

# report società partecipate del Comune di Genova

consuntivo 2024 e budget 2025





# indice

---

<b>note introduttive</b>	<b>7</b>
<b>il “gruppo Comune di Genova”</b>	<b>15</b>
<b>Il gruppo Comune di Genova al 31/12/2023 e al 30/06/2024</b>	
<b>Sintesi aziende</b>	
effetti sul bilancio comunale	23
<b>le società controllate</b>	
valore della produzione	27
risultato operativo	28
risultato netto	29
patrimonio netto	30

<b>costo del personale</b>	<b>31</b>
<b>incidenza costo del personale sul totale costi di produzione</b>	<b>32</b>
<b>costo medio del personale</b>	<b>33</b>
<b>costo medio dirigenti</b>	<b>34</b>
<b>costo medio quadri</b>	<b>35</b>
<b>costo medio impiegati</b>	<b>36</b>
<b>costo medio operai</b>	<b>37</b>
<b>il personale del «gruppo Comune di Genova»</b>	<b>38</b>
<b>indebitamento finanziario</b>	<b>39</b>
<b>posizione finanziaria netta</b>	<b>40</b>
<b>ricavi della gestione caratteristica</b>	<b>41</b>
<b>marginе operativo lordo</b>	<b>42</b>

# indice

---

## le società controllate

<b>le società controllate per aree strategiche</b>		<b>45</b>
<b>trasporti e mobilità</b>		
amt s.p.a. *		<b>47</b>
atp esercizio s.r.l		<b>59</b>
genova parcheggi s.p.a		<b>67</b>
<b>valorizzazione del patrimonio immobiliare</b>		
spim s.p.a.		<b>103</b>
<b>ciclo integrato dei rifiuti</b>		
amiu genova s.p.a.		<b>137</b>
il gruppo amiu		<b>180</b>
<b>interventi di manutenzione strade, impianti e verde cittadino</b>		
aster s.p.a.		<b>185</b>
<b>sviluppo economico e del territorio</b>		
porto antico di genova s.p.a.		<b>219</b>
job centre s.r.l .		<b>255</b>
<b>settori diversi</b>		
asef s.r.l.		<b>283</b>
bagni marina genovese s.r.l.		<b>315</b>
farmacie genovesi s.r.l.		<b>343</b>
finanziaria sviluppo utilities s.r.l		<b>375</b>
<b>gas acqua energia</b>		

\*La società Amt s.p.a. non ha ancora approvato il bilancio 2024

## indice

---

### le società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria

f.i.l.s.e. s.p.a.	<b>387</b>
i.r.e. s.p.a.	<b>399</b>
liguria digitale s.p.a.	<b>411</b>

### le altre partecipazioni

risultato netto collegate

patrimonio netto collegate

risultato netto altre partecipazioni

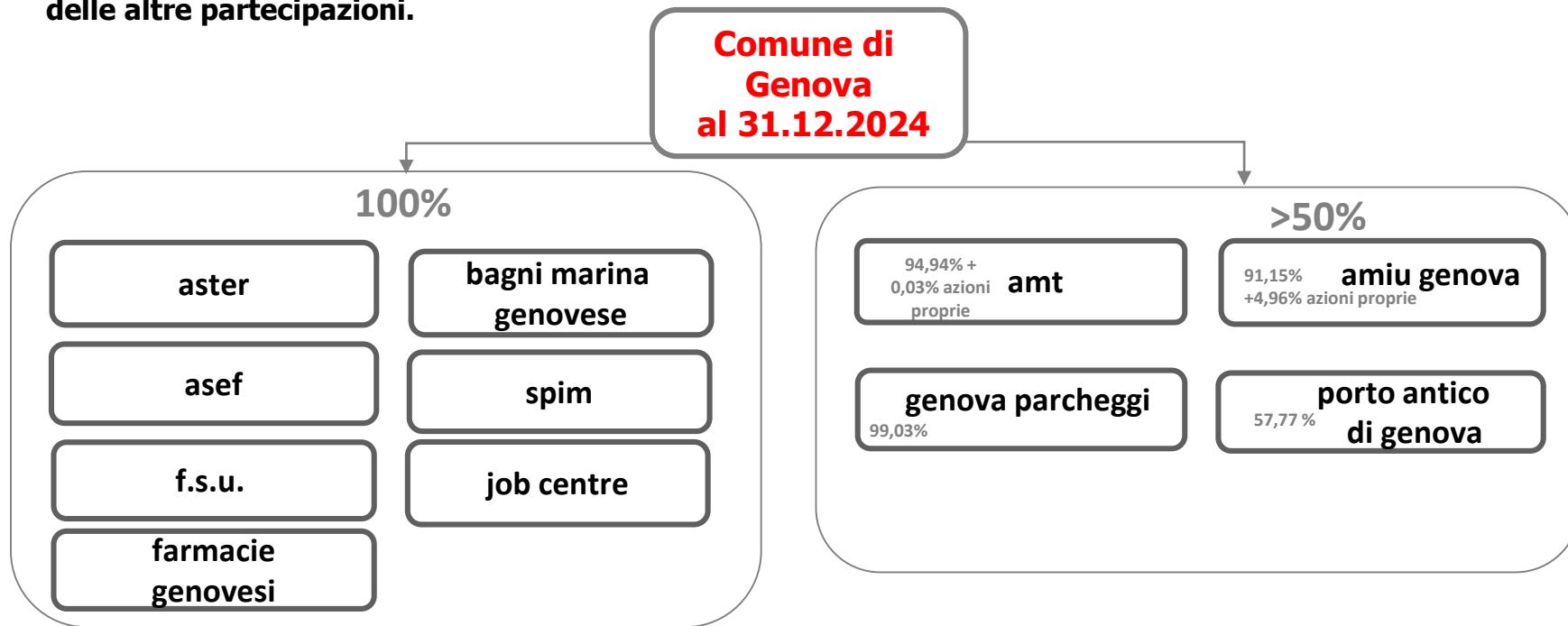
patrimonio netto altre partecipazioni

# note introduttive



## note introduttive

Il report espone i risultati del **consuntivo 2024 e le previsioni di budget 2025** delle società direttamente partecipate dal Comune di Genova in misura almeno pari al 50%. Nella sezione dedicata, inoltre, sono rappresentati i risultati delle **società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria** e i dati sintetici delle **società collegate e delle altre partecipazioni**.



## note introduttive

---

### **struttura del report**

Il report si compone delle seguenti parti.

La **prima sezione** del documento propone una sintesi degli andamenti relativi alle seguenti dimensioni economiche delle società controllate:

- Valore della produzione
- Risultato Operativo
- Risultato Netto
- Patrimonio Netto
- Costo del personale
- Incidenza costo del personale sul costo di produzione
- Costo medio del personale
- Indicatori economici finanziari

La **seconda sezione**, titolata **“Le società direttamente controllate dal Comune di Genova”**, rappresenta per ciascuna delle società controllate :

- profilo aziendale
- governance
- partecipazioni
- situazione dello stato patrimoniale
- situazione del conto economico
- rendiconto finanziario
- analisi dei ricavi
- analisi dei costi
- struttura organizzativa
- organici
- costo del personale
- dinamiche della contrattazione nazionale e aziendale
- fabbisogno del personale
- indicatori

Per Amiu spa sono rappresentanti anche i dati relativi al gruppo

## note introduttive

---

I dati relativi alle dimensioni sopra elencate sono riferiti a :

1. valori di consuntivo esercizio 2024
2. valori di budget esercizio 2025

La **terza sezione**, titolata **“le società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria”**, rappresenta per ciascuna società:

- profilo aziendale
- governance
- situazione dello stato patrimoniale
- situazione del conto economico

La **quarta sezione**, titolata **“le altre partecipazioni”**, rappresenta per ciascuna delle società collegate e delle altre partecipazioni:

- risultato netto
- patrimonio netto

Per maggiori dettagli si rimanda ai documenti di bilancio consultabili sul sito istituzionale del Comune di Genova all'indirizzo web: <http://www.comune.genova.it/amministrazionetrasparente/partecipate>, o su sul sito delle società, ai seguenti indirizzi :

<a href="http://www.amiu.genova.it">http://www.amiu.genova.it</a>	<a href="http://www.amt.genova.it">http://www.amt.genova.it</a>	<a href="http://www.astergenova.it">http://www.astergenova.it</a>	<a href="http://www.asef.it">http://www.asef.it</a>
<a href="http://www.bagnimarinagenovese.it">http://www.bagnimarinagenovese.it</a>	<a href="http://www.farmaciecomunali.genova.it">www.farmaciecomunali.genova.it</a>	<a href="http://www.finanziariasviluppoutilities.it">http://www.finanziariasviluppoutilities.it</a>	<a href="http://www.genovaparcheggi.it">http://www.genovaparcheggi.it</a>
<a href="https://www.jobcentre.it/">https://www.jobcentre.it/</a>	<a href="http://www.portoantico.it">http://www.portoantico.it</a>	<a href="http://www.spimgenova.it">http://www.spimgenova.it</a>	

## **Glossario e note metodologiche**

**VALORE DELLA PRODUZIONE:** rappresenta l' insieme dei ricavi d' impresa che abbiano origine diversa dalla gestione finanziaria.

**REDDITO OPERATIVO :** costituito dalla differenza tra valore e costi della produzione e rappresenta il risultato della gestione operativa dell'impresa e cioè la ricchezza generata o assorbita dalla sua specifica attività e dalla gestione accessoria, a prescindere dalla politica finanziaria perseguita.

**REDDITO NETTO:** il reddito netto di esercizio rappresenta l'incremento (utile) o il decremento (perdita) che subisce il capitale di funzionamento di una determinata impresa durante un periodo amministrativo per effetto della gestione operativa ed extra-operativa.

**PATRIMONIO NETTO:** differenza contabile tra le attività e le passività componenti lo stato patrimoniale di un'azienda, è l'insieme dei mezzi propri che i proprietari investono nella loro azienda e comprende al suo interno diverse poste: capitale sociale, riserve di utili e di capitale, ammontare di azioni proprie, saldo di altre poste, risultato di esercizio e risultati prodotti negli anni precedenti. Esso rappresenta le così dette fonti di finanziamento interne, ossia quelle fonti provenienti direttamente o indirettamente dal soggetto o dai soggetti che costituiscono e promuovono l'azienda.

**COSTO MEDIO PERSONALE :** il costo medio del personale delle società è calcolato in base al rapporto costo personale totale (voce B9 conto economico) e numero medio di personale. Per le società i relativi dati sono stati forniti direttamente dalle aziende. Per il Comune è stato utilizzato il costo del personale risultante dal bilancio dell'ente. Per la proiezione dell'esercizio corrente il dato previsionale è relativo alla previsione iniziale.

**PREVISIONE-IMPEGNO PER CONTRATTO DI SERVIZIO BILANCO COMUNALE- PREVISIONE IMPEGNO BILANCIO COMUNALE:** è evidenziata la previsione di spesa o l'impegno assunto nell'anno a fronte del corrispettivo per contratto di servizio o per altre prestazioni svolte in favore dell'ente.

**RISULTATO E PATRIMONIO NETTO:** il grafico così titolato evidenzia la dinamica del patrimonio netto per effetto del risultato di esercizio ai fini di monitorare il verificarsi delle seguenti condizioni di riduzione del capitale sociale:

**1) perdita superiore ad un terzo del capitale sociale (art. 2446 -2482 bis c.c.)**

Quando la perdita risulta superiore ad un terzo del capitale sociale, ma non tale da ridurre al di sotto del minimo legale il capitale, gli amministratori o il consiglio di gestione, o in caso di inerzia il collegio sindacale, devono senza indugio convocare l'assemblea per gli opportuni provvedimenti. L'assemblea dovrà adottare una decisione: immediata riduzione del capitale o rinvio della decisione all'esercizio successivo. Se entro l'esercizio successivo la perdita non si riduce a meno di un terzo, l'assemblea ordinaria che approva il bilancio di tale esercizio deve ridurre il capitale in proporzione alle perdite. In mancanza gli amministratori devono chiedere al tribunale che venga disposta la riduzione del capitale in ragione delle perdite risultanti dal bilancio.

**2) perdita di oltre un terzo del capitale sociale che riduce al di sotto del minimo stabilito il capitale (art.2447-2482 ter c.c.)**

Se, per la perdita di oltre un terzo del capitale, questo si riduce al di sotto del minimo legale (art. 2327 – 2463 c.c.), gli amministratori o il consiglio di gestione e, in caso di loro inerzia il consiglio di sorveglianza, devono senza indugio convocare l'assemblea per deliberare la riduzione del capitale e il contemporaneo aumento del medesimo ad una cifra non inferiore al detto minimo, o la trasformazione della società.

**ANALISI DEI COSTI:** gli importi indicati alla voce "materiali" includono la "variazioni delle rimanenze".

**NOTE:** le note a commento delle diverse sezioni dei report riguardanti le singole società riportano annotazioni inserite direttamente dalle società stesse o estrapolate dai bilanci e/o da documenti di programmazione o rendicontazione prodotti dalle aziende.

# “Il gruppo Comune di Genova”



## Il gruppo Comune di Genova al 31/12/2024

---

Alla data del 31/12/2024, il Comune di Genova deteneva partecipazioni dirette in **16** società di cui:

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

### **societa' direttamente controllate:**

1. Amiu Genova s.p.a.
2. Amt s.p.a.
3. Asef s.r.l.
4. Aster s.p.a.
5. Bagni Marina Genovese s.r.l.
6. Farmacie Genovesi s.r.l.
7. Genova Parcheggi s.p.a.
8. Job Centre s.r.l.
9. Porto Antico di Genova s.p.a.
10. Spim s.p.a.
11. F.s.u. s.r.l.

### **società collegate:**

1. Societa' per Cornigliano s.p.a
2. I.r.e s.p.a.

### **altre partecipazioni:**

1. Liguria Digitale s.p.a.
2. Filse s.p.a
3. Stazioni Marittime s.p.a.



## Comune di Genova

### società a partecipazione diretta assetto al 31/12/2024

#### Società controllate

Azienda Multiservizi  
e d'Igiene Urbana Genova  
A.M.I.U. Genova - S.p.A.  
91,15%

Azienda Mobilità e Trasporti  
A.M.T. S.p.A.  
94,94%

Azienda Servizi Funebri  
del Comune di Genova  
A.se.F S.r.l  
100%

Azienda Servizi Territoriali  
Genova  
A.S.Ter. - S.p.A  
100%

Genova Parcheggi S.p.A.  
99,03%

Società per il Patrimonio  
Immobiliare  
S.P.I.M. S.p.A.  
100%

Farmacie  
Genovesi S.r.l.  
100%

Bagni Marina  
Genovese S.r.l.  
100%

Job Centre S.r.l.  
100%

Porto Antico  
di Genova S.p.A.  
57,77%

Finanziaria Sviluppo Utilities  
F.S.U. S.r.l  
100%

#### Società collegate

Società per Cornigliano S.p.A  
22,5%

Infrastrutture Recupero Energia  
I.R.E. S.p.A.  
35,03%

#### Altre partecipazioni

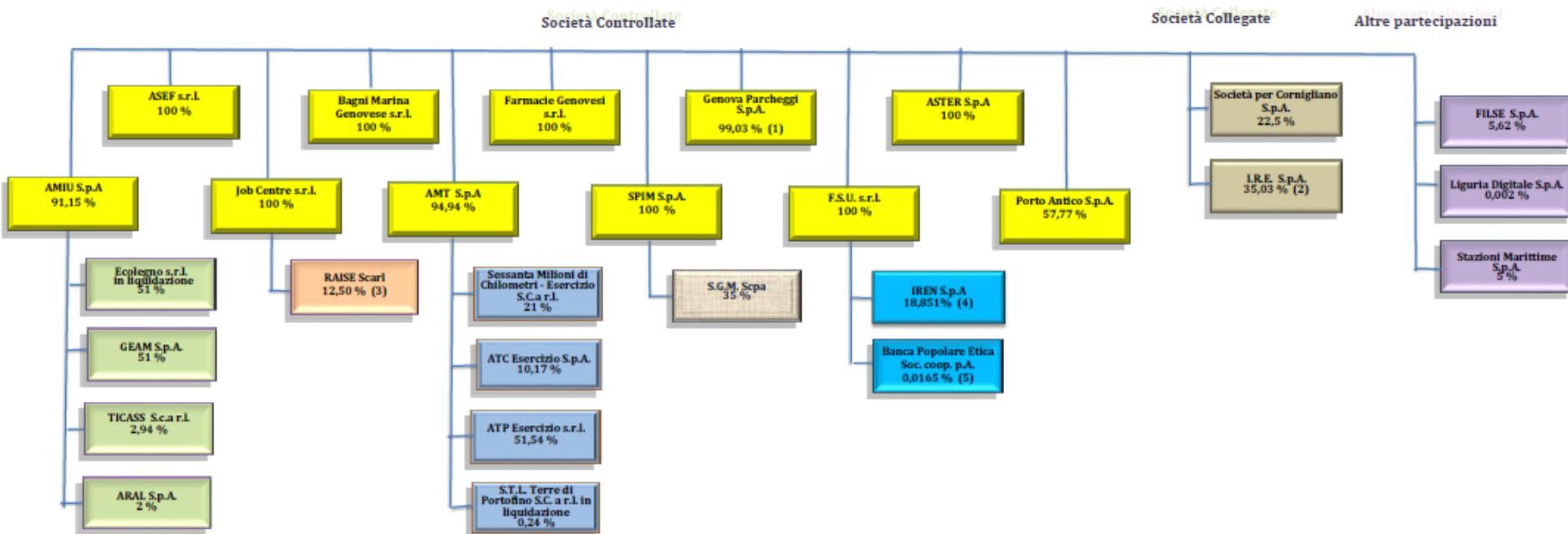
Finanziaria Ligure per lo  
Sviluppo Economico  
F.I.L.E. - S.p.A.  
5,62%

Stazioni Marittime S.p.A.  
5%

Liguria Digitale S.p.A.  
0,002%

## DETTAGLIO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DELL'ENTE al 31.12.2024

"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:

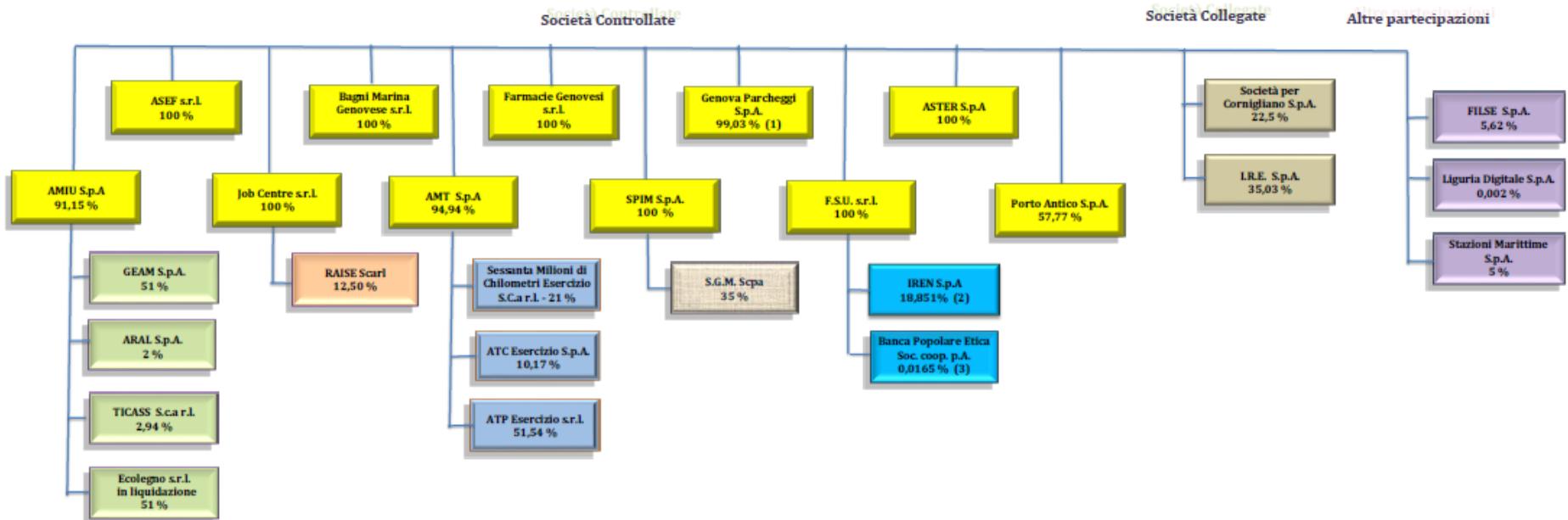
- (1) In data 22/02/2024 la partecipazione è scesa dal 99,9996% al 99,03% per effetto della cessione a Città Metropolitana di Genova di n. 5.000 azioni.
- (2) La partecipazione è salita dallo 0,56% al 35,03% per effetto della fusione per incorporazione di Sviluppo Genova SpA in IRE SpA avvenuta in data 20/12/2023.
- (3) Partecipazione acquisita da Job Centre in data 22/12/2023.
- (4) La partecipazione nella quotata IREN è quella risultante al 04.12.2024 dalla "Comunicazione redatta ai sensi dell'articolo 143-quater, comma 5, del Regolamento Consob n. 11971/99".
- (5) Quota di partecipazione variabile riferita al 31/12/2024.

## DETTAGLIO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DELL'ENTE al 30.06.2025

"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"



COMUNE DI GENOVA



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 10.03.2025 dalla pubblicazione "azionario" sul sito del Gruppo Iren.
- (3) Quota di partecipazione variabile riferita al 31/12/2024.

## sintesi aziende



**L'art. 21 del D. Lgs. 175/2016**, confermando quanto già previsto dalla **legge di stabilità 2014**, dispone che a fronte di un **risultato di esercizio negativo** delle società partecipate da pubbliche amministrazioni locali, le amministrazioni partecipanti **accantonino** nell'anno successivo in apposito **fondo vincolato** un importo pari al **risultato negativo non immediatamente ripianato**, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.

Dal **2018** l'ente partecipante in società che hanno registrato nell'esercizio precedente un risultato negativo accantonava, in proporzione alla quota di partecipazione, una somma pari al **100% della perdita**.

Per le società che redigono il **bilancio consolidato**, il risultato di esercizio è quello relativo a tale bilancio.

Limitatamente alle società che svolgono **servizi pubblici a rete di rilevanza economica**, compresa la gestione dei rifiuti, per risultato si intende la **differenza tra valore e costi della produzione** ai sensi dell'articolo 2425 del codice civile.

L'importo accantonato è reso disponibile in misura proporzionale alla quota di partecipazione nel caso in cui l'ente partecipante ripiani la perdita di esercizio o dismetta la partecipazione o il soggetto partecipato sia posto in liquidazione. Nel caso in cui i soggetti partecipati ripianino in tutto o in parte le perdite conseguite negli esercizi precedenti l'importo accantonato viene reso disponibile agli enti partecipanti in misura corrispondente e proporzionale alla quota di partecipazione.

L'ammontare del fondo accantonamento partecipate al 31/12/2024 è pari 10.084,91 euro.

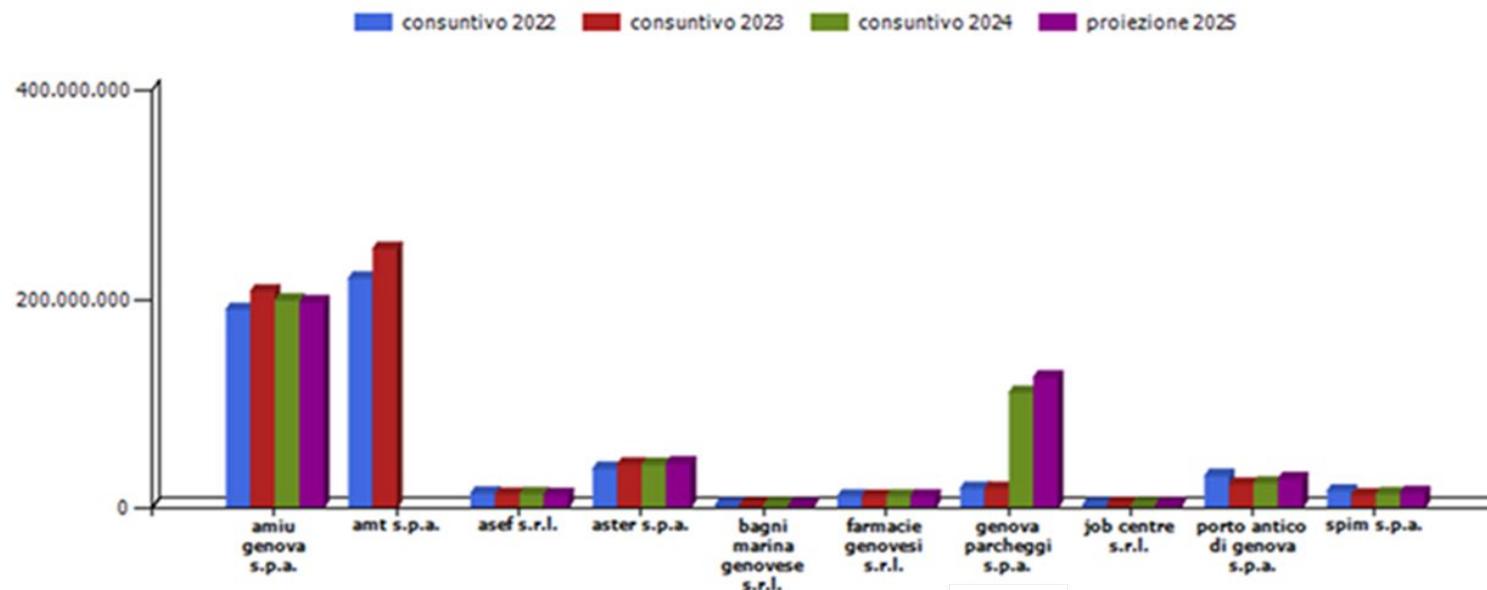


## **sintesi società controllate**

Per Amt s.p.a non sono presenti:

- i dati di consuntivo in quanto il bilancio 2024 non è stato ancora approvato;
- i dati di budget 2025 in quanto la RPA 2025/2027 non è stata approvata.

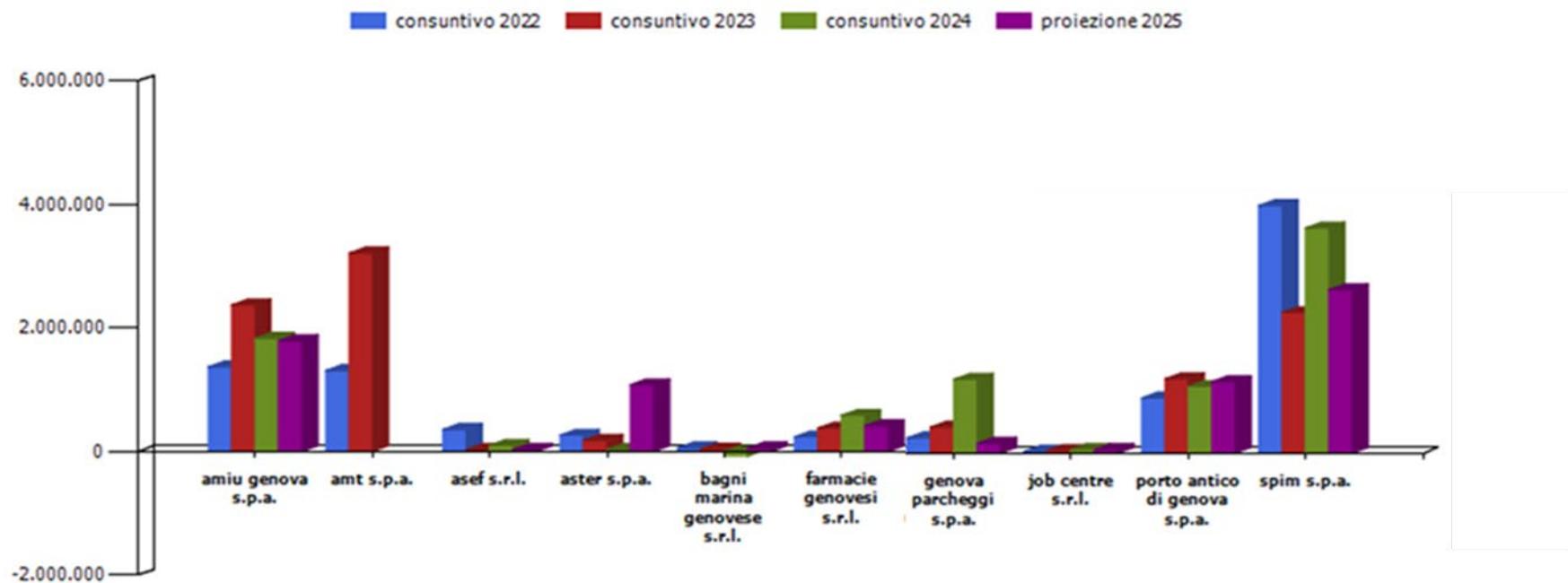




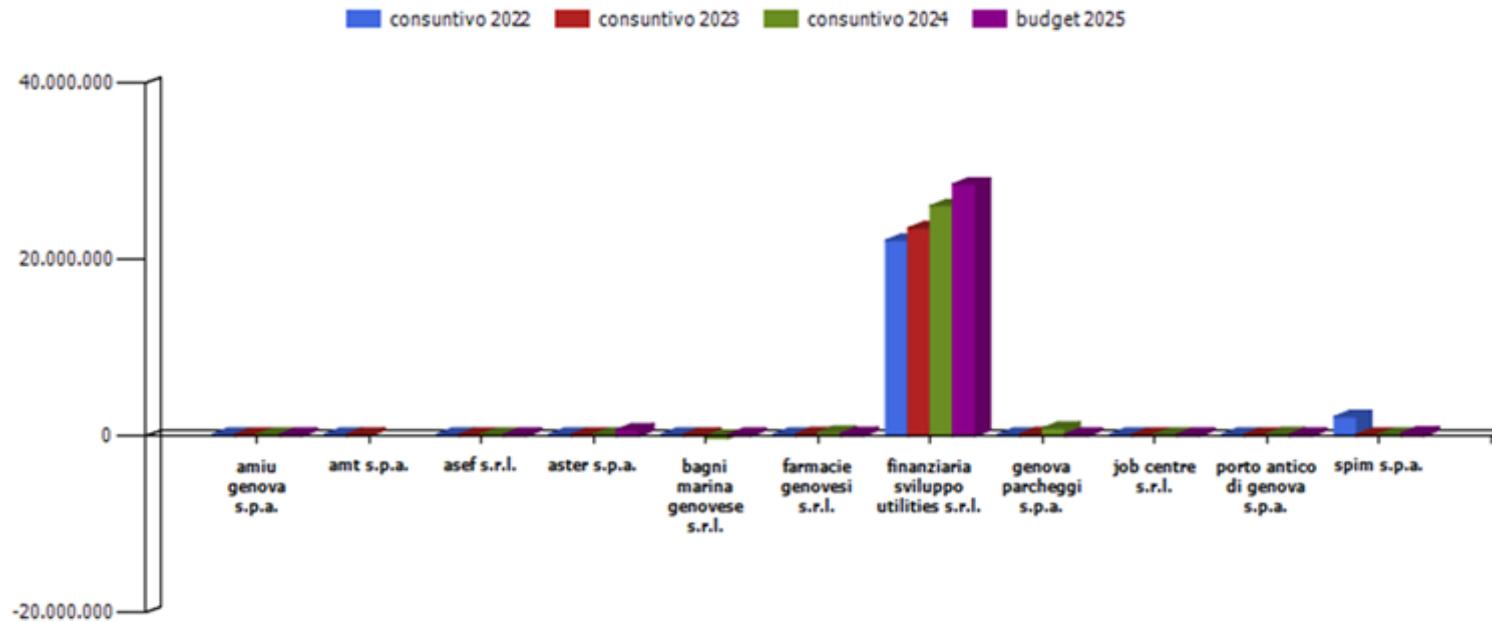
azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024	budget 2025
amiu genova s.p.a.	188.791.706,00	206.207.200,00	197.443.945,00	195.792.292,00
amt s.p.a.	218.414.811,00	246.848.520,00		
asef s.r.l.	12.725.547,00	11.774.865,00	12.052.421,00	11.540.000,00
aster s.p.a.	36.327.487,00	40.554.708,00	40.089.575,00	41.427.500,00
bagni marina genovese s.r.l.	1.459.588,00	1.563.430,00	1.606.703,00	1.570.000,00
farmacie genovesi s.r.l.	9.954.482,00	9.789.631,00	9.990.672,00	10.080.000,00
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	25.751.210,00	26.977.458,00	29.135.655,00	31.466.507,00
genova parcheggi s.p.a.	17.516.876,00	17.367.223,00	109.253.183,00	123.975.167,00
job centre s.r.l.	1.422.297,00	2.445.585,00	1.608.264,00	2.232.962,00
porto antico di genova s.p.a.	29.527.726,00	21.172.497,00	22.483.049,00	26.640.400,00
spim s.p.a.	14.881.328,00	11.022.281,00	12.082.268,00	13.376.348,00

**FSU :** nel valore della produzione è stato inserito l'ammontare dei proventi di partecipazione

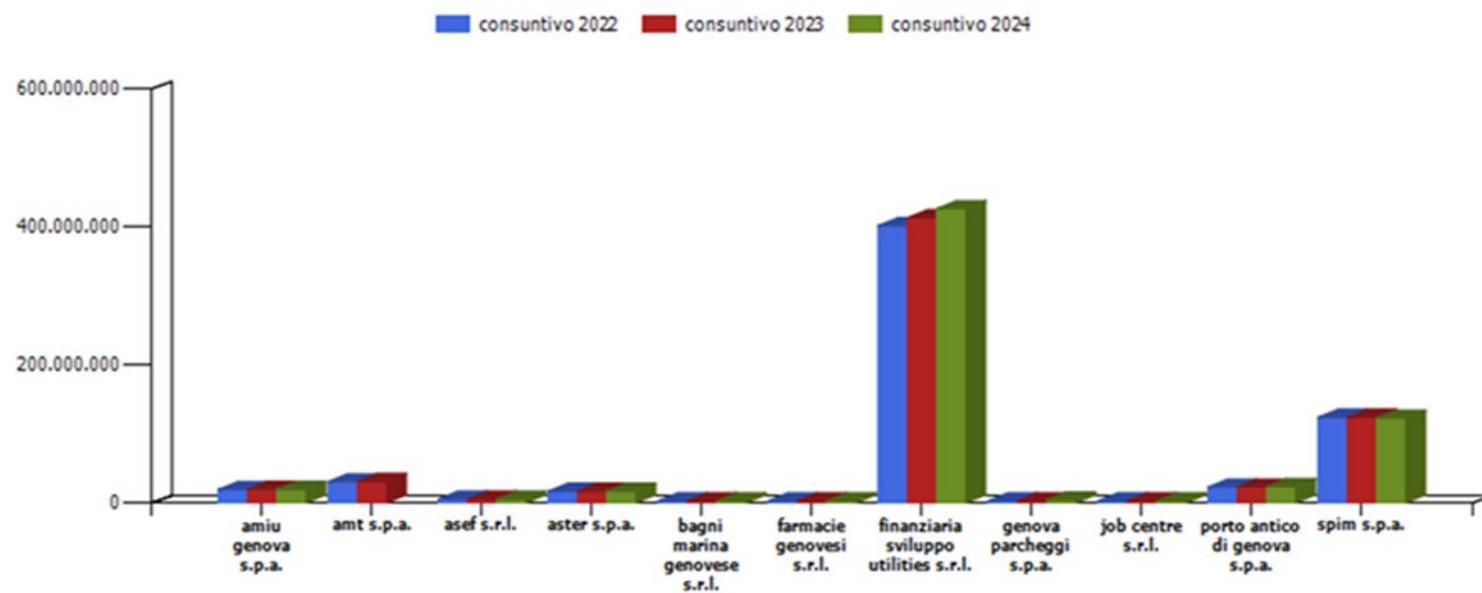
**Genova Parcheggi:** il consuntivo 2024 e il budget 2025 comprendono rispettivamente € 89.812.623 e € 105.995.000 relativi alle funzioni di Agenzia per la Mobilità, attività avviata a partire dal mese di marzo 2024.



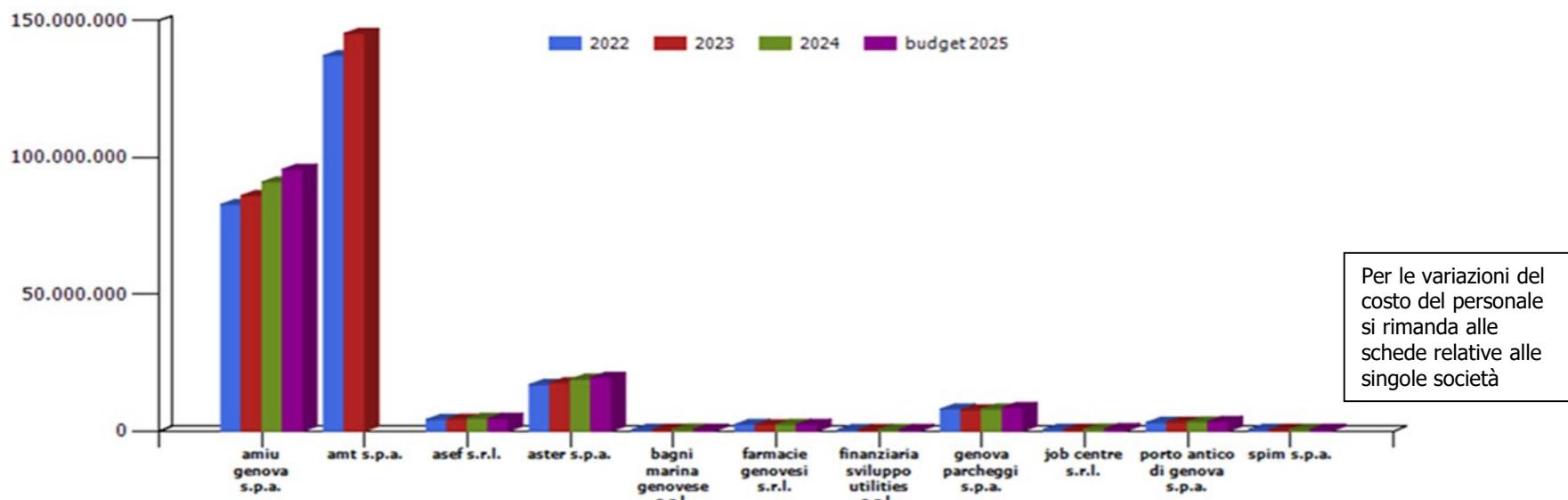
azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024	budget 2025
amiu genova s.p.a.	1.372.084,00	2.376.048,00	1.833.472,00	1.795.731,00
amt s.p.a.	1.311.967,00	3.216.249,00		
asef s.r.l.	356.439,00	25.283,00	101.333,00	26.560,00
aster s.p.a.	263.936,00	181.411,00	18.666,00	1.082.500,00
bagni marina genovese s.r.l.	54.976,00	40.397,00	-75.551,00	55.000,00
farmacie genovesi s.r.l.	237.826,00	379.970,00	585.918,00	417.193,00
genova parcheggi s.p.a.	245.713,00	423.469,00	1.197.173,00	160.000,00
job centre s.r.l.	26.385,00	46.395,00	60.763,00	56.836,00
porto antico di genova s.p.a.	895.174,00	1.204.889,00	1.081.383,00	1.159.491,00
spim s.p.a.	4.014.875,00	2.279.934,00	3.650.967,00	2.649.949,00



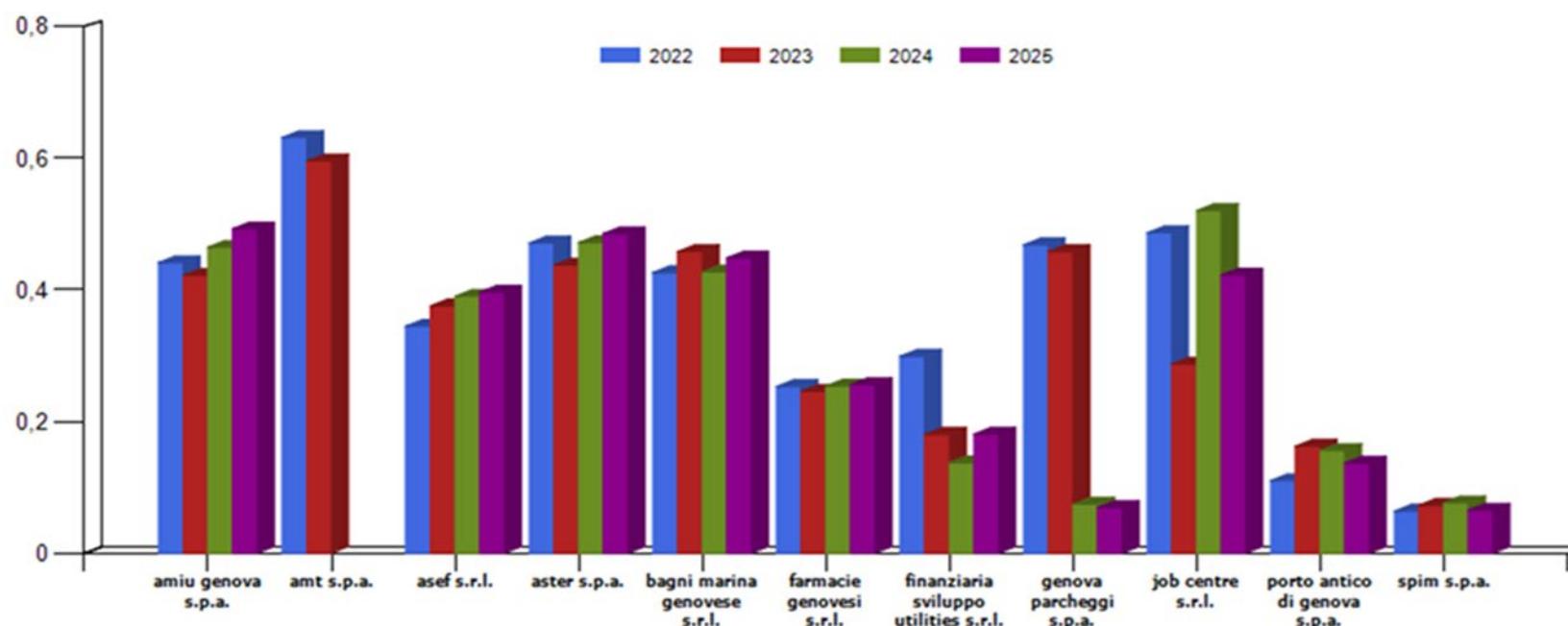
azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024	budget 2025
amiu genova s.p.a.	85.186,00	65.335,00	27.050,00	100.501,00
amt s.p.a.	188.803,00	267.461,00		
asef s.r.l.	241.559,00	72.530,00	153.628,00	49.360,00
aster s.p.a.	160.747,00	98.067,00	7.678,00	720.500,00
bagni marina genovese s.r.l.	1.281,00	1.452,00	-146.310,00	8.000,00
farmacie genovesi s.r.l.	181.222,00	290.891,00	439.626,00	317.690,00
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	22.234.357,00	23.626.687,00	26.150.679,00	28.608.424,00
genova parcheggi s.p.a.	102.144,00	293.287,00	922.167,00	110.000,00
job centre s.r.l.	8.732,00	27.739,00	34.502,00	28.132,00
porto antico di genova s.p.a.	143.859,00	243.202,00	279.438,00	126.859,00
spim s.p.a.	2.229.304,00	49.028,00	4.290,00	365.579,00



azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
amiu genova s.p.a.	19.172.891,00	19.471.065,00	19.498.116,00
amt s.p.a.	30.703.525,00	30.970.986,00	
asef s.r.l.	5.329.082,00	5.293.485,00	5.410.849,00
aster s.p.a.	16.838.406,00	16.936.474,00	16.944.152,00
bagni marina genovese s.r.l.	158.648,00	160.100,00	13.790,00
farmacie genovesi s.r.l.	963.670,00	1.489.561,00	1.929.189,00
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	402.438.437,00	414.082.555,00	427.233.236,00
genova parcheggi s.p.a.	2.701.850,00	2.995.135,00	3.917.302,00
job centre s.r.l.	250.757,00	278.496,00	312.998,00
porto antico di genova s.p.a.	22.846.359,00	23.089.566,00	23.368.997,00
spim s.p.a.	124.154.051,00	124.203.079,00	123.207.369,00



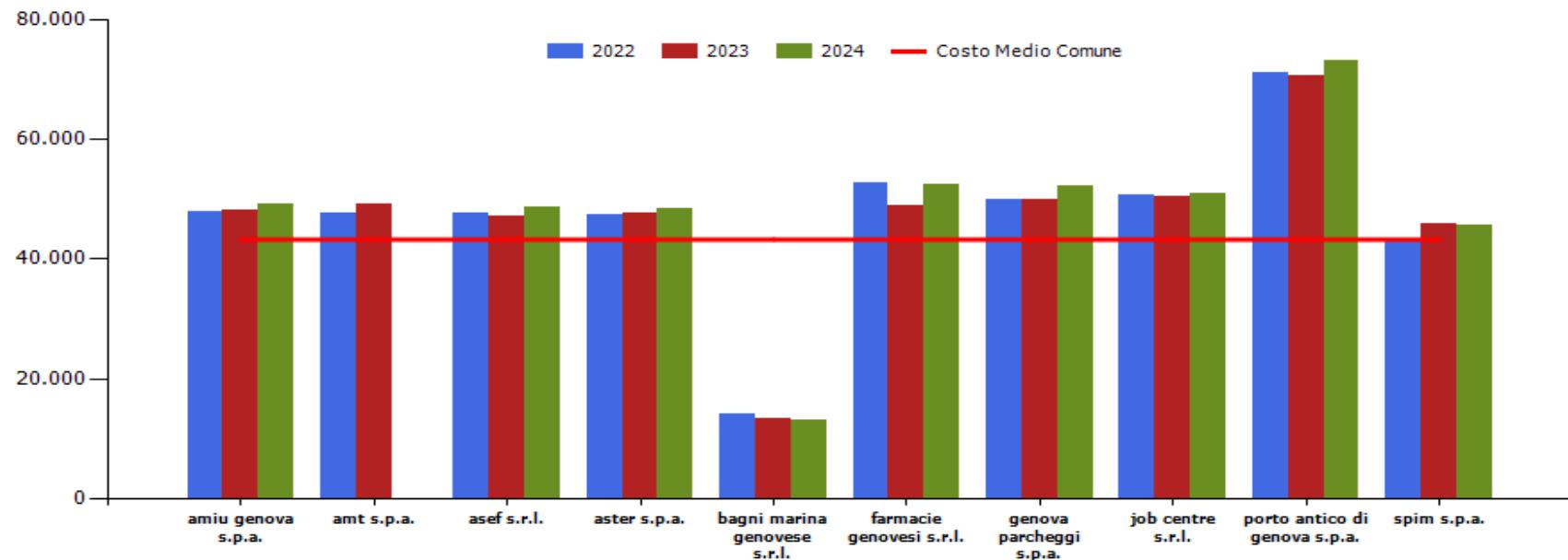
azienda	2022	2023	delta %	2024	delta %	budget 2025	delta %
amiu genova s.p.a.	82.793.180,00	86.080.496,00	3,97%	90.980.742,00	5,69%	95.664.937,00	5,15%
amt s.p.a.	137.181.071,00	145.241.802,00	5,88%	145.241.802,00	0,00%	145.241.802,00	0,00%
asef s.r.l.	4.266.669,00	4.417.803,00	3,54%	4.666.589,00	5,63%	4.567.470,00	-2,12%
aster s.p.a.	17.000.834,00	17.682.035,00	4,01%	18.920.917,00	7,01%	19.600.000,00	3,59%
bagni marina genovese s.r.l.	599.168,00	698.199,00	16,53%	719.334,00	3,03%	680.000,00	-5,47%
farmacie genovesi s.r.l.	2.461.187,00	2.314.541,00	-5,96%	2.389.673,00	3,25%	2.474.807,00	3,56%
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	90.998,00	89.894,00	-1,21%	91.450,00	1,73%	90.395,00	-1,15%
genova parcheggi s.p.a.	8.094.792,00	7.766.402,00	-4,06%	8.040.456,00	3,53%	8.590.000,00	6,83%
job centre s.r.l.	679.789,00	689.539,00	1,43%	805.799,00	16,86%	920.254,00	14,20%
porto antico di genova s.p.a.	3.160.124,00	3.247.121,00	2,75%	3.345.350,00	3,03%	3.488.851,00	4,29%
spim s.p.a.	693.299,00	637.485,00	-8,05%	646.476,00	1,41%	701.693,00	8,54%
<b>Totale complessivo controllate</b>	<b>257.021.111,00</b>	<b>268.865.317,00</b>	<b>4,61%</b>	<b>130.606.786,00</b>	<b>-51,42%</b>	<b>136.778.407,00</b>	<b>4,73%</b>
<b>comune di genova</b>	211.634.796,05	229.593.948,02	8,49%	227.553.815,94	-0,89%	208.130.713,93	-8,54%
<b>Totale complessivo</b>	<b>468.655.907,05</b>	<b>498.459.265,02</b>	<b>6,36%</b>	<b>358.160.601,94</b>	<b>-28,15%</b>	<b>344.909.120,93</b>	<b>-3,70%</b>



azienda	2022	2023	2024	budget 2025
amiu genova s.p.a.	44,17%	42,23%	46,51%	49,31%
amt s.p.a.	63,18%	59,61%		
asef s.r.l.	34,49%	37,59%	39,04%	39,67%
aster s.p.a.	47,14%	43,79%	47,21%	48,58%
bagni marina genovese s.r.l.	42,65%	45,84%	42,76%	44,88%
farmacie genovesi s.r.l.	25,32%	24,59%	25,40%	25,61%
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	29,93%	18,05%	13,75%	18,10%
genova parcheggi s.p.a.	46,86%	45,83%	7,44%	6,93%
job centre s.r.l.	48,69%	28,74%	52,07%	42,28%
porto antico di genova s.p.a.	11,03%	16,26%	15,63%	13,69%
spim s.p.a.	6,38%	7,29%	7,66%	6,54%

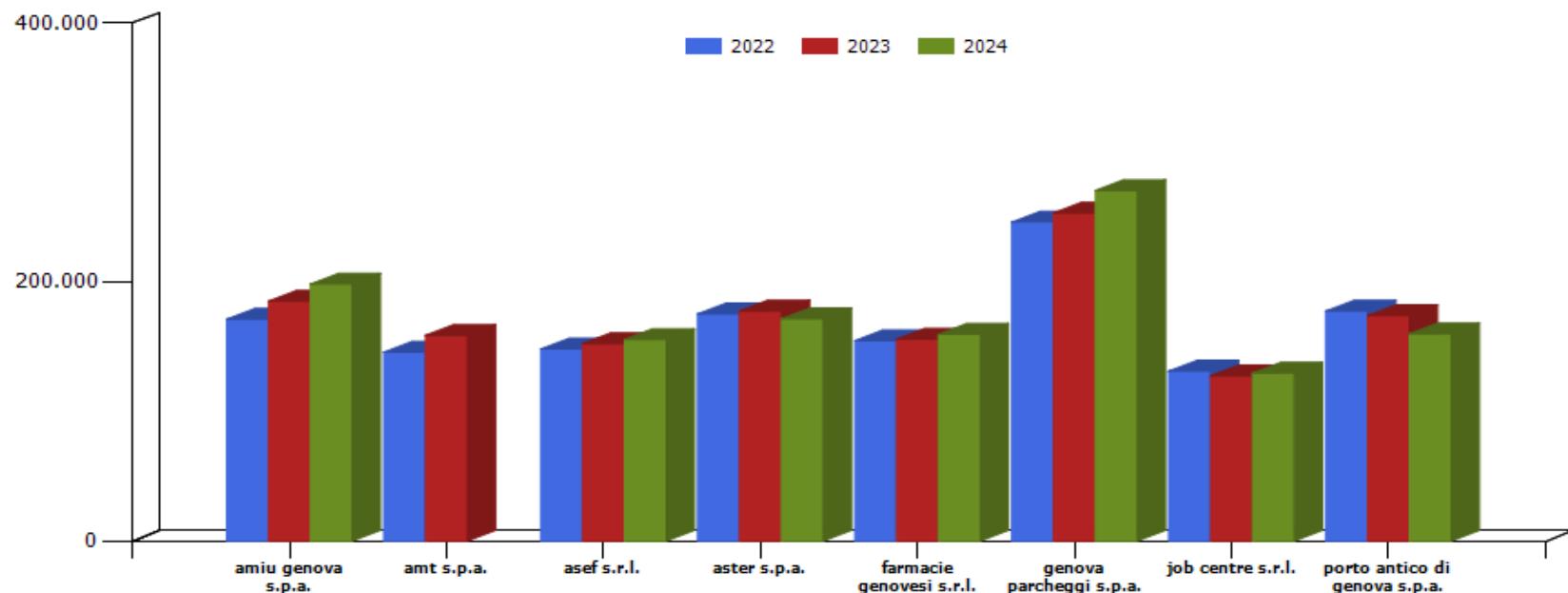
Per le variazioni del costo del personale si rimanda alle schede relative alle singole società

**Genova Parcheggi:**  
per il consuntivo 2024 e per il budget 2025 l'incidenza del costo del personale su costo di produzione al netto dell'importo relativo all'attività dell'Agenzia per la Mobilità sono rispettivamente pari a 43,20% e a 47,22%.



