

Quanto sopra espone la Società ad un possibile aumento del rischio finanziario, fino ad oggi ritenuto “da escludere”.

Si deve, inoltre, ribadire come la prevista riduzione della mortalità, già in atto, stia comportando e determinerà, negli esercizi futuri, un decremento del valore della produzione, con conseguente ulteriore significativo aumento del “Rischio di crisi aziendale”, in assenza dell’attuale solidità finanziaria.

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

- **Struttura organizzativa**



- **Organico** (Tabella 6)

	consuntivo anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	**0**	1		**1**			**1**
quadri	**3**		1	**2**			**2**
impiegati	**43**	3	5	**41**	3		**44**
operai	**45**	1	4	**42**	5		**47**
totale	**91**	**5**	**10**	**86**	**8**	**0**	**94**

	consuntivo anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	**1**		1	**0**			**0**
quadri	**0**			**0**			**0**
impiegati	**3**	3	3	**3**	1	3	**1**
operai	**2**	5	2	**5**	1	5	**1**
totale	**6**	**8**	**6**	**8**	**2**	**8**	**2**

Tasso di assenteismo 2025: 7.50%, dovuto principalmente all'assenza per lungo periodo di due addette in maternità.
Anno 2025: tra le cessazioni e le assunzioni a tempo indeterminato devono essere considerate n. 2 unità già assunte a tempo indeterminato ma trasferite ad altra categoria (n. 1 quadro trasformato in dirigente e n. 1 operaio trasformato in impiegato back office - a seguito di selezione interna).
Si indicano, inoltre, i lavoratori interinali inseriti, durante l'anno, per affrontare le carenze di personale dovuto a dimissioni non programmate:
OPERATORI FUNEBRI: n. 4 unità da febbraio a ottobre (8 mesi) – n. 1 unità 1 mese – n. 1 unità 5 mesi
SUPPORTO RETE: n. 2 unità 7 mesi
Tutti i contratti di lavoro del personale internale sono cessati in corso d'anno. Per tale ragione non sono indicati nei prospetti sopra riportati.

- **Costo del personale** (Tabella 7)

7.1	COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
A	T. indeterminato	4.270.488,00	4.118.000,00	4.421.000,00
	T. determinato	396.101,00	182.000,00	129.000
	Interinale[1]		179.000,00	
	totale A	**4.666.589,00**	**4.479.000,00**	**4.550.000,00**
B	Collaborazioni			
	totale A+B	**4.666.589,00**	**4.479.000,00**	**4.550.000,00**

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

CCNL dipendenti	periodo di validità contrattuale	incremento CCNL su esercizio 2024 (rispetto 2023)	incremento CCNL su esercizio 2025 (rispetto 2024)	incremento CCNL su esercizio 2026 (rispetto 2025)	note
Utilitalia- settore funerario	**il contratto di riferimento è scaduto il 31/12/2024.**	120.125,00	30.000,00	30.000,00	

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale	560.710,00	501.000,00	501.000,00	
di cui risorse di premio di risultato	371.360,00	331.000,00	331.000,00	
Altro	189.350,00	170.000,00	170.000,00	
premio di risultato medio individuale	3.917,00	3.559,00	3.484,00	
Straordinario	206.000,00	190.000,00	190.000,00	

CCNL dirigenti	periodo di validità contrattuale	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
Dirigenti imprese dei servizi di pubblica utilità	**il contratto è stato rinnovato con decorrenza 1/1/2025 con scadenza 31/12/2027.**	0,00	0,00		

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale	11.898,00	15.500,00	15.500,00	
di cui risorse di premio di risultato	11.440,00	15.000,00	15.000,00	
Altro	458,00	500,00	500,00	
premio di risultato medio individuale	11.440,00	7.500,00	15.000,00	

[1] Nella voce B9 dei conti economici non è compreso il costo del lavoro interinale.

- **Piano del fabbisogno di personale**

Piano del fabbisogno del personale (valori in k/euro) Spesa del personale 2011-2013	Media triennio 2011-2013	Consuntivo 2024	Preconsuntivo 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
A						
1. Retribuzione lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	2.502.854	3.368.592	3.104.000	3.285.000	3.306.000	3.320.000
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società;	0	0	0	0	0	0
3. Spese per collabor. coord. e contin., per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile;	256.453	0	179.000	0	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0	0	0
5. Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc.; [1]	859.419	1.125.442	1.044.500	1.103.500	1.110.500	1.115.500
6. Accantonamenti (TFR, rinnovo CCNL)	185.344	200.366	185.000	195.000	197.000	198.000
7. Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa);	56.286	69.127	71.440	72.000	72.000	72.000
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco;	0	0	0	0	0	0
9. Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	17.646	29.182	57.868	37.000	37.000	37.000
10. Ulteriore spesa per adeguamento con i livelli di inquadramento previsto dal CCNL	64.593	0	0	0	0	0
TOTALE A	**3.942.594**	**4.792.709**	**4.641.808**	**4.692.500**	**4.722.500**	**4.742.500**
a detrarre B						
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o provati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0	0	0
2. Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	17.646	29.182	57.868	37.000	37.000	37.000
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso dalle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0	0	0
4. Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	509.915	539.915	569.915	599.915	629.915
5. Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	35.331	34.050	35.000	35.000	35.000	35.000
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	32.288	210.000	165.000	165.000	165.000	165.000
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'Azienda	0	0	0	0	0	0
TOTALE B	85.265	783.147	797.783	806.915	836.915	866.915
TOTALE (A - B)	3.857.330	4.009.562	3.844.025	3.885.585	3.885.585	3.875.585

[1] All'interno della somma "Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, *benefits* etc." sono compresi i costi per contributi associativi e assicurazione dipendenti.

Numero di dipendenti inizio anno	**81,00**	**95**	**97**	**94**	**96**	**96**
- a tempo indeterminato;	71,00	83	91	86	94	94
- a tempo determinato o altre forme flessibili.	10,00	12	6	8	2	2
Assunzioni di cui:	10,33	16	13	10	0	0
- a tempo indeterminato;	4,33	10	3	8	0	0
- a tempo determinato o altre forme flessibili.	6,00	6	8	2	0	0
Cessazioni di cui:	6,00	14	16	8	0	0
- a tempo indeterminato;	1,67	2	8	0	0	0
- a tempo determinato o altre forme flessibili.	4,33	12	6	8	0	0
Numero di dipendenti a fine anno (31.12)	**85,33**	**97**	94	**96**	**96**	**96**
- a tempo indeterminato;	73,67	91	86	94	94	94
- a tempo determinato o altre forme flessibili.	11,67	6	8	2	2	2

Rapporto MOL/Costo del personale senza sponsorizzazioni al Comune di Genova

	Media	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Totale A	€ 3.942.594	€ 4.792.709	€ 4.641.808	€ 4.692.500	€ 4.722.500	€ 4.742.500
Margine Operativo Lordo aziendale [1]	€ 1.399.732	€ 1.112.472	€ 719.438	€ 665.538	€ 706.538	€ 791.538
Indice di produttività del personale aziendale Totale MOL/A	35,50%	23,21%	15,50%	14,18%	14,96%	16,69%

[1] Nel Margine Operativo Lordo aziendale sono esclusi i costi relativi alle sponsorizzazioni al Comune di Genova, quantificati nelle "rettifiche MOL."

Note di commento relativamente alle dinamiche del personale

Nel corso del 2025:

- sono state effettuate le seguenti assunzioni:
  - 8 unità a tempo determinato, di cui:
    - 3 addetti alla Rete Vendita assunti nell'ambito della graduatoria redatta a seguito di selezione ad evidenza pubblica;
    - 5 operatori funebri assunti nell'ambito della graduatoria redatta a seguito di selezione ad evidenza pubblica;
  - 3 unità a tempo indeterminato, di cui:
    - 1 impiegato *back office*, a seguito di conferma in servizio di personale assunto a tempo determinato, all'esito di selezione ad evidenza pubblica;
    - 1 addetto alla Rete Vendita, a seguito di conferma in servizio di personale assunto a tempo determinato, all'esito di selezione ad evidenza pubblica;
    - 1 operatore funebre, a seguito di conferma in servizio di personale assunto a tempo determinato, all'esito di selezione ad evidenza pubblica.
- sono avvenute le seguenti cessazioni:
  - 6 unità a tempo determinato, di cui:
    - 1 dirigente a causa di pensionamento;
    - 1 impiegato *back office* per passaggio a tempo indeterminato (vedi sopra);
    - 2 addetti alla Rete, uno per scadenza contratto e uno per passaggio a tempo indeterminato (vedi sopra);
    - 2 operatori funebri, uno per scadenza contatto e uno per passaggio a tempo indeterminato (vedi sopra);
  - 8 unità a tempo indeterminato, di cui:
    - 3 operatore funebri, due per dimissioni volontarie e uno per licenziamento;
    - 3 addetti alla Rete Vendita, per dimissioni volontarie;
    - 2 impiegati back office, uno per pensionamento e uno per decesso.

Per l'anno 2026 sono previste:

- le seguenti assunzioni:
  - 8 unità a tempo indeterminato, a seguito di conferma in servizio di personale assunto a tempo determinato, all'esito di selezione ad evidenza pubblica, di cui:
    - 5 operatori funebre;
    - 3 addetti alla Rete Vendita;
  - 2 unità a tempo determinato, di cui:

- 1 impiegato *back office*;
- 1 operatore funebre.

- le seguenti cessazioni:
  - 8 unità a tempo determinato a seguito di conferma in servizio di personale assunto a tempo determinato, all'esito di selezione ad evidenza pubblica, di cui:
    - 5 operatori funebre;
    - 3 addetti alla Rete Vendita.

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI (Tabella 8)

Previsione 2026			
IMPIEGHI		**FONTI DI COPERTURA**	
Descrizione	importo	Descrizione	importo
ACQUISTO IMMOBILI E TERRENI		TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	
Totale	**2.300.000,00**		
RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI			
Totale	**485.000,00**		
IMPIANTI E ATTREZZATURE			
Totale	**85.000,00**		
MACCHINE ELETTRONICHE			
Totale	**34.000,00**		
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO			
Totale	**30.000,00**		
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO			
Totale	**900.000,00**		
AUTOVETTURE MOTOVEICOLI ETC			
Totale	**48.000,00**		
DMSE AD USO POLIENNALE			
Totale	**8.000,00**		
COSTI PLURIENNALI			
Totale	**0,00**		
TOTALE PIANO DEGLI INVESTIMENTI	**3.890.000,00**		
			0,00

Previsione 2027			
IMPIEGHI		**FONTI DI COPERTURA**	
Descrizione	importo	Descrizione	importo
ACQUISTO IMMOBILI E TERRENI		TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	
Totale	**1.700.000,00**		
RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI			
Totale	**120.000,00**		
IMPIANTI E ATTREZZATURE			
Totale	**28.000,00**		
MACCHINE ELETTRONICHE			
Totale	**7.000,00**		
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO			
Totale	**30.000,00**		
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO			
Totale	**730.000,00**		
AUTOVETTURE MOTOVEICOLI ETC			
Totale	**68.000,00**		
DMSE AD USO POLIENNALE			
Totale	**30.000,00**		
COSTI PLURIENNALI			
Totale	**0,00**		
TOTALE PIANO DEGLI INVESTIMENTI	**2.713.000,00**		
			0,00

Previsione 2028			
IMPIEGHI		**FONTI DI COPERTURA**	
Descrizione	Importo	Descrizione	importo
ACQUISTO IMMOBILI E TERRENI		TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	
Totale	**1.500.000,00**		
RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI			
Totale	**30.000,00**		
IMPIANTI E ATTREZZATURE			
Totale	**14.000,00**		
MACCHINE ELETTRONICHE			
Totale	**7.000,00**		
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO			
Totale	**8.000,00**		
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO			
Totale	**632.000,00**		
AUTOVETTURE MOTOVEICOLI ETC			
Totale	**80.000,00**		
DMSE AD USO POLIENNALE			
Totale	**40.000,00**		
COSTI PLURIENNALI			
Totale	**0,00**		
TOTALE PIANO DEGLI INVESTIMENTI	**2.311.000,00**		
			0,00

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI (Tabella 9)

PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI 2026	
Descrizione	*importo IVA inclusa*
COFANI FUNEBRI	1.100.000,00
IMBOTTITURE PER COFANI	120.000,00
MANIGLIE TARGHE E VARIE PER FERETRI	120.000,00
CONTROFERETRI IN ZINCO	55.000,00
MATERIALE DI CONSUMO PER FERETRI	25.000,00
OMAGGI /ACCESSORI SERVIZI FUNEBRI	40.000,00
DIVISE PERSONALE (C/ACQUISTI)	35.000,00
FORNITURE PER FIORI	480.000,00
MATERIALE SANITARIO	65.000,00
MATERIALI E SERVIZI PER COVID 19	0,00
MATERIALE CONSUMO VARIO	40.000,00
MATERIALE ANTINFORTUNISTICO VARIO	10.000,00
URNE CINERARIE	60.000,00
BIGLIETTI DI RINGRAZIAMENTO	4.000,00
MATERIALE PER PULIZIA	3.000,00
URNE E ACCESSORI PER ANIMALI	4.000,00
CANCELLERIA	10.000,00
MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	20.000,00
CARBURANTE	65.000,00
TOTALE	**€ 2.256.000,00**

OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI - DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

- **Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso**

OBIETTIVI TRASVERSALI

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

1 – Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Previsionale 2025	Preconsuntivo 2025
Risultato d'esercizio	**49.360,00**	**104.400,00**
Il risultato preconsuntivo 2025 è pari ad € 104.400,00, si può affermare che l'obiettivo sarà raggiunto.		

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

3 - Politiche gestione personale

	Media triennio 2021/2023	Preconsuntivo 2025
Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico) e Valore della produzione	**32,57**	**34,16**
L'obiettivo con i valori preconsuntivi NON è stato raggiunto.		

	Consuntivo 2024	Preconsuntivo 2025
Riduzione delle spese di funzionamento (voci B6+B7+B8+B9+B14)	**11.042.258,00**	**10.459.000,00**
L'obiettivo con i valori preconsuntivi è stato raggiunto		

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

6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2025
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)	**100,00**	**100,00**
Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza	**100,00**	**100,00**
Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definitive dall'Ente nell'ambito di apposite check list	**100,00**	**100,00**
L'obiettivo è stato raggiunto.		

OBIETTIVI SPECIFICI

OBIETTIVO **04 - Mantenimento/incremento quote di mercato**

4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Previsionale 2025	Preconsuntivo 2025
Quota di mercato servizi funebri	**36,00**	**35,65**
L'obiettivo sarà presumibilmente raggiunto.		

OBIETTIVO **05 - Costituzione e regolamentazione di un fondo (di importo non inferiore allo 0,60% dei ricavi) finanziato con economia di gestione a sostegno di famiglie disagiate, impossibilitate a farsi carico dei costi del servizio funebre**

4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Previsionale 2025	Preconsuntivo 2025
Famiglie indigenti assistite	**170**	**108**
Alla data del 15/10/2025 n. 108 famiglie hanno beneficiato dell'aiuto economico per un importo di circa € 64.000. L'obiettivo sarà presumibilmente raggiunto		

OBIETTIVO **08- Distribuzione utili anche a valere sulle riserve al Socio unico**

4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Previsionale 2025	Biennio 2025-2026
Distribuzione al Socio unico nel 2025 di utili anche a valere sulle riserve	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**
È previsto un programma per l'erogazione della somma di Euro 2.000.000,00 nel biennio 2025-2026, già parzialmente versata in data 03/06/2025 (Euro 150.000 - utili 2024)		

- **Priorità strategiche e gestionali per il triennio 2026-2028 per la definizione degli obiettivi trasversali e specifici di DUP**

Obiettivo 01 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale: come evidenziato nelle tabelle indicate in precedenza, si prevede il mantenimento di un risultato d'esercizio positivo.

Obiettivo 02 – Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs.175/2016. Si evidenzia come i parametri del triennio in esame risultino fortemente influenzati dai valori relativi agli anni di riferimento, caratterizzati da un tasso di mortalità più elevato rispetto al corrente anno, che ha condizionato e condizionerà in maniera significativa i dati di raffronto, ripercuotendosi sugli equilibri economici aziendali presi in esame, in periodi di bassa mortalità (vedi tabella pag. 17).

Obiettivo 04 – **Quota di mercato servizi funebre:** come ampiamento esposto in precedenza, la quota di mercato, negli anni fortemente influenzata dall'ingresso di nuove imprese di piccole dimensioni (poco strutturate e maggiormente flessibili nella gestione), ha avuto un ottimo recupero e sfiora attualmente il 36%, anche sulla base delle iniziative, utili al miglioramento della propria quota di mercato, che l'Azienda ha posto in essere e sta continuando ad attuare.

In merito agli altri obiettivi, A.Se.F. proseguirà nel prossimo triennio nella propria attività volta al conseguimento degli stessi.

Si evidenzia, tuttavia, come la previsione dell'"**Obiettivo 08**" del DUP concernente la distribuzione di somme nella misura di Euro 2.000.000, programmata per il biennio 2025 - 2026, determina un'importante riduzione delle risorse aziendali e rischia di compromettere il rispetto del "Piano degli Investimenti" predisposto per gli anni di riferimento, essendo le riserve accantonate in funzione della salvaguardia della capacità di investimento dell'Azienda. Il ricorso a finanziamenti esterni, che comportano la corresponsione di oneri finanziari, è suscettibile di determinare importanti squilibri economico-finanziari per diversi esercizi, con rilevanti ricadute su altri obiettivi previsti dal DUP.

Quanto sopra è già stato evidenziato compiutamente nella nota prot. 1278/2024 del 18.11.2024 ad oggetto "proposte di obiettivi DUP 2025-2027 sottoposte all'approvazione della Giunta Comunale" che si riporta di seguito per comodità di lettura:

“Con riferimento alle “Proposte di obiettivi DUP da assegnare ad A.Se.F.”, in relazione all’”Obiettivo n. 8”, si osserva che, alla previsione della “Distribuzione al Socio degli utili anche a valere sulle riserve” nella misura di Euro 2.000.000, conseguirà una riduzione delle risorse aziendali, tale da non consentire il rispetto del “Piano degli Investimenti” predisposto per gli anni in oggetto. Ciò determinerà il progressivo abbassamento della qualità dei servizi erogati in termini di autofunebri e mezzi ausiliari, realizzazione della casa funeraria, mancata apertura di nuovi uffici sul territorio, restyling e manutenzioni agenzie e sede operativa, campagne di marketing, sponsorizzazioni, implementazione della digitalizzazione, formazione del personale, finanziamento per la manutenzione straordinaria e attività di restauro dei cimiteri cittadini, sostegno alle famiglie non abbienti.

Tali riserve, infatti, sono state accantonate, in sede di approvazione dei bilanci annuali da parte dell’Assemblea, su proposta dell’Amministratore Unico, proprio in funzione della salvaguardia della capacità di investimento dell’Azienda.

Quanto previsto, a fronte della previsione ISTAT di un’ulteriore riduzione della mortalità nel triennio, comporterà, anche, un “Rischio di crisi aziendale”, posto che il valore della produzione - e quindi gli utili - subiranno un decremento, senza poter contare sull’attuale solidità finanziaria. Quanto sopra per doverosa correttezza”.

Inoltre si rammenta quanto già indicato nel “Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale” allegata al “Bilancio consuntivo 2024” approvato in data 29.04.2025:

“Si deve, però, rilevare come, nelle “Proposte di obiettivi DUP da assegnare ad A.Se.F.”, in relazione all’”Obiettivo n. 8”, sia stata prevista, per l’anno 2025, la “Distribuzione al Socio degli utili anche a valere sulle riserve” nella misura di Euro 2.000.000. L’ erogazione di tale importo determinerebbe una riduzione delle risorse aziendali e non consentirebbe il rispetto del “Piano degli Investimenti” predisposto per gli anni di riferimento, essendo tali riserve accantonate in funzione della salvaguardia della capacità di investimento dell’Azienda, con conseguente necessità di ricorrere a finanziamenti esterni, con l’applicazione di oneri finanziari con rilevanti ricadute per diversi esercizi.

Quanto sopra esporrebbe la Società ad un aumento del rischio finanziario individuato dalle tabelle, allo stato ritenuto “da escludere”.

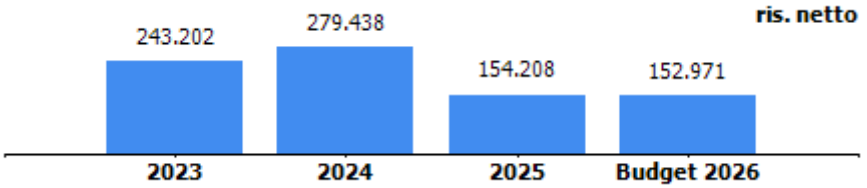
Lo scenario sopra rappresentato non risulta migliorato o mitigato nel corrente esercizio. Si ribadisce, infatti, come la prevista riduzione della mortalità, già in atto, sta comportando e comporterà negli esercizi futuri un decremento del valore della produzione, con conseguente ulteriore significativo aumento del “Rischio di crisi aziendale”, in assenza dell’attuale solidità finanziaria.

Tali scenari e prospettive future dovranno essere tenuti in debito conto in vista della imminente definizione degli obiettivi DUP 2026.

oggetto sociale (estratto)
gestione e valorizzazione delle aree, degli edifici e delle strutture, poste nel perimetro dell'esposizione internazionale specializzata "Colombo 1992", definito in base all'articolo 3 comma 1 legge 23 agosto 1988 numero 373, oggetto di concessione dal Comune di Genova alla società, nonché di altre aree, edifici, strutture, specchi acquei, posti in altre zone collocate nell'ambito del porto di Genova e/o in spazi ad esso limitrofi, oggetto di concessione dal Comune di Genova e/o dall'Autorità Portuale e/o da altre amministrazioni pubbliche alla società, nonché la promozione, coordinamento e sviluppo delle attività che si svolgeranno nei relativi comparti immobiliari; la gestione e la produzione senza limitazione di aree geografiche di attività e manifestazioni fieristiche, nonché lo svolgimento di ogni altra attività accessoria e/o connessa; la fornitura di servizi inerenti l'organizzazione di manifestazioni fieristiche, mostre, congressi, conferenze e tavole rotonde ed eventi accessori e collaterali…

capitale sociale: € 16.172.414,00

soci:	comune di genova	57,77%
	camera commercio genova	22,67%
	filse spa	15,70%
	autorità di sistema portuale del mar ligure occidentale	3,86%



risultato netto al 31 dicembre 2025: € 154.208 (preconsuntivo)

PORTO ANTICO DI GENOVA



RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2026 – 2028

Genova, 6 novembre 2025

Sommario

1. OVERVIEW 2
- Mission e Vision statement 2
- Key Financial 4

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN 5
- Prospettive strategiche, condizioni e vincoli 5
- Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo 6

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ ATTUALI E PREVISIONALI 6

4. BUDGET 8
- Conto economico 8
- Stato Patrimoniale 9
- Cash Flow 10

5. FATTORI DI RISCHIO 11

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI 12
- Struttura organizzativa 12
- Organico 13
- Costo del personale 14
- Piano del Fabbisogno 15
- Note di commento relativamente alle dinamiche del personale 17

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI 17

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 24
- Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso 24

10. CONCLUSIONI 25

1. OVERVIEW

- Mission e Vision statement

Porto Antico di Genova S.p.A. nasce nel 1994, a seguito del processo di riqualificazione delle aree oggetto dell'Esposizione Internazionale del 1992, grazie al volere delle Istituzioni cittadine che hanno individuato nella stessa lo strumento giuridico adatto a valorizzare e gestire il compendio immobiliare della porzione di *waterfront* del porto vecchio. Vale la pena ricordare che, al termine dell'Expo 1992, gli spazi riqualificati erano totalmente vuoti e i cancelli di accesso all'area venivano chiusi ogni sera (gli spazi del *waterfront* erano una sorta di "corpo estraneo" per i genovesi che hanno impiegato diversi anni per appropriarsi dell'area come spazio per il passeggio ed il tempo libero).

Porto Antico di Genova Spa "riempie" gli spazi degli edifici riqualificati per l'Esposizione del '92, con diverse tipologie di attività funzionali a lanciare una nuova vocazione turistica della città, tenendo come punto di riferimento, la presenza dell'Acquario che certamente ha giocato un ruolo fondamentale fin dalle fasi iniziali di vita della Società.

Con gli anni e grazie al lavoro svolto dalla Società in sintonia con le Istituzioni locali l'area si è via via affermata come il principale polo di attrazione turistica della città. Gli spazi immobiliari disponibili (oltre 70 mila metri quadrati di edifici e circa 50 mila mq di aree esterne) sono stati sapientemente riempiti avendo cura di garantire l'equilibrio delle nuove attività economiche con il tessuto commerciale del centro storico. Tale operazione ha avuto quindi due risultati fondamentali per lo sviluppo della vocazione turistica della città nell'ultimo trentennio: da un lato ha stimolato (insieme alla scelta di posizionare la Facoltà di Architettura in zona Sarzano) un processo di riqualificazione del centro storico cittadino e, dall'altro, ha creato un nuovo polo del *leisure* e del tempo libero per genovesi e turisti mettendo a disposizione spazi e volumi nuovi e di qualità.

Solo successivamente il Porto Antico è diventato anche la sede di prestigiose realtà aziendali internazionali che hanno completato il *mix* di attività dell'area, studiata a livello internazionale come un'operazione di riqualificazione urbano-portuale tra le più riuscite su scala planetaria.

Su questa scia l'area negli anni più recenti è diventata a tutti gli effetti il centro pedonale della città con un *mix* di funzioni equilibrato che ha consentito la coesistenza di funzioni urbane, turistiche e produttive/commerciali di tutto rispetto. Inoltre, la presenza in area del Centro Congressi della Città, gestito dal 1997 direttamente dalla Porto Antico, ha convogliato in area un segmento (turismo d'affari) che nel tempo si è rivelato di grande importanza per lo sviluppo della filiera del MICE (Meeting-Incentive-Conference-Exibition) in Città.

Nel 2019, la Società affronta un'ulteriore sfida: il conferimento del ramo fieristico e del ramo Darsena della Fiera di Genova allargandone così il perimetro di attività (sia fisico, sia di contenuti).

I macro-obiettivi del processo di integrazione sono, come indicato nel Piano industriale che servì di base per l'operazione:

a) la concentrazione in un unico soggetto della funzione fieristico-congressuale al fine di dare maggiore coerenza ed efficacia alle politiche di promozione e attrazione di eventi e manifestazioni a carattere nazionale ed internazionale;

b) la creazione di un soggetto in grado di coordinare le attività di acquisizione sul territorio (non solo cittadino, ma se possibile regionale) di eventi e manifestazioni funzionali ad affermare il nuovo ruolo di Genova e della Liguria nel contesto del Mediterraneo in coerenza con la visione strategica dei Soci;

c) la valorizzazione degli *asset* conferiti e conferendi dai Soci al fine di creare le condizioni per generare ulteriori occasioni di sviluppo dell'economia regionale con particolare attenzione al cluster marittimo;

d) la promozione di reti di impresa e azioni di marketing territoriale finalizzate ad aumentare la capacità di attrazione sul territorio di imprese e iniziative funzionali e coerenti con le strategie di sviluppo della Città con l'obiettivo di consolidare l'area del *waterfront* cittadino come ulteriore motore dello sviluppo urbano;

e) soddisfare un obbligo normativo facente capo ai soci riguardante la razionalizzazione delle partecipazioni (ex art.24 Dlgs 175/16 e successive integrazioni e modifiche).

Il Piano, industriale realizzato nel marzo 2019 con il supporto di PWC per evidenziare opportunità e minacce dell'integrazione con Fiera, evidenzia necessità di investimento in area Porto Antico non più procrastinabili nel tempo.

Emerge, da subito, l'evidenza che anche le aree di nuova acquisizione hanno bisogno di investimenti in infrastrutture per esprimere al meglio le proprie potenzialità.

Le istituzioni cittadine, anche grazie, all'input dell'architetto Renzo Piano, che dona alla città il progetto di trasformazione dell'ex quartiere fieristico il *Waterfront di Levante*, danno avvio ai lavori nelle superfici circostanti alle aree ricevute in concessione dalla Società con l'acquisizione del ramo d'azienda Fiera.

Quindi, da un lato l'area di Porto Antico, che a oltre trent'anni dalla sua costruzione ha necessità di interventi strutturali di ripristino dell'efficienza degli edifici e degli impianti originali, e dall'altro le aree di nuova acquisizione che hanno bisogno di una profonda trasformazione per potersi inserire degnamente nel nuovo *Waterfront di Levante*, portano la Società a presentare un piano di investimenti per il triennio 2023-2025 di oltre 25 milioni di euro.

Archiviate la crisi degli anni del Covid, che ha avuto ripercussioni importanti in termini di diminuzione di fatturato e di conseguenza di cash flow sia nel 2020 che nel 2021, e la crisi del mercato energetico, e di conseguenza dei tassi d'interesse, del 2022/2023 che ha portato ad una generale impennata dei prezzi, dal 2023 si è registrata una progressiva ripresa dei flussi turistici che ha portato oltre 3.053 milioni di visitatori nelle diverse attrazioni dell'area caratterizzando il Porto Antico come volano del turismo cittadino.

Il 2025, sulla scia del 2024, vede la Società impegnata nella realizzazione degli investimenti previsti dal piano industriale del 2022 con il quale la Società aveva richiesto ai Soci l'aumento di capitale di 7,5 milioni di euro concretizzatosi poi in 6,3 milioni di euro.

Il PMT prevedeva nel periodo 2021-2025 investimenti in immobilizzazioni per oltre 31 milioni di euro a fronte di un aumento di capitale richiesto di 7,5 milioni di euro, all'accensione nuovi mutui per un importo complessivo di 10 milioni e al ricorso all'autofinanziamento della Società.

Rispetto al cronoprogramma previsto nel PMT 2021-2025, i principali investimenti previsti sull'Acquario hanno subito un ritardo tecnico, a causa di una perdita riscontrata subito dopo il completamento dei lavori di manutenzione straordinaria effettuati sulla vasca oceanica F1T1. Tale perdita ha impedito di proseguire i lavori nella vasca attigua (D1T1) ritardando così gli interventi di manutenzione straordinaria nel Padiglione dei Cetacei previsti originariamente a cavallo tra il 2022 e il 2023 e oggi riprogrammati nel 2026. Si ritiene che nel corso del 2025 si possano ripristinare i difetti nella F1T1 e si possa terminare la progettazione della Vasca D1T1 per poter iniziare i lavori nel 2026.

Visti i ritardi nel cronoprogramma previsto per le vasche oceaniche si è provveduto ad affrontare la manutenzione straordinaria di alcune cosiddette "vasche minori" e nella fattispecie della Vasca del Mar Rosso e delle Mangrovie e Vasca A1T1 Mediterraneo. Tuttavia, i lavori hanno avuto tempi più lunghi di realizzazione rispetto alle previsioni.

I lavori nel Padiglione dei Cetacei, che secondo il nuovo progetto varranno oltre 12 milioni di euro, sono stati, in accordo con il conduttore Costa, riprogrammati nel 2026, la Società sta approntando una nuova gara vista la difficoltà realizzativa e la sostanziale marcia indietro dell'appaltatore precedentemente individuato.

Infatti, nonostante lo slittamento della manutenzione straordinaria del Padiglione dei Cetacei al 2026 e le problematiche tecniche riscontrate nella manutenzione straordinaria della Vasca F1T1 che hanno rallentato la manutenzione sulle altre vasche oceaniche, la Società ha comunque investito per periodo 2021-2024 oltre 17,3 milioni di euro e investirà nel 2025 oltre 5,5 milioni di euro, portando gli investimenti realizzati nel quinquennio 2021-2025 a oltre 22,8 milioni di euro.

Visti i ritardi cumulatosi nel tempo la Società, nel novembre del 2024, ha presentato nell'RPA 2025-2027 il prolungamento del piano degli investimenti, aggiornando le previsioni e prevedendo al 2027 investimenti complessivi (a partire dal 2021) per circa 50 milioni di euro.

Verosimilmente si riuscirà a colmare in modo definitivo il ritardo accumulato solo quando saranno ripresi in modo serrato gli interventi sulle vasche oceaniche e si sarà proceduto alla completa ristrutturazione del Padiglione dei Cetacei.

In tale previsione nel corso del 2025 si è proceduto ad una selezione competitiva con le principali banche con cui la Società intrattiene rapporti; sono stati contattati 8 primari Istituto di credito, ottenendo 5 offerte; alle banche interpellate si è chiesto di proporre la migliore offerta per un mutuo da 24 milioni di euro da rimborsare in 10 anni di cui 2 anni di preammortamento nel corso dei quali la Società potrà trarre a stati di avanzamento lavoro le provviste necessarie a far fronte agli investimenti programmati. Il Consiglio di amministrazione ha scelto l'Istituto bancario con il quale contrarre il finanziamento ed è in coro il perfezionamento dello stesso che dovrebbe già nel mese di dicembre vedere l'erogazione della prima tranche del mutuo. Si è infatti previsto di accendere un finanziamento chirografario a 10 anni con due anni di preammortamento durante i quali la Società tirerà i denari necessari a stato di avanzamento lavori. Si prevede una prima tranche di 5 milioni che permetterà alla Società di rientrare degli investimenti pagati nel corso del 2025, e 4 successive tranche nel periodo 2026-2027 in linea con l'avanzamento degli investimenti.

Le previsioni di Forecast del 2025 proiettano un utile di oltre 154 mila euro e ricavi delle vendite che dovrebbero attestarsi, al netto di Euroflora, ad oltre 21,5 milioni di euro superando il valore del 2024. Se si esclude la Business Unit Fiera, interessata per il primo semestre dall'allestimento e disallestimento della manifestazione Euroflora che ha impedito la realizzazione di fiere indirette all'interno del Padiglione Blu,

determinando complessivamente una riduzione del fatturato da fiere indirette di oltre il 50%, tutte le altre Business Unit registrano valori in netto miglioramento; da sottolineare il risultato delle Business Unit "Centro Congressi e Manifestazioni" che registrano complessivamente un incremento di fatturato di oltre il 35%.

La prima parte dell'anno ha visto la Società impegnata nella realizzazione della manifestazione Euroflora. Evento a cadenza triennale che si è tenuto dal 23.04 al 04.05 nelle aree ex Fiera, nelle attigue aree di Piazzale Kennedy e nelle nuove aree del Waterfront di Levante. Un ritorno nei luoghi delle storiche edizioni, come voluto dall'Amministrazione Comunale, che ha permesso ai visitatori di immergersi nel nuovo Waterfront di Levante e di apprezzarne la riqualificazione disegnata dall'Archistar Renzo Piano. Purtroppo, tante delle aree sono state consegnate alla Società incompiute e in ritardo rispetto al crono programma pattuito (Piazzale Kennedy consegnato in data 24.03 e Palasport consegnato in data 27.03), determinando rilevanti maggiori costi di approntamento sia per Piazzale Kennedy che per le aree del Palasport. La Società ha incaricato un'organizzazione esterna specializzata ed indipendente di valutare l'impatto della manifestazione sul territorio sia in termini di ricadute economiche sia in termini occupazionali; il risultato dell'indagine evidenza una ricaduta economica sul territorio del Comune di Genova pari 25,3 milioni di euro e un impatto occupazionale in termini di FTE (full time equivalent) di 344 unità. Lo stesso impatto calcolato sul territorio della Regione Liguria ha dato il risultato di 29 milioni di euro di impatto economico con un impatto comunicazionale di 387 posti di lavoro FTE. Infine, a livello Paese l'impatto economico calcolato è stato pari a 36,9 mln di euro con un riflesso occupazionale di 452 posti di lavoro FTE. Nonostante questi dati da soli giustifichino la fondamentale importanza per il territorio dello svolgimento della manifestazione e nonostante, la crescita dei costi attraverso una oculata gestione sia stata contenuta in livelli sotto budget, la presente edizione di Euroflora non ha registrato il flusso di visitatori atteso (calcolato sulla base dei flussi avuti nell'ultima edizione 2018), benché nelle prime giornate l'andamento fosse in linea con le aspettative, successivamente, per essersi diffusi sui social i commenti di chi aveva visto l'esposizione e aveva sottolineato la sua diversità rispetto alle edizioni precedenti realizzate nel quartiere fieristico, i flussi non sono stati in grado di traguardare l'obiettivo determinando un appesantimento del conto economico della Società che, nonostante tutto, è in grado di registrare un congruo utile. È emersa la necessità di un ripensamento profondo della manifestazione, prevedendo un nuovo format con meno allestimenti floreali artificiali e fine a sé stessi, e più allestimenti "naturali", volti a far apprezzare il verde in quanto tale e nella sua capacità di migliorare la vita dell'essere umano, anche ed in specie se condotta in ambito urbano (green therapy etc.), e la necessità di valutare insieme a tutte le Istituzioni un coinvolgimento a priori degli Enti del territorio interessati a mantenere un evento internazionale come Euroflora sul territorio, ipotizzando una predeterminata partecipazione al conto economico della stessa; è indubbio che la manifestazione abbia ricadute importanti sulla Città, ma la Società non può essere la sola a sopportarne il rischio di impresa.

L'obiettivo principale dei prossimi anni è riuscire a terminare i grandi investimenti previsti sull'acquario e sul Padiglione dei cetacei in modo da poter rinnovare la parte strutturale e permettere al gestore di intervenire sugli allestimenti in modo da offrire al visitatore un'esperienza di visita in linea con le sempre maggiori aspettative.

Nel triennio 2026-2028 sono previsti investimenti sia nell'area del Porto Antico sia nelle Darsene ex Fiera per oltre 33 milioni di euro; come anticipato per onorare dli impegni la Società accenderà un nuovo finanziamento per 24 milioni di euro, ovviamente peggiorando la struttura finanziaria rispetto alle condizioni attuali. L'analisi dell'evoluzione della struttura economica dei prossimi anni permetterà alla Società generare un MOL in crescita permettendo di assorbire i crescenti oneri finanziari; è, ovviamente, necessario un attento monitoraggio delle condizioni del mercato finanziario per mantenere sotto controllo il rischio finanziario.

- Key Financial

Key Financial	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	previsione 2027	previsione 2028
valore produzione	22.483.049	32.731.572	20.881.123	22.849.755	28.086.962
MOL	7.314.591	8.901.888	4.723.240	6.144.590	7.147.510
risultato netto	279.438	154.208	152.971	301.743	184.081
PN	23.368.997	23.523.205	23.676.177	23.977.919	24.162.001
PFN	-2.075.899	-7.939.690	-14.900.543	-23.582.431	-21.679.399
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	866.938	633.309	606.042	690.326	792.229

Il Valore della produzione del 2025 e del 2028 è influenzato dai ricavi relativi ad Euroflora, manifestazione internazionale realizzata dalla Società. I dati del 2025 sono pressoché definitivi, nel 2028 l'evento è previsto in pareggio con un impegno finanziario di 4,3 milioni di euro.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN

- Prospettive strategiche, condizioni e vincoli

Il 2025 ha visto una sostanziale tenuta dei flussi turistici soprattutto durante la stagione estiva, ha registrato un importante incremento nella Business Unit del Centro Congressi registrando un fatturato atteso al 31.12 di oltre 2,5 milioni di euro.

Il 2025 ha comprovato, se ce ne fosse ancora bisogno, la capacità della Società di affermarsi quale *player* del settore congressuale-fieristico e quale gestore di grandi eventi.

L'area in cui si realizza l'attività fieristica è tuttavia ancora interessata da interferenze con i grandi cantieri insistenti nella zona e ciò impone un'attenta azione di monitoraggio degli sviluppi progettuali nell'ambito del progetto del Waterfront di Levante al fine di limitarne le sovrapposizioni, inevitabili, sia con l'attività fieristica che diportistica; la Società si sta muovendo nell'organizzazione interna in modo da potersi proporre sul mercato come un unico soggetto per l'attività fieristica-congressuale obiettivo previsto nel progetto di incorporazione dell'ex Fiera in Porto Antico, obiettivo che deve essere ricercato con forza.

I risultati economici/finanziari raffigurati nel periodo 2026-2028 sono influenzati da:

lato Investimenti:

- nel 2025 e' stata eseguito il primo lotto dei lavori di manutenzione straordinaria dei pennoni del Bigo (1,3 milioni di euro) che terminerà con il secondo lotto nella primavera del 2026 (0,7 milioni di euro)
- gli ultimi mesi dell'anno 2025, vedranno la Società impegnata nella demolizione della Tendostruttura, lavoro che dovrà obbligatoriamente terminare entro fine febbraio 2026 in modo da permettere l'allestimento delle fiere in programma al Padiglione Jean Nouvel.
- si prevede di proseguire nell'ammodernamento delle vasche oceaniche dell'acquario (squali, lamantini ecc) e delle cosiddette vasche minori (mediterraneo, mar Rosso, polpo, piranha, amazzonia e abissi).
- Padiglione dei Cetacei: nel corso del 2025 si è realizzata la manutenzione dei finestroni dello stesso, si prevede di iniziare i lavori sul Padiglione dei Cetacei nella primavera del 2026. L'intervento ha subito uno slittamento temporale rispetto a quanto previsto nel PMT 2021-2025 per problemi tecnici, che sono nel frattempo stati superati. Si prevede una diminuzione dei canoni variabili legati all'acquario a causa delle interferenze con i lavori nel Padiglione dei Cetacei, anche se la nuova soluzione tecnica di realizzazione dei lavori permetterà comunque di avere una parte dei delfini presenti in struttura, limitando così la diminuzione del canone variabile.

lato Conto Economico:

- nel 2025 e nel 2028 dalla realizzazione di Euroflora, manifestazione a cadenza triennale, realizzata nell'area del Waterfront di Levante e nel nuovo layout di Piazzale Kennedy, ritornando ad occupare aree ex Fiera nel centro della città e facilmente raggiungibili.
- dopo il risultato del MOL del 2025, dovuto alla definizione con l'Agenzia delle Entrate della metodologia di applicazione dell'imposta di registro di Ponte Parodi che ha determinato un importante rilascio di parte del fondo in precedenza accantonato, si registra una flessione sia nel Mol che nei ricavi previsti per il 2026 a causa di dinamiche contrattuali predeterminate che tuttavia si prevede possano crescere progressivamente raggiungendo nel 2028 oltre 7 milioni di MOL
- Si prevede un miglioramento dei ricavi della gestione del ramo Darsena, anche grazie all'aumento tariffario approvato, ramo che avendo riqualificato le banchine e le aree ricevute in concessione potrà iniziare ad esprimere al meglio le proprie potenzialità.

- La Società accenderà il finanziamento a medio termine (24 milioni) previsto nel piano con una prima tranche prevista già a dicembre del 2025. La gestione finanziaria registrerà un progressivo aumento degli oneri finanziari, raggiungendo il regime nell'anno 2028, l'attenzione della Società sarà massima per tenere monitorata costantemente la struttura finanziaria del debito.

- Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

Il Piano degli investimenti della Società rappresenta il vero elemento chiave del periodo di riferimento. Gli investimenti previsti, sia nell'area Porto Antico, sia nell'area ex Fiera, hanno l'obiettivo di mantenere e rafforzare la capacità della Società di produrre reddito e di conservare le aree e i manufatti ricevuti in concessione ad un buon livello di manutenzione. Per poter raggiungere l'obiettivo di realizzare l'ambizioso piano di investimenti la Società prevede di efficientare tutte le business unit in modo migliorare il margine di contribuzione di ciascuna di esse in modo da mantenere un MOL che oscilla dai 5 a 7 milioni necessario a far fronte agli impegni finanziari assumenti nel triennio.

L'impatto degli investimenti sui prossimi anni rappresenta infatti l'elemento (vista l'importanza degli importi in gioco) di maggior criticità per la tenuta finanziaria della Società.

Resta inteso che tutti gli investimenti previsti nel presente documento sono da considerarsi necessari al mantenimento della capacità di generare reddito.

Sul punto si rimanda al paragrafo degli investimenti.

Da un punto di vista organizzativo, prosegue il rinnovamento generazionale iniziato nel 2023. Infatti, nel 2024 sono fuoriuscite 2 risorse per pensionamento, e sono state inserite, a seguito dell'esperimento della selezione pubblica, due nuove risorse una nel settore parcheggi e una nel settore tecnico, necessitante di risorse di qualità per poter sopportare l'ingente carico di lavoro dovuto alla realizzazione del piano degli investimenti previsti. Nel marzo del 2024, a seguito della conclusione della selezione del Direttore Generale, si è provveduto alla sostituzione del Direttore Generale. L'attuale risorsa, come la precedente è stata assunta a tempo determinato.

Si prevede nel 2025 la fuoriuscita di due unità per pensionamento e di ulteriori 5 unità nel 2026, sostituite solo parzialmente a partire dal 2026 da 5 nuove risorse. Si inseriranno risorse in quei settori deficitari nell'ottica di un ricambio generazionale, inserendo nuove professionalità.

E' atteso inoltre un assesment per una più coerente ed efficace valorizzazione delle risorse alla luce dei futuri scenari di business.

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ ATTUALI E PREVISIONALI

Alla luce di quanto descritto sopra, nella redazione del presente piano pluriennale, si sono analizzati i singoli settori in cui opera la Società e se ne è valutata la potenziale evoluzione.

Settore immobiliare:

Il settore che ha registrato nel 2024 canoni variabili particolarmente importanti conseguenza del ritorno dei flussi turistici, nazionali e soprattutto internazionali, a valori superiori al periodo pre-covid e si attesterà, nel periodo di riferimento 2025-2027, vista la sostanziale piena occupazione degli immobili a disposizione della Società a valori intorno ai 14/15 milioni di euro. La leggera decrescita nel periodo di riferimento è dovuta alla modulazione del canone dell'acquario che vede la progressiva riduzione del canone variabile da investimenti con l'avvicinarsi del termine nel contratto di affitto d'azienda (previsto nel gennaio 2027). Si prevede, inoltre, una diminuzione del canone variabile da bigliettazione a seguito delle interferenze dei lavori negli anni 2026-27 sul Padiglione dei Cetacei.

Settore parcheggi:

Il settore parcheggi registra un progressivo miglioramento. Si è provvedo ad una rimodulazione delle tariffe applicate nei diversi parcheggi uniformandole tra di loro e ad una serie di azioni di gestione volte a migliorare gli incassi del comparto. Tale accorgimento ha permesso nel 2025 un incremento del 12% rispetto al 2024. Si prevedono ricavi in aumento nel 2026 e nel 2027 attestando gli stessi oltre i 3 milioni di euro.

Settore fieristico e manifestazioni:

- Fiere

La divisione Fiere ha visto nel 2025 la realizzazione di Euroflora 2025. Manifestazione che ha impegnato in modo significativo la Società sia nell'organizzazione del lavoro sia da un punto di vista finanziario, e alla luce dei risultati anche economico. La nuova location ha permesso di far tornare a conoscere le aree ex Fiera e le aree del limitrofo Piazzale Kennedy nella nuova configurazione urbana. E' pur vero che la Società ha commissionato un'indagine appositamente strutturata sulla manifestazione Euroflora che ha evidenziato ricadute sul territorio nazionale pari a oltre 37 milioni di euro, a dimostrazione come la manifestazione costituisce un asset fondamentale per lo sviluppo economico sociale della Città e della Regione.

Purtroppo, i lavori di riqualificazione del Waterfront di Levante non sono ancora terminati, sono ancora in corso lavori sul nuovo centro commerciale, nel parcheggio sottostante, nella nuova casa della Vela, a Piazzale Kennedy, i parcheggi sottostanti e nella nuova Casa delle idee. Ci saranno quindi cantieri ancora importanti e diffusi che incideranno nel periodo di riferimento 2026-2028 nel rilanciare le potenzialità del sistema fieristico genovese.

- Manifestazioni ed eventi area Porto Antico

Il settore manifestazioni Porto Antico ha avviato un percorso di riprogettazione delle proprie attività e ricadute nel perimetro di attività della Società. Gli eventi e le manifestazioni di animazione dell'area hanno fin dalle origini della società contribuito in maniera determinante ad affermare l'area del Porto Antico come un luogo attrattivo su scala sovra-regionale in cui il mix tra cultura e divertimento ha sempre rappresentato il leitmotiv di riferimento. Un'attenta attività di monitoraggio degli effetti e delle ricadute economiche generate dal settore, il cui studio affidato è stato affidato a Società esterne qualificate nel settore, è stata implementa e mostra, anche in questo caso, l'evidente impatto delle azioni delle diverse proposte culturali ed eventi sul territorio di riferimento. Si prevede il progressivo miglioramento del margine di contribuzione, anche grazie all'azione di promozione delle attività verso il mercato italiano ed europeo, sino al raggiungimento del pareggio economico.

Settore congressuale:

Il settore ha registrato nel corso del 2025 un'intensa attività portando valori di fatturato a valori superiori rispetto alle aspettative. Nel piano si prevede un calo di fatturato, rispetto al 2025, anche se in progressivo aumento negli anni 2026-2028.

Settore Darsena Fiera:

Come indicato nei paragrafi precedenti l'area circostante le Darsene ricevute in concessione ha subito una profonda trasformazione, e per poter efficientare l'asset si è reso necessario proseguire il piano degli investimenti.

Nel periodo di riferimento 2026-2028, infatti, si realizzeranno investimenti per oltre 5,2 milioni di euro, anticipando temporalmente gli investimenti previsti sulla Tendostruttura con la sua demolizione già nel 2025 e con la conseguente infrastrutturazione del piazzale sottostante per permetterne una migliore utilizzazione per la realizzazione dei grandi eventi (Euroflora, Nautico ecc.). Come descritto nel paragrafo relativo alla mission, tale demolizione si resa necessaria per permettere il raggiungimento degli obiettivi espressi dal Comune di Genova nella Delibera di Giunta n. 99 del 21.04.21, infatti la demolizione del manufatto è definita come condizione di prerequisito per il successo dell'intervento della complessiva riqualificazione del Waterfront di Levante. Gli altri investimenti previsti sulle aree permetteranno alla divisione di incrementare i servizi offerti alla clientela della Marina, permettendo alla Società di incrementare i ricavi da ormeggio, progressivamente sino a raggiungere 1,4 milioni di euro nel 2028 anche grazie ad un'attenta politica di efficientamento del layout del nuovo piano ormeggi presentato nel corso del 2025.

La Società ritiene strategico investire nelle Darsene, considerando il contesto di pregio in cui si ritroveranno al termine dei lavori del Waterfront di Levante, e dalle attese opportunità di redditività prevedibili nel prossimo futuro. La Società ritiene sia necessario investire nell'immediato, per poter in futuro contribuire attivamente al giusto risalto delle potenzialità del porticciolo turistico.

4. BUDGET

Nel seguito viste le assunzioni esplicitate nei punti precedenti si espongono i prospetti riepilogativi di Conto economico e di Cash flow.

- Conto economico

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	budget 2026	budget 2027	budget 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui	21.384.203	25.900.564	20.323.195	21.626.696	27.307.567
ricavi gestione area Porto Antico	*15.088.297*	15.248.299	14.748.939	15.475.874	16.201.387
ricavi gestione Centro Congressi	*2.341.475*	3.168.193	2.440.640	2.785.410	3.080.769
ricavi gestione Fieristica e Darsena Comunale	*3.679.832*	7.085.993	2.734.729	2.935.012	7.595.012
Var. delle rimanenze di prodotti	0				
Var. dei lavori su ordinazione	0				
Incr. di imm. per lavori interni	16.802	147.142	20.000		
Altri ricavi e proventi	1.082.044	6.683.866	537.928	1.223.059	779.395
Totale valore della produzione	**22.483.049**	**32.731.572**	**20.881.123**	**22.849.755**	**28.086.962**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	168.961	1.488.165	108.500	113.250	1.114.403
Servizi di cui	8.562.178	14.405.354	9.902.681	10.300.113	12.825.514
manutenzione ordinaria,straordinaria riparazione	*2.558.807*	4.363.608	3.248.307	3.478.633	3.389.267
costi per utenze	*2.498.564*	2.711.712	2.666.352	2.686.405	2.752.214
servizi di vigilanza	*741.533*	840.193	727.771	791.296	864.496
Godimento beni di terzi	2.404.686	3.107.175	2.320.632	2.525.898	3.006.521
Personale	3.345.350	3.432.798	3.408.022	3.339.677	3.565.851
Ammortamenti e svalutazioni	3.142.896	4.526.573	3.963.829	4.656.527	5.647.140
Variazione rimanenze		0	0	0	0
Accantonamenti per rischi	*3.090.312*	2.968.874	113.644	113.644	113.644
Altri accantonamenti		0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	687.283	1.396.192	418.049	426.226	427.164
Totale costi della produzione	**21.401.666**	**31.325.132**	**20.235.356**	**21.475.336**	**26.700.236**
Risultato operativo (A-B)	**1.081.383**	**1.406.440**	**645.767**	**1.374.419**	**1.386.726**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**7.314.591**	**8.901.888**	**4.723.240**	**6.144.590**	**7.147.510**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	247.908	132.183	116.044	113.644	113.644
Interessi ed oneri finanziari diversi	467.230	329.505	449.325	822.765	1.049.091
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**-219.322**	**-197.322**	**-333.281**	**-709.121**	**-935.447**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**862.061**	**1.209.118**	**312.485**	**665.298**	**451.279**
Imposte sul reddito	582.623	1.054.909	159.514	363.556	267.197
Utile (Perdita) di esercizio	**279.438**	**154.208**	**152.971**	**301.743**	**184.081**

- Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	**202.988**		
Immobilizzazioni	**51.154.689**	**51.073.766**	**61.200.073**
Immobilizzazioni immateriali	8.769.478	11.334.376	11.371.253
Immobilizzazioni materiali	35.608.048	35.070.720	45.046.506
Immobilizzazioni finanziarie	6.777.163	4.668.670	4.782.314
Attivo circolante	**18.141.672**	**14.546.458**	**13.852.698**
Rimanenze			
Crediti	**8.693.845**	**9.187.397**	**8.760.624**
verso clienti	4.560.158	4.052.821	4.264.513
verso imprese controllate			
verso controllanti	1.907.620	2.610.617	2.322.145
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7		
altro	2.226.060	2.523.959	2.173.966
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	9.447.827	5.359.061	5.092.074
Ratei e risconti	**3.485.431**	**3.442.461**	**3.399.491**
Totale attivo	**72.984.780**	**69.062.685**	**78.452.262**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**23.368.997**	**23.523.205**	**23.676.177**
Capitale sociale	16.172.414	16.172.414	16.172.414
Riserva legale	321.341	335.313	343.023
Altre Riserve	4.057.613	4.057.613	4.057.613
Utili (perdite) portati a nuovo	2.538.191	2.803.657	2.950.155
Utile (perdita) dell'esercizio	279.438	154.208	152.971
Fondi rischi e oneri	**13.858.431**	**12.408.873**	**12.333.036**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.584.467**	**1.623.109**	**1.731.990**
Debiti	**23.161.416**	**20.640.284**	**29.988.104**
verso banche/finanziatori	11.523.890	13.298.750	19.992.617
verso fornitori	5.034.146	4.403.662	7.227.485
verso imprese controllate			
verso controllanti	474.960	340.423	354.279
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.768.364	1.289.341	1.121.001
altro	4.360.056	1.308.108	1.292.722
Ratei e risconti	**11.011.469**	**10.867.212**	**10.722.955**
Totale passivo e patrimonio netto	**72.984.780**	**69.062.684**	**78.452.263**

Nei crediti Vs. controllante del 2024 sono presenti partite non riconciliate.

- Cash Flow

	FORECAST 2026				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**5.359.061**	**4.539.319**	**7.142.470**	**9.075.290**	**5.359.061**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova	577.966	2.870	2.870	402.870	986.576
da altri clienti per vendite e prestazioni	5.314.451	5.762.154	6.157.392	6.798.932	24.032.930
Altri	25.740	770.740	38.740	20.740	855.960
Totale incassi	**5.918.157**	**6.535.764**	**6.199.002**	**7.222.542**	**25.875.466**
PAGAMENTI					
Comune di Genova					0
Fornitori	2.821.226	2.792.789	3.118.162	3.406.207	12.138.383
Personale	752.939	870.147	752.939	870.147	3.246.173
Imposte/Tasse	563.109	1.040.155	1.009.416	1.325.365	3.938.045
Altri	18.800	18.300	18.600	18.600	74.300
Totale pagamenti	**4.156.074**	**4.721.391**	**4.899.116**	**5.620.320**	**19.396.901**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**1.762.083**	**1.814.374**	**1.299.886**	**1.602.222**	**6.478.565**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI	2.016.441	2.893.877	3.802.661	4.213.514	12.926.493
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**-2.016.441**	**-2.893.877**	**-3.802.661**	**-4.213.514**	**-12.926.493**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti		5.000.000	5.000.000		10.000.000
Pagamenti per rimborso finanziamenti	478.655	1.164.147	482.779	1.180.553	3.306.133
Altri incassi	600	600	600	600	2.400
Altri pagamenti	87.329	153.799	82.226	191.972	515.325
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**-565.384**	**3.682.654**	**4.435.595**	**-1.371.924**	**6.180.941**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**-819.742**	**2.603.151**	**1.932.821**	**-3.983.216**	**-266.986**
SALDO FINE PERIODO	**4.539.319**	**7.142.470**	**9.075.290**	**5.092.074**	**5.092.074**

Nel 2026 la Società prevede di pagare investimenti per circa 13 milioni di euro e di rimborsare mutui per oltre 3 milioni di euro. Si provvederà al ricorso di due tranche successive del finanziamento bancario previsto nel piano di riferimento, richiedendo complessivamente nell'annualità 10 milioni di euro.

5. FATTORI DI RISCHIO

Le considerazioni sino a qui svolte si fondano su una sostanziale invariabilità dei costi energetici, mantenuti ai livelli del 2025 e su una invariabilità dei tassi di interessi, se ciò non fosse la Società dovrebbe necessariamente rivedere il piano degli investimenti.

Il periodo in evidenza vede l'aumento degli oneri finanziari dovuti all'aumento dell'indebitamento necessario per far fronte al piano degli investimenti.

Nel periodo di piano è prevista nel 2028 la realizzazione della manifestazione Euroflora che essendo finanziata dalla vendita dei biglietti al pubblico espone la Società al rischio di mancata copertura dei costi sostenuti per la realizzazione.

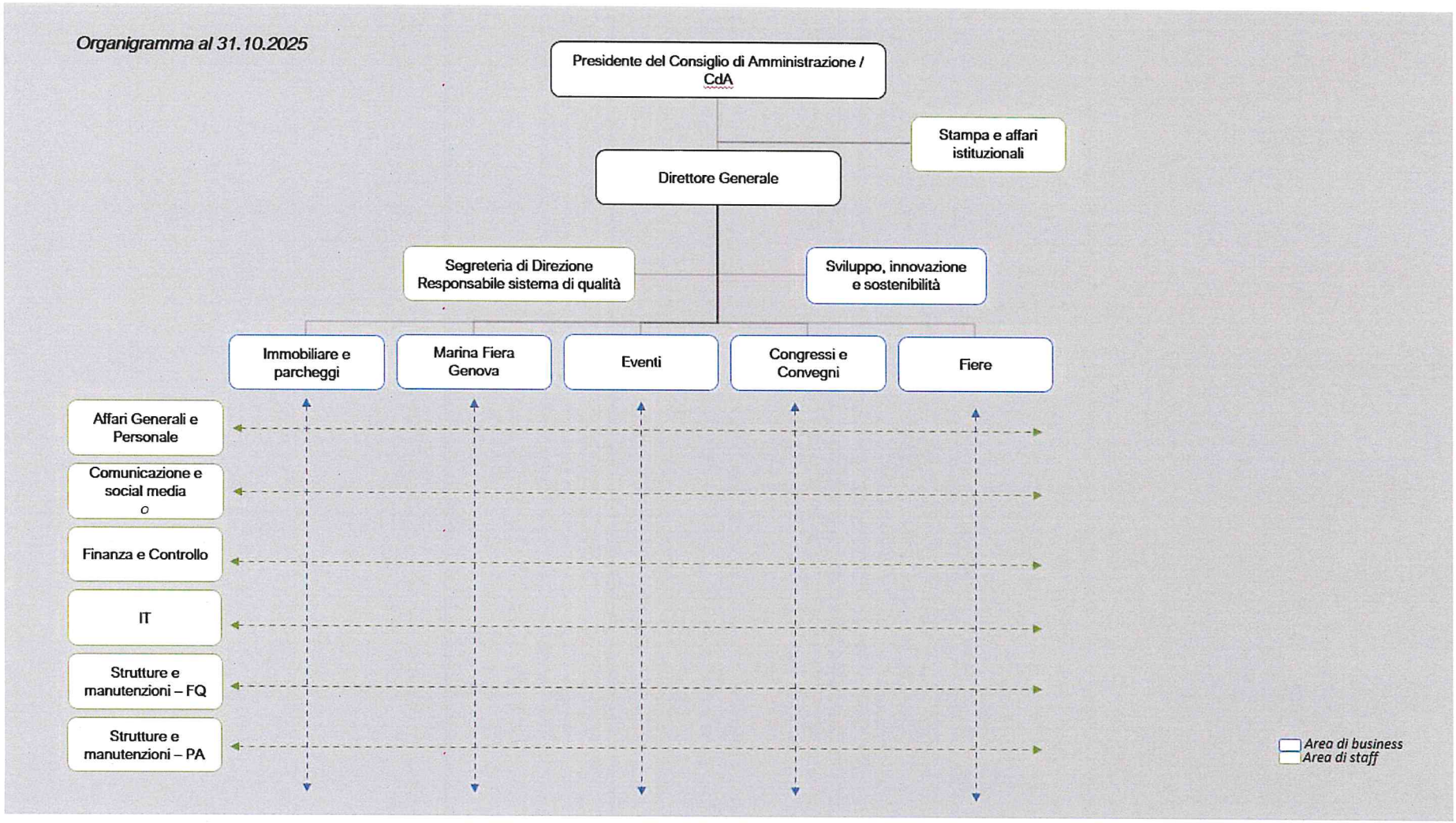
Altro rischio a cui è esposta la Società è che le interferenze della profonda trasformazione urbanistica dell'area ex Fiera possano perdurare più di quanto già previsto nel piano e possano influire negativamente sull'*appeal* commerciale delle aree in uso dalla Società.

Altre incertezze riguardano principalmente gli aspetti finanziari collegati alle operazioni di riqualificazione di Ponte Parodi, operazione per la quale negli anni la Società ha coperto e prevede ancora di coprire nel 2025, attraverso l'istituzione di Fondi rischi specifici, il rischio economico ma per le quali rimane esposta finanziariamente nel caso in cui si verificassero condizioni di soccombenza.

La Società nell'esprimere l'evoluzione del triennio ha considerato i rischi esposti nei valori indicati nei paragrafi precedenti, tale valutazione garantisce la continuità aziendale per il periodo di riferimento.

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

- Struttura organizzativa



513

- Organico

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	2			2		1	1
quadri	7			7		1	6
impiegati	27		1	26	4	2	28
operai	10		1	9	1	1	9
totale	46	0	2	44	5	5	44

tasso assenza 2025 21,7

Note: Si ipotizza un tasso di assenza in linea con il 2024, la quota imputabile alle ferie e festività godute è pari a 16,98%

	cons anno 2024	preconsuntivo anno 2025			proiezione anno 2026		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2026
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	1			1			1
quadri				0			0
impiegati	1	2	1	2	1		3
operai				0			0
totale	2	2	1	3	1	0	4

Nota: al 31.12.2025 avremmo una risorsa somministrata, 1 cocopro e una risorsa assunta a tempo determinato
al 31.12.2026 avremmo 2 risorse somministrate, 1 cocopro e una risorsa assunta a tempo determinato

- Costo del personale

7.1	COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026
A	T. indeterminato	3.166.846,72	3.201.101,65	3.178.584,15
	T. determinato	178.502,12	231.696,25	229.437,51
	interinale	3.073,59	74.879,88	80.004,00
	totale A	**3.348.422,43**	**3.507.677,78**	**3.488.025,65**
B	Collaborazioni		30.275,00	72.660,00
	totale A+B	**3.348.422,43**	**3.537.952,78**	**3.560.685,65**

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
TERZIARIO CONFCOMMERCIO	**DAL 01/04/23 AL 31/03/2027**	82.169,07	61.579,27	47.368,87	

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui				
risorse per premio di risultato	28.459,46	28.704,05	26.546,99	
altro				
premio di risultato medio individuale	632,43	652,36	632,07	
straordinario	72.775,18	119.484,08	88.654,38	

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	incremento CCNL su esercizio 2026	note
DIRIGENTI COMMERCIO NANAGERITALIA	**DAL 12/04/2023 AL 31/12/2025**	14.529,44	14.551,84	7.543,92	Non si è previsto alcun aumento contrattuale nel 2026 derivante dal rinnovo del contratto in scadenza al 31.12.2025

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2024	preconsuntivo 2025	previsione 2026	note
risorse contrattazione aziendale di cui				
risorse per premio di risultato	-	82.428,39	71.326,91	Nel 2024 non è stato corrisposto alcun premio ai dirigenti
altro				
premio di risultato medio individuale	-	27.476,13	30.612,41	

- Piano del Fabbisogno

PORTO ANTICO DI GENOVA S.p.A.	fabbisogno del personale	PORTO ANTICO DI GENOVA	Società Partecipate Preconsuntivo 2025 e Proiezione 2026-2028

	Media 2011-2013	Cons. 2024	Precons 2025	Prev. 2026	Prev. 2027	Prev. 2028
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE						
Spesa del personale						
A						
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	1.467.547	2.347.917	2.414.626	2.396.783	2.349.674	2.508.621
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	181.640	3.074	105.155	152.664	60.000	50.000
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	507.557	799.775	811.524	802.626	782.417	835.065
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	127.338	197.658	206.648	208.613	207.586	222.165
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	52.440	58.597	61.139	81.673	80.676	85.548
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	17.625	0	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	11.636	33.784	67.130	129.036	93.200	123.402
10 Altri oneri	0	0	0	0	0	0
TOTALE A)	**2.365.783**	**3.440.805**	**3.666.222**	**3.771.395**	**3.573.552**	**3.824.801**

PORTO ANTICO DI GENOVA S.p.A.	fabbisogno del personale	PORTO ANTICO DI GENOVA	Società Partecipate Preconsuntivo 2025 e Proiezione 2026-2028			
	Media 2011-2013	**Cons. 2024**	**Precons 2025**	**Prev. 2026**	**Prev. 2027**	**Prev. 2028**
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE						
Spesa del personale						
B						
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	27.751	0	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	11.636	33.784	67.130	129.036	93.200	123.402
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	154.280	156.119	282.784	189.734	190.331
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	351.167	427.298	482.211	563.115	615.458
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	37.099	77.562	82.818	83.004	74.938	76.827
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	18.629	28.459	111.132	97.874	100.402	101.120
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0	0	0
Totale B)	**95.115**	**645.252**	**844.496**	**1.074.909**	**1.021.390**	**1.107.137**
Totale A-B	**2.270.668**	**2.795.553**	**2.821.726**	**2.696.486**	**2.552.162**	**2.717.663**
Dipendenti a tempo indeterminato						
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	35	46	46	44	44	44
Assunzioni	1	2		5	2	1
Cessazioni	0,67	2	2	5	2	2
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**35**	**46**	**44**	**44**	**44**	**43**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili						
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	1	2	3	4	2
Assunzioni	0,33	2	2	1		
Cessazioni	0,33	1	1		2	1
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0**	**2**	**3**	**4**	**2**	**1**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**36**	**48**	**47**	**48**	**46**	**44**
Margine Operativo Lordo aziendale	3.374.806	7.314.591	8.901.888	4.723.240	6.144.590	7.147.510
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**143%**	**213%**	**243%**	**125%**	**172%**	**187%**

- Note di commento relativamente alle dinamiche del personale

L'evoluzione nei dipendenti assunti direttamente dalla Società è la seguente:

- 2024 la Società ha inserito nel suo organico 3 nuove figure, di cui 1 nel settore parcheggi, 1 nel settore tecnico che hanno di fatto sostituito personale uscito nell'anno, e la figura del Direttore che ha sostituito il precedente in uscita;
- 2025, si prevede l'uscita di n. 2 risorse;
- 2026 si prevede l'uscita di n. 5 risorse da integrare 5 nuove figure con professionalità in gran parte differenti rispetto a quelle fuoriuscite per potenziare gli uffici con carenze strutturali;
- 2027 si prevede l'uscita di due risorse e il progressivo reintegro;
- 2028 si prevede l'uscita di due risorse e l'assunzione di una.

Quanto alle risorse a tempo determinato si prevede somministrazioni temporanee per supplire alle mancanze organizzative con una progressiva riduzione sino a mantenere nel 2028 la sola figura del Direttore Generale. In particolare:

- 2024, nel corso dell'anno c'è stato l'avvicendamento della figura del Direttore Generale, dipendente a tempo determinato, e si è ricorso ad una risorsa somministrata per potenziare l'ufficio comunicazione in vista di Euroflora;
- 2025, la Società ha inserito nel suo organico una risorsa in somministrazione per potenziare l'ufficio stampa in occasione di Euroflora, la risorsa è cessata nel mese di maggio. Inoltre, nel corso dell'anno una risorsa a tempo indeterminato ha dato le dimissioni come dipendente per continuare il rapporto con una collaborazione;
- 2026, si prevede l'inserimento di una risorsa in somministrazione per supplire temporaneamente alle fuori uscite di dipendenti a tempo indeterminato;
- 2027, si prevede la cessazione delle due risorse somministrate;
- 2028, si prevede la cessazione della collaborazione.

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti proposto rappresenta il fulcro centrale del periodo di riferimento proseguendo l'attività iniziata negli esercizi precedenti; infatti, entrambe le aree su cui opera la Società hanno bisogno di interventi strutturali fondamentali per mantenere ed aumentare la capacità di attrattività.

Porto Antico a trent'anni dalla sua realizzazione ha necessità di manutenzioni straordinarie che ripristinino l'efficienza di impianti e manufatti. L'acquario, fulcro centrale dell'intera area, ha l'esigenza di interventi sia alle Vasche Oceaniche originali (raggiunta vita utile del calcestruzzo originale) che al Padiglione dei Cetacei. Infatti, a causa dei noti difetti di costruzione, la Società è obbligata ad intervenire sul Padiglione dei Cetacei per mantenerla in sicurezza e per conservarne l'originaria vita utile. Per prudenza, visto che non sono certi né i tempi, né il risultato, della controversia intrapresa con il costruttore del Padiglione dei Cetacei, non si è considerato l'impatto positivo di un probabile risarcimento.

Il Waterfront della città è in profonda trasformazione, ed è necessario proprio per l'arrivo di nuovi competitor un congruo adeguamento.

L'area della Darsena della Fiera, vista la profonda trasformazione delle aree circostanti, e considerato che negli anni in cui Fiera di Genova era in liquidazione non si sono effettuati investimenti, ha bisogno di interventi strutturali sostanziali che permettano l'inserimento in un contesto di pregio e che rendano le giuste possibilità di sviluppo ad una marina dalle grandi potenzialità.

L'attuazione del Waterfront di Levante, donato da Renzo Piano alla Città di Genova, riqualificherà le aree dismesse dall'attività fieristica ponendo al centro una nuova urbanità in armonia con il mare.

In questo contesto prosegue il piano degli investimenti pensato dalla Società per le aree in concessione.

Nelle tabelle che seguono si esplicitano gli investimenti nell'arco temporale 2026-2028 suddivisi tra le due aree di interesse della Società.

5180

previsione 2026				previsione 2027				previsione 2028			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
Investimenti infrastrutturali - padiglione dei Cetacei	8.196.185	Nuovo mutuo - 2 e 3^ tranche	10.000.000	Investimenti infrastrutturali - padiglione dei Cetacei	4.400.000	Nuovo mutuo - 4 e 5^ tranche	9.000.000	Investimenti infrastrutturali - padiglione dei Cetacei	0	disponibilità proprie	5.675.000
Investimenti migliorativi area PA	2.508.819	disponibilità proprie	3.726.493	Investimenti migliorativi area PA	4.131.891	disponibilità proprie	5.331.804	Investimenti migliorativi area PA	2.094.000		
Manutenzioni straordinarie cespiti area PA	1.379.292			Manutenzioni straordinarie cespiti area PA	5.205.409			Manutenzioni straordinarie cespiti area PA	2.281.000		
Infrastutture marine area ex Fiera	292.197			Infrastutture marine area ex Fiera	449.504			Infrastutture marine area ex Fiera	180.000		
Demolizione tendostruttura	1.350.000			Demolizione tendostruttura	125.000			Palazzina a servizio porto, edili varie	1.120.000		
				Infrastrutture tecnologiche	20.000						
	13.726.493		13.726.493		14.331.804		14.331.804		5.675.000		5.675.000

Le fonti di copertura degli investimenti previsti nel periodo 2026-2028 sono da un lato, per 19 milioni di euro il ricorso a finanziamenti a medio termine e per la differenza con la propria capacità di generare cassa.