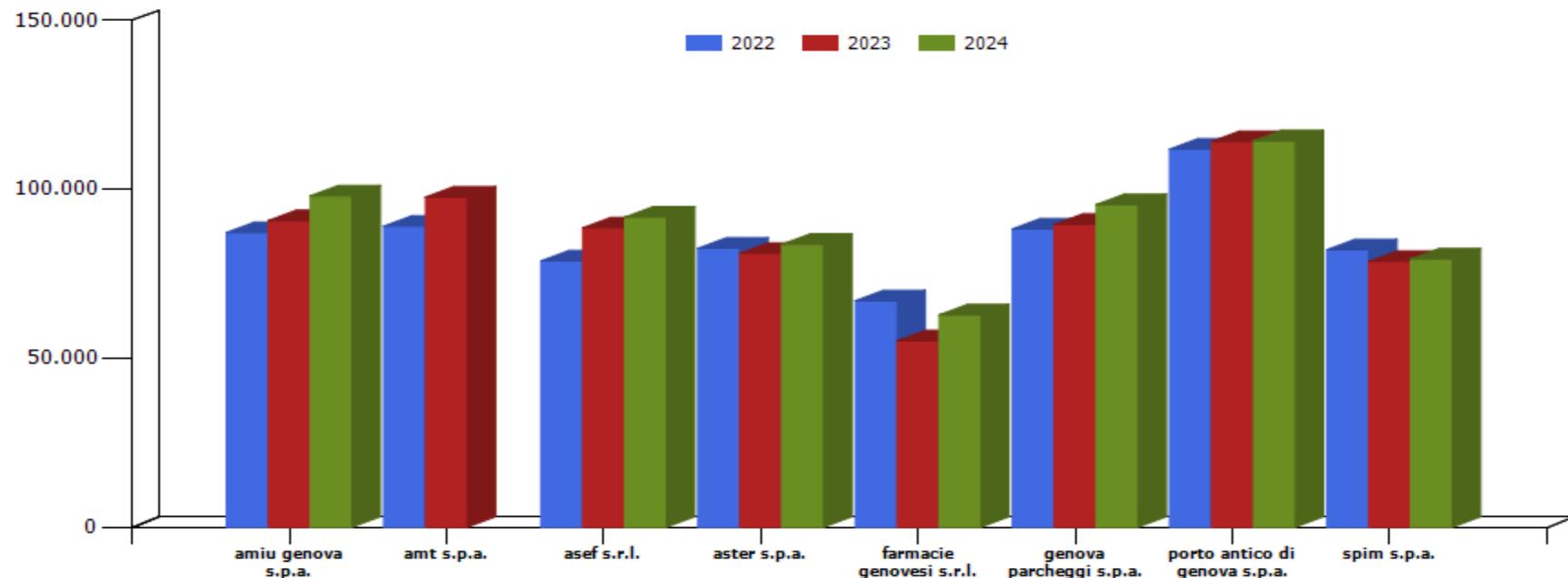
azienda	2022	2023	delta %	2024	delta %
amiu genova s.p.a.	47.770,91	48.048,98	0,58%	49.096,75	2,18%
amt s.p.a.	47.599,26	49.167,84	3,30%		
asef s.r.l.	47.720,26	47.037,94	-1,43%	48.706,70	3,55%
aster s.p.a.	47.278,38	47.735,10	0,97%	48.515,17	1,63%
bagni marina genovese s.r.l.	14.181,49	13.426,90	-5,32%	13.229,13	-1,47%
farmacie genovesi s.r.l.	52.555,75	48.799,10	-7,15%	52.474,15	7,53%
genova parcheggi s.p.a.	50.020,34	49.944,71	-0,15%	52.068,75	4,25%
job centre s.r.l.	50.768,41	50.441,74	-0,64%	50.807,00	0,72%
porto antico di genova s.p.a.	71.109,90	70.451,75	-0,93%	73.186,39	3,88%
spim s.p.a.	42.875,62	45.796,34	6,81%	45.622,87	-0,38%
comune di genova	<b>40.181,28</b>	<b>43.156,76</b>	<b>7,41%</b>	<b>43.277,64</b>	<b>0,28%</b>

Per le variazioni del costo del personale si rimanda alle schede relative alle singole società



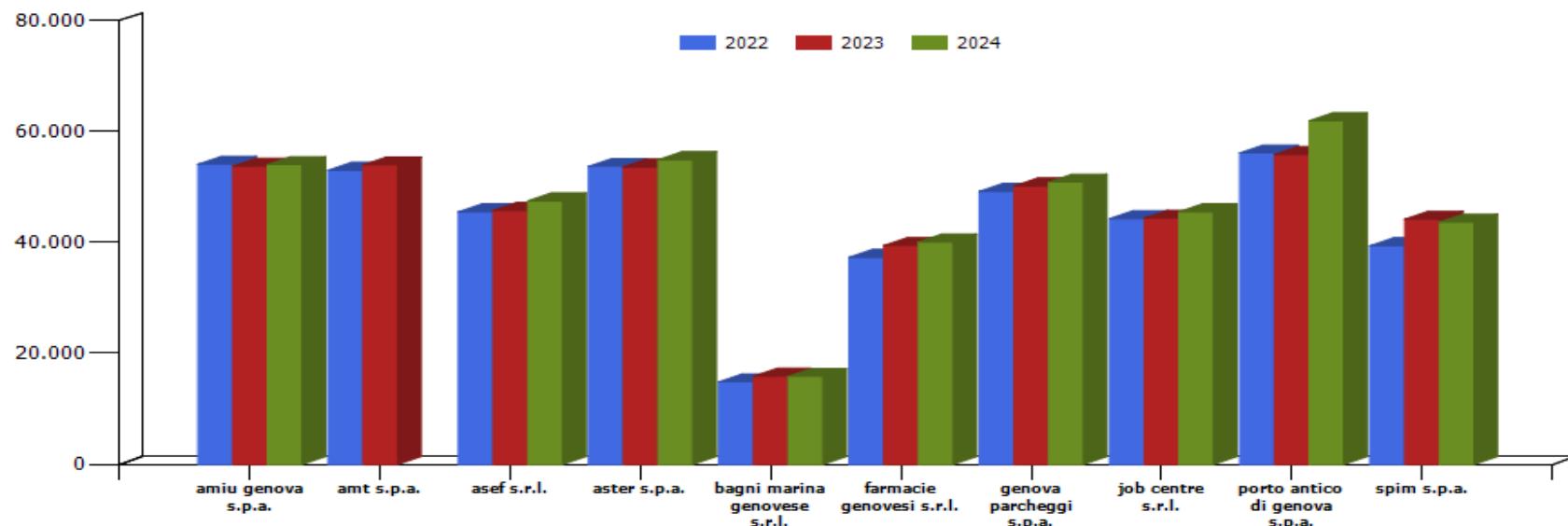
costo medio dirigenti	2022	2023	2024
azienda			
amiu genova s.p.a.	171.222,10	185.149,21	198.296,85
amt s.p.a.	145.749,57	158.753,86	
asef s.r.l.	148.145,83	152.415,71	155.561,41
aster s.p.a.	175.360,94	177.588,48	171.509,69
farmacie genovesi s.r.l.	154.623,58	155.808,62	159.562,53
genova parcheggi s.p.a.	246.146,59	253.257,93	270.642,38
job centre s.r.l.	131.154,83	127.502,56	129.551,94
porto antico di genova s.p.a.	177.482,67	173.949,33	159.951,15

Per le variazioni del costo del personale si rimanda alle schede relative alle singole società



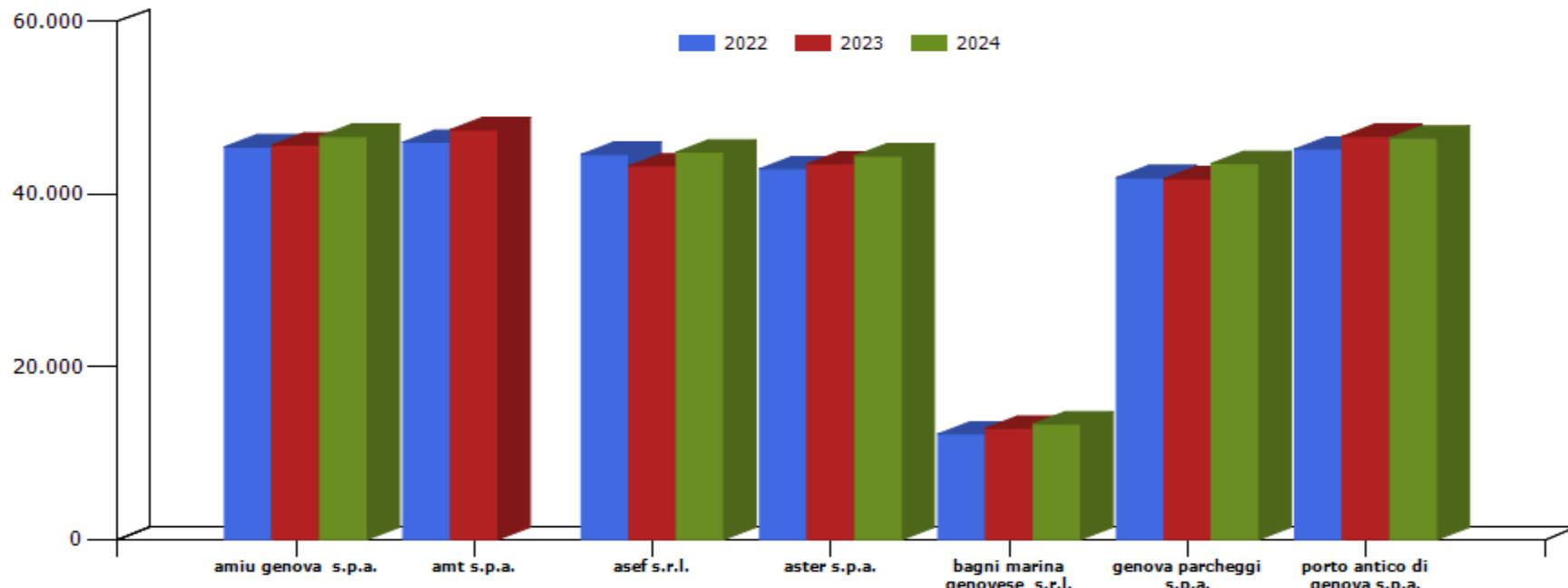
costo medio quadri	2022	2023	2024
azienda			
amiu genova s.p.a.	87.186,97	90.743,54	98.027,04
amt s.p.a.	89.044,05	97.682,40	
asef s.r.l.	78.771,94	88.564,58	91.718,18
aster s.p.a.	82.525,60	81.011,11	83.673,90
farmacie genovesi s.r.l.	66.979,28	55.105,93	62.807,50
genova parcheggi s.p.a.	88.237,62	89.572,70	95.443,82
porto antico di genova s.p.a.	111.835,71	114.115,43	114.339,86
spim s.p.a.	82.066,01	78.604,98	79.304,00

Per le variazioni del costo del personale si rimanda alle schede relative alle singole società



costo medio impiegati	2022	2023	2024
azienda			
amiu genova s.p.a.	54.070,42	53.719,07	54.020,13
amt s.p.a.	53.004,13	53.946,71	
asef s.r.l.	45.506,89	45.754,26	47.489,49
aster s.p.a.	53.694,65	53.600,40	54.891,94
bagni marina genovese s.r.l.	14.880,16	15.893,17	15.869,59
farmacie genovesi s.r.l.	37.320,03	39.431,04	40.077,71
genova parcheggi s.p.a.	49.188,19	50.161,34	50.860,13
job centre s.r.l.	44.280,40	44.359,59	45.507,88
porto antico di genova s.p.a.	56.104,95	55.838,80	61.911,66
spim s.p.a.	39.391,62	44.172,34	43.646,72

Per le variazioni del costo del personale si rimanda alle schede relative alle singole società

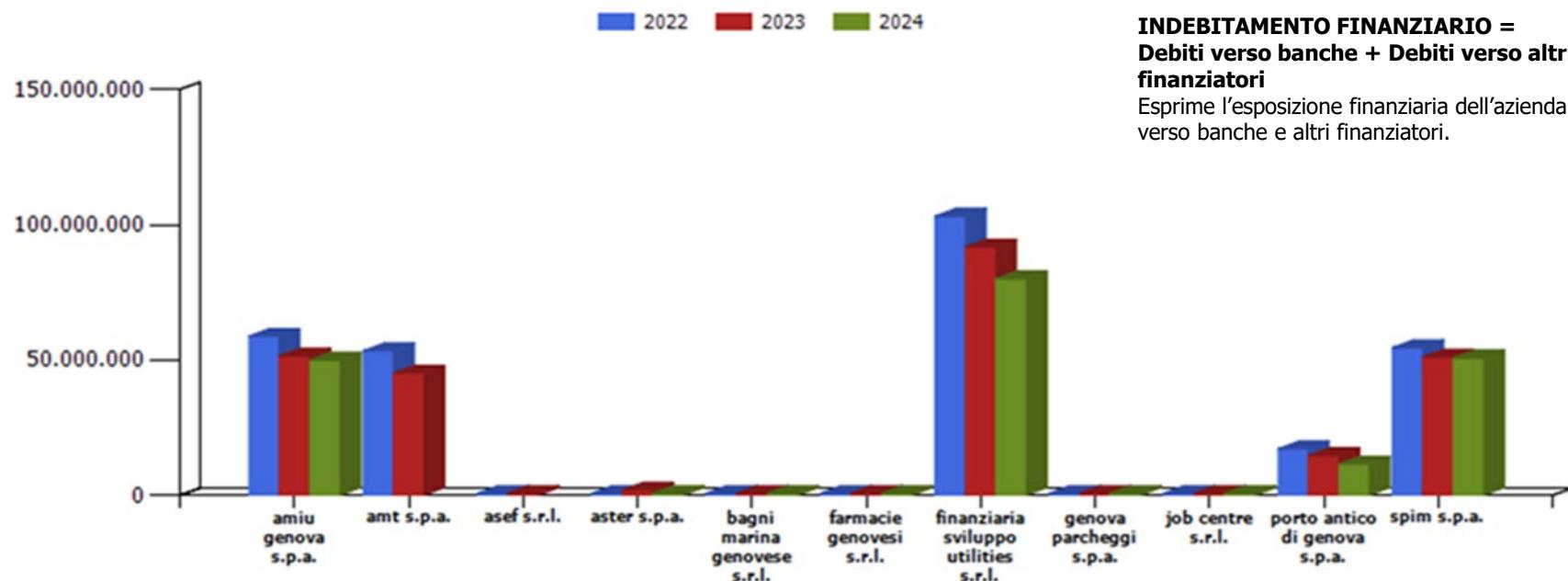


costo medio operai	2022	2023	2024
azienda			
amiu genova s.p.a.	45.445,80	45.658,95	46.668,50
amt s.p.a.	45.982,38	47.440,93	
asef s.r.l.	44.575,43	43.229,92	44.837,56
aster s.p.a.	42.896,02	43.471,74	44.405,81
bagni marina genovese s.r.l.	12.196,64	12.863,45	13.364,70
genova parcheggi s.p.a.	41.882,30	41.754,89	43.527,33
porto antico di genova s.p.a.	45.176,38	46.660,19	46.460,41

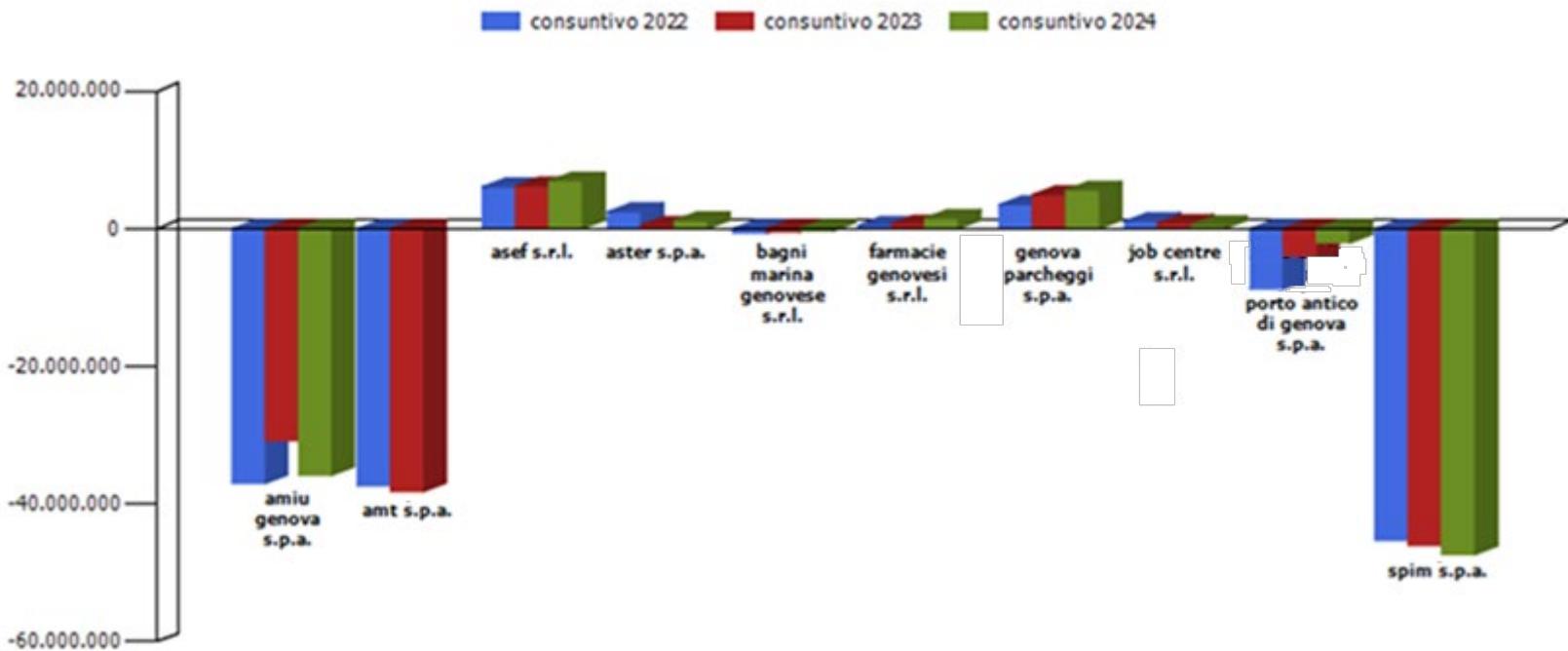
Per le variazioni del costo del personale si rimanda alle schede relative alle singole società

azienda	consuntivo 2013	consuntivo 2014	consuntivo 2015	consuntivo 2016	consuntivo 2017	consuntivo 2018	consuntivo 2019	consuntivo 2020	consuntivo 2021	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
amiu	1570	1.540	1.537	1.519	1.485	1.452	1.484	1.515	1.699	1.781	1.860	1.926
amt	2346	2.327	2.261	2.253	2.216	2.206	2.264	2.298	2.790	2.882	2.954	
asef	79	80	83	86	88	88	87	87	88	89	94	96
aster	393	387	375	363	338	335	344	346	356	360	370	390
bagni marina genovese	46	46	47	54	54	40	43	45	43	42	52	54
farmacie genovesi	42	37	37	36	35	35	33	37	41	47	47	46
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1
genova parcheggi	153	155	153	151	150	152	159	162	163	162	156	154
job centre	9	9	8	8	8	9	9	10	11	13	14	17
porto antico di genova	36	35	36	36	34	33	47	46	48	44	46	46
spim	13	12	12	12	13	13	12	12	16	16	14	14
sviluppo genova	25	23	21	22	24	23	21	23	24	26	-	-
themis	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>società controllate</b>	<b>4.715</b>	<b>4.654</b>	<b>4.570</b>	<b>4.540</b>	<b>4.445</b>	<b>4.386</b>	<b>4.503</b>	<b>4.581</b>	<b>5.280</b>	<b>5.463</b>	<b>5.607</b>	<b>2.744</b>
<b>comune di genova</b>	<b>5.851</b>	<b>5.728</b>	<b>5.535</b>	<b>5.304</b>	<b>5.173</b>	<b>5.025</b>	<b>5.117</b>	<b>5.215</b>	<b>5.233</b>	<b>5.267</b>	<b>5.320</b>	<b>5.258</b>

anno 2024	numero addetti medi 2024	costo complessivo 2024	costo medio 2024
<b>Comune di Genova</b>	5.258	227.553.816	43.278
<b>Società controllate</b>	2.744	130.606.786	47.597
<b>Totale</b>	<b>8.002</b>	<b>358.160.602</b>	



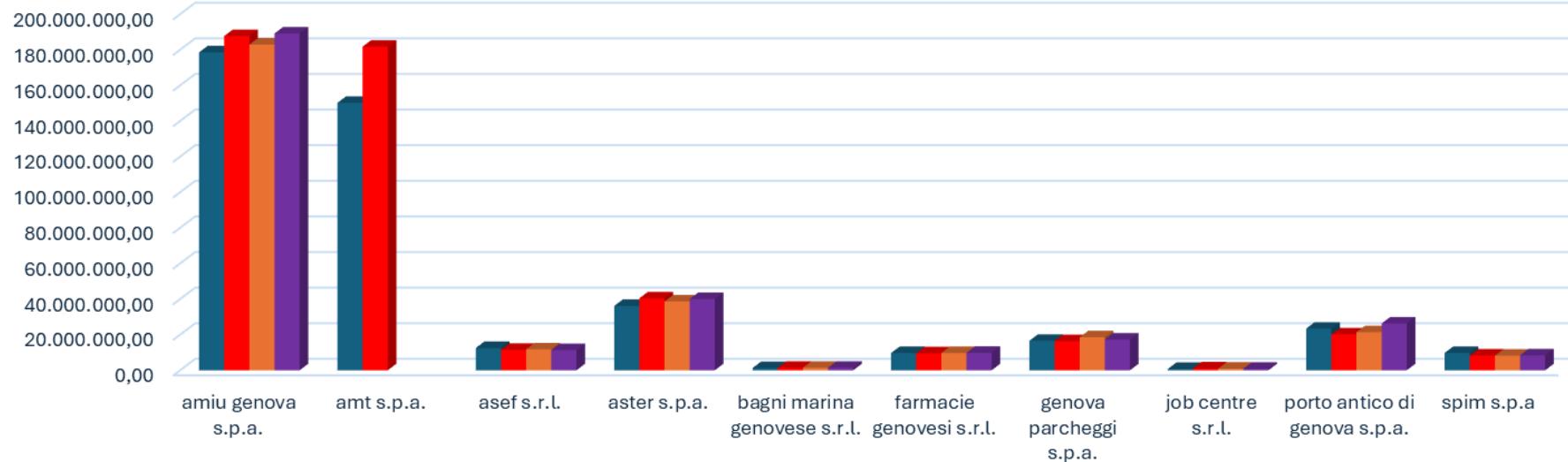
azienda	2022	2023	2024
amiu genova s.p.a.	58.823.991,00	51.497.890,00	49.963.542,00
amt s.p.a.	53.402.907,00	45.193.621,00	
asef s.r.l.	171.286,00	86.623,00	0,00
aster s.p.a.	595.182,00	1.878.480,00	271.425,00
bagni marina genovese s.r.l.	718.838,00	581.252,00	462.703,00
farmacie genovesi s.r.l.	282.221,00	213.349,00	143.366,00
finanziaria sviluppo utilities s.r.l.	103.253.475,00	91.842.337,00	80.081.730,00
genova parcheggi s.p.a.	249.036,00	219.738,00	175.790,00
job centre s.r.l.	24,00	2.073,00	271,00
porto antico di genova s.p.a.	17.157.063,00	14.672.570,00	11.523.890,00
spim s.p.a.	54.580.056,00	51.117.005,00	50.792.725,00



azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
amiu genova s.p.a.	-37.026.528,00	-30.825.389,00	-35.824.516,00
amt s.p.a.	-37.393.715,00	-38.179.148,00	
asef s.r.l.	6.075.922,00	6.220.328,00	6.950.066,00
aster s.p.a.	2.448.266,00	503.316,00	1.201.564,00
bagni marina genovese s.r.l.	-695.459,00	-493.764,00	-367.526,00
farmacie genovesi s.r.l.	499.950,00	695.387,00	1.537.917,00
genova parcheggi s.p.a.	3.509.804,00	4.957.275,00	5.635.911,00
job centre s.r.l.	1.075.622,00	800.089,00	554.999,00
porto antico di genova s.p.a.	-8.769.585,00	-3.921.558,00	-2.076.063,00
spim s.p.a.	-45.283.346,00	-46.056.370,00	-47.352.207,00

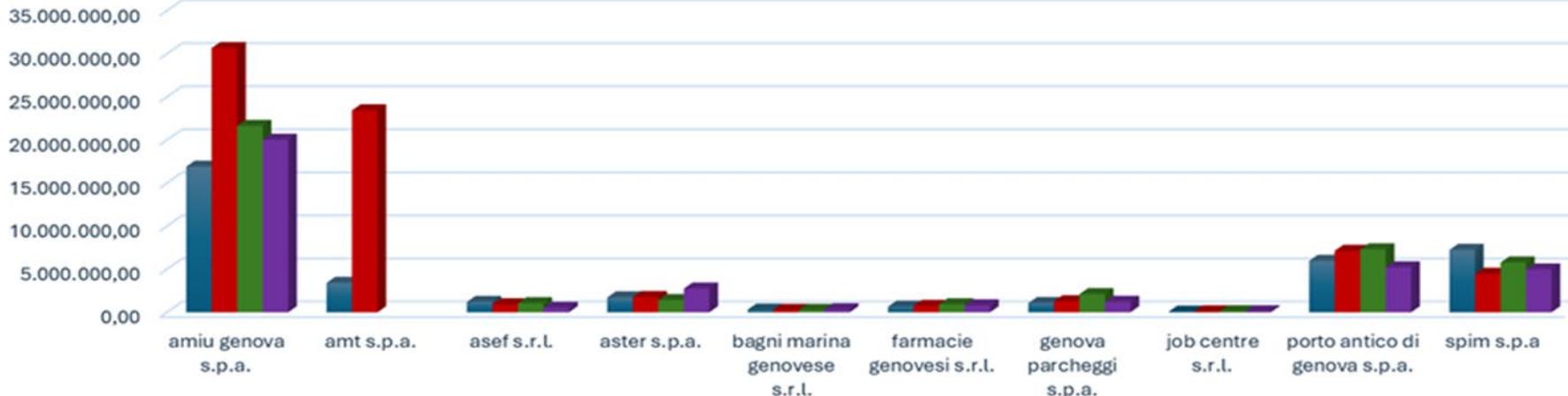
**POSIZIONE FINANZIARIA NETTA = (disponibilità liquide + attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) - indebitamento finanziario** ). Esprime la capacità di copertura da parte delle disponibilità liquide, immediate e differite, ad una certa data, delle passività finanziarie: un valore negativo dell'indicatore indica uno stock di passività finanziarie a quella data superiori alla liquidità potenzialmente disponibile in via immediata: è quindi un indicatore del debito finanziario complessivo dell'azienda.

■ 2022 ■ 2023 ■ 2024 ■ Budget 2025



Azienda	2022	2023	2024	Budget 2025
amiu genova s.p.a.	178.515.222,00	187.684.958,00	182.916.140,00	189.127.481,00
amt s.p.a.	150.199.587,00	181.726.290,00		
asef s.r.l.	12.518.331,00	11.525.455,00	11.774.553,00	11.340.000,00
aster s.p.a.	36.130.807,00	40.408.152,00	38.669.279,00	40.070.000,00
bagni marina genovese s.r.l.	1.266.019,00	1.415.924,00	1.424.763,00	1.420.000,00
farmacie genovesi s.r.l.	9.675.417,00	9.550.521,00	9.707.584,00	9.800.000,00
genova parcheggi s.p.a.	16.564.235,00	16.402.456,00	18.563.405,00	17.230.167,00
job centre s.r.l.	737.737,00	1.074.799,00	929.083,00	815.737,00
porto antico di genova s.p.a.	23.389.048,00	20.162.820,00	21.384.203,00	26.292.482,00
spim s.p.a	9.709.272,00	8.300.898,00	8.197.503,00	8.404.742,00

■ 2022 ■ 2023 ■ 2024 ■ budget 2025



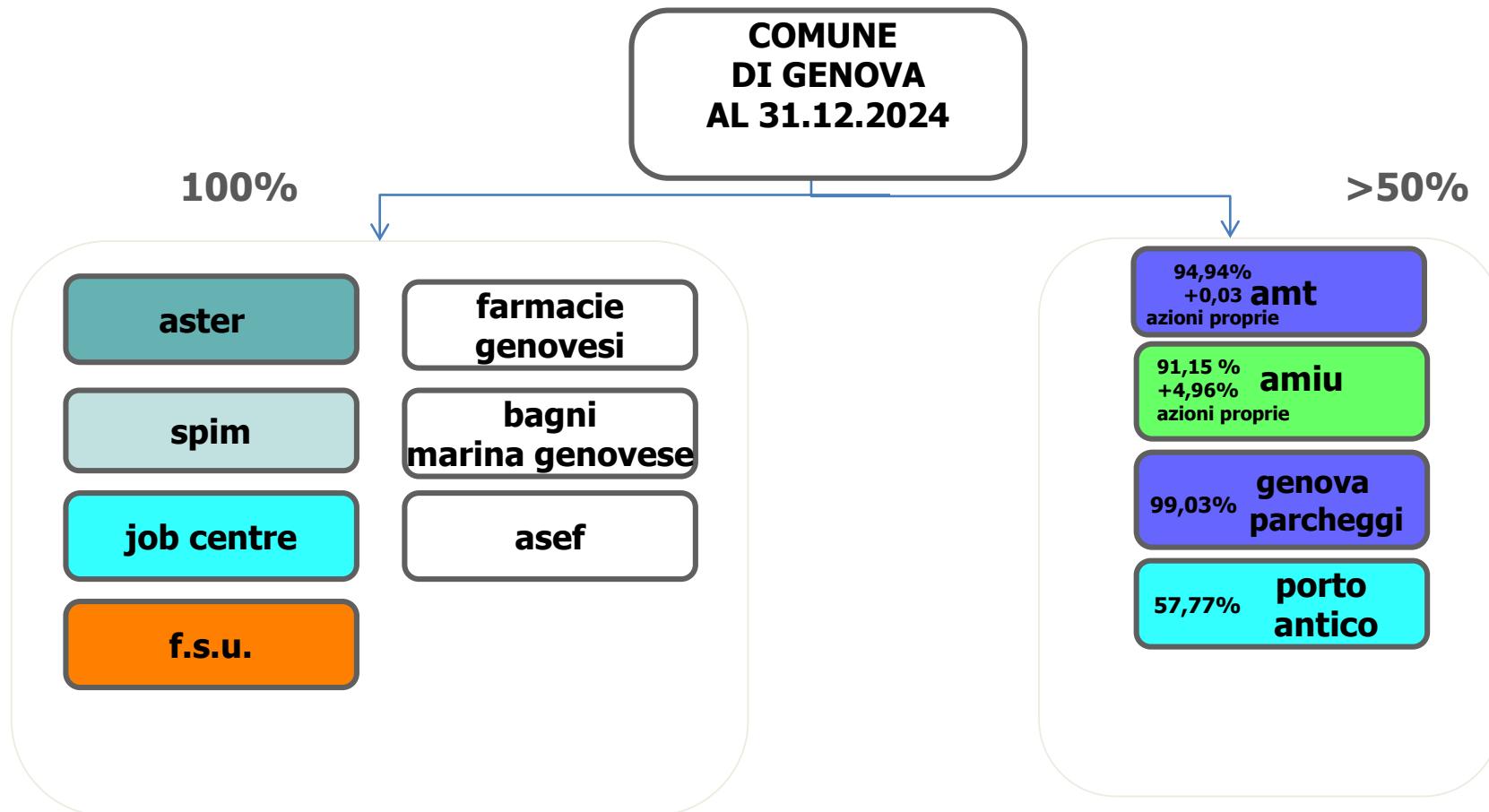
Azienda	2022	2023	2024	budget 2025
amiu genova s.p.a.	16.895.363,00	30.656.007,00	21.621.846,00	20.017.325,00
amt s.p.a.	3.411.967,00	23.433.874,00		
asef s.r.l.	1.205.178,00	926.255,00	1.050.562,00	518.960,00
aster s.p.a.	1.723.882,00	1.763.603,00	1.411.725,00	2.747.500,00
bagni marina genovese s.r.l.	304.003,00	278.029,00	264.643,00	345.000,00
farmacie genovesi s.r.l.	651.723,00	741.439,00	922.971,00	797.193,00
genova parcheggi s.p.a.	1.069.996,00	1.282.552,00	2.104.325,00	1.210.000,00
job centre s.r.l.	80.594,00	103.832,00	125.574,00	122.572,00
porto antico di genova s.p.a.	5.967.440,00	7.130.721,00	7.314.591,00	5.215.731,00
spim s.p.a	7.244.563,00	4.459.964,00	5.767.955,00	4.970.578,00

**MOL** (Margine Operativo Lordo) = **Valore della Produzione** – **(Costi della produzione – ammortamenti – accantonamenti)**: risultato economico della gestione corrente (*core business*). Esprime il risultato operativo ante ammortamenti e accantonamenti e incorpora di fatto il livello di autofinanziamento (liquidità) prodotto prima di eventuali oneri e proventi finanziari ed imposte.

# Le società controllate



## società controllate per aree strategiche



**aree strategiche**  
del sistema "Gruppo Comune"





## AMT s.p.a.



**oggetto sociale** (estratto)

organizzazione e gestione della mobilità pubblica nelle aree urbane ed extraurbane e in particolare l'organizzazione, l'impianto, l'esercizio e la gestione complessiva dei servizi di trasporto, sia direttamente, sia indirettamente anche mediante subaffidamento a terzi o tramite società partecipate, nonché l'attuazione di interventi di interesse pubblico nell'ambito della progettazione e realizzazione di sistemi e tecnologie di trasporto a supporto dei progetti di mobilità urbana...

**capitale sociale al 31 dicembre 2023:**

€ 29.521.464 ,00

<b>soci:</b>	comune di genova	94,94%
	azioni proprie	0,03%
	altri soci	0,33%
	città metropolitana di genova	4,70%

**servizi affidati dal Città Metropolitana:**

organizzazione e gestione della mobilità pubblica nel territorio ricompreso nell'ex "bacino G urbano" e a partire dall'1 gennaio 2021 anche nel territorio nell'ex "bacino TG extraurbano". In particolare l'impianto, l'esercizio e la gestione complessiva dei servizi di trasporto, sia direttamente, sia indirettamente ed anche mediante sub affidamento a terzi

**durata del contratto di servizio:** affidamento in regime di in house providing del servizio di trasporto pubblico urbano dal 4/12/2019 al 3/12/2029 con possibilità di proroga, previo accordo tra le parti, fino ad un massimo di ulteriori 5 anni (deliberazione n.44/2018 di Città Metropolitana e atto dirigenziale n.2588/2018). Affidamento in regime di in house providing del servizio di trasporto pubblico extraurbano dall'1.1.2021 al 31.12.2030 con possibilità di proroga, previo accordo tra le parti, fino ad un massimo di ulteriori 5 anni (deliberazione n.18/2020 di Città Metropolitana e atto dirigenziale n.1169/2020).

**carta dei servizi:** edizione 2024-2025

Il bilancio 2024 della società non è stato ancora approvato.

**organi sociali****consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	28/08/2025- approvazione bilancio 2027	45.500,00 €	
	vice-presidente	comune di genova	28/08/2025- approvazione bilancio 2027	3.500,00 €	
	consigliere	comune di genova	28/08/2025- approvazione bilancio 2027	3.500,00 €	
	consigliere	città metropolitana	28/08/2025- approvazione bilancio 2027	3.500,00 €	
	consigliere	altri comuni	28/08/2025- approvazione bilancio 2027	0,00 €	non percepisce compenso in quanto in quiescenza

**consiglio di amministrazione scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	29/06/2023-28/08/2025	53.000,00 €	
	vice-presidente	comune di genova	29/06/2023-28/08/2025	1.000,00 €	
	consigliere	comune di genova	29/06/2023-28/08/2025	1.000,00 €	
	consigliere	altri comuni	29/06/2023-28/08/2025	0,00 €	
	consigliere	città metropolitana	29/06/2023-28/08/2025	1.000,00 €	

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	29/12/2023-30/06/2026	35.000,00 €	
	sindaco	città metropolitana	29/06/2023-26/05/2025	22.000,00 €	
	sindaco	città metropolitana	28/08/2025-30/06/2026	22.000,00 €	
	sindaco	altri comuni	29/06/2023-30/06/2026	22.000,00 €	
	sindaco supplente	città metropolitana	07/05/2024- 30/06/2026	0,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	28/08/2025-30/06/2026	0,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	29/06/2023-28/08/2025	0,00 €	

## partecipazioni

società partecipata	oggetto sociale	%	capitale soc. (€)
ATP esercizio s.r.l.	Esercizio dell'attività di trasporto di persone con qualsiasi mezzo e modalità, di linea e non di linea, incluso il noleggio da piazza e da rimessa; esercizio di autoparcheggi; gestione delle altre attività comunque connesse alla mobilità; attività di manutenzione dei mezzi di trasporto anche per conto terzi	51,54	4.943.142,00
Sessanta Milioni di Chilometri - esercizio soc consortile a r.l	Esercizio dei sub-affidamenti nel trasporto di persone per conto delle aziende associate	21,0	100.000,00
ATC Esercizio s.p.a.	Trasporto pubblico locale a La Spezia	10,16	3.500.000,00
S.T.L Terre di Portofino società consortile a r l in liquidazione	Elaborazione, realizzazione ed attuazione di progetti volti alla promozione turistica	0,24	21.950,00

La società S.T.L Terre di Portofino società consortile a r l in liquidazione è stata cancellata dal registro delle imprese in data 08/07/2025.

**società partecipata****ATC ESERCIZIO S.P.A.**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
Trasporto pubblico locale a La Spezia	10,16%	3.500.000	7.556.088	767.698	75.019	394
<b>altri soci</b>		<b>%</b>				
altri soci		10,74				
Comune di La Spezia		79,10				

**organi sociali****consiglio di amministrazione**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
	presidente	29/04/2024 - approvazione Bilancio 2026	0,00 €	
	amministratore delegato	14/05/2025 - approvazione Bilancio 2026	0,00 €	
	amministratore delegato	30/05/2024 – 06/05/2025	0,00 €	
	consigliere	29/04/2024 - approvazione Bilancio 2026	8.000,00 €	
	consigliere	29/04/2024 - approvazione Bilancio 2026	8.000,00 €	
	consigliere	14/05/2025 - approvazione Bilancio 2026	8.000,00 €	

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	29/06/2023 - approvazione bilancio 2025	10.500,00 €	
	sindaco	29/06/2023 - approvazione bilancio 2025	7.000,00 €	
	sindaco	29/06/2023 - approvazione bilancio 2025	7.000,00 €	
	sindaco supplente	29/06/2023 - approvazione bilancio 2025	0,00 €	
	sindaco supplente	29/06/2023 - approvazione bilancio 2025	0,00 €	

**società partecipata****ATP ESERCIZIO S.R.L.**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
esercizio dell'attività di trasporto di persone con qualsiasi mezzo e modalità, di linea e non di linea, incluso il noleggio da piazza e da rimessa; esercizio di autoparcheggi; gestione delle altre attività comunque connesse alla mobilità; attività di manutenzione dei mezzi di trasporto anche per conto terzi...	51,54%	4.943.142	1.054.843	543.666	-58.522	0
<b>altri soci</b>						
Autoguidovie s.p.a	48,46					

**organi sociali****amministrazione unico**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo
amministratore unico		26/06/2023 - approvazione bilancio 2025	25.000,00 €

**sindaco unico**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo
sindaco unico		29/07/2024 - approvazione bilancio 2026	15.000,00 €

**società partecipata**

**SESSANTA MILIONI DI  
CHILOMETRI - ESERCIZIO SOC  
CONSORTILE A.R.L**

<b>oggetto sociale</b>	<b>%</b>	<b>capitale soc. (€)</b>	<b>patr netto (€)</b>	<b>quota patr netto (€)</b>	<b>reddito netto (€)</b>	<b>addetti</b>
Esercizio dei sub-affidamenti nel trasporto di persone per conto delle aziende associate	21,0%	100.000	288.263	60.535	484	0
<b>altri soci</b>		<b>%</b>				
atp esercizio srl		6,50				
s.a.c.a coop.a.r.l		22,00				
atc esercizio spa		50,50				

**società partecipata**
**S.T.L TERRE DI PORTOFINO  
SOCIETÀ CONSORTILE A R L IN  
LIQUIDAZIONE**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
Elaborazione, realizzazione ed attuazione di progetti volti alla promozione turistica	0,24%	21.950	26.768	64	0	0

**altri soci**

	%
altri soci	76,83
camera commercio genova	11,35
provincia di Genova	11,58

I dati sono relativi al bilancio finale di liquidazione del 25/04/2025.  
La società è stata cancellata dal registro delle imprese in data 08/07/2025.



## ATP Esercizio s.r.l.



**oggetto sociale** (estratto)

esercizio dell'attività di trasporto di persone con qualsiasi mezzo e modalità, di linea e non di linea, incluso il noleggio da piazza e da rimessa; esercizio di autoparcheggi; gestione delle altre attività comunque connesse alla mobilità; attività di manutenzione dei mezzi di trasporto anche per conto terzi...

**capitale sociale:** € 4.943.142,00

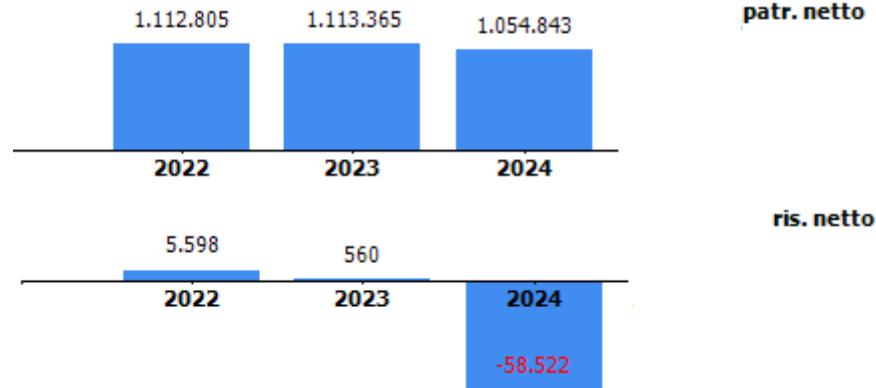
**soci:** Amt Spa 51,54%  
Autoguidovie s.p.a 48,46%

**servizi affidati :**

a partire dall'1 gennaio 2021 con deliberazione n. 18/2020 Città Metropolitana ha affidato il servizio extra urbano ad Amt s.p.a in regime di in house providing.