Da registrare che negli investimenti della Società, è emersa nel periodo 2022-2024, ed in sintonia con gli obiettivi espressi dal Comune di Genova nella Delibera di Giunta n. 99 del 21.04.21, la necessità di demolire la Tendostruttura presente nella Darsena della Fiera. La demolizione è definita nella delibera suddetta quale condizione di prerequisito per il successo dell'intervento del Waterfront di Levante. La demolizione del manufatto è prevista sul finire del 2025 per terminare entro fine febbraio 2026, in tempo per permettere la realizzazione di fiere all'interno del Padiglione Blu. La Società prevede di investire nello smontaggio e nelle opere ad esso accessorie (riqualificazione del piazzale sottostante alla stessa Tendostruttura) circa 2,5 milioni di euro, anticipando temporalmente gli investimenti in manutenzione straordinaria previsti nel periodo 2021-2028, nelle annualità 2025-2026. La differenza tra la manutenzione straordinaria prevista nel periodo 2021-2028 circa 3,2 milioni di euro e quanto necessario per la demolizione e l'infrastrutturazione del piazzale sottostante verrà destinata alla realizzazione di una nuova palazzina a supporto delle Marine gestite direttamente dalla Società.

Si integra il paragrafo relativo agli investimenti con il dettaglio dello stato di avanzamento di quelli previsti nel PMT 2021-2025, base per l'aumento di capitale, visti nella loro evoluzione dal 2021 al 2028.

Si sottolinea come tutti gli investimenti pianificati siano necessari al mantenimento e al miglioramento della capacità della Società di generare reddito; in particolar modo gli investimenti previsti sull'asset Acquario (azienda affittata a Costa Edutainment) pari, nel periodo di riferimento 2026-2028, a oltre 18,4 milioni di euro, di cui 12 milioni sul Padiglione dei Cetacei, sono necessari al rinnovamento della struttura originale del 1992 e saranno affiancati da investimenti dell'Affittuario nel percorso di visita in modo da aumentare l'appeal della maggiore attrazione dell'area Porto Antico.

Area Porto Antico - Sintesi investimenti periodo 2021-2028

	DESCRIZIONE	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024		ANNI 2021- 2024		ANNO 2025		Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Progressivo Forecast al 31.12.2025	RPA 2026_2028 BUDGET 2026	RPA 2026_2028 BUDGET 2027	RPA 2026_2028 BUDGET 2028	TOTALI INVESTIMENTI 2021 - 2028
			Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Progressivo consuntivo al 31.12.2024	Previsione PMT	Forecast 2025						
Acquario																				
Vasche oceaniche	**Lavori di rifacimento della vasche interne all'acquario per raggiunti limiti di integrità del calcestruzzo.**																			
	Vasca F1T1 ex Delfini, lavoro iniziato nel 2020. Nel 2021 è entrata in funzione una parte della vasca. La sezione di lavori riferita alle cosidette vasche V2 verrà terminata insieme alla D1T1.	652.000	355.000				297.000				652.000				652.000					
	La vasca F1T1 entrata in funzione nel 2021 ha presentato dei difetti nel 2022. Si sono interrotti i lavori sulla V2. Si è definita l'ATP per il riconoscimento del danno patito. Gli investimenti sostenuti nel 2023 rappresentano il parziale ripristino dei difetti. Ripresa dei lavori nel 2024 con previsto termine nel 2025			338.065		78.051		79.209		121.245		616.570		608.918		1.225.488				1.225.488
	Vasca D1T1 Squali - progettazione e lavori di manutenzione	1.720.000	150.000				1.570.000				1.720.000				1.720.000					
	Eseguita parte della progettazione Vasca D1T1 nel 2021, investimento sospeso in attesa del ripristino dei difetti della F1T1; ripreso adeguamento progettazione nel 2025, prevista inizio lavori nella primavera del 2026, con termine nel 2027			51.840		6.569		65.101		8.039		131.549		32.315		163.864	1.400.000	600.000		2.163.864
	Vasca C1T1 Lamantini - progettazione e lavori di manutenzione	1.350.000					150.000		1.200.000		1.350.000				1.350.000					
	Vasca C1T1 Lamantini - progettazione e lavori di manutenzione											-				-		900.000	600.000	1.500.000
	Vasca G1T1 Foche - progettazione e lavori di manutenzione - progettazione e inizio lavori	750.000									-		750.000		750.000					
	Vasca G1T1 Foche - progettazione e lavori di manutenzione - progettazione e inizio lavori - nel corso del 2025 sono stati eseguiti interventi di impermeabilizzazione											-		36.000		36.000			150.000	186.000
Vasche cosidette minori	**Lavori di rifacimento della vasche presenti per percorso di visita interne all'acquario**																			
	Vasca del Mediterraneo A1T1- progettazione e lavori di manutenzione	420.000			70.000		350.000				420.000				420.000					
	Vasca del Mediterraneo A1T1. Affidata progettazione e verifiche funzionali							5.000		69.093		74.093		62.160		136.253				136.253
	Vasca Mar Rosso e Mangrovie - progettazione e lavori di manutenzione - cespite inserito nel 2022, a seguito del fermo F1T1, per sopravvenute esigenze manutentive. Fine lavori nel 2025					69.042		181.749		87.400		338.192		28.200		366.392				366.392
	Vasca del Polpo - C2T1 - progettazione e lavori di manutenzione - cespite inserito per sopravvenute esigenze manutentive. Inizio lavori 2026											-				-	200.000			200.000
	Vasca Piranha - G1T2 - progettazione e lavori di manutenzione - cespite inserito per sopravvenute esigenze manutentive. Inizio lavori prevista nel 2027											-				-		200.000		200.000
	Vasca Amazzonia - G2T1 - progettazione e lavori di manutenzione straordinaria - cespite inserito per sopravvenute esigenze manutentive. Inizio lavori nel 2027											-				-			200.000	200.000
	Vasca Abissi - C1T2 - progettazione e lavori di manutenzione straordinaria - cespite inserito per sopravvenute esigenze manutentive. Lavori previsti nel 2026											-				-	120.000			120.000
Vasca Delfini	**Manutenzione straordinaria Padiglione dei Cetacei**																			
	Riparazione difetti. Lavori inderogabili, radicata causa con società costruttrice.	6.022.000	436.000		1.500.000		4.086.000				6.022.000				6.022.000					
	Eseguita gara d'appalto nel 2022, necessaria nuova gara per intervenute esigenze tecniche. Lavori spostati a seguito difetti rilevati nella vasca F1T1 che hanno ritardato i lavori nella vasca D1T1 dove si dovevano spostare i delfini. Esiste relazione tecnica sulla stabilità del Padiglione di Cetacei. Nel corso del 2025 si è iniziata la manutenzione dei portelloni; inizio lavori sulla struttura del Padiglione previsti nel 2026, fine lavori 2027			220.220		2.964				30.628		253.812		373.000		626.812	7.600.000	4.400.000		12.626.812
Ristrutturazione Galleria Atlantide	**Manutenzione straordinaria Galleria Atlantide**																			
	Per permettere il trasferimento della Città dei Bambini nella Galleria Atlantide (contratto d'affitta d'azienda stipulato nel 2021 con Costa Edutainment) e potenziare così l'offerta culturale, è neccessario rendere atti i locali della Galleria, intervenendo con una profonda trasformazione che utilizzi al meglio gli spazi e risolva il problema di degrado attualmente presente nella suddetta area. Anno 2021 progettazione, 2022 lavori	1.785.000	285.000		1.500.000						1.785.000				1.785.000					
	La Città dei Bambini ha aperto al pubblico il 01.12.2022 - si sono realizzati anche i dehors esterni per ottenere più superficie locabile. I lavori dei dehors si sono conclusi nel 2023			187.600		2.422.394		213.179				2.823.173				2.823.173				2.823.173
Manutenzioni Straordinarie Edili	**Manutenzioni straordinarie Edili Acquario**																			
	Progettazione ripristino prospetti acquario	220.000	50.000		170.000						220.000				220.000					
	Risanamento pareti perimetrali P1, P2, P3 e porzioni di pannelli prefabbricati. Manutenzione straordinaria iscritta in Bilancio 2022 al netto del contributo "Bonus facciate" di euro 82 mila					162.333						162.333				162.333				162.333
	Lavori edili di manutenzione solaio locale tecnico adiacente alla Vasca Mar Rosso dell'Acquario di Genova					25.300						25.300				25.300				25.300
	Lavori edili di manutenzione straordinaria edificio Acquario							24.600		59.262		83.862		50.140		134.002	80.000	80.000	80.000	374.002
Manutenzioni Straordinarie Impianti	**Manutenzioni straordinarie impianti Acquario**																			-
	Interventi di manutenzione straordinaria impianti (quota annua prevista contrattualmente)	1.950.000	270.000		420.000		420.000		420.000		1.530.000		420.000		1.950.000	-				-
	Manutenzione straordinaria impianti Acquario			173.161		409.510		83.466		488.749		1.154.886		266.313	-	1.421.199	420.000	720.000	720.000	3.281.199
	Totale investimenti Acquario	14.869.000	1.546.000	970.887	3.660.000	3.176.164	6.873.000	652.304	1.620.000	864.416	13.699.000	5.663.770	1.170.000	1.457.046	14.869.000	7.120.816	9.820.000	7.100.000	1.550.000	25.590.816

Segue da pagina precedente - Area Porto Antico - Sintesi investimenti

DESCRIZIONE		Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Pianificazione temporale: ANNO 2021 Previsione PMT	ANNO 2021 Consuntivo	ANNO 2022 Previsione PMT	ANNO 2022 Consuntivo	ANNO 2023 Previsione PMT	ANNO 2023 Consuntivo	ANNO 2024 Previsione PMT	ANNO 2024 Consuntivo	ANNI 2021- 2024 Previsione PMT	ANNI 2021- 2024 Consuntivo al 31.12.2024	RPA 2026_2028 Previsione PMT	RPA 2026_2028 Forecast 2025	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Progressivo Forecast al 31.12.2025	RPA 2026_2028 BUDGET 2026	RPA 2026_2028 BUDGET 2027	RPA 2026_2028 BUDGET 2028	TOTALI INVESTIMENTI 2021 - 2028
Area Porto Antico - Manufatti ed Impianti																				
Impianti Termici Mandraccio	Intervento necessario ad assicurare i servizi di condizionamento alle Palazzine del '600, sede di primari clienti multinazioni. Impianti obsoleti (1992) ed energeticamente non più adeguati.	**1.250.000**	1.250.000								**1.250.000**				**1.250.000**					-
	Investimento terminato nel 2022 - Iscritto in Bilancio al netto del "Conto termico" di euro 196 mila - lavoro terminato			*704.471*		*440.554*						*1.145.024*				*1.145.024*				*1.145.024*
Bigo	Interventi di ripitturazione della struttura ancora originale del 1992 non più prorogabile, strato pittorico completamente sfarinato, resiste solo la metallizzazione del ferro, richiesto dal piano di manutenzione da oltre 2 anni. Progettazione nel 2020.	**600.000**			300.000		300.000				**600.000**				**600.000**					-
	Realizzata la progettazione nel 2023-2024. Effettuata gara per la migliore ricerca del fornitore. Intervento da eseguirsi in due lotti, un primo lotto realizzato nel 2025 e il secondo da realizzarsinel 2026					*19.000*				*2.625*		*21.625*		*1.286.807*		*1.308.432*	*670.000*			*1.978.432*
Edifici	Manutenzioni Edili (rifacimento facciate, impermeabilizzazioni tetti ecc.)	**4.409.994**	*457.711*		*1.494.861*		*758.861*		*1.098.561*		**3.809.994**		*600.000*		**4.409.994**					-
	Palazzina Santa Maria - manutenzione facciata nord - lotto 2021 - Iscritta in Bilancio al netto del bonus facciate di euro 42 mila			*46.882*								*46.882*		*75.000*	-	*121.882*	*100.000*			*221.882*
	Mola Vecchio - manutenzione facciate (lotto anno 2021 - Iscritto in Bilancio al netto del bonus facciate di euro 80 mila)			*89.461*				*78.131*		*2.843*		*170.434*		*46.209*	-	*216.643*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*366.643*
	Magazzini del Cotone - manutenzione facciate lato sud - Mod. 1-2-3 - 1° lotto - Iscritta in Bilancio al netto del bonus facciate di euro 174 mila			*193.761*								*193.761*			-	*193.761*				*193.761*
	Magazzini del Cotone - manutenzione facciate lato sud - Mod. 1-2-3 - 2° lotto - Iscritta in Bilancio al netto del bonus facciate di euro 141 mila					*252.134*						*252.134*			-	*252.134*				*252.134*
	Magazzini del Cotone - manutenzione facciate lato sud - Mod. 4-5 - Iscritta in Bilancio al netto del bonus facciate di euro 119 mila					*204.373*						*204.373*			-	*204.373*				*204.373*
	Magazzini del Cotone - manutenzione facciate lato sud - Mod. 6-7-8							*400.989*				*400.989*			-	*400.989*				*400.989*
	Magazzini del Cotone - manutenzione facciate lato sud - moduli 9-10-11									*517.915*		*517.915*		*85.924*	-	*603.839*				*603.839*
	Magazzini del Cotone - manutenzione facciate lato nord - proseguimento a lotti															-	*150.000*	*500.000*	*500.000*	*1.150.000*
	Mills facciate lato Acquario, lato mare, lato Mandraccio													*50.000*		*50.000*	*700.000*	*200.000*		*950.000*
	Spina Servizi - Interventi a lotti su facciate e coperture													*19.000*		*19.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*139.000*
	Porta Siberia - Impermeabilizzazioni in copertura													*90.000*		*90.000*	*50.000*			*140.000*
	Porta Siberia - manutenzione facciate															-		*115.000*		*115.000*
	Manutenzione straordinaria migliorativa - Pitturazioni Gru idrauliche							*95.026*		*170.698*		*265.724*			-	*265.724*				*265.724*
	Manutenzione straordinaria migliorativa - Autosilo - impermeabilizzazione 3° piano									*250.626*		*250.626*			-	*250.626*				*250.626*
	Manutenzione straordinaria migliorativa - Carenaggio Isola delle Chiatte							*1.357.691*		*43.641*		*1.401.331*			-	*1.401.331*				*1.401.331*
	Piazza delle Feste - telo tendostruttura													*347.899*		*347.899*				*347.899*
	Manutenzioni straordinarie migliorative Edili - Altre			*73.020*		*168.573*		*56.638*		*239.892*		*538.123*			-	*538.123*	*73.962*	*550.409*	*1.701.083*	*2.863.577*
Impianti	Manutenzioni Impianti	**2.767.100**	*238.200*		*1.082.700*		*760.200*		*496.000*		**2.577.100**		*190.000*		**2.767.100**					-
	Manutenzioni Impianti			*152.595*		*181.081*		*156.652*		*1.111.256*		*1.601.584*		*975.698*	-	*2.577.282*	*447.364*	*1.509.391*	*160.000*	*4.694.037*
Diversi	Varie diversi (arredo urbano, attrezzature ecc.)	**823.550**	*134.000*		*326.250*		*161.300*		*202.000*		**823.550**				**823.550**					-
	Arredo urbano, grande grafica, automazione parcheggi ecc			*87.801*		*363.178*		*94.479*		*362.468*		*907.926*		*630.796*	-	*1.538.722*	*400.000*	*600.000*	*600.000*	*3.138.722*
Impianti	Infrastrutture tecnologiche (Wi-fi, telecamere, annunci di emergenza ecc.)	**289.800**	*71.300*		*179.000*		*39.500*				**289.800**				**289.800**					-
	Infrastrutture tecnologiche (Wi-fi, telecamere, annunci di emergenza ecc.)					*111.799*		*171.193*		*70.604*		*353.596*		*395.000*	-	*748.596*	*287.000*	*136.000*	*250.000*	*1.421.596*
	Totale investimenti Area Porto Antico - Manufatti ed Impianti	**10.140.444**	**2.151.211**	**1.347.990**	**3.382.811**	**1.740.691**	**2.019.861**	**2.410.798**	**1.796.561**	**2.772.567**	**9.350.444**	**8.272.047**	**790.000**	**4.002.333**	**10.140.444**	**12.274.379**	**2.968.326**	**3.700.800**	**3.301.083**	**22.244.588**
	Totale investimenti Area Porto Antico	**25.009.444**	**3.697.211**	**2.318.877**	**7.042.811**	**4.916.855**	**8.892.861**	**3.063.102**	**3.416.561**	**3.636.983**	**23.049.444**	**13.935.817**	**1.960.000**	**5.459.379**	**25.009.444**	**19.395.196**	**12.788.326**	**10.800.800**	**4.851.083**	**47.835.405**

Area Darsena Fiera - Sintesi investimenti periodo 2021-2027

Pianificazione temporale

DESCRIZIONE	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024		ANNI 2021- 2024		RPA 2026_2028		Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Progressivo Forecast al 31.12.2025	RPA 2026_2028	RPA 2026_2028	RPA 2026_2028	TOTALI INVESTIMENTI 2021 - 2028
		Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo al 31.12.2024	Previsione PMT	Forecast 2025			BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028	
Infrastutture marine																			
Darsena interna	Manutenzione straordinaria impianto elettrico ed idraulico Banchina A (primo lotto posionamento pontili) **75.000**	75.000								75.000				75.000	-				-
	Manutenzione straordinaria Banchina A (primo lotto posionamento pontili) - utilizzo fondo ex Fiera		75.900								75.900			-	75.900				75.900
	Sostituzione colonnine Banchine B e C **100.000**			100.000						100.000				100.000	-				-
	Sostituzione colonnine Banchine B e C										-			-	-		100.000		100.000
	Sostituzione colonnine Banchina A **100.000**					100.000				100.000				100.000	-				-
	Sostituzione colonnine Banchina A										-			-	-		100.000		100.000
	Sostituzione catene di fondo lotto 1 **50.000**							50.000		50.000				50.000	-				-
	Sostituzione catene di fondo lotto 1								46.328		46.328		2.277	-	48.605				48.605
	Manutenzione straordinaria impianto elettrico ed idraulico Banchina A **325.000**							325.000		325.000				325.000	-				-
	Manutenzione straordinaria impianto elettrico ed idraulico Banchina A - fondo manutenzione								175.311		175.311		12.667	-	187.978				187.978
	Opere impiantistiche e carpenterie di coordinamento Waterfront di Levante (tecnologie) **46.770**							46.770		46.770				46.770	-				-
	Opere impiantistiche e carpenterie di coordinamento Waterfront di Levante (tecnologie)										-			-	-		30.000	30.000	60.000
	Sostituzione catene di fondo lotto 2 **50.000**									-		50.000		50.000	-				-
	Sostituzione catene di fondo lotto 2										-			-	-			50.000	50.000
	Manutenzione straordinaria impianto elettrico Banchina B **30.000**									-		30.000		30.000	-				-
	Manutenzione straordinaria impianto elettrico Banchina B										-			-	-	30.000			30.000
	Manutenzione straordinaria impianto elettrico Banchina C **250.000**									-		250.000		250.000	-				-
	Manutenzione straordinaria impianto elettrico Banchina C										-			-	-	250.000			250.000
	Rifacimento linee adduzione idraulica Banchina B e C **80.000**									-		80.000		80.000	-				-
	Rifacimento linee adduzione idraulica Banchina B e C										-			-	-	80.000			80.000
	Sostituzione catene di fondo lotto 3																25.000	25.000	50.000
	Dragaggio fondale																100.000		100.000
Darsena esterna	Configurazione diportistica da nuova piano ormeggi **200.000**			200.000						200.000				200.000	-				-
	Configurazione diportistica da nuovo piano ormeggi				287.234				5.600		292.834		21.450	-	314.284				314.284
	Riordino ormeggi subaquei **60.000**			60.000						60.000				60.000	-				-
	Riordino ormeggi subaquei						59.874				59.874			-	59.874				84.874
	Rifacimento Banchina F **1.700.000**			1.700.000						1.700.000				1.700.000	-				-
	Rifacimento Banchina F - valore di conferimento dell'aumento in natura del Capitale Sociale del Comune (valore inserito per confronto piano investimenti originario del PMT 2021-2025)				1.812.000						1.812.000			-	1.812.000				1.812.000
	Revisione illuminazione banchina E **10.000**	10.000								10.000				10.000	-				-
	Revisione illuminazione banchina E		6.400								6.400			-	6.400		30.000		36.400
	Sostituzione colonnine lotto 1 **100.000**					100.000				100.000				100.000	-				-
	Sostituzione colonnine lotto 1								23.659		23.659			-	23.659	100.000			123.659
	Realizzazione impianti piazzali e banchine **50.000**					50.000				50.000				50.000	-				-
	Realizzazione impianti piazzali e banchine										-			-	-	50.000			50.000
	Sostituzione colonnine lotto 2 **100.000**							100.000		100.000				100.000	-				-
	Sostituzione colonnine lotto 2										-			-	-	100.000			100.000
	Opere impiantistiche e carpenterie di coordinamento Waterfront di Levante (tecnologie) **100.000**							100.000		100.000				100.000	-				-
	Opere impiantistiche e carpenterie di coordinamento Waterfront di Levante (tecnologie) - Rifasamento Cabina elettrica C3 e C0 Nuova Darsena				47.000				66.837		113.837		166.992	-	280.829		40.000		320.829
Darsenette	Strutture di ormeggio e attrezzature di Banchina **20.000**	20.000								20.000				20.000	-				-
	Strutture di ormeggio e attrezzature di Banchina		16.997								16.997			-	16.997				16.997
	Illuminazione e varie **85.000**							85.000		85.000				85.000	-				-
	Illuminazione e varie										-							50.000	50.000
	Differimento temporale investimenti Area Darsena															- 317.803	24.504		- 293.299
	Totale infrastrutture marine **3.531.770**	**105.000**	**99.297**	**2.060.000**	**2.146.234**	**250.000**	**59.874**	**706.770**	**317.735**	**3.121.770**	**2.623.138**	**410.000**	**203.386**	**3.531.770**	**2.826.524**	**292.197**	**449.504**	**180.000**	**3.748.225**

Segue da pagina precedente - Area Darsena Fiera - Sintesi investimenti

DESCRIZIONE	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024		ANNI 2021- 2024		RPA 2026_2028		Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Progressivo Forecast al 31.12.2025	RPA 2026_2028	RPA 2026_2028	RPA 2026_2028	TOTALI INVESTIMENTI 2021 - 2028
		Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo	Previsione PMT	Consuntivo al 31.12.2024	Previsione PMT	Forecast 2025			BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028	
Planificazione temporale																			
Infrastutture tecnologiche																			
Impianto telecamere Darsena interna, Darsena esterna, Tendostruttura	75.000			50.000		25.000				75.000				75.000	-				-
Impianto telecamere Darsena interna, Darsena esterna, Tendostruttura, Padiglione B:									84.231		84.231		5.957	-	90.188				90.188
Impianto diffusione annunci emergenza aree esterne Darsena	25.000					25.000				25.000				25.000	-				-
Impianto diffusione annunci emergenza aree esterne Darsena													12.360	-	12.360				12.360
Copertura WIFI stabile Darsena interna	30.000			15.000		15.000				30.000				30.000	-				-
Copertura WIFI Darsena Esterna	25.000											25.000		25.000	-				-
Copertura WIFI Tendostruttura	20.000					20.000				20.000				20.000	-				-
Copertura WIFI Darsenette	15.000											15.000		15.000	-				-
Copertura WIFI area Darsena Fiera (Darsena interna, Darsena esterna, area Tendostruttura, Darsenette, Padiglione B)					58.836		150.516		15.676		225.028			-	225.028				225.028
Attrezzature e macchine elettroniche a servizio Darsena									31.317		31.317		21.000	-	52.317		20.000		72.317
Totale infrastrutture tecnologiche	190.000	-	-	65.000	58.836	85.000	150.516	-	131.224	150.000	340.576	40.000	39.317	190.000	379.893	-	20.000	-	399.893
Infrastutture a terra: Spina Servizi																			
Spina Servizi Manutenzione straordinaria impianto condizionamento locale Bar	25.000			25.000						25.000				25.000	-				
Manutenzione straordinaria impianto condizionamento locale Ristorante	75.000							75.000		75.000				75.000	-				
Manutenzione straordianria - rifacimento copertura e terrazzo	100.000							100.000		100.000				100.000	-				
Investimenti non realizzabili a causa demolizione Palazzina Spina Servizi per realizzazione Casa della Vela - il montante degli investimenti previsti + stato dirottato su altri cespiti inisistenti nell'area Darsena											-			-	-				-
Totale investimenti Spina Servizi	200.000	-	-	25.000	-	-	-	175.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	-	-		-
Infrastutture a terra: aree esterne																			
Darsena esterna Asfalti	48.000					48.000				48.000				48.000	-				
Darsena esterna Asfalti											-			-	-				
Darsena interna Realizzazione locale docce, wc ormeggiatori in muratura	160.000									-		160.000		160.000	-		25.000	50.000	75.000
Darsena esterna Realizzazione locali attività nautiche e direzione del Porto	200.000									-		200.000		200.000	-				
Darsena esterna Realizzazione nuovo edificio Servizi Porto											-			-	-		120.000	2.000.000	2.120.000
Aree esterne Recinzioni aree di competenze																		200.000	200.000
Aree esterne Sistema sbarre e controllo accessi																		50.000	50.000
Totale investimenti a terra aree esterne	408.000	-	-	-	-	48.000	-	-	-	48.000	-	360.000	-	408.000	-	-	145.000	2.300.000	2.445.000

Segue da pagina precedente - Area Darsena Fiera - Sintesi investimenti

DESCRIZIONE		Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Pianificazione temporale ANNO 2021 Previsione PMT	ANNO 2021 Consuntivo	ANNO 2022 Previsione PMT	ANNO 2022 Consuntivo	ANNO 2023 Previsione PMT	ANNO 2023 Consuntivo	ANNO 2024 Previsione PMT	ANNO 2024 Consuntivo	ANNI 2021- 2024 Previsione PMT	ANNI 2021- 2024 Consuntivo al 31.12.2024	RPA 2026_2028 Previsione PMT	RPA 2026_2028 Forecast 2025	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Progressivo Forecast al 31.12.2025	RPA 2026_2028 BUDGET 2026	RPA 2026_2028 BUDGET 2027	RPA 2026_2028 BUDGET 2028	TOTALI INVESTIMENTI 2021 - 2028
Infrastutture a terra: Tendostruttura																				
Tendostruttura	*Manutenzioni strutturali Lotto 2 - Intervento non procastinabile previsto nal quadro di un ampio programma triennale studiato con RINA atto a garantire la conservazione e la perfromace strutturale dell'edificio (utilizzo F.do Manutenzione ex Fiera)*	400.000	400.000								400.000				400.000	-				-
	Manutenzioni strutturali Lotto 2 - (utilizzo F.do Manutenzione ex Fiera)			366.949								366.949			-	366.949				366.949
Tendostruttura	*Manutenzioni strutturali - Calcestruzzi*	150.000					150.000				150.000				150.000	-				-
Tendostruttura	*Manutenzioni strutturali - sostituzioni appoggi plinti 2 e 5*	400.000							400.000		400.000				400.000	-				-
Tendostruttura	*Manutenzioni strutturali Lotto 3 - rivernicitura complessiva*	660.000									-		660.000		660.000	-				-
Tendostruttura	*Interventi illuminazione LED compreso circuito di sicurezza*	80.000			80.000						80.000				80.000	-				-
Tendostruttura	*Realizzazione Linee vita in copertura - intervento più volte segnalato da RINA quale essenziale adempimento ai fini dell'esercizio in sicurezza delle manutenzioni ed ispezioni in copertura.*	35.000	35.000								35.000				35.000	-				-
	Realizzazione Linee vita in copertura							31.500				31.500			-	31.500				31.500
Tendostruttura	*Manutenzione straordinaria pluviali - lotto 1*	30.000	30.000								30.000				30.000	-				-
	Manutenzione straordinaria pluviali - lotto 1									30.000		30.000			-	30.000				30.000
Tendostruttura	*Manutenzione straordinaria pluviali - lotto 2*	50.000			50.000						50.000				50.000	-				-
Tendostruttura	*Rifacimento drenaggi acque prima pioggia*	20.000									-		20.000		20.000	-				-
Tendostruttura	*Nuovo piano manutenzione e monitaraggio Tendostruttura*	80.000							80.000		80.000				80.000	-				-
	Aggiornamento Piano Manutenzione TENDOSTRUTTURA			16.320								16.320			-	16.320				16.320
Tendostruttura	*Opere impiantistiche e carpenterie di coordinamento Waterfront di Levante (tecnologie)*	92.850							92.850		92.850				92.850	-				-
Tendostruttura	*Demolizione: oneri progettuali, esecuzione lavori e accessori (spostamento imbarcazioni, torri faro provvisorie e definitive)*									62.494		62.494		685.385	-	747.879	1.150.000		300.000	2.197.879
Tendostruttura	*Requalificazione piazzale architettonica ed infrastrutturale*											-		11.394	-	11.394	200.000	100.000	100.000	411.394
	Totale investimenti Tendostruttura	1.997.850	465.000	383.269	130.000	-	150.000	31.500	572.850	92.494	1.317.850	507.263	680.000	696.779	1.997.850	1.204.042	1.350.000	100.000	400.000	3.054.042
	Totale investimenti Area Darsena Fiera	6.327.620	570.000	482.565	2.280.000	2.205.070	533.000	241.889	1.454.620	541.453	4.837.620	3.470.977	1.490.000	939.482	6.327.620	4.410.459	1.642.197	714.504	2.880.000	9.647.160

Riepilogo: Investimenti 2021-2027

DESCRIZIONE	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Pianificazione temporale ANNO 2021 Previsione PMT	ANNO 2021 Consuntivo	ANNO 2022 Previsione PMT	ANNO 2022 Consuntivo	ANNO 2023 Previsione PMT	ANNO 2023 Consuntivo	ANNO 2024 Previsione PMT	ANNO 2024 Consuntivo	ANNI 2021- 2024 Previsione PMT	ANNI 2021- 2024 Consuntivo al 31.12.2024	RPA 2026_2028 Previsione PMT	RPA 2026_2028 Forecast 2025	Investimenti previsti dal PMT 2021-2025	Progressivo Forecast al 31.12.2025	RPA 2026_2028 BUDGET 2026	RPA 2026_2028 BUDGET 2027	RPA 2026_2028 BUDGET 2028	TOTALI INVESTIMENTI 2021 - 2028
Investimenti Area Porto Antico	25.009.444	3.697.211	2.318.877	7.042.811	4.916.855	8.892.861	3.063.102	3.416.561	3.636.983	23.049.444	13.935.817	1.960.000	5.459.379	25.009.444	19.395.196	12.788.326	10.800.800	4.851.083	47.835.405
Investimenti Area Darsena Fiera	6.327.620	570.000	482.565	2.280.000	2.205.070	533.000	241.889	1.454.620	541.453	4.837.620	3.470.977	1.490.000	939.482	6.327.620	4.410.459	1.642.197	714.504	2.880.000	9.647.160
Sfasamento temporale / immobilizzazioni tecniche in corso / differimento pagamento													- 844.118			- 1.504.030	2.816.500	- 2.056.083	- 1.587.732
Totale investimenti	31.337.064	4.267.211	2.801.442	9.322.811	7.121.925	9.425.861	3.304.991	4.871.181	4.178.436	27.887.064	17.406.794	3.450.000	5.554.743	31.337.064	23.805.655	12.926.493	14.331.804	5.675.000	55.894.833

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

- Relazione sintetica sullo stato di attuazione previsionale al 31/12 degli obiettivi gestionali strategici (trasversali e specifici) di DUP dell'anno in corso

La Relazione seguente è riferita ai valori espressi nel Forecast 2025.

OBIETTIVO 01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale

Area di intervento 1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore: Risultato d'esercizio -> risultato non negativo

L'obiettivo previsto dal D.U.P. per l'anno 2025 coincide con quanto previsto dallo statuto della Società. La Società proietta un utile di 154 mila euro.

OBIETTIVO 02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016

Area di intervento 3 - Politiche gestione personale

La Società allo stato attuale conferma che gli obiettivi sono entrambi raggiungibili.

Indicatore: Rapporto tra MOL e costo del personale: rapporto non inferiore a 178%

La Società raggiungerà l'obiettivo grazie ad un MOL particolarmente elevato, dovrebbe attestarsi intorno al 243%

Indicatore: Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico) e Valore della produzione -> Non superiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi -> 40,10%

La Società prevede, data la struttura dei costi prevista nel Forecast 2025, un valore di circa 44,01%, l'obiettivo difficilmente potrà essere raggiunto, si ricorda che l'ammontare del B7 è solo parzialmente controllabile dalla Società; infatti, la Società non può sapere a priori quale tipo di servizio sarà richiesto dai clienti congressuali e fieristici, se il servizio fosse il noleggio di beni sarebbe più alto il B8 a parità di ricavi e l'obiettivo potrebbe esse raggiunto. Di fatto si tratta di un indice poco significativo per la struttura dei costi e dei ricavi della Società, infatti, a parità di ricavi a seconda se i clienti chiedono servizi e/o noleggio di beni la Società raggiunge l'obiettivo e meno, inoltre la percentuale di riferimento è influenzata dal 2021 anno di pandemia poco significativo per l'attività congressuale.

OBIETTIVO 03 - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 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)

Area di intervento 6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

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

L'ODV, che da maggio 2021 ha variato il proprio assetto da monocratico a collegiale, ha rilasciato l'attestazione in qualità di OIV per il primo semestre 2025.

L'obiettivo è raggiunto.

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

L'aggiornamento del piano triennale anticorruzione e trasparenza è stato confermato per l'anno 2025.

L'obiettivo è raggiunto.

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

La Società ha predisposto le misure e compilato la check list.

L'obiettivo è raggiunto.

- **Efficientamento business unit: miglioramento del margine di contribuzione di ciascuna delle business unit parcheggi, congressi, manifestazioni e fiere: incremento del 3% rispetto all'anno precedente**

Escludendo Euroflora che falserebbe i risultati perché nel 2024 non è stata realizzata, tutte le Business unit dovrebbero poter raggiungere l'obiettivo

10. CONCLUSIONI

La Società ha di fronte a sé una grande sfida, rinnovare le aree ricevute in concessione per far sì, al termine del periodo di riferimento, di poter ambire ad un posizionamento di primo piano nella nuova realtà del Waterfront cittadino.

Per far ciò, data la struttura finanziaria, sarà necessario monitorare frequentemente l'andamento dei costi e dei ricavi per garantire un adeguato livello di cash flow, in grado di supportare il piano degli investimenti proposto

SEZIONE OPERATIVA

3 Relazioni Previsionali Aziendali delle Società Controllate

3.1 Società controllate direttamente "in house"

3.2 Società controllate direttamente

3.3 Società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria

Liguria Digitale

Sede Legale:
Via E. Melen 77 - 16152 GENOVA
Tel. +39-01065451
info@liguriadigitale.it

Genova, 31 ottobre 2025

Alla cortese attenzione dei Legali Rappresentanti degli Enti Soci di Liguria Digitale S.p.A.

Regione Liguria
A.S.L. 1
A.S.L. 2
A.S.L. 3
A.S.L. 4
A.S.L. 5
Ospedale Policlinico San Martino - IST
Ospedale Evangelico Internazionale
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente Ligure (ARPAL)
Ente Parco di Montemarcello Magra
Ente Parco dell'Aveto
Ente Parco dell'Antola
Ente Parco di Portofino
Ente Parco Alpi Liguri
Ente Parco del Beigua
Istituto Regionale per la Floricultura
ALFA Agenzia Regionale per il Lavoro, la Formazione e l'Accreditamento
Consorzio di Bonifica del Canale Lunense
Agenzia Regionale per la Promozione Turistica in Liguria
ARTE Imperia
ARTE Savona
ARTE Genova
ARTE La Spezia
Liguria Salute
Comune di Genova
Comune della Spezia
Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale
Istituto Giannina Gaslini
Fondazione Teatro Carlo Felice
Comune di Imperia
Città Metropolitana di Genova
Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Piemonte, Liguria e Valle d'Aosta
ALiSEO – Agenzia Ligure per gli Studenti e l'Orientamento
Comune di Sanremo
Comune di Porto Venere
Comune di Alassio
Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Orientale Porti di La Spezia e Marina di Carrara
Comune di Cogorno
Provincia di Imperia
ANCI Liguria
Università degli Studi di Genova
Parco Nazionale delle Cinque Terre
Ospedali Galliera Genova
Comune di Sestri Levante

Liguria Digitale S.p.A.
CAP. SOC. EURO 2.582.500 i.v. C.F. e P.I. 02994540108
CCIAA di GENOVA N. 02994540108 REA N. 310586
protocollo@pec.liguriadigitale.it

E p.c.

Ammiraglio Massimiliano Nannini – Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta – Regione Liguria
Dott. Iacopo Avegno – Direzione Generale Turismo, Marketing territoriale e Sistemi informativi Regione Liguria
Avv. Monica Fossa – Servizio Indirizzo, Controllo Strategico e Partecipazioni Societarie – Regione Liguria
Dott. Emanuele Cambiaso – Servizio Indirizzo, Controllo Strategico e Partecipazioni Societarie – Regione Liguria

Oggetto: **Relazione Previsionale e Programmatica 2026-2028**

Con la presente si provvede alla trasmissione della Relazione Previsionale e Programmatica 2026-2028 della Società, a norma dell'art. 24 dello Statuto sociale di Liguria Digitale S.p.A. e dell'art. 9, comma 5, della L.R. 42/2006.

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 13 bis della L.R. 20/2014, *"Le società a partecipazione regionale presentano, entro il 31 gennaio di ciascun anno, alla Giunta regionale una relazione previsionale sui programmi di attività e sull'andamento delle variabili economiche, coerente con gli indirizzi definiti nei documenti di programmazione ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modificazioni e integrazioni".*

Conseguentemente, ogni Socio potrà fornire il proprio contributo al fine di addivenire ad una versione condivisa della Relazione Previsionale e Programmatica 2026-2028 che la Società dovrà trasmettere alla Giunta Regionale entro il 31 gennaio 2026.

Restando a disposizione per eventuali ulteriori approfondimenti, è gradita l'occasione per porgere cordiali saluti.

Pier Paolo Greco
Amministratore Unico di Liguria Digitale S.p.A.

PIER
PAOLO
GRECO
31.10.2025
12:09:34
GMT+01:00

531

PROTOCOLLO.U.0005480.31-10-2025

LIGURIA DIGITALE S.p.A.

16152 GENOVA - VIA MELEN, 77

CAPITALE SOCIALE EURO 2.582.500

CODICE FISCALE 02994540108

PARTITA IVA 02994540108

REGISTRO DELLE IMPRESE DI GENOVA AL N. 02994540108 – R.E.A. N. 310586

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA 2026

31 Ottobre 2025

PROTOCOLLO.U.0005480.31-10-2025

Sommario

1 INTRODUZIONE 3
2 EXECUTIVE SUMMARY 4
3 LE ATTIVITA' DI LIGURIA DIGITALE 9
3.1 Le attività di Liguria Digitale 9
3.2 Progetti e servizi strategici 13
3.3 Altri progetti e servizi 33
3.4 Attività di centrale di committenza 39
4 SVILUPPO ATTIVITA' IN REGIME DI MERCATO 42
5 RISORSE UMANE 43
5.1 Assetto organizzativo 43
5.2 Relazioni Sindacali 47
5.3 Formazione 49
5.4 Tirocini e Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento (PCTO) 50
5.5 Lavoro agile / smart working 51
5.6 Sicurezza e salute dei lavoratori e dell'ambiente. 51
5.7 Facility Management 52
6 CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 54
6.1 Conto economico previsionale e spese di funzionamento 54
6.2 Dettaglio costi operativi 55
6.3 Personale in servizio e programmazione dei fabbisogni 58
6.4 Tariffe giornaliere per profili professionali 60

PROTOCOLLO.U.0005480.31-10-2025

1 INTRODUZIONE

Liguria Digitale è Società per azioni strutturata al servizio della Regione Liguria e degli Enti Soci che esercitano sulla stessa, secondo il modello dell'"in house providing", il controllo analogo congiunto a quello esercitato sulle proprie strutture organizzative come definito dall'art. 16 del D.lgs. n. 50/2016 (c.d. Codice Appalti) e dagli articoli 4 e 16 del D.lgs. n. 175/2016 (T.U. in materia di Società partecipate da P.A.).

Nell'ambito di tale modello:

- Regione Liguria, a norma dell'art. 8 dell'Allegato A alla D.G.R. n. 1008/2017, promuove il coordinamento tra i Soci per l'esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società;
- i Soci esercitano suddetto controllo su Liguria Digitale attraverso la partecipazione al capitale sociale ed i conseguenti poteri dell'azionista stabiliti dalla legge e dallo Statuto e, soprattutto, attraverso la partecipazione al Comitato di Coordinamento, previsto agli artt. 24 e 25 dello Statuto e disciplinato attraverso specifici patti parasociali;
- Liguria Digitale opera al servizio dei Soci stessi prestando, a norma dell'art. 4 dello Statuto, attività strettamente necessarie per il perseguimento delle loro finalità istituzionali che costituiscono: (i) servizi di interesse generale a norma della L.R. n. 42/2006; (ii) autoproduzione di beni e servizi strumentali; (iii) servizi di committenza quale Stazione Appaltante e Centrale di Committenza qualificata a norma dell'art. 63 del D.lgs. n. 36/2023 e quale articolazione funzionale della Stazione Unica Appaltante di Regione Liguria ai sensi ai sensi della L.R. n. 2/2021;
- In particolare, la Società è vincolata a realizzare oltre l'80% del proprio fatturato nell'interesse dei Soci e dei loro organismi ausiliari per i quali opera al costo secondo gli indirizzi vincolanti dagli stessi ricevuti. La restante quota di fatturato può essere realizzata a favore di Enti terzi, pubblici o privati, al fine di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società e del sistema. Conseguentemente, l'eventuale margine economico che Liguria Digitale produca con lo svolgimento di attività ulteriori, a favore di soggetti terzi non Soci, ha come unico fine quello di produrre un vantaggio, in termini di riduzione dei costi o di efficientamenti interni, nei confronti dei Soci pubblici.

Ciò premesso, la presente Relazione Previsionale Programmatica è stata predisposta dalla Società a norma dell'art. 24 dello Statuto e degli artt. 3 e 4 dell'Allegato A alla D.G.R. n. 1008/2017 e viene sottoposta alla Giunta della Regione Liguria e al Comitato di Coordinamento dei Soci per permettere loro l'esercizio del controllo preventivo sull'attività che Liguria Digitale intende realizzare nel 2026 e che prevede di sviluppare nel biennio successivo, in coerenza con le linee di indirizzo del Programma Strategico Digitale (PSD) 2025-2027 della Regione Liguria e con gli indirizzi programmatici degli altri Enti Soci.

2 EXECUTIVE SUMMARY

Rinviando ai capitoli seguenti per i relativi approfondimenti, si riportano di seguito i dati di sintesi della Relazione Previsionale Programmatica 2026 (RPP 2026) di Liguria Digitale.

***

Tabella 1: nella tabella seguente sono evidenziate le principali componenti economiche previste nel triennio 2026-2028 confrontate con le attuali stime per l'anno 2025.

Tabella 1: RPP 2026-2028 -> Dati economici

Componenti economiche	Bilancio	Previsione	RPP		
Dati in € migliaia	2024	2025	2026	2027	2028
Produzione da Clienti	90.623	100.100	103.100	104.300	104.400
Altri Ricavi e proventi [1]	4.080	4.100	1.500	1.500	1.400
Valore della produzione	**94.703**	**104.200**	**104.600**	**105.800**	**105.800**
Consumi di materie prime e servizi esterni	(49.484)	(56.602)	(57.170)	(57.210)	(57.450)
Valore aggiunto	**45.219**	**47.598**	**47.430**	**48.590**	**48.350**
Costo del lavoro	(35.564)	(37.895)	(39.565)	(41.100)	(41.100)
Ammortamenti e svalutazioni [1]	(5.456)	(5.330)	(5.205)	(5.240)	(5.005)
Accantonamenti	(840)	(200)	-	-	-
Oneri diversi di gestione [1]	(1.267)	(1.790)	(900)	(900)	(900)
Risultato Operativo	**2.093**	**2.383**	**1.760**	**1.350**	**1.345**
Proventi e oneri finanziari	183	70	-	-	-
Risultato prima delle imposte	**2.276**	**2.453**	**1.760**	**1.350**	**1.345**
Imposte sul reddito d'esercizio	(854)	(953)	(860)	(730)	(755)
Risultato netto	**1.422**	**1.500**	**900**	**620**	**590**

[1] La voce **Altri ricavi e proventi** include sopravvenienze attive e proventi che hanno sopravvenienze passive e costi di pari importo nelle voci **Oneri diversi di gestione** e **Ammortamenti e svalutazioni**

***

Tabella 2: Nella tabella seguente si riporta l'attuale stima per l'anno 2025 e la previsione per il triennio 2026-2028 del valore della produzione al netto degli altri ricavi e proventi (in Euro milioni):

TABELLA 2: RPP 2026-2028-> Valore della produzione (escluso altri ricavi e proventi)

VALORE DELLA PRODUZIONE	Anno 2025 PREVISIONE			Anno 2026 RPP			Anno 2027 RPP			Anno 2028 RPP		
Dati in € milioni	Produzione escluso Centrale Committenza	Acquisti beni e servizi per Enti (centrale di commitenza)	Totale Produzione	Produzione escluso Centrale Committenza	Acquisti beni e servizi per Enti (centrale di commitenza)	Totale Produzione	Produzione escluso Centrale Committenza	Acquisti beni e servizi per Enti (centrale di commitenza)	Totale Produzione	Produzione escluso Centrale Committenza	Acquisti beni e servizi per Enti (centrale di commitenza)	Totale Produzione
Progetti e servizi strategici in corso	*19,4*	--	***19,4***	*15,3*	--	***15,3***	*16,4*	--	***16,4***	*16,0*	--	***16,0***
Nuovi progetti e servizi strategici	*0,7*	--	***0,7***	*7,3*	--	***7,3***	*5,4*	--	***5,4***	*5,0*	--	***5,0***
Altri progetti e servizi	*25,5*	*3,2*	***28,7***	*25,3*	*3,0*	***28,3***	*26,1*	*3,0*	***29,1***	*26,5*	*3,0*	***29,5***
Attività in regime di mercato	*3,1*	--	***3,1***	*3,3*	--	***3,3***	*3,3*	--	***3,3***	*3,4*	--	***3,4***
BU PA - Regione Liguria e altri Enti SIIR	***48,7***	***3,2***	***51,9***	***51,2***	***3,0***	***54,2***	***51,2***	***3,0***	***54,2***	***50,9***	***3,0***	***53,9***
Progetti e servizi strategici in corso	*2,0*	--	***2,0***	*2,1*	--	***2,1***	--	--	***--***	--	--	***--***
Nuovi progetti e servizi strategici	*0,6*	--	***0,6***	*2,1*	--	***2,1***	*4,4*	--	***4,4***	*4,5*	--	***4,5***
Altri progetti e servizi	*35,1*	*10,5*	***45,6***	*34,2*	*10,5*	***44,7***	*35,2*	*10,5*	***45,7***	*35,5*	*10,5*	***46,0***
Attività in regime di mercato	--	--	***--***	--	--	***--***	--	--	***--***	--	--	***--***
BU Sanità	***37,7***	***10,5***	***48,2***	***38,4***	***10,5***	***48,9***	***39,6***	***10,5***	***50,1***	***40,0***	***10,5***	***50,5***
TOTALE	***86,4***	***13,7***	***100,1***	***89,6***	***13,5***	***103,1***	***90,8***	***13,5***	***104,3***	***90,9***	***13,5***	***104,4***

Il valore della produzione previsto nel triennio 2026-2028, ripartito per BU e per progetti e servizi strategici in corso, nuovi progetti e servizi strategici, altri progetti e servizi e attività in regime di mercato, deriva dai seguenti principali ambiti:

- Nuova programmazione comunitaria FESR, FEASR e FSE 2021-2027;
- Nuova programmazione comunitaria PON-METRO Plus 2021-2027;
- Fondi per lo Sviluppo e la Coesione (FSC);
- Finanziamenti derivanti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- Fondi mercato non Soci.
- Fondi diretti e indiretti messi a disposizione dall'Ente Regionale e dagli Enti Locali Liguri nell'ambito dei rispettivi bilanci.

Il valore della produzione della Società previsto nel triennio 2026-2028 e la spesa conseguente (per acquisto di beni e servizi su commessa, aumento occupazionale, spese operative di funzionamento, v. dettaglio Capitolo 6) saranno coerentemente e proporzionalmente rimodulati in modo dinamico in funzione dei nuovi progetti, servizi e contributi agli investimenti infrastrutturali effettivamente deliberati dai Soci e dagli ordini effettivamente acquisiti in regime di mercato.

***

Tabella 3: si riportano i dati salienti sul personale in servizio e la programmazione dei fabbisogni:

TABELLA 3: RPP 2026-2028 -> Personale in servizio e programmazione fabbisogni

PERSONALE IN SERVIZIO E PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI	
Organico a tempo indeterminato al 31.12.26	**da 498 (organico già autorizzato) a 522**
- di cui dipendenti al 31.12.26	da 481 (organico già autorizzato) a 502
- di cui dirigenti al 31.12.26	da 17 (organico già autorizzato) a 21
Organico somministrati al 31.12.26	**da 120 (organico già autorizzato) a 110**

Le esigenze di personale a suo tempo definite e alla base della nostra dotazione organica, in linea con i fabbisogni già rilevati e come tali già riconosciuti ed approvati, determinano oggi la necessità di completamento dell'organico.

Nei fatti viene richiesto un possibile incremento della forza lavoro complessiva di 14 risorse (portando l'organico dipendenti a 522 unità rispetto alle 498 unità originariamente prefigurate e prevedendo il calo di 10 unità in capo alla somministrazione di lavoro, da 120 a 110 unità).

Quello della somministrazione di lavoro resta un tema assai delicato, poiché, come già rilevato al capito 5.2. della presente relazione, i contratti di somministrazione sono stati nuovamente assoggettati a partire dal gennaio 2025 (cfr. articolo 10, legge n. 203/2024 - modifiche alla disciplina della somministrazione contenuta nel decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, in materia di somministrazione di lavoro) a precisi limiti temporali di durata massima, e ciò ha imposto e impone una nostra riprogrammazione e attenta revisione del mix qualitativo e quantitativo delle risorse funzionali allo sviluppo e mantenimento dei nostri

progetti e servizi, con il progressivo possibile venir meno dell'apporto dei lavoratori somministrati di più consolidata anzianità ed esperienza.

Le esigenze di personale tengono anche conto della prevista partizione per qualifica delle risorse, sia pur all'interno di principi di rimodulazione dinamica.

L'incremento di risorse previsto nel corso del triennio 2026-2028, definito anche nei termini di limite massimo di spesa per tale voce di costo, è infatti in diretta relazione al previsto aumento della produzione della Società e la spesa conseguente sarà pertanto proporzionalmente rimodulata dinamicamente in funzione dei nuovi progetti e servizi strategici deliberati dai Soci e dagli ordini effettivamente acquisiti in regime di mercato. Le assunzioni si distribuiranno numericamente all'interno del periodo di programmazione di 12 mesi, in coerenza con le effettive esigenze di progressiva crescita del business e di equilibrata composizione quali-quantitativa dei team di lavoro.

La tabella dei fabbisogni sopra riportata identifica quindi la forza lavoro necessaria per la realizzazione dei progetti e per l'erogazione dei servizi previsti in questa Relazione Programmatica. In caso di nuove richieste da parte degli Enti Soci (debitamente finanziate/finanziabili), per esigenze derivanti da eventi non ad oggi prevedibili o per l'attivazione di servizi specialistici non realizzabili attraverso processi di efficientamento interno, la Società si impegna a sottoporre preventivamente eventuali richieste di deroghe.

***

Tabella 4: Nel corso del 2018 è stato avviato il piano strategico di investimenti infrastrutturali digitali condivisi. L'attuazione di tale strategia ha visto Liguria Digitale direttamente coinvolta con sei nuovi progetti strategici infrastrutturali, corrispondenti a sei ambiti di investimento. La strategia digitale era stata suddivisa in tre fasi, delle quali le prime due sono state già realizzate e interamente finanziate con contributi a fondo perduto in conto impianti concessi da Regione Liguria per un valore complessivo di Euro 15 milioni. Il piano di investimenti infrastrutturali della Fase 3 della strategia digitale è stato avviato alla fine dell'anno 2023 e completato nell'anno 2024. Per l'attuazione della fase 3 sono stati sostenuti investimenti per circa Euro 7,0 milioni, interamente autofinanziati da Liguria Digitale e a beneficio di tutti gli Enti Soci in relazione, in particolare, alle seguenti finalità:

- la qualificazione del Data Center regionale da parte di ACN (Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale) mediante la predisposizione di un sito (certificato) di Disaster Recovery ed il potenziamento degli attuali sistemi tecnologici. Il sito di Disaster Recovery è stato identificato presso il Data Center di CSI Piemonte;
- la migrazione degli Enti sanitari liguri sul Data Center regionale.
- la migrazione dei Comuni sul Data Center regionale.
- Rafforzamento sicurezza cybernetica.

Nella tabella seguente si riporta la ripartizione delle spese per investimento consuntivate per fase del piano.

TABELLA 4: Piano degli investimenti strategici infrastrutturali

Ambiti di investimento	Totale investimenti per fase Consuntivo Periodo 2018-2024			
Dati in € milioni	Fase 1	Fase 2	Fase 3	**Totale**
PSR	*4,1*	*4,4*	*6,3*	***14,8***
SOC	*0,6*	*0,5*	*0,7*	***1,8***
Lig-X	*0,4*	*1,3*	--	***1,7***
Risk Assessment	*0,7*	*1,6*	--	***2,3***
IoT Field Control	*0,2*	*0,8*	--	***1,0***
Smart Health	*0,5*	--	--	***0,5***
Totale investimenti strategici infrastrutturali	***6,5***	***8,5***	***7,0***	***22,0***

***

Tabella 5: Si riportano qui di seguito la previsione degli investimenti per l'anno 2025 in corso e la proposta di investimenti per il triennio 2026-2028, caratterizzati principalmente da interventi finalizzati al mantenimento dell'attuale livello tecnologico, al consolidamento delle infrastrutture del Data Center, al miglioramento della sicurezza informatica e dei sistemi di qualità e dei sistemi informativi interni.

Tabella 5: RPP 2026-2028 -> Piano degli investimenti centralizzati

Descrizione	Previsione	RPP		
Dati in € migliaia	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Innovazione tecnologica	157	3.500	1.355	605
Infrastrutture Data Center, sicurezza informatica e qualità	100	1.390	135	40
Infrastrutture sede e sistemi informativi interni	106	585	270	170
TOTALE INVESTIMENTI CENTRALIZZATI	**363**	**5.475**	**1.760**	**815**

Circa l'80% degli investimenti previsti per l'anno 2026 sono funzionali:

- al mantenimento, secondo le normative imposte da ACN, dell'infrastruttura necessaria per l'erogazione dei servizi cloud erogati dal Data Center (DC) regionale a favore degli Enti soci.

  La migrazione in DC regionale dei servizi critici di sette Enti Sanitari regionali, finanziato con fondi PNRR, ha acuito l'importanza del DC regionale e la sua criticità per la continuità dei servizi essenziali. Una parte di questi stessi investimenti erano già stati autorizzati nel 2024 per il 2025 ma, per vari motivi, sono stati rimandati e sono ancora da effettuare.

  In particolare, risultano necessari investimenti:

  - Nell'infrastruttura di calcolo destinata ai dB Oracle presso il DC di Disaster Recovery (DR) di Torino, in sostituzione dell'infrastruttura attuale in obsolescenza (End of Support-EOS nel 2026) e che inoltre ha capacità appena sufficiente per garantire DR per gli Enti che l'hanno già

contrattualizzata, quindi senza capacità di ulteriore espansione per altri Enti che hanno preannunciato la loro necessità, a partire dal 2026, di avvalersi del servizio.

- Aggiunta, opportunamente distribuita nel 2026, 2027 e 2028, di ulteriori apparecchiature network, e relative licenze SW, per consentire il collegamento dei nodi che si aggiungeranno nel DC di DR.
- Sostituzione nel 2026, per obsolescenza, dei gruppi elettrogeni (uno del 2000 e uno del 2008) che garantiscono la continuità di alimentazione del DC principale in caso di interruzione di erogazione dell'energia elettrica.
- Sostituzione nel 2026, per End of Life (EOL) dei condensatori, di uno dei due UPS a servizio del DC principale (UPS1 del 2010).
- Sostituzione, in varie riprese nel 2026, per EOL di una parte delle batterie del UPS2 del DC principale, nonché del sistema di alimentazione a 48V per le apparecchiature di rete di accesso, sempre nel DC principale.
- Espansione e ammodernamento nel 2026 dell'attuale infrastruttura di Backup, in termini di capacità di memorizzazione e di aumentata sicurezza. Sostituzione di componenti obsolete (EOS) anche con l'introduzione di nuove tecnologie.
- Sostituzione per obsolescenza di apparecchiature switch fiberchannel nel DC, necessarie parte nel 2026 e parte nel 2027 (in base alla scadenza dei relativi EOS).
- Sostituzione per obsolescenza (EOS) nel 2026 del sistema di generazione delle chiavi crittografiche, conforme ai requisiti ACN.
- Sostituzione per obsolescenza (EOS) nel 2026 dell'apparato packet shaper e relative licenze SW (è lo stesso apparato che fornisce la protezione anti DDOS avanzata).
- Sostituzione per obsolescenza (EOS) nel 2025 di una serie di switch di accesso top of rack del DC principale e in quello di DR.
- Limitati interventi di potenziamento, nel 2026 e nel 2027, del sistema di raffreddamento di due sale nel DC principale per far fronte ad un previsto aumento di esigenze.
- Fornitura e posa in opera, parte nel 2025 e parte nel 2026, di ulteriori strumenti di misura sui quadri elettrici sia nel DC principale sia nel DC di DR.
- Rinnovo licenze SW, negli anni 2026, 2027 e 2028, di strumenti di scansione vulnerabilità dispositivi connessi in rete, nonché di quelli relativi alle apparecchiature in dotazione al laboratorio di Cyber security di Erzelli, congiunto con Polizia Postale.

- <u>al rinnovo di licenze pluriennali e sostituzione apparati:</u>

  - Rinnovo triennale delle licenze Microsoft, attualmente in fase di valutazione a fronte della scadenza al 31/12/2025, sia per gli utenti Liguria Digitale sia per i server utilizzati nei DC principale e di DR sia da Liguria Digitale sia, e soprattutto, dagli Enti soci clienti.
  - Rinnovo triennale licenze sistema di videoconferenze Webex Meeting.
  - Rinnovo triennale licenze centrale telefonica CISCO on-premisys.
  - Sostituzione degli apparati di voice gateway, obsoleti ed attestati su linee analogiche, con altri nuovi attestabili su linee IP.

3 LE ATTIVITA' DI LIGURIA DIGITALE

3.1 Le attività di Liguria Digitale

3.1.1 La strategia digitale in ambito Pubblica Amministrazione

Il principale elemento normativo di riferimento per l'azione aziendale rimane confermato nella legge regionale 18 dicembre 2006, n. 42 "Istituzione del Sistema Informativo Regionale Integrato per lo sviluppo della Società dell'Informazione in Liguria" e s.m.i. (definite in particolare la l.r. 4 aprile 2023, n. 6 "Modifiche alla legge regionale 18 dicembre 2006, n. 42" e la l.r. 28 dicembre 2023, n. 20) da cui si traggono le linee primarie di indirizzo per le azioni di rafforzamento digitale regionale. A questa si affianca l'art. 24 "Sviluppo del digitale in Liguria" della legge regionale 16 febbraio 2016, n. 1 "Legge sulla crescita".

In termini programmatici regionali ci si riferisce al Programma Strategico Digitale della Liguria (PSD) (art. 9 della l.r. 42/2006) che per il triennio 2023 – 2025 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 6 del 30 maggio 2023 e che è in corso di elaborazione per il triennio 2026 – 2028. A questo strumento di settore si affiancano i documenti di programmazione finanziaria regionale e gli strumenti programmatori settoriali riferiti alla materia di competenza regionale e degli Enti SIIR laddove vengono interessati da interventi di digitalizzazione strategici. Ulteriore riferimento di attuazione è la "Strategia Digitale per la Digitalizzazione e l'Innovazione" (condivisa dalla Giunta regionale con Argomento n. 1220/2022) elaborata dal Commissario per l'Innovazione digitale nella Pubblica Amministrazione regionale nominato con D.G.R. n. 76/2021.

Riferimento dell'azione regionale è anche la normativa nazionale di materia primariamente definita dal Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD) (D. L.vo n. 82/2005 e s.m.i.), dal Decreto Legislativo 4 settembre 2024 n. 138 "Recepimento della direttiva (UE) 2022/2555, relativo a misure per un livello comune elevato di cibersicurezza nell'Unione, recante modifica del regolamento (UE) n. 910/2014 e della direttiva (UE) 2018/1972 e che abroga la direttiva (UE) 2016/1148" relativo alla c.d. NIS2 nonché dalla legge 28 giugno 2024 n. 90 "Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici". Da quest'ultima norma discende la D.G.R. n. 783 del 01/08/2024 che definisce i ruoli di "Struttura che provvede alla programmazione ed attuazione delle politiche e delle procedure di sicurezza cybernetica" (art. 8 comma 1) e di "Referente per la cybersicurezza" per la Regione Liguria (art. 8 comma 2) che divengo referenti fondamentali per l'azione aziendale. Riferimento aziendale per il 2026 sarà anche l'identificazione da parte di Regione Liguria degli Organi di amministrazione e direttivi indicati quali responsabili ai cui all'art. 7 del citato D. L.vo n. 138/2024 (Decreto del Direttore generale della Direzione generale Turismo, marketing territoriale e sistemi informativi n. 5656 del 29/07/2025).

Nel contesto specifico della cybersicurezza nel 2026 si manterrà il riferimento strategico alla "Strategia Nazionale di Cybersicurezza 2022 – 2026" adottata dall'Agenzia per la cybersicurezza nazionale (ACN) e il relativo piano di implementazione nonché alla "Strategia Cloud Italia" realizzata dal Dipartimento per la trasformazione digitale (DTD); le azione aziendali trovano operatività in tale ambito primariamente nel "Security Operations Center (SOC)" e nel "Computer Security Incident Response Team (CSIRT)" recentemente istituito dalla Regione Liguria.

In termini programmatici nazionali nel triennio 2026 – 2028 l'Azienda farà riferimento anche al Piano triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione adottato da AgID che, nelle sue declinazioni triennali ed annuali, struttura il modello strategico di riferimento anche per le azioni delle Regioni, degli enti locali e dei diversi soggetti pubblici rilevanti per l'azione aziendale.

In merito alla strategia sottesa all'utilizzo di specifiche fonti di finanziamento strutturale per il 2026 citiamo la Programmazione del Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) 2021-2027 (Accordo per la coesione tra il Governo e la Regione Liguria sottoscritto a ottobre 2023), la Programmazione europea 2021-2027 dei Fondi Strutturali (FESR, FSE, FEASR) in particolare per il FESR nell'ambito del PR FESR 2021 – 2027 Liguria - Obiettivo Specifico 1.2, il Fondo Strategico Regionale (l.r. n. 34/2016) e i finanziamenti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), in particolare gli investimenti previsti nella Missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura" e nella Missione 6 "Salute", che anche per il 2026 vedono attive linee di finanziamento anche di nuova attivazione (tra queste si cita in particolare la Misura 2.2.3 "Digitalizzazione delle procedure SUAP e SUE - Enti Terzi – Regioni per la componente SUAP gestita dal Dipartimento Funzione Pubblica). In questo contesto particolare rilevanza per l'Azienda nel 2026 sarà la linea di finanziamento a valere sul Fondo per l'innovazione tecnologica e la digitalizzazione (art. 239 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34) nella disponibilità del Dipartimento della Trasformazione Digitale (DTD), nel cui ambito Regione Liguria partecipa in qualità di Capofila al progetto (PoC- proof of concept in ambito Intelligenza Artificiale) "Hub/Centri Regionali IA per Salute e Turismo" a cui partecipano le Regioni Calabria, Lazio, Basilicata, Molise, Piemonte, Siciliana e la Provincia Autonoma di Trento. Sempre in merito a linee di finanziamento attivate dal DTD nel 2026 l'azione aziendale sarà anche impegnata a seguito all'Informativa DTD sui Punti Digitale Facile per lo stanziamento di fondi nazionali per la prosecuzione dell'attività oltre il raggiungimento del target PNRR regionale e fino al termine del 30 giugno 2026 alla quale la Regione Liguria ha formalizzato la manifestazione di interesse e prevede di sottoscrivere uno specifico Accordo con il DTD stesso.

Anche nel 2026 l'Azienda curerà le azioni di supporto e farà riferimento alle azioni del Responsabile della transizione alla modalità operativa digitale (art. 17 decreto legislativo n. 82/2005 e ss. mm.) della Regione Liguria (di cui alla D.G.R. n. 580 del 10/07/2020) e della Struttura relativa. Questo in particolare per quanto verrà adottato in merito alla revisione in corso del Documento "Politiche di gestione della sicurezza informatica della Regione Liguria (Versione 1.0 - novembre 2021)" (D.G.R. n. 1089 del 26/11/2021) e alla Direttiva tecnica di cui all'art. 13 della l.r. 42/2006 e s.m.i., relativa ai requisiti minimi e agli indirizzi tecnologici e organizzativi di sicurezza cibernetica omogenei da adottare da parte degli Enti SIIR (D.G.R. n. 792 del 05/08/2022).

Nel 2026 l'Azienda fornirà supporto operativo continuativo alla Regione Liguria nell'ambito della partecipazione regionale al Coordinamento tecnico della Commissione per la Innovazione tecnologica e la Digitalizzazione (ITD) della Conferenza delle Regioni e alle relative Communities Tecniche Interregionali (CTI) per i temi attivati, in particolare alla Community Tecnica Interregionale Cybersicurezza che Regione Liguria coordina. Ulteriori azioni aziendale saranno connesse alle iniziative discendenti dalle cooperazioni istituzionali che Regione Liguria effettua con altre Amministrazioni, nelle forme previste dalla normativa vigente, per la realizzazione di cooperazioni tra amministrazioni finalizzate al conseguimento di interessi pubblici e di obiettivi comuni in ambito digitale.

3.1.2 La strategia digitale in ambito Enti Locali Liguri

Nel 2025 il Comune di Sestri Levante ha completato le pratiche necessarie all'acquisizione di una quota societaria di Liguria Digitale e pertanto anche questo importante Comune ligure è divenuto Socio. Nell'anno sono proseguite numerose attività di Liguria Digitale dedicate agli Enti locali liguri Soci (Comuni di Imperia, Sanremo, Alassio, Genova, Cogorno, Porto Venere, La Spezia, Provincia di Imperia e Città metropolitana di Genova e con l'aggiunta del Comune di Sestri Levante), delle società partecipate comunali e degli Enti locali liguri non Soci.

Nonostante la proficua razionalizzazione di ordini del Comune di Genova dentro una unica commessa triennale, alla data si contano oltre 120 ordini attivi di affidamento a Liguria Digitale.

Anche grazie a un intervento strategico di Regione Liguria in ambito Por FESR 2021-2027 per una progettualità specificamente dedicata ai Comuni liguri, anche nell'anno 2026 proseguiranno e si andranno a potenziare le collaborazioni attivate nei sotto-tavoli tematici con i sistemi informativi di Regione Liguria e ANCI Liguria e orientati al servizio del territorio.

I tavoli di confronto e di programmazione coordinata volti a incrementare, laddove possibile, sistemi in interoperabilità tecnologica per la condivisione dei dati e dei servizi, aiutano a sviluppare diversi specifici asset di servizi pubblici raccolti in un unico punto.

E' in valutazione l'ipotesi, avvalorata dalla avvenuta concentrazione dei dati di circa 150 comuni liguri nel PSR regionale, di addivenire alla realizzazione del fascicolo del cittadino ligure, così come già avviene per il Comune di Genova, una vera e propria best practise nazionale e corrispondente a una vasta gamma di servizi digitali disponibili sui device dei cittadini liguri per presentare istanze, effettuare pagamenti, presentare richieste di supporto, scegliere di vedersi notificare scadenze e conoscere promozioni, eventi e opportunità. Possiamo evidenziare che la Convenzione tra Regione Liguria, ANCI Liguria e Liguria Digitale in questo senso si è rivelata strategica.

Questo investimento adottato da Liguria Digitale sotto l'egida di Regione Liguria produce un risparmio per tutti i Comuni liguri i quali, assieme agli Enti locali aggregatori (Province e Città metropolitana di Genova) possono usufruire del servizio gratuito di consulenza e assistenza tecnica congiunti.

Per il Comune di Genova, se l'anno 2025 ha rappresentato un momento di passaggio da vecchia a nuova giunta comunale, con evidente rallentamento e contrazione degli ordini e delle attività in essere, il triennio 2026-2028 fa immaginare un forte rafforzamento aziendale in funzione del piano triennale di informatizzazione e digitalizzazione che vede la sesta città d'Italia protagonista assoluta del cambiamento e dell'innovazione tecnologica. L'informatica in tal senso svolge il ruolo di "mezzo di trasporto e comunicazione" volto a traguardare la massima diffusione possibile di servizi utili a cittadini, turisti, imprese e operatori pubblici e dei corpi intermedi interessati.

3.1.3 La strategia digitale in ambito Sanità

Nel contesto specifico del settore Sanità, si può affermare che anche per l'esercizio 2026 la Strategia Digitale della Regione Liguria si mantiene pienamente in linea con le direttive europee e nazionali, confermando al contempo un orientamento fortemente mirato alle priorità regionali. Prosegue infatti l'attuazione del "DIGITAL COMPASS 2030", volto a favorire la digitalizzazione dei servizi pubblici, in coerenza con quanto delineato dalla "Strategia Europea per i Dati", che promuove un'economia dei dati capace di generare benefici anche in termini di salute e benessere.

Nel quadro nazionale volto alla riduzione dei tempi di attesa nelle prestazioni sanitarie, la Regione Liguria prevede lo sviluppo della Piattaforma Regionale delle Liste di Attesa (PRLA), in conformità al DL 7 giugno 2024 n. 73 (convertito con modificazioni dalla Legge 29 luglio 2024 n. 107), che introduce misure urgenti in materia di liste di attesa. In attuazione di tale normativa, il DM 17 febbraio 2025 emanato dal Ministero della Salute definisce le «Linee guida di realizzazione, funzionamento e interoperabilità della Piattaforma Nazionale Liste di Attesa (PNLA)», alle quali la PRLA si adegua per garantire il conferimento dei dati regionali al portale nazionale, assicurando coerenza e integrazione tra i diversi livelli del sistema.

In ambito PNRR, il 2026 rappresenta per Liguria Digitale un anno significativo, in quanto si prevede la conclusione delle asseverazioni delle ASL/AO che, nel corso del 2025, avranno completato le attività di migrazione dei propri sistemi al Cloud, nell'ambito della "Missione 1, Componente 1 – Investimento 1.1 Infrastrutture Digitali" e "Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali – ASL/AO". Le migrazioni sono state realizzate secondo il modello IaaS verso un Data Center accreditato come Infrastruttura PA Qualificata, consolidando il valore del Data Center di Liguria Digitale stesso, che si configura come centro di eccellenza per la sicurezza cibernetica. Liguria Digitale ha svolto un ruolo attivo di supporto e collaborazione con le ASL/AO, garantendo l'accompagnamento tecnico e organizzativo necessario affinché le attività di migrazione si svolgessero nel modo più efficace e conforme agli standard nazionali.

Sempre sul versante nazionale prosegue l'impegno per l'attuazione delle misure previste dal PNRR, finalizzate a potenziare l'utilizzo del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) e a sviluppare percorsi di presa in carico territoriale integrati con la telemedicina, con l'obiettivo di facilitare l'accesso ai servizi sanitari da parte dei cittadini. Tali interventi mirano, inoltre, a ridisegnare i servizi territoriali e a rafforzare la comunicazione e la collaborazione tra operatori sanitari, favorendo la cosiddetta presa in carico integrata, in particolare per i soggetti fragili.