**carta dei servizi:** presente

**risultato netto al 31 dicembre 2024: -€ 58.522**



**organi sociali****amministratore unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
amministratore unico		assemblea	26/03/2023 - approvazione bilancio 2025	25.000,00 €

**sindaco unico**

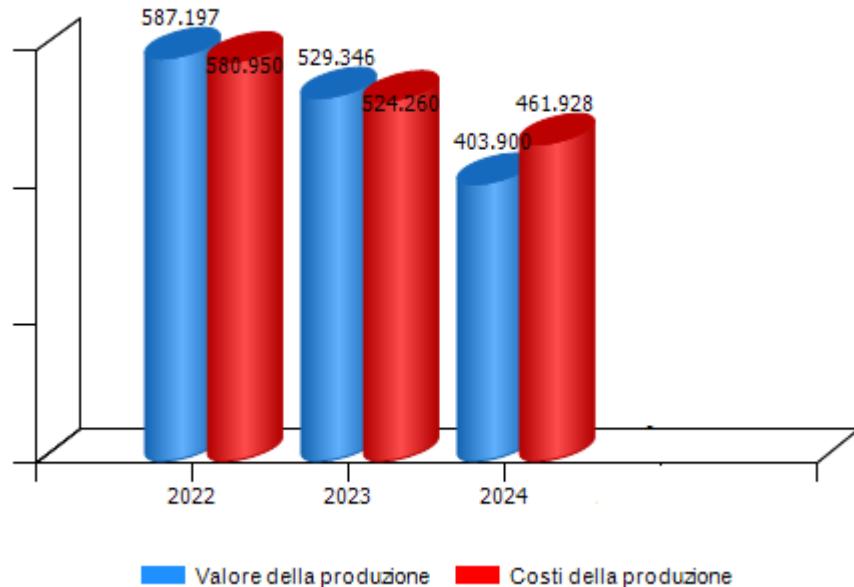
<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
sindaco unico		assemblea	29/07/2024 - approvazione bilancio 2026	15.000,00 €

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>542.327</b>	<b>542.327</b>	<b>459.944</b>
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	535.827	535.827	453.444
Immobilizzazioni finanziarie	6.500	6.500	6.500
<b>Attivo circolante</b>	<b>3.288.768</b>	<b>2.639.690</b>	<b>2.179.911</b>
Rimanenze	0	0	0
Crediti	3.017.048	2.527.810	1.821.768
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	271.720	111.880	24.661
<b>Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.831.095</b>	<b>3.182.017</b>	<b>2.639.855</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>1.112.805</b>	<b>1.113.365</b>	<b>1.054.843</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>200.475</b>	<b>248.683</b>	<b>309.752</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Debiti</b>	<b>2.517.815</b>	<b>1.819.968</b>	<b>1.275.260</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>3.831.095</b>	<b>3.182.017</b>	<b>2.639.855</b>

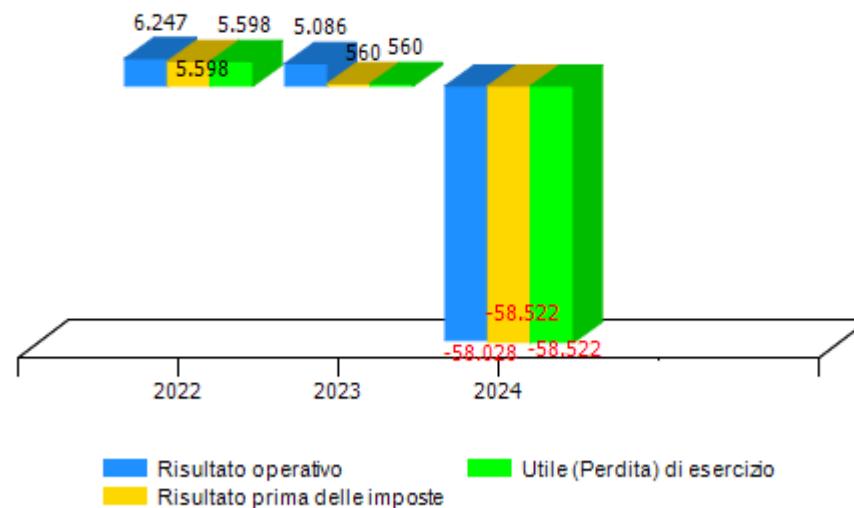
Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	536.965	581.005	113.054
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	120.280	132.142	95.175
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	2.359.803	1.814.663	1.613.539
<b>totale</b>	<b>3.017.048</b>	<b>2.527.810</b>	<b>1.821.768</b>
Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	0	0	0
verso fornitori	197.991	52.821	34.009
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	2.305.974	1.761.523	1.233.313
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	13.850	5.625	7.938
<b>totale</b>	<b>2.517.815</b>	<b>1.819.969</b>	<b>1.275.260</b>
Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	4.943.142	4.943.142	4.943.142
Riserva legale	206.405	206.405	206.405
Altre Riserve	-1	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.042.339	-4.036.742	-4.036.182
Utile (perdita) dell'esercizio	5.598	560	-58.522
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>1.112.805</b>	<b>1.113.365</b>	<b>1.054.843</b>

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
Valore della produzione (A)	587.197	529.346	403.900
Costi della produzione (B)	580.950	524.260	461.928
Risultato operativo (A-B)	6.247	5.086	-58.028
Gestione finanziaria	-649	-4.526	-494
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	5.598	560	-58.522
Imposte sul reddito	0	0	0
Utile (Perdita) di esercizio	5.598	560	-58.522

Andamento valore e costo della produzione



Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio



■ Valore della produzione ■ Costi della produzione

■ Risultato operativo ■ Utile (Perdita) di esercizio  
■ Risultato prima delle imposte

VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.211	267.043	10%	370.414	39%
Altri ricavi e proventi	344.986	262.303	-24%	33.486	-87%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>587.197</b>	<b>529.346</b>	<b>-10%</b>	<b>403.900</b>	<b>-24%</b>

COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.767	0	-100,00%	0	0,00%
Servizi	392.604	298.840	-23,88%	237.206	-20,62%
Godimento beni di terzi	36.695	38.039	3,66%	15.289	-59,81%
Personale	0	0	0,00%	0	0,00%
Ammortamenti e svalutazioni	0	75.000	0,00%	84.484	12,65%
Accantonamenti per rischi	0	0	0,00%	0	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	149.884	112.381	-25,02%	124.949	11,18%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>580.950</b>	<b>524.260</b>	<b>-9,76%</b>	<b>461.928</b>	<b>-11,89%</b>

GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-649</b>	<b>-4.526</b>	<b>-494</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Altri proventi finanziari	3	1	0
Interessi ed oneri finanziari diversi	652	4.527	494
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2022	2023	delta	2024	delta
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	6.247,00	80.086,00	73.839,00	24.456,00	-55.630,00
Indebitamento Finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	271.720,00	111.880,00	-159.840,00	24.661,00	-87.219,00

# Genova Parcheggi s.p.a.



**oggetto sociale** (estratto)

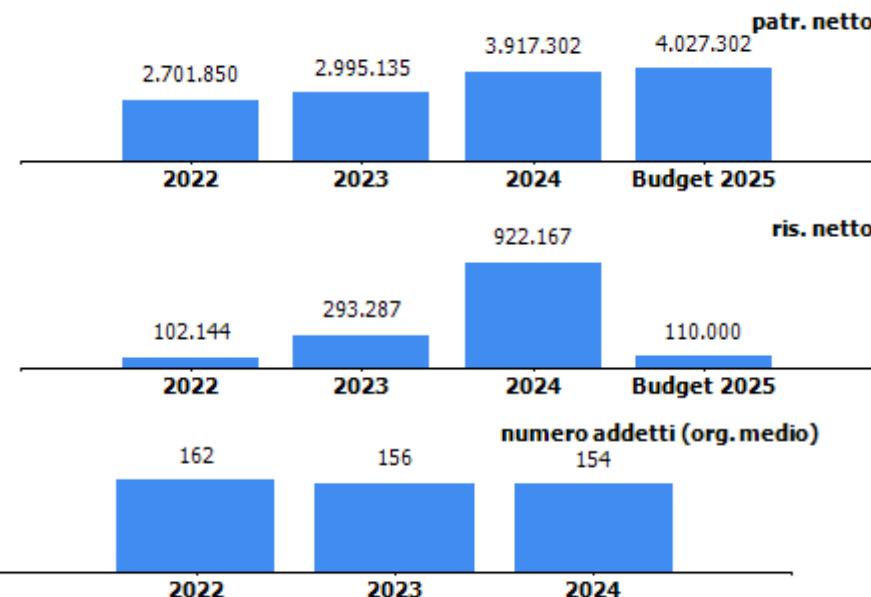
progettazione, realizzazione e gestione di parcheggi pubblici e privati di superficie ed in struttura, di impianti e sistemi tecnologici/informatici connessi al controllo della sosta, al pagamento della stessa, al monitoraggio dello stato di saturazione ed occupazione; progettazione tecnico economica, 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 nonché l'attività di consulenza e assistenza in detti settori e la gestione delle connesse pratiche amministrative e giudiziali...

**capitale sociale:** € 516.000,00

<b>soci:</b>	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 2024: € 922.167**

contratto di servizio	2023	2024	previsione 2025
fatturato corrispettivo per bike sharing (IVA esclusa)	100.000	100.000	100.000
fatturato per convenzione ausiliari del traffico (IVA esclusa)	968.644	857.432	950.000
fatturato per gestione contravvenzioni polizia municipale (IVA esclusa)	4.440.231	5.629.730	4.250.000
fatturato per gestione service strumentazioni di controllo e servizi ausiliari per sicurezza stradale (IVA esclusa)	625.630	705.519	710.000
fatturato per gestione servizio Tari (IVA esclusa)	-	545.382	1.058.900
fatturato gestione servizi educativi e scolastici (IVA esclusa)	-	40.822	57.824
fatturato per corrispettivo ZTL Vernazzola/Nervi (IVA esclusa)	-	29.000	29.000
previsione - accertamento canone gestione servizio sosta corrisposto al comune da genova parcheggi	3.655.382	3.670.235	3.670.063

Il contratto di servizio di cui alla D.C.C 5/12.1.2021 non prevede un corrispettivo per l'attività di **"controllo elettronico varchi Z.T.L."** e per l'attività di **"rilascio contrassegni"**. Esso prevede un corrispettivo pari a 100.000 € per la gestione del servizio del **"bike sharing"**. Prevede, inoltre, che il **canone** forfettario di concessione a carico della società sia pari a €3.000.000 al netto iva.

**Fatturato per convenzione ausiliari del traffico** si tratta della convenzione per l'esercizio da parte della Società, limitatamente alle aree in concessione, delle funzioni di prevenzione e accertamento delle violazioni in materia di sosta che prevede il riconoscimento degli importi effettivamente incassati a seguito dell'attività sanzionatoria degli ausiliari di Genova Parcheggi.

**Fatturato per gestione delle contravvenzioni polizia municipale** negli importi indicati è incluso il ricavo derivante dalla gestione del front office per conto della Polizia Locale.

**Fatturato per gestione service strumentazioni di controllo e servizi ausiliari** consiste nella messa a disposizione, incluso il servizio di manutenzione, alla Polizia Locale dei cosiddetti semafori intelligenti (T-RED) e dei sistemi Celeritas per il controllo istantaneo o medio della velocità.

Nel corso del 2024 sono state avviate anche le nuove attività inerenti **la gestione dei servizi connessi alla riscossione Tari e la gestione servizio mense scolastiche**.

L'impegno 2023 relativo al bike sharing è stato effettuato a febbraio 2024.

La previsione assestata dell'attività di gestione contravvenzioni polizia municipale ammonta a € 7.233.000.

La previsione assestata dell'attività di gestione service strumentazioni di controllo ammonta a € 995.000.

L'accertato 2024 relativo al canone comprende € 10.235 relativi al canone per la gestione del parcheggio di Carignano.

previsione - impegno per convenzione ausiliari del traffico(IVA inclusa)	1.300.000	1.500.000	1.300.000
previsione - impegno per corrispettivo bike sharing	122.000	122.000	122.000
previsione-impegno per gestione contravvenzioni polizia municipale (IVA inclusa)	5.538.000	7.290.000	4.500.000
previsione-impegno per gestione service strumentazioni di controllo e servizi ausiliari per sicurezza stradale(IVA inclusa)	780.284	910.712	920.000
previsione-impegno per gestione servizio Tari (IVA inclusa)	-	968.893	1.291.858
previsione-impegno per gestione servizio mense scolastiche (IVA inclusa)	-	135.380	70.545
previsione-impegno per corrispettivo ZTL Vernazzola/Nervi (IVA inclusa)	-	35.380	35.380

## organi sociali

### amministratore unico

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	amministratore unico	assemblea	02/05/2023- approvazione Bilancio al 31/12/2025	32.000,00 €

### collegio sindacale

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
presidente		comune di genova	02/05/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	10.000,00 €
sindaco		comune di genova	02/05/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	6.700,00 €
sindaco		comune di genova	02/05/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	6.700,00 €
sindaco supplente		comune di genova	02/05/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €
sindaco supplente		comune di genova	02/05/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>3.806.737</b>	<b>3.920.000</b>	<b>3.861.579</b>
Immobilizzazioni immateriali	212.599	164.823	96.155
Immobilizzazioni materiali	3.581.391	3.742.430	3.752.677
Immobilizzazioni finanziarie	12.747	12.747	12.747
<b>Attivo circolante</b>	<b>6.567.124</b>	<b>8.535.041</b>	<b>14.071.137</b>
Rimanenze	183.334	168.889	172.514
Crediti	2.624.950	3.189.139	8.086.922
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	3.758.840	5.177.013	5.811.701
<b>Ratei e risconti</b>	<b>108.615</b>	<b>51.748</b>	<b>175.016</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.482.476</b>	<b>12.506.789</b>	<b>18.107.732</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.701.850</b>	<b>2.995.135</b>	<b>3.917.302</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>121.514</b>	<b>122.609</b>	<b>68.237</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>380.004</b>	<b>385.737</b>	<b>372.206</b>
<b>Debiti</b>	<b>6.284.835</b>	<b>7.463.401</b>	<b>12.300.975</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>994.273</b>	<b>1.539.907</b>	<b>1.449.012</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>10.482.476</b>	<b>12.506.789</b>	<b>18.107.732</b>

<b>Crediti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso clienti	488.954	483.096	441.348
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	1.804.136	2.355.835	2.102.241
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.417	44.392	45.255
altro	300.443	305.816	5.498.078
<b>totale</b>	<b>2.624.950</b>	<b>3.189.139</b>	<b>8.086.922</b>

<b>Debiti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso banche/finanziatori	249.036	219.738	175.790
verso fornitori	1.982.096	2.328.952	2.456.235
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	2.261.423	3.230.644	2.192.368
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	64.619	88.538	5.635.327
altro	1.727.661	1.595.529	1.841.255
<b>totale</b>	<b>6.284.835</b>	<b>7.463.401</b>	<b>12.300.975</b>

<b>Patrimonio netto</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Capitale sociale	516.000	516.000	516.000
Riserva legale	110.017	110.017	110.017
Altre Riserve	1.094.451	1.072.229	933.792
Utili (perdite) portati a nuovo	879.238	1.003.602	1.435.326
Utile (perdita) dell'esercizio	102.144	293.287	922.167
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>2.701.850</b>	<b>2.995.135</b>	<b>3.917.302</b>

## **STATO PATRIMONIALE**

### **Immobilizzazioni**

Non sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni immateriali. Relativamente alle immobilizzazioni materiali gli investimenti più significativi riguardano impianti fissi di parcheggio, nuovi impianti semaforici e nuovi telefoni smartphone utilizzati nell'ambito dell'attività contravvenzionale per conto della Polizia locale.

### **Crediti**

In incremento rispetto al 2023 (+ € 4.897.783) determinato dalla componente "altri crediti" che nel 2024 comprende un credito Ires per € 3.284.800 e un credito verso Città Metropolitana per delega di funzioni "Agenzia Locale di Mobilità" per € 2.039.838 inerenti risorse di competenza dell'anno 2024 ma erogate nei primi mesi del 2025. La voce "Crediti verso controllante" pari a € 2.102.241 in riduzione per € 253.594 si riferisce per l'intero a crediti vantati nei confronti del Comune di Genova in relazione a prestazioni di servizi rese in favore del medesimo a fronte delle convenzioni e dei contratti vigenti. A tale credito si contrappone un debito nei confronti del Comune pari a € 2.192.368 in relazione, per lo più, al saldo del canone concessorio anno 2024, canone pagato dalla società a febbraio 2025.

### **Debiti**

In incremento rispetto al 2023 (+ € 4.837.574) soprattutto nella componente "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" che si riferisce per € 5.547.349 a quote di corrispettivo anno 2024 del contratto di servizi TPL in essere, gestito dalla società in qualità di "Agenzia Locale di Mobilità per l'A.T.O Metropolitano di Genova" in forza della delega di funzioni disposta con atto dirigenziale Città Metropolitana di Genova n 475/2024 del 28/02/2024."

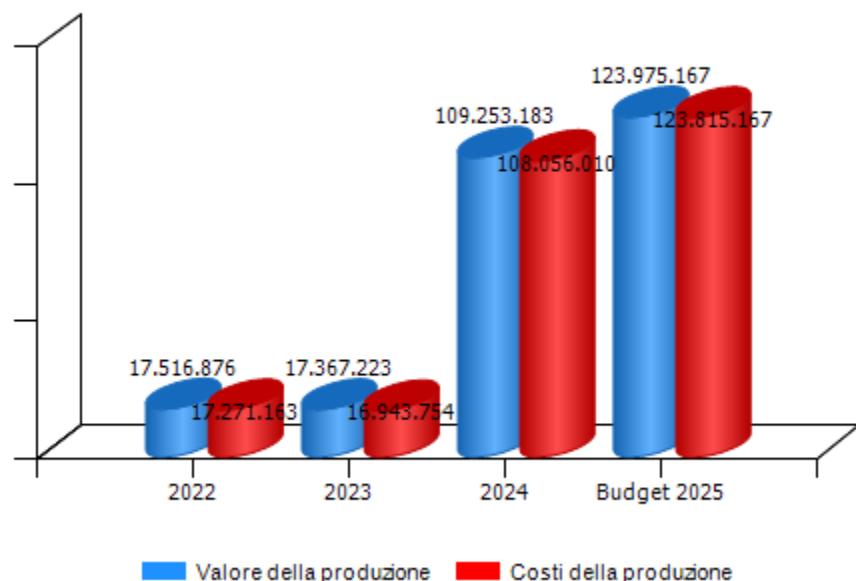
La società non presenta debiti verso banche. La voce "debiti verso altri finanziatori" è rappresentata dal debito residuo verso Regione Liguria relativo al finanziamento infruttifero di interessi erogato nel 2004 per la realizzazione del parcheggio interrato di Carignano. Nel 2024 è avvenuto il regolare rimborso per € 49.948.

### **Fondi rischi**

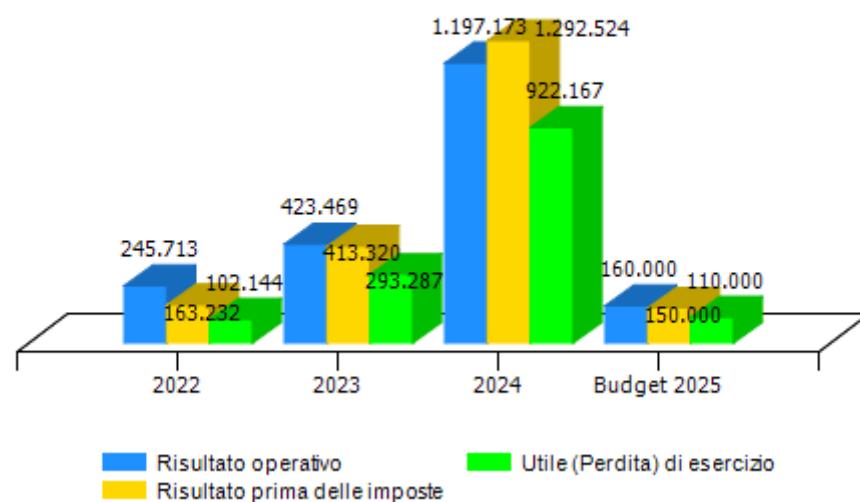
Si tratta delle residue imposte differite iscritte alla data del 31/12/2020 a fronte della sospensione integrale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali operata in pari data, con contestuale mantenimento dell'originario piano di ammortamento ai fini fiscali ex art. art. 60 co. 7quinquies della Legge n. 126/2020.

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	17.516.876	17.367.223	109.253.183	123.975.167
Costi della produzione (B)	17.271.163	16.943.754	108.056.010	123.815.167
Risultato operativo (A-B)	245.713	423.469	1.197.173	160.000
Gestione finanziaria	-82.481	-10.149	95.351	-10.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	163.232	413.320	1.292.524	150.000
Imposte sul reddito	61.088	120.033	370.357	40.000
Utile (Perdita) di esercizio	102.144	293.287	922.167	110.000

Andamento valore e costo della produzione



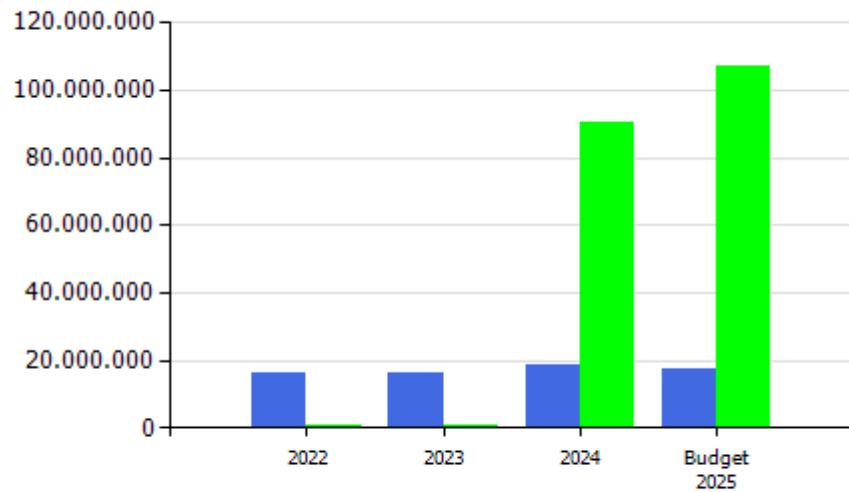
Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio



Il consuntivo 2024 e il budget 2025 comprendono rispettivamente ricavi per € 89.812.623 e € 105.995.000 e costi rispettivamente per € 89.444.296 e € 105.625.167 relativi alle funzioni Agenzia della Mobilità, attività avviata a partire dal mese di marzo 2024.

VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.564.235	16.402.456	-1%	18.563.405	13%	17.230.167	-7%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	952.641	964.767	1%	90.689.778	9300%	106.745.000	18%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>17.516.876</b>	<b>17.367.223</b>	<b>-1%</b>	<b>109.253.183</b>	<b>529%</b>	<b>123.975.167</b>	<b>13%</b>

Composizione valore della produzione

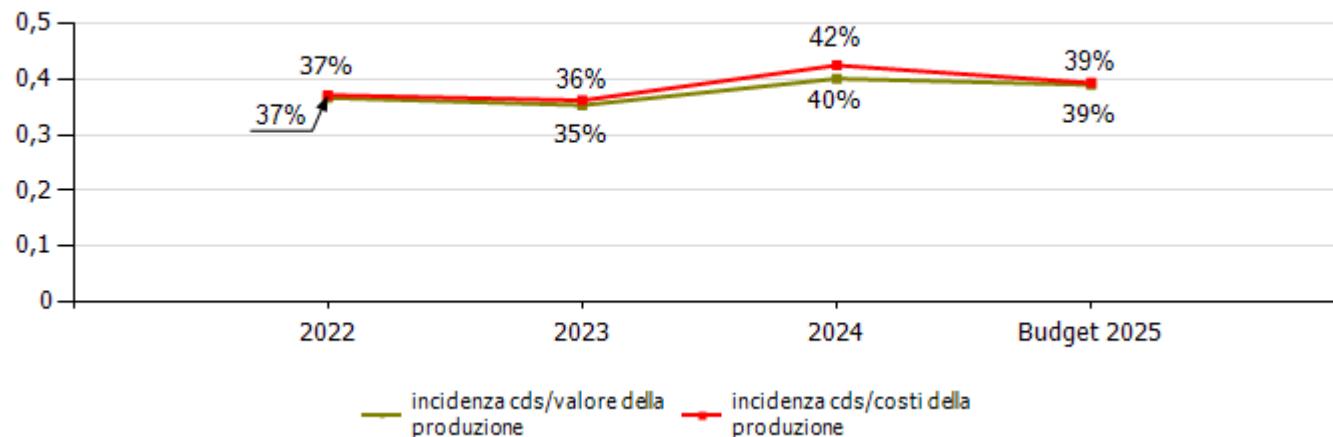


margine copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



■ Ricavi delle vendite e delle prestazioni ■ Altri ricavi e proventi

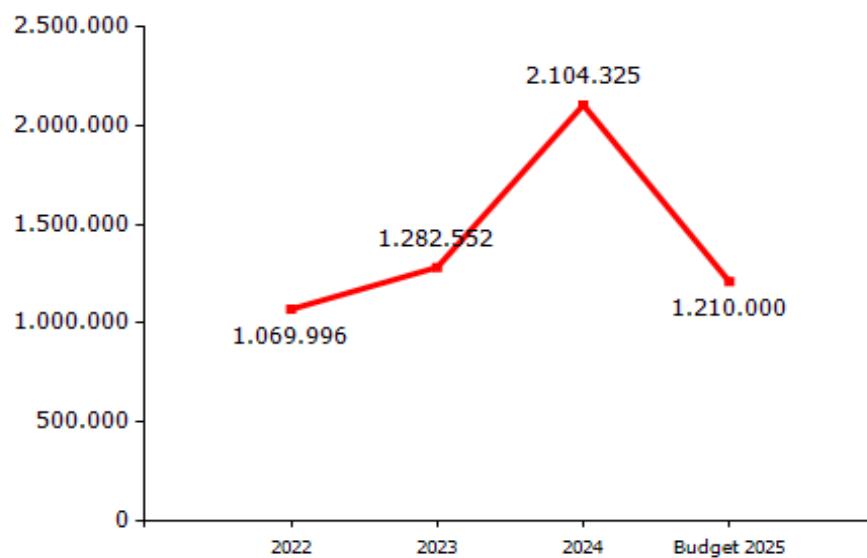
**incidenza contratto di servizio Comune di Genova**



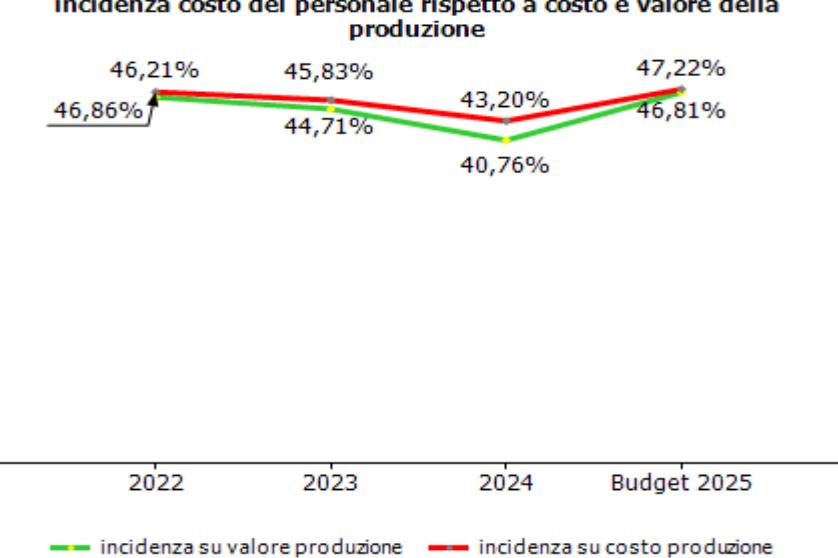
Al fine di rendere comparabili i dati con gli esercizi precedenti, l'incidenza relativa al consuntivo 2024 e al budget 2025 è stata calcolata depurando il valore e i costi della produzione dell'importo relativo all'attività delega di funzione Agenzia della Mobilità avviata dal mese di marzo 2024 e includendo nel valore della produzione la provvigione Agenzia pari alla differenza tra ricavi e costi inerenti detta funzione.

COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	235.310	237.913	1,11%	200.107	-15,89%	340.000	69,91%
Servizi	4.060.960	3.977.661	-2,05%	94.693.724	2280,64%	109.665.167	15,81%
Godimento beni di terzi	3.910.239	3.997.275	2,23%	4.071.605	1,86%	4.070.000	-0,04%
Personale	8.094.792	7.766.402	-4,06%	8.040.456	3,53%	8.590.000	6,83%
Ammortamenti e svalutazioni	824.283	859.083	4,22%	907.152	5,60%	950.000	4,72%
Variazione rimanenze	8.461	14.445	70,72%	-3.625	-125,10%	0	-100,00%
Accantonamenti per rischi	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	100.000	0,00%
Oneri diversi di gestione	137.118	90.975	-33,65%	146.591	61,13%	100.000	-31,78%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>17.271.163</b>	<b>16.943.754</b>	<b>-1,90%</b>	<b>108.056.010</b>	<b>537,73%</b>	<b>123.815.167</b>	<b>14,58%</b>

marginale operativo lordo (mol)



incidenza costo del personale rispetto a costo e valore della produzione



Al fine di rendere comparabili i dati con gli esercizi precedenti, l'incidenza del costo del personale relativa al consuntivo 2024 e al budget 2025 è stata calcolata depurando il valore e i costi della produzione dell'importo relativo all'attività delega di funzione Agenzia della Mobilità avviata dal mese di marzo 2024 e includendo nel valore della produzione la provvigione Agenzia pari alla differenza tra ricavi e costi inerenti detta funzione

<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>budget 2025</b>
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-82.481</b>	<b>-10.149</b>	<b>95.351</b>	<b>-10.000</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	4.322	74.475	188.975	100.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	86.803	84.624	93.624	110.000
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

### CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2024 chiude in equilibrio con un utile netto di € 922.167, in incremento rispetto al 2023 (+ € 628.880).

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni** pari a € 18.563.405 in incremento rispetto al 2023 (+ € 2.160.949). Nella nota integrativa al bilancio 2024 la società evidenzia che: "l'incremento è riconducibile, per lo più, alla crescita degli introiti della sosta a rotazione assolta a mezzo APP, all'aumento degli incassi derivanti dalla gestione delle aree di parcheggio presso gli ospedali cittadini e alla ripresa dei volumi di sanzioni gestite dai nostri uffici per conto della polizia locale. Ai ricavi delle attività storiche, poi, nel corso del 2024 si sono aggiunti ricavi rinvenienti dai nuovi servizi svolti per conto della Civica Amministrazione (in particolare gestione amministrativa tari e servizio mense scolastiche)".

**Altri ricavi e proventi** pari a € 90.689.778 in incremento rispetto al 2023 (+€ 89.725.011), ma in lieve diminuzione (-€ 87.612) se considerati al netto dei contributi trasferiti da Città Metropolitana di Genova a Genova Parcheggi nella qualità di Agenzia Locale di Mobilità pari a € 89.812.623, attività avviata a partire da marzo 2024.

**Costi della produzione** in incremento rispetto al 2023 (+ € 91.112.256, + € 1.667.960 al netto dell'attività delega di funzioni Agenzia Locale di Mobilità). Le variazioni più significative rispetto al 2023 riguardano:

- il costo per servizi pari a € 94.693.724, in incremento rispetto al 2023 (+€ 90.716.063 e + € 1.271.767 al netto delle risorse trasferite ad Amt nell'ambito della delega di funzioni di Agenzia della Mobilità pari a € 89.444.296). Nella nota integrativa la società evidenzia che l'aumento del costo per servizi al netto delle risorse trasferite ad Amt è "in relazione ai costi dei servizi postali per la gestione delle contravvenzioni per la Polizia Locale del Comune di Genova (a fronte di un maggiore volume di pratiche trattate), ai costi sostenuti per interventi di manutenzione su attrezzature ed impianti fissi e ai costi sostenuti a fronte dell'avvio della nuova attività di gestione, per conto della Civica Amministrazione, della Tari."

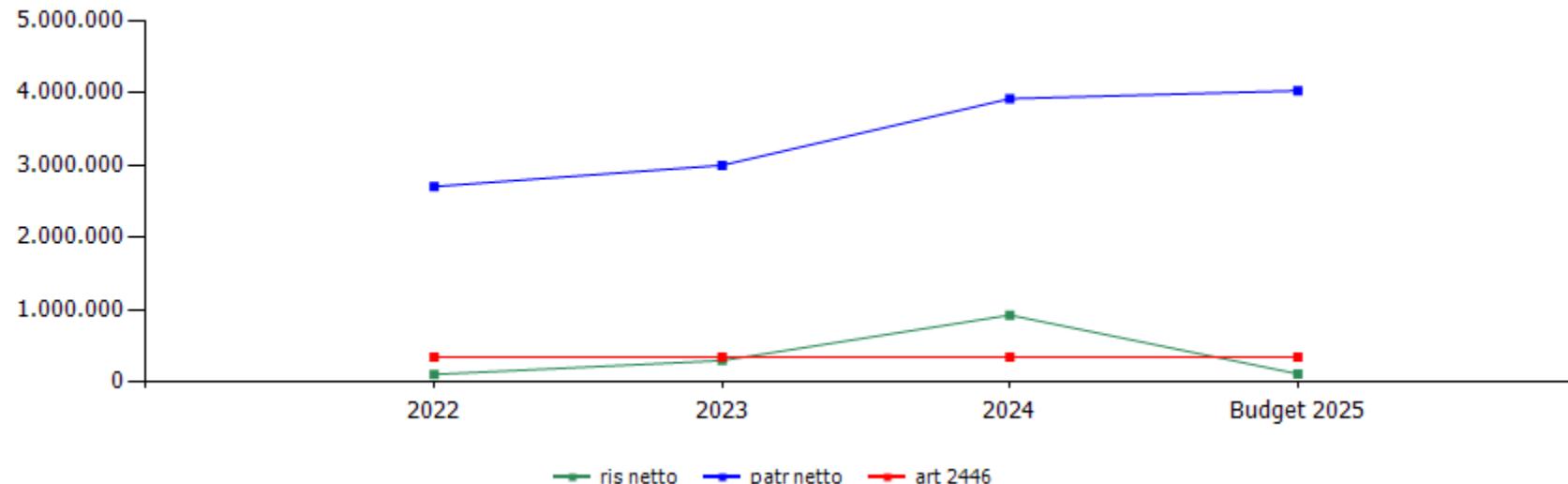
- il costo per godimento di beni di terzi pari a € 4.071.605 evidenzia un aumento rispetto al 2023 (+€ 74.330) da attribuirsi, per lo più, all'aumento del costo delle licenze d'uso e dei canoni di utilizzo delle applicazioni Chips web e Scat, oltre all'aumento del canone di concessione delle aree di sosta interne al Gaslini (variabile in funzione dell'ammontare dei ricavi di sosta). Il canone di concessione comunale è pari a € 3.000.000, come da contratto di servizio in essere.

- il costo del personale pari a € 8.040.456 registra un incremento rispetto al 2023 (+ € 274.054), imputabile principalmente all'ultima tranne del rinnovo contrattuale, ad alcuni adeguamenti di livello e all'erogazione delle indennità previste dall'art.45 del Dlgs 36/2023.

**Gestione finanziaria** in miglioramento il saldo della gestione finanziaria rispetto all' esercizio precedente, dovuto all'aumento degli interessi attivi bancari e postali passati da € 74.475 a € 188.975.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>2024</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>922.167</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	316.730
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>1.238.897</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	722.489
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.961.386</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	-234.049
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.727.337</b>
altre rettifiche	-275.006
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>1.452.331</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-773.695</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-43.948</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>634.688</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>5.177.013</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>5.811.701</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0

**dinamica risultato e patrimonio netto**



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
<b>ris netto</b>	102.144	293.287	922.167	110.000
<b>patr netto</b>	2.701.850	2.995.135	3.917.302	4.027.302
<b>art 2446</b>	344.000	344.000	344.000	344.000

	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>16.402.456,36</b>	<b>18.563.405,26</b>
<b>sosta a rotazione</b>	<b>5.946.185,17</b>	<b>5.978.138,66</b>
rotazione isole azzurre	2.342.010,48	2.205.500,96
abbonamenti isole	117.833,86	140.254,69
rotazione blu area	1.327.430,75	1.287.980,18
titoli di sosta	1.764.903,84	1.993.894,35
rotazione altri parcheggi	359.926,09	317.425,07
rotazione park interscambio	34.080,15	33.083,41
<b>parcheggi riservati</b>	<b>792.558,83</b>	<b>800.118,07</b>
parcheggi residenti	494.785,58	516.201,83
San Benigno	246.234,70	244.704,78
riservati Molo Archetti	39.133,08	39.211,46
King	12.405,47	0,00
<b>contrassegni</b>	<b>1.723.514,50</b>	<b>1.702.335,52</b>
abbonamenti residenti	695.155,87	668.047,32
altri abbonamenti blu area	640.079,81	623.699,75
ztl/blu area	74.163,17	74.403,17
ztl	314.115,65	336.185,28
<b>bike sharing</b>	<b>106.504,31</b>	<b>102.999,76</b>
<b>servizi strumentali Comune</b>	<b>5.065.860,92</b>	<b>6.950.453,03</b>
gestione contravvenzioni Polizia Municipale	4.440.230,62	5.629.730,02
gestione service di controllo e servizi ausiliari per sicurezza stradale	625.630,30	705.518,80
gestione servizio Tari	0,00	545.381,83
gestione servizi educativi e scolastici	0,00	40.822,38
corrispettivo ZTL Vernazzola/Nervi	0,00	29.000,00
<b>servizi extra Comune</b>	<b>1.769.185,06</b>	<b>2.129.077,74</b>
rotazione altre concessioni	1.769.185,06	2.129.077,74

<b>attività sanzionatorie</b>	<b>968.644,03</b>	<b>857.431,87</b>
ricavi ausiliari anno in corso	607.719,20	492.235,25
ricavi ausiliari anni precedenti	45.439,90	40.359,00
ricavi ausiliari (equitalia)	315.484,93	324.837,62
<b>manifestazioni e altre occupazioni</b>	<b>13.490,79</b>	<b>16.158,14</b>
sosta altre manifestazioni	44,17	0,00
ricavi da fatturazione occupazione	13.446,62	16.158,14
<b>ricavi diversi</b>	<b>16.512,75</b>	<b>26.692,47</b>
Attività accessorie contrassegni disabili	12.427,10	14.255,70
spedizione contrassegni	3.583,40	4.952,82
altri	502,25	7.483,95
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>964.766,93</b>	<b>90.689.778,14</b>
sopravvenienze attive	4.835,72	23.113,43
altri ricavi	672.894,86	90.283.763,98
<b>penali</b>	<b>287.036,35</b>	<b>382.900,73</b>
penali sosta a rotazione	189.577,65	247.215,36
penali accertate	94.567,00	129.334,00
altri ricavi da penali	2.891,70	6.351,37
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>17.367.223,29</b>	<b>109.253.183,40</b>

L'importo alla voce "rotazione altre concessioni" include i ricavi da sosta dei parcheggi in struttura (Piazza Carignano e Via Carducci rispettivamente pari a € 202.940,05 e € 268.196,30), del parcheggio all'interno dell'Istituto Gaslini (€ 684.034,12) e delle aree dell'Ospedale Policlinico San Martino (€ 973.907,27).

Nella sottovoce "altri ricavi" della voce "altri ricavi e proventi" sono rilevati i contributi ricevuti da Città Metropolitana all'interno della Delega di Funzioni per il ruolo di Agenzia per la Mobilità (€ 89.812.622,72, incluso il compenso di Agenzia pari a € 283.333). Tale sottovoce include altresì l'importo di circa € 254.689 derivante dalla soluzione positiva extra giudiziale di una controversia con un fornitore e la quota di competenza (€ 94.739,32) dei contributi in c/impianti ricevuti per la realizzazione delle velostazioni rientranti nel progetto Pon Metro.

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>7.766.402,74</b>	<b>8.040.456,21</b>
tempo indeterminato	7.746.562,29	7.980.219,44
tempo determinato	19.840,45	60.236,77
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>252.358,09</b>	<b>196.481,64</b>
<b>SERVIZI</b>	<b>3.977.660,54</b>	<b>94.693.724,35</b>
mensa/buoni pasto	232.142,89	203.194,77
formazione	17.995,65	33.292,32
trasferte	2.158,89	848,15
<b>utenze</b>	<b>124.160,01</b>	<b>138.996,53</b>
telefonia	54.938,44	55.599,65
energia elettrica	68.286,34	82.524,85
gestione calore	0,00	0,00
acqua	935,23	872,03
<b>manutenzioni</b>	<b>660.603,84</b>	<b>677.386,75</b>
parcheggi	142.445,34	109.652,04
parcometri e attrezzature tecniche	370.563,97	371.924,43
manutenzioni hw/sw	62.918,38	128.644,36
altro	84.676,15	67.165,92
<b>pulizia</b>	<b>56.814,12</b>	<b>58.032,41</b>
locali	30.828,16	31.694,89
parcheggi	25.985,96	26.337,52
<b>trasporti</b>	<b>1.460,60</b>	<b>1.252,40</b>
trasporto bus operatori	0,00	0,00
altro	1.460,60	1.252,40
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>22.299,91</b>	<b>21.360,74</b>

spese rappresentanza	1.402,31	671,44
comunicazione , immagine, promozione, pubblicità	20.897,60	20.689,30
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	93.669,31	91.455,60
spese postali	1.938.067,04	2.963.665,92
smaltimento rifiuti	173.822,00	173.791,00
sorveglianza	14.797,50	16.125,54
<b>organi sociali</b>	<b>59.754,00</b>	<b>59.812,79</b>
amministratori	35.150,34	35.476,79
collegio sindacale	24.603,66	24.336,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>153.218,47</b>	<b>121.170,26</b>
assistenza ammva contabile	24.055,20	23.316,80
revisione contabile	8.667,00	8.320,00
assistenza fiscale	0,00	0,00
assistenza legale	87.369,20	50.867,38
di cui per assistenza in giudizio	14.612,00	4.843,80
gestione paghe e contributi	9.555,52	7.198,88
medicina del lavoro - controlli sanitari	8.626,55	6.747,50
sicurezza	10.070,00	15.110,00
qualità	4.875,00	5.350,00
spese notarili	0,00	4.259,70
incarichi di studio, ricerca e consulenza	73.501,47	210.656,86
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	1.485,31	0,00
servizi diversi	321.678,70	89.856.354,14
organismo di vigilanza	10.682,00	10.920,00
compensi a rivendite	6.748,83	656,39
ritiro moneta	12.600,00	12.600,00
tagliandi ztl	0,00	0,00
personale in distacco	0,00	42.151,78

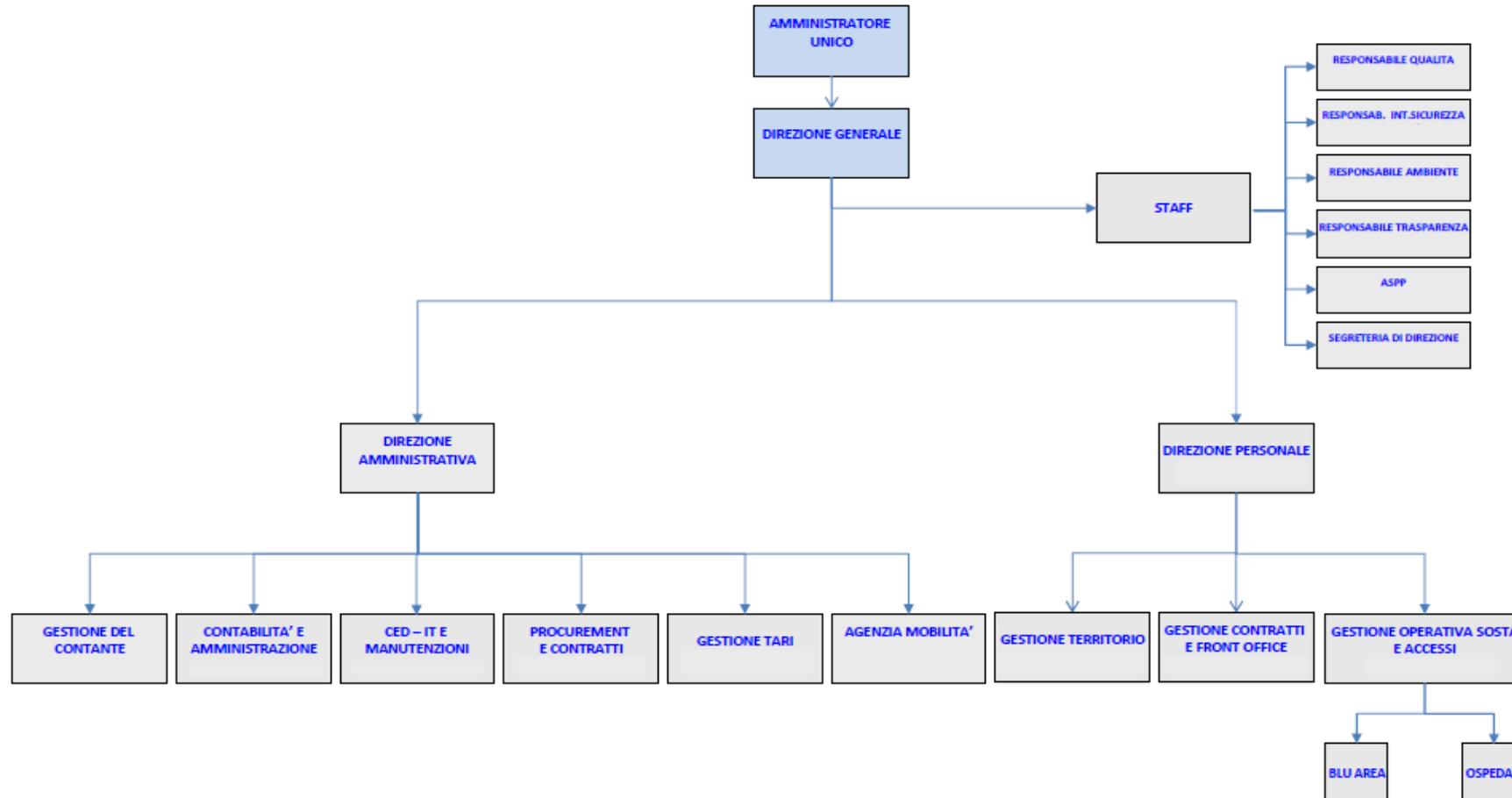
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>3.997.275,15</b>	<b>4.071.605,16</b>
concessioni	<b>3.303.608,67</b>	<b>3.333.659,45</b>
concessioni aree comune di genova	2.987.916,67	3.000.000,00
altro	315.692,00	333.659,45
<b>fitti passivi</b>	<b>508.658,49</b>	<b>506.889,22</b>
imm ad uso uffici	306.707,83	315.576,07
imm ed aree ad uso industriale	69.733,32	71.876,28
locazioni ed oneri accessori parcheggi (carducci ed altri)	132.217,34	119.436,87
<b>noleggi</b>	<b>3.003,96</b>	<b>8.854,09</b>
automezzi	292,09	0,00
telefoni	2.711,87	8.854,09
altro	182.004,03	222.202,40
leasing	0,00	0,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>90.974,48</b>	<b>146.590,94</b>
<b>imposte e tasse</b>	<b>9.155,97</b>	<b>13.485,71</b>
imu	0,00	0,00
cosap	0,00	0,00
tassa rifiuti	0,00	0,00
tasse di proprietà	0,00	0,00
imposta di bollo	9.155,97	13.485,71
perdite su crediti	41.616,17	51.633,26
sopravvenienze passive	2.735,17	4.017,96
valori bollati	16.345,00	15.323,30
altri oneri	21.122,17	62.130,71
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>859.083,76</b>	<b>907.152,19</b>
imm immateriali	83.953,12	68.668,72
imm materiali	685.031,37	721.722,93
acc fondo svalutazione	90.099,27	116.760,54
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>16.943.754,76</b>	<b>108.056.010,49</b>

La voce servizi - "servizi diversi" nel 2024 include per € 89.444.296 i costi del contratto di servizio Tpl in essere con Amt spa, la cui gestione a partire dal 1 marzo 2024 è stata delegata alla società in qualità di "Agenzia Locale di Mobilità per l'ATO metropolitano di Genova" nell'ambito della delega di funzioni disposta da Città Metropolitana.

Le spese postali sono in incremento rispetto al 2023 per il maggior numero di pratiche trattate in relazione all'attività di gestione contravvenzioni per conto della Polizia Municipale.

Si specifica che l'importo della TARI (pari ad € 169.709) è classificato tra i costi per servizi alla voce "Smaltimento Rifiuti", in quanto direttamente connessa all'attività caratteristica di gestione parcheggi, anzichè tra gli oneri diversi di gestione.

# ORGANIGRAMMA DI GENOVA PARCHEGGI S.P.A.



		anno 2024														
organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro			
<b>dirigenti</b>	2	0	0	0	0	1	1	0	62,5	0	2	0	0	0		
<b>quadri</b>	9	0	0	1	0	6	3	0	54,2	4	3	2	0	0		
<b>impiegati</b>	61	0	0	3	1	31	30	9	50,7	3	36	22	6	1		
<b>operai</b>	84	8	5	0	3	71	13	7	50,0	1	38	45	4	9		
<b>totale</b>	<b>156</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>109</b>	<b>47</b>	<b>16</b>	<b>50,7</b>	<b>8</b>	<b>79</b>	<b>69</b>	<b>10</b>	<b>10</b>		

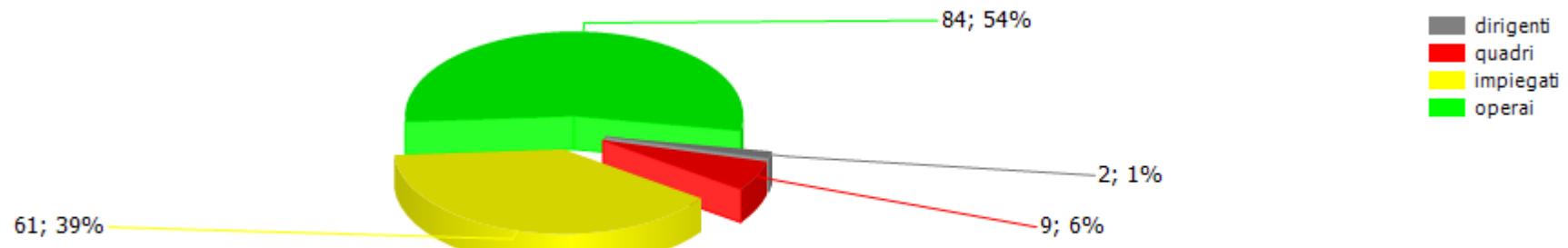
**% assenza** **22.99**

di cui per ferie e permessi 13,01%.