Gli eventi che hanno interessato il Sistema Sanitario Nazionale e l'invecchiamento della popolazione ligure evidenziano la necessità di un sistema sanitario sempre più efficiente e accessibile. In questa prospettiva, Liguria Digitale conferma un impegno crescente nella programmazione strategica, orientato alla tutela della salute dei cittadini e al potenziamento dei servizi attraverso la digitalizzazione. Le soluzioni di telemedicina e assistenza territoriale (es. Televisita, Teleconsulto, COT, ecc.) rappresentano strumenti fondamentali per garantire continuità di cura e accesso alle prestazioni anche nelle aree più periferiche della Regione.

Infine, nel corso del 2026, Liguria Digitale sarà chiamata a contribuire in modo significativo alla realizzazione di un'unica Azienda sanitaria ligure nell'ambito al Progetto di aggregazioni ICT per l'unificazione delle Aziende Sanitarie Locali e Ospedaliere Liguri, in coerenza con le direttive regionali orientate alla razionalizzazione e all'ottimizzazione dei servizi sanitari. Il suo intervento si inserirà nel percorso di analisi, integrazione e implementazione delle soluzioni digitali, con l'obiettivo di supportare la realizzazione di un'infrastruttura informatica moderna, sicura e uniforme. Attraverso tale partecipazione, Liguria Digitale concorrerà a favorire la continuità operativa, la coerenza dei processi e la valorizzazione dei dati sanitari, elementi fondamentali per una sanità regionale più efficiente, integrata e orientata al cittadino.

3.2 Progetti e servizi strategici

3.2.1 Progetti e servizi strategici in ambito Pubblica Amministrazione e Enti Locali Liguri

Strumenti digitali per l'efficientamento della funzionalità interna di Regione Liguria

La programmazione per il 2026 continua a concentrarsi sull'efficientamento dell'operatività interna a Regione Liguria, tramite il costante sviluppo del sistema di ERP regionale, ad oggi costituito da vari moduli applicativi integrati e tra loro interoperanti che, pur essendo ben consolidati, necessitano di una costante manutenzione evolutiva per renderli sempre più efficienti ed efficaci:

- SICER sistema di contabilità e bilancio;
- Atti Monocratici e Collegiali Digitali;
- Fascicolo Digitale Liquidazioni;
- Libro firma;
- Scrivania Utente;
- SIRGIL gestione progetti (Fesr 21-27 e FSC 21-27);
- MDM sistema documentale e protocollo;
- App Mobile APProvo;
- Fascicoli Digitale Impegni, Accertamenti e Cronoprogrammi;
- Sistema SportellOnLine (Istanze di Parte conferite e gestite tramite portale);
- Sistema SportelloStrutture (istanze interne a Regione Liguria);
- Sistema di Gestione procedimenti interni;
- Fascicolo Digitale Entrate;
- Pianta Organica (struttura dati per personale, organigramma e ruoli di tutto il personale della giunta/consiglio che espone servizi per tutti i precedenti applicativi ed altri).

Nel 2026 si prevedono i seguenti ulteriori sviluppi:

- Sistema di Gestione procedimenti avviati internamente dai settori regionali e diretti a interlocutori sia interni che esterni all'Ente (Istanze d'Ufficio);
- Nuovi servizi applicativi gestionali RL - progetto finanziato da fondi PR FESR 2021-2027:
  - Refactoring completo del sistema per la gestione di processi legati alle Attività Istituzionali del Consiglio Regionale
  - Nuovo nodo regionale PagoPA
  - Nuova Piattaforma Rilevazione dei flussi turistici (ROSS1000)
  - Nuova LigurNet
  - Nuovo Modulo per la gestione dei processi formativi interni a Regione
- Potenziamento dei servizi decisionali in mobilità tramite APProvo.

Protezione dei dati e resilienza cyber

Si prevede di continuare in modo rafforzato il supporto a Regione Liguria, agli Enti Sanitari e ad altri Soci sui temi della protezione dei dati, con particolare attenzione a quelli personali, e resilienza cyber. Tali interventi riguarderanno:

- Ulteriore rafforzamento della già positiva collaborazione con ACN e il gruppo Cybersecurity delle Regioni, per presentare anche nella sede istituzionale del Tavolo di attuazione di cui all'art. 12 del D.lgs. 138/2024
- Supporto agli Enti nella definizione e sviluppo degli adempimenti previsti dalle normative L.90/2024, D.lgs. 138/2024 anche negli scenari di Intelligenza artificiale (L. 132/2025)
- Supporto agli adempimenti previsti per norme che diverranno concretamente applicabili nel corso del 2026 quali l'attuazione della Direttiva CER (D.lgs. 134/2024), del Regolamento CRA
- Ulteriore sviluppo dello strumento sw di protezione dei dati personali per accogliere il nuovo stato dell'arte e garantire la resilienza cyber dei processi amministrativi e di cura
- Supporto metodologico nello sviluppo e gestione dei sistemi di intelligenza artificiale secondo lo standard ISO 42001
- Ulteriore rafforzamento del supporto diretto agli Enti (servizi privacy rivolti direttamente al personale degli Enti) sia indirettamente tramite il supporto ai colleghi per integrare fin dalla progettazione i requisiti di protezione dei dati personali e di cyber resilienza.

Si intende proseguire le attività di sviluppo commerciale al di fuori del perimetro dei Soci sui temi sopra elencati al fine di valorizzare ulteriormente l'immagine aziendale presso gli Enti, le relative in house. Tali attività consentono di conoscere le diverse modalità gestionali di molteplici realtà italiane, di realizzare rilevanti economie di scala rispetto alle attività prestate ai Soci.

Lo studio di normative complesse, quali quella relativa all'Intelligenza Artificiale e quelle sulla Cyberesilienza, viene utilizzato sia a supporto dei Soci sia di altri soggetti (terzo Mercato costituito essenzialmente da PAL, Enti Sanitari e relative partecipate) per sviluppare modelli che siano applicabili ai diversi soggetti. Nel processo vengono coinvolti spesso giovani neolaureati che durante il periodo di tirocinio sviluppano competenze fruibili su un ampio mercato.

Infrastrutture di telecomunicazioni

Nel 2026, in continuità con le azioni intraprese nel 2025, sono previste numerose attività nell'ambito delle infrastrutture di telecomunicazioni. Saranno connessi le principali sedi degli uffici del Centro per l'Impiego presenti su tutto il territorio ligure e, sarà anche rafforzata l'infrastruttura di backbone sia da un punto di vista della predisposizione di percorsi alternativi (di back-up) sia da un punto di vista degli apparati di rete. È previsto altresì il collegamento di ulteriori sedi alla rete regionale che consentiranno di ampliare notevolmente la rete regionale e che richiederanno anche un notevole impegno in termini di risorse per le molte attività tecniche e amministrative che si renderanno necessarie. Queste ultime azioni trovano finanziamento nell'Accordo per la Coesione FSC 2021/2027 tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri e la Regione Liguria.

L'obiettivo è quello di collegare al Centro di calcolo regionale circa 100 punti di accesso della PA ligure (afferenti a Regione Liguria e non) attraverso l'utilizzo e il potenziamento di infrastrutture regionali di rete al fine, completo di sistemi controllo e manutenzione della nuova rete che si realizzerà.

Il 2026 continuerà a essere centrale anche nel percorso di dispiegamento della Banda Ultra Larga nelle aree a fallimento di mercato di tutti i Comuni liguri

In relazione alla disponibilità di connettività Internet da parte di diversi Comuni, l'Azienda sarà impegnata, anche nell'annualità 2026, nella crescita sul territorio della Rete Liguria WiFi, che garantisce il servizio gratuito di connettività Internet tramite tecnologia wireless.

Nel corso del 2026 è prevista la conclusione della realizzazione della nuova rete radio integrata regionale di prevenzione ed emergenza (118, AIB e OMIRL). Tale rete prevede sinergie con la sopracitata infrastruttura di rete regionale di backbone.

Data Platform Regione Liguria

Nel 2026 si prevede la finalizzazione del progetto che prevede la realizzazione di un Data Management System che cataloghi e renda fruibili dati, sia alfanumerici che cartografici, prodotti da Regione Liguria e dalle proprie Agenzie e Strutture in generale, che troveranno in esso il luogo in cui essere virtualizzati, catalogati, analizzati e restituiti in ottica di "Open Data" (interoperabilità, facilità di reperimento e fruizione) e di "Big Data" (alta performance su grandi moli di dati).

La Data Platform ospiterà prima di tutto i dati appartenenti al SIRAL, il Sistema Informativo Regionale Ambientale, che tratta le diverse tematiche ambientali Aria, Acqua, Natura, Territorio, Sviluppo Sostenibile.

Intelligenza Artificiale

Nel 2026 proseguiranno le attività avviate nel biennio precedente nell'ambito dell'intelligenza artificiale, con il consolidamento delle linee di investimento finanziate da fondi FESR e ministeriali. Gli interventi riguardano lo sviluppo e l'adozione di strumenti di IA nella pubblica amministrazione regionale e la sperimentazione di soluzioni innovative per il governo delle liste d'attesa e del sistema sanitario. Nell'ambito del progetto FESR, dopo la realizzazione della prima fase infrastrutturale, con l'acquisizione del cluster di addestramento e sviluppo di modelli ad alte prestazioni, verranno potenziati nel 2026 i sistemi di gestione del ciclo di vita dei modelli e la sperimentazione di prototipi basati su logiche "private AI", on-prem e cloud ibrido. Saranno sviluppati casi d'uso generalistici (LLM, RAG) e applicazioni verticali nei settori ambiente, lavoro e assistenza tecnica.

Parallelamente, il progetto Reg4IA, di cui Regione Liguria è capofila, proseguirà con la progettazione e realizzazione di quattro use case di IA per la gestione delle liste d'attesa. Il progetto prevede anche nel 2026 importanti iniziative di stakeholder engagement a livello interregionale e formazione del personale della Pubblica Amministrazione.

Amministrazione sistemi, reti e conduzione.

Anche nel 2026 verrà assicurato, per tutte le infrastrutture in esercizio, il supporto tecnologico e la gestione centralizzata delle manutenzioni e del monitoraggio per garantirne la continuità operativa e la sicurezza delle informazioni.

Assistenza tecnologica e applicativa e supporto all'attività istituzionale di innovazione

La crescente attenzione di Regione Liguria verso la digitalizzazione applicata e nel contempo l'incremento delle istanze di supporto informatico, richiedono nel 2026 azioni aziendali adeguate di assistenza tecnologica e applicativa riferita in particolare al contatto con gli Utenti (front-end e back office), al

presidio di assistenza tecnologica e di ambiente alle postazioni di lavoro e mobile devices, al supporto alle videoconferenze ed eventi e servizio di gestione delle sale informatizzate, all'assistenza applicativa sui sistemi dei procedimenti e ogni altra attività di assistenza tecnologica necessaria al fine di garantire alle Strutture regionali e degli altri Enti e ai cittadini la massima operatività e il migliore e più fruibile utilizzo della tecnologia e dei sistemi.

In analogia alle precedenti annualità, per il 2026 e il triennio 2026 – 2028, l'Azienda proseguirà la fornitura a Regione Liguria, e agli Enti SIIR e Soci che ne necessitano, il supporto specialistico alle attività istituzionali di innovazione, erogando supporto specialistico ed operativo alla programmazione, finanziamento, pianificazione, definizione ed attuazione delle azioni regionali di sviluppo dell'Agenda Digitale e dell'innovazione e al loro finanziamento anche tramite risorse nazionali ed europee. Si fornirà supporto nei rapporti interregionali e con altre amministrazioni (europee, nazionali e altre Regioni, locali) anche in sede istituzionale (Commissione ITD, relativo Coordinamento tecnico, Communities Tecniche interregionali, rapporti con AgID, ACN, DTD, DFP, ecc.) e nella stesura di Piani e di Programmi di settore. In questo ambito verranno anche erogati attività di supporto digitale operativo all'interno dell'organizzazione regionale sulla base delle esigenze dell'Amministrazione (tra cui U.O. Sistemi Informativi, Biblioteca della Giunta regionale, Strutture competenti per l'Energia e gli Enti locali, ecc.).

Comunicazione istituzionale (Digitale)

Per quanto riguarda la comunicazione, si prevede di proseguire e potenziare le attività già avviate, in un'ottica di integrazione e multicanalità. L'obiettivo è rafforzare la capacità comunicativa digitale del sistema pubblico regionale ligure nei confronti di cittadini, enti e stakeholder, attraverso una pianificazione organica e diversificata che includa lo sviluppo e la gestione di siti web, app, canali digitali, oltre alla progettazione e implementazione di nuovi strumenti di comunicazione.

L'azienda impiega parte delle proprie risorse tecniche specializzate nella progettazione, realizzazione e gestione tecnico-operativa dei siti web, sviluppando applicazioni e portali e, al tempo stesso, coordinando in modo integrato la gestione dei siti e dei portali dei Soci.

Nel corso del 2026 continueranno le azioni di potenziamento delle attività a supporto dei servizi regionali e della comunicazione istituzionale, con il mantenimento, l'aggiornamento e il perfezionamento del nuovo sito della Regione Liguria, in piena conformità con i requisiti di accessibilità e usabilità stabiliti da AgID.

Il tema dell'accessibilità e degli adeguamenti coinvolge tutti i prodotti web. L'azienda prosegue quindi nel lavoro di verifica, aggiornamento e controllo su tali aspetti, offrendo supporto qualificato nella progettazione e nello sviluppo di siti, app e servizi digitali, grazie a un'esperienza consolidata nel campo dell'accessibilità e dell'usabilità per la Pubblica Amministrazione.

Il sito istituzionale continuerà a svilupparsi lungo il nuovo percorso comunicativo centrato sui cittadini, con l'obiettivo di garantire maggiore supporto nella ricerca delle informazioni, assicurando uniformità, trasparenza, efficienza e reattività. Ciò avverrà attraverso l'applicazione di regole comuni e coerenti per tutti i contenuti pubblicati e mediante un'organizzazione tematica delle informazioni, che ne facilita la consultazione e il reperimento.

Turismo: Web Cam per la fruizione turistica

Nel 2026, in continuità con le azioni intraprese per la gestione, il consolidamento e l'evoluzione dell'Ecosistema Turistico Ligure che alimenta il sito web e l'app LaMiaLiguria si darà attuazione al progetto "Web Cam per la fruizione turistica e sistemi per la diffusione in rete delle immagini", componente progettuale contenuta nel più ampio programma denominato "rete di interventi strutturali per il rafforzamento delle infrastrutture turistiche pubbliche liguri – fase 1" finanziato sul Fondo Strategico Regionale.

Più specificamente nell'ambito del "PROGRAMMA STRATEGICO DIGITALE DELLA REGIONE LIGURIA" (PSD) 2023-25, approvato dal Consiglio regionale con DCR 6-2023 del 30/05/2023, le attività previste si inquadrano nell'Obiettivo Regionale OB.1.2 "Rafforzare la rete di servizi digitali erogati da parte della Regione Liguria e degli Enti del SIIR e dei servizi accessori negli ambiti strategici per il livello regionale".

Questo programma si compone di interventi strutturali che costituiranno una rete coordinata e sinergica di azioni di rafforzamento delle infrastrutture turistiche pubbliche liguri destinate ad incrementare la capacità di attrazione e di fruizione turistica, per il soddisfacimento delle esigenze dell'utenza turistica in ambiti qualificanti la nostra offerta turistica regionale.

L'intervento relativo all'acquisto di webcam turistiche interattive di nuova generazione e servizi correlati, nel caso di specie prevede:

- Web Cam da installare in ambiti significativi per la fruizione turistica e sistemi per la diffusione in rete delle immagini;
- Sviluppo di frontend web per la fruizione dei contenuti generati dalle webcam stesse, con la creazione di percorsi virtuali tematici dedicati;
- Potenziamento del sito meteo Liguria in modo da mettere in sinergia le informazioni meteo con quanto visualizzato dalle webcam turistiche.

Il progetto integrerà tecnologia di ultima generazione, coinvolgimento emotivo e visione sistemica del territorio, con l'obiettivo di ridefinire l'immagine turistica della Liguria e di consolidarla come destinazione attrattiva, accessibile e vivace in ogni stagione.

Il cuore dell'intervento è rappresentato dall'installazione di una rete capillare di super webcam intelligenti, ad alta risoluzione e dotate di funzionalità avanzate di gestione e trasmissione dei contenuti. Questi dispositivi saranno collocati in punti panoramici e luoghi di rilevanza strategica, selezionati in collaborazione con i Comuni e gli Enti territoriali, assicurando una copertura omogenea e rappresentativa dell'intera Regione Liguria.

L'infrastruttura sarà integrata in una piattaforma digitale regionale di nuova generazione, capace di raccogliere, elaborare e distribuire i flussi video in tempo reale, trasformandoli in contenuti interattivi e multicanale. Le super webcam diventeranno vere e proprie "finestre digitali" aperte sul territorio, consentendo di valorizzare paesaggi, patrimonio culturale, eventi e peculiarità locali con un'immediatezza e una qualità visiva senza precedenti.

L'integrazione, inoltre, dei dati meteo in tempo reale forniti dal nuovo portale meteo Liguria di Arpal permetterà al cittadino turista di verificare le condizioni meteo fornendo dati reali a supporto di una narrazione che spesso trova difficile riscontro nelle previsioni nazionali.

Attraverso un'esperienza immersiva e in diretta, il progetto intende:

- Ispirare e coinvolgere potenziali visitatori, stimolandoli a vivere la Liguria in ogni sua sfumatura;
- Supportare il marketing territoriale con strumenti innovativi e dati misurabili;
- Promuovere un turismo esperienziale che unisca natura, cultura, enogastronomia e tradizioni.

L'attuazione del progetto produrrà benefici significativi sia sul piano turistico che socioeconomico, tra cui:

- Incremento della visibilità internazionale della Liguria, grazie alla diffusione in tempo reale di contenuti di alta qualità attraverso canali digitali e social media.
- Aumento dei flussi turistici distribuiti lungo tutto l'arco dell'anno, contribuendo alla destagionalizzazione.
- Valorizzazione diffusa del territorio, con un ritorno positivo anche per le aree meno conosciute e per le comunità locali.
- Sostegno alle imprese turistiche e ricettive, che potranno beneficiare di un marketing territoriale potenziato e di dati di fruizione utili alla pianificazione.
- Crescita della consapevolezza identitaria e del senso di appartenenza, sia tra i residenti sia tra i visitatori.

Questo approccio integrato contribuirà a posizionare la Liguria come modello di innovazione e sostenibilità nella promozione turistica attraverso

- La destagionalizzazione dei flussi turistici;
- La promozione del turismo esperienziale;
- L'innovazione della promozione del territorio.

Sistema Informativo Turistico regionale

Nel 2026 prenderà avvio la realizzazione del nuovo Sistema Informativo Turistico regionale, che integrerà il Destination Management System (DMS), i servizi di fronte end, il nuovo gestionale delle strutture ricettive e degli AAUT e il sistema di rilevamento dei flussi turistici. L'obiettivo è superare la frammentazione dei sistemi esistenti e garantire una governance unica dei dati turistici, pienamente interoperabile con il Tourism Digital Hub nazionale e con l'app e il sito LaMiaLiguria.

Il nuovo ecosistema consentirà di gestire in modo integrato informazione, accoglienza, promozione, prenotazione e analisi dei dati con moduli avanzati di data analytics e-business intelligence, valorizzando le sinergie tra soggetti pubblici e privati e migliorando la qualità e la coerenza del dato turistico.

La piattaforma sarà basata su architettura modulare e permetterà la digitalizzazione completa dell'offerta turistica ligure, il riuso dei contenuti culturali e la fruizione semplificata per turisti e operatori.

Obiettivi:

- Superare la frammentazione dei gestionali turistici esistenti (CL, ROSS1000, RIMOVCLI);
- Assicurare una governance unica dei dati turistici attraverso il SITU;
- Favorire la piena interoperabilità con il DMS e la rete TDH nazionale;
- Migliorare la qualità e la coerenza dei dati a supporto della pianificazione strategica regionale;
- Potenziare l'offerta turistica digitale e la valorizzazione del patrimonio culturale ligure.

Output attesi:

- Sistema modulare e scalabile per la gestione integrata del turismo;
- Migrazione e consolidamento dei dati provenienti dai sistemi legacy;
- Dashboard e strumenti di analisi avanzata per il monitoraggio dei flussi turistici;
- Nuovi servizi digitali per operatori e turisti integrati con LaMiaLiguria e TDH.

Sviluppo delle competenze digitali – **Misura 1.7.2 PNRR "Rete dei servizi di facilitazione digitale"**

Nell'ambito dell'attuazione del PNRR, che individua le Regioni quali soggetti beneficiari, una delle principali linee di attività aziendali è rappresentata dalla Missione 1 – Componente 1 – Asse 1 – Misura 1.7.2 "Rete dei servizi di facilitazione digitale". Tale misura, inserita nell'Investimento 7 della Missione 1, ha previsto la realizzazione di interventi finalizzati a supportare le fasce di popolazione maggiormente esposte al rischio di digital divide, attraverso il rafforzamento delle competenze digitali dei cittadini.

L'obiettivo generale del progetto "Rete dei servizi di facilitazione digitale" consiste nella diffusione e nel potenziamento delle competenze digitali in Liguria, favorendo la crescita del livello di alfabetizzazione digitale della popolazione. L'iniziativa mira a consentire ai cittadini di raggiungere almeno il livello di base definito dal modello europeo DigComp, che identifica le competenze digitali essenziali per il lavoro, la crescita personale, l'inclusione sociale e la cittadinanza attiva. Alle Regioni e alle Province Autonome è stato affidato il compito di declinare, secondo le specificità territoriali, l'iniziativa nazionale, nel rispetto dei requisiti generali del servizio e in coerenza con le milestone e i target stabiliti a livello nazionale ed europeo.

In Liguria è stata pertanto costituita una Rete dei servizi di facilitazione digitale articolata in 82 punti attivi (per un totale di 103 sportelli tra sedi fisse e itineranti) a fronte di un target richiesto di 71, distribuiti sull'intero territorio regionale, con l'obiettivo di raggiungere e formare 57.000 cittadini entro il 2025, grazie all'attività di facilitatori digitali adeguatamente formati e operativi in modo capillare.

La strategia ha prodotto risultati significativi, consentendo il raggiungimento del target di 57.000 utenti unici facilitati già nel mese di settembre 2025, con un anticipo di tre mesi rispetto alla scadenza prevista.

Il progetto prevede la prosecuzione delle attività nel 2026, con il mantenimento di un numero definito di Punti di facilitazione digitale, l'erogazione di percorsi formativi in modalità asincrona attraverso la piattaforma di e-learning (Academy) e il continuo supporto ai cittadini nella comprensione e nell'utilizzo dei servizi e delle innovazioni digitali regionali.

L'aspetto innovativo dell'iniziativa, rappresentato dall'apertura dei servizi di facilitazione digitale anche alle fasce di popolazione più svantaggiate, conferisce al progetto un carattere inclusivo, diffuso e capillare, in grado di coinvolgere un'ampia e diversificata platea di cittadini.

Per il conseguimento degli obiettivi previsti, risultano fondamentali:

- competenze qualificate del personale dedicate al coordinamento e al raccordo operativo dei servizi di facilitazione, con funzioni di monitoraggio dell'efficienza e dell'efficacia degli interventi, nonché di individuazione e attuazione di eventuali azioni correttive;
- competenze tecniche specialistiche per la gestione delle dotazioni hardware e software, inclusi gli interventi di adeguamento o prima implementazione dei punti di facilitazione presenti sul territorio;

- un'attività di comunicazione mirata e differenziata in funzione dei target di riferimento (adolescenti, giovani, adulti e anziani con scarse o nulle competenze digitali).

Ligurnet

La Ligurnet attualmente in uso in Regione Liguria è sviluppata tramite framework Aspnet su piattaforma IIS 10.0. È in uso in linea senza modifiche né progettuali né di piattaforma dal 2000. Risulta pertanto obsoleta per diversi fattori, principalmente:

- Obsolescenza applicativa;
- Obsolescenza sistemistica;
- Inadeguatezza rispetto alla normativa prevista per gli enti pubblici (accessibilità, sicurezza e privacy).

Si rende pertanto necessario il rifacimento dello strumento tramite nuovo sviluppo, revisione grafica e di navigazione. La nuova intranet è sviluppata in tecnologia Joomla 6 e Bootstrap 5.3.2, traguardando quindi un ammodernamento sostanziale rispetto alla versione attualmente in uso. La modernità dello stack tecnologico garantisce la disponibilità di funzioni di CMS evolute e massimi livelli di sicurezza, ottemperando inoltre alla normativa di riferimento che prevede l'adozione di sistemi sempre aggiornati alle ultime versioni disponibili.

La nuova intranet è progettata, sviluppata e realizzata con particolare attenzione a responsività, usabilità e accessibilità, in modo da garantirne la massima fruibilità; ha il suo fulcro nella riorganizzazione di pagine informative e di collegamento a servizi.

Servizi per Enti SIIR e altri Soci

Nel corso dell'anno 2025 Liguria Digitale ha posto in essere importanti azioni verso gli enti SIIR e gli altri Enti soci della Pubblica amministrazione sviluppando attività di supporto in un contesto storico di grandi evoluzioni sia dal punto di vista tecnologico che normativo.

Particolarmente significative sono state le attività rivolte a promuovere adeguamenti tecnologici nel rispetto delle linee guida nazionali, nel consolidamento dei servizi già offerti e nell'implementazione di soluzioni per il miglioramento dei servizi in ambito ICT.

Specifica attenzione è stata rivolta alla diffusione di soluzioni in ambito Cyber Security necessarie al mantenimento della sicurezza ed alla protezione dei sistemi informativi.

L'azienda ha quindi consolidato il proprio ruolo di riferimento tecnologico verso gli enti di riferimento.

Anche nell'anno 2026 proseguiranno, ed anzi si andranno a potenziare, le collaborazioni attivate con le varie Amministrazioni.

Nello specifico proseguiranno le azioni di supporto per il mantenimento in efficienza dei sistemi informativi degli Enti rinnovando i servizi di conduzione a tutti i livelli (conduzione sistemistica, PDL ed erogazione dei servizi IaaS).

Saranno ulteriormente implementate azioni di sensibilizzazione rispetto al tema della sicurezza informatica, sviluppando attività per incrementare la consapevolezza dell'utenza (security awareness, formazione) ed allargato il perimetro delle attività a protezione dei sistemi informativi (Servizi XDR e SIEM).

In questo ambito di particolare rilievo saranno i progetti legati alla sicurezza perimetrale implementati dal SOC di Liguria Digitale quali ad esempio i servizi WAF (Web Application Firewall) utilizzati per migliorare la sicurezza e le prestazioni dei siti Web. Tra i progetti di maggior rilievo si intende attivare il servizio sulle infrastrutture di Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale e del Mar Ligure Orientale.

Saranno inoltre diffusi maggiormente i sistemi di accesso alla rete con Autenticazione a doppio fattore MFA erogati tramite l'infrastruttura di Liguria Digitale.

Saranno sviluppati progetti di business intelligence per la raccolta, la gestione e l'analisi dei dati organizzativi per ottenere informazione aggregate da mettere a disposizione degli Enti ai fini strategici.

Si elencano di seguito sinteticamente i progetti di maggior rilievo che si intendono sviluppare nel corso del 2026:

- Erogazione del servizio Bandi On-line per la società FILSE;
- Messa in esercizio del software di contabilità FILSE;
- Completamento del Progetto di Sviluppo Applicativo del PCS per Autorità Portuale del Mar Ligure Orientale;
- Completamento del Progetto di business intelligence relativo ai dati Statistici per Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale;
- Ampliamento dei servizi di Data Center erogati per Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale. (Waf, servizi di accreditamento per PDND, Servizi JBoss);
- Implementazione delle soluzioni IaaS per Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale (Varchi e Videosorveglianza);
- Sviluppo del Progetto applicativo PCS per Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale.

Enti aggregatori (Province liguri e Città metropolitana di Genova)

In Città Metropolitana di Genova nel 2025 si è consolidato un rapporto continuativo volto a supportare l'ente nella Transizione digitale.

In particolare, nel triennio 2026-2028 proseguiranno le attività in ambito cybersecurity volta a rafforzare attraverso l'XDR e SIEM la messa e tenuta in sicurezza di dati e servizi.

Una volta completato il percorso che ha portato l'Ente ad essere integralmente ospitato su infrastruttura Cloud del PSR di Liguria Digitale è stato avviato e proseguirà nel triennio il percorso per trasferire il maggior numero possibile di applicativi in modalità SAAS sempre tramite il PSR di Liguria Digitale.

Nel 2025, con continuità di azione e servizi correlati fino al primo semestre 2029, è stato avviato un importante progetto di cybersecurity finanziato in ambito PNRR e per il quale l'Ente aggregatore, per 28 Comuni, è capofila. Il progetto rafforza la sicurezza informatica di Città Metropolitana di Genova e degli enti aderenti (28 Comuni del territorio) attraverso l'implementazione di tecnologie avanzate (SIEM, XDR, MTM, Asset Inventory, LAN Monitoring and Management), un ammodernamento degli apparati attivi a servizio della infrastruttura di rete, la formazione del personale IT erogata con corsi specialistici (COMPTIA network+, COMPTIA security+, Microsoft Windows Server, Windows 11, HPE Aruba switch) e il consolidamento della Cyber Security Awareness con piattaforma dedicata acquisita sempre con i fondi di progetto.

Per la Provincia di Imperia prosegue un'attività di consulenza strategica e supporto DPO per il trattamento dei dati personali e la messa a norma attraverso il registro dei trattamenti. Nel prossimo triennio si approfondiranno i temi dei collegamenti in fibra, dei servizi in PSR ligure e della sicurezza con i sistemi XDR.

Comune di Genova e sue Società partecipate

Nel corso del 2025 il Comune di Genova e Liguria Digitale sono andati a perfezionare un Contratto Esecutivo di Servizio triennale per attività di gestione, di assistenza, di supporto specialistico in diversi ambiti verticali, nonché per tutti i temi che afferiscono al PSR regionale dal punto di vista reti e infrastrutture.

Il contratto per il triennio 2025-2027 prevede:

- l'housing e l'hosting dell'infrastruttura e dei sistemi comunali, con relativa manutenzione e backup;
- il supporto tecnico e sistemistico durante le tornate elettorali;
- assistenza per l'archiviazione massiva della posta elettronica;
- assistenza tecnica Pdl e fonia a figure apicali comunali;
- un corposo servizio di help desk base e specialistico sui diversi applicativi realizzati da Liguria Digitale e in uso, così come a quelli realizzati da fornitori terzi e per i quali si fornisce supporto di livello base;
- si riconferma la necessità di disporre un servizio dedicato alla fonia fissa e mobile, nonché supporto alle reti e alle centraline;
- è proseguita l'attività di supporto all'Amministrazione per aspetti più strategici, così come indagini di mercato e prevendita, RUP per gare e acquisti di servizi, rendicontazione amministrativa ecc.
- la società fornisce un supporto strategico di affiancamento ai progetti comunali mettendo a disposizione servizi di project management formati all'interno della PMO aziendale;
- con buon esisto prosegue il supporto tecnico specialistico in ambito GIS, di project management, di comunicazione;
- sono proseguite attività per l'accessibilità e la usabilità dei servizi digitali, per la messa a norma GDPR sui registri dei trattamenti;
- attivazione a consumo di servizi aggiuntivi richiesti a Liguria Digitale e attivati per attività spot e senza necessità di figure di presidio.

Anche nel 2026 e nel prossimo triennio si va a operare per realizzare cruscotti di Business intelligence volti ad aiutare l'Ente a prendere decisioni oculate e puntuali, assunte sulla scorta di dati scientifici, e che pertanto devono essere normalizzati e standardizzati. Con quelli realizzati nel 2025 si è arrivati ad avere 18 cruscotti a disposizione dell'Ente.

In ambito culturale, nell'anno si è concluso il progetto comunale finanziato con più lotti da Fondazione Compagnia di San Paolo e volto ad arricchire il catalogo dei beni culturali già in esercizio con schede specialistiche secondo lo standard ICCD realizzate da professionisti di Liguria Digitale e messi a supporto dei curatori museali genovesi. Nell'anno si è arrivati ad avere oltre 15.000 schede pubblicate online, di cui 3200 riconosciute dal governo centrale come schede catalografiche ICCD complete.

A novembre 2025 il Comune di Genova ha lanciato una app unica dei musei genovesi dotata di strumenti d'avanguardia come la realtà aumentata e la predisposizione di contenuti per 17 musei cittadini.

Proseguono fino a fine 2026 i progetti sviluppati in ambito PN plus 2021-2027, in particolare:

- "Io cittadino digitale" che prevede la realizzazione di nuovi servizi per il Fascicolo del cittadino e una app dedicata;
- "Genova interoperabile" che prevede il potenziamento di cruscotti di business intelligence;
- "Bandi online" per il completamento della piattaforma di gestione di bandi e finanziamenti alle imprese.

Nuovi progetti in via di definizione e affidamento per il triennio 2026-2028

Nonostante nel 2025 sia stato richiesto dal Comune di Genova di dismettere i servizi SOC a partire da inizio febbraio (XDR e SIEM), quelli relativi al backup a partire da inizio luglio, e quelli relativi alla manutenzione dei 5 nodi VX-rail a partire da fine ottobre, con il Comune di Genova è in corso un tavolo tecnico congiunto specialistico dedicato ai temi del cloud e dei servizi presenti oggi on preme in PSR e spostabili in SaaS.

L'ottima intesa e il raccordo della nuova Giunta e della Direzione Generale con Liguria Digitale porta a rafforzare asset di collaborazione strategica sul fronte dell'innovazione tecnologica, della transizione digitale, della standardizzazione e omogenizzazione delle soluzioni applicative verso il cittadino e interne all'ente.

In tal senso, con il ritorno a un'ottica di partnership strategica della Società col Comune di Genova, è già attivo un tavolo operativo che ha il compito di espletare un'analisi approfondita e compiuta della spesa, delle strategie, delle soluzioni infrastrutturali As is e To be in essere.

L'obiettivo è arrivare a definire entro il 2025 e per il triennio 2026 – 2028 un piano condiviso dal Socio e adottare in forma strutturata e professionale l'avviamento immediato di progetti di sistema volti a migliorare le performance di funzionamento interno con strumenti adatti e con un forte piano formativo a supporto del cambiamento e della semplificazione operativa, contestuale al miglioramento della comunicazione e dell'interazione con il target di sistema assegnato: cittadini, imprese, turisti e operatori dei vari settori interessati.

Liguria Digitale supporterà il Comune di Genova in base alle scelte strategiche che l'Ente assumerà soprattutto in ambito di servizi Cloud, considerato anche il fatto che la Strategia regionale punta alla diffusione di esperienze messe a punto proprio col Comune di Genova.

In questo senso è in corso un'analisi strategica e congiunta per verificare il costo di un servizio dedicato al file system comunale e al suo backup, da spostare da Cloud Aws verso il PSR di Liguria Digitale. Oltre a razionalizzare la dispersione attuale delle soluzioni cloud (PSR, Azure, AWS, Aruba; Sales Force, ecc.), si punta a omogenizzare e ottimizzare i consumi, la sicurezza, la stabilità operativa e la copertura h24 dei servizi.

In ambito culturale nel 2026 si articolerà un progetto dedicato all'innovazione tecnologica di Castello D'Albertis. Per la Polizia Locale si andrà a sviluppare un servizio dedicato ai taxisti genovesi.

Obiettivo 2026 con il Comune di Genova

Iniziative diverse **nell'ambito di temi connessi ai compiti di** istituto della Regione Liguria, degli Enti SIIR e dei Soci

Nel corso del 2026 e nel triennio di riferimento 2026 – 2028 proseguiranno o saranno attivate anche iniziative relative ad adempimenti normativi o azioni già avviate, tra cui si ricorda sinteticamente a titolo non esaustivo:

- Infrastrutture abilitanti (pagoPA, SPID, CIS, CNS, EIDAS, WSO2-PDND, APP io, ANPR, …)
- Fascicolo Regionale persone giuridiche e persone fisiche
- Trasporti intelligenti e infomobilità e progetto di bigliettazione elettronica
- Cultura
- Agricoltura
- Sviluppo Economico
- Scuola Digitale Liguria e Community Scuola Digitale
- Sistema informativo della Formazione Professionale e Sistema regionale delle Professioni
- Sistema Informativo del Lavoro - CPI
- Tasse e tributi
- Statistica
- Ambiente, Territorio, Urbanistica ed Energia – Cartografia (SITAR)
- Open Data
- SUAP e sistemi per le autonomie locali
- Smart Region quale iniziativa di strutturazione di servizi digitali per il territorio nell'ambio del PR FESR Liguria
- Altre iniziative che verranno identificate come di necessaria attivazione da parte degli Enti Soci.