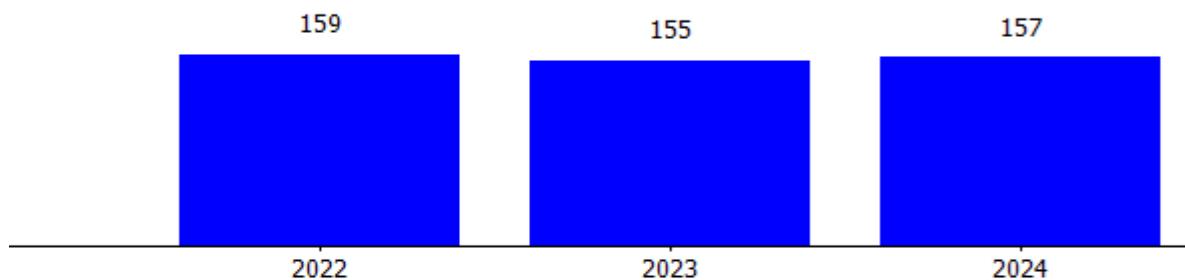
inidonei ex-legge: personale assunto nel rispetto della legge 68/99;  
inidonei altro: personale idoneo con limitazioni; dal 01/09/2021  
n. 1 dipendente quadro in distacco c/o la civica amministrazione.

		anno 2024														
organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro			
<b>dirigenti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	1	0	0	0	0	1	0	0	52,0	1	0	0	0	0	0	0
<b>operai</b>	0	0	1	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

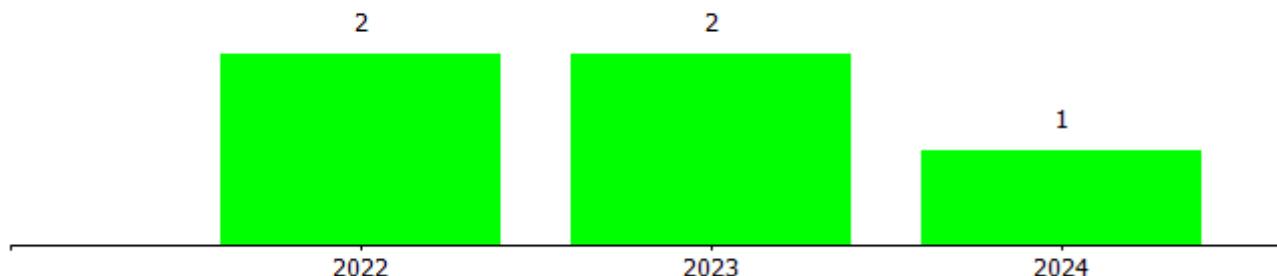
**composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024**



**addetti complessivi al 31/12**



**addetti a tempo determinato al 31/12**



<b>costi/organici medi n° €</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	2,00	2,00	0,00
retribuzione	284.912,69	308.330,78	23.418,09
ferie-permessi-festività	7.594,14	7.750,01	155,87
indennità	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	58.100,00	61.716,54	3.616,54
contributi inps + inail	95.161,35	102.002,35	6.841,00
altri contributi e fondi	36.185,37	36.199,68	14,31
tfr	24.562,31	25.285,40	723,09
costo totale	506.515,86	541.284,76	34.768,90
costo medio	253.257,93	270.642,38	17.384,45
retribuzione linda media annua	171.506,35	185.023,66	13.517,32
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	7,83	8,50	0,67
retribuzione	466.449,43	516.383,23	49.933,80
ferie-permessi-festività	1.571,62	4.796,49	3.224,87
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	363,39	290,12	-73,27
premio di risultato	35.000,00	64.000,00	29.000,00
contributi inps + inail	152.486,65	176.792,74	24.306,09
altri contributi e fondi	9.215,46	6.993,03	-2.222,43
tfr	36.267,66	42.016,82	5.749,16
costo totale	701.354,21	811.272,43	109.918,22
costo medio	89.572,70	95.443,82	5.871,12
retribuzione linda media annua	64.088,48	68.314,51	4.226,03
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	58,00	59,92	1,92
retribuzione	1.966.591,34	2.074.566,29	107.974,95
ferie-permessi-festività	18.075,91	20.467,30	2.391,39
indennità	19.351,34	22.916,68	3.565,34
straordinario	17.748,66	15.441,05	-2.307,61

1) la ripartizione "altro" si riferisce interamente al costo per lavoratori a tempo determinato, evidenziati anche nella scheda contratti di lavoro flessibile; nel 2024 nessun utilizzo del lavoro somministrato.

2) il costo dei lavoratori apprendisti è stato ripartito tra le qualifiche impiegati e operai;

3) il numero medio dei quadri comprende anche la risorsa distaccata c/o la civica amministrazione dal 01/09/2021. Il costo di tale risorsa è integralmente incluso nel costo esposto e non è coperto integralmente da quanto la civica amministrazione riconosce alla società.

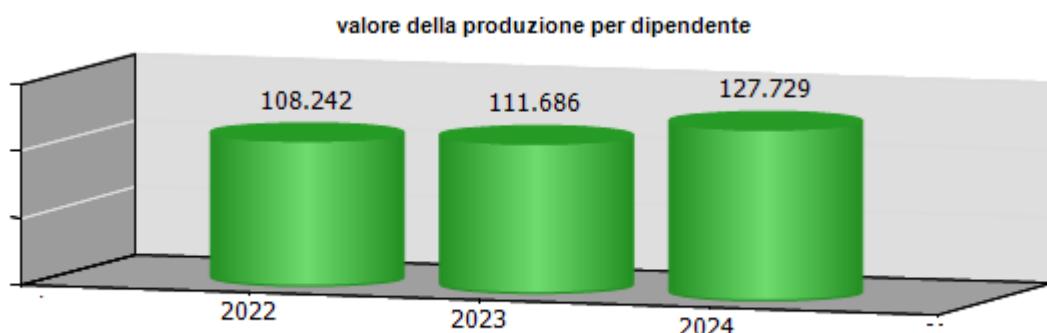
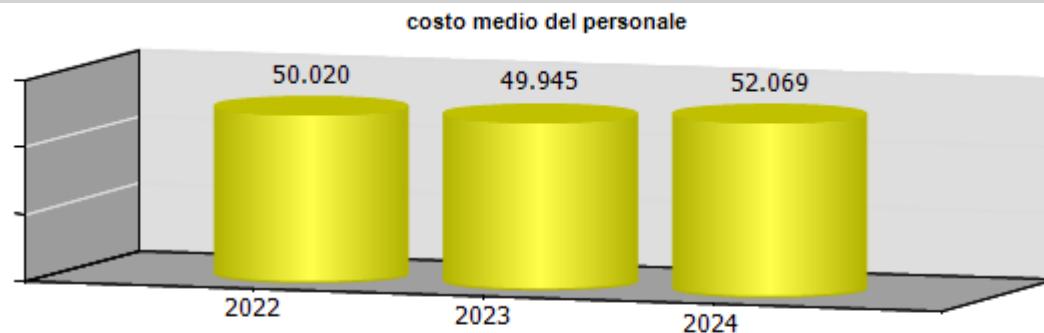
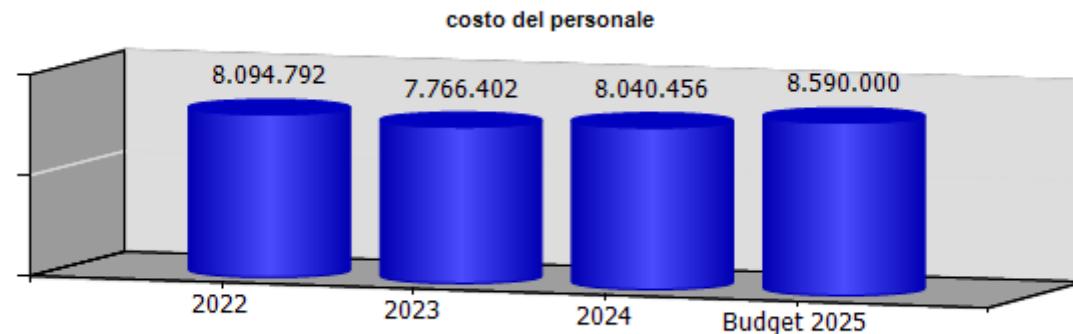
premio di risultato	62.003,17	72.816,17	10.813,00
contributi inps + inail	621.627,16	657.310,32	35.683,16
altri contributi e fondi	55.889,89	26.117,63	-29.772,26
tfr	148.070,05	157.903,51	9.833,46
costo totale	2.909.357,52	3.047.538,95	138.181,43
costo medio	50.161,34	50.860,13	698,79
retribuzione linda media annua	35.615,42	36.477,64	862,22
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	86,92	82,25	-4,67
retribuzione	2.337.325,24	2.335.210,15	-2.115,09
ferie-permessi-festività	16.625,46	25.474,53	8.849,07
indennità	61.300,61	58.755,54	-2.545,07
straordinario	83.110,06	77.969,40	-5.140,66
premio di risultato	66.759,00	69.211,00	2.452,00
contributi inps + inail	809.556,93	792.959,28	-16.597,65
altri contributi e fondi	77.610,86	43.846,35	-33.764,51
tfr	177.046,54	176.697,05	-349,49
costo totale	3.629.334,70	3.580.123,30	-49.211,40
costo medio	41.754,89	43.527,33	1.772,45
retribuzione linda media annua	29.320,01	30.895,39	1.575,39
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,75	1,75	1,00
retribuzione	16.821,30	41.085,71	24.264,41
ferie-permessi-festività	302,89	1.000,78	697,89
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	23,72	0,00	-23,72
premio di risultato	0,00	1.500,00	1.500,00
contributi inps + inail	2.310,72	13.799,23	11.488,51
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	381,82	2.851,05	2.469,23
costo totale	19.840,45	60.236,77	40.396,32
costo medio	26.453,93	34.421,01	7.967,08
retribuzione linda media annua	22.460,03	24.334,69	1.874,66

totale costo personale	<b>7.766.402,74</b>	<b>8.040.456,21</b>	<b>274.053,47</b>
addetti medi	<b>155,50</b>	<b>154,42</b>	<b>-1,08</b>
costo medio	<b>49.944,71</b>	<b>52.068,75</b>	<b>2.124,04</b>
personale in distacco	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,00	0,00
costo totale	0,00	0,00	0,00
costo medio	0,00	0,00	0,00
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,67	0,67
costo totale	0,00	42.151,78	42.151,78
costo medio	0,00	62.913,10	62.913,10
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,00	0,00
costo totale	0,00	0,00	0,00
costo medio	0,00	0,00	0,00
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,00	0,00
costo totale	0,00	0,00	0,00
costo medio	0,00	0,00	0,00
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,00	0,00
costo totale	0,00	0,00	0,00
costo medio	0,00	0,00	0,00
<b>totale costo personale</b>	<b>0,00</b>	<b>42.151,78</b>	<b>42.151,78</b>
<b>addetti medi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,67</b>	<b>0,67</b>
<b>costo medio</b>	<b>0,00</b>	<b>62.913,10</b>	<b>62.913,10</b>

Dal 13/05/2024 n. 1 funzionario tecnico del comune di genova in distacco presso genova parcheggi spa fino al 12/05/2027. Il costo relativo e' stato imputato a bilancio nella voce "servizi" b7.

<b>contratti di lavoro flessibili</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,00	0,00
costo totale	0,00	0,00	0,00
costo medio	0,00	0,00	0,00
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	0,00	0,00	0,00
costo totale	0,00	0,00	0,00
costo medio	0,00	0,00	0,00
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	0,17	1,00	0,83
costo totale	4.925,38	45.690,42	40.765,04
costo medio	28.972,82	45.690,42	16.717,60
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	0,25	0,75	0,50
costo totale	4.886,08	14.546,35	9.660,27
costo medio	19.544,32	19.395,13	-149,19
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,33	0,00	-0,33
costo totale	10.028,99	0,00	-10.028,99
costo medio	30.390,88	0,00	-30.390,88
<b>totale costo personale</b>	<b>19.840,45</b>	<b>60.236,77</b>	<b>40.396,32</b>
<b>addetti medi</b>	<b>0,75</b>	<b>1,75</b>	<b>1,00</b>
<b>costo medio</b>	<b>26.453,93</b>	<b>34.421,01</b>	<b>7.967,08</b>

La scheda contratti di lavoro flessibile comprende risorse con contratto a tempo determinato. Il relativo costo è stato imputato a bilancio alla voce b9 personale e rappresenta una componente del costo complessivo del personale di cui alla tabella "costi/organici medi" precedente.



Al fine di rendere comparabili i dati con gli esercizi precedenti, il valore della produzione per dipendente relativo al 2024 è stato calcolato depurando il valore della produzione dell'importo relativo all'attività delega di funzione Agenzia della Mobilità avviata da marzo 2024 e includendo nel valore della produzione la provvigione Agenzia pari alla differenza tra ricavi e costi inerenti detta funzione.

<b>ccnl dipendenti</b>	<b>periodo di validità contrattuale</b>	<b>incremento ccnl su esercizio precedente</b>	<b>incremento ccnl su esercizio in corso</b>	
Autoferrotranvieri	Accordo di Rinnovo dell' 11 Dicembre 2024 valido fino al 31/12/2026	0,00	0,00	
Autonoleggio	Accordo di Rinnovo del 15/12/2022 scaduto il 31/12/2024	101.100,00	112.400,00	

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	215.927,42	221.178,63	281.025,03	390.000,00
risorse per premio di risultato	215.927,42	221.178,63	281.025,03	390.000,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	1.376,12	1.440,90	1.843,75	2.422,36
straordinario	135.670,89	132.724,12	122.849,60	130.000,00

L' importo indicato nel rigo "RISORSE CONTRATTAZIONE AZIENDALE" previsione 2025, corrisponde all'ammontare massimo conseguibile, mentre a budget viene considerato l'importo storicamente erogato.

<b>ccnl dirigenti</b>	<b>periodo di validità contrattuale</b>	<b>incremento ccnl su esercizio precedente</b>	<b>incremento ccnl su esercizio in corso</b>	
Terziario	Accordo di Rinnovo del 12/04/2023 valido fino al 31/12/2025	2.800,00	2.800,00	

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	61.032,62	77.255,57	82.064,48	77.500,00
risorse per premio di risultato	61.032,62	77.255,57	82.064,48	77.500,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	20.901,58	38.627,79	41.032,24	38.750,00

L' importo indicato nel rigo "RISORSE CONTRATTAZIONE AZIENDALE" previsione 2025, corrisponde all'ammontare massimo conseguibile, mentre a budget viene considerato l'importo storicamente erogato.

	<b>Media triennio 2011 - 2013</b>	<b>cons 2024</b>
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	4.601.560	5.779.682
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	8.502	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	1.499.503	1.856.021
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	336.003	404.754
7 Oneri per il nucleo	174.695	203.195

familiare, buoni pasto (mensa)		
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	42.152
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	14.356	34.140
10 Altri oneri	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>6.634.619</b>	<b>8.319.943</b>
TOTALE A) RETTIFICATO	0	7.169.823
<b>B</b>		
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	14.356	34.140
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	2.342	60.232
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	1.564.506
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	314.966	387.853
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	280.879	363.090

7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda	0	0
<b>Totale B)</b>	<b>612.543</b>	<b>2.409.822</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>6.022.076</b>	<b>5.910.121</b>
<b>Totale A) rettificato-B</b>	<b>0</b>	<b>4.760.001</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	154	153
Assunzioni	3	8
Cessazioni	4	5
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>153</b>	<b>156</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	2
Assunzioni	0	0
Cessazioni	0	1
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>153</b>	<b>157</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	3.873.567	5.104.325
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,58</b>	<b>0,61</b>

- 1) Turn over Personale Anno 2024: N. 1 pensionamento, N. 1 licenziamento, N. 2 decessi e N. 1 dimissione; N. 1 trasformazione a tempo indeterminato operatore sosta - Art. 18/99; assunzione N. 7 apprendisti operatori della sosta.
- 2) Nel 2024 gli oneri derivanti da rinnovo Ccnl Autonoleggio - Ccnl Autoferro e Ccnl Dirigenti sono stati pari a Euro 103.900,00.
- 3) Spese per la formazione: sono (e saranno) in parte finanziate dai fondi interprofessionali Fondimpresa e Fondir.
- 4) Mol: nettificato come anni precedenti.

**INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>delta</b>	<b>2024</b>	<b>delta</b>	<b>budget 2025</b>	<b>delta</b>
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	1.069.996,00	1.282.552,00	212.556,00	2.104.325,00	821.773,00	1.210.000,00	-894.325,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,02	0,03	0,01	0,07	0,04		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,04	0,10	0,06	0,24	0,14		
Indebitamento Finanziario	249.036,00	219.738,00	-29.298,00	175.790,00	-43.948,00	131.842,00	-43.948,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	3.509.804,00	4.957.275,00	1.447.471,00	5.635.911,00	678.636,00	893.835,00	-4.742.076,00
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,26	0,24	-0,02	0,22	-0,02		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	2,88	3,18	0,30	3,62	0,44		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	6.623.781,00	8.561.692,00	1.937.911,00	14.246.153,00	5.684.461,00		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	-435.589,00	-251.176,00	184.413,00	628.008,00	879.184,00		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	0,94	0,97	0,03	1,05	0,08		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	-618.923,00	-420.065,00	198.858,00	455.494,00	875.559,00		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	0,91	0,95	0,04	1,03	0,08		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	-1.156.845,00	-949.962,00	206.883,00	55.723,00	1.005.685,00		
Quoziente Primario di Struttura (mezzi propri/attivo fisso)	0,70	0,76	0,06	1,01	0,25		

Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso))	<b>-435.589,00</b>	<b>-251.176,00</b>	184.413,00	628.008,00	879.184,00		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	0,89	0,94	0,05	1,16	0,22		

Il margine di disponibilità e di tesoreria risentono nel calcolo della classificazione tra le passività a breve termine dei risconti passivi relativi ad abbonamenti blu area e parcheggi residenti ammontanti nel 2024 a circa 658 mila euro che se riclassificati porterebbero a un miglioramento della correlazione temporale fonti e impieghi.



## **SPIM s.p.a.**



**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.I.M. 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).

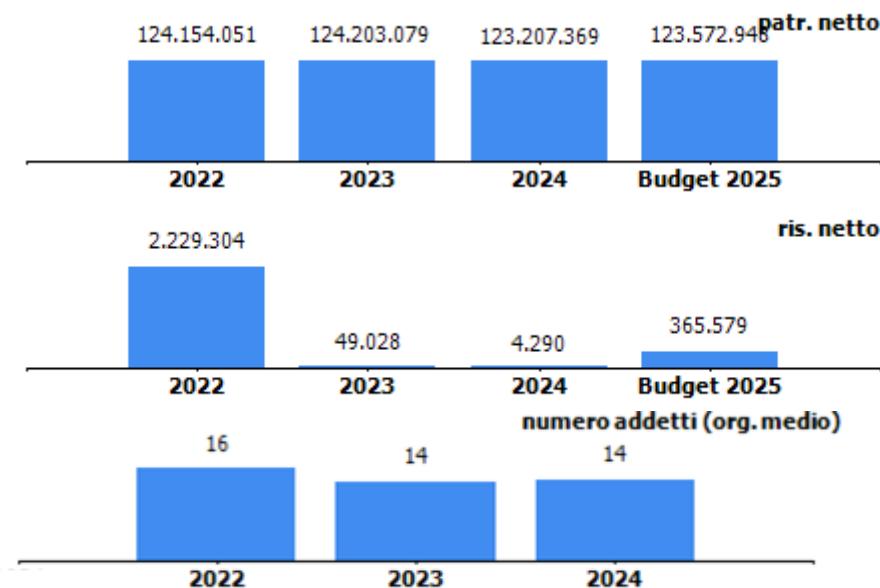
In data 30/07/2021 è stata sottoscritta con il Comune di Genova la convenzione relativa al "Programma residenziale di social housing delle vie Porro e Campasso" della durata di 25 anni.

**carta dei servizi:** aggiornata ottobre 2024

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 4.290**

	2023	2024
previsione - impegno bilancio comunale	5.744.676	8.163.598
di cui per locazioni Matitone	4.684.995	4.773.379

L'impegno 2024 comprende € 410.562 per progetto pilota edifici Via Prè e € 1.140.000 per indennizzo da Autostrade per esproprio per realizzazione Gronda.



**organi sociali****amministratore unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	amministratore unico	comune di genova	19/06/2024- approvazione bilancio 2026	45.000,00 €

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	presidente	comune di genova	19/06/2024- approvazione bilancio 2026	12.000,00 €
	sindaco	comune di genova	19/06/24 - approvazione bilancio 2026	9.600,00 €
	sindaco	comune di genova	19/06/24 - approvazione bilancio 2026	9.600,00 €
	sindaco supplente	comune di genova	19/06/24 - approvazione bilancio 2026	0,00 €
	sindaco supplente	comune di genova	19/06/24 - approvazione bilancio 2026	0,00 €

## partecipazioni

società partecipata	oggetto sociale	%	capitale soc. (€)
S.V.I. s.r.l. in liquidazione	compravendita di beni immobili	100,0	100.000,00
Società Gestione Mercato s.c.p.a.	conduzione nuovo mercato ortofrutta	35,0	314.000,00

In data 24/12/2024 è stato approvato il bilancio finale di liquidazione di SVI. La società è stata cancellata dal Registro delle Imprese in data 22/01/2025.

**società partecipata****SOCIETÀ GESTIONE MERCATO  
S.C.P.A.**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
conduzione nuovo mercato ortofrutta	35,0%	314.000	677.529	237.135	12.727	8

**organi sociali****consiglio di amministrazione**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
	presidente	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	40.000,00 €	
	amministratore delegato	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	80.000,00 €	
	consigliere	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	5.000,00 €	
	consigliere	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	5.000,00 €	
	consigliere	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	5.000,00 €	

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	12.934,44 €	Comprensivo di cassa previdenza
	sindaco	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	9.016,80 €	Comprensivo di cassa previdenza
	sindaco	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	9.016,80 €	Comprensivo di cassa previdenza
	sindaco supplente	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	0,00 €	
	sindaco supplente	dal 17/03/2025 ad approvazione bilancio 2027	0,00 €	

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>124.675.864</b>	<b>126.151.191</b>	<b>126.618.800</b>
Immobilizzazioni immateriali	880.566	829.945	765.029
Immobilizzazioni materiali	123.683.906	125.209.854	125.742.327
Immobilizzazioni finanziarie	111.392	111.392	111.443
<b>Attivo circolante</b>	<b>82.120.120</b>	<b>75.768.678</b>	<b>75.364.918</b>
Rimanenze	65.019.570	64.098.552	63.811.330
Crediti	7.803.840	6.609.491	8.113.070
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	9.296.710	5.060.635	3.440.518
<b>Ratei e risconti</b>	<b>298.564</b>	<b>273.336</b>	<b>295.279</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>207.094.548</b>	<b>202.193.205</b>	<b>202.279.000</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>124.154.051</b>	<b>124.203.079</b>	<b>123.207.369</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>13.972.493</b>	<b>12.756.731</b>	<b>11.620.379</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>305.176</b>	<b>335.384</b>	<b>273.710</b>
<b>Debiti</b>	<b>59.344.829</b>	<b>55.873.720</b>	<b>54.552.181</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>9.317.999</b>	<b>9.024.291</b>	<b>12.625.360</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>207.094.548</b>	<b>202.193.205</b>	<b>202.279.000</b>

Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	1.101.171	916.528	1.112.876
verso imprese controllate	511.095	886.735	0
verso controllanti	1.115.094	433.876	3.062.156
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	128.599	108.810	75.838
altro	4.947.881	4.263.542	3.862.199
<b>totale</b>	<b>7.803.840</b>	<b>6.609.491</b>	<b>8.113.069</b>

Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	54.580.056	51.117.005	50.792.725
verso fornitori	1.359.102	2.078.454	1.232.365
verso imprese controllate	199.181	202.337	0
verso controllanti	1.144.887	835.203	1.139.758
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	157.613	6.500	0
altro	1.903.990	1.634.221	1.387.333
<b>totale</b>	<b>59.344.829</b>	<b>55.873.720</b>	<b>54.552.181</b>

Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	102.391.900	102.391.900	102.391.900
Riserva legale	23.828	135.293	137.744
Altre Riserve	19.509.019	21.626.857	20.673.435
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.229.304	49.028	4.290
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>124.154.051</b>	<b>124.203.078</b>	<b>123.207.369</b>

## Stato patrimoniale 2024

### Partecipazioni

Società Gestione Mercato S.C.p.A. – valore a bilancio 109.900 euro

### Immobilizzazioni materiali

Le principali immobilizzazioni materiali riguardano fabbricati per € 104.236.489 (immobile Matitone, mercato ortofrutticolo di Bolzaneto, mercato dei fiori di Bolzaneto, immobili ad uso abitativo/commerciale), impianti e macchinari per € 2.149.979 e immobilizzazioni in corso per € 19.272.787 (progetto tunnel sub portuale, acquisto di Palazzo Galleria, immobili "Social Housing"). Nel corso del 2024 a seguito del completamento della ristrutturazione di una parte degli immobili destinati al "Social Housing" e dell'ultimazione dei lavori sulla copertura del Mercato Ortofrutticolo di Bolzaneto la società ha provveduto a riclassificare l'importo di € 6.831.722 da immobilizzazioni in corso a fabbricati.

**I crediti verso la controllante**, pari a € 3.062.156, sono costituiti per € 2.875.611 da fatture da emettere relative all'indennizzo derivante dall'accordo amichevole tra Autostrade, Comune di Genova, S.p.Im ed S.G.M, relativo al cantiere per l' "Adeguamento sistema A7-A10-A12 nodo stradale e autostradale Genova" e € 186.545 per fatture da emettere su attività tecniche Via Pre 12-14.

**I debiti verso la controllante**, pari a € 1.139.758, riguardano fatture per € 66.000 il saldo per la cessione del diritto di superficie per il nuovo Mercato dei Fiori, per € 312.846 relativo al conguaglio energia elettrica Matitone, € 264.456 inerenti il progetto di riqualificazione del Mercato Ovo avicolo del Campasso, € 492.840 per il saldo del contributo relativo al progetto Tunnel, € 2.311 per assicurazioni immobili Spim, ed € 1.305 per servizio Fonia.

### Disponibilità liquide

Il decremento delle disponibilità liquide nell'esercizio, pari a € 1,6 milioni circa, è principalmente influenzato dal pagamento dei fornitori (circa € 2,5 milioni) per gli investimenti quali il progetto di Porro e Campasso, dal pagamento delle quote residue dell'accertamento con adesione della controllata Svi srl in liquidazione (circa € 500 mila), dal pagamento di n.3 rate leasing del Matitone, in quanto la scadenza al 31 dicembre 2023 è stata posticipata ai primi giorni di gennaio 2024 (circa € 1,2 milioni) ed interessi passivi su mutui.

Nel mese di ottobre 2024 è stato erogato un nuovo mutuo ipotecario con la BPM per un importo di 5 milioni, con contestuale estinzione del precedente stipulato nell'anno 2020 per un residuo 2,2 milioni.

### Indebitamento finanziario

In diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-€ 324.280) comprende:

- € 28.324.739 riclassifica IAS 17 debito leasing verso Mediocredito. L'adozione della metodologia finanziaria comporta la rilevazione del debito residuo per l'ideale finanziamento richiesto per l'acquisto dell'immobile, che corrisponde all'importo ancora dovuto al netto delle quote capitali dei canoni di leasing periodici corrisposti fino al 2024. Scadenza al 30 giugno 2039. € 416.920 per interessi moratoria 2020;
- € 12.623.125 finanziamento ipotecario ex Carige relativo alla costruzione del mercato Ortofrutticolo di Bolzaneto. Scadenza al 30 giugno 2040 e al 31 dicembre 2040;
- € 2.172.831 finanziamento ipotecario BPM, stipulato nel 2020, relativo ad investimenti e migliorie sugli immobili di proprietà, in particolare al rifacimento del tetto del mercato ortofrutticolo di Bolzaneto. In data 28 ottobre 2024 tale finanziamento è stato estinto;
- € 5.000.000 (nuovo finanziamento) finanziamento ipotecario BPM, stipulato il 28 ottobre 2024, relativo ad investimenti e migliorie sugli immobili di proprietà, in particolare alla ristrutturazione degli immobili di Porro e Campasso. Scadenza 31 dicembre 2031;
- € 1.688.296 finanziamento ex Banca Carige garantito da Mediocredito Centrale, stipulato nel 2021, relativo ad investimento per la costruzione del mercato dei Fiori di Bolzaneto. Scadenza 30 giugno 2027;
- € 782.136 2 mutui ipotecari ex Carige inerenti la ristrutturazione di immobili del Centro Storico e del Ponente cittadino;
- € 1.066.067 3 aperture credito ipotecarie ex Carige inerenti la ristrutturazione di immobili del Centro Storico;
- € 818.139 3 aperture credito ipotecarie BNL inerenti la ristrutturazione di immobili del Centro Storico;
- € 73.302 interessi passivi, spese.

### Fondi rischi e oneri

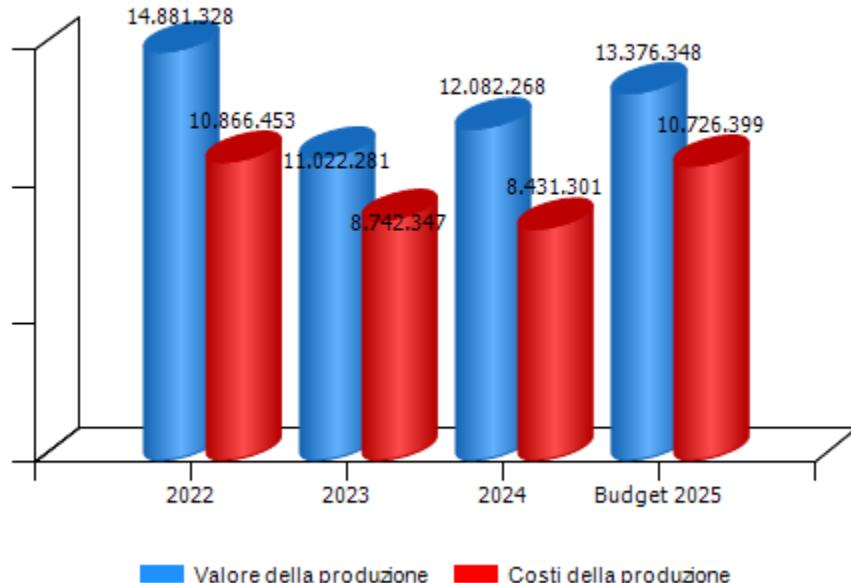
Il fondo è così composto: € 6.784.878 per il fondo imposte differite, € 4.065.334 per il fondo svalutazione immobili a magazzino, € 769.606 per il fondo di dotazione ex Tono (nell'esercizio è stato utilizzato per € 100.000), € 561 per il "fondo morosità incolpevole".

Il fondo stanziato nel 2012 a copertura del deficit patrimoniale della controllata SVI di € 147.446 è stato rilasciato a seguito della cessazione della controllata S.V.I Srl in Liquidazione in data 24 dicembre 2024.

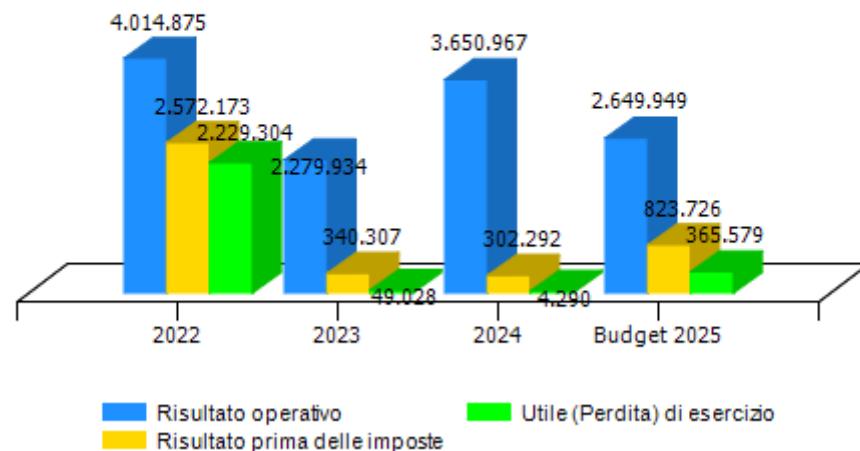
"Il fondo rischi contenziosi SVI" pari a € 879.402 al 31/12/2023 è stato completamente rilasciato nel 2024 in quanto si è concluso il contenzioso civile definito in via transattiva e sono state saldate le rate previste a seguito dell'adesione alla definizione agevolata Legge 197/2022 della società controllata SVI Srl in liquidazione nei confronti dell'Agenzia delle Entrate.

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	14.881.328	11.022.281	12.082.268	13.376.348
Costi della produzione (B)	10.866.453	8.742.347	8.431.301	10.726.399
Risultato operativo (A-B)	4.014.875	2.279.934	3.650.967	2.649.949
Gestione finanziaria	-1.442.702	-1.939.627	-2.043.984	-1.826.223
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	-1.304.691	0
Risultato prima delle imposte	2.572.173	340.307	302.292	823.726
Imposte sul reddito	342.869	291.279	298.002	458.147
Utile (Perdita) di esercizio	2.229.304	49.028	4.290	365.579

Andamento valore e costo della produzione

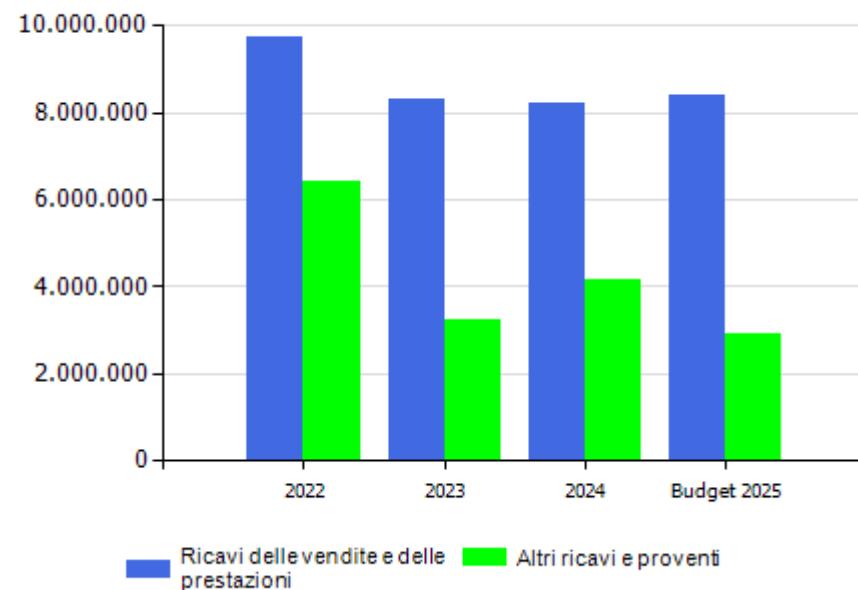


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

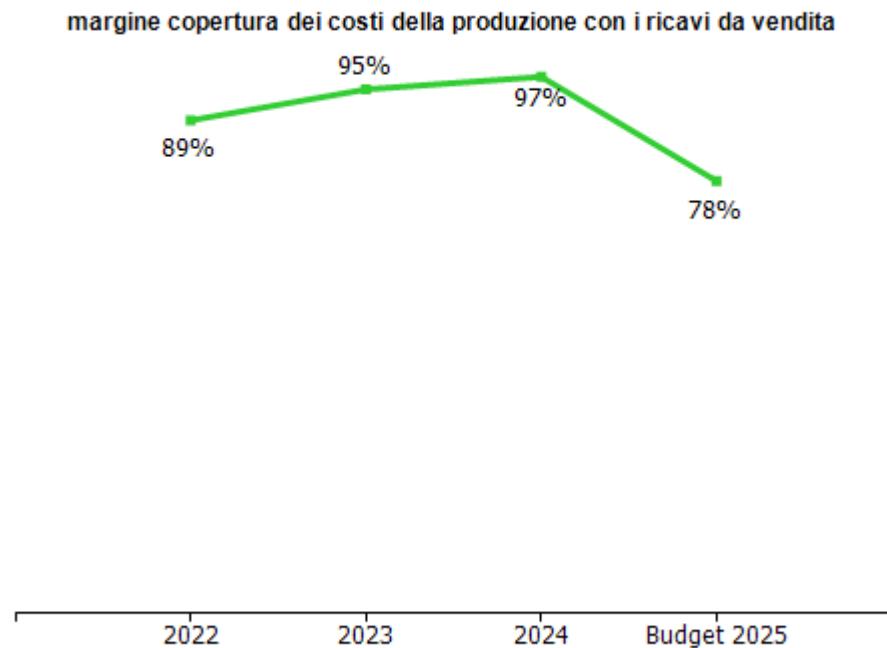


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.709.272	8.300.897	-15%	8.197.503	-1%	8.404.742	3%
Var. delle rimanenze di prodotti	-1.224.386	-516.967	-58%	-287.221	-44%	2.044.766	-812%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	6.396.442	3.238.351	-49%	4.171.986	29%	2.926.840	-30%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.881.328</b>	<b>11.022.281</b>	<b>-26%</b>	<b>12.082.268</b>	<b>10%</b>	<b>13.376.348</b>	<b>11%</b>

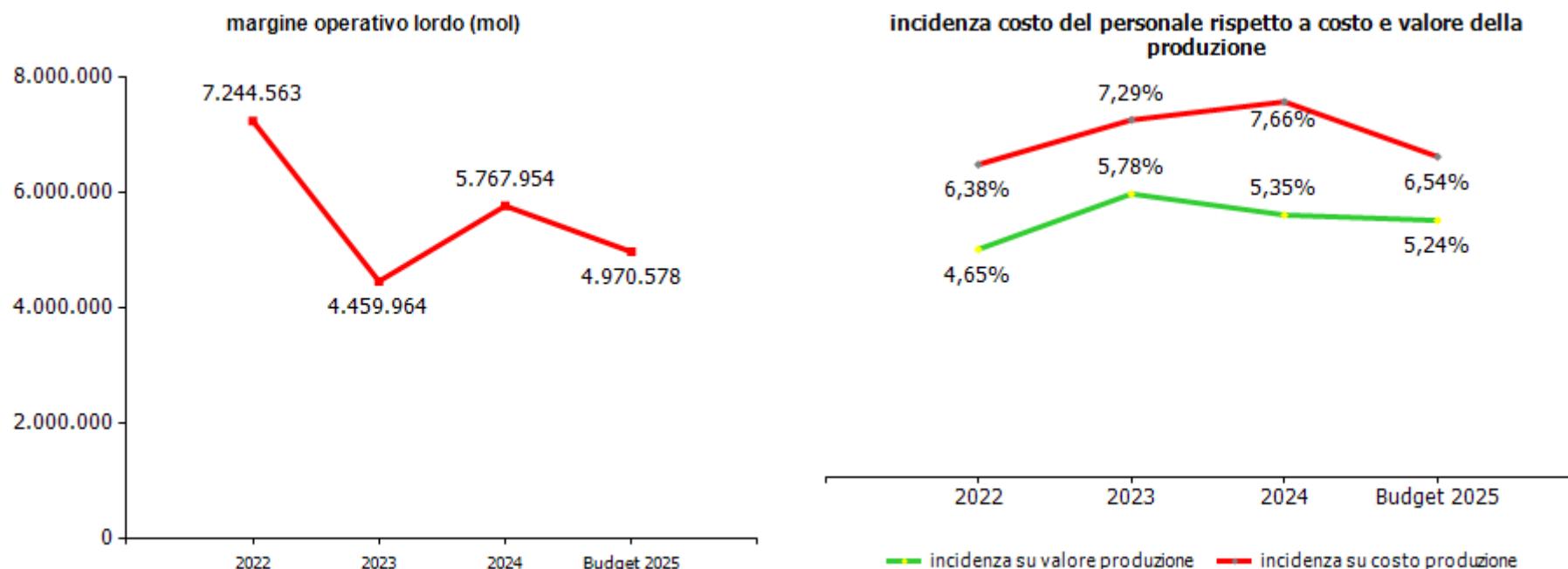
Composizione valore della produzione



marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	577.203	736.638	27,62%	832.342	12,99%	2.841.638	241,40%
Servizi	2.642.358	3.049.995	15,43%	2.756.198	-9,63%	2.808.722	1,91%
Godimento beni di terzi	7.189	10.337	43,79%	10.958	6,01%	10.337	-5,67%
Personale	693.299	637.485	-8,05%	646.476	1,41%	701.693	8,54%
Ammortamenti e svalutazioni	2.364.313	2.149.984	-9,07%	2.116.987	-1,53%	2.279.238	7,66%
Variazione rimanenze	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	865.375	30.046	-96,53%	0	-100,00%	41.391	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	3.716.716	2.127.862	-42,75%	2.068.340	-2,80%	2.043.380	-1,21%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.866.453</b>	<b>8.742.347</b>	<b>-19,55%</b>	<b>8.431.301</b>	<b>-3,56%</b>	<b>10.726.399</b>	<b>27,22%</b>



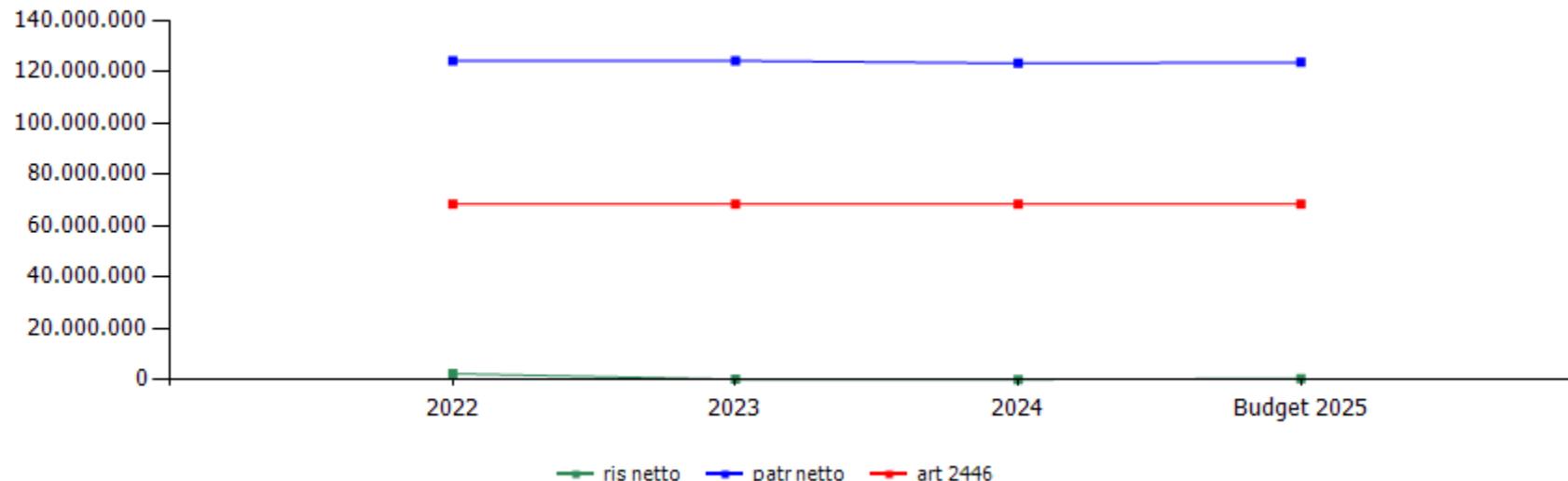
GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-1.442.702</b>	<b>-1.939.627</b>	<b>-2.043.984</b>	<b>-1.826.223</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	12.444	50.413	7.127	6.011
Interessi ed oneri finanziari diversi	1.455.146	1.990.040	2.051.111	1.832.234
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.304.691</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	1.304.691	0

Gli oneri finanziari sono dovuti per € 1.026.824 al leasing Matitone IAS 17 Intesa San Paolo e per la residua parte a interessi per mutui bancari ipotecari e aperture di credito ipotecarie e a interessi passivi anni precedenti verso l'Agenzia delle Entrate per la definizione agevolata della controllata SVI.

La controllata SVI ha approvato il bilancio finale di liquidazione in data 24 dicembre 2024. I crediti di Spim verso la controllata SVI in liquidazione sono stati interamente svalutati per € 1.304.691.

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.290</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.349.113
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>2.353.403</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	2.939.002
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>5.292.405</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	1.543.076
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>6.835.481</b>
altre rettifiche	-4.546.723
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>2.288.758</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-2.584.595</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-1.324.280</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-1.620.117</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>5.060.635</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>3.440.518</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0

## dynamica risultato e patrimonio netto



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	2.229.304	49.028	4.290	365.579
patr netto	124.154.051	124.203.079	123.207.369	123.572.948
art 2446	68.261.267	68.261.267	68.261.267	68.261.267

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>8.300.898,00</b>	<b>8.197.503,00</b>
<b>contratti di locazione</b>	<b>6.906.441,00</b>	<b>7.030.678,00</b>
Comune di Genova (Torre Nord)	3.840.160,00	3.870.881,00
Comune di Genova (Mercato dei Fiori))	250.000,00	251.500,00
Paul Wurth (parte della Torre Nord)	0,00	0,00
Selex (via Giotto)	0,00	0,00
Società gestione mercato	1.050.000,00	1.033.935,00
locali commerciali	492.854,00	495.183,00
altro	1.273.427,00	1.379.179,00
<b>vendita immobili</b>	<b>1.394.457,00</b>	<b>1.166.825,00</b>
locali commerciali	0,00	0,00
locali ad uso abitativo	1.394.457,00	1.166.825,00
altro uso	0,00	0,00
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>3.238.351,00</b>	<b>4.171.985,00</b>
<b>altre prestazioni</b>	<b>523.058,00</b>	<b>562.150,00</b>
<b>centro sanitario</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
multiservice	0,00	0,00
paul wurth	0,00	0,00
comune di genova	0,00	0,00
tono contratto di servizio	0,00	0,00
san bartolomeo	0,00	0,00
SVI	500,00	500,00
altro	522.558,00	561.650,00
<b>riaddebito costi</b>	<b>1.472.850,00</b>	<b>1.200.419,00</b>
Comune di Genova (Torre Nord)	1.044.002,00	731.154,00
Comune di Genova (Mercato dei Fiori))	1.315,00	1.252,00
altro	427.533,00	468.013,00

paul wurth	0,00	0,00
riaddebito costi manutenzioni al Comune di Genova	244.043,00	382.653,00
<b>riaddebito spese contrattuali</b>	<b>53.763,00</b>	<b>59.554,00</b>
Comune di Genova (Torre Nord)	19.201,00	19.205,00
Sgm	5.250,00	5.250,00
altro	29.312,00	35.099,00
<b>sopravvenienze attive</b>	<b>944.637,00</b>	<b>1.967.209,00</b>
altri ricavi	0,00	0,00
risarcimento assicurazione	0,00	0,00
penalità a terzi	0,00	0,00
<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>-516.968,00</b>	<b>-287.221,00</b>
variazioni delle rimanenze di immobili da rivendere	-516.968,00	-287.221,00
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>11.022.281,00</b>	<b>12.082.267,00</b>

Le principali voci di ricavo sono relative a:

**RICAVI DA VENDITE:** € 1.166.825, inferiore rispetto all'esercizio precedente (- €227.632) per la vendita di 15 immobili ad uso abitativo con il realizzo di una plusvalenza sul valore di magazzino pari a € 236.391.

**RICAVI DA LOCAZIONI:** € 7.030.678, in incremento rispetto all'anno precedente (+€ 124.237) di cui:

- Spim ricavi da locazione commerciale per € 5.651.499 e locazioni ad uso abitativo per € 247.868;
- ex Tono ricavi da locazioni ad uso abitativo per € 1.131.311.

#### **ALTRI RICAVI**

- riaddebito spese di amministrazione agli inquilini pari a € 1.198.848 di cui € 818.717 in capo ad immobili Spim e € 380.131 in capo agli immobili ex Tono;
- riaddebito a AMT dell'IMU pagata sulle rimesse pari a € 124.325;
- plusvalenza leaseback Matitone IAS 17 pari a € 293.984;
- altri ricavi di incidenza eccezionale relativi a: - € 879.402 di cui € 479.402 per rilascio del fondo accantonato a fronte del pagamento delle rate a seguito dell'adesione alla definizione agevolata Legge 197/2022 della società controllata SVI Srl in liquidazione nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e € 400.000 per il rilascio del fondo rischi accantonato per il contenzioso civile definito in via transattiva nel corso dell'esercizio 2024; - € 147.446 dovuti al rilascio del fondo stanziato a copertura del deficit patrimoniale della controllata SVI a seguito della chiusura della liquidazione di tale società; - € 593.839 riferiti ad un indennizzo per risarcimento danni da Iren Smart Solutions per la parziale mancata fruizione del credito d'imposta denominato "Superbonus 110%" relativamente agli interventi di efficientamento energetico sugli immobili di Via Porro 6-5-11 e Via del Campasso 39-41; - € 100.000 riconducibili all'utilizzo del fondo di dotazione pervenuto dalla fusione di Tono srl nell'esercizio 2018.