Tab 6. Progetti strategici in corso (dati in Euro milioni)

PA - PROGETTI STRATEGICI IN CORSO			
Breve Descrizione	**Cliente**	**Commesa**	**Importo**
Bigliettazione elettronica	Regione Liguria	16RLSE09	3,0
PDND	Regione Liguria	PN05	0,6
Reti Radio	Regione Liguria	RLSI88	3,8
Upskilling Fascicolo sanitario	Regione Liguria	23RSMDC1	1,5
Potenziamento CPI	Regione Liguria	PN10	0,9
Soluzioni per la gestione dell'offerta turis	Regione Liguria	25RLSE46	1,0
FESR - Data Platform	Regione Liguria	RLSE02	1,0
FESR - IA	Regione Liguria	RLSE41	1,4
FESR - Nuovi servizi applicativi	Regione Liguria	RLSE40	0,8
Cyber Misura 55	Regione Liguria	24RLSI50	0,6
M1C1_1.5 cyber	Città metropolitana	24METR07	0,2
Pn Plus 2021-2027	Comune di Genova	24CGPR04/05 - 25CGPR05	0,5
IMPORTO TOTALE			**15,3**

Tab 7. Nuovi progetti strategici da avviare nel 2026 (dati in Euro milioni)

PA - NUOVI PROGETTI STRATEGICI		
Breve Descrizione	**Ciente**	**Importo**
Predisposizione sw Contabilità Accrual	Regione Liguria	1,2
Reg4IA	Regione Liguria	2,8
Rete Geografica Ligure - FSC	Regione Liguria	2,8
AI Domanda Offerta	Regione Liguria	0,5
IMPORTO TOTALE		**7,3**

3.2.2 Progetti e servizi strategici in ambito Sanità

Nelle tabelle seguenti, si riporta il valore della produzione (in Euro milioni) previsto per il triennio 2026-2028 relativo ai progetti strategici già avviati negli anni precedenti e che si prevede di avviare nel corso dell'anno 2026.

Tab 8. Progetti strategici in corso (dati in Euro milioni)

SANITA' - PROGETTI STRATEGICI IN CORSO			
Breve Descrizione	**Cliente**	**Commesa**	**Importo**
Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)	Liguria Salute	22RSSI52	1,1
IT-CURA	Liguria Salute	25RSSI06	1,0
IMPORTO TOTALE			**2,1**

Tab 9. Nuovi progetti strategici proposti da avviare nel 2026 (dati in Euro milioni)

SANITA' - NUOVI PROGETTI STRATEGICI					
Breve Descrizione	**Ciente**	**Valore Progetto**	**Quota 2026**	**Quota 2027**	**Quota 2028**
Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) Ligure 2.0 - FASE 2	Liguria Salute	3,5	0,8	0,3	-
Prenoto Salute, evoluzione architetturale, tecnologica ed applicativa della piattaforma di prenotazione CUP	Liguria Salute	4,0	0,2	0,7	0,7
PrenotoVaccino - Sistema Unico delle Vaccinazioni e Anagrafe Vaccinale	Liguria Salute	3,8	0,1	0,6	0,6
Prenoto e Prevengo - Gestione online della prevenzione: dalla prenotazione al referto	Liguria Salute	0,4	0,1	0,1	0,1
Telemedicina – Interventi sulle piattaforme regionali	Liguria Salute	2,7	0,1	0,5	1,4
Sistema informativo di supporto per medici prescrittori di esami - Appropriatezza prescrittiva ex ante	Liguria Salute	0,5	0,3	0,3	-
Appropriatezza prescrittiva ex post	Liguria Salute	2,8	0,2	0,6	0,5
Piattaforma Regionale Liste di Attesa per l'Interoperabilità con la Piattaforma Nazionale delle Prestazioni Sanitarie	Liguria Salute	3,4	0,1	0,8	0,7
Cruscotto interattivo per la governance in sanità e gestione digitale centralizzata liste di attesa	Liguria Salute	2,5	0,1	0,5	0,5
Gprox – estensione dell'utilizzo ad altri soggetti ricorrenti che operano sul territorio	Liguria Salute	0,8	0,1	0,1	0,1
IMPORTO TOTALE		**24,5**	**2,1**	**4,4**	**4,5**

L'importo indicato per i progetti strategici per la Sanità rappresenta il livello massimo di spesa di investimento. I singoli progetti saranno poi definiti puntualmente a livello esecutivo sia dal punto di vista economico sia tecnico.

Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) Ligure 2.0 - FASE 2

Il Fascicolo Sanitario Elettronico di Regione Liguria è stato istituito a fine gennaio 2017 in base all'articolo 12 del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179. Ad oggi il FSE è istituito per tutti i cittadini, sia maggiorenni sia minorenni, iscritti all'Anagrafe Sanitaria Regionale ed alimentato automaticamente dalle Aziende Sanitarie Liguri e Ospedaliere, secondo quanto previsto dal DL 19 maggio 2020 n. 34, convertito con modificazioni dalla L. 17 luglio 2020 n. 7. Inoltre, il FSE regionale è integrato con i servizi

dell'Infrastruttura Nazionale dell'Interoperabilità (INI) che ha il compito di garantire l'interoperabilità dei FSE regionali.

La realizzazione del nuovo sistema FSE 2.0 può favorire il processo di trasformazione digitale mediante l'adozione di standard di interoperabilità semantica dei dati sanitari prodotti dal SSN nelle sue diverse forme e l'erogazione di servizi sanitari digitali orientati all'assistito. In tale contesto si inserisce il piano di Adeguamento Tecnologico (PAT) inviato da Regione Liguria al Dipartimento per la Trasformazione Digitale (DTD) in data 10/10/2022 e che illustra gli interventi da attuare per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PNRR in conformità con quanto stabilito dalle Linee Guida di attuazione, secondo cui la realizzazione del modello 2.0 del FSE deve svolgersi lungo un percorso incrementale di attuazione.

La FASE 2 della realizzazione del FSE 2.0 riguarda specificatamente le attività di: evoluzione e potenziamento dell'attuale ecosistema FSE, volto alla evoluzione del Nodo Centrale Regionale FSE 1.0 per adeguamento a specifiche per interoperabilità tra FSE regionali e per adeguamento a specifiche INI, ampliamento e standardizzazione dei documenti del nucleo minimo, progettazione e sviluppo di componenti architetturali, tecnologici e infrastrutturali, per FSE 2.0, ampliamento ed evoluzione di servizi digitali erogati a Cittadini ed Operatori della Sanità, per rendere FSE punto di accesso ai servizi sanitari e sociosanitari e strumento quotidiano e condiviso nell'erogazione delle cure.

Gli interventi pianificati in FSE 2.0 FASE 2 sono di natura tecnologica, architetturale e funzionale delle componenti centrali del FSE ligure, ma anche di adeguamento funzionale delle componenti applicative locali che alimentano il FSE.

Budget
Progetto una tantum: Euro 4.312.547 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Prenoto Salute, evoluzione architetturale, tecnologica ed applicativa della piattaforma di prenotazione

Nell'ambito di quanto disposto dalla DGR n. 387 del 06/05/2022, Regione Liguria, in osservanza alle indicazioni previste nel Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa, ha disposto l'assegnazione a A.Li.Sa. di fondi finalizzati, tra le altre cose, all'implementazione e ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie.

In riferimento alla DGR n. 387 del 06/05/2022, Liguria Salute ha previsto tra gli altri i seguenti interventi: implementazione/potenziamento delle infrastrutture HW di CUP, PrenotoSalute, SAR, anagrafe e ricetta dematerializzata, con rete regionale ridondata in Business Continuity, re-ingegnerizzazione del completo ciclo di vita della ricetta specialistica; revisione completa dell'attuale piattaforma CUP, front office e back office, progettandolo e realizzandolo con una nuova architettura, sviluppo della progressive web app PrenotoSalute quale strumento aggiuntivo dei canali di prenotazione disponibili.

Questo progetto è volto all'ammodernamento dell'attuale piattaforma di prenotazione "CUP", sulla scorta di quanto già implementato per "Prenoto Salute", comprese la revisione architetturale, tecnologica ed applicativa della piattaforma esistente e delle integrazioni ad esso correlate.

Si prevede la re-ingegnerizzazione del completo ciclo di gestione dell'offerta specialistica ambulatoriale; il che significa una revisione completa dell'attuale piattaforma di prenotazione, sia lato front office che back office e relative integrazioni.

La re-ingegnerizzazione del ciclo di gestione dell'offerta specialistica ambulatoriale prevede una revisione completa dell'architettura tecnologica ed applicativa, nonché una progettazione con una logica "a servizi" delle attuali funzionalità, stante anche l'obsolescenza dell'attuale piattaforma.

La revisione della gestione dell'offerta, della configurazione delle agende, degli algoritmi di prenotazione, la riprogettazione razionalizzata ed ottimizzata delle attuali applicazioni, il rinnovamento della dotazione funzionale dei diversi operatori mediante profilazione dedicata (ad es. sportellista, MMG, Farmacista, Operatore di Call Center, medici specialisti) rappresenteranno le maggiori novità della nuova piattaforma di prenotazione.

Verrà inoltre rivisto ed arricchito il catalogo dei servizi web di integrazione con il sistema di gestione delle prenotazioni CUP al fine di fare evolvere, secondo standard attualmente in uso in tema di interoperabilità, l'interconnessione con i sistemi software aziendali che devono interagire con la rete di gestione dell'offerta specialistica ambulatoriale regionale.

Sinteticamente il progetto prevede una Revisione tecnologica, architetturale ed applicativa della piattaforma di prenotazione: Componenti di front office, Componenti di back office, Interoperabilità con Sistemi terzi e Pila Tecnologica.

Budget
Progetto una tantum: Euro 4.867.128 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

PrenotoVaccino - Sistema Unico delle Vaccinazioni e Anagrafe Vaccinale

Attivazione del servizio di prenotazione delle vaccinazioni attraverso un portale dedicato che consenta al cittadino di accedere alle agende delle strutture sanitarie in modalità multidevice (app e portale) e user-friendly. Si prevede la realizzazione di una Anagrafe Vaccinale Regionale, una banca dati per garantire una corretta strategia vaccinale. Una piattaforma gestirà un sistema di messaggistica e alert a disposizione del cittadino allo scopo di segnalare specifici programmi vaccinali e scadenze/richiami definiti per ciascun utente.

Le principali attività e deliverables sono: Assessment delle attuali soluzioni, sistemi e integrazioni dei sistemi in uso presso gli Enti sanitari locali e nazionali, Progettazione, implementazione e supporto all'attivazione del servizio di prenotazione delle vaccinazioni e dei servizi di remind attraverso un sistema che avvisi il cittadino circa i propri richiami vaccinali, Dashboard di monitoraggio dei tempi d'attesa e delle prenotazioni e progettazione e realizzazione di un sistema informativo unico per l'Anagrafe Vaccinale Regionale.

Budget
Progetto una tantum: Euro 4.600.000 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Prenoto e Prevengo - Gestione online della prevenzione: dalla prenotazione al referto

Attivazione del servizio di adesione alle campagne di prevenzione attraverso una rete di accesso multicanale che, oltre ai canali tradizionali già in essere, consenta al cittadino di accedere e aderire agli screening a lui dedicati in modalità multidevice anche attraverso l'utilizzo di ulteriori canali messi a disposizione da aggregatori di servizi per facilitare l'accesso dei cittadini, considerandone anche il differente livello di attitudine digitale. Il progetto mira a digitalizzare la fase di informazione, adesione e svolgimento della campagna di prevenzione fino al ricevimento del referto.

Le principali attività e deliverables sono: assessment delle attuali soluzioni, sistemi e integrazioni degli Enti sanitari, progettazione, implementazione e supporto all'attivazione del servizio di adesione agli screening attraverso una nuova piattaforma centrale regionale per la gestione dell'intero processo di prenotazione, registrazione dell'esecuzione e distribuzione dei referti, integrazione con i sistemi di screening in uso presso le ASL, Dashboard di monitoraggio dei dati raccolti, implementazione di una campagna digitale di informazione sui nuovi percorsi di adesione allo screening, di sensibilizzazione e di supporto agli assistiti attraverso video interattivi e guida di supporto all'utilizzo del kit.

Budget
Progetto una tantum: Euro 500.000 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Telemedicina –Realizzazione del Piano di integrazione Telemedicina con i Sistemi Gestionali Regionali, Servizi Minimi di telemedicina, Sistemi Locali

Il progetto si inquadra nell'ambito della realizzazione del "Piano di Integrazione Telemedicina con i Sistemi Gestionali Regionali, Servizi Minimi di Telemedicina e Sistemi Locali rientrante nel PNRR M6C1 sub-investimento 1.2.3.2 - Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici - Servizi di Telemedicina."

Si rammenta che la Liguria, come definito negli atti sopracitati, mantiene la soluzione regionale esistente per il Servizio Minimo di Televisita, mentre ha acquistato i Servizi Minimi di Teleconsulto, Telemonitoraggio e Teleassistenza messi a disposizione mediante la IRT (Infrastruttura Regionale di Telemedicina acquisita mediante la gara ARIA_2023_807_PROCEDURA APERTA, AI SENSI DELL'ART. 60 DEL D.LGS. N. 50/2016, PER LA STIPULA DI UN ACCORDO QUADRO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI INFRASTRUTTURA REGIONALE DI TELEMEDICINA - LOTTO 1).

L'obiettivo generale perseguito dal Piano di Integrazione è ottenere lo scambio di informazioni strutturato e standardizzato tra la IRT e i sistemi esterni utilizzati in Liguria, in particolare con i sistemi informativi nazionali e regionali, il sistema di Televisita Regionale e i Sistemi informativi Locali di ASL e Ospedali.

I benefici attesi con le integrazioni oggetto del presente Piano, riguardano l'efficientamento dell'operatività dei Medici e degli Operatori Sanitari, la riduzione della possibilità di errori, sui dati amministrativi e su quelli sanitari, dovuti al loro inserimento manuale su diversi sistemi informatici, la maggior facilità di consultazione e condivisione di dati e di documenti sanitari relativi ai pazienti, la maggior facilità di cooperazione tra professionisti sanitari, sia a livello Aziendale, sia a livello interaziendale (reti di assistenza regionali), sia a livello interregionale, la maggior facilità di accesso da parte di Medici che operano sulla

IRT, alle informazioni sanitarie del Paziente presenti, sia sui FSE, sia sui Repository locali, la maggior facilità di accesso e possibilità di visualizzazione, da parte di Medici che operano sulla IRT delle immagini diagnostiche relative al Paziente, la maggior facilità di interazione-collaborazione tra i Medici e Operatori Sanitari del Territorio con i colleghi Ospedalieri e la maggior facilità di interazione-collaborazione tra i Medici e Operatori Sanitari di un Azienda Sanitaria o di Ospedali con i colleghi di altre Aziende Sanitarie e Ospedali.

Le integrazioni previste sono le seguenti: FSE (Fascicolo Sanitario Elettronico) E EDS (Ecosistema Dati Sanitari), Sistema Tessera Sanitaria, ANA (Anagrafe Nazionale Assistiti), INT (Infrastruttura Nazionale Telemedicina), Integrazione di soluzioni esistenti di Telemedicina, CUP (Centro Unico di Prenotazione), Refertazione – Sistemi di Refertazione Integrabili e Firma Digitale, CCE – Cartelle Cliniche Elettroniche, Applicativi MMG e PLS, Sistemi di gestione dati clinici territoriali (ADI, presa in carico, etc), Documenti repository Enti (DSE), PACS – sistemi di archiviazione immagini digitali.

Budget

Progetto una tantum: Euro € 3.329.151 IVA Inclusa

Costi ricorrenti: da definire

Periodo: 2026-2028

Sistema informativo di supporto per medici prescrittori di farmaci ed esami - Appropriatezza prescrittiva ex ante

Regione Liguria ha deciso di adottare il metodo RAO, definito da AGENAS, con l'obiettivo di garantire una gestione più appropriata dell'accesso alle prestazioni specialistiche ambulatoriali differenziando i tempi di attesa per i cittadini/pazienti che accedono alle prestazioni specialistiche ambulatoriali erogate direttamente dal SSN o per conto del SSN, in base a criteri clinici espliciti, tramite l'identificazione condivisa di "parole chiave" (indicazioni cliniche) per ciascun gruppo di priorità clinica. A fronte di tale identificazione, sono associati a priori i tempi di attesa ritenuti adeguati al momento della prescrizione della prestazione.

Lo sviluppo del progetto prevede una centralizzazione delle informazioni da mettere a supporto a cui i sw di prescrizione dovrebbero integrarsi. La naturale centralizzazione è sul sistema informativo regionale di prescrizione ove già presente, per quanto riguarda le prestazioni ambulatoriale, il Nomenclatore Regionale e il Catalogo Unico Regionale delle prestazioni sanitarie ambulatoriali.

La tracciatura della prescrizione consente il monitoraggio dell'applicazione delle linee di indirizzo al fine di garantire il governo complessivo delle attività di tutti i soggetti coinvolti e di fornire semestralmente un resoconto all'Assessorato alla Sanità e al Dipartimento Salute e Servizi Sociali.

Budget

Progetto una tantum: Euro 650.000 IVA Inclusa

Costi ricorrenti: da definire

Periodo: 2026

Sistema informativo di supporto per **l'analisi della a**ppropriatezza prescrittiva ex post

La soluzione, basata su un motore di analisi semantica, dovrà permettere di verificare in modo automatico l'appropriatezza delle prescrizioni specialistiche dematerializzate (di specialistica ambulatoriale e di

diagnostica strumentale) rispetto ai protocolli prescrittivi o Raggruppamenti di Attesa Omogenei (RAO) in vigore presso Regione Liguria.

La soluzione dovrà fornire un'analisi ex post dell'appropriatezza prescrittiva che risulta essere oggettiva (la verifica avviene in modo automatico), sistematica (l'analisi è svolta su ogni singola prestazione di una prescrizione) e tempestiva (l'elaborazione dei dati avviene in "near real-time").

La soluzione, dopo una fase di addestramento semantico, dovrà analizzare i dati del prescritto ricevuti, attraverso lo studio del contenuto del quesito diagnostico riportato all'interno della prescrizione medica e, attraverso l'ausilio di un motore di analisi semantica e ontologia medica, verifica che la classe di priorità assegnata sia coerente con il quesito diagnostico riportato.

La finalità è quella di rendere disponibili alla Regione Liguria soluzioni per analisi e reporting, in particolare per la valutazione dei comportamenti prescrittivi dei medici e la raccolta degli elementi mediante i quali identificare le principali criticità e definire interventi ed eventuali azioni correttive.

Budget

Progetto una tantum: Euro 3.451.800 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Piattaforma Regionale delle Liste di Attesa per l'Interoperabilità con la Piattaforma Nazionale delle Prestazioni Sanitarie

Il progetto relativo alla realizzazione della Piattaforma Regionale delle Liste di Attesa si inserisce nell'ambito dell'attuazione della normativa nazionale (DL 7 giugno 2024, n. 73, convertito con modificazioni dalla Legge 29 luglio 2024, n. 107 e DM del Ministero della Salute del 17 febbraio 2025) volta alla riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni sanitarie.

Conformemente alle Linee guida nazionali, la Piattaforma Nazionale delle Liste di Attesa rileva l'insieme delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate da strutture sanitarie pubbliche e private accreditate, sia in regime istituzionale sia in libera professione.

Nel modello informativo di riferimento, la Piattaforma Regionale delle Liste di Attesa assume un ruolo centrale quale nodo regionale di raccolta, integrazione e armonizzazione dei dati provenienti dai diversi sistemi di prenotazione. Tale funzione è propedeutica sia all'alimentazione della Piattaforma Nazionale delle Liste di Attesa, sia all'interscambio bidirezionale delle informazioni con quest'ultima.

La Piattaforma Regionale delle Liste di Attesa si configura come un hub strategico regionale, finalizzato a garantire: la piena tracciabilità delle prenotazioni sanitarie; il monitoraggio del rispetto dei tempi massimi di attesa; la cooperazione tecnica e semantica tra sistemi sanitari eterogenei.

A supporto di tali obiettivi, è stato sottoscritto un Accordo tra Regione Liguria e AGENAS, finalizzato alla sperimentazione e realizzazione dell'architettura di interoperabilità tra la Piattaforma Nazionale delle Liste di Attesa e il sistema regionale di prenotazione, secondo una modalità event-based basata sullo standard FHIR.

Budget

Progetto una tantum: Euro 4.130.000 IVA Inclusa

Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Cruscotto interattivo per la governance in sanità e gestione digitale centralizzata liste di attesa (Progetto Liste di Attesa e Piano di efficientamento del SSR)

Le progettualità previste si inseriscono nel quadro delle azioni strategiche volte alla riduzione delle liste di attesa per le prestazioni sanitarie, obiettivo prioritario per garantire un accesso equo e tempestivo alle cure.

Considerata la necessità di adottare un insieme di misure coordinate in diversi ambiti – dall'ottimizzazione della gestione delle prenotazioni, all'incremento della capacità di erogazione, fino al miglioramento dell'efficienza organizzativa – tali interventi si concretizzeranno nell'ambito dell'attuazione delle misure finalizzate al raggiungimento degli obiettivi di governance delle liste di attesa.

Le modalità di attuazione e definizione delle misure saranno individuate congiuntamente da Regione Liguria, Dipartimento Area Salute e Servizi Sociali e Liguria Salute. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano nel perimetro di intervento le seguenti attività:

- realizzazione di prodotti e soluzioni software, nuovi o evolutivi, a supporto della gestione delle liste di attesa;
- sviluppo di soluzioni digitali innovative per la gestione delle prenotazioni, mediante l'impiego di algoritmi avanzati per l'ottimizzazione degli appuntamenti;
- implementazione di sistemi di monitoraggio a supporto del governo delle liste di attesa;
- realizzazione di strumenti di reportistica e funzioni dedicate all'estrazione e all'analisi dei dati;
- integrazione del sistema di prenotazione con altri sistemi regionali o aziendali.

Budget

Progetto una tantum: Euro 3.000.000 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Gprox – **estensione dell'utilizzo ad altri soggetti ricorrenti che operano sul territorio**

Regione Liguria è stata individuata come una delle regioni pilota per l'informatizzazione degli uffici di prossimità in virtù dell'esperienza pluriennale in ambito sociosanitario sul territorio. Il progetto fa propria l'idea di una giustizia presente sul territorio collegandola ai diversi filoni di Welfare, al fine di dare risposte ai bisogni complessi dei cittadini individuando per loro modalità alternative di accesso ai servizi giudiziari integrati.

Regione Liguria aderisce al progetto Uffici di Prossimità coinvolgendo Liguria Digitale nella realizzazione di un sistema informativo specifico per gli Uffici di Prossimità che dialoghi col sistema Giustizia e al tempo stesso sia integrabile con i principali sistemi regionali di riferimento in ambito socio sanitario.

Il software gestionale regionale Gprox si compone di tre parti: accessibile a tutti i cittadini per i contenuti informativi; accessibile con login del cittadino per chiedere informazioni da remoto, in modo sicuro e tracciato; accessibile agli operatori per richiamare il modulo per la configurazione e il sistema Gprox vero e proprio.

Gprox per gli operatori ha una componente per la presa in carico delle richieste del cittadino, con la gestione condivisa in rete tra gli operatori che turnano nello stesso Ufficio di Prossimità, una componente di back office per la definizione e gestione delle agende di ogni sportello e una componente di dialogo con le Cancellerie dei Tribunali, Ordinari e dei Minori, per la trasmissione delle richieste secondo le regole dettate dal sistema di Giustizia.

È proprio la richiesta da parte delle Cancellerie dei Tribunali di ricevere dal territorio la documentazione per via telematica che induce naturalmente la necessità di estendere Gprox ad altri interlocutori del territorio: assistenti sociali di ASL, ospedali e comuni, polizia municipale, scuole. L'estensione degli interlocutori induce a sua volta l'estensione dei tipi di atto da trasmettere.

Budget

Progetto una tantum: Euro 1.000.000 IVA Inclusa
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

Progetto di aggregazioni ICT per l'unificazione delle Aziende Sanitarie Locali e Ospedaliere della Liguria

Il progetto nasce in risposta alle recenti direttive regionali che prevedono la razionalizzazione e l'ottimizzazione dei servizi sanitari attraverso l'integrazione organizzativa e gestionale delle attuali strutture sanitarie. In tale contesto, l'infrastruttura informatica riveste un ruolo strategico, in quanto elemento abilitante per garantire la continuità operativa, l'uniformità dei processi e la sicurezza nella gestione dei dati. Le fasi in cui l'intervento potrebbe suddividersi sono:

- Mappatura e analisi dei sistemi esistenti nelle singole aziende, al fine di identificare le criticità, le ridondanze e le opportunità di integrazione; questo processo avrà come obiettivo primario l'identificazione delle criticità operative e funzionali, delle ridondanze tecnologiche e delle possibilità di integrazione tra le varie soluzioni in uso;
- Analisi dei flussi regionali e ministeriali esistenti nell'ottica di recepire l'unificazione delle ASL, con particolare attenzione alla coerenza e completezza dei dati trasmessi, individuando lacune informative, duplicazioni nei flussi, incongruenze nei tracciati e contribuendo a delineare le azioni correttive necessarie per garantire un flusso informativo uniforme, accurato e tempestivo;
- Supporto per l'implementazione di soluzioni centralizzate per la gestione dei dati sanitari, nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di privacy e sicurezza; verrà fornito un supporto strategico e operativo per l'adozione di soluzioni centralizzate che consentano una gestione integrata, sicura ed efficiente dei dati sanitari.

Il progetto si pone inoltre l'obiettivo di semplificare i flussi informativi interni ed esterni, di promuovere una governance più efficiente e trasparente e di abilitare un ecosistema informativo omogeneo e centralizzato, capace di supportare le nuove esigenze di unificazione delle ASL/AO, migliorando l'efficienza dei servizi e la qualità dell'assistenza al cittadino. Le attività hanno l'obiettivo, dunque, di porre le basi per una riorganizzazione strutturata e consapevole dei sistemi digitali delle ASL, in linea con le direttive regionali e ministeriali e nel pieno rispetto delle normative sulla privacy e sicurezza.

Budget

Progetto una tantum: da definire
Costi ricorrenti: da definire
Periodo: 2026-2028

3.3 Altri progetti e servizi

3.3.1 Altri progetti e servizi in ambito Pubblica Amministrazione e Enti Locali Liguri

Nella tabella seguente, si riporta l'elenco degli altri progetti e servizi di carattere continuativo e non previsti per l'anno 2026.

Tab. 10 Altri progetti e servizi in ambito Pubblica Amministrazione

Area Tematica	Breve Descrizione	Soci/Cliente
Dematerializzazione	Costruzione ed evoluzione dei processi dematerializzati	Regione Liguria
Organizzazione	Processi in ambito Human Resources	Regione Liguria
Contabilità	Interventi sulla procedura SICER	Regione Liguria
Trasporti	Evoluzioni applicazioni trasporti	Regione Liguria
Lavoro	Conduzione e manutenzione Sistema Informativo del Lavoro e Centri per l'Impiego	Regione Liguria
Organizzazione	Manutenzioni evolutive informatica e Consiglio	Regione Liguria
Formazione Professionale	Manutenzione sistema Golfo e conduzioni Formazione Professionale	Regione Liguria
Energia e Ambiente	Manutenzione evolutiva e conduzione del Sistema Caitel e della certificazione energetica	Regione Liguria
Organizzazione	Attività di conduzione ai sistemi e reti regionali	Regione Liguria
Organizzazione	Attività di conduzione delle postazioni di lavoro di Giunta e Consiglio Regionale	Regione Liguria
Organizzazione	Attività di conduzione e manutenzione evolutiva per i sistemi territoriali regionali	Regione Liguria
Organizzazione	Attività Centrale di Committenza	Regione Liguria
Organizzazione	Servizi di Assistenza alle infrastrutture abilitanti	Regione Liguria
Organizzazione	Assistenza e conduzione dei servizi di contabilità e bilancio	Regione Liguria
Organizzazione	Conduzione sistemi di telefonia	Regione Liguria
Organizzazione	Conduzione URP	Regione Liguria
Organizzazione	Supporto alla Gestione della Normativa sulla Privacy e del GDPR	Regione Liguria
Organizzazione	Conduzione sistemi statistici	Regione Liguria

Tributi	Conduzione sistema tributi	Regione Liguria
Scuola	Progetto Scuola Digiltale Liguria	Regione Liguria
Organizzazione	Gestione e assistenza piattaforma Bandi per le Imprese	Regione Liguria
Organizzazione	Supporto specialistico alle attività di innovazione della Giunta Regionale	Regione Liguria
Organizzazione	Gestione siti di Regione Liguria	Regione Liguria
Turismo	Gestione sistema dei tributi	Regione Liguria
Organizzazione	Canoni e Licenze per la Gestione dei sistemi regionali	Regione Liguria
Protezione Civile	Conduzione e Assistenza ai sistemi informativi della Protezione Civile	Regione Liguria
Organizzazione	Servizi di supporto e gestione per la Bull	Regione Liguria
Ambiente	Manutenzioni e conduzioni del sistema Ambiente e Difesa del Suolo	Regione Liguria
Sviluppo Economico	Supporto ad attività di comunicazione per i progetti FESR e Interreg	Regione Liguria
Organizzazione	Servizi Pago PA	Vari enti Locali
Organizzazione	servizi di DPO, GDPR, Transitore	Vari enti Locali
Organizzazione	Servizi Housing, hosting, cloud, cybersecurity	Comune di Genova
Organizzazione	Servizi Housing, hosting, cloud, cybersecurity	Vari enti Locali
Organizzazione	Altri progetti e servizi	Comune di Genova

3.3.2 Altri progetti e servizi per la Sanità

L'attività di Liguria Digitale nel 2026 per i propri Soci e Clienti della Sanità sarà ripartita anche sulle seguenti attività di progetto (Tab. 11) e di servizio continuativo (Tab. 12) e non continuativo (Tab. 13):

Tabella 11: Progetti Sanità

Area Tematica	Breve Descrizione	Soci/Cliente
Sanità	Ufficio di Prossimità – estensione ad altre Regioni Italiane	Regione Liguria
Sanità	Estensione della Guardia Medica dalla sede del 118 Liguria di Bussana a Ospedale di Bordighera	ASL1
Sanità	Attività di sviluppo e manutenzione evolutiva nuovi flussi informativi Liguria Salute	Liguria Salute

Sanità	Progetto di Evoluzione del Sistema IASR (Infrastruttura Anagrafica Sanitaria Regionale) e integrazione con l'Anagrafe Nazionale Assistiti	Liguria Salute
Sanità	Sviluppo di funzionalità all'interno della piattaforma IT-CURA a supporto rete regionale terapia del dolore	Liguria Salute
Sanità	Estensione Teleconsulto Radiologico Liguria	Liguria Salute
Sanità	Evoluzioni Sistema Accoglienza Regionale (SAR)	Liguria Salute

Tabella 12: Servizi di tipo continuativo

Area Tematica	Breve Descrizione	Soci/Cliente
Sanità	Manutenzione SW ICT ASL5	ASL 5
Sanità	Servizi per la manutenzione, l'assistenza, la gestione e l'evoluzione di parte del Sistema Informativo Ospedaliero dell'Ospedale Policlinico San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Fornitura di risorse per supporto informatico all'Ospedale Policlinico San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Tecnologie a supporto della Comunicazione	Ospedale San Martino
Sanità	Servizio di assistenza e manutenzione del Portale Moodle per l'Ospedale Policlinico San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Anagrafe Sanitaria	Liguria Salute
Sanità	Servizi Integrativi CUP	ASL3
Sanità	Servizi Integrativi CUP	ASL 4
Sanità	Assistenza applicativa di primo e di secondo livello, conduzione applicativa del modulo Misure Economiche e del modulo Banca Dati del Tribunale dei Minori del Portale Ligure Socio Sanitario (PoLiSS)	Regione Liguria
Sanità	Fornitura per supporto, coordinamento e gestione delle attività di Libera Professione dell'Ospedale Policlinico San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Assistenza, manutenzione e conduzione del Sistema Informativo Prenoto Salute	Liguria Salute
Sanità	Servizio di assistenza, manutenzione e conduzione della piattaforma Prenoto Vaccino	Liguria Salute
Sanità	Attività Centrale di Committenza finalizzate all'acquisto di beni e servizi	Liguria Salute
Sanità	Acquisti informatici per gli Enti della Sanità ligure	Liguria Salute -ASL1-ASL2-ASL3-ASL4-

		ASL5-O.P. San Martino-O.E.I.-IRCCS G. Gaslini

Tabella 13: Servizi di tipo non continuativo

Area Tematica	Breve Descrizione	Soci/Cliente
Sanità	ASL 1 "Imperiese" - Infrastruttura Integrata Rete Fonia Dati	ASL 1
Sanità	Servizi di connettività, gestione, assistenza e manutenzione dell'infrastruttura integrata dati-fonia della ASL2 Savonese	ASL 2
Sanità	Servizi Infrastrutturali ICT per i Sistemi Sanità di Regione Liguria	Liguria Salute
Sanità	Attività di conduzione tecnica e svolte per Liguria Salute	Liguria Salute
Sanità	Assistenza applicativa di II livello e conduzione applicativa dei SW centrali del Sistema Informativo Sanitario	Liguria Salute
Sanità	Assistenza applicativa di II livello e conduzione applicativa dei SW centrali del Sistema Informativo Socio Sanitario	Liguria Salute
Sanità	Servizi Infrastrutturali ICT per i Sistemi Centrali Sanità della Liguria	Liguria Salute
Sanità	Attività di conduzione tecnica svolte per Dipartimento Salute di Regione Liguria	Liguria Salute
Sanità	Attività di conduzione tecnica della sezione Salute e Sociale in www.regione.liguria.it	Liguria Salute
Sanità	Manutenzione evolutiva e manutenzione sito	Liguria Salute
Sanità	Servizio di conduzione Sistema Informativo, servizio di EDR e Servizio di Hosting per l'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria	Liguria Salute
Sanità	Attività di assistenza del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) Ligure	Liguria Salute
Sanità	Attività di supporto in ambito Privacy	Liguria Salute
Sanità	Outsourcing Infrastrutture ASL5	ASL 5
Sanità	Configurazioni e assistenza per Profilazione automatica PVT e Farmacisti su Smart Health	Liguria Salute
Sanità	Servizio di Outsourcing ASL3	ASL 3
Sanità	Servizio di supporto esteso sistemi informatici	ASL 4
Sanità	Housing /Hosting del Sistema Secondario PACS	ASL1-ASL2-ASL5

Sanità	Housing /Hosting del Sistema Secondario San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Attivazione, ass. e man. SPD	ASL 4
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	ASL 4
Sanità	Servizi di supporto esteso di sistemi informatici della Asl 4	ASL 4
Sanità	Assistenza e Manutenzione software Ist. G. Gaslini	IRCCS G. Gaslini
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	IRCCS G. Gaslini
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	ASL 2
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	ASL 3
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	Ospedale San Martino
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	ASL 1
Sanità	Servizio di supporto centrale al software NET-SAN del Dipartimento del Ponente	Dipartimento del ponente ligure (ASL1 - ASL2)
Sanità	Servizio di connettività in fibra ottica ad alta velocità per il Dipartimento del Ponente Ligure	Dipartimento del ponente ligure (ASL1 - ASL2)
Sanità	Rete Dipartimentale del Ponente Ligure (ASL1 Imperia e ASL2 Savona)	Dipartimento del ponente ligure (ASL1 - ASL2)
Sanità	Servizio di Outsourcing ICT O.E.I.	O.E.I.
Sanità	Servizi del Security Operation Center di Liguria Digitale	O.E.I.
Sanità	Fornitura in locazione di attrezzature informatiche e relativi servizi di gestione e manutenzione per Ospedale Policlinico San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Adeguamento tecnologico degli impianti 118 della Regione Liguria e la relativa manutenzione ed assistenza del SW con interventi di aggiornamento evolutivo nonché l'aggiornamento dei collegamenti delle sedi in ambito geografico delle Centrali Operative e siti Primario e Secondario	Ospedale San Martino
Sanità	Gestione di servizi CUP per l'accesso alle prestazioni ambulatoriali	Liguria Salute
Sanità	Posta e Internet ASL2	ASL 2

Sanità	Fornitura Piattaforma Moodle	ASL 2
Sanità	Housing dei Sistemi DiPaC ASL1, ASL2, ASL3, ASL5, presso SITO SECONDARIO	PACS (ASL 1-ASL 2-ASL 3-ASL 5)
Sanità	Housing Sistemi Secondari DiPaC e 118 San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Housing Sistemi Esercizio DiPaC Ospedale Evangelico Internazionale	O.E.I.
Sanità	Hosting SIO-LP e DR-RIS San Martino	Ospedale San Martino
Sanità	Housing Sistemi Esercizio PACS Ospedale Evangelico Internazionale	O.E.I.
Sanità	Conduzione e Assistenza alle Infrastrutture Abilitanti: PagoPA, Fatturazione Elettronica, app IO per avvisi pagamento e SPID-CIE	ASL1-ASL2-ASL3-ASL4-ASL5-O.P. San Martino-O.E.I.-IRCCS G. Gaslini - Galliera
Sanità	Servizi Infrastrutture ICT – "Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per la ASL1 Imperiese"	ASL 1
Sanità	Servizi Infrastrutture ICT – ""Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per la ASL2 di Savona"	ASL 2
Sanità	Servizi Infrastrutture ICT – "Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per la ASL3 di Genova"	ASL 3
Sanità	"Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per la ASL4 di Chiavari"	ASL 4
Sanità	Servizi Infrastrutture ICT – "Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per la ASL5 della Spezia"	ASL 5
Sanità	Servizi Infrastrutture ICT – ""Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per l'Istituito Giannina Gaslini"	IRCCS G. Gaslini
Sanità	Servizi Infrastrutture ICT – "Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per l'Ospedale Policlinico San Martino"	Ospedale San Martino
Sanità	Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per i siti web istituzionali di Asl1, Asl2, Asl3 Asl4, Ospedale San Martino e Istituto Giannina Gaslini	ASL1-ASL2-ASL3-ASL4-Ospedale San Martino-IRCCS G. Gaslini
Sanità	Servizi IaaS e Servizi sistemistici accessori per il Server Unico Regionale Areas AMC, il sistema centrale Anagrafe Sanitaria Regionale, il Software Anagrafe Vaccinale delle Asl Liguri , Servizio Regionale Coordinamento Sangue	ASL1-ASL2-ASL3-ASL4-ASL5-Ospedale San Martino- IRCCS G.