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>637.485,00</b>	<b>646.476,00</b>
tempo indeterminato	579.951,00	575.363,00
tempo determinato	57.534,00	71.113,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>736.638,00</b>	<b>832.342,00</b>
materiali di consumo	5.327,00	8.962,00
costi relativi ad immobili da rivendere	731.311,00	823.380,00
<b>SERVIZI</b>	<b>3.049.995,00</b>	<b>2.756.197,00</b>
mensa/buoni pasto	19.589,00	20.545,00
formazione	3.325,00	5.210,00
trasferte	0,00	0,00
<b>utenze</b>	<b>7.668,00</b>	<b>10.660,00</b>
telefonia	7.668,00	10.660,00
energia elettrica	0,00	0,00
gestione calore	0,00	0,00
<b>manutenzioni</b>	<b>2.776,00</b>	<b>7.662,00</b>
manutenzioni ordinarie su immobili	2.776,00	7.662,00
pulizia	7.307,00	12.623,00
trasporti	0,00	0,00
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>26.232,00</b>	<b>11.394,00</b>
spese rappresentanza	62,00	3.147,00
comunicazione , immagine, promozione, pubblicità	26.170,00	8.247,00
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	25.842,00	35.747,00
spese postali	0,00	0,00
smaltimento rifiuti	0,00	0,00

sorveglianza	1.376,00	938,00
<b>organi sociali</b>	<b>84.406,00</b>	<b>82.262,00</b>
amministratori	50.800,00	48.658,00
collegio sindacale	33.606,00	33.604,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>121.040,00</b>	<b>91.680,00</b>
assistenza amm.va contabile	0,00	0,00
revisione contabile	28.000,00	28.129,00
assistenza fiscale	20.028,00	14.308,00
assistenza legale	67.937,00	44.133,00
di cui per assistenza in giudizio	0,00	0,00
gestione paghe e contributi	4.618,00	4.784,00
medicina del lavoro - controlli sanitari	0,00	0,00
sicurezza	0,00	0,00
qualità	0,00	0,00
spese notarili	457,00	326,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	18.533,00	14.058,00
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	2.013,00	1.268,00
servizi diversi	624.392,00	595.267,00
organismo di vigilanza	8.840,00	8.840,00
<b>torre nord</b>	<b>1.152.098,00</b>	<b>872.650,00</b>
spese condominiali a carico spim	80.952,00	115.998,00
<b>spese condominiali</b>	<b>1.071.146,00</b>	<b>756.652,00</b>
acqua e gas	6.810,00	7.030,00
energia elettrica	1.063.952,00	749.359,00
manutenzione e gestione impianti	384,00	263,00
<b>altri immobili</b>	<b>128.501,00</b>	<b>120.201,00</b>
spese condominiali	128.501,00	120.201,00
prestazione per torre nord da riaddebitare al comune di genova	0,00	0,00
<b>gestione ex tono</b>	<b>816.057,00</b>	<b>865.192,00</b>

costi gestione ex tono	816.057,00	865.192,00
san bartolomeo	0,00	0,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>10.337,00</b>	<b>10.958,00</b>
concessioni	0,00	0,00
<b>fitti passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
imm ad uso uffici	0,00	0,00
imm. ed aree ad uso industriale	0,00	0,00
<b>noleggi</b>	<b>4.936,00</b>	<b>5.411,00</b>
automezzi	4.936,00	5.411,00
telefoni	0,00	0,00
altro	5.401,00	5.547,00
leasing	0,00	0,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>2.127.862,00</b>	<b>2.068.339,00</b>
<b>imposte e tasse</b>	<b>2.024.676,00</b>	<b>1.976.418,00</b>
imu	1.909.054,00	1.860.082,00
cosap	0,00	0,00
tassa rifiuti	0,00	0,00
tasse di proprietà	0,00	0,00
imposta di bollo	23.800,00	25.718,00
imposta di registro	91.822,00	90.618,00
perdite su crediti	0,00	0,00
sopravvenienze passive	2.150,00	0,00
valori bollati	0,00	0,00
altri oneri	101.036,00	91.921,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.149.984,00</b>	<b>2.116.987,00</b>
imm immateriali	72.373,00	64.916,00
imm materiali	2.077.611,00	2.052.071,00
acc fondo svalutazione	0,00	0,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>30.046,00</b>	<b>0,00</b>

per rischi	30.046,00	0,00
altri	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>8.742.347,00</b>	<b>8.431.299,00</b>

I costi della produzione comprendono:

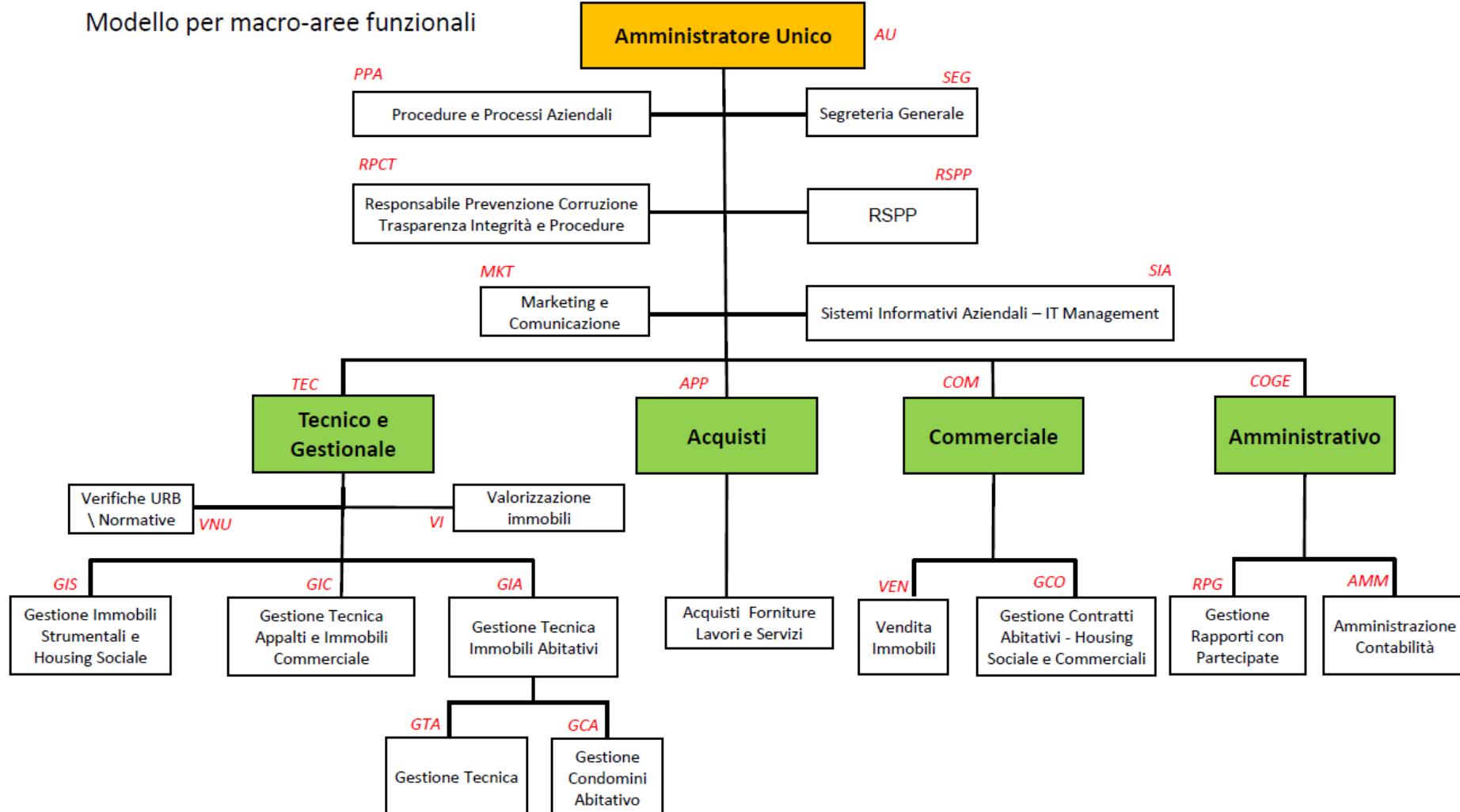
- costi per servizi € 2.756.198 in decremento rispetto all'esercizio precedente (-€-293.797) in particolare si rileva la diminuzione dei costi di energia elettrica rispetto al 2023 (-€314.593);
- costo delle materie prime € 832.342 in incremento rispetto all'esercizio precedente (+ € 95.704) riferito principalmente a manutenzioni relativi a immobili da vendere;
- ammortamenti e svalutazioni € 2.116.987 inferiori rispetto all'esercizio precedente (- € 32.997);
- oneri diversi di gestione € 2.068.339 in decremento rispetto all'esercizio precedente (-€-59.523);
- costo del personale € 646.476 in aumento rispetto all'esercizio precedente (+€ 8.991).



## Configurazione Organizzativa

Ottobre 2024

Modello per macro-aree funzionali



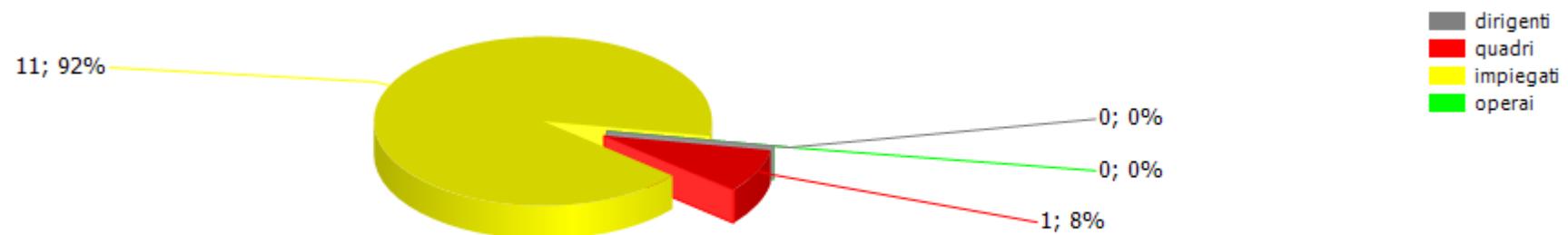
organico tempo indeterminato	cons 31/12	anno 2024													
		assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
quadri	1	0	0	0	0	1	0	0	0	43,0	1	0	0	0	0
impiegati	11	2	2	0	0	2	9	0	44,0	3	8	0	0	0	0
operai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>43,9</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**% assenza****7,09**Tasso di assenza  
per ferie 4,32

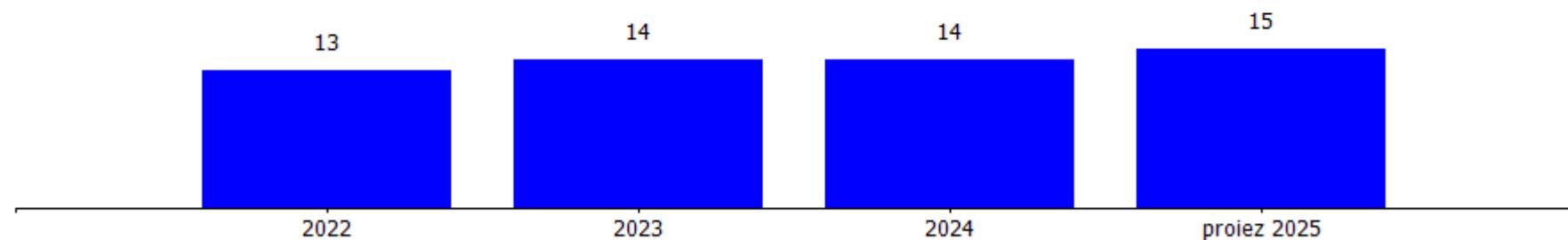
Al 31/12/2024 erano presenti in azienda: - N.01 lavoratore contratto di somministrazione (Altro), - N.01 persone/impiegato a tempo determinato, - N.2 trasformazioni da tempo determinato a tempo indeterminato

organico lavoro flessibile	cons 31/12	anno 2024													
		assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
quadri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
impiegati	2	2	2	0	0	1	1	0	51,0	1	1	0	0	0	0
operai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>51,0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

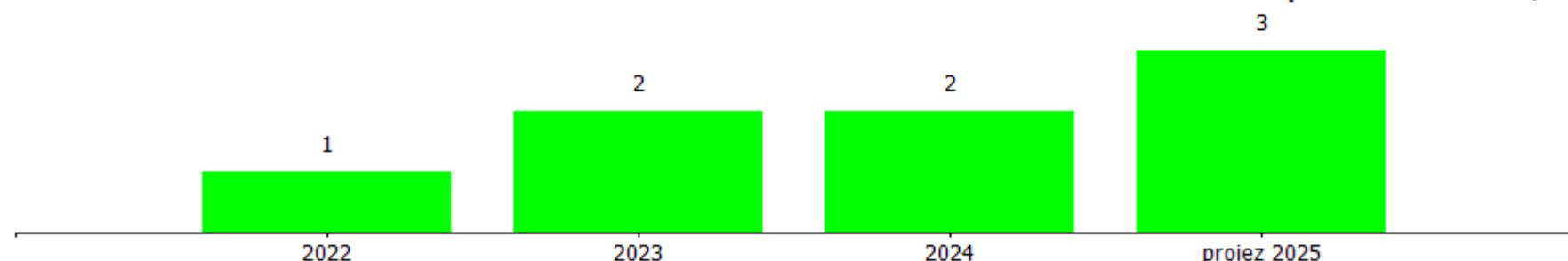
## composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024



## addetti complessivi al 31/12



## addetti a tempo determinato al 31/12

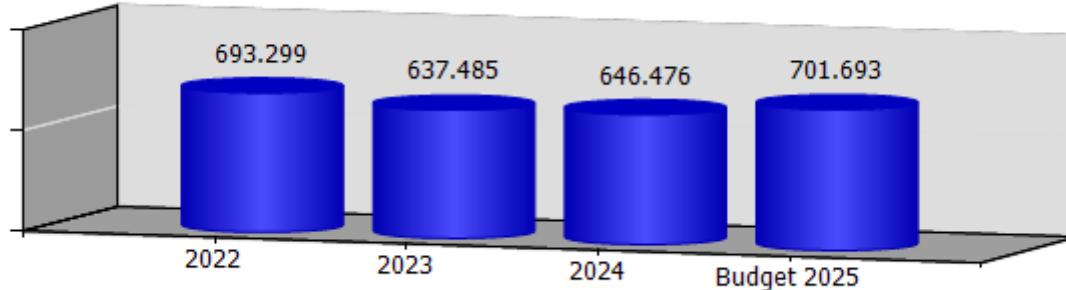


costi/organici medi n° €	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
retribuzione	57.004,37	57.311,00	306,63
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	16.986,20	17.099,00	112,80
altri contributi e fondi	434,16	436,00	1,84
tfr	4.180,25	4.458,00	277,75
costo totale	78.604,98	79.304,00	699,02
costo medio	78.604,98	79.304,00	699,02
retribuzione linda media annua	57.004,37	57.311,00	306,63
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	12,09	12,50	0,41
retribuzione	383.926,53	392.832,00	8.905,47
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	115.648,43	118.147,00	2.498,57
altri contributi e fondi	2.005,65	2.043,00	37,35
tfr	32.463,02	32.562,00	98,98
costo totale	534.043,63	545.584,00	11.540,37
costo medio	44.172,34	43.646,72	-525,62
retribuzione linda media annua	31.755,71	31.426,56	-329,15

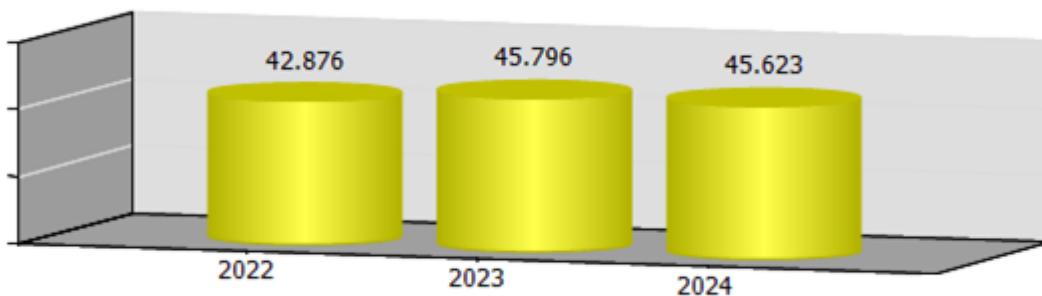
altro			
addetti medi (n°)	0,83	0,67	-0,16
retribuzione	24.836,41	21.588,00	-3.248,41
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	0,00	0,00	0,00
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	0,00	0,00	0,00
costo totale	24.836,41	21.588,00	-3.248,41
costo medio	29.923,39	32.220,90	2.297,51
retribuzione linda media annua	29.923,39	32.220,90	2.297,51
<b>totale costo personale</b>	<b>637.485,02</b>	<b>646.476,00</b>	<b>8.990,98</b>
<b>addetti medi</b>	<b>13,92</b>	<b>14,17</b>	<b>0,25</b>
<b>costo medio</b>	<b>45.796,34</b>	<b>45.622,87</b>	<b>-173,47</b>
contratti di lavoro flessibili	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,75	0,75
costo totale	32.697,66	49.525,00	16.827,34
costo medio	32.697,66	28.300,00	-4.397,66
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,83	0,67	-0,16
costo totale	24.836,41	21.588,00	-3.248,41
costo medio	29.923,39	32.220,90	2.297,51
<b>totale costo personale</b>	<b>57.534,07</b>	<b>71.113,00</b>	<b>13.578,93</b>
<b>addetti medi</b>	<b>1,83</b>	<b>2,42</b>	<b>0,59</b>
<b>costo medio</b>	<b>31.439,38</b>	<b>29.385,54</b>	<b>-2.053,85</b>

La voce altro è relativa a un contratto di somministrazione per il periodo 06/05/2024 -31/12/2024.  
 Il costo per lavoro a tempo determinato e per somministrazione lavoro è inserito nella voce B9 del conto economico. Non è previsto personale in distacco

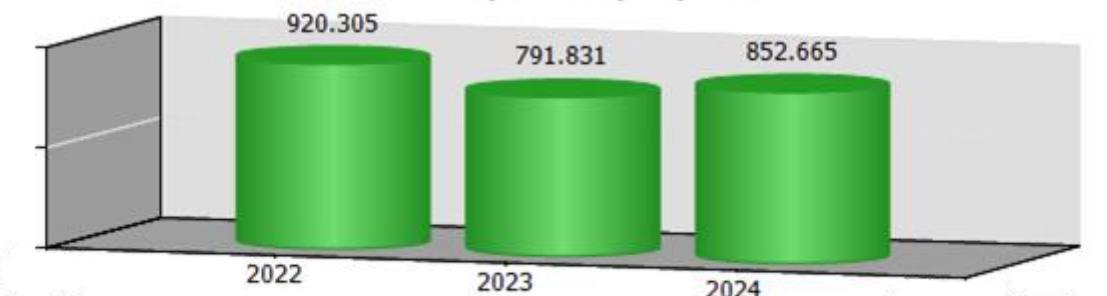
costo del personale



costo medio del personale



valore della produzione per dipendente



ccnl dipendenti	periodo di validità contrattuale	incremento ccnl su esercizio precedente	incremento ccnl su esercizio in corso
terziario - distribuzione e servizi	31/03/2027	21.319,00	0,00
	(valori al lordo oneri)	2022	2023
risorse contrattazione aziendale		0,00	0,00
risorse per premio di risultato		0,00	0,00
altro		0,00	0,00
premio di risultato medio individuale		0,00	0,00
straordinario		0,00	0,00

	<b>Media triennio 2011 - 2013</b>	<b>cons 2024</b>
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	413.358	450.143
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	30.891	21.588
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	125.408	137.725
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	37.651	37.020
7 Oneri per il nucleo	46.341	20.545

familiare, buoni pasto (mensa)		
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	3.009	5.210
10 Altri oneri	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>656.658</b>	<b>672.231</b>
<b>B</b>		
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	3.009	5.210
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0
5. Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	0	0
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0
7. Incentivi per la	0	0

progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		
<b>Totale B)</b>	<b>3.009</b>	<b>5.210</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>653.649</b>	<b>667.021</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	11	12
Assunzioni	1	2
Cessazioni	0	2
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	2
Assunzioni	0	2
Cessazioni	0	2
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>12</b>	<b>14</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	15.333	5.767.954
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,02</b>	<b>8,58</b>

INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI							
	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	7.244.563,00	4.459.964,00	-2.784.599,00	5.767.954,00	1.307.990,00	4.970.578,00	-797.376,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,02	0,01	-0,01	0,02	0,01		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,02	0,00	-0,02	0,00	0,00		
Indebitamento Finanziario	54.580.056,00	51.117.005,00	-3.463.051,00	50.792.725,00	-324.280,00	52.290.003,00	1.497.278,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	-45.283.346,00	-46.056.370,00	-773.024,00	-47.352.207,00	-1.295.837,00	-52.082.582,00	-4.730.375,00
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,60	0,61	0,01	0,61	0,00		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	0,67	0,63	-0,04	0,64	0,01		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	82.420.176,00	76.043.506,00	-6.376.670,00	75.661.739,00	-381.767,00		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	62.705.808,00	56.749.099,00	-5.956.709,00	54.060.022,00	-2.689.077,00		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	4,18	3,94	-0,24	3,50	-0,44		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	-2.313.762,00	-7.349.453,00	-5.035.691,00	-9.751.308,00	-2.401.855,00		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	0,88	0,62	-0,26	0,55	-0,07		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	-520.321,00	-1.946.621,00	-1.426.300,00	-3.409.887,00	-1.463.266,00		
Quoziente Primario di Struttura (mezzi propri/attivo fisso)	1,00	0,99	-0,01	0,97	-0,02		

Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso))	62.705.808,00	56.749.099,00	-5.956.709,00	54.060.025,00	-2.689.074,00		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	1,50	1,45	-0,05	1,43	-0,02		

## AMIU Genova s.p.a.



**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:** € 14.405.276,00

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

**servizi affidati:**

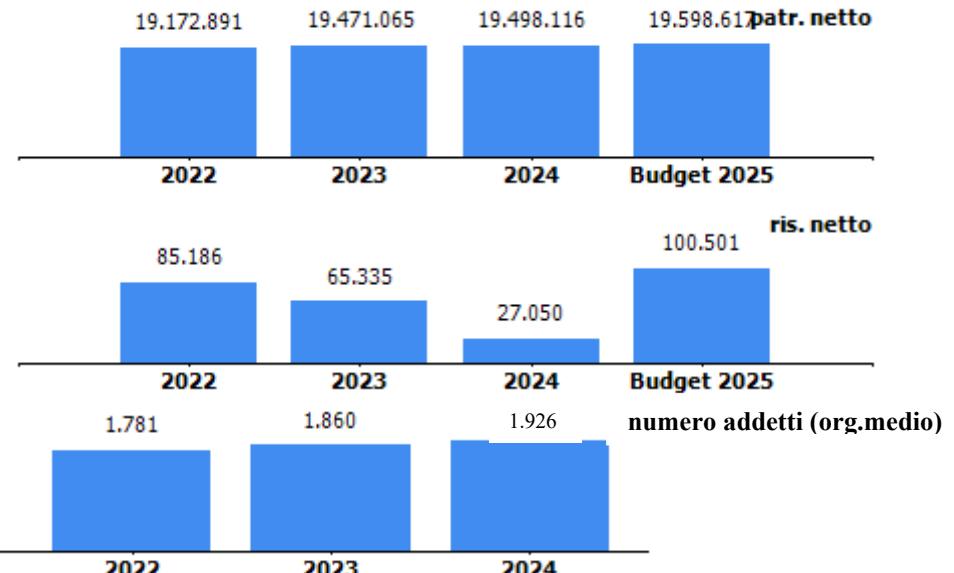
gestione del ciclo dei rifiuti urbani e governo dei servizi relativi al settore dell'igiene ambientale

**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.

**carta dei servizi:** aggiornata al 24/05/2021

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 27.050**

contratto di servizio	2023	2024	proiez 2025
fatturato per contratto di servizio (IVA esclusa) euro	142.802.281	142.026.495	147.151.420
quota contratto di servizio affidato a terzi (IVA esclusa) euro	50.996.645	50.681.703	45.886.515
di cui alle società del gruppo	1.787.514	1.861.843	2.016.023
% quota contratto di servizio affidato a terzi	35,71	35,68	31,18
onere a carico del bilancio comunale (IVA inclusa) *	168.172.298	175.037.253	178.010.460
di cui corrispettivo per servizio di igiene urbana finanziato da Tari	166.537.534	173.961.117	176.933.520



L'importo del contratto di servizio anno 2024 ricomprende il corrispettivo di igiene urbana, i servizi cimiteriali e altri servizi svolti per il Comune di Genova.

La quota del contratto di servizio relativa alle società del gruppo per il 2024 riguarda Geam spa.

L'onere a carico del bilancio comunale anno 2024 comprende il corrispettivo per servizio di igiene urbana e servizi cimiteriali.

\*oltre ad affidamenti in addendum al contratto di servizio

**organi sociali**

**consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	48.000,00 €	
	consigliere	comune di genova	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	7.000,00 €	
	consigliere	città metropolitana	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	7.000,00 €	
	consigliere	città metropolitana	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	7.000,00 €	
	consigliere	comune di genova	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	7.000,00 €	

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	città metropolitana	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	21.600,00 €	
	sindaco	comune di genova	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	21.600,00 €	
	sindaco	comune di genova	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	21.600,00 €	
	sindaco supplente	città metropolitana	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	0,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	29/06/2023-appr bil 31.12.2025	0,00 €	

## partecipazioni

società partecipata	oggetto sociale	%	capitale soc. (€)
Ecolegno genova s.r.l. in liquidazione	Gestione attività di raccolta, trattamento e recupero del legno	51,0	50.000,00
Ge.am s.p.a.	Gestione servizi igiene urbana nell'ambito portuale di Genova	51,0	516.500,00
Ticass s.c.r.l	Consorzio senza fini di lucro per l'innovazione tecnologica in ambito energia e ambiente	2,94	136.000,00
ARAL s.p.a.	Gestione dello smaltimento dei rifiuti prodotti dal bacino Alessandrino	2,0	384.200,00

**società partecipata**

**ECOLEGNO GENOVA S.R.L. IN  
LIQUIDAZIONE**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
Gestione attività di raccolta, trattamento e recupero del legno	51,0%	50.000	1.897.375	967.661	1.484.794	

**organi sociali**

**liquidatore**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
liquidatore		dal 1° ottobre 2019	0,00 €	

**collegio sindacale**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
presidente		28/05/2019 - appr bil 31.12.2021	4.000,00 €	
sindaco		28/05/2019 - appr bil 31.12.2021	3.000,00 €	
sindaco		28/05/2019 - appr bil 31.12.2021	3.000,00 €	
sindaco supplente		28/05/2019 - appr bil 31.12.2021	0,00 €	
sindaco supplente		28/05/2019 - appr bil 31.12.2021	0,00 €	

**società partecipata**

**GE.AM S.P.A.**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
Gestione servizi igiene urbana nell'ambito portuale di Genova	51,0%	516.500	2.070.022	1.055.711	337.262	50

La società non ha ancora approvato il bilancio 2024.  
I dati si riferiscono al bilancio 2023.

**organi sociali**

**consiglio di amministrazione**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
presidente		29/11/2023 fino a approv bilancio al 31/12/2024	25.000,00 €	
consigliere		29/11/2023 fino 27/11/2024	7.000,00 €	Dimissioni in data 27/11/2024
consigliere		29/11/2023 fino a approv bilancio al 31/12/2024	7.000,00 €	
consigliere		dal 17/02/2025 fino a approv bilancio al 31/12/ 2024	7.000,00 €	

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	DA 08/11/2022 A APP.BIL.31/12/2024	6.000,00 €	
	sindaco	DA 08/11/2022 A APP.BIL.31/12/2024	4.500,00 €	
	sindaco	DA 08/11/2022 A APP.BIL.31/12/2024	4.500,00 €	
	sindaco supplente	DA 08/11/2022 A APP.BIL.31/12/2024	0,00 €	
	sindaco supplente	DA 08/11/2022 A APP.BIL.31/12/2024	0,00 €	

**società partecipata**

**TICASS S.C.R.L**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
Consorzio senza fini di lucro per l'innovazione tecnologica in ambito energia e ambiente	2,94%	136.000	361.733	10.635	2.355	6

**organi sociali**

**consiglio di amministrazione**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Compenso per Consiglio 24.000 €
presidente		29/04/2025-appr bil 31/12/2027	0,00 €	
amministratore delegato		29/04/2025-appr bil 31/12/2027	0,00 €	
consigliere		29/04/2025-appr bil 31/12/2027	0,00 €	
consigliere		29/04/2025-appr bil 31/12/2027	0,00 €	
vice-presidente		29/04/2025-appr bil 31/12/2027	0,00 €	

**sindaco unico**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
sindaco		14/06/2023 - appr bil al 31/12/2025	5.000,00 €	

**società partecipata**

**ARAL S.P.A.**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
Gestione dello smaltimento dei rifiuti prodotti dal bacino Alessandrino	2,0%	384.200	3.037.339	60.747	172.797	42

**organi sociali**

**consiglio di amministrazione**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
	presidente	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	0,00 €	nomina comune di alessandria
	consigliere	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	18.000,00 €	
	vice-presidente	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	18.000,00 €	

**collegio sindacale**

nominativo	qualifica	durata mandato	compenso annuo	Note
	presidente	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	14.820,00 €	nomina comune di alessandria
	sindaco	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	9.880,00 €	
	sindaco	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	9.880,00 €	
	sindaco supplente	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	0,00 €	
	sindaco supplente	dal 28/06/2023 per 3 esercizi	0,00 €	

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>106.936.889</b>	<b>118.956.057</b>	<b>118.804.806</b>
Immobilizzazioni immateriali	1.870.255	3.089.600	3.250.072
<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni materiali	104.159.275	115.565.001	115.523.278
Immobilizzazioni finanziarie	907.359	301.456	301.456
<b>Attivo circolante</b>	<b>140.049.462</b>	<b>124.153.907</b>	<b>106.382.735</b>
Rimanenze	2.339.011	2.086.192	5.031.749
Crediti	115.912.988	101.377.074	87.211.961
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	21.797.463	20.690.641	14.139.026
<b>Ratei e risconti</b>	<b>6.772.495</b>	<b>6.100.115</b>	<b>4.017.180</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>253.758.846</b>	<b>249.210.079</b>	<b>229.204.721</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>19.172.891</b>	<b>19.471.065</b>	<b>19.498.116</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>82.342.242</b>	<b>82.256.317</b>	<b>66.323.316</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>17.685.336</b>	<b>16.987.204</b>	<b>16.354.433</b>
<b>Debiti</b>	<b>111.309.733</b>	<b>100.807.608</b>	<b>98.209.031</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>23.248.644</b>	<b>29.687.885</b>	<b>28.819.825</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>253.758.846</b>	<b>249.210.079</b>	<b>229.204.721</b>

Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	17.022.384	15.099.226	17.385.996
verso imprese controllate	1.504.661	133.286	188.882
verso controllanti	86.250.673	76.170.946	58.870.247
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	30.723	40.424	51.456
altro	11.104.547	9.933.192	10.715.379
<b>totale</b>	<b>115.912.988</b>	<b>101.377.074</b>	<b>87.211.960</b>
Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	52.823.605	45.960.725	44.904.514
verso fornitori	31.470.218	29.864.879	28.754.546
verso imprese controllate	2.546.395	997.095	1.514.180
verso controllanti	5.000.939	3.332.906	2.474.201
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	5.000	0
altro	19.468.576	20.647.003	20.561.591
<b>totale</b>	<b>111.309.733</b>	<b>100.807.608</b>	<b>98.209.032</b>
Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	14.405.276	14.405.276	14.405.276
Riserva legale	412.756	417.016	420.282
Altre Riserve	1.686.652	1.919.491	1.919.491
Utili (perdite) portati a nuovo	2.583.021	2.663.947	2.726.016
Utile (perdita) dell'esercizio	85.186	65.335	27.050
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>19.172.891</b>	<b>19.471.065</b>	<b>19.498.115</b>

## **Stato Patrimoniale 2024**

### **Immobilizzazioni Immateriali I**

In incremento per acquisti per software e licenze per 271 mila euro e per manutenzione di beni di terzi per 559 mila euro e la restante quota principalmente per i lavori realizzati negli ecopunti e nelle isole ecologiche del genovesato.

### **Immobilizzazioni Materiali**

**Impianti e macchinari:** nell'esercizio si rilevano come concluse le opere nella discarica di Scarpino avviate negli esercizi precedenti, nei lotti di S3, per complessivi euro 3.938 mila. E' stato inoltre riclassificato in "impianti vari" l'impianto fotovoltaico per complessivi 2.050 mila realizzato internamente e finanziato dal progetto REACT. Gli incrementi dell'esercizio per 672 mila euro riguardano gli acquisti per gli impianti nelle sedi di proprietà.

**Macchine d'ufficio elettroniche:** investimenti in HW e infrastrutture IT per circa 100 mila euro.

**Altri beni:** in particolare nell'esercizio sono stati acquistati:

- veicoli per un valore di circa 8.191 mila euro (26 mezzi grandi, 30 veicoli leggeri dedicati alla raccolta, 2 mezzi dedicati ai lavaggi delle strade e dei cassonetti la restante quota è dedicata ai servizi accessori quali la raccolta degli ingombranti circa 26 mezzi, e alla gestione delle officine)
- cassonetti per complessivi 2,3 milioni di euro, principalmente 605 cassonetti standard intelligenti dedicati alla raccolta nel Comune di Genova per 1,6 milioni. Inoltre, sono stati acquistati 176 ecoisole per i Comuni del Genovesato per 517 mila euro.

**Immobilizzazioni in corso:** gli incrementi sono correlati principalmente ai lavori sulla discarica di Scarpino Lotto 3, invaso nuovo lotto per complessivi euro 1.414 mila. La restante quota riguarda i lavori per la realizzazione dei progetti PNRR (sito di Volpara e di Via Bianco per 1 milione) e investimenti realizzati internamente nel sito di scarpino (fra cui percolatodotto, immobile degli spogliatoi, area trattamento ingombranti).

### **Rapporti finanziari con la controllante**

**I Crediti verso il Comune di Genova** sono pari a 58.870.247 euro e comprendono, tra gli altri, il credito relativo ai costi per la chiusura e la post gestione della Discarica di Scarpino e il credito per l'emergenza rifiuti di cui al piano di rientro (il valore residuo del credito a lungo è pari ad euro 28.675 mila oltre la quota a breve di euro 17.245 mila euro).

**I Debiti verso il Comune di Genova** pari a 2.474.201 euro comprendono principalmente debiti per Incassi Tares/Tari" per versamenti che gli utenti hanno effettuato ad AMIU, ma che sono di competenza del Comune di Genova.

### **Indebitamento finanziario**

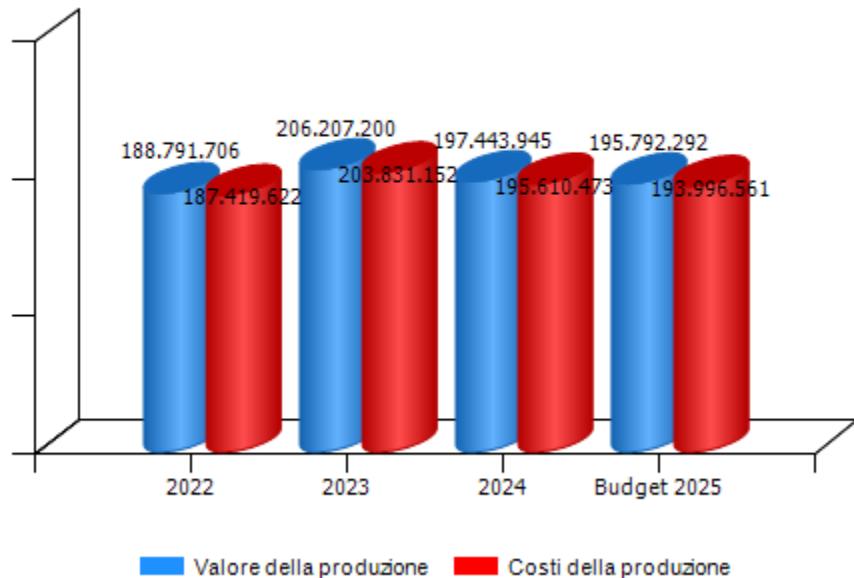
**Debiti verso banche:** per 44.904.514 euro, in diminuzione (-1.056.211). Nei primi mesi del 2024 è stata erogata la quarta tranne del finanziamento sottoscritto per l'avvio del contratto di servizio pari a 5 milioni di euro. Nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati circa 6,2 milioni di euro di mutui esistenti.

**Obbligazioni:** per 5.059.028 euro relative all'emissione di un prestito obbligazionario non convertibile al tasso fisso del 3,22% per un importo iniziale di 7.500 mila euro finalizzato all'acquisto del complesso immobiliare di via Sardorella.

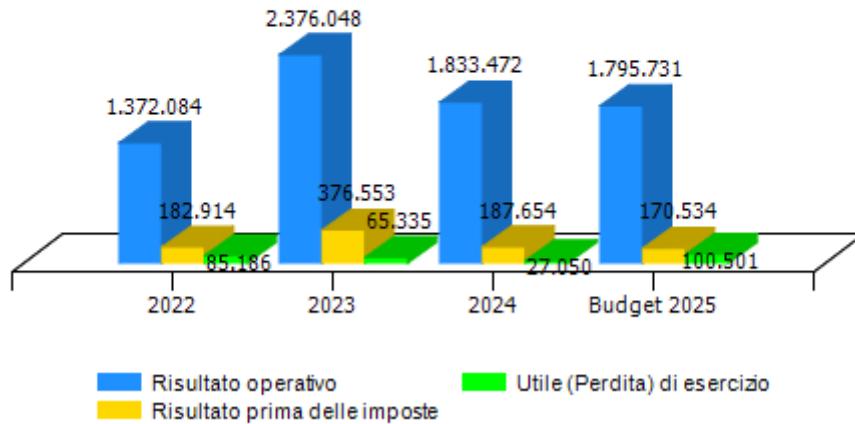
**Fondi rischi:** le principali movimentazioni riguardano l'utilizzo di fondi pari a euro 17 milioni circa (tra cui 15,8 per i lavori realizzati nella discarica di Scarpino e Birra) e il rilascio di fondi eccedenti per euro 2,4 milioni di euro.

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	188.791.706	206.207.200	197.443.945	195.792.292
Costi della produzione (B)	187.419.622	203.831.152	195.610.473	193.996.561
Risultato operativo (A-B)	1.372.084	2.376.048	1.833.472	1.795.731
Gestione finanziaria	-1.189.170	-1.958.911	-1.645.818	-1.625.197
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-40.584	0	0
Risultato prima delle imposte	182.914	376.553	187.654	170.534
Imposte sul reddito	97.728	311.218	160.604	70.033
Utile (Perdita) di esercizio	85.186	65.335	27.050	100.501

Andamento valore e costo della produzione

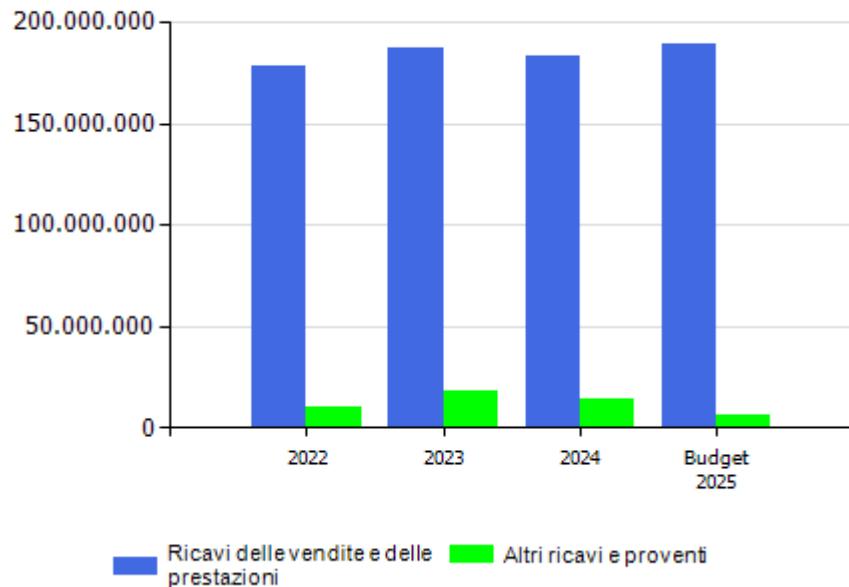


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

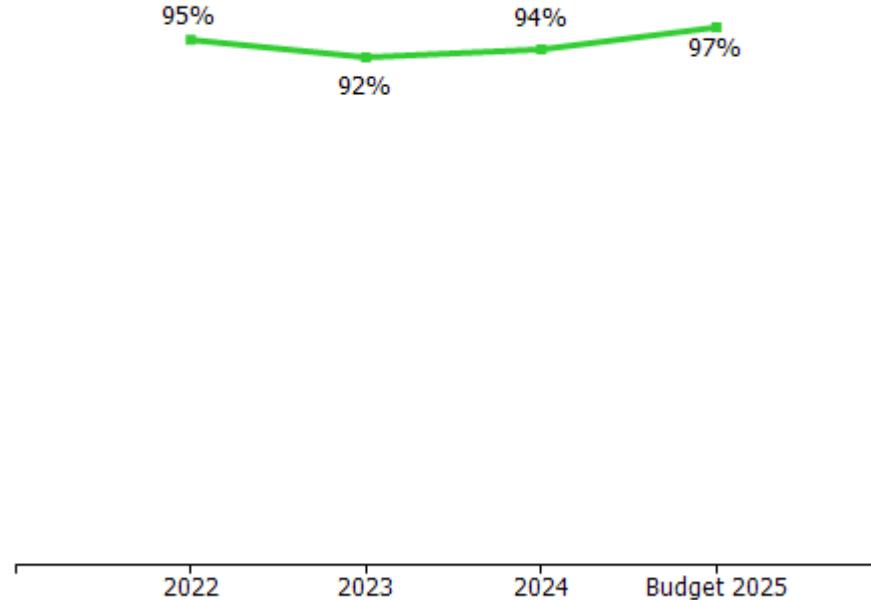


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	178.515.222	187.684.958	5%	182.916.140	-3%	189.127.481	3%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	10.276.484	18.522.242	80%	14.527.805	-22%	6.664.811	-54%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>188.791.706</b>	<b>206.207.200</b>	<b>9%</b>	<b>197.443.945</b>	<b>-4%</b>	<b>195.792.292</b>	<b>-1%</b>

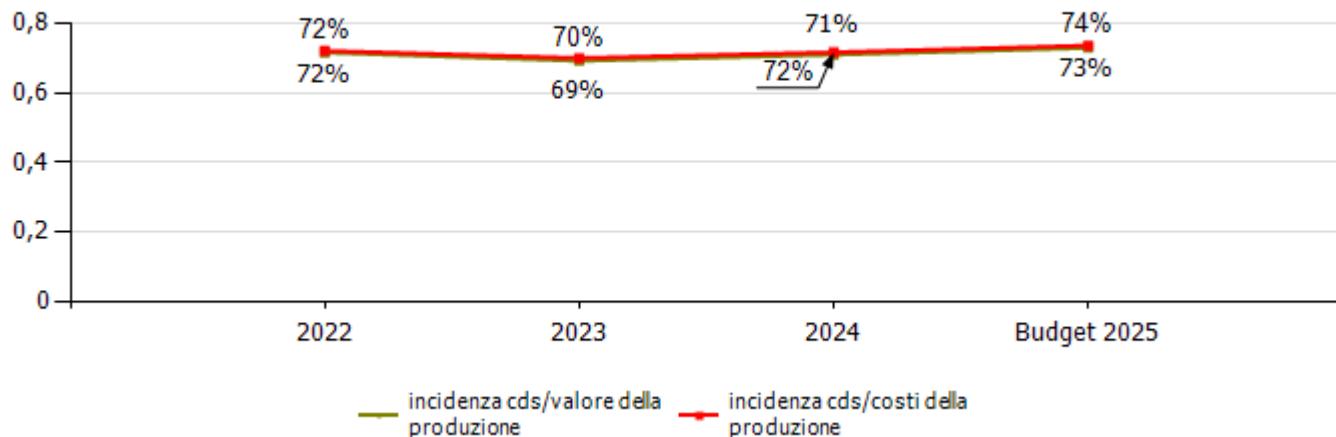
Composizione valore della produzione



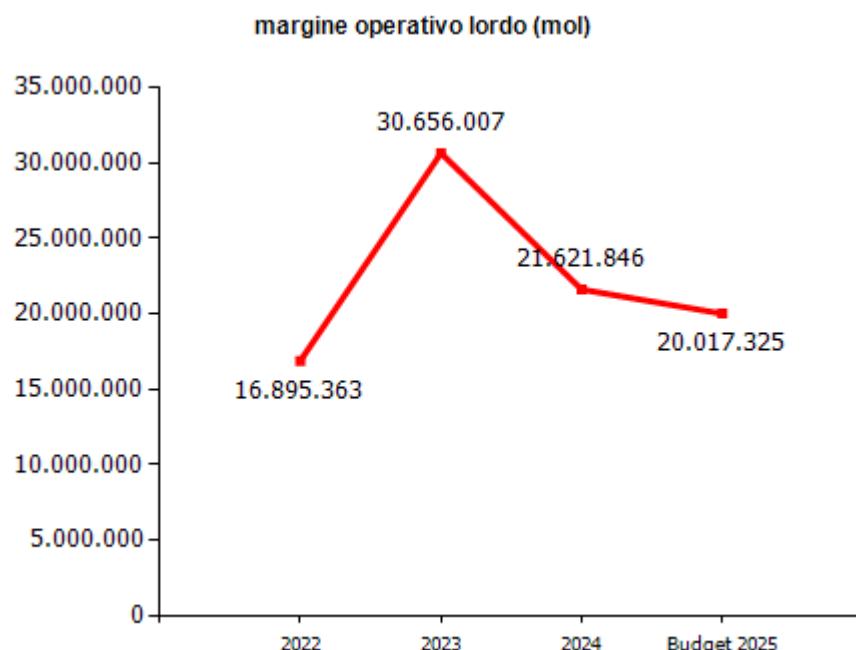
margine copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



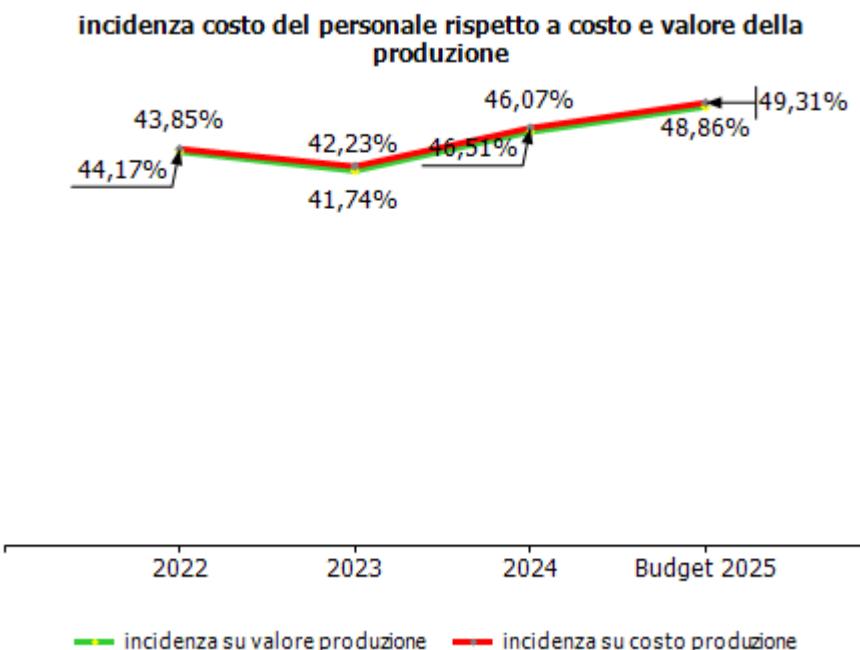
incidenza contratto di servizio Comune di Genova



COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.862.440	10.805.882	9,57%	11.368.649	5,21%	9.345.047	-17,80%
Servizi	68.142.455	66.403.863	-2,55%	64.238.265	-3,26%	60.748.746	-5,43%
Godimento beni di terzi	6.743.457	6.100.554	-9,53%	6.548.231	7,34%	6.441.543	-1,63%
Personale	82.793.180	86.080.496	3,97%	90.980.742	5,69%	95.664.937	5,15%
Ammortamenti e svalutazioni	11.264.047	14.050.251	24,74%	16.294.186	15,97%	15.259.753	-6,35%
Variazione rimanenze	-280.932	367.436	-230,79%	-2.945.557	-901,65%	0	-100,00%
Accantonamenti per rischi	284.164	257.702	-9,31%	43.366	-83,17%	0	-100,00%
Altri accantonamenti	3.975.068	13.972.006	251,49%	3.450.822	-75,30%	2.961.842	-14,17%
Oneri diversi di gestione	4.635.743	5.792.962	24,96%	5.631.769	-2,78%	3.574.693	-36,53%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>187.419.622</b>	<b>203.831.152</b>	<b>8,76%</b>	<b>195.610.473</b>	<b>-4,03%</b>	<b>193.996.561</b>	<b>-0,83%</b>

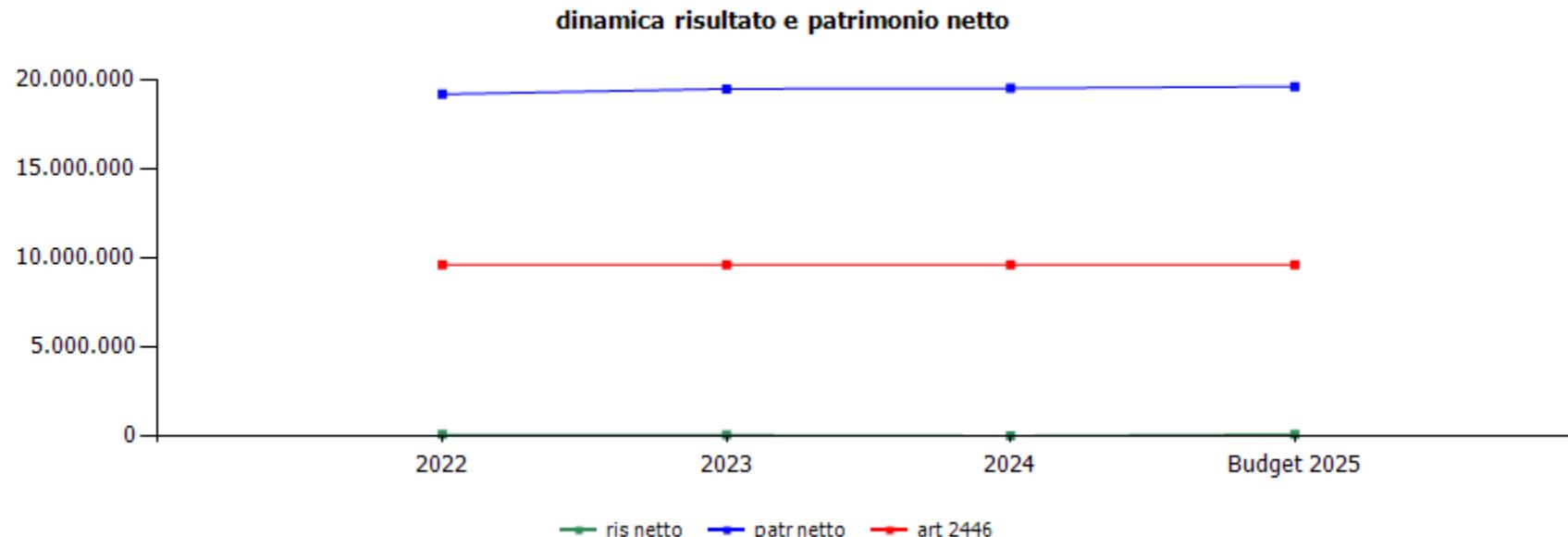


Il Mol 2023 risente della contabilizzazione del ricavo straordinario per €11.430 mila relativo alla discarica di Scarpino a seguito dell'adeguamento della perizia golder



GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-1.189.170</b>	<b>-1.958.911</b>	<b>-1.645.818</b>	<b>-1.625.197</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	396.697	513.535	621.078	607.593
Interessi ed oneri finanziari diversi	1.585.867	2.472.352	2.266.880	2.232.790
utili e perdite su cambi	0	-94	-16	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>-40.584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	40.584	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>27.050</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.806.646
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>1.833.696</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	19.653.479
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>21.487.175</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	9.218.050
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>30.705.227</b>
altre rettifiche	-19.611.498
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>11.093.729</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-15.996.966</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-1.648.379</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-6.551.616</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>20.690.641</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>14.139.026</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	85.186	65.335	27.050	100.501
patr netto	19.172.891	19.471.065	19.498.116	19.598.617
art 2446	9.603.517	9.603.517	9.603.517	9.603.517

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>187.684.958,29</b>	<b>182.916.140,00</b>
servizi di igiene per il Comune di Genova	140.150.244,10	140.335.719,15
di cui Tari	140.150.244,10	140.335.719,15
servizi pulizia caditoie	556.433,95	0,00
ricavi per servizi diversi comune di genova (wc, carcasse, rimozioni ecc)	1.213.524,60	808.696,88
<b>trattamento e gestione rifiuti</b>	<b>14.772.259,26</b>	<b>12.816.846,25</b>
discarica scarpino	13.499.788,70	12.331.241,16
discarica birra	902.617,15	0,00
smaltimenti comuni fuori genova	369.853,41	485.605,09
<b>recupero energetico e riciclo</b>	<b>6.535.942,34</b>	<b>6.618.245,96</b>
biogas	452.888,47	547.266,38
raccolta differenziata	6.083.053,87	6.070.979,58
<b>servizi funerari</b>	<b>1.361.964,18</b>	<b>1.288.138,69</b>
comune di genova	882.078,69	882.078,69
azienda ospedaliera san martino	479.885,49	406.060,00
<b>servizi verso partecipate</b>	<b>742.331,52</b>	<b>831.866,00</b>
geam	742.331,52	831.866,00
<b>ricavi per servizio gestione rifiuti comuni genovesato e altri servizi</b>	<b>17.273.586,01</b>	<b>18.874.910,66</b>
servizi a cittadini ed altre aziende	729.184,11	244.901,75
servizi altri comuni	15.189.578,86	17.208.506,94
appalto unione comuni stura, orba e leira	1.354.823,04	1.421.501,97
<b>altri ricavi</b>	<b>5.078.672,33</b>	<b>1.341.716,41</b>
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>18.522.242,13</b>	<b>14.527.804,71</b>
recupero evasione tia	0,00	0,00
recupero ecotassa	2.173.603,12	2.039.539,39
recupero, risarcimenti, penalità fornitori	869.421,55	1.238.652,29
distacco personale - personale comandato	30.846,60	2.112,21

servizi tecnico amministrativi a partecipate	0,00	0,00
manutenzioni a terzi	0,00	0,00
altri ricavi	15.448.370,86	11.247.500,82
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>206.207.200,42</b>	<b>197.443.944,71</b>

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni** pari a € 182.916.140 in diminuzione rispetto al 2023 (-€ 4.768.818) così composti e motivati come segue dalla società:

- **Contratto di servizio gestione integrata rifiuti** pari a € 158.892.661 in aumento rispetto al 2023 (+€ 2.289.542).  
Il PEF del Comune di Genova per l'esercizio 2024 è pari a 140.263 mila. Si registrano inoltre fatture da emettere per € 73.067.
- **Servizi diversi al Comune di Genova** pari a € 808.697 in diminuzione rispetto al 2023 (-€ 404.828) relativi ad attività accessorie non incluse nel PEF; tale riduzione rispetto all'esercizio precedente è riferibile ai minor affidamenti per la pulizia delle spiagge, i servizi neve e la rimozione discariche abusive. Si evidenzia la conclusione a giugno 2023 del contratto con il Comune di Genova per i servizi Caditoie.
- **Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti** per € 13.648.712, in diminuzione rispetto al 2023 (- € 963.261) per effetto di una minor quantità di rifiuti conferiti nella discarica di Scarpino 3 rispetto all'anno precedente.
- **Servizi di recupero energetico e riciclo** per € 6.618.246, in linea con il 2023 (+€ 82.304).
- **Servizi necroscopici e cimiteriali** per conto del Comune di Genova e per l'Azienda Ospedaliera San Martino per €1.288.139, in diminuzione rispetto all'anno precedente (-€ 73.825).
- **Altre prestazioni** pari a € 1.659.684 in diminuzione rispetto al 2023 (- € 5.142.315) a causa della parziale conclusione della commessa nel cantiere della bonifica di Pagani e Moranzani realizzata per mezzo dell'incarico ricevuto dal Commissario straordinario, oltre che per il ricavo straordinario riconosciuto nel 2023 per il corrispettivo ricevuto per i lavori realizzati nella discarica Birra.

**Gli altri ricavi e proventi** in diminuzione rispetto al 2023 (- € 3.994.437) sono pari a € 14.527.805 e comprendono:

- **Proventi e ricavi diversi** per €7.535.434 in diminuzione (- € 4.885.839), il decremento è correlato al fatto che nel 2023 è avvenuto il riconoscimento del credito da parte del Comune di Genova relativo all'adeguamento della perizia Golder pari a 11.430 migliaia di euro, tale variazione è stata mitigata nel 2024 dal rilascio fondi per complessivi 4,6 milioni.
- **Rimborsi e Recuperi diversi** per €3.280.303 in linea con il 2023 (+ € 206.432).
- **Contributi: in conto esercizio** pari a € 528.728 è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi per la formazione del personale e per la raccolta differenziata.
- **Contributi in conto capitale** pari a € 3.183.340 relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche e per la strada di Scarpino. L'incremento del periodo (+€623.208) è principalmente conseguenza della realizzazione degli investimenti oggetto di finanziamenti da parte di enti pubblici.

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>86.080.496,00</b>	<b>90.980.742,00</b>
tempo indeterminato	83.524.728,12	88.180.863,79
tempo determinato	2.555.767,88	2.799.878,21
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>11.173.317,83</b>	<b>8.423.091,61</b>
carburanti	4.902.388,09	4.968.160,61
materiali	6.270.929,74	3.454.931,00
<b>SERVIZI</b>	<b>66.403.862,99</b>	<b>64.238.264,92</b>
mensa/buoni pasto	607.055,39	616.793,24
formazione	164.957,29	116.399,51
trasferte	207.925,85	170.511,48
<b>utenze</b>	<b>2.079.458,12</b>	<b>2.138.362,77</b>
telefonia	234.534,56	382.639,77
energia elettrica	798.401,68	1.093.681,48
gestione calore	415.713,92	392.559,15
acqua	630.807,96	269.482,37
<b>manutenzioni</b>	<b>4.354.624,90</b>	<b>3.652.067,64</b>
impianti	1.689.041,88	1.288.147,67
mezzi	1.272.142,65	1.193.367,39
sedi	550.255,55	274.661,58
hardware/software	843.184,82	895.891,00
varie	0,00	0,00
pulizia	976.728,91	1.128.073,69
trasporti	6.714.812,96	6.371.918,87
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>792.797,71</b>	<b>554.491,67</b>
spese rappresentanza	0,00	0,00

comunicazione , immagine, promozione, pubblicità	792.797,71	554.491,67
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	2.402.388,80	2.411.587,42
spese postali	0,00	0,00
smaltimento rifiuti	741.285,76	635.512,20
sorveglianza	693.125,32	655.384,66
<b>organi sociali</b>	<b>185.385,52</b>	<b>143.883,74</b>
amministratori	108.553,52	77.891,74
collegio sindacale	76.832,00	65.992,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>617.262,53</b>	<b>701.661,31</b>
assistenza amm.va contabile	0,00	0,00
revisione contabile	57.050,00	92.000,00
assistenza fiscale	0,00	0,00
assistenza legale	234.901,25	280.313,74
di cui per assistenza in giudizio	0,00	0,00
gestione paghe e contributi	0,00	0,00
medicina del lavoro - controlli sanitari	276.802,06	270.257,27
sicurezza	0,00	0,00
qualità	48.509,22	59.090,30
spese notarili	0,00	0,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	1.012.559,00	893.347,26
collaborazioni	144.000,00	33.520,00
costo contratti somministrazione lavoro	0,00	0,00
servizi diversi	0,00	0,00
organismo di vigilanza	38.263,72	31.200,00
<b>raccolta differenziata</b>	<b>15.950.421,61</b>	<b>15.483.565,96</b>
altro	15.950.421,61	15.483.565,96
<b>servizi operativi igiene urbana</b>	<b>2.606.183,33</b>	<b>2.607.615,27</b>
geam	1.363.751,10	1.841.539,36
pulizia spiagge e scogliere	184.123,64	258.173,28

pulizia gallerie e sottopassi	0,00	0,00
lavaggio cassonetti	55.736,50	75.181,57
altro	1.002.572,09	432.721,06
smaltimento percolato al depuratore	685.907,41	787.769,82
costi di trattamento e smaltimento rifiuti	23.086.049,51	23.459.084,06
lavaggio indumenti	187.275,65	212.832,08
prestazioni diverse	2.080.275,90	1.261.682,08
servizio sanitario aziendale	0,00	0,00
servizi gestione neve	15.833,05	46.689,00
servizi gestione tia	38.705,97	124.311,19
personale in distacco	20.578,78	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>6.100.553,54</b>	<b>6.548.231,07</b>
concessioni	0,00	0,00
<b>fitti passivi</b>	<b>1.436.886,65</b>	<b>1.366.650,53</b>
imm. ad uso uffici	0,00	0,00
imm ed aree ad uso industriale	1.436.886,65	1.366.650,53
<b>noleggi</b>	<b>3.699.377,82</b>	<b>4.501.069,18</b>
automezzi	3.699.377,82	4.501.069,18
telefoni	0,00	0,00
altro	954.455,87	680.511,36
leasing	9.833,20	0,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>5.792.961,80</b>	<b>5.631.768,74</b>
altri oneri	1.617.634,09	2.057.209,36
<b>imposte e tasse</b>	<b>1.224.088,19</b>	<b>1.348.606,67</b>
imu	406.364,00	408.686,00
cosap	363.255,00	432.525,00
tassa rifiuti	400.616,00	387.744,00
tasse di proprietà	53.853,19	119.651,67
imposta di bollo	0,00	0,00
perdite su crediti	0,00	0,00

sopravvenienze passive	0,00	0,00
valori bollati	0,00	0,00
ecotassa	2.727.366,16	2.000.304,18
onere disturbo ex art 40 lr 18/99	0,00	0,00
spese postali	15.841,52	13.835,50
quote associative	208.031,84	211.813,03
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>14.050.251,26</b>	<b>16.294.185,06</b>
imm immateriali	617.430,79	670.624,53
acc fondo svalutazione	0,00	72.983,98
<b>imm materiali</b>	<b>13.432.820,47</b>	<b>15.550.576,55</b>
impianto smaltimento	3.982.252,98	4.358.837,62
automezzi	4.702.899,44	5.775.851,04
contenitori	1.892.782,32	2.439.569,46
fabbricati industriali	2.044.784,29	2.075.988,74
impianti vari	267.969,59	307.864,59
altro	542.131,85	592.465,10
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>14.229.707,67</b>	<b>3.494.188,45</b>
per rischi	257.701,74	43.366,11
altri	13.972.005,93	3.450.822,34
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>203.831.151,09</b>	<b>195.610.471,85</b>

Costi della produzione complessivamente in diminuzione (- €8.220.679) motivati come segue dalla società.

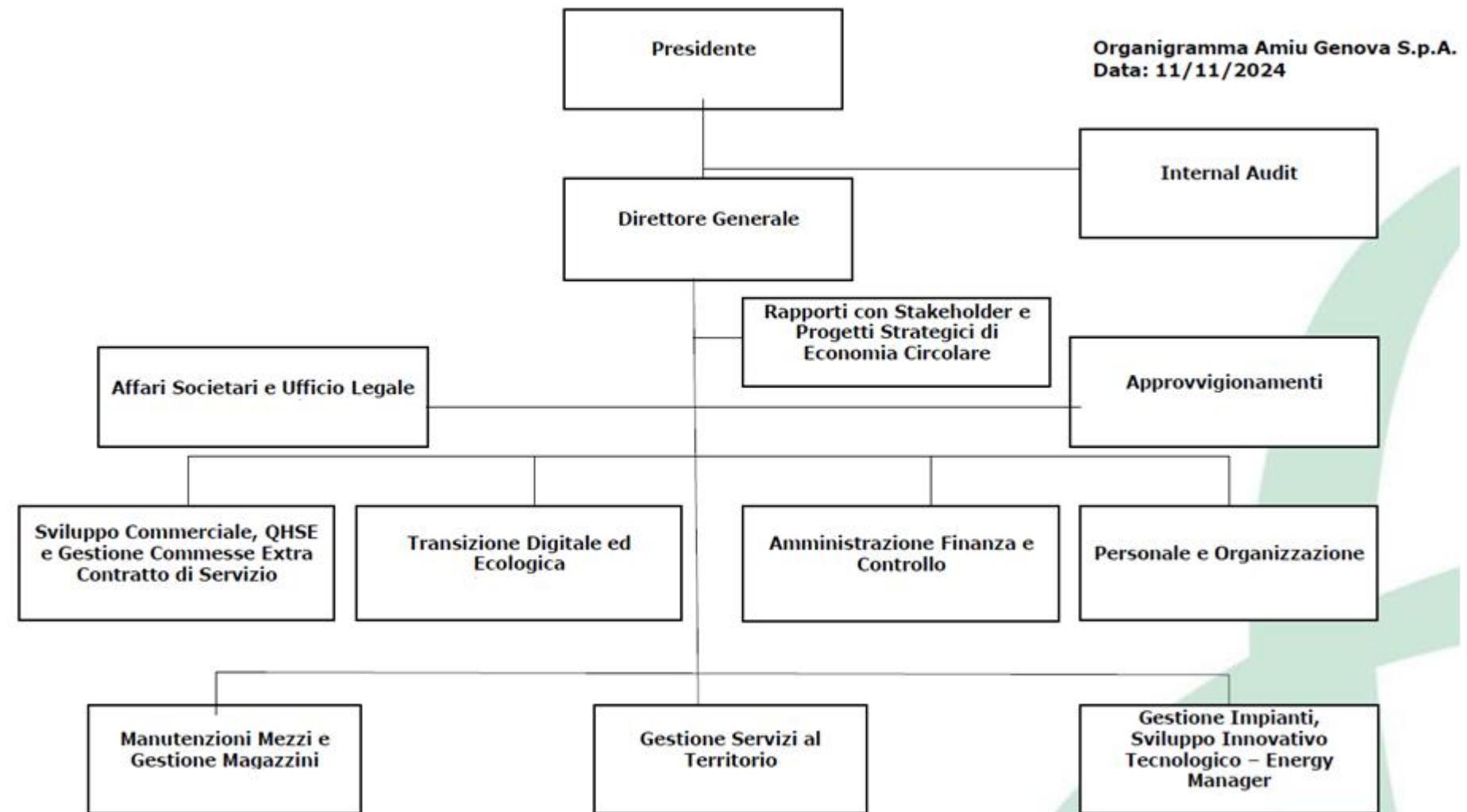
In particolare sono in decremento le seguenti voci:

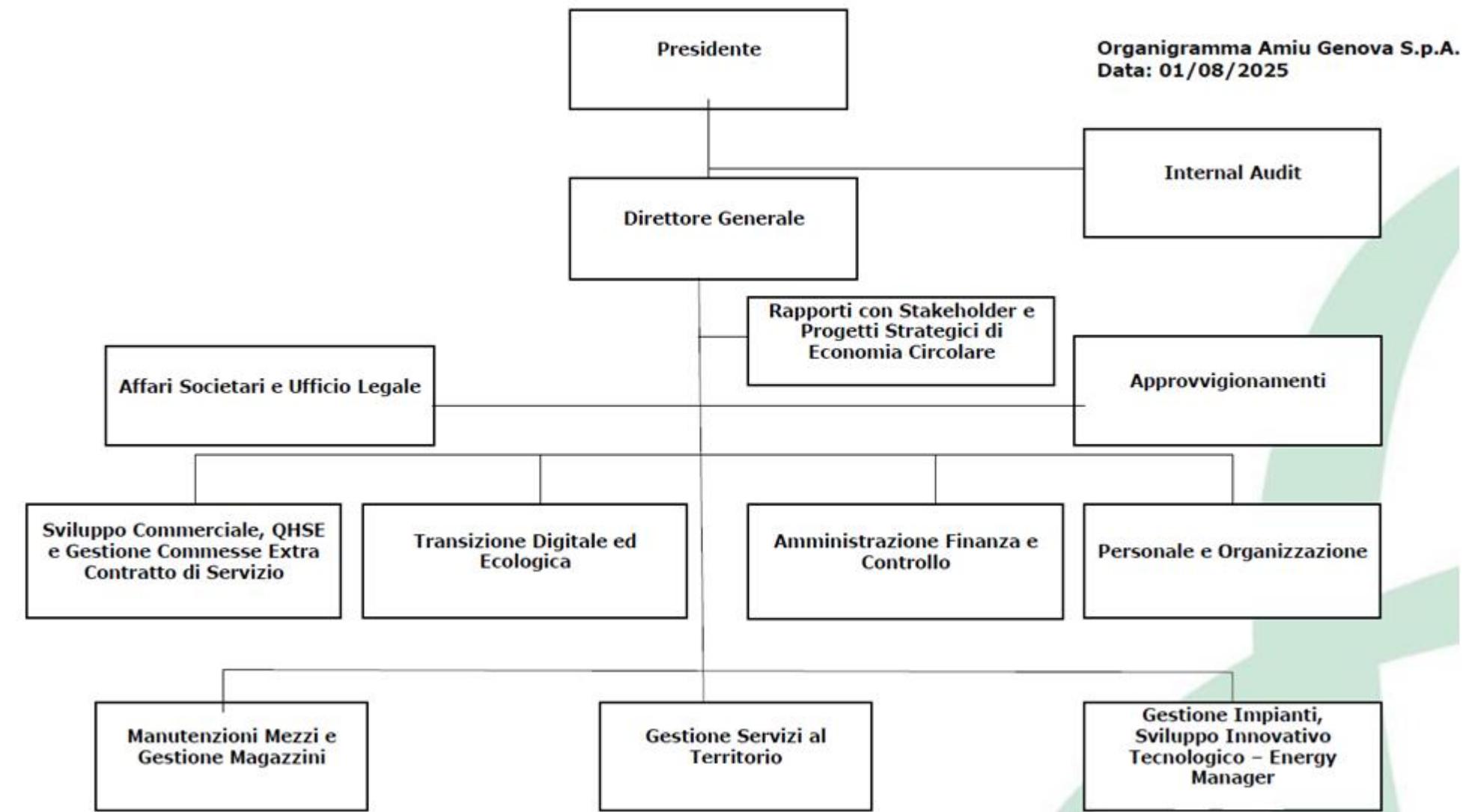
- gli **altri accantonamenti** (-€10.521.184), la variazione della voce è effetto dell'adeguamento avvenuto nel 2023 pari a 11.430 migliaia di euro per i fondi legati agli oneri futuri per la chiusura e il post mortem della discarica S1 e S2;
- i **costi per servizi** (-€2.165.598) sono in decremento e sono influenzati da molteplici fattori tra cui si rileva in particolare **a)** la riduzione delle esternalizzazioni legate ai lavori sulle discariche terze (-880 mila euro; **b)** la riduzione dei costi di smaltimento e trattamento della frazione indifferenziata principalmente per un effetto quantità sulle minori tonnellate raccolte, parzialmente compensato da un aumento dei prezzi di conferimento, **c)** la riduzione dei costi legati alla raccolta differenziata per effetto del minor prezzo ottenuto per i materiali raccolti sul territorio a fronte dell'incremento dei livelli di RD raggiunti;
- gli **oneri diversi di gestione** (-€161.193) la principale variazione del periodo è la riduzione dell'ecotassa dell'esercizio corrente.

Risultano invece in incremento le seguenti voci:

- gli **ammortamenti** (+€2.243.935) principalmente riconducibili ai nuovi investimenti realizzati nel corso degli ultimi esercizi;
- i **costi per materie prime** (+€562.767) principalmente dovuto al maggior approvvigionamento del materiale di scorta dedicato al magazzino;
- i **costi per godimento beni di terzi** (+€447.677) principalmente dovuto all'aumento della componente "noleggio attrezzature" (+€621.888).
- il **costo per il personale** (+€ 4.900.245) in aumento rispetto all'esercizio precedente per l'effetto combinato dell'aumento dell'organico e della rivalutazione inflattiva del costo del lavoro.

I costi per materie prime, per servizi, per godimento di beni di terzi, per il personale e per oneri diversi di gestione sono contabilizzati a conto economico al netto dell'utilizzo del fondo oneri post chiusura discariche per €15.788.571 e delle capitalizzazioni per €3.715.153.





anno 2024

organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria												
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei	altro
<b>dirigenti</b>	6	0	0	1	0	5	1	0	54,0	5	1	0	0	0	0	0
<b>quadri</b>	23	3	0	1	1	17	6	1	53,0	10	13	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	352	28	15	10	1	208	144	10	50,0	130	211	11	14	0	0	0
<b>operai</b>	1.551	49	45	0	10	1.269	282	75	53,0	10	470	1.071	39	0	0	0
<b>totale</b>	<b>1.932</b>	<b>80</b>	<b>60</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>1.499</b>	<b>433</b>	<b>86</b>	<b>52,5</b>	<b>155</b>	<b>695</b>	<b>1.082</b>	<b>53</b>	<b>0</b>		

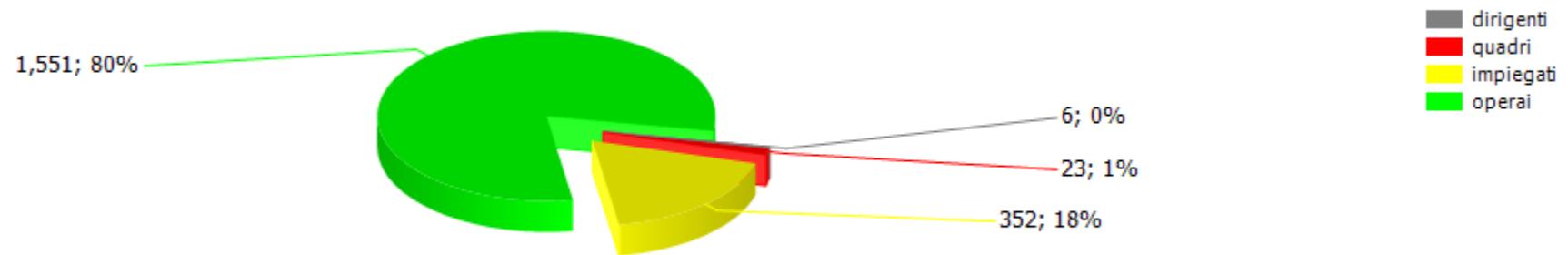
**% assenza** **20,33**

La % di assenza indicata (20,33%) comprende tutte le tipologie di assenza retribuite e non, comprese ferie/permessi in c/ex - festività/permessi individuali. La % di assenza relativa a queste fattispecie è pari all'8,78%

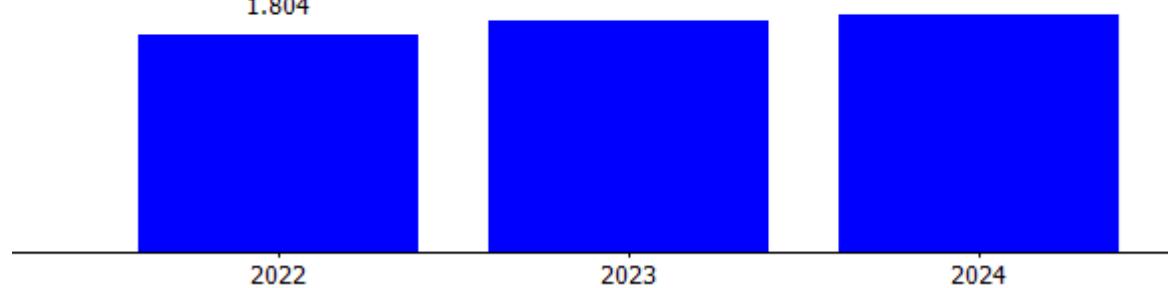
anno 2024

organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria												
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei	altro
<b>dirigenti</b>	1	1	1	0	0	1	0	0	53,0	1	0	0	0	0	0	0
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	0	0	5	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
<b>operai</b>	38	220	195	0	0	26	12	5	47,0	0	8	30	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>39</b>	<b>221</b>	<b>201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>47,2</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

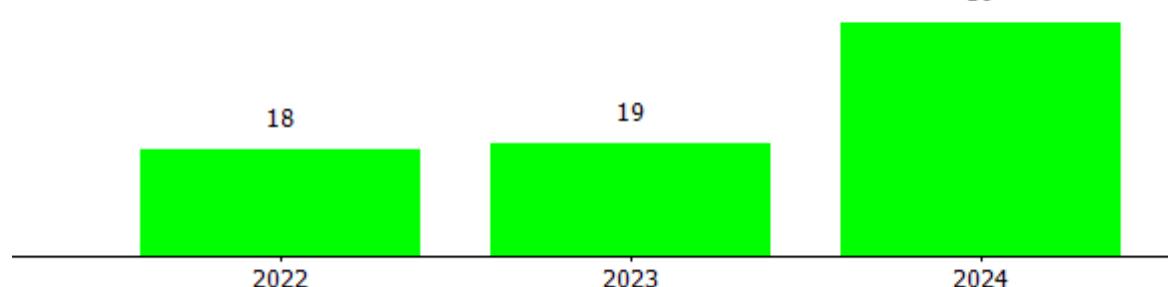
composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024



addetti complessivi al 31/12



addetti a tempo determinato al 31/12



costi/organici medi n° €	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	6,67	6,67	0,00
retribuzione	686.441,21	722.877,27	36.436,06
ferie-permessi-festività	7.868,52	15.765,28	7.896,76
indennità	69.650,39	76.726,92	7.076,53
premio di risultato	101.200,00	117.266,63	16.066,63
contributi inps + inail	243.424,30	271.527,20	28.102,90
altri contributi e fondi	75.240,30	34.941,57	-40.298,73
tfr	51.120,52	83.535,12	32.414,60
costo totale	1.234.945,24	1.322.639,99	87.694,75
costo medio	185.149,21	198.296,85	13.147,64
retribuzione linda media annua	128.529,48	137.461,89	8.932,42
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	19,71	21,46	1,75
retribuzione	1.112.757,50	1.291.869,57	179.112,07
ferie-permessi-festività	12.450,77	2.412,83	-10.037,94
indennità	106.076,61	65.819,63	-40.256,98
straordinario	0,00	2.615,54	2.615,54
premio di risultato	45.246,12	147.780,55	102.534,43
contributi inps + inail	411.118,72	478.188,98	67.070,26
altri contributi e fondi	19.451,08	9.516,50	-9.934,58
tfr	81.454,33	105.456,77	24.002,44
costo totale	1.788.555,13	2.103.660,37	315.105,24
costo medio	90.743,54	98.027,04	7.283,51
retribuzione linda media annua	64.133,95	70.274,24	6.140,29

**CONSUNTIVO 2024:** Il "costo del personale" non coincide con la scheda del conto economico in quanto è al lordo dell'utilizzo fondo oneri post chiusura discariche (€ 2.367.720) e capitalizzazioni per il nuovo lotto funzionale di Scarpino 3 (€ 1.220.713) (CE al netto).

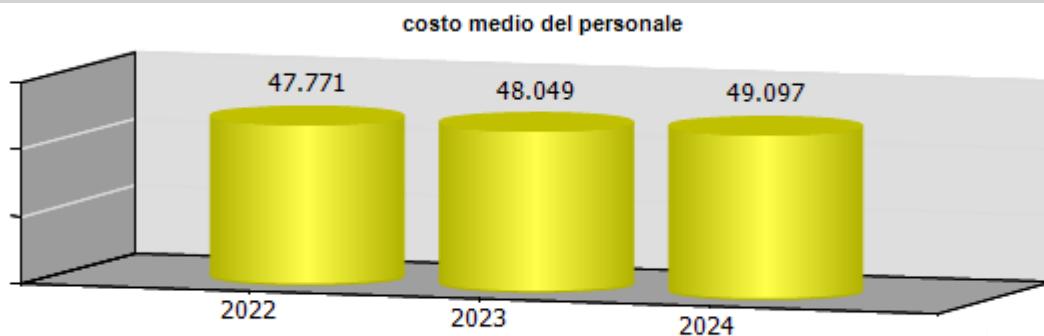
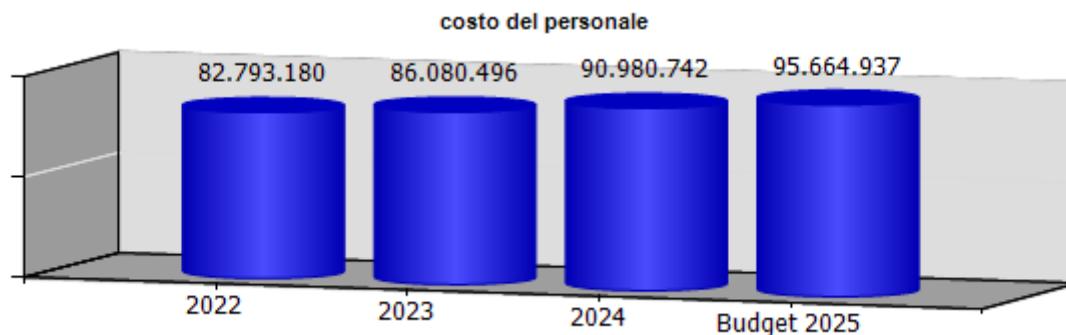
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	325,98	348,73	22,75
retribuzione	10.903.650,63	11.740.986,86	837.336,23
ferie-permessi-festività	38.365,02	25.337,29	-13.027,73
indennità	595.806,20	746.164,79	150.358,59
straordinario	621.175,11	619.119,08	-2.056,03
premio di risultato	344.896,11	281.273,64	-63.622,47
contributi inps + inail	3.937.059,84	4.245.975,85	308.916,01
altri contributi e fondi	253.967,30	149.209,36	-104.757,94
tfr	816.422,47	1.030.373,94	213.951,47
costo totale	17.511.342,68	18.838.440,81	1.327.098,13
costo medio	53.719,07	54.020,13	301,06
retribuzione linda media annua	38.240,16	38.389,43	149,26
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	1.508,06	1.549,32	41,26
retribuzione	40.245.785,79	41.747.595,63	1.501.809,84
ferie-permessi-festività	20.266,39	49.534,13	29.267,74
indennità	5.183.023,03	5.655.299,60	472.276,57
straordinario	1.797.817,75	1.878.076,16	80.258,41
premio di risultato	1.144.255,85	1.148.551,60	4.295,75
contributi inps + inail	16.433.295,85	16.638.517,44	205.221,59
altri contributi e fondi	1.090.193,53	1.265.153,10	174.959,57
tfr	2.941.796,75	3.921.706,17	979.909,42
costo totale	68.856.434,94	72.304.433,83	3.447.998,89
costo medio	45.658,95	46.668,50	1.009,55
retribuzione linda media annua	32.074,91	32.549,46	474,55
<b>totale costo personale</b>	<b>89.391.277,99</b>	<b>94.569.175,00</b>	<b>5.177.897,01</b>
<b>addetti medi</b>	<b>1.860,42</b>	<b>1.926,18</b>	<b>65,76</b>
<b>costo medio</b>	<b>48.048,98</b>	<b>49.096,75</b>	<b>1.047,77</b>

personale in distacco	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	0,50	0,00	-0,50
costo totale	20.578,78	0,00	-20.578,78
costo medio	41.157,56	0,00	-41.157,56
<b>totale costo personale</b>	<b>20.578,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.578,78</b>
<b>addetti medi</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,50</b>
<b>costo medio</b>	<b>41.157,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.157,56</b>

Nell'anno 2024 non è presente personale in distacco

contratti di lavoro flessibili	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
costo totale	234.254,72	257.838,60	23.583,88
costo medio	234.254,72	257.838,60	23.583,88
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	4,25	2,75	-1,50
costo totale	161.917,81	112.386,04	-49.531,77
costo medio	38.098,31	40.867,65	2.769,34
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	52,33	57,14	4,81
costo totale	2.159.595,35	2.429.653,57	270.058,22
costo medio	41.268,78	42.521,06	1.252,28
<b>totale costo personale</b>	<b>2.555.767,88</b>	<b>2.799.878,21</b>	<b>244.110,33</b>
<b>addetti medi</b>	<b>57,58</b>	<b>60,89</b>	<b>3,31</b>
<b>costo medio</b>	<b>44.386,38</b>	<b>45.982,56</b>	<b>1.596,18</b>

Il costo del personale con contratto di lavoro flessibile per l'anno 2024 si riferisce solo al personale con contratto a tempo determinato, non essendo presente nel 2024 personale somministrato (contabilizzato nella voce B7 del bilancio).



<b>ccnl dipendenti</b>	<b>periodo di validità contrattuale</b>	<b>incremento ccnl su esercizio precedente</b>	<b>incremento ccnl su esercizio in corso</b>	<b>note</b>
Chimici _Industria (per Amiu Bonifiche fino al 30/9/2023)	01/07/2022 - 30/06/2025	0,00	0,00	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
Servizi Ambientali - Utilitalia	01/01/2022 - 31/12/2024	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 gli 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 informalmente 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	01/01/2022-31/12/2024	20.002,13	25.721,08	L'accordo di rinnovo del 7/2/2023 ha previsto la corresponsione di una tantum a copertura del periodo 1/1/2022 - 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 complementare (+€ 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

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	4.218.338,38	5.121.242,29	5.357.577,31	5.489.024,06
risorse per premio di risultato	1.500.671,78	2.026.769,94	2.178.973,16	2.301.827,15
altro	2.717.666,60	3.094.472,35	3.178.604,15	3.187.196,91
premio di risultato medio individuale	848,32	1.089,08	1.131,35	1.184,68
straordinario	3.073.572,84	3.230.612,84	3.328.998,02	3.338.718,70

ccnl dirigenti	periodo di validità contrattuale	incremento ccnl su esercizio precedente	incremento ccnl su esercizio in corso
dirigenti imprese dei servizi di pubblica utilità	01/01/2025 - 31/12/2027	0,00	0,00
<hr/>			
(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024
risorse contrattazione aziendale	90.027,86	131.813,65	162.729,10
risorse per premio di risultato	87.142,06	128.927,85	159.843,30
altro	2.885,80	2.885,80	2.885,80
premio di risultato medio individuale	21.785,51	21.487,98	22.834,76
			2025
			156.908,18
			154.022,38
			2.885,80
			22.003,20

	<b>Media triennio 2011 - 2013</b>	<b>cons 2024</b>
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	52.809.355	66.335.073
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	18.472.567	23.090.144
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	4.009.799	5.141.072
7 Oneri per il nucleo	504.465	620.363

familiare, buoni pasto (mensa)		
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	171.638	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	27.407	199.576
10 Altri oneri	0	2.886
<b>TOTALE A)</b>	<b>75.995.231</b>	<b>95.389.114</b>
<b>B</b>		
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	27.407	199.576
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	253.493	37.046
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	5.957.093
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	3.539.578	2.284.398
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0
7. Incentivi per la	0	0

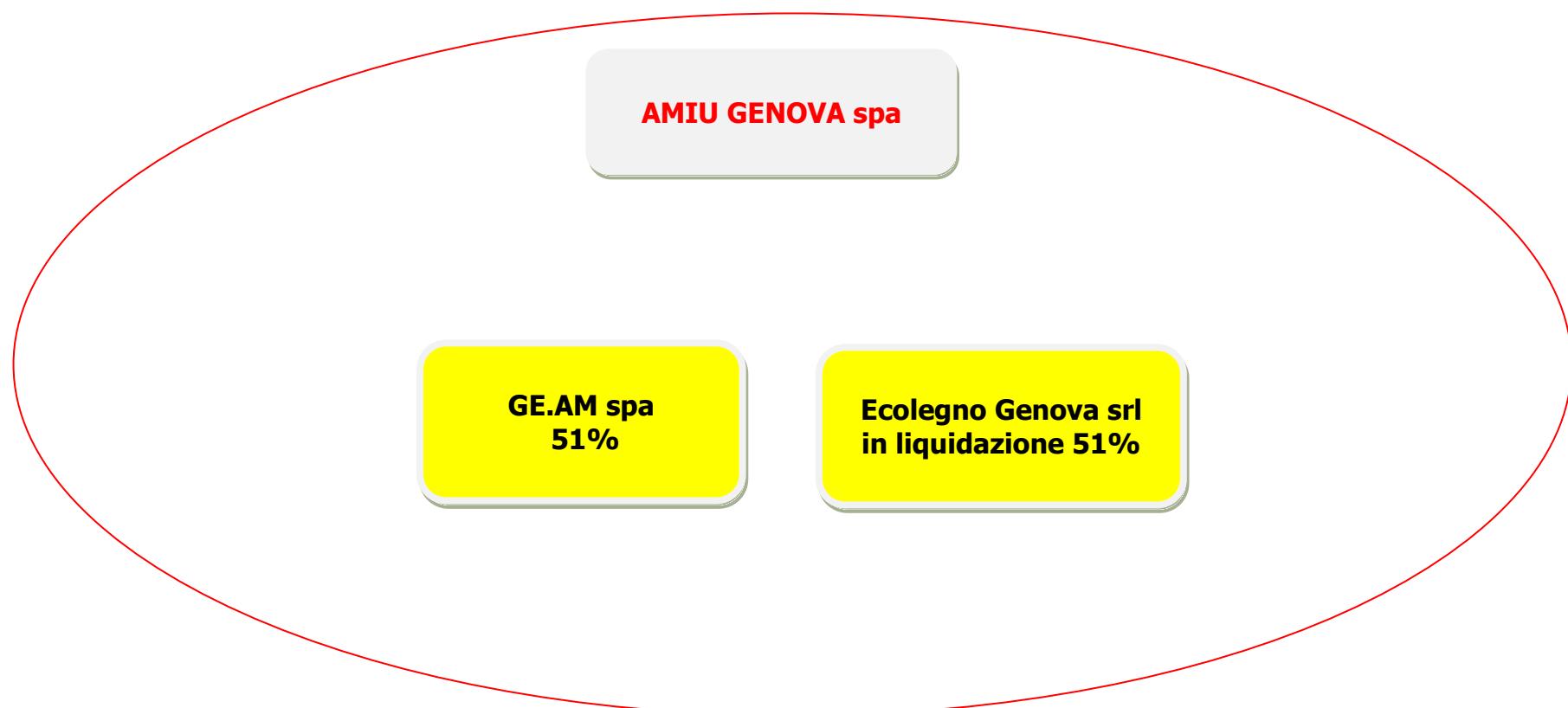
progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		
<b>Totale B)</b>	<b>3.820.478</b>	<b>8.478.114</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>72.174.753</b>	<b>86.911.000</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	1.912
Assunzioni	0	80
Cessazioni	0	60
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>1.932</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	19
Assunzioni	0	221
Cessazioni	0	201
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>39</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>1.971</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	20.607.688	21.676.332
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,27</b>	<b>0,23</b>

INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI							
	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	16.895.363,00	30.656.007,00	13.760.644,00	21.621.846,00	-9.034.161,00	20.017.325,00	-1.604.521,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,01	0,01	0,00	0,00	-0,01		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Indebitamento Finanziario	58.823.991,00	51.497.890,00	-7.326.101,00	49.963.542,00	-1.534.348,00	61.557.119,00	11.593.577,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	-37.026.528,00	-30.825.389,00	6.201.139,00	-35.824.516,00	-4.999.127,00	-51.252.346,00	-15.427.830,00
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,08	0,08	0,00	0,09	0,01		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	12,24	11,80	-0,44	10,76	-1,04		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	84.227.244,00	65.164.585,00	-19.062.659,00	68.213.347,00	3.048.762,00		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	-2.794.279,00	-17.937.841,00	-15.143.562,00	-14.328.928,00	3.608.913,00		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	0,97	0,78	-0,19	0,83	0,05		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	-5.133.290,00	-20.024.033,00	-14.890.743,00	-19.360.677,00	663.356,00		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	0,94	0,76	-0,18	0,77	0,01		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	-150.358.711,00	-164.574.429,00	-14.215.718,00	-141.493.259,00	23.081.170,00		
Quoziente Primario di Struttura (mezzi propri/attivo fisso)	0,11	0,11	0,00	0,12	0,01		

Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso))	<b>-2.794.279,00</b>	<b>-17.937.841,00</b>	<b>-15.143.562,00</b>	<b>-14.328.928,00</b>	3.608.913,00		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	0,98	0,90	<b>-0,08</b>	0,91	0,01		

## Area di Consolidamento

L'area di consolidamento ricomprende la capogruppo AMIU Genova spa e le società da essa controllate consolidate con il metodo integrale.



STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>108.534.680</b>	<b>119.400.017</b>	<b>119.145.981</b>
Immobilizzazioni immateriali	3.061.488	3.107.941	3.265.992
Immobilizzazioni materiali	105.188.588	116.280.375	115.868.288
Immobilizzazioni finanziarie	284.604	11.701	11.701
<b>Attivo circolante</b>	<b>142.680.954</b>	<b>127.373.311</b>	<b>110.918.044</b>
Rimanenze	2.453.627	2.084.288	5.031.749
Crediti	116.534.918	103.053.150	88.880.062
Disponibilità liquide	23.692.409	22.235.873	17.006.233
<b>Ratei e risconti</b>	<b>6.922.952</b>	<b>6.171.356</b>	<b>4.037.572</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>258.138.586</b>	<b>252.944.684</b>	<b>234.101.597</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>20.092.583</b>	<b>20.504.074</b>	<b>21.208.103</b>
<b>Patrimonio netto di spettanza di terzi</b>	<b>1.173.716</b>	<b>1.270.873</b>	<b>1.883.848</b>
<b>Patrimonio netto consolidato</b>	<b>21.266.299</b>	<b>21.774.947</b>	<b>23.091.951</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>82.772.910</b>	<b>82.416.679</b>	<b>66.483.679</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>19.096.237</b>	<b>18.260.389</b>	<b>17.703.903</b>
<b>Debiti</b>	<b>111.748.671</b>	<b>100.804.783</b>	<b>98.002.239</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>23.254.469</b>	<b>29.687.885</b>	<b>28.819.825</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>258.138.586</b>	<b>252.944.684</b>	<b>234.101.597</b>

<b>Crediti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso clienti	18.684.345	16.056.366	19.057.555
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	86.323.275	76.170.819	58.870.246
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.421	600.185	51.456
altro	11.494.877	10.225.780	10.900.805
<b>totale</b>	<b>116.534.918</b>	<b>103.053.150</b>	<b>88.880.062</b>

<b>Debiti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso banche/finanziatori	53.586.636	51.497.890	49.963.543
verso fornitori	32.749.623	30.275.107	29.176.151
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	5.000.940	3.344.906	2.474.201
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.794	5.000	0
altro	20.404.678	15.681.880	16.388.344
<b>totale</b>	<b>111.748.671</b>	<b>100.804.783</b>	<b>98.002.239</b>

<b>Patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Capitale sociale	14.405.276	14.405.277	14.405.277
Riserva legale	459.917	417.016	420.282
Altre Riserve	1.831.662	1.919.490	1.919.491
Utili (perdite) portati a nuovo	4.332.221	3.538.428	3.813.421
Utile (perdita) dell'esercizio	-936.493	223.863	649.632
Perdita ripianata nell'esercizio		0	
<b>totale</b>	<b>20.092.583</b>	<b>20.504.074</b>	<b>21.208.103</b>

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
Valore della produzione (A)	192.838.250	210.383.792	203.230.274
Costi della produzione (B)	192.278.396	207.552.162	199.641.783
Risultato operativo (A-B)	559.854	2.831.629	3.588.491
Gestione finanziaria	-1.220.645	-1.959.205	-1.631.545
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-40.584	0
Risultato prima delle imposte	-660.791	831.841	1.956.946
Imposte sul reddito	217.661	452.787	639.942
<b>Utile (Perdita) di esercizio consolidato</b>	<b>-878.452</b>	<b>379.056</b>	<b>1.317.004</b>
<b>Utile (Perdita) di esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>58.036</b>	<b>155.193</b>	<b>667.372</b>
<b>Utile (Perdita) di esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>-936.493</b>	<b>223.863</b>	<b>649.632</b>



## Aster s.p.a.



**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 columbari, 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:**

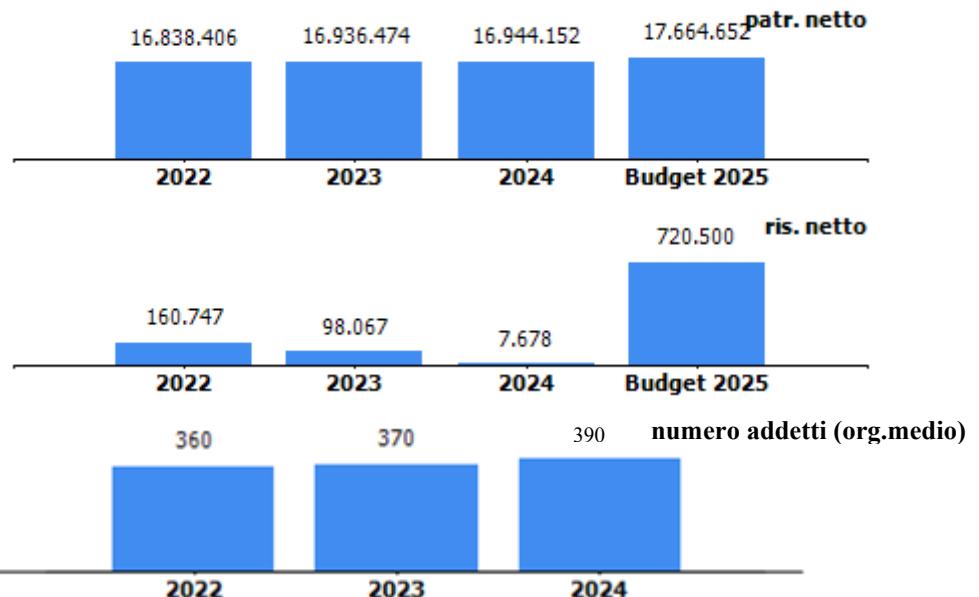
Manutenzione ordinaria e straordinaria strade, rivi e coste.