		Gaslini- Ente Ospedali Galliera
Sanità	Sistema per lo svolgimento di Televisita	Liguria Salute
Sanità	IT-COT nella Piattaforma Regionale IT-CURA: conduzione per le Centrali Operative Territoriali COT nella piattaforma regionale IT-CURA	ASL1 - ASL2 - ASL3 - ASL4 - ASL5
Sanità	Assistenza, manutenzione e conduzione del sistema di Monitoraggio del paziente in Pronto Soccorso per l'Ospedale Policlinico San Martino ed estensione a tutte le AASSLL/AAOO liguri	Liguria Salute
Sanità	Assistenza, manutenzione e conduzione dei sistemi Sovraffollamento PS e SurgeryTracker	Liguria Salute
Sanità	Assistenza Manutenzione e Conduzione Screening Sanitario del Colon–retto dell'ASL5 Spezzina	ASL5

3.4 Attività di centrale di committenza

Liguria Digitale, quale articolazione funzionale della Stazione Unica Appaltante Regionale facente capo a Regione Liguria e stazione appaltante qualificata e centrale di committenza, in piena ottemperanza alle disposizioni normative e regolamentari in tema di contrattualistica pubblica e perseguendo l'obiettivo, anche attraverso la preliminare attività di aggregazione e omogeneizzazione dei fabbisogni, di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica nonché di condivisione delle soluzioni informatiche e telematiche, provvede:

- all'approvvigionamento, fino alla stipula del contratto, di beni e servizi informatici e telematici per Regione Liguria, i soggetti appartenenti al SIIR e gli altri Enti Soci di Liguria Digitale;
- all'espletamento delle procedure di affidamento, fino alla stipula dell'accordo quadro/convenzione, per tutte le apparecchiature elettro-medicali ad alto contenuto tecnologico nell'interesse di uno o più Enti del Sistema Regionale.

A giugno 2025 Liguria Digitale ha ottenuto, dall' Autorità Nazionale Anticorruzione, la conferma del massimo livello di qualificazione [SF1] quale stazione appaltante certificata per l'approvvigionamento di forniture e servizi, risultato di particolare rilevanza per l'intero sistema pubblico regionale, in quanto, oltre a essere il riconoscimento da parte dell'Autorità di riferimento del valore che Liguria Digitale esprime quale Stazione Appaltante, consente alla Società di gestire, in nome e per conto proprio e di tutti gli Enti Soci, gare di appalto di qualsiasi importo, senza alcun limite.

Le nuove attività richieste nell'ambito della digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dei contratti pubblici, purtroppo non ancora pienamente supportate delle varie piattaforme telematiche di interoperabilità che ancora presentano malfunzionamenti, oltre all'entrata in vigore, il 1° gennaio 2025, del decreto correttivo al Codice dei Contratti Pubblici D.Lgs. 209/2024, hanno apportato un evidente ed ulteriore aggravio delle attività operative in capo alla Direzione (corsi di formazione, aggiornamento delle procedure di acquisto, revisione di tutta la documentazione relativa alle attività del Procurement con conseguente revisione dei template utilizzati).

Si segnala che, sulla totalità delle procedure gestite, nel 2025 Liguria Digitale ha ricevuto un solo ricorso avverso l'aggiudicazione, relativamente alla gara europea per la fornitura di dispositivi per tele-monitoraggio domiciliare. Il ricorso è stato definitivamente respinto con sentenza del TAR Liguria del 14/08/2025 e obbligo di risarcimento delle spese legali sostenute. Si evidenzia come il Procurement abbia supportato fattivamente la Commissione Giudicatrice nella stesura della memoria difensiva.

Nel 2025 la Direzione ha deciso di sperimentare procedure di affidamento innovative, alternative alle classiche gare a procedura aperta, mai esaminate in precedenza e ancora poco utilizzate da tutto il mondo della P.A. nazionale, con il fine di rispondere, il più efficacemente possibile, a esigenze specifiche, in particolare:

- Sistema dinamico di acquisizione per la Pubblica Amministrazione [SDA] per l'affidamento di forniture di hardware (importo stimato euro 4.000.000 iva di legge esclusa);
- Procedura di dialogo competitivo per l'affidamento della fornitura di una soluzione tecnologica per l'erogazione del Sistema Unico di Emergenza NUE 112 della Regione Liguria (importo stimato euro 10.000.000).

Nel 2025 è stata aggiudicata la complessa Gara Europea multi-lotto (nr. 3 lotti) per la fornitura in noleggio, mediante Accordo Quadro, di sistemi di chirurgia robotica video laparoscopica e relativo materiale di consumo, per gli Enti del Sistema Sanitario Regione Liguria (HSM, ASL2, ASL3 e ASL5). Base d'asta totale per i tre lotti pari a euro 28.138.600,00 (inclusi oneri della sicurezza derivanti da interferenze e al netto delle opzioni), aggiudicata il 5.2.2025 a euro 25.932.366,91 con un ribasso dell'8%.

Nel 2025 sono state indette e aggiudicate le seguenti Gare Europee:

- "Gara Europea a procedura aperta indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023 per l'affidamento del servizio sostitutivo di mensa mediante buono pasto elettronico, per i dipendenti di Liguria Digitale. - CIG B526E4AA8E", indetta il 13/01/2025, con base d'asta pari a euro 2.616.343,00 (al netto delle opzioni) – aggiudicata il 03/07/2025 con un ribasso dello 0,1%;
- "Gara europea a procedura aperta indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023 per l'affidamento del servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato CIG padre B5E5C71851", indetta il 05/03/2025, con base d'asta pari a euro 18.000.000,00 (al netto delle opzioni) – aggiudicata il 28/07/2025 con un ribasso del 3%;
- "Gara Europea multi-lotto a procedura aperta indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023 per la fornitura dei collegamenti necessari per il completamento dell'infrastruttura in fibra ottica spenta in modalità IRU, a valere su finanziamento PNRR, Miss. 1 – Com. 1 – Inv. 1.1 Potenziamento dei CPI. Base d'asta totale per i tre lotti pari a euro 807.500,00 (inclusi oneri della sicurezza derivanti da interferenze e al netto delle opzioni) – aggiudicati nel mese di luglio 2025 con un ribasso del 61%;
- "Gara Europea a procedura aperta indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023 per l'acquisto, rinnovo e upgrade di licenze software dei prodotti Fortinet di Liguria Digitale. CIG. B6FA55F998", indetta il 26/05/2025, con base d'asta pari a euro 1.569.407,00 (al netto delle opzioni) – aggiudicata il 29/07/2025 con un ribasso del 32%;

Inoltre, nel 2025 sono state indette le seguenti Gare Europee:

- "Gara Europea a procedura telematica aperta, indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023, per la fornitura in comodato d'uso gratuito di sistemi di neuromonitoraggio intraoperatorio e della fornitura del relativo materiale di consumo per gli Enti SIIR", indetta il 19/02/2025, con base d'asta pari a euro 1.260.780,00 (inclusi oneri della sicurezza derivanti da interferenze e al netto delle opzioni) - in fase di valutazione.
- Per la complessità della procedura il Procurement è stato impegnato, per tutto il 2025, sia nella stesura della documentazione di gara, amministrativa e tecnica di supporto alla Commissione nominata per la predisposizione del CSA, sia nell'affiancamento alla Commissione Giudicatrice per l'analisi delle offerte pervenute per l'addivenire dell'aggiudicazione e della conseguente stipula dell'Accordo Quadro.
- "Gara Europea a procedura telematica aperta, indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023, per la Fornitura di un cluster di calcolo per l'addestramento di modelli di Intelligenza Artificiale, comprensiva di servizi di installazione, configurazione, collaudo, manutenzione e formazione", indetta il 04/09/2025, con base d'asta pari a euro 600.000,00 (al netto delle opzioni) – in fase di valutazione.
- "Gara Europea a procedura telematica aperta, indetta ai sensi del D.Lgs. 36/2023, per l'acquisizione della fornitura di servizi di manutenzione di apparecchiature informatiche di Liguria Digitale S.p.A.", indetta il 17/09/2025, con base d'asta pari a euro 7.852.500,00 (inclusi oneri della sicurezza derivanti da interferenze al netto delle opzioni) – in fase di ricezione delle offerte.

Nel 2026 il Procurement sarà impegnato nella gestione delle gare in corso (incluso lo SDA e il Dialogo Competitivo), e nella preparazione ed indizione delle seguenti ulteriori procedure ad evidenza pubblica, ad oggi note, oltre a quelle che verranno richieste nel corso del prossimo anno:

- Fornitura di nuovi gruppi elettrogeni per il Data Center di Liguria Digitale;
- Fornitura di un sistema di telecamere per Regione Liguria;
- Affidamento di servizi di contact center e di supporto on-site per i servizi della sanità digitale (CUP);
- Affidamento del servizio di gestione, elaborazione e analisi delle prescrizioni farmaceutiche per le ASL della Regione Liguria;
- Fornitura di nuovi UPS per il Data Center di Liguria Digitale;
- Fornitura di un sistema informatico per gli studenti iscritti all'Università degli Studi di Genova e alle Istituzioni AFAM aventi sede in Liguria, per conto di ALISEO;
- Affidamento del servizio di sviluppo di un nuovo sistema informatico Registro Italiano Donatori Midollo Osseo per l'Ospedale Galliera;
- Affidamento del servizio di manutenzione e conduzione operativa di un sistema per la gestione delle immagini diagnostiche per le Aziende Sanitarie della Regione Liguria;
- Fornitura di un sistema di Telemedicina;
- Fornitura di un nuovo sistema IBM P11.

Nel 2025 la Direzione ha stipulato, in nome e per conto degli Enti del sistema regionale, n. 13 Accordi Quadro e vari addendum agli stessi, per un valore complessivo superiore a euro 18,2 milioni. Per il 2026 si prevede la stipula di nuovi Accordi Quadro pluriennali per un importo stimato di oltre euro 11 milioni.

La Direzione, già nel 2025 e certamente per l'intero 2026, è anche impegnata nelle trattative e finalizzazione dei relativi contratti, per tutte le attività di adeguamento degli applicativi al nuovo Fascicolo Sanitario Elettronico.

Nel corso dell'esercizio 2025 si è confermato il trend operativo già rilevato nel 2024, con volumi di attività, in particolare per quanto riguarda il numero di contratti emessi, sostanzialmente in linea con quelli dell'anno precedente. Tale andamento evidenzia la solidità gestionale e la capacità dell'organizzazione di mantenere livelli costanti di operatività, assicurando al contempo elevati standard di qualità ed efficienza.

In prospettiva, per il 2026 si prevede il mantenimento di tale equilibrio, con la gestione di volumi di attività analoghi a quelli attuali, in un'ottica di continuità operativa e di consolidamento dei risultati conseguiti.

4 SVILUPPO ATTIVITA' IN REGIME DI MERCATO

4.1 Sviluppo delle attività in regime di mercato in ambito Pubblica Amministrazione

Nel 2026 Liguria Digitale proseguirà nel percorso di consolidamento e sviluppo delle attività svolte in regime di mercato rivolte alla Pubblica Amministrazione, rafforzando il proprio ruolo di partner tecnologico strategico per i clienti non soci liguri e nazionali. In continuità con le linee operative avviate nel 2024, l'obiettivo è quello di accrescere l'efficienza, la sicurezza e l'innovazione digitale attraverso la valorizzazione delle competenze interne e l'ampliamento delle collaborazioni istituzionali e industriali.

L'azione di Liguria Digitale continuerà a concentrarsi su ambiti tematici consolidati e ad alto valore aggiunto, che rappresentano asset strategici per la PA:

- Compliance GDPR e protezione dei dati personali: prosecuzione dei servizi di supporto, formazione e DPO-as-a-Service, unitamente all'evoluzione delle soluzioni software proprietarie (es. PrivacyWeb), anche in sinergia con l'applicazione della direttiva NIS2;
- Cybersecurity: potenziamento dei servizi del Security Operation Center (SOC) e sviluppo di nuove iniziative di monitoraggio e prevenzione, anche in ambito sanitario, a supporto della sicurezza dei dati e delle infrastrutture critiche;
- Cloud e Data Center Services: espansione dell'offerta in regime di mercato dei servizi infrastrutturali del Polo Strategico Regionale, garantendo soluzioni di housing, hosting e cloud qualificato a enti pubblici non soci e clienti privati;
- Progetti di Intelligenza Artificiale e Smart City: valorizzazione delle esperienze maturate nei progetti di innovazione urbana e sanitaria, favorendo l'applicazione dell'AI per la gestione dei dati di dominio ed il miglioramento dei servizi ai cittadini;
- Partecipazione a programmi europei e nazionali: rafforzamento della partecipazione a bandi PNRR ed europei, con progetti in partenariato pubblico-pubblico e pubblico-privato finalizzati alla transizione digitale.

Sul piano commerciale, Liguria Digitale prevede di mantenere una crescita costante del portafoglio ordini, con una particolare attenzione all'ampliamento delle collaborazioni verso altre amministrazioni regionali e altre in-house.

Parallelamente, continuerà l'impegno nel promuovere il riuso delle soluzioni software sviluppate, mettendole a disposizione di altre amministrazioni per ridurre i costi complessivi e favorire la diffusione delle migliori pratiche tecnologiche.

Di particolare rilevanza, si evidenzia il progetto G-prox, realizzato per Regione Liguria in collaborazione con il Tribunale di Genova. Si tratta di un sistema di gestione digitale completa e tracciata delle pratiche giudiziarie a carattere sociosanitario che Regione Liguria, grazie al ruolo di regione pilota riconosciuto dal Ministero della Giustizia, ha messo a disposizione di tutte le altre regioni italiane. Nel 2026 Liguria Digitale intende arricchire le funzionalità del sistema e promuoverne la diffusione e l'adozione sul territorio nazionale, andando a colmare una lacuna di digitalizzazione di un settore così fortemente strategico.

Nel corso del 2026 proseguirà il supporto infrastrutturale alla messa in opera del progetto Intelligent Urban Mobility, che vede Movyon/ASPI come soggetto esecutore nel contesto dell'Accordo Transattivo tra Regione Liguria, Comune di Genova, ASPI, ADSP Mar Ligure Occidentale per progetti di digitalizzazione e innovazione nell'ambito della mobilità sostenibile. In questo contesto, Liguria Digitale espanderà i servizi IaaS ad oggi offerti con risorse dedicate dal Data Center di Via Scarsellini, e supporterà la connettività di campo di dispositivi IoT dispiegati sul territorio del Comune di Genova, beneficiario finale dell'iniziativa, manutenendo le infrastrutture per tutta la durata del progetto.

4.2 Sviluppo delle attività in regime di mercato in ambito Enti Locali Liguri

Nel 2025 Liguria Digitale ha consolidato l'attività in regime di mercato dedicata alla digitalizzazione degli Enti locali Liguri. Le attività commerciali e di supporto si sono concentrate sul mantenimento dei clienti acquisiti sulle aree di maggior interesse per gli Enti: compliance GDPR, servizi di cybersecurity, riuso di software applicativo, servizi datacenter cloud, comunicazione digitale multicanale e conduzione del Nodo Regionale dei Pagamenti PagoPA.

Nel 2026 si prevede, inoltre, di consolidare i rapporti con i fornitori di applicativi verticali per i Comuni liguri, che erogano i propri servizi in modalità SaaS dalle infrastrutture del PSR di Liguria Digitale. Questo rientra nella strategia, di più ampia visione, di mantenere in Liguria i dati dei cittadini liguri. I nove Operatori Economici già oggi erogano servizi a oltre 100 Comuni liguri, mantenendo i loro dati all'interno del PSR.

5 RISORSE UMANE

5.1 Assetto organizzativo

Anche in relazione al 2025 è proseguito, sul piano organizzativo, l'ineludibile percorso proattivo e adattivo di miglioramento continuo, fisiologico per una Società che opera in un ecosistema fortemente innovativo.

Le modificazioni intervenute di maggior impatto complessivo sono le seguenti:

nel febbraio 2025 la Direzione di Business Pubblica Amministrazione, Mercato e Digital Academy ha rivisto radicalmente il proprio assetto organizzativo, assumendo la nuova denominazione di Direzione Centrale Business e Servizi.

La nuova realtà gestisce lo sviluppo e la gestione del portafoglio clienti di Liguria Digitale, guida il processo commerciale promuovendo soluzioni innovative per i clienti soci e per il mercato sia a livello nazionale che internazionale. Attraverso un'azione coordinata e mirata, la Direzione Centrale Business e Servizi si pone come motore strategico per l'innovazione digitale contribuendo in modo determinante al miglioramento delle prestazioni dei suoi clienti e all'accrescimento del valore percepito dagli stakeholder.

La struttura gestisce l'intero ciclo di vita delle commesse che afferiscono alle Business Unit di cui è costituita; per i progetti che secondo la strategia aziendale rientrano nell'Area dei "Progetti Strategici", la Direzione collabora alle fasi di contrattualizzazione, rendicontazione e upselling, garantendo alla Direzione Soluzioni Digitali (già Direzione SW Factory & Innovation, vedi infra) piena autonomia di gestione operativa e delivery dal concept al run.

In tale nuova Direzione confluiscono di fatto le responsabilità (con esclusione, come detto, di quanto afferente la gestione operativa e il delivery dei progetti, dal concept al run) delle Direzioni PA, Sanità, Enti Locali.

Come pocanzi anticipato anche la Direzione SW Factory & Innovation si riorganizza assumendo la nuova denominazione "Direzione Soluzioni Digitali" e svolge le proprie funzioni per le attività di progettazione e sviluppo dei progetti software, dei prodotti e dei servizi e per la definizione e realizzazione di soluzioni anche in ambiti tecnologici e applicativi innovativi e di frontiera tecnologica.

Relativamente alla produzione svolge tutte le attività necessarie alla realizzazione dei sistemi software di competenza aziendale. In particolare analizza, progetta, realizza e rilascia in esercizio sistemi applicativi, componenti architetturali e di interoperabilità e moduli software per la system integration realizzati secondo metodologie e standard aziendali, di tipo tecnico architetturale e di processo, applicati alla produzione del software. Si occupa dei progetti di Data Analytics per la valorizzazione e l'utilizzo del patrimonio informativo adottando e diffondendo sistemi di BI e di AI.

La Direzione interviene a esprimere al suo interno una nuova e specifica macroarea organizzativa denominata "Grandi Progetti Strategici". Tale area interviene a gestire i progetti individuati come di particolare strategicità per la Società garantendo un controllo del ciclo di sviluppo per tali progetti che va dalla fase di Plan sino alla fase di Build e conseguente rilascio in esercizio, garantendo così una forte unitarietà, anche grazie alla confluenza all'interno di tale macroarea di specifiche competenze tecniche di dominio. Tra esse ricordiamo l'articolazione organizzativa "Progetti liste di attesa, CUP e servizi digitali per la salute", che per la sua particolare specificità dipende funzionalmente dalla Direzione Soluzioni Digitali e gerarchicamente dalla Direzione Generale.

Sempre nel febbraio 2025 anche la Direzione Technology & Solutions cambia la sua denominazione in Direzione Infrastrutture Digitali e amplia il suo campo di azione. La Direzione "Infrastrutture Digitali " assicura la gestione e manutenzione dei sistemi (Hardware, Software di base e di ambiente, soluzioni applicative), funzionali all'erogazione dei servizi cloud (IaaS, PaaS e SaaS) nonché dei servizi di housing e hosting, nonché la progettazione e realizzazione delle architetture tecniche dei servizi, sia di tipo infrastrutturale sia di tipo applicativo, di reti locali e geografiche e delle relative soluzioni di sicurezza e interoperabilità, adeguando struttura ed obiettivi all'evoluzione del contesto ed ai requisiti previsti per

l'adeguamento alla normativa ACN del Data Center Regionale gestito da Liguria Digitale, nonché, laddove necessario, per la qualifica CSP-Cloud Service Provider per la PA per i servizi erogati in ambito IaaS, PaaS, SaaS.

Nell'aprile 2025 la Direzione citata costituisce una propria Vice Direzione ed esprime quali sue articolazioni organizzative, prima assegnate ad HR, "ISO Integrated Management Systems" e "Sustainability Management e Qualificazioni" come parte della struttura "Quality Assurance"; il team opera secondo logiche di flessibilità operativa, per qualità e quantità di risorse impegnate, in coerenza con le specifiche esigenze di indirizzo e controllo di volta in volta rilevate e dimensionate.

"ISO Integrated Management Systems" si avvale del supporto degli ISO Compliance Officer che, fermo restando il ruolo e la collocazione organizzativa correnti e le correlate dipendenze gerarchiche, sono anche chiamati per ambiti di competenza a sovrintendere alla conformità dei processi alle procedure del SGI aziendalmente definite.

Sempre nel mese di aprile la Direzione Legale affina la propria organizzazione interna. La Direzione Legale assicura la tutela dei diritti e degli interessi della Società, la conformità alle norme legislative vigenti di modelli, processi e procedure aziendali, provvedendo direttamente o in collaborazione con le altre strutture organizzative interessate alla loro formulazione, realizzazione ed aggiornamento. Assicura, inoltre, la rispondenza di quanto sopra agli indirizzi e alle direttive di Regione Liguria e degli altri Enti Soci e del management aziendale, avendo come obiettivo prioritario la legittimità, legalità e trasparenza dell'azione della Società nel suo complesso.

La Direzione esprime, anche, alla data, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e Gestore delle Segnalazioni Antiriciclaggio a norma della L. 190/2012, del D.lgs. 33/2013 e del D.lgs. 231/2007 e gestisce e coordina la Struttura di Supporto Operativo espressione di tutte le Unità aziendali.

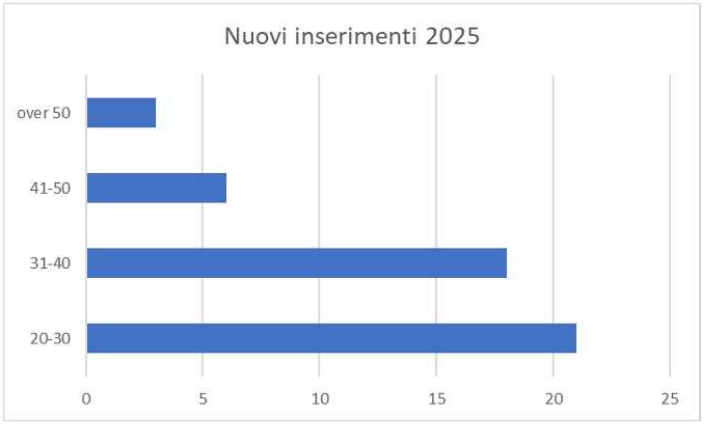
Analogo intervento di affinamento e focalizzazione ha coinvolto nel mese di febbraio la Direzione Planning Strategico e Coordinamento Operazioni , che riportando direttamente al Direttore Generale, ha la responsabilità di pianificare, coordinare e monitorare, affiancando in tale ruolo il Commissario per l'Innovazione e la Transizione Digitale, le operazioni volte a implementare i progetti e i programmi a valenza strategica pluriennale utili a soddisfare i requisiti di innovazione e trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione in ambito Regionale, laddove questi siano affidati a Liguria Digitale. Scopo primario è procedere a una "reingegnerizzazione" dei processi e delle procedure in grado di potenziare l'efficacia e l'efficienza del sistema pubblico regionale per tutto quanto soggetto a transizione digitale, coordinando le attività al fine di consentire l'attuazione della Strategia Digitale e dei Progetti Strategici ed assicurare la congruenza delle soluzioni adottate con gli obiettivi. L'area di interesse è, in particolare e tra l'altro, la "Strategia Digitale per la Digitalizzazione e l'innovazione" della Regione Liguria.

Inoltre, la struttura coordina e si avvale delle figure professionali che, a concerto, si occupano di Progetti Speciali in ambito dell'Environmental Graphic Design con lo scopo di curare l'immagine e i layout degli ambienti, aumentando e valorizzando la loro fruibilità e accoglienza sia all'interno di Liguria Digitale sia all'esterno per i Clienti e gli Enti Soci.

L'assetto organizzativo si è evidentemente caratterizzato anche attraverso l'inserimento di nuova forza lavoro, in coerenza con i fabbisogni espressi. Il 2025 ha visto l'inserimento di 20 risorse con contratto di lavoro subordinato alle dipendenze della Società (al lordo di eventuali uscite), mentre in parallelo sono stati

movimentati, tra nuovi inserimenti e rinnovi, 112 contratti per personale utilizzato in forza di un contratto di somministrazione di lavoro (oltre a 13 unità utilizzate temporaneamente nel quadro del progetto rivolto alla diffusione della conoscenza presso i cittadini delle opportunità offerte dalla App "PS Tracker").

I nuovi inserimenti complessivi (20 dipendenti e 28 somministrati) privilegiano personale spesso con esperienza, ma al contempo prevalentemente giovane. Di seguito la distribuzione per fasce di età:



L'età media relativa ai nuovi inserimenti, anche orientati a colmare taluni gap in ambito middle-management, si colloca a 35 anni, contro i 48 anni che caratterizzano a oggi la forza oggi stabilmente impegnata.

Sempre con riferimento ai nuovi inserimenti si evidenzia un ragionevole equilibrio di genere, sia pure con riferimento a un campione numericamente poco significativo e con una prevalenza maschile, retaggio di una ancor non raggiunta parità di genere a livello di education (Diplomi e Lauree) per quanto concerne le discipline STEM (Science, Technology, Engineering e Mathematics), di precipuo interesse per la nostra Società.

Tale equilibrio ha peraltro trovato concreto riconoscimento formale attraverso l'ottenimento da parte di Liguria Digitale, nel settembre 2023 e dopo un intenso lavoro preparatorio, della certificazione relativamente alla UNI/PdR 125:2022 - Linee guida sul sistema di gestione per la parità di genere. Tale certificazione è stata confermata nella visita di sorveglianza intervenuta nel luglio 2025.

In coerenza con gli obiettivi a suo tempo posti di migliore distribuzione dei compiti e delle responsabilità in una logica di piena valorizzazione delle risorse umane e tecnologiche disponibili è proseguito lo sforzo e l'attenzione indirizzate alla gestione dei talenti, per migliorare le loro competenze (training), capacità (mentoring), qualità personali (coaching) per raggiungere i propri obiettivi di crescita professionale e personale, come chiave per migliorare sempre le performance dell'intera struttura aziendale in ottica win-win-win (Liguria Digitale, risorse, Clienti).

Prosegue, con rigore, la concreta applicazione di quello che è il vigente "Regolamento per le progressioni di carriera del personale di Liguria Digitale S.p.A".

L'applicazione di tale Regolamento, in una logica di unitarietà del processo, avviene in modo coordinato con quella dei Regolamenti relativi alla "Valutazione del Personale" e ai "Quadri Super" che costituiscono, nel loro insieme, parte integrante di un unico processo complessivo. Il Regolamento "Valutazione del

Personale", in particolare, disciplina la fase propedeutica necessaria all'attribuzione di qualsiasi progressione di carriera.

5.2 Relazioni Sindacali

Le relazioni sindacali sono proseguite con costanza e all'insegna della collaborazione. Non si sono pertanto ingenerate situazioni di contrasto degne di nota.

Nel giugno del corrente anno si è realizzato un nuovo Accordo relativamente al Premio di Risultato Collettivo Aziendale, essendo scaduto l'Accordo a suo tempo sottoscritto per il solo anno 2025. Nell'Accordo oggi vigente e ancora una volta valido per il solo anno corrente hanno trovato espressione due indicatori di "produttività" (incremento della produzione interna e incremento della produzione totale).

Come già evidenziato in precedenti relazioni il dibattito animatosi a metà 2023 e proseguito per buona parte del 2024 in relazione al tema degli assorbimenti degli eventuali aumenti individuali (superminimi ad personam) a fronte dell'aumento dei minimi tabellari, ha trovato un primo suo step di composizione nel settembre 2024 in un Accordo di secondo livello rivolto a sperimentare per una annualità un meccanismo soluzioni che, nelle more dell'attuale percorso di rinnovo del CCNL e nel rigoroso rispetto della lettera e dello spirito del vigente Regolamento per le "Progressioni di Carriera" di personale dipendente di Liguria Digitale S.p.A., introducano le massime tutele possibili per quella parte della popolazione aziendale che sarà oggetto di future politiche di merito.

Le Parti hanno dato atto e concordato che le soluzioni e gli istituti definiti per l'effetto di tale Accordo rappresentano - stante gli ineludibili e non derogabili vincoli giuridico-normativi e di bilancio sussistenti - il miglior esito possibile del confronto attuato tra le Parti medesime, risultando normativamente e, quindi, oggettivamente non perseguibili ulteriori soluzioni e, conseguentemente, non veicolabili ulteriori richieste rivolte alla Direzione Aziendale.

Successivamente, anche a seguito di un incontro tra le Parti ed il Presidente della Regione Liguria, incontro intervenuto nell'aprile 2025, le Parti hanno stipulato un ulteriore Accordo con cui, riconfermando la validità ed efficacia dell'Accordo prima citato, hanno convenuto di dare allo stesso ulteriore impulso, procedendo ad una valutazione di tutto il personale eleggibile in forza al 01/04/2025, nel rispetto e in applicazione al "Regolamento" che recepisce le disposizioni e i principi, di diritto e giurisprudenziali, mandatori per la Società.

La Società, verificata la disponibilità di un budget complessivamente destinabile agli scopi sopra espressi e ottenute le autorizzazioni necessarie da parte della Regione Liguria, ha raccolto le valutazioni di merito e le proposte di progressione orizzontale elaborate dai Responsabili delle risorse in applicazione al proprio "Regolamento", e ha quindi dato evidenza alle OO.SS.LL. e alla Rsu e attuato gli interventi entro il successivo mese di giugno.

Con questo Accordo le Parti hanno portato a definitivo compimento il percorso intrapreso con l'Accordo sottoscritto in data 11 settembre 2024 che è stato pertanto superato e sostituito in esito alle nuove pattuizioni definite, cessando pertanto nella sua validità, ad ogni conseguente effetto, al 30 giugno 2025

Come noto il ricorso alla somministrazione ha sino ad oggi efficacemente consentito alla nostra Società il rapido inserimento di molti giovani (l'età media è di circa 30 anni, spesso con riferimento a persone laureate già testate attraverso percorsi formativi ed esperienziali quali i tirocini annuali).

Su questo percorso si erano in passato costruttivamente inseriti precedenti accordi in deroga (Febbraio 20120 e Luglio 2022) che hanno consentito di estendere, in termini acausali, l'utilizzo dei lavoratori a tempo determinato o somministrato sino al limite massimo di trentasei mesi, e poi, ancora, l'innalzamento al 35% della percentuale di lavoratori assunti con contratto a tempo determinato o in somministrazione a tempo determinato in rapporto al numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza presso l'utilizzatore dal primo gennaio di ciascun anno.

All'interno di tale scenario si è tuttavia introdotto un ulteriore elemento di complessità legato ad un radicale mutamento legislativo nella disciplina della somministrazione di lavoro. Con l'articolo 10, legge n. 203/2024 (modifiche alla disciplina della somministrazione contenuta nel decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, in materia di somministrazione di lavoro), è stata abrogata la disciplina derogatoria che per anni ha consentito un utilizzo senza limiti di tempo di quei lavoratori somministrati assunti a tempo indeterminato dall'Agenzia per il Lavoro di loro riferimento.

La successiva circolare 6/2025 del Ministero del Lavoro, emanata il 27.03.25, anziché chiarire quanto previsto all'articolo 10, legge n. 203/2024 (modifiche alla disciplina della somministrazione contenuta nel decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, in materia di somministrazione di lavoro), con particolare riferimento alla transizione dalla disciplina derogatoria sino ad oggi vigente alla disciplina previgente, determinò uno scenario di forte incertezza rispetto alla possibilità di mantenere in servizio la maggioranza dei nostri lavoratori somministrati dopo la data limite del 30.06.25.

Posto quanto sopra, in accordo con la RSU, si è proceduto a fare chiarezza attraverso la stipula di un ulteriore Accordo, avvalendosi della facoltà in tal senso concessa dall'art. 8 del D.L. 13 agosto 2001 n. 138 convertito con modifiche nella legge 148 del 14 settembre 2011, hanno sottoscritto Accordi Sindacali Collettivi (c.d. Contratti di prossimità) in deroga al D.Lgs. n. 81 del 15 giugno 2015.

Il nuovo Accordo sancisce che, pur nel rispetto del limite, così come reintrodotto, dei 24 mesi di durata dei contratti di somministrazione di lavoro (incluse proroghe e/o rinnovi) occorre determinare un elemento di certezza rispetto al computo delle missioni già svolte in vigenza della precedente disciplina, ovvero antecedentemente il 12 gennaio 2025.

Le Parti hanno pertanto convenuto che per i contratti stipulati antecedentemente al 12 gennaio 2025 verrà computato, ai fini della determinazione dei 24 mesi di durata massima del contratto, solo il periodo o i periodi di missione a partire da tale data e ad essa successivi, senza obbligo di scadenza contrattuale al 30 giugno 2025.

Per i contratti di somministrazione stipulati tra agenzia e utilizzatore successivamente al 12 gennaio 2025, data di entrata in vigore della legge n. 203/2024, il computo dei 24 mesi di lavoro dei lavoratori somministrati, ai sensi dell'articolo 19 comma 2 del decreto legislativo n. 81/2015, deve tenere conto di tutti i periodi di missione a tempo determinato intercorsi tra le parti successivamente alla data considerata.

Pertanto, ai fini del calcolo del suddetto periodo di 24 mesi, si conteggeranno solo i periodi di missione a termine che il lavoratore abbia effettuato per le missioni avviate successivamente al 12 gennaio 2025, data di entrata in vigore della modifica normativa in esame, senza computare le missioni già svolte in vigenza della precedente disciplina.

Vengono ribadite le pattuizioni già aziendalmente intervenute, e di cui alle premesse, in merito alla non necessità di adottare le causali previste dalla legge nell'ambito dei sopra citati 24 mesi ed anche a fronte di sop & go.

L'Azienda potrà ricorrere al contratto di lavoro a termine e/o in somministrazione di lavoro sino ad un numero di unità lavorative corrispondenti al 35%, della forza lavoro impiegata a tempo indeterminato, in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione.

L'Accordo citato, posto il suo carattere innovativo rispetto ad una materia complessa quanto normativamente ancora in divenire, è stato fatto certificare, su iniziativa aziendale nel Luglio 2025, dalla apposita Commissione attiva presso la Fondazione Marco Biagi. Con la certificazione, quindi, le parti sono sicure della "qualità" dei contratti stipulati. Gli effetti della certificazione sono importanti, oltre che sul piano della certezza del diritto, anche su quello della resistenza dell'Accordo in caso di controversia, in quanto la certificazione dispiega i propri effetti non solo nei confronti delle parti ma anche verso i terzi e previene il contenzioso giudiziale in materia di qualificazione del rapporto.

Il vero e proprio incentivo alla certificazione risiede proprio negli effetti che essa ha nei confronti dei terzi, compresi enti previdenziali (I.N.P.S. e I.N.A.I.L.), Pubblica Amministrazione (I.T.L.) e Fisco. Ai sensi dell'art. 79 del d.lgs. n. 276 del 2003 infatti "gli effetti dell'accertamento dell'organo preposto alla certificazione del contratto di lavoro permangono, anche verso i terzi, fino al momento in cui sia stato accolto, con sentenza di merito, uno dei ricorsi giurisdizionali" promossi avanti al Giudice del lavoro o al TAR di cui all'art. 80.

Resta il fatto, a prescindere dall'impegno profuso dalle Parti Sociali , che i contratti di somministrazione sono stati ora assoggettati a precisi limiti temporali di durata massima, e ciò ha imposto e impone una riprogrammazione e attenta revisione del mix qualitativo e quantitativo delle risorse funzionali allo sviluppo e mantenimento dei nostri progetti e servizi, con il progressivo possibile venir meno dell'apporto dei lavoratori somministrati di più consolidata anzianità ed esperienza.

5.3 Formazione

Anche per l'anno in corso, con l'obiettivo di potenziare le performance aziendali e promuovere lo sviluppo sia delle competenze tecniche sia delle soft skills, sono state attentamente valorizzate tutte le opportunità di cofinanziamento disponibili per lo svolgimento delle attività formative. Tale approccio è stato integrato in modo strategico anche con programmi di formazione interna per i quali, alcuni colleghi, si sono resi disponibili a svolgere il ruolo di docente su diverse aree tematiche. Il ruolo della formazione rappresenta infatti un elemento imprescindibile non solo per il continuo aggiornamento professionale, ma anche per il rafforzamento del senso di appartenenza e la fidelizzazione delle risorse umane. Questo aspetto risulta particolarmente cruciale in un'azienda ICT caratterizzata da un contesto tecnologico in costante evoluzione, dove l'aggiornamento continuo delle competenze è determinante per mantenere un vantaggio competitivo e favorire la crescita sostenibile dell'organizzazione.

Nel corso del 2025 sono stati avviati 35 interventi formativi ed erogate oltre 400 giornate di formazione.

I progetti formativi di maggiore rilevanza sono stati i seguenti:

- avvio di due piani formativi ad hoc relativi alla conoscenza e all'applicazione dei concetti della ISO 42001. Questa formazione, ancora in corso, ha coinvolto sia personale tecnico che con un background legale, in quanto è fondamentale sia garantire una gestione responsabile e conforme delle tecnologie basate sull'intelligenza artificiale, che capire come queste possano avere implicazioni in ambito privacy, con particolare attenzione alla conformità, al GDPR, alla protezione dei dati personali e alla gestione dei rischi associati all'uso di sistemi intelligenti;

- avvio e conclusione di due master "MASPM in Project Management" e "Hybrid Manager nel Settore IT" dedicati a risorse aziendali di elevato potenziale;
- avvio di un percorso formativo finanziato in collaborazione con la fondazione Serics. Il catalogo formativo proposto, articolato su 13 corsi di formazione che spaziano da tematiche tecniche quali la crittografia, l'intelligenza artificiale e l'accessibilità, è suddiviso a sua volta su diversi moduli, fruibili sia in modalità sincrona che asincrona per consentire la maggiore partecipazione.
- Erogazione di tre sessioni dedicate al tema della parità di genere con l'obiettivo di aumentare la consapevolezza e sensibilizzare in modo approfondito l'intera popolazione aziendale su una tematica di grande rilevanza e attualità. Questi momenti formativi hanno avuto lo scopo di creare un spazio di discussione per favorire l'instaurazione di un ambiente lavorativo più inclusivo e rispettoso delle differenze;

In relazione alla formazione obbligatoria, si è proseguito con l'erogazione di numerosi corsi di aggiornamento specifici, tra cui "Primo soccorso", "Antincendio", "Aggiornamento per Dirigenti, Preposti, RLS, RSPP e ASPP" e "BLSD". Per il prossimo triennio, la Direzione Human Resources intende potenziare significativamente il budget dedicato alla formazione, con l'obiettivo di estendere la partecipazione a un numero sempre più ampio di collaboratori.

Particolare rilevanza sarà attribuita, nel prossimo anno, allo sviluppo di interventi formativi su tematiche strategiche legate alla cybersecurity, ambito sempre più centrale per la tutela dei sistemi informativi aziendali e la protezione dei dati. A tal fine sono attualmente in fase avanzata di progettazione due percorsi formativi altamente qualificanti – ECIH (Certified Incident Handler) e CHFI (Certified Hacking Forensic Investigator) – volti a potenziare le competenze interne nella gestione degli incidenti di sicurezza. Tali iniziative rispondono all'esigenza crescente di preparare aggiornare le risorse interne fornendogli gli strumenti necessari per affrontare con prontezza e competenza le minacce informatiche in continua evoluzione.

5.4 Tirocini e Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento (PCTO)

Nel 2025 è proseguito il "Progetto Tirocini", con l'obiettivo di supportare la formazione "on field" di giovani talenti che hanno recentemente concluso o stanno completando il proprio percorso di studi.

Durante l'anno sono stati attivati circa 25 tirocini, sia curricolari che extracurricolari.

Si è rafforzata la collaborazione con la Fondazione ITS-ICT Accademia Digitale, inserendo numerosi studenti provenienti da differenti indirizzi formativi, tra cui Big Data, Cybersecurity, Sistemi IoT e Social Media, che hanno scelto l'azienda per assolvere all'attività stage a completamento del percorso accademico.

Parallelamente, è stata confermata la possibilità per diversi studenti, non solo dell'Università di Genova, di sviluppare progetti di tesi in azienda. In particolare, è stata stipulata una convenzione con l'Università di Verona , che ha consentito a uno studente genovese fuori sede, frequentante il corso di laurea magistrale in Data Science, di svolgere il proprio lavoro di tesi presso la nostra realtà.

Prosegue inoltre l'attuazione del progetto PCTO, dedicato agli studenti degli istituti tecnici informatici del territorio, con l'obiettivo di favorire l'applicazione pratica delle conoscenze teoriche acquisite. Nel corso dell'anno l'azienda ha ospitato numerosi studenti nell'ambito di questa iniziativa.

E' giunta a conclusione la progettazione di percorsi formativi con l'istituto Don Bosco per lo svolgimento di due corsi Matchpoint, (formazione gratuita), relativi all'ambito ICT: "DB Administrator" e

"Cybersecurity Analyst". I percorsi formativi sono stati presentati all'approvazione delle competenti strutture pubbliche preposte. Alla conclusione del percorso di studi l'azienda si e impegna ad ospitare in stage sino a 15 giovani in uscita.

In seguito ai risultati positivi ottenuti dalle iniziative descritte, l'Azienda intende sempre più consolidare il proprio impegno nel coinvolgere e supportare le nuove generazioni. I giovani rappresentano un patrimonio essenziale, soprattutto nel settore informatico, dove la loro creatività e apertura all'innovazione sono elementi chiave per affrontare le sfide tecnologiche e favorire uno sviluppo sostenibile sia del settore sia delle competenze locali.

5.5 Lavoro agile / smart working

Il tema lavoro agile non ha subito particolari evoluzioni/modificazioni dopo l'introduzione del nuovo sistema di approvazione degli accordi individuali di smart working attraverso un workflow completamente automatizzato e paperless all'interno della dashboard del sistema di rilevazione presenze, che ha consentito di eliminare totalmente tutta la copiosa documentazione cartacea che veniva prima richiesta.

Il ricorso al lavoro agile è normalmente contenuto in due giornate alla settimana, con possibili eccezioni nei confronti di lavoratori per i quali le condizioni di salute risultino, anche sentito il Medico Competente, non compatibili con il lavoro in presenza (incidenti con compromissione della deambulazione, interventi chirurgici, ecc.), posto che l'eventuale condizione di malattia genererebbe un costo a totale carico azienda.

5.6 Sicurezza e salute dei lavoratori e dell'ambiente.

La sicurezza e la cultura della prevenzione continuano a rappresentare un valore imprescindibile per la Società. Anche nel corso del 2025 è proseguito l'impegno nel rispetto di tutte le norme in materia di salute e sicurezza, con un approccio partecipativo e orientato alla collaborazione con i lavoratori e gli RLS aziendali.

Nel corso dell'anno sono state ulteriormente aggiornate e integrate le istruzioni operative già in uso, con l'emissione di nuove procedure in funzione delle modifiche organizzative intervenute e delle attività accessorie legate agli eventi e alle attività di formazion e esterna (Lezioni ITS, corsi ASL3, seminari) presso le strutture aziendali.

È proseguita la costante collaborazione con il Medico Competente,e la funzione SPP, con regolari verifiche degli ambienti e delle postazioni di lavoro che non hanno evidenziato criticità significative. Attenzione particolare da parte del Medico è stata la raccolta degli elementi sentinella per la valutazione dello stress da lavoro correlato.

In sinergia con la funzione Facility, è stato completato il piano di rinnovo degli arredi ergonomici e sono stati forniti ulteriori strumenti per il comfort dei videoterminalisti, quali monitor di maggiori dimensioni, supporti regolabili e dispositivi ergonomici.

Nel corso del 2025 si è concluso con esito positivo la ricertificazioni ISO 45001:2023, ISO 14001:2015 (ISO strettamente correlate all'operatività della funzione), con verifica da parte degli auditor di terza parte che non hanno rilevato non conformità. L'attività ha coinvolto tutto il personale in momenti formativi e di sensibilizzazione sulle tematiche di salute, sicurezza e ambiente.

È proseguito il programma di qualificazione del Servizio di Prevenzione e Protezione, con l'aggiornamento dei preposti e la formazione continua del personale addetto alle emergenze. Nel 2025 altre otto risorse

hanno ottenuto l'attestato di addetto antincendio di Livello 3, incrementando la capacità interna di gestione delle emergenze.

L'Azienda ha inoltre consolidato l'utilizzo del software per la sorveglianza sanitaria, introdotto nel 2024, che ha permesso di ottimizzare i processi di monitoraggio, archiviazione e gestione dei dati nel pieno rispetto della normativa in materia di privacy.

Grazie alla presenza di risorse qualificate come formatori per la sicurezza, l'organizzazione ha potuto gestire in autonomia numerosi corsi di aggiornamento interni in materia di salute e sicurezza sul lavoro, riducendo il ricorso a fornitori esterni e favorendo una diffusione più capillare della cultura della prevenzione.

Per il 2026 la Società intende proseguire nel percorso di miglioramento continuo, con particolare attenzione a tre ambiti principali:

- la valutazione dell'acquisto e implementazione di un software per la gestione del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR), al fine di digitalizzare il processo di valutazione e aggiornamento dei rischi, migliorando la tracciabilità delle azioni correttive, maggior attenzione ai rischi interferenziali e la condivisione delle informazioni tra le funzioni aziendali, in particolare i dirigenti/preposti.
- la gestione della formazione obbligatoria in base alla nuova normativa entrata in vigore, mediante la revisione dei piani formativi, l'aggiornamento dei contenuti didattici e l'adozione di strumenti digitali per il monitoraggio delle scadenze e delle competenze acquisite;
- l'inserimento di nuovi Addetti al Servizio di Prevenzione e Protezione (ASPP), con l'obiettivo di potenziare la struttura HSE, distribuire in modo più capillare le responsabilità e garantire una presenza costante di figure tecniche qualificate nelle diverse sedi aziendali.

Parallelamente, proseguiranno le attività di mantenimento delle certificazioni ISO e di monitoraggio continuo delle condizioni di lavoro, nell'ottica di una sicurezza sempre più integrata, partecipata e sostenibile.

5.7 Facility Management

Durante l'anno corrente la funzione Facility Management ha supportato la funzione Health & Safety in relazione a svariate tematiche di Prevenzione e Protezione nel corso delle verifiche periodiche (manutenzione estintori, DPI).

Nell'ambito Certificazioni nel 2025 è stata effettuata, senza alcun rilievo e con piena soddisfazione dei certificatori, la ricertificazione della ISO 50001:2018, conseguita la prima volta nel 2022. Il gruppo di lavoro Energy Team ha lavorato durante tutto il 2025 per l'efficientamento del Data Center di Via Scarsellini e di quello di Via Melen. A tal proposito, il gruppo ha effettuato, insieme ai colleghi che operano nei Data Center, miglioramenti del flusso dell'aria nelle sale CED e ha continuato a monitorare gli effetti degli interventi effettuati negli anni precedenti. Con la collaborazione di specialisti esterni è stata modificata la diagnosi energetica allineando i parametri con i nuovi dati rilevati durante il 2024/25.

Sempre nel medesimo ambito, la struttura Facility ha supportato i rispettivi gruppi di lavoro nelle visite di sorveglianza per le certificazioni ISO 14001:2015 e ISO 45001:2023.

Nei prossimi mesi la struttura sarà coinvolta nella ricertificazione della ANSI/TIA 942-B-2017 che ha come oggetto la Server Farm. In tale sede verrà valutato l'eventuale passaggio alla ANSI/TIA 942-C-2024.

A fronte della richiesta del cliente IIT di espandere la loro sala CED, ubicata al 5° piano all'interno dei nostri uffici, con nuove apparecchiature e rack, la struttura Facility Management ha richiesta una valutazione strutturale dell'area interessata a fronte dei nuovi pesi previsti e, una volta avuto parere positivo, ha supportato il cliente nella fase di installazione della prima fase prevista a progetto. Tra la fine del 2025 e il 2026 il cliente verrà supportato per le successive fasi del progetto.

In ambito energia elettrica, E-distribuzione ha attivato il POD virtuale installato nel 2024 ed è stata ultimata l'installazione dei misuratori di consumi elettrici sia sul POD virtuale che sul nuovo POD fisico derivato dalla separazione delle linee elettriche del Test Plan della sede di Via Melen.

In vista di un continuo miglioramento, la Struttura ha coordinato e realizzato la progettazione e la realizzazione del cambio di destinazione degli spazi attigui ai locali del SOC & NOC agli Erzelli. Nel mese di settembre i nuovi uffici sono diventati operativi.

In ambito logistico, si è provveduto a continuare con la riorganizzazione delle sale riunioni allo scopo di renderle più fruibili sia dal punto di vista degli allestimenti che della tecnologia. A fronte della riorganizzazione aziendale definita nel 2025 si sta provvedendo alla ridistribuzione dei gruppi di lavoro negli uffici della sede degli Erzelli.

Il Facility Management ha continuato a rendere disponibile un locale per i test che saranno effettuati dal Laboratorio nell'ambito del progetto Smart Ticket, ha proseguito l'impegno riorganizzativo riorganizzazione dell'archivio documentale esterno che nel 2024 ha portato al dimezzamento dei costi di gestione, e ha continuato a collaborare attivamente con le altre strutture aziendali per la realizzazione dei vari eventi che si sono tenuti durante l'anno.

In coordinamento con la struttura che gestisce l'operatività del nostro Data Center è stata avviata la Gara Europea per il rinnovo della manutenzione HW dei sistemi, ha supportato la S.U.A.R. di Regione Liguria per la Gara Europea per il rinnovo della manutenzione impianti, ha concluso il progetto per la sostituzione dei gruppi elettrogeni del Data Center del WTC (la cui gara europea verrà pubblicata entro fine 2025), ed ha avviato il progetto per la sostituzione di uno dei due gruppi di UPS del medesimo Data Center e per il potenziamento del secondo gruppo UPS.

Il Facility Management ha proseguito, con il Mobility Manager, il monitoraggio dell'utilizzo della flotta aziendale per migliorarne la fruibilità.

La funzione, inoltre, sta portando avanti insieme alla struttura del SOC l'automazione dell'illuminazione e dei sistemi di proiezione del locale SOC/NOC.

6 CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

6.1 Conto economico previsionale e spese di funzionamento

	LIGURIA DIGITALE S.p.A. - CONTO ECONOMICO CIVILISTICO	ESERCIZIO			PROGRAMMAZIONE		
		Bilancio 2023	Bilancio 2024	Previsione 2025	2026	2027	2028
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**						
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	89.308.050	88.862.710	97.600.000	100.700.000	102.000.000	102.400.000
2	Variazioni delle rimanenze prodotti		-	-	-	-	-
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(3.289.761)	1.760.180	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	80.283	-	500.000	400.000	300.000	-
5	Altri ricavi e proventi	4.935.177	4.080.487	4.100.000	1.500.000	1.500.000	1.400.000
	Totale Valore della produzione	**91.033.749**	**94.703.377**	**104.200.000**	**104.600.000**	**105.800.000**	**105.800.000**
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**						
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.596.994	8.765.320	11.700.000	12.300.000	12.300.000	12.300.000
7	per servizi	38.279.544	38.555.088	42.702.000	42.570.000	42.610.000	42.850.000
8	per godimento di beni di terzi	1.939.578	2.163.895	2.200.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
9	per il personale	32.486.500	35.563.593	37.895.000	39.565.000	41.100.000	41.100.000
10	ammortamenti e svalutazioni	5.847.899	5.455.892	5.330.000	5.205.000	5.240.000	5.005.000
11	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-					
12	accantonamento per rischi	362.090	840.000	200.000	-	-	-
13	altri accantonamenti						
14	oneri diversi di gestione	1.667.074	1.266.962	1.790.000	900.000	900.000	900.000
	Totale Costi della produzione	**86.179.679**	**92.610.750**	**101.817.000**	**102.840.000**	**104.450.000**	**104.455.000**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**4.854.070**	**2.092.626**	**2.383.000**	**1.760.000**	**1.350.000**	**1.345.000**
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**						
15	proventi da partecipazioni						
16	altri proventi finanziari	44.654	184.005	70.000	-	-	-
17	interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	23	1.024	-	-	-	-
17 bis	utili e perdite su cambi						
	Totale (15+16-17+-17 bis)	**44.631**	**182.982**	**70.000**	**-**	**-**	**-**
D	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE**						
18	rivalutazioni						
19	svalutazioni						
	Totale (18-19)						
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**4.898.701**	**2.275.608**	**2.453.000**	**1.760.000**	**1.350.000**	**1.345.000**
20	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.122.450	853.919	953.000	860.000	730.000	755.000
21	utile (perdite) dell'esercizio	**3.776.251**	**1.421.689**	**1.500.000**	**900.000**	**620.000**	**590.000**

SPESE DI FUNZIONAMENTO (voci B6+B7+B8+B9+B14)		**79.969.690**	**86.314.859**	**96.287.000**	**97.635.000**	**99.210.000**	**99.450.000**
VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI		**86.494.261**	**92.304.675**	**102.900.000**	**103.900.000**	**105.300.000**	**105.600.000**
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100		**92%**	**94%**	**94%**	**94%**	**94%**	**94%**

Con riferimento all'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione, escludendo:

- sia dal valore della produzione e sia dai costi operativi, gli oneri connessi agli acquisti di beni e servizi per conto delle pubbliche amministrazioni (tramite la centrale di committenza di Liguria Digitale su affidamento degli Enti e rivenduti agli stessi al costo)
- dalle spese di funzionamento i costi sostenuti per le attività di supporto alla "digitalizzazione degli Enti Locali Liguri" coperti da proprie risorse economiche

il suddetto indice normalizzato, per il periodo 2024-2026, risulta il seguente:

Incidenza netta delle spese di funzionamento sul valore della produzione	Consuntivo 2024	Previsione 2025	Programmazione 2026
SPESE DI FUNZIONAMENTO	**86.314.859**	**96.287.000**	**97.635.000**
[1] Acquisti beni e servizi per Enti (Centrale Committenza)	16.333.858	13.700.000	13.500.000
[2] Costi relativi al progetto di digitalizzazione degli Enti Locali	829.898	741.000	920.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO, al netto [1] e [2]	**69.151.103**	**81.846.000**	**83.215.000**
VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI	**92.304.675**	**102.900.000**	**103.900.000**
[3] Vendita al costo beni e servizi per Enti (Centrale Committenza)	16.333.858	13.700.000	13.500.000
VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO PROVENTI STRAORDINARI, al netto [3]	**75.970.817**	**89.200.000**	**90.400.000**
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO AL NETTO [1] e [2] SUL VALORE DELLA PRODUZIONE AL NETTO [3]	**91%**	**92%**	**92%**

6.2 Dettaglio costi operativi

I costi operativi di funzionamento di Liguria Digitale (che non includono gli acquisti di beni e servizi produttivi destinati alla vendita e gli ammortamenti relativi al piano degli investimenti infrastrutturali della strategia digitale) sono riportati nella seguente Tabella 14.

Tabella 14: LIGURIA DIGITALE - RPP 2026-2028 -> Costi operativi di funzionamento

Voci di spesa	RPP 2025	PREVISIONE 2025	RPP 2026	RPP 2027	RPP 2028
Dati in € migliaia					
Costo del lavoro	37.990	37.895	39.565	41.100	41.100
Spese generali	4.591	4.322	4.600	4.650	4.700
Altri oneri di gestione (*)	900	1.790	900	900	900
Ammortamenti indiretti	1.112	850	1.405	1.930	2.155
Accantonamenti	700	400	200	200	200
Oneri (proventi) finanziari	--	(70)	--	--	--
Imposte	730	953	860	730	675
TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO	**46.023**	**46.140**	**47.530**	**49.510**	**49.730**

***

Seguono le Tabelle 15-18 di dettaglio: costo del lavoro, spese generali, altri oneri di gestione e ammortamenti indiretti.

Tabella 15: LIGURIA DIGITALE - RPP 2026-2028 -> Costo del lavoro

Voci di spesa	RPP 2025	PREVISIONE 2025	RPP 2026	RPP 2027	RPP 2028
Dati in € migliaia					
Stipendi	22.213	22.187	23.690	24.791	24.791
Premialità	1.463	1.699	1.676	1.676	1.676
Stipendi (compresa componente variabile)	**23.676**	**23.886**	**25.366**	**26.467**	**26.467**
Oneri sociali	**6.741**	**6.821**	**7.238**	**7.559**	**7.559**
Trattamento di fine rapporto	**1.720**	**1.722**	**1.823**	**1.905**	**1.905**
Assicurazione personale dipendente	135	135	135	151	151
Servizio sanitario, assistenza medica	24	24	24	27	27
Altri costi	100	97	104	116	116
Altri costi per il personale	**256**	**256**	**263**	**294**	**294**
Tirocinanti e Borse di studio	**150**	**42**	**42**	**42**	**42**
Lavoro somministrato	**5.444**	**5.168**	**4.833**	**4.833**	**4.833**
TOTALE	**37.987**	**37.895**	**39.565**	**41.100**	**41.100**
Costo del lavoro (escluso somministrati e tirocinanti)	32.393	32.488	34.690	36.225	36.225
N° FTE (dipendenti)	476	461	494	516	516
Costo del lavoro medio procapite (dipendenti)	***68***	***70***	***70***	***70***	***70***
Costo del lavoro (escluso tirocinanti e somministrati Bruxelles e PS Tracker)	37.837	37.698	39.523	41.058	41.058
N° FTE (somministrati + dipendenti)	590	572	598	620	620
Costo del lavoro medio procapite (somministrati + dipendenti)	***64***	***66***	***66***	***66***	***66***
Costo tirocinanti	150	42	42	42	42
N° FTE (tirocinanti)	24	7	7	7	7
Costo medio procapite (tirocinanti)	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**
Borse di studio / Assegni di ricerca	--	--	--	--	--

***

Tabella 16: LIGURIA DIGITALE - RPP 2026-2028 -> Spese generali

Voci di spesa	RPP 2025	PREVISIONE 2025	RPP 2026	RPP 2027	RPP 2028
Dati in € migliaia					
Affitti, utilities e oneri accessori	1.600	1.470	1.601	1.603	1.608
Assicurazioni aziendali	187	187	187	187	187
Servizi tecnico - legale - amministrativi	*218*	*221*	240	240	240
Servizi di informazione	276	79	80	80	80
Ufficio Stampa	80	330	300	300	300
Servizi reclutamento personale	144	130	125	125	125
Affari societari	7	3	7	7	7
Organi Sociali	74	75	75	75	75
Organismo di Vigilanza	16	11	16	16	16
Qualità	26	67	100	100	100
Tickets e elaborazione paghe e altro	757	665	705	705	705
Formazione	83	57	60	60	60
Altre spese per il personale - trasporti e traslochi	75	69	73	73	73
Commissioni Bancarie e spese postali	21	23	23	23	23
Sistema Informativo	70	70	75	80	80
Gestione HW e SW e Materiale EDP	79	85	89	94	98
Technology & Solutions	641	580	615	645	678
Software Factory & Innovation	80	69	80	85	90
Fonia fissa	6	6	6	7	7
Telefonia Mobile	48	50	53	55	58
Privacy & DPO	60	60	60	60	60
Adempimenti D.Lgs. 81/2008	43	15	30	30	30
TOTALE	**4.591**	**4.322**	**4.600**	**4.650**	**4.700**

***

Tabella 17: LIGURIA DIGITALE - RPP 2026-2028 -> Altri oneri di gestione

Voci di spesa	RPP 2025	PREVISIONE 2025	RPP 2026	RPP 2027	RPP 2028
Dati in € migliaia					
Contributi associativi	120	106	115	105	105
Sopravvenienze passive	630	1.528	600	600	600
Altri oneri diversi	150	156	185	195	195
TOTALE	**900**	**1.790**	**900**	**900**	**900**

***

Si riportano nella tabella seguente il dettaglio degli ammortamenti indiretti previsti nel triennio 2026-2028:

Tabella 18: LIGURIA DIGITALE - RPP 2026-2028 -> Ammortamenti indiretti

Voci di spesa	RPP 2025	PREVISIONE 2025	RPP 2026	RPP 2027	RPP 2028
Dati in € migliaia					
Ammortamenti su cespiti al 31/12/25			445	230	145
Ammortamenti su investimenti da sostenere nell'anno			960	1.700	2.010
Totale ammortamenti indiretti	1.112	850	1.405	1.930	2.155

6.3 Personale in servizio e programmazione dei fabbisogni

L'incremento di personale previsto nel corso del 2026 (Tabella 19), definito anche nei termini di limite massimo di spesa per tale voce di costo, si realizzerà in diretta relazione al previsto aumento progressivo della produzione della Società; la spesa conseguente sarà pertanto proporzionalmente rimodulata dinamicamente in funzione dei nuovi progetti e servizi strategici deliberati dai Soci.

Per quanto riguarda le annualità 2027 e 2028 le stesse esprimono al momento una sostanziale stabilità quanto ad organico impegnato, ma tale scenario potrà essere oggetto di revisione in coerenza con le prospettive produttive e le esigenze dei Clienti che andranno ad essere concretamente rilevate e/o risulteranno effettivamente prevedibili nel futuro prossimo.

Nei fatti viene richiesto un possibile incremento della forza lavoro permanent pari a 24 unità, portando l'organico totale a 522 unità rispetto alle 498 unità originariamente prefigurate. Occorre tuttavia tenere in debito conto il calo già previsto di 10 unità in capo alla somministrazione di lavoro (da 120 a 110 unità).

Quello della somministrazione di lavoro resta in ogni caso un tema assai delicato, poiché, come già rilevato al capito 5.2. della presente relazione, i contratti di somministrazione sono stati nuovamente assoggettati a partire dal gennaio 2025 (cfr. articolo 10, legge n. 203/2024 - modifiche alla disciplina della somministrazione contenuta nel decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, in materia di somministrazione di lavoro) a precisi limiti temporali di durata massima, e ciò ha imposto e impone una nostra riprogrammazione e attenta revisione del mix qualitativo e quantitativo delle risorse funzionali allo sviluppo e mantenimento dei nostri progetti e servizi, con il progressivo possibile venir meno dell'apporto dei lavoratori somministrati di più consolidata anzianità ed esperienza.

TABELLA 19 LIGURIA DIGITALE - RPP 2026-2028 -> Personale in servizio e programmazione fabbisogni

Liguria Digitale S.p.A.	CONSUNTIVO			PREVISIONE			PROGRAMMAZIONE								
RICOGNIZIONE PERSONALE IN SERVIZIO E PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI	2024			2025			2026			2027			2028		
	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.
	T.D.	T.IND.	SOMM.	T.D.	T.IND.	SOMM.	T.D.	T.IND.	SOMM.	T.D.	T.IND.	SOMM.	T.D.	T.IND.	SOMM.
Numero dipendenti inizio anno:	**-**	**460**	**103**	**-**	**471**	**110**	**-**	**483**	**108**	**-**	**522**	**110**	**-**	**522**	**110**
- di cui Dirigenti	-	14	-	-	14	-	-	13	-	-	21	-	-	21	-
- di cui Quadri	-	72	1	-	76	4	-	78	3	-	78	3	-	78	3
- di cui Impiegati	-	374	102	-	381	106	-	392	105	-	423	107	-	423	107
Assunzioni/sostituzioni dimissionari	-	23	90		27	31		45	2						
Cessazioni		12	83		15	33		6	-						
Numero dipendenti fine periodo :	**-**	**471**	**110**	**-**	**483**	**108**	**-**	**522**	**110**	**-**	**522**	**110**	**-**	**522**	**110**
- di cui Dirigenti		14			13			21			21			21	
- di cui Quadri	-	76	4	-	78	3	-	78	3	-	78	3	-	78	3
- di cui Impiegati	-	381	106	-	392	105	-	423	107	-	423	107	-	423	107

Dotazione Organica già autorizzata in RPP25	***498***	***120***
- di cui Dirigenti	**17**	

Il dispiegamento del Piano 2025 ha indubitabilmente sofferto dell'ormai cronica difficoltà al reperimento di figure tecniche senior all'altezza dei nostri standard, stante l'oggettiva penuria sul nostro territorio regionale e nelle aree più immediatamente limitrofe di determinate figure tecniche.

Ancora una volta i migliori risultati si sono invece ottenuti in tema di inserimento di risorse giovani e con competenze tecnico scientifiche di alto profilo derivante da un percorso universitario, soprattutto grazie al lavoro somministrato, a cui sono state fatte afferire risorse che hanno costituito un valido e tempestivo supporto ai nostri progetti senza le difficoltà e i lead time dei nostri Bandi. Purtroppo tale soluzione risulterà più difficilmente praticabile nel corso del 2026, stante i vincoli normativi intervenuti e già illustrati in precedenza, con inevitabile perdita di un potenziale strumento di flessibilità che consentiva una risposta tempestiva alle esigenze di Clienti, esigenze spesso non pienamente programmabili ed urgenti, ed una risposta altrettanto tempestiva alle esigenze di inserimento di giovani professional tecnici da parte di Liguria Digitale.

Altrettanto valido il supporto offerto dai percorsi di tirocinio, grazie ai sempre più intensi rapporti con il nostro Ateneo e con le Scuole.

Le richieste di nuovo personale (in prevalenza tecnici ed in possesso di Laurea) continuano a giustificarsi, in termini generali, con l'improcrastinabile esigenza di potenziamento della capacità di risposta della Società all'interno di scenari tecnologici nuovi e in prepotente sviluppo, affrontabili solo con l'apporto di competenze state of art, giovani e pronte all'innovazione, per realizzare così un significativo cambio del mix qualitativo in essere, trasformando in opportunità le uscite, avvenute e previste, di risorse a fine carriera.

A questa esigenza generale si è aggiunta la necessità di inserire figure di middle management e buona seniority in sostituzione di figure che hanno raggiunto e sono molto prossime a raggiungere il traguardo pensionistico. Va infatti rilevato un sostanziale "buco" generazionale tra i giovani under 35 e i dipendenti di maggiore anzianità aziendale, spesso portatori di esperienze e know how, specie gestionale, difficilmente fungibile, e svariate carenza anche a livello Dirigenziale in relazione al presidio di nodi organizzativi critici, da compensare per quanto possibile attraverso percorsi di crescita interna ma anche, inevitabilmente, con il ricorso al mercato sino ad un massimo complessivo di 21 figure afferenti alla qualifica di Dirigente.

6.4 Tariffe giornaliere per profili professionali

Di seguito si riportano le tariffe giornaliere di Liguria Digitale calcolate per l'anno 2026 (a confronto con le tariffe dell'anno precedente) sulla base dei costi previsionali desunti dalla codesta relazione previsionale programmatica.

Tariffe giornaliere di Liguria Digitale non maggiorate del ricarico dei costi generali (RCG)

Tariffe Liguria Digitale **Anno 2026**	**Tariffa LD 2025 (€)** senza RCG	**Tariffa LD 2026** senza RCG	**Variazione** **in %**
ICT security specialist	306	317	4%
Network & System Specialist	351	370	5%
Project Manager	455	471	4%
Account manager	462	475	3%
Service desk specialist	292	291	0%
Service desk agent	231	233	1%
Service Manager	431	462	7%
Technical specialist	324	333	3%
ICT architect advisor	421	449	7%
Business analyst	339	356	5%
Software Designer & Coder	308	330	7%
Digital Media Specialist	323	337	4%
GIS specialist	300	304	1%
Buyer	340	365	7%
Administration	305	299	-2%
Totale	**335**	**346**	**3,3%**

Tariffe giornaliere di Liguria Digitale maggiorate del ricarico dei costi generali (RCG)

Tariffe Liguria Digitale **RCG**	**Tariffa LD 2025** **25,0%**	**Tariffa LD 2026** **24,7%**	**Variazione** **-0,3%**
ICT security specialist	383	395	3%
Network & System Specialist	439	461	5%
Project Manager	569	587	3%
Account manager	578	592	3%
Service desk specialist	365	363	-1%
Service desk agent	289	291	1%
Service Manager	539	576	7%
Technical specialist	405	415	3%
ICT architect advisor	526	560	6%
Business analyst	424	444	5%
Software Designer & Coder	385	412	7%
Digital Media Specialist	404	420	4%
GIS specialist	375	379	1%
Buyer	425	455	7%
Administration	381	373	-2%
Totale	**419**	**431**	**3,0%**

L'incremento tariffario medio per il 2026 è in larga misura riconducibile agli effetti di trascinamento sia degli incrementi dei minimi contrattuali dettati dal CCNL nel mese di Giugno 2025, sia delle iniziative di

politica retributiva, attuate nel rigoroso rispetto della lettera e dello spirito del vigente Regolamento per le "Progressioni di Carriera" di personale dipendente di Liguria Digitale S.p.A. che recepisce le disposizioni e i principi, di diritto e giurisprudenziali, mandatori per la Società. In particolare il deployment di tali iniziative ha riguardato i mesi di giugno e luglio 2025, quando, anche a seguito di un incontro tra le Parti Sociali ed il Presidente della Regione Liguria (aprile 2025) si addivenne poi alla firma di un Accordo di secondo livello che diede ulteriore impulso alla tutela di quella parte della popolazione aziendale oggetto di future politiche di merito, procedendo ad una valutazione di tutto il personale eleggibile in forza al 01/04/2025.

La Società ha raccolto tali valutazioni di merito e le proposte di progressione di carriera elaborate dai Responsabili delle risorse in applicazione al proprio "Regolamento", dandone evidenza alle OO.SS.LL. e alla Rsu, e ha quindi attuato, come già detto, gli interventi nei successivi mesi di giugno/luglio.

Le tariffe giornaliere per profilo professionale, per l'anno 2026, risultano all'interno dei range tariffari di mercato rilevati nel 2021 attraverso lo studio di benchmarking predisposto dalla Società Ernst & Young. Lo studio di benchmarking è in corso di aggiornamento al fine di attualizzare le condizioni di mercato 2021 a quelle correnti.