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:** aggiornata febbraio 2021**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 7.678**

contratto di servizio	2023	2024	prev 2025
fatturato per contratto di servizio (IVA esclusa)*	31.832.418	30.085.832	29.020.000
quota contratto di servizio affidata a terzi (fatturato IVA esclusa)*	7.487.511	6.436.844	6.200.000
% quota contratto di servizio affidata a terzi*	23,52	21,39	21,36
previsione - impegno per contratto di servizio bilancio comunale (IVA inclusa) **	32.769.110	31.605.950	31.822.513



\*Le voci "fatturato per contratto di servizio", "quota contratto di servizio affidata a terzi" e "% quota contratto di servizio affidata a terzi" escludono i Progetti Speciali (PNRR, Progetti di Riqualificazione) ammontanti per il 2024 a € 7,7 milioni circa e per il 2025 in previsione a € 10,1 milioni come da R.P.A. 2025-2027.

\*\*Oltre ad affidamenti in addendum al contratto di servizio

**organi sociali****consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	25.000,00 €	
	consigliere	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	0,00 €	Non previsto alcun compenso
	consigliere	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	7.550,00 €	

**consiglio di amministrazione scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	28/06/2022- ad approvazione bilancio 2024	0,00 €	Non previsto alcun compenso
	consigliere	comune di genova	28/06/2022- ad approvazione bilancio 2024	7.550,00 €	
	consigliere	comune di genova	25/01/2024- ad approvazione bilancio 2024	0,00 €	Non previsto alcun compenso

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	11.400,00 €	
	sindaco	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	7.800,00 €	
	sindaco	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	7.800,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	0,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	07/07/2025-ad approvazione bilancio 2027	0,00 €	

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>9.960.590</b>	<b>10.001.228</b>	<b>9.230.435</b>
Immobilizzazioni immateriali	75.912	132.315	342.400
Immobilizzazioni materiali	9.884.678	9.868.913	8.888.035
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
<b>Attivo circolante</b>	<b>19.273.372</b>	<b>20.980.438</b>	<b>19.879.733</b>
Rimanenze	1.174.350	1.268.415	1.627.593
Crediti	15.055.574	17.330.227	15.935.677
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	3.043.448	2.381.796	1.472.989
<b>Ratei e risconti</b>	<b>171.058</b>	<b>154.860</b>	<b>242.885</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>29.405.020</b>	<b>31.136.526</b>	<b>29.353.053</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>16.838.406</b>	<b>16.936.474</b>	<b>16.944.152</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>2.295.917</b>	<b>2.363.528</b>	<b>1.380.140</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.233.620</b>	<b>1.022.682</b>	<b>948.302</b>
<b>Debiti</b>	<b>8.869.975</b>	<b>10.738.942</b>	<b>10.036.258</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>167.102</b>	<b>74.900</b>	<b>44.201</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>29.405.020</b>	<b>31.136.526</b>	<b>29.353.053</b>

Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	712.171	698.932	796.354
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	14.014.957	16.409.954	14.863.685
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51.617	109.493	113.133
altro	276.829	111.848	162.505
<b>totale</b>	<b>15.055.574</b>	<b>17.330.227</b>	<b>15.935.677</b>

Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	595.182	1.878.480	271.425
verso fornitori	5.227.421	5.580.096	4.316.659
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	4.687	0	118.515
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.915	17.284	34.040
altro	3.015.770	3.263.082	5.295.619
<b>totale</b>	<b>8.869.975</b>	<b>10.738.942</b>	<b>10.036.258</b>

Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	13.048.000	13.048.000	13.048.000
Riserva legale	153.724	161.762	166.665
Altre Riserve	3.475.935	3.628.645	3.721.809
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	160.747	98.067	7.678
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>16.838.406</b>	<b>16.936.474</b>	<b>16.944.152</b>

## Stato Patrimoniale 2024

### Immobilizzazioni

Gli investimenti riguardano immobilizzazioni materiali per € 997 mila e immateriali per € 316 mila.

### Crediti verso il Comune

I crediti verso il Comune di Genova pari a € 14.864 mila (al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 792 mila) sono in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (- € 1.546 mila) e comprendono € 14.395 mila per fatture e /o note di debito da emettere e € 1.261 mila per fatture emesse.

Debiti verso il Comune di Genova per € 119 mila.

### Indebitamento finanziario

Tale posta rileva il debito verso la società di factoring Ifitalia SpA, a cui sono state cedute massivamente, tutte le fatture del Comune di Genova.

Il valore al 31.12.2024 è relativo a fatture il cui pagamento da parte della Civica Amministrazione è avvenuto ad inizio 2025.

### Fondi rischi e oneri

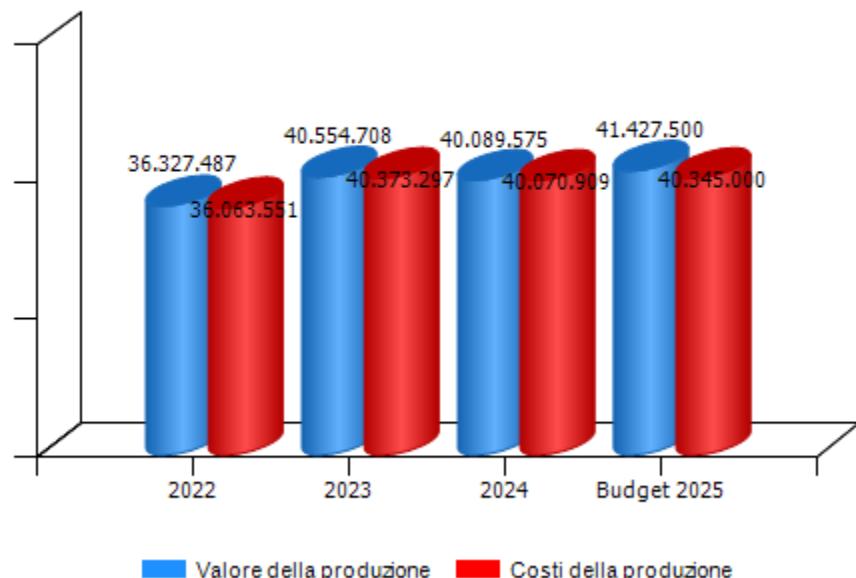
In decremento rispetto all'esercizio precedente (- € 983.388) e relativo a vertenze con dipendenti (€94 mila), rischio franchigie su RCT (€953 mila), contenzioso con il condominio (€ 12 mila), riorganizzazione aziendale (€321 mila).

Relativamente al fondo destinato a franchigie assicurative la società ha provveduto al rilascio dello stesso per € 670 mila.

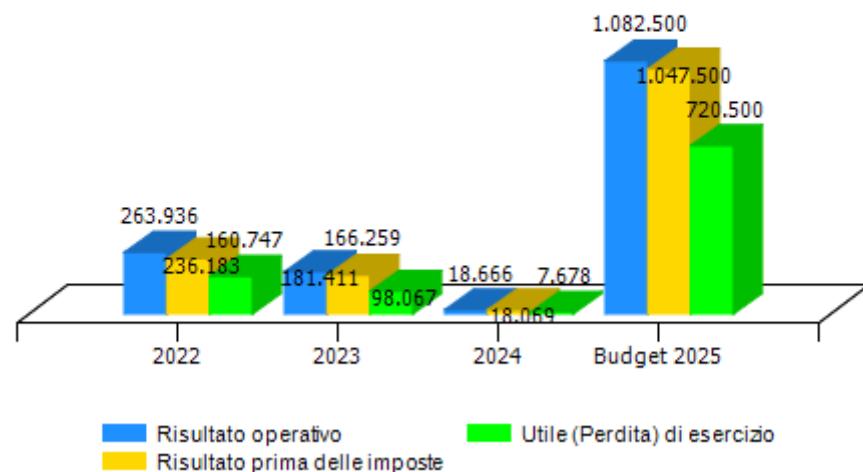
Relativamente al fondo destinato al piano di riorganizzazione aziendale la società ha proceduto al rilascio per una quota pari ad € mgl.50. È stata inoltre riclassificata una quota di detto fondo a quanto destinato a procedimenti civili / contenziosi con personale dipendente.

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	36.327.487	40.554.708	40.089.575	41.427.500
Costi della produzione (B)	36.063.551	40.373.297	40.070.909	40.345.000
Risultato operativo (A-B)	263.936	181.411	18.666	1.082.500
Gestione finanziaria	-27.753	-15.152	-597	-35.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	236.183	166.259	18.069	1.047.500
Imposte sul reddito	75.436	68.192	10.391	327.000
Utile (Perdita) di esercizio	160.747	98.067	7.678	720.500

Andamento valore e costo della produzione

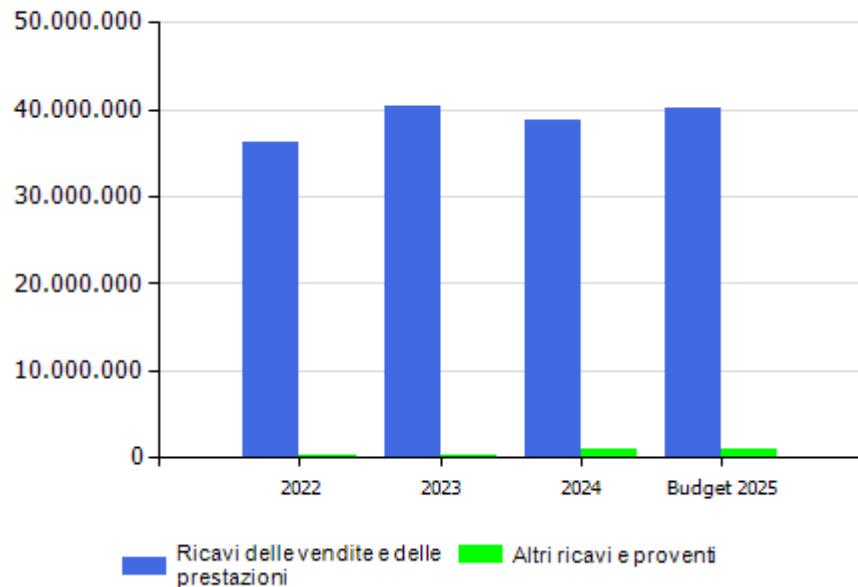


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio



VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.130.807	40.408.152	12%	38.669.279	-4%	40.070.000	4%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	264.489	0%	0	-100%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	275.184	0%	300.000	9%
Altri ricavi e proventi	196.680	146.556	-25%	880.623	501%	1.057.500	20%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>36.327.487</b>	<b>40.554.708</b>	<b>12%</b>	<b>40.089.575</b>	<b>-1%</b>	<b>41.427.500</b>	<b>3%</b>

Composizione valore della produzione

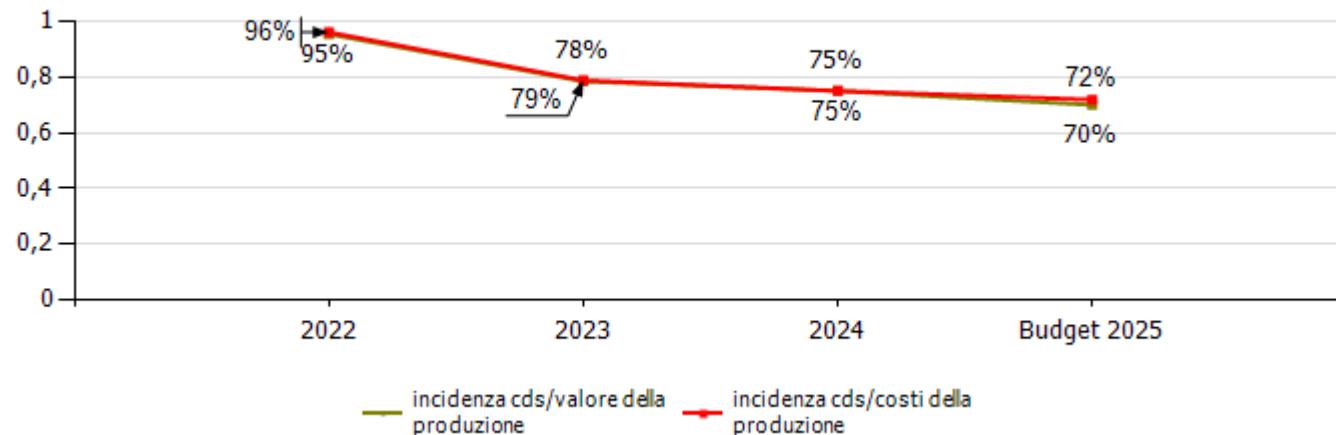


marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



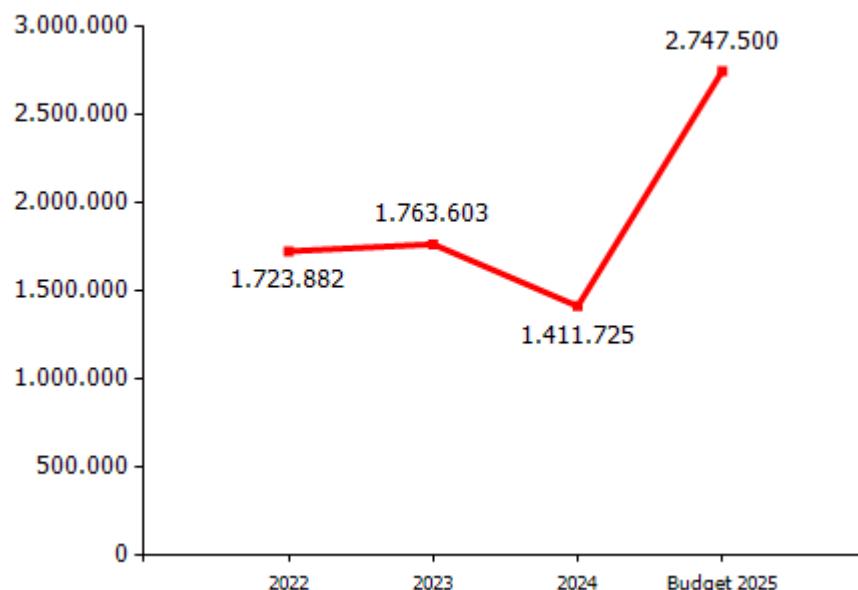
Ricavi delle vendite e delle prestazioni    Altri ricavi e proventi

## incidenza contratto di servizio Comune di Genova

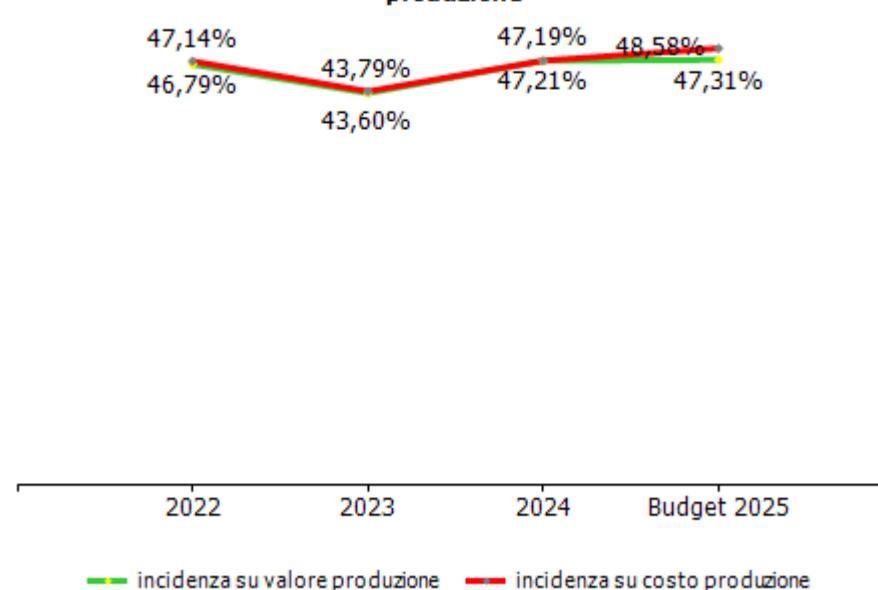


COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.306.406	6.446.910	2,23%	6.393.001	-0,84%	6.170.000	-3,49%
Servizi	10.788.228	14.017.333	29,93%	12.738.795	-9,12%	12.150.000	-4,62%
Godimento beni di terzi	472.663	505.725	6,99%	430.716	-14,83%	510.000	18,41%
Personale	17.000.834	17.682.035	4,01%	18.920.917	7,01%	19.600.000	3,59%
Ammortamenti e svalutazioni	1.099.946	1.242.192	12,93%	1.393.059	12,15%	1.385.000	-0,58%
Variazione rimanenze	-194.822	-94.065	-51,72%	-94.689	0,66%	0	-100,00%
Accantonamenti per rischi	360.000	340.000	-5,56%	0	-100,00%	280.000	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	230.296	233.167	1,25%	289.110	23,99%	250.000	-13,53%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>36.063.551</b>	<b>40.373.297</b>	<b>11,95%</b>	<b>40.070.909</b>	<b>-0,75%</b>	<b>40.345.000</b>	<b>0,68%</b>

margino operativo lordo (mol)



incidenza costo del personale rispetto a costo e valore della produzione

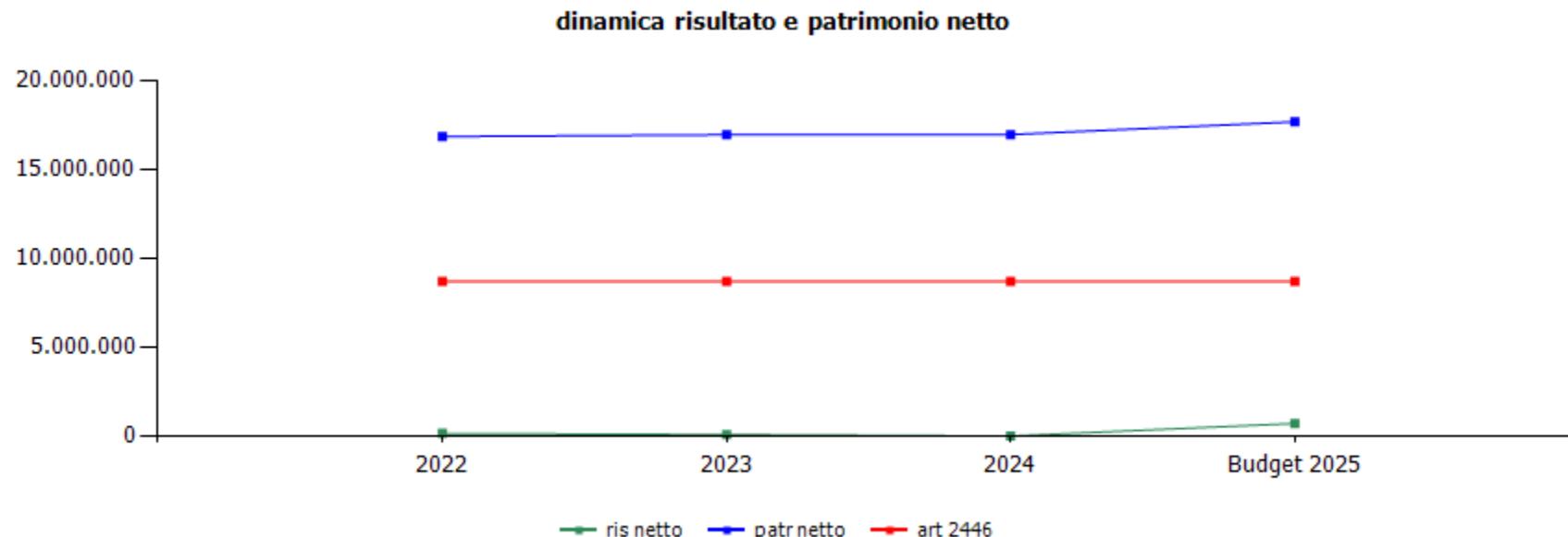


GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-27.753</b>	<b>-15.152</b>	<b>-597</b>	<b>-35.000</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	9.965	114.433	100.222	100.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	37.718	129.585	100.819	135.000
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

Il saldo della gestione finanziaria è in miglioramento rispetto al 2023.

Gli interessi passivi e le commissioni verso Istituti Finanziari sono principalmente dovuti all'apertura di credito concessa da Ifitalia SpA utilizzata con le modalità di factoring e sul finanziamento a breve con Intesa Sanpaolo e sono in diminuzione rispetto al 2023 (- € 29 mila ca).

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>7.678</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.076
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>9.754</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	691.358
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>701.112</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	1.776.147
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.477.259</b>
altre rettifiche	-407.897
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>2.069.362</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-1.371.114</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-1.607.055</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-908.807</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>2.381.796</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>1.472.989</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	160.747	98.067	7.678	720.500
patr netto	16.838.406	16.936.474	16.944.152	17.664.652
art 2446	8.698.667	8.698.667	8.698.667	8.698.667

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>40.408.152,00</b>	<b>38.669.279,00</b>
<b>contratto di servizio parte corrente - comune ge</b>	<b>13.601.378,00</b>	<b>14.380.066,00</b>
strade	3.684.426,00	3.684.426,00
impianti	4.307.377,00	4.307.377,00
verde	3.327.869,00	3.327.869,00
segnaletica	2.281.706,00	3.060.394,00
<b>contratto di servizio parte conto capitale - comune ge</b>	<b>14.668.990,00</b>	<b>13.335.136,00</b>
strade	9.784.912,00	8.245.294,00
impianti	1.872.676,00	1.779.186,00
illuminazione	173.812,00	150.338,00
semafori	38.808,00	0,00
altri impianti	1.660.056,00	1.628.848,00
verde	3.011.402,00	3.310.656,00
segnaletica	0,00	0,00
<b>contratto di servizio addendum - comune ge</b>	<b>11.386.633,00</b>	<b>10.059.362,00</b>
da investimento risparmio energetico - comune ge	0,00	0,00
<b>per vendita materiali</b>	<b>139.464,00</b>	<b>181.301,00</b>
conglomerato bituminoso	121.707,00	174.862,00
altri ricavi per vendita materiali	17.757,00	6.439,00
<b>per prestazioni a favore di terzi</b>	<b>611.687,00</b>	<b>713.414,00</b>
manutenzioni aree verdi/impianti illuminazione prà viva	0,00	0,00
manutenzioni/interventi aree verdi clienti vari	50.868,00	63.405,00
manutenzioni/interventi impianti clienti vari	358.852,00	371.227,00
riqualificazioni	0,00	0,00
asfaltture/interventi strade clienti vari	153.415,00	228.782,00
altri ricavi per prestazioni a terzi	48.552,00	50.000,00

<b>Variazione dei lavori su ordinazione</b>	<b>0,00</b>	<b>264.489,00</b>
<b>Incremento di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0,00</b>	<b>275.184,00</b>
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>146.556,00</b>	<b>880.623,00</b>
rimborsi personale in distacco	0,00	0,00
rimborsi assicurativi	16.434,00	20.731,00
proventi immobiliari	0,00	0,00
plusvalenze da alienazioni	270,00	8.912,00
altri ricavi	129.852,00	850.980,00
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>40.554.708,00</b>	<b>40.089.575,00</b>

Il valore della produzione è in diminuzione rispetto al 2023 (-€465.133) e comprende in particolare:

- **ricavi per vendita materiali** € 181 mila (conglomerato bituminoso prodotto dall'impianto di Borzoli) in aumento rispetto all'esercizio 2023 pari a € 139 mila (+ € 41.537);
- **ricavi contratto di servizio parte corrente** € 14.380 mila in aumento rispetto al 2023 (+ € 778.622) per la quota integrativa inerente alle attività di Segnaletica Stradale;
- **ricavi contratto di servizio in conto capitale** € 13.335 mila, in diminuzione rispetto all'esercizio 2023 (- € 1.333.990), tra le attività più rilevanti si evidenziano interventi di asfaltature per € 3.256 mila, su marciapiedi per € 414 mila, opere di captazioni € 573 mila, interventi su impianti di illuminazione degli edifici pubblici, musei, scuole, su impianti semaforici, elevatori, antincendio e antintrusione per € 1.719 mila, interventi su rivi e spiagge per € 1.842 mila, interventi di varia natura su verde pubblico, parchi e ville per € 3.325 mila, lavori di adeguamento sulla strada Sopraelevata per € 263 mila e lavorazioni particolari su percorsi pedonali tra cui passeggiata Bruzzone e passeggiata Anita Garibaldi, mattonata di Capo di Santa Chiara e ringhiera di Corso Firenze per € 312 mila;
- **ricavi contratto di servizio addendum** € 10.059 mila in diminuzione rispetto all'esercizio 2023 pari a € 11.386 mila (- € 1.327.633). Tale contrazione è dovuta alla riduzione delle lavorazioni eseguite nell'ambito del PNRR. In tale posta, tra le voci più significative, rilevano i lavori relativi alla riqualificazione dell'ex area ferroviaria in via Del Campasso € 2.051 mila, i lavori di sistemazione dell'area di Campi per il rimessaggio temporaneo dei veicoli per il trasporto pubblico locale € 1.683 mila, i lavori di riqualificazione del Parco dell'Acquasola € 1.047 mila, la riqualificazione di Via Oberdan I e II lotto (€ 783 mila), la riqualificazione e realizzazione del percorso ciclabile Via Sampierdarena (€ 724 mila), il recupero e la riqualificazione percorsi pedonali da Via Cantore a Via Sampierdarena (€ 556 mila), la realizzazione del progetto percorsi PEBA volti al miglioramento dell'accessibilità urbana di Vallechiara e Casa Colombo (€ 268 mila);
- **ricavi per prestazioni a favore di terzi** € 714 mila in incremento rispetto all'esercizio 2023 pari a € 611 mila (+ € 102.312), tra cui si segnalano la realizzazione della rampa di accesso in via L.B. Dalmazia per diversi esercenti (€ 100 mila), la realizzazione di un nuovo impianto semaforico e rifacimento del marciapiede e della segnaletica stradale in piazzale Resasco per AMT (€ 93 mila), la realizzazione di segnaletica verticale orizzontale e posizionamento semafori in Via Redipuglia per CMB (€ 60 mila);
- **lavori in corso su ordinazione** € 265 mila, tale voce rileva una quota di costi relativi all'intervento di riqualificazione di Via Giotto che manifesterà la propria redditività nel prossimo esercizio;
- **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** tale posta rileva la capitalizzazione di costi sostenuti per l'implementazione e l'avviamento del nuovo sistema ERP (€ 159 mila) e per lavori di ristrutturazione della nuova sede in Via Greto di Cornigliano (€ 116 mila);
- **altri ricavi** € 880 mila, in aumento rispetto all'esercizio precedente pari a 147 mila (+ € 734.067). Tale incremento è dovuto al rilascio di una quota di Fondo Rischi ed Oneri pari ad € 720 mila relativamente a franchigie assicurative e in misura minore al piano di riorganizzazione aziendale.

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>17.682.035,00</b>	<b>18.920.917,00</b>
tempo indeterminato	17.402.917,00	18.866.752,00
tempo determinato	279.118,00	54.165,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>6.352.845,00</b>	<b>6.298.312,00</b>
materie prime	1.420.152,00	1.506.267,00
<b>utenze</b>	<b>678.675,00</b>	<b>627.661,00</b>
olio combustibile	226.224,00	186.749,00
gas metano	204.970,00	200.742,00
acqua	60.861,00	50.049,00
energia elettrica	186.620,00	190.121,00
<b>materiali di consumo</b>	<b>4.053.243,00</b>	<b>3.966.651,00</b>
materiali di consumo per ufficio	34.316,00	38.022,00
altro materiale di consumo	4.018.927,00	3.928.629,00
ricambi	200.775,00	197.733,00
<b>SERVIZI</b>	<b>14.017.333,00</b>	<b>12.738.795,00</b>
mensa/buoni pasto	471.778,00	499.157,00
formazione	39.573,00	79.474,00
trasferte	9.509,00	20.869,00
<b>utenze</b>	<b>142.506,00</b>	<b>138.753,00</b>
telefonia	142.506,00	138.753,00
energia elettrica	0,00	0,00
gestione calore	0,00	0,00
acqua	0,00	0,00
<b>manutenzioni</b>	<b>418.512,00</b>	<b>349.666,00</b>
fabbricati	110.710,00	78.358,00
impianti e macchinari	56.226,00	33.750,00

altri beni	251.576,00	237.558,00
<b>pulizia</b>	<b>94.623,00</b>	<b>85.772,00</b>
locali/uffici	94.623,00	85.772,00
altri beni	0,00	0,00
trasporti	732.874,00	443.791,00
traslochi	0,00	7.650,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>35.425,00</b>	<b>62.117,00</b>
spese rappresentanza	2.468,00	18.470,00
comunicazione , immagine, promozione, pubblicità	32.957,00	43.647,00
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	360.779,00	398.917,00
spese postali	1.834,00	538,00
smaltimento rifiuti	432.496,00	563.952,00
sorveglianza	6.135,00	5.940,00
<b>organi sociali</b>	<b>35.932,00</b>	<b>35.932,00</b>
amministratori	7.852,00	7.852,00
collegio sindacale	28.080,00	28.080,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>159.052,00</b>	<b>157.438,00</b>
assistenza amm.va contabile	0,00	0,00
revisione contabile	11.880,00	15.120,00
assistenza fiscale	10.426,00	12.019,00
assistenza legale	25.965,00	22.903,00
di cui per assistenza in giudizio	0,00	0,00
gestione paghe e contributi	57.726,00	57.207,00
medicina del lavoro - controlli sanitari	38.263,00	38.331,00
sicurezza	4.800,00	4.800,00
qualità	9.992,00	7.058,00
spese notarili	0,00	0,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	37.879,00	45.213,00
collaborazioni	0,00	0,00

costo contratti somministrazione lavoro	0,00	0,00
servizi diversi	358.102,00	369.236,00
<b>prestazioni rese da ditte terze</b>	<b>10.669.924,00</b>	<b>9.463.980,00</b>
strade	8.364.269,00	7.275.989,00
<b>impianti</b>	<b>1.065.827,00</b>	<b>1.306.774,00</b>
illuminazione	34.108,00	0,00
semafori	9.590,00	4.819,00
altri impianti	1.022.129,00	1.301.955,00
verde	771.935,00	464.271,00
segnaletica	467.893,00	416.946,00
organismo di vigilanza	10.400,00	10.400,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>505.725,00</b>	<b>430.716,00</b>
concessioni	0,00	0,00
<b>fitti passivi</b>	<b>83.071,00</b>	<b>89.037,00</b>
immobili ad uso ufficio	83.071,00	89.037,00
immobili ed aree ad uso industriale	0,00	0,00
<b>noleggi</b>	<b>422.654,00</b>	<b>341.679,00</b>
automezzi	341.506,00	248.667,00
telefoni	0,00	0,00
apparecchiature per ufficio	45.451,00	22.677,00
vari	35.697,00	70.335,00
altro	0,00	0,00
leasing	0,00	0,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>233.167,00</b>	<b>289.110,00</b>
<b>imposte e tasse</b>	<b>173.376,00</b>	<b>166.931,00</b>
imu	91.033,00	89.292,00
cosap	0,00	0,00
tassa rifiuti	51.977,00	51.981,00
tasse di proprietà	24.036,00	23.704,00

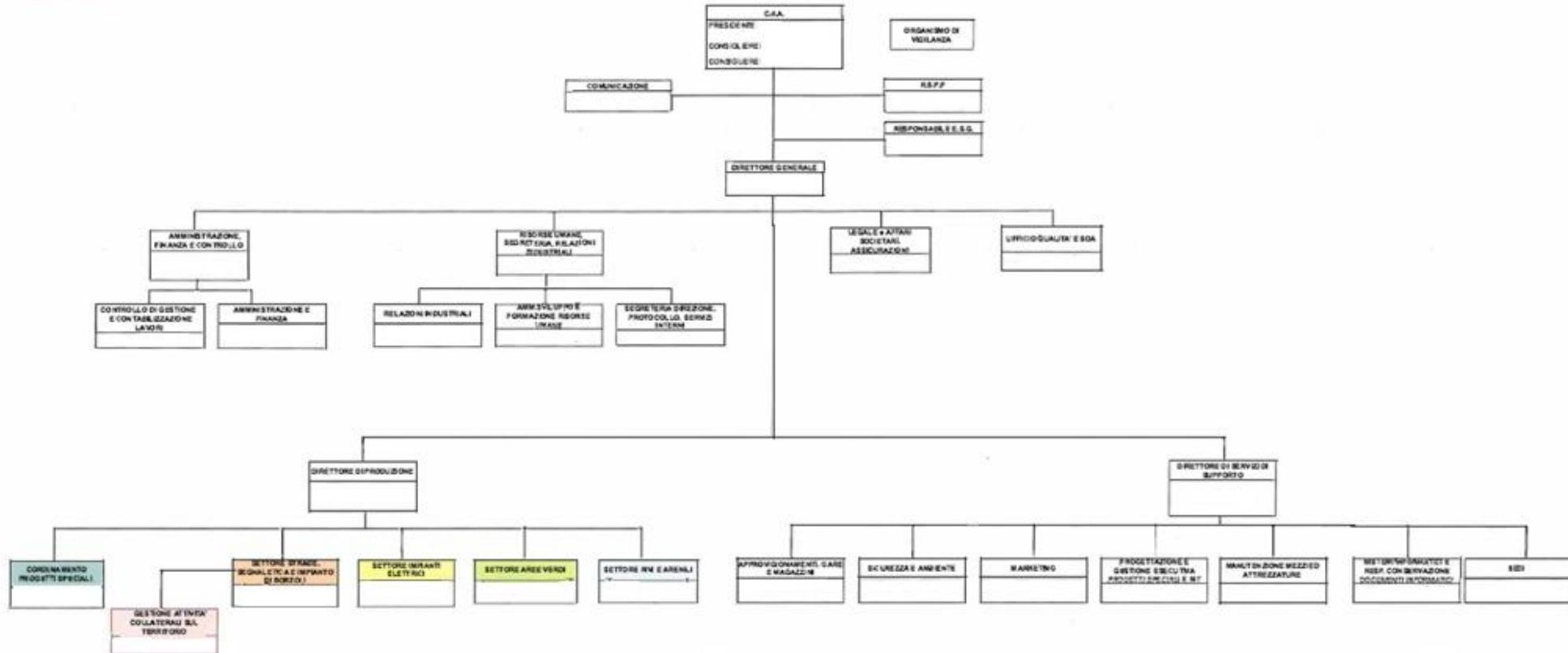
imposta di bollo	6.330,00	1.954,00
perdite su crediti	0,00	0,00
sopravvenienze passive	0,00	0,00
valori bollati	0,00	0,00
altri	50.680,00	113.245,00
cral aziendale	0,00	0,00
contributi associativi	9.111,00	8.934,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.242.192,00</b>	<b>1.393.059,00</b>
imm immateriali	46.052,00	105.752,00
imm materiali	1.103.506,00	1.201.592,00
acc fondo svalutazione	92.634,00	85.715,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>340.000,00</b>	<b>0,00</b>
per rischi	340.000,00	0,00
altri	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>40.373.297,00</b>	<b>40.070.909,00</b>

I costi della produzione sono in diminuzione rispetto all'esercizio 2023 (- € 302.388) in coerenza con la diminuzione dei ricavi. I principali scostamenti rispetto all'esercizio precedente riguardano:

- servizi pari a € 12.738.795 registrano una diminuzione del 9% rispetto all'esercizio 2023 (-€ 1.278.538) in particolare in relazione alla voce prestazioni di servizi tecnici;
- costo del personale pari a € 18.920.917 risulta in aumento rispetto all'anno precedente di circa 1,2 Milioni (+7%). L'incremento del costo del personale è principalmente dovuto all'aumento da rinnovo del CCNL di riferimento, a passaggi di livello/categoria ed all'aumento del numero medio annuo dei dipendenti (da 370,42 unità nel 2023 è passato a 390 unità nel 2024).



## MACRO STRUTTURA



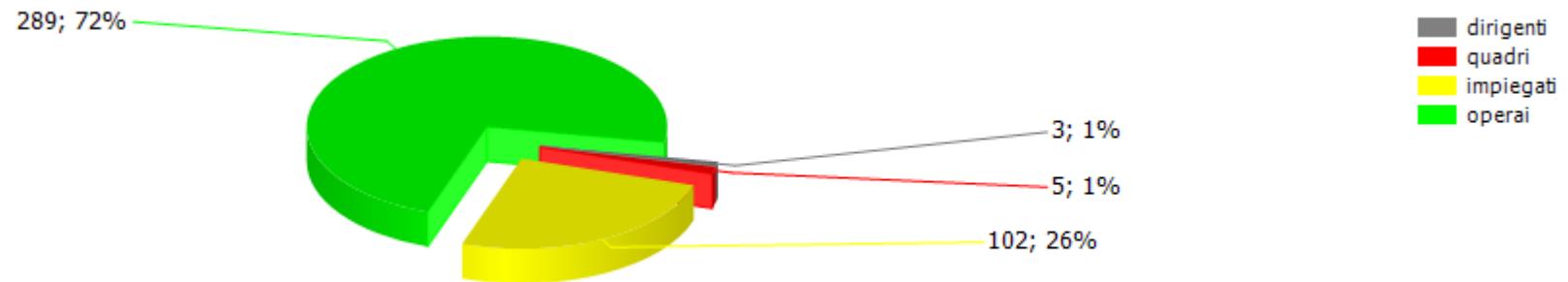
anno 2024															
organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
<b>dirigenti</b>	3	0	0	0	1	0	2	1	0	58,3	3	0	0	0	0
<b>quadri</b>	5	0	0	0	1	0	3	2	0	56,6	4	1	0	0	0
<b>impiegati</b>	102	5	4	5	0	0	71	31	4	49,7	28	60	14	13	0
<b>operai</b>	289	28	7	0	5	0	281	8	2	37,2	3	170	116	10	0
<b>totale</b>	<b>399</b>	<b>33</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>357</b>	<b>42</b>	<b>6</b>	<b>40,8</b>	<b>38</b>	<b>231</b>	<b>130</b>	<b>23</b>	<b>0</b>

**% assenza** **18,37**

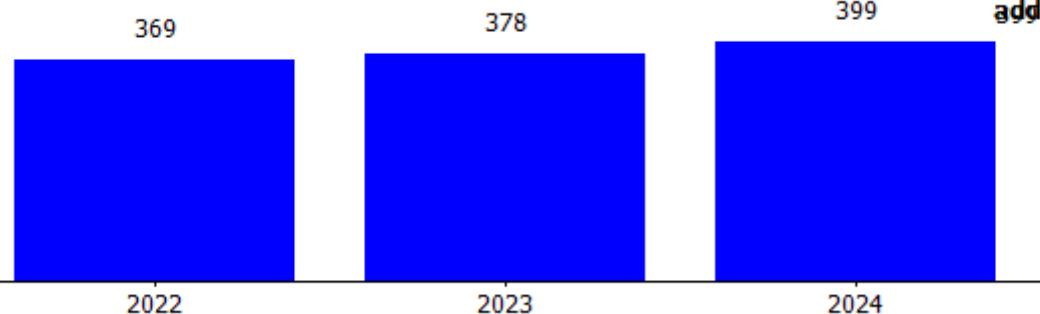
Tasso di assenza 18,37% di cui ferie 10,43%

anno 2024															
organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
<b>dirigenti</b>	0	0	1	0	0	0	0	0	0	62,0	0	0	0	0	0
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>operai</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

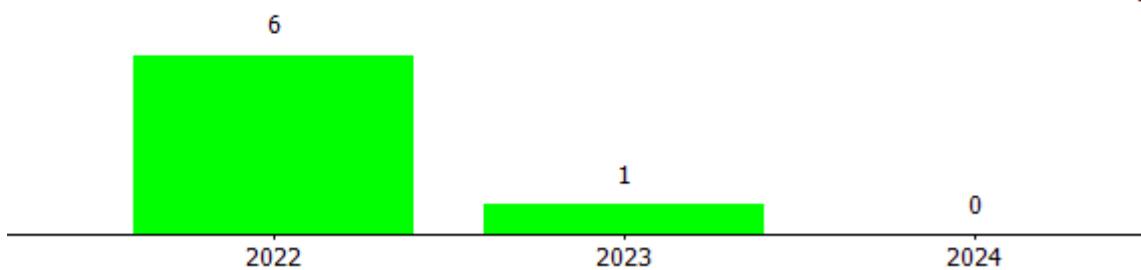
## composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024



## addetti complessivi al 31/12



## addetti a tempo determinato al 31/12

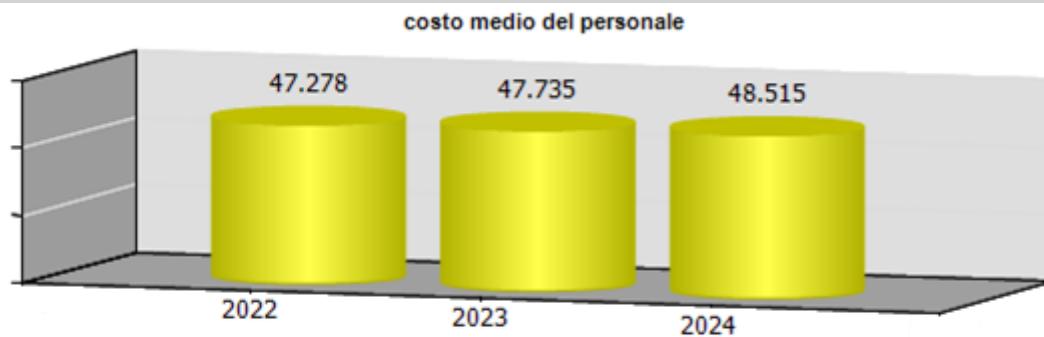
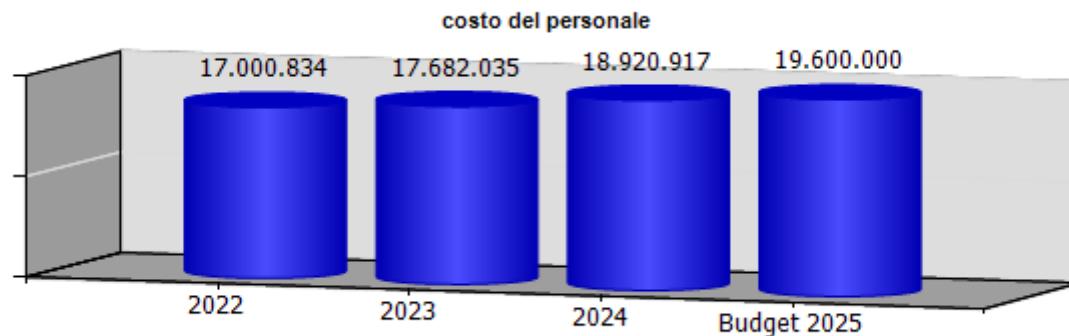


costi/organici medi n° €	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	2,17	2,58	0,41
retribuzione	267.134,00	302.953,00	35.819,00
ferie-permessi-festività	-13.294,00	-9.886,00	3.408,00
indennità	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	18.000,00	18.000,00	0,00
contributi inps + inail	94.591,00	108.103,00	13.512,00
altri contributi e fondi	602,00	0,00	-602,00
tfr	18.334,00	23.325,00	4.991,00
costo totale	385.367,00	442.495,00	57.128,00
costo medio	177.588,48	171.509,69	-6.078,79
retribuzione linda media annua	131.398,16	124.400,39	-6.997,77
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	7,92	5,67	-2,25
retribuzione	404.905,00	331.341,00	-73.564,00
ferie-permessi-festività	16.927,00	-10.778,00	-27.705,00
indennità	9.667,00	7.994,00	-1.673,00
straordinario	0,00	3.132,00	3.132,00
premio di risultato	30.495,00	18.280,00	-12.215,00
contributi inps + inail	142.739,00	99.636,00	-43.103,00
altri contributi e fondi	2.197,00	2.871,00	674,00
tfr	34.678,00	21.955,00	-12.723,00
costo totale	641.608,00	474.431,00	-167.177,00
costo medio	81.011,11	83.673,90	2.662,79
retribuzione linda media annua	56.195,33	63.623,81	7.428,48

<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	97,83	100,33	2,50
retribuzione	3.382.376,00	3.553.636,00	171.260,00
ferie-permessi-festività	27.346,00	40.565,00	13.219,00
indennità	45.937,00	47.636,00	1.699,00
straordinario	196.485,00	200.496,00	4.011,00
premio di risultato	170.455,00	158.820,00	-11.635,00
contributi inps + inail	1.131.939,00	1.186.505,00	54.566,00
altri contributi e fondi	27.137,00	50.801,00	23.664,00
tfr	262.052,00	268.849,00	6.797,00
costo totale	5.243.727,00	5.507.308,00	263.581,00
costo medio	53.600,40	54.891,94	1.291,54
retribuzione linda media annua	38.794,37	39.475,61	681,24
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	262,50	281,42	18,92
retribuzione	7.060.299,00	7.764.382,00	704.083,00
ferie-permessi-festività	46.120,00	44.279,00	-1.841,00
indennità	312.267,00	350.482,00	38.215,00
straordinario	495.428,00	500.185,00	4.757,00
premio di risultato	347.619,00	337.550,00	-10.069,00
contributi inps + inail	2.522.365,00	2.737.589,00	215.224,00
altri contributi e fondi	72.815,00	142.494,00	69.679,00
tfr	554.420,00	619.722,00	65.302,00
costo totale	11.411.333,00	12.496.683,00	1.085.350,00
costo medio	43.471,74	44.405,81	934,07
retribuzione linda media annua	31.297,57	31.812,23	514,66
<b>totale costo personale</b>	<b>17.682.035,00</b>	<b>18.920.917,00</b>	<b>1.238.882,00</b>
<b>addetti medi</b>	<b>370,42</b>	<b>390,00</b>	<b>19,58</b>
<b>costo medio</b>	<b>47.735,10</b>	<b>48.515,17</b>	<b>780,07</b>

contratti di lavoro flessibili	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	0,25	-0,75
costo totale	191.361,00	44.161,00	-147.200,00
costo medio	191.361,00	176.644,00	-14.717,00
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	2,08	0,25	-1,83
costo totale	84.367,00	10.004,00	-74.363,00
costo medio	40.561,06	40.016,00	-545,06
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	0,08	0,00	-0,08
costo totale	3.390,00	0,00	-3.390,00
costo medio	42.375,00	0,00	-42.375,00
<b>totale costo personale</b>	<b>279.118,00</b>	<b>54.165,00</b>	<b>-224.953,00</b>
<b>addetti medi</b>	<b>3,16</b>	<b>0,50</b>	<b>-2,66</b>
<b>costo medio</b>	<b>88.328,48</b>	<b>108.330,00</b>	<b>20.001,52</b>

La risorsa corrispondente alla voce Impiegati è relativa al contratto di lavoro interinale di 3 mesi.  
 Il relativo costo è stato inserito nella voce B9 "Altri costi di personale".  
 Non sono presenti persone in distacco per l'anno 2024.



**ccnl dipendenti****periodo di validità contrattuale****incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente****incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

Contratto Gas-Acqua	01/01/2025- 31/12/2027	98.122,00	460.427,00
---------------------	------------------------	-----------	------------

(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024	2025
risorse contrattazione aziendale	982.420,00	1.045.855,00	1.049.015,00	1.161.820,00
risorse per premio di risultato	654.042,00	714.596,00	669.193,00	792.000,00
altro	328.378,00	331.259,00	379.822,00	369.820,00
premio di risultato medio individuale	1.831,00	1.941,00	1.727,00	1.960,00
straordinario	886.265,00	901.618,00	916.003,00	918.153,00

**ccnl dirigenti****periodo di validità contrattuale****incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente****incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

Confservizi	01/01/2019- 31/12/2023	0,00	0,00
-------------	------------------------	------	------

(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024	2025
risorse contrattazione aziendale	27.035,00	24.263,00	24.345,00	28.000,00
risorse per premio di risultato	27.035,00	24.263,00	24.345,00	28.000,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	11.603,00	11.181,00	9.436,00	9.333,00

	Media triennio 2011 - 2013	cons 2024
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	12.729.000	13.659.067
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	54.000	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	5.604.000	4.131.833
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	103.000	1.130.017
7 Oneri per il nucleo	535.000	499.157

familiare, buoni pasto (mensa)		
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	31.000	100.342
10. Altri oneri	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>19.056.000</b>	<b>19.520.416</b>
<b>B</b>		
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	31.000	100.342
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	2.487.505
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	950.000	962.299
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0
7. Incentivi per la	0	0

progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		
<b>Totale B)</b>	<b>981.000</b>	<b>3.550.146</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>18.075.000</b>	<b>15.970.270</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	412	377
Assunzioni	0	33
Cessazioni	13	11
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>399</b>	<b>399</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	1
Assunzioni	0	0
Cessazioni	0	1
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>399</b>	<b>399</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	2.606.584	1.411.725
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,14</b>	<b>0,07</b>

INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI							
	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	1.723.882,00	1.763.603,00	39.721,00	1.411.725,00	-351.878,00	2.747.500,00	1.335.775,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,01	0,01	0,00	0,00	-0,01		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,01	0,01	0,00	0,00	-0,01		
Indebitamento Finanziario	595.182,00	1.878.480,00	1.283.298,00	271.425,00	-1.607.055,00	2.257.618,00	1.986.193,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	2.448.266,00	503.316,00	-1.944.950,00	1.201.564,00	698.248,00	29.382,00	-1.172.182,00
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,57	0,54	-0,03	0,58	0,04		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	0,75	0,84	0,09	0,73	-0,11		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	19.444.430,00	21.135.298,00	1.690.868,00	20.122.618,00	-1.012.680,00		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	10.407.353,00	10.321.456,00	-85.897,00	10.042.159,00	-279.297,00		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	2,15	1,95	-0,20	2,00	0,05		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	9.233.003,00	9.053.041,00	-179.962,00	7.571.092,00	-1.481.949,00		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	2,02	1,84	-0,18	1,75	-0,09		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	6.877.816,00	6.935.246,00	57.430,00	7.713.717,00	778.471,00		
Quoziente Primario di Struttura (mezzi propri/attivo fisso)	1,70	1,69	-0,01	1,84	0,15		

Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso))	10.407.353,00	10.321.456,00	<b>-85.897,00</b>	10.042.159,00	<b>-279.297,00</b>		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	2,05	2,03	<b>-0,02</b>	2,09	0,06		

## **Porto Antico di Genova s.p.a.**



**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'Autorita' Portuale e/o da altre amministrazioni pubbliche alla società, nonché la promozione, coordinamento e sviluppo delle attività che si svolgeranno nei relativi compatti 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 2024: € 279.438**

22.846.359      23.089.566      23.368.997      23.495.856 **patr. netto**

2022      2023      2024      Budget 2025

143.859      243.202      279.438      126.859 **ris. netto**

2022      2023      2024      Budget 2025

	2023	2024
previsione - impegno bilancio comunale	1.216.208	1.358.751

44      46      46      numero addetti (org.medio)

2022      2023      2024

**organi sociali**

**consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	30.777,60 €	Compenso anno tipo, componente attribuita al Presidente (€26.277,60) oltre ai compensi attributi al consigliere in quiescenza (€4.500,00). Nel 2025 il compenso annuo dal 01/01 al 31/12 sarà pari a euro 29.579,05.
	consigliere	comune di genova	dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	4.500,00 €	Compenso anno tipo (per il 2025 lo stesso sarà di euro 3.304,11 proporzionale dal 08/04 al 31/12/25).
	consigliere	c.c.i.a.a.	dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	4.500,00 €	Compenso anno tipo (per il 2025 lo stesso sarà di euro 3.304,11 proporzionale dal 08/04 al 31/12/25).
	consigliere	filse	dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	4.500,00 €	Compenso anno tipo (per il 2025 lo stesso sarà di euro 3.304,11 proporzionale dal 08/04 al 31/12/25).
	consigliere	autorità portuale	dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	0,00 €	In quiescenza dal 01/01/2025, non percepisce compenso. La quota attribuita al Consigliere in quiescenza è attribuita al Presidente.

**consiglio di amministrazione scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	26.275,87 €	Compenso annuo
	consigliere	comune di genova	dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	0,00 €	Nel febbraio del 2023 il consigliere è andato in quiescenza e non ha addebitato alcun compenso alla Società.
	consigliere	c.c.i.a.a.	dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	4.500,00 €	Compenso annuo. Il Consigliere è cessato il 02/08/2024.
	consigliere	filse	dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	4.500,00 €	Compenso annuo. Nel 2025 il compenso per il periodo 01/01 - 08/04 è di euro 1.195,89.
	consigliere	autorità portuale	dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	4.500,00 €	Compenso annuo

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
presidente	c.c.i.a.a.		dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	15.893,75 €	anno 2024
sindaco	filse		dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	11.113,05 €	anno 2024
sindaco	comune di genova		dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	11.298,35 €	anno 2024
sindaco supplente	comune di genova		dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	0,00 €	
sindaco supplente			dal 08/04/2025 ad approvazione Bilancio 2027	0,00 €	

Consuntivo 2024. Il valore è variabile a seconda del numero delle Assemblee e dei Consigli a cui partecipa il singolo sindaco ed è determinato in base ai minimi derivanti dall'applicazione delle ultime tariffe professionali vigenti in attesa dell'emanando decreto del MISE

**collegio sindacale scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
presidente	c.c.i.a.a.		dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	17.120,48 €	anno 2023
sindaco	filse		dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	12.094,69 €	anno 2023
sindaco	comune di genova		dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	11.981,89 €	anno 2023
sindaco supplente			dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	0,00 €	
sindaco supplente			dal 28/04/22 ad approvazione Bilancio 2024	0,00 €	



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>ATTIVO</b>			
<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>3.419.225</b>	<b>1.027.988</b>	<b>202.988</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>46.522.798</b>	<b>46.973.698</b>	<b>51.154.689</b>
Immobilizzazioni immateriali	5.054.039	6.899.229	8.769.478
Immobilizzazioni materiali	37.981.461	36.463.210	35.608.048
Immobilizzazioni finanziarie	3.487.298	3.611.259	6.777.163
<b>Attivo circolante</b>	<b>18.236.813</b>	<b>19.234.493</b>	<b>18.141.672</b>
Rimanenze	0	0	0
Crediti	9.849.335	8.483.481	8.693.845
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	8.387.478	10.751.012	9.447.827
<b>Ratei e risconti</b>	<b>3.299.533</b>	<b>3.146.356</b>	<b>3.485.431</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>71.478.369</b>	<b>70.382.535</b>	<b>72.984.780</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>22.846.359</b>	<b>23.089.566</b>	<b>23.368.997</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>9.230.010</b>	<b>11.357.062</b>	<b>13.858.431</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.594.907</b>	<b>1.603.470</b>	<b>1.584.467</b>
<b>Debiti</b>	<b>26.723.580</b>	<b>23.352.056</b>	<b>23.161.416</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>11.083.513</b>	<b>10.980.381</b>	<b>11.011.469</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>71.478.369</b>	<b>70.382.535</b>	<b>72.984.780</b>

<b>Crediti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso clienti	4.833.109	5.000.335	4.560.158
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	2.715.607	1.408.986	1.907.620
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	57.889	336	7
altro	2.242.730	2.073.824	2.226.060
<b>totale</b>	<b>9.849.335</b>	<b>8.483.481</b>	<b>8.693.845</b>

<b>Debiti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso banche/finanziatori	17.157.063	14.672.570	11.523.890
verso fornitori	6.741.067	4.998.932	5.034.146
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	334.433	196.973	474.960
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.084.232	1.331.691	1.768.364
altro	1.406.785	2.151.890	4.360.056
<b>totale</b>	<b>26.723.580</b>	<b>23.352.056</b>	<b>23.161.416</b>

<b>Patrimonio netto</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Capitale sociale	16.172.414	16.172.414	16.172.414
Riserva legale	301.988	309.181	321.341
Altre Riserve	4.057.613	4.057.613	4.057.613
Utili (perdite) portati a nuovo	2.170.485	2.307.156	2.538.191
Utile (perdita) dell'esercizio	143.859	243.202	279.438
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>22.846.359</b>	<b>23.089.566</b>	<b>23.368.997</b>



## **Consuntivo 2024**

### **Immobilizzazioni**

Nuove acquisizioni:

**immobilizzazioni immateriali** per € 2.705.379 tra cui immobilizzazioni in corso per € 430 mila, manutenzione migliorativa impianti per € 933.695, manutenzione migliorativa Magazzini del Cotone facciata sud per € 517.916, manutenzione migliorativa impermeabilizzazione Autosilos per € 250.626, manutenzione migliorativa - Gru Calata Molo Vecchio per € 170.698, manutenzione migliorativa - Area Porto Antico – Asfalti per € 63.423;

**immobilizzazioni materiali** per € 1.317.365 di cui € 572.127 per impianti e macchinari, immobilizzazioni in corso e acconti per € 355.424 e € 333.924 per altri beni (principalmente €108.984 destinati al recupero funzionale Marina Fiera).

### **Crediti verso controllante**

Sono relativi principalmente a:

- crediti per lavori eseguiti per conto della controllante e per crediti relativi al rimborso oneri sostenuti per cantieri Waterfront di Levante (€ 496 mila);
- crediti commerciali per oneri e consumi per le unità immobiliari in comodato alla controllante e per la quota parte degli oneri manutentivi del Padiglione B di competenza della controllante (€ 784 mila).

### **Debiti verso controllante**

Sono rappresentati, principalmente, da fatture ricevute e da ricevere per i canoni di locazione e i consumi del Padiglione B utilizzato per l'attività fieristica, canoni per l'area Porto Antico.

### **Indebitamento finanziario**

In decremento rispetto all'esercizio precedente (-€ 3.148.680).

### **Fondi rischi e oneri**

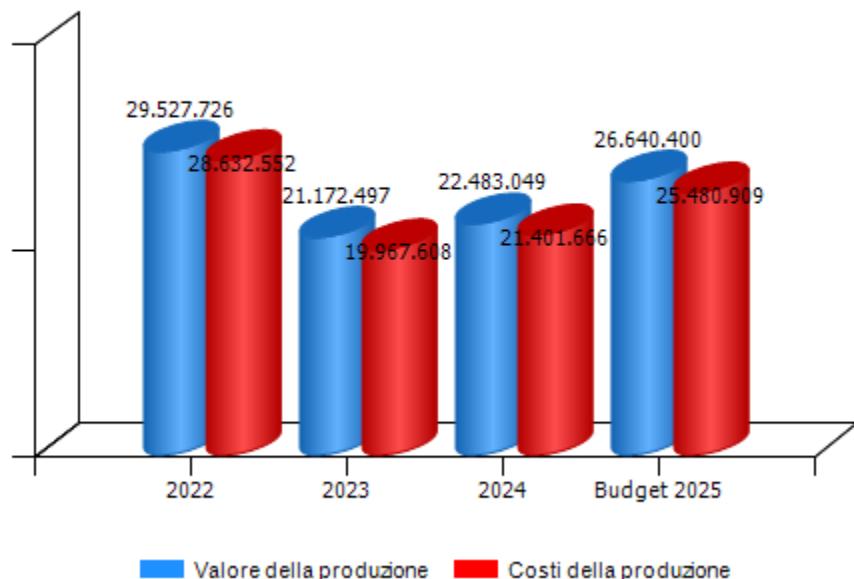
I principali **fondi rischi** sono relativi:

- **al fondo** appostato nell'esercizio 2013 ed incrementato ogni anno, per far fronte al rischio **dell'operazione "Ponte Parodi"** per un ammontare pari all'intero importo residuo da recuperare da AltaPonteParodi S.p.A. a titolo di rimborso (€ 2.514 mila oltre interessi per € 1.060 mila), maggiorato dell'importo relativo all'imposta di registro (€ 7.604 mila). Al 31.12.2024 il fondo ammonta a € 11.178 mila;
- **al fondo rischi** creato per far fronte alle azioni di terzi nei confronti della Società che potrebbero derivare dai **Progetti in corso**, pari a € 1.035 mila.
- **al fondo rischi contenziosi contrattuali** ammontante a € 1.105 mila.

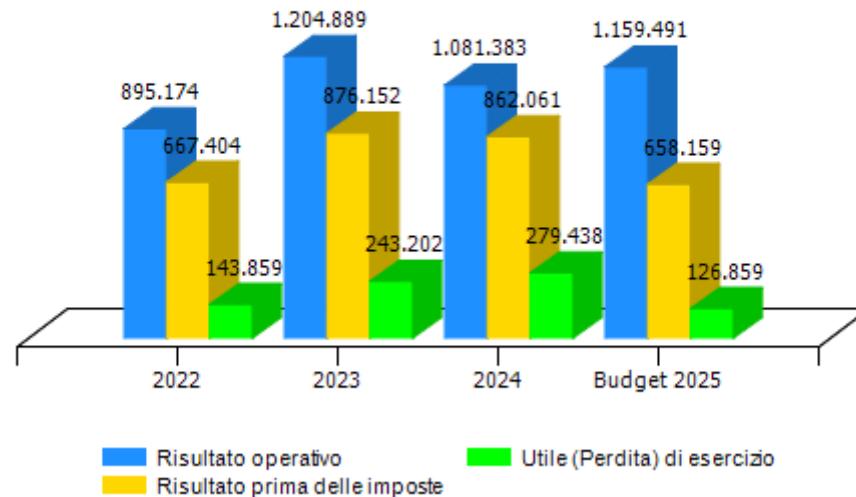


CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	29.527.726	21.172.497	22.483.049	26.640.400
Costi della produzione (B)	28.632.552	19.967.608	21.401.666	25.480.909
Risultato operativo (A-B)	895.174	1.204.889	1.081.383	1.159.491
Gestione finanziaria	-227.770	-328.737	-219.322	-501.332
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	667.404	876.152	862.061	658.159
Imposte sul reddito	523.545	632.950	582.623	531.300
Utile (Perdita) di esercizio	143.859	243.202	279.438	126.859

Andamento valore e costo della produzione



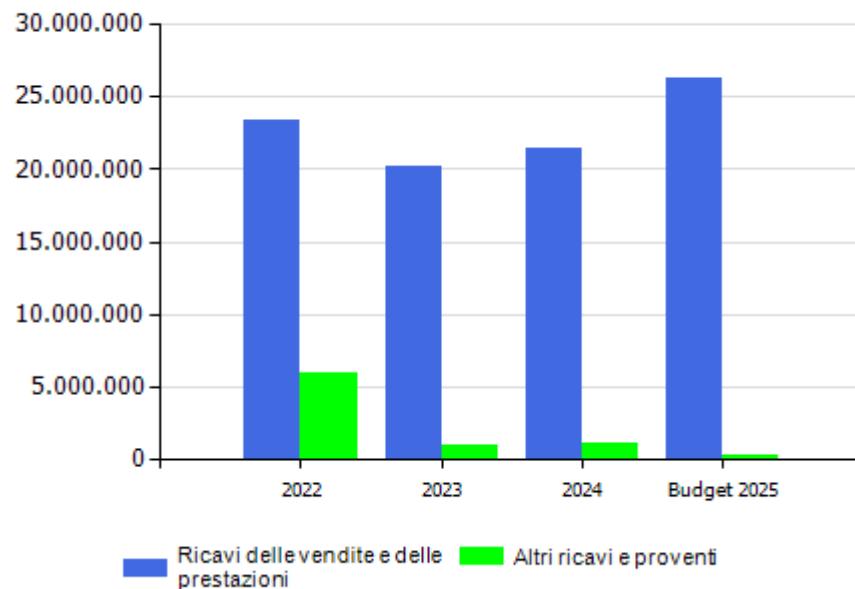
Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio



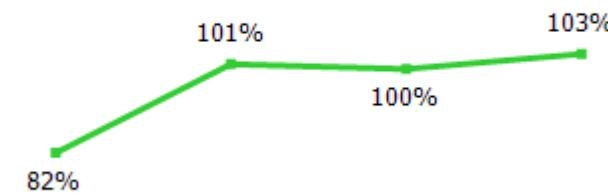


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.389.048	20.162.820	-14%	21.384.203	6%	26.292.482	23%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	161.693	25.822	-84%	16.802	-35%	63.816	280%
Altri ricavi e proventi	5.976.985	983.855	-84%	1.082.044	10%	284.102	-74%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>29.527.726</b>	<b>21.172.497</b>	<b>-28%</b>	<b>22.483.049</b>	<b>6%</b>	<b>26.640.400</b>	<b>18%</b>

Composizione valore della produzione



margine copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



Ricavi delle vendite e delle prestazioni      Altri ricavi e proventi

## **Consuntivo 2024**

**Il valore della produzione** è in aumento rispetto al 2023 (+ €1.310.552) motivato dalla società come segue.

**I ricavi delle vendite e delle prestazioni** per € 21.384.203 sono in incremento rispetto al 2023 (+€ 1.221.383) a seguito sostanzialmente dell'aumento della gestione dell'attività fieristica nel Waterfront di Levante e del relativo recupero degli oneri manutentivi del PadiglioneB.

In particolare:

- **settore immobiliare:** (+€ 33.095) in aumento rispetto all'esercizio precedente. I maggiori fitti attivi (+€ 226 mila), conseguenza della piena occupazione delle unità immobiliari adibite alla locazione, portano ad un aumento di oltre il 5% del fatturato, assorbito dal recupero dei consumi e degli oneri accessori legati alla gestione dell'area. L'affitto di azienda registra invece un lieve calo rispetto all'anno precedente (-€ 45.000) che si era rivelato come anno eccezionale per l'affluenza di visitatori;

- **settore parcheggi:** registra un decremento dei corrispettivi di sosta del 2% (-€ 57 mila);

- **settore congressuale e manifestazioni:** registrano un importante incremento di ricavi del 22% (+ € 412 mila);

- **divisione fieristica:** registra complessivamente un incremento di oltre il 61% dovuto alla ripresa dell'attività e alla co-organizzazione, per il Comune di Genova, delle manifestazioni inserite nel rinnovato Palasport;

- **divisione darsena ex Fiera:** registra un andamento costante, con una leggera flessione dei ricavi legati alle sub-concessioni dovuta all'abbattimento della Spina Servizi per far spazio alla costruzione della nuova Casa della Vela.

**Altri ricavi e proventi** per € 1.082.044 in aumento rispetto al 2023 (+ € 98.189).

Le principali voci sono relative a:

- **contributi in conto esercizio:** € 118 mila di contributi ricevuti da FI.L.S.E. S.p.A. e IIT su iniziative specifiche;

- **smobilizzo fondi rischi:** smobilizzo fondo rischi Waterfront Ponte Canaletto (€215 mila) e smobilizzo parziale del fondo ex Fiera (€ 160 mila);

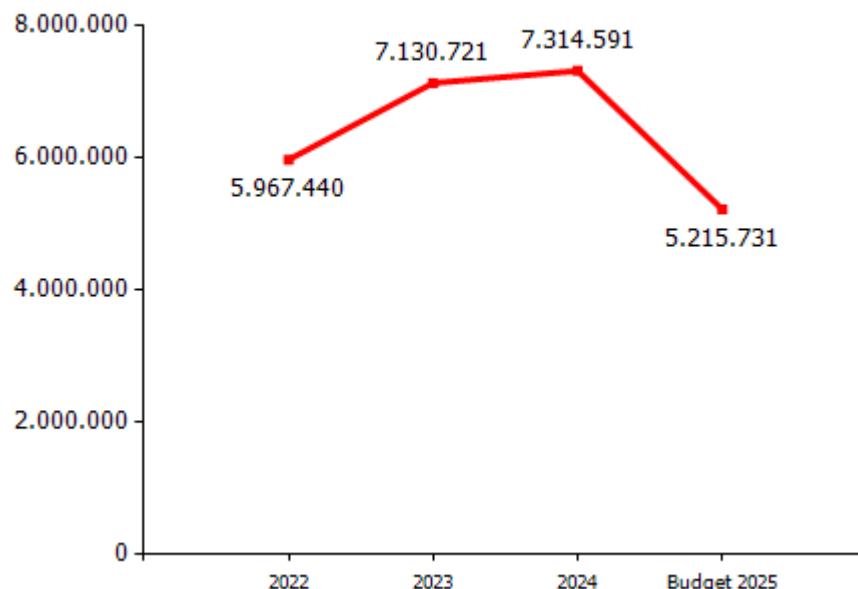
- **sopravvenienze attive** per € 374 mila.

- **distacco del personale c/o aziende terze** per € 157 mila

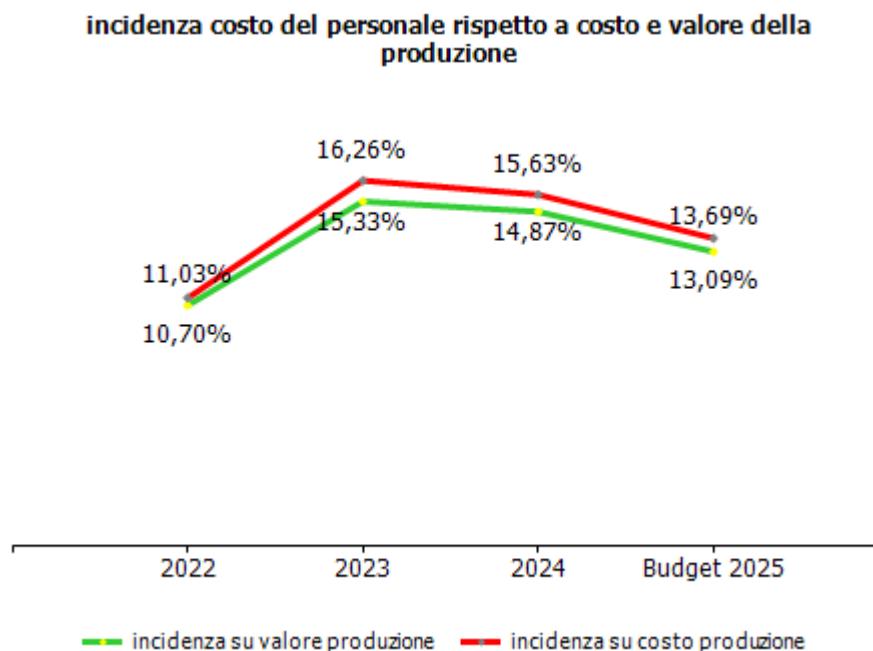


<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Var. (%) vs 2022</b>	<b>2024</b>	<b>Var. (%) vs 2023</b>	<b>budget 2025</b>	<b>Var. (%) vs 2024</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	723.740	114.973	-84,11%	168.961	46,96%	2.069.555	1124,87%
Servizi	11.967.949	8.099.152	-32,33%	8.562.178	5,72%	13.048.480	52,40%
Godimento beni di terzi	3.130.783	1.878.219	-40,01%	2.404.686	28,03%	2.594.748	7,90%
Personale	3.160.124	3.247.121	2,75%	3.345.350	3,03%	3.488.851	4,29%
Ammortamenti e svalutazioni	3.923.522	3.443.965	-12,22%	3.142.896	-8,74%	3.566.240	13,47%
Variazione rimanenze	30.396	0	-100,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	1.148.744	2.481.867	116,05%	3.090.312	24,52%	490.000	-84,14%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	4.547.294	702.311	-84,56%	687.283	-2,14%	223.035	-67,55%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>28.632.552</b>	<b>19.967.608</b>	<b>-30,26%</b>	<b>21.401.666</b>	<b>7,18%</b>	<b>25.480.909</b>	<b>19,06%</b>

marginale operativo lordo (mol)



incidenza costo del personale rispetto a costo e valore della produzione





## **Consuntivo 2024**

**I costi della produzione** sono in aumento rispetto al valore dell'esercizio 2023 (+€ 1.434.058). Le principali variazioni rispetto al 2023, motivate dalla società come segue, riguardano:

**Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** (+€ 54 mila) a seguito dell'aumento dei costi della divisione fieristica e darsena ex fiera;

**Servizi** (+€ 463 mila) l'incremento dovuto all'aumento delle spese di manutenzione e riparazione ordinarie (€ 286 mila), legate a costi per danni subiti e per manutenzioni al Padiglione B.; si registra, inoltre, un incremento (+162 mila) del costo per l'approvvigionamento idrico compensato dalla diminuzione del costo del gas metano (-169 mila);

**Godimento di beni di terzi** (+€ 526 mila) a seguito dei maggiori costi di noleggio registrati nel settore fieristico e congressuale legato alla realizzazione di eventi, alle locazioni di beni immobili (88 mila) e ai canoni sulle concessioni comunali e demaniali che hanno subito un incremento complessivo di € 61 mila, conseguente all'incremento ISTAT;

**Costi del personale** (+€ 98 mila), per effetto degli aumenti contrattuali previsti dai contratti collettivi;

**Ammortamenti e svalutazioni** (-€ 301 mila);

**Accantonamenti al Fondo Rischi** (+€ 608 mila).

Gli accantonamenti dell'esercizio riguardano:

- **accantonamento al fondo per il rischio "Ponte Parodi"**, € 114 mila conseguente all'incremento dell'anno dell'immobilizzazione finanziaria "Credito Vs Alta Ponte Parodi" appostato per far fronte al rischio dell'operazione "Ponte Parodi", al fine di costituire un fondo pari all'intero importo residuo da recuperare da AltaPonteParodi S.p.A. a titolo di rimborso;
- **accantonamento al fondo per il rischio "imposta di registro Ponte Parodi"** per € 2.534 mila al fine dell'adeguamento al valore massimo che l'Agenzia delle Entrate potrebbe addebitare a titolo di imposta di registro;
- **accantonamento al fondo rischi Ristrutturazioni aziendali**, per € 346 mila, istituito nel 2024 per far fronte ai maggiori costi prevedibili per uscite volontarie di personale;
- **accantonamento al fondo rischi Contenziosi contrattuali** per € 97 mila a seguito di contestazioni ricevute per l'applicazione dell'incremento Istat.

**Oneri diversi di gestione** (-€ 15 mila), si rilevano perdite su crediti pari a € 146.912 conseguenti alle transazioni concluse nell'esercizio per crediti divenuti inesigibili.



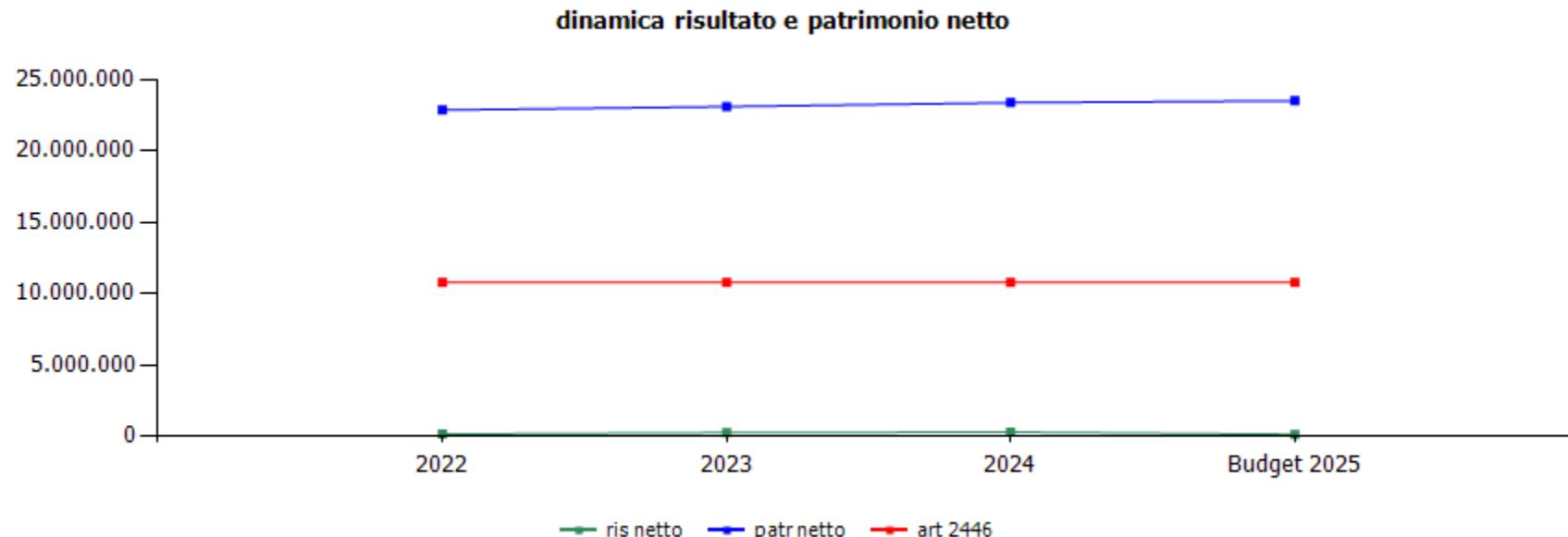
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>budget 2025</b>
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-227.770</b>	<b>-328.737</b>	<b>-219.322</b>	<b>-501.332</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	65.389	187.427	247.908	117.338
Interessi ed oneri finanziari diversi	293.159	516.164	467.230	618.670
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

La gestione finanziaria registra un miglioramento di € 109 mila rispetto all'esercizio precedente.

Gli oneri finanziari hanno subito un decremento di € 49 mila, in particolare gli interessi passivi sui mutui hanno registrato una contrazione (€41 mila). I proventi finanziari sono aumentati di circa € 60 mila.



<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>2024</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>279.438</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	801.945
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>1.081.383</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	3.082.860
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>4.164.243</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	3.762.770
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>7.927.013</b>
altre rettifiche	-2.473.119
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>5.453.894</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-4.508.971</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-2.248.107</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-1.303.184</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>10.751.012</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>9.447.827</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	143.859	243.202	279.438	126.859
patr netto	22.846.359	23.089.566	23.368.997	23.495.856
art 2446	10.781.609	10.781.609	10.781.609	10.781.609

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>20.188.642,00</b>	<b>21.401.005,00</b>
<b>porto antico</b>	<b>12.386.892,00</b>	<b>12.415.106,00</b>
<b>fitti attivi area porto antico</b>	<b>4.342.073,00</b>	<b>4.562.945,00</b>
<b>ristorazione e bar</b>	<b>1.280.655,00</b>	<b>1.340.473,00</b>
eataly	325.621,00	337.810,00
altro	955.034,00	1.002.663,00
<b>direzionale</b>	<b>2.390.936,00</b>	<b>2.429.230,00</b>
maersk	272.006,00	271.513,00
altro	2.118.930,00	2.157.717,00
cinema	305.000,00	410.134,00
ludico/culturale	365.482,00	383.108,00
affitto ramo d'azienda acquario	5.375.538,00	5.330.545,00
recupero consumi ed utenze	1.318.065,00	1.387.040,00
recupero oneri accessori conduttori	1.351.216,00	1.134.576,00
<b>darsena</b>	<b>176.278,00</b>	<b>207.331,00</b>
fitti attivi area darsena	37.810,00	68.863,00
canone sub concessione vecchia darsena	138.468,00	138.468,00
ponte Parodi - fitti attivi	70.436,00	67.267,00
gestione parcheggi - ricavi	2.729.714,00	2.673.192,00
<b>centro congressi</b>	<b>1.556.350,00</b>	<b>1.795.062,00</b>
locazione spazi e sale per convegni	696.260,00	847.374,00
recupero costi diretti convegni	860.090,00	947.688,00
<b>manifestazioni</b>	<b>3.243.150,00</b>	<b>4.226.245,00</b>
temporanee	0,00	0,00
commerciali	371.950,00	546.413,00
altro	2.871.200,00	3.679.832,00
città dei bambini - ingressi	0,00	0,00



incrementi di immobilizzazione per lavori interni	<b>25.822,00</b>	<b>16.802,00</b>
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>983.855,00</b>	<b>1.082.044,00</b>
contributi in conto esercizio	159.569,00	117.734,00
sponsorizzazioni	0,00	0,00
altro	824.286,00	964.310,00
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>21.172.497,00</b>	<b>22.483.049,00</b>

Nella voce "manifestazioni - altro" sono ricompresi i ricavi della gestione fieristica e della gestione diretta della nautica da diporto in area ex fiera di Genova.



	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>3.247.121,00</b>	<b>3.345.350,00</b>
tempo indeterminato	3.060.650,00	3.166.847,00
tempo determinato	186.471,00	178.503,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>114.973,00</b>	<b>168.961,00</b>
<b>SERVIZI</b>	<b>8.099.152,00</b>	<b>8.562.178,00</b>
mensa/buoni pasto	57.640,00	58.597,00
formazione	3.304,00	8.167,00
trasferte	6.543,00	26.188,00
<b>utenze</b>	<b>2.569.281,00</b>	<b>2.597.350,00</b>
telefonia	76.584,00	98.786,00
energia elettrica	1.742.356,00	1.755.364,00
gestione calore	428.082,00	259.176,00
acqua	322.259,00	484.024,00
<b>manutenzioni</b>	<b>2.242.645,00</b>	<b>2.558.808,00</b>
area porto antico	1.494.381,00	1.581.526,00
area ex fiera	739.297,00	977.282,00
area darsena	8.967,00	0,00
pulizia	641.904,00	656.707,00
trasporti	28.615,00	15.660,00
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>702.200,00</b>	<b>807.171,00</b>
spese rappresentanza	8.371,00	66.231,00
comunicazione , immagine, promozione, pubblicità	0,00	0,00
manifestazioni	154.017,00	213.680,00
convegni	456.438,00	454.690,00
porta siberia	0,00	0,00
porto antico	83.374,00	72.570,00



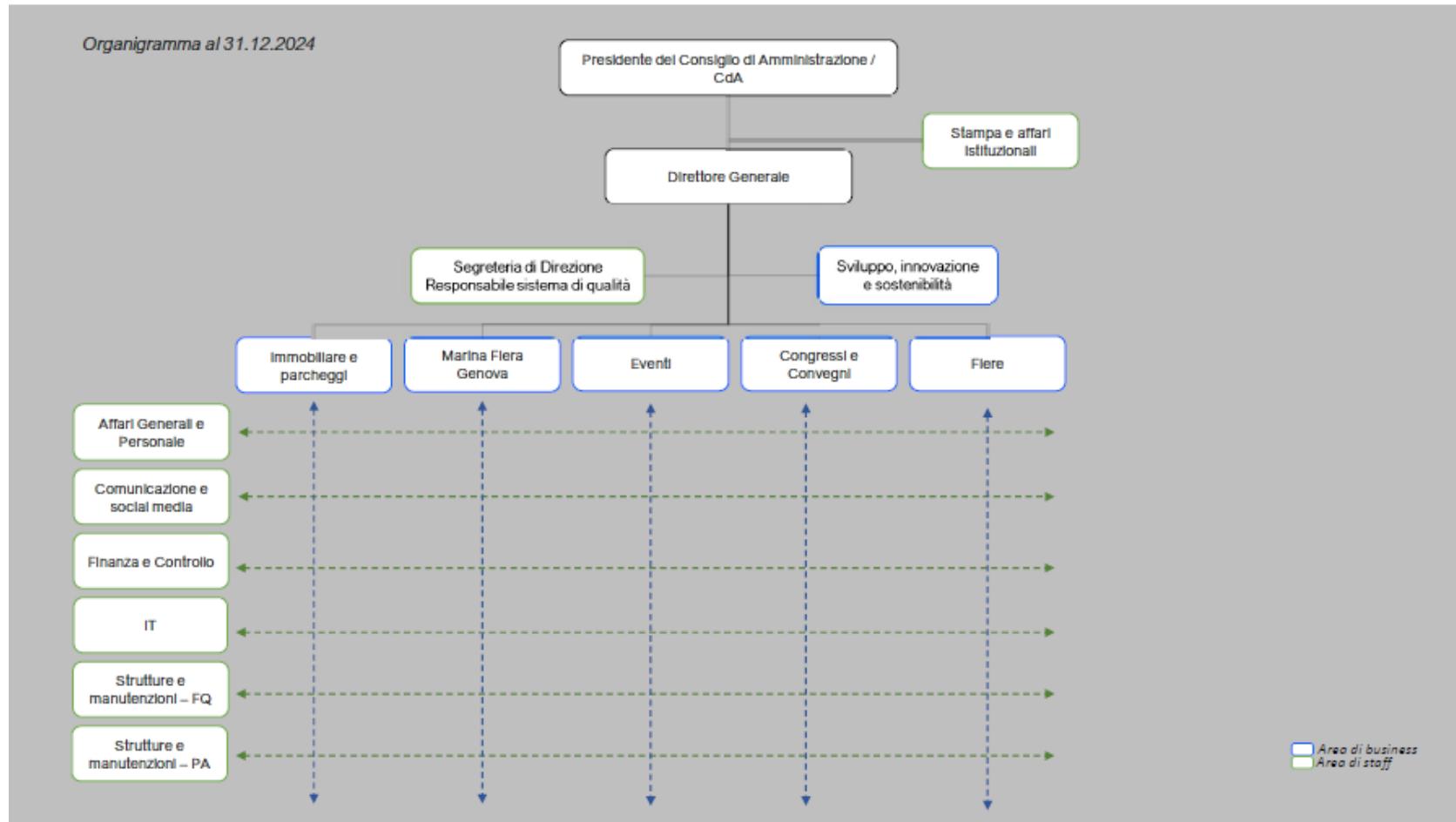
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	238.375,00	261.360,00
spese postali	30,00	23,00
smaltimento rifiuti	137.757,00	137.758,00
sorveglianza	682.616,00	741.532,00
<b>organi sociali</b>	<b>81.691,00</b>	<b>76.222,00</b>
amministratori	40.494,00	37.917,00
collegio sindacale	41.197,00	38.305,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>159.921,00</b>	<b>170.797,00</b>
assistenza ammva contabile	15.620,00	24.540,00
revisione contabile	19.000,00	19.000,00
assistenza fiscale	17.993,00	15.728,00
assistenza legale	60.364,00	67.595,00
di cui per assistenza in giudizio	4.544,00	4.420,00
gestione paghe e contributi	39.876,00	35.744,00
medicina del lavoro - controlli sanitari	0,00	0,00
sicurezza	0,00	0,00
qualità	5.905,00	5.904,00
spese notarili	1.163,00	2.286,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	331.800,00	322.755,00
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	25.293,00	3.074,00
organismo di vigilanza	24.960,00	24.960,00
servizi diversi	164.577,00	95.049,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.878.219,00</b>	<b>2.404.686,00</b>
<b>concessioni</b>	<b>625.319,00</b>	<b>686.143,00</b>
area porto antico	85.279,00	134.950,00
area darsena	22.670,00	22.670,00
area ponte parodi	70.436,00	67.267,00



canone specchio acqueo	446.934,00	461.256,00
<b>fitti passivi</b>	<b>71.303,00</b>	<b>159.624,00</b>
imm. ad uso uffici	0,00	0,00
imm ed aree ad uso industriale	71.303,00	159.624,00
<b>noleggi</b>	<b>978.709,44</b>	<b>1.260.816,00</b>
telefoni	124,44	124,00
beni per manifestazioni	338.543,00	256.074,00
beni per convegni	640.042,00	1.004.618,00
altro	202.887,56	298.103,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>702.311,00</b>	<b>687.283,00</b>
<b>imposte e tasse</b>	<b>123.601,77</b>	<b>123.994,00</b>
imu	114.179,00	114.179,00
cosap	3.723,00	3.912,00
tassa rifiuti	4.215,98	4.436,00
tasse di proprietà	0,00	24,00
imposta di bollo	1.483,79	1.443,00
perdite su crediti	3.135,00	146.912,00
sopravvenienze passive	427.960,00	101.649,00
valori bollati	720,00	1.106,00
altri oneri	146.894,23	313.622,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>3.443.965,00</b>	<b>3.142.896,00</b>
imm immateriali	819.954,00	839.088,00
imm materiali	2.529.961,00	2.219.771,00
acc fondo svalutazione	94.050,00	84.037,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>2.481.867,00</b>	<b>3.090.312,00</b>
per rischi	2.481.867,00	3.090.312,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>19.967.608,00</b>	<b>21.401.666,00</b>

Alla voce "noleggi per convegni" sono compresi anche i noleggi per fiere.

Alla voce "spese di promozioni per convegni" sono comprese anche le spese relative alle fiere.





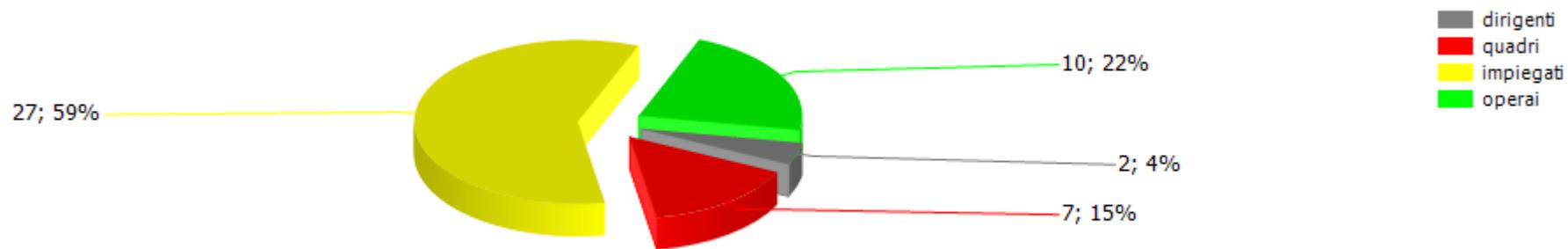
anno 2024															
organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
<b>dirigenti</b>	2	0	0	0	0	0	2	0	0	59,0	2	0	0	0	0
<b>quadri</b>	7	0	0	0	0	0	4	3	0	54,0	4	3	0	0	0
<b>impiegati</b>	27	1	2	0	0	0	9	18	6	54,0	8	18	1	2	0
<b>operai</b>	10	1	0	0	0	0	9	1	0	51,0	0	7	3	0	0
<b>totale</b>	<b>46</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>24</b>	<b>22</b>	<b>6</b>	<b>53,6</b>	<b>14</b>	<b>28</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>% assenza</b>			<b>21,7</b>												

Il tasso di assenza imputabile alle ferie e festività godute è pari a 16,98%  
Nell'organico tra i dirigenti è compreso il dirigente distaccato al 100% presso terzi.  
Nell'organico a tempo determinato è presente una risorsa in somministrazione.

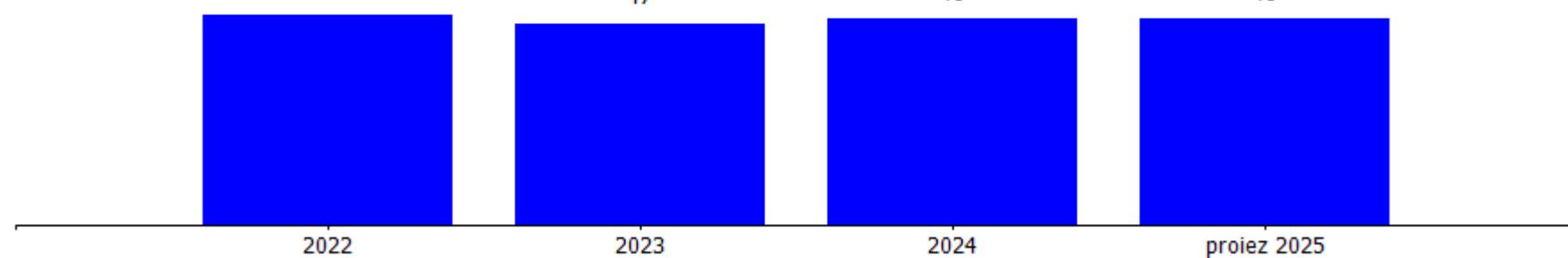
anno 2024															
organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
<b>dirigenti</b>	1	1	1	0	0	0	1	0	0	60,0	1	0	0	0	0
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	1	1	0	0	0	0	0	1	0	0,0	1	0	0	0	0
<b>operai</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>30,0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



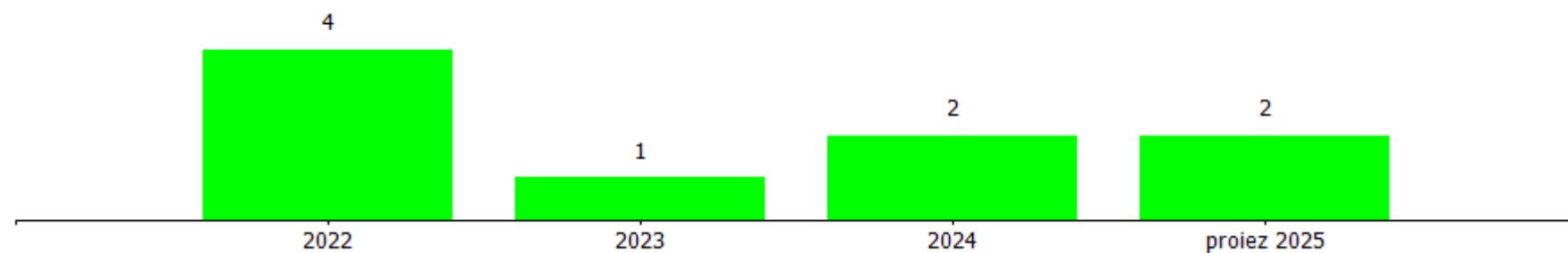
**composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024**



**addetti complessivi al 31/12**



**addetti a tempo determinato al 31/12**





<b>costi/organici medi n° €</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	3,00	3,05	0,05
retribuzione	315.777,00	322.922,00	7.145,00
ferie-permessi-festività	4.343,00	-10.555,00	-14.898,00
indennità	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	26.264,00	0,00	-26.264,00
contributi inps + inail	97.185,00	93.807,00	-3.378,00
altri contributi e fondi	53.278,00	54.210,00	932,00
tfr	25.001,00	27.467,00	2.466,00
costo totale	521.848,00	487.851,00	-33.997,00
costo medio	173.949,33	159.951,15	-13.998,19
retribuzione linda media annua	114.013,67	105.876,07	-8.137,60
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	7,00	7,00	0,00
retribuzione	548.000,00	536.590,00	-11.410,00
ferie-permessi-festività	-65,00	9.467,00	9.532,00
indennità	2.518,00	1.321,00	-1.197,00
straordinario	10.521,00	16.613,00	6.092,00
premio di risultato	3.647,00	3.647,00	0,00
contributi inps + inail	180.492,00	182.824,00	2.332,00
altri contributi e fondi	10.699,00	3.750,00	-6.949,00
tfr	42.996,00	46.167,00	3.171,00
costo totale	798.808,00	800.379,00	1.571,00
costo medio	114.115,43	114.339,86	224,43
retribuzione linda media annua	80.669,43	79.738,71	-930,71

Tra i costi dei dirigenti sono compresi i costi del dirigente distaccato al 100% presso terzi.

Non è presente personale distaccato da altre aziende.



<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	26,42	25,91	-0,51
retribuzione	1.016.871,00	1.093.908,00	77.037,00
ferie-permessi-festività	2.343,00	7.239,00	4.896,00
indennità	6.350,00	6.944,00	594,00
straordinario	17.879,00	29.508,00	11.629,00
premio di risultato	13.180,00	12.957,00	-223,00
contributi inps + inail	315.327,00	353.401,00	38.074,00
altri contributi e fondi	15.151,00	4.914,00	-10.237,00
tfr	88.160,00	95.260,00	7.100,00
costo totale	1.475.261,00	1.604.131,00	128.870,00
costo medio	55.838,80	61.911,66	6.072,86
retribuzione linda media annua	39.904,62	44.126,48	4.221,86
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	9,67	9,75	0,08
retribuzione	306.580,00	299.786,00	-6.794,00
ferie-permessi-festività	789,00	-717,00	-1.506,00
indennità	3.964,00	4.392,00	428,00
straordinario	6.229,00	8.902,00	2.673,00
premio di risultato	4.133,00	4.993,00	860,00
contributi inps + inail	98.337,00	104.290,00	5.953,00
altri contributi e fondi	3.454,00	2.579,00	-875,00
tfr	27.718,00	28.764,00	1.046,00
costo totale	451.204,00	452.989,00	1.785,00
costo medio	46.660,19	46.460,41	-199,78
retribuzione linda media annua	33.185,73	32.622,87	-562,86
<b>totale costo personale</b>	<b>3.247.121,00</b>	<b>3.345.350,00</b>	<b>98.229,00</b>
<b>addetti medi</b>	<b>46,09</b>	<b>45,71</b>	<b>-0,38</b>
<b>costo medio</b>	<b>70.451,75</b>	<b>73.186,39</b>	<b>2.734,65</b>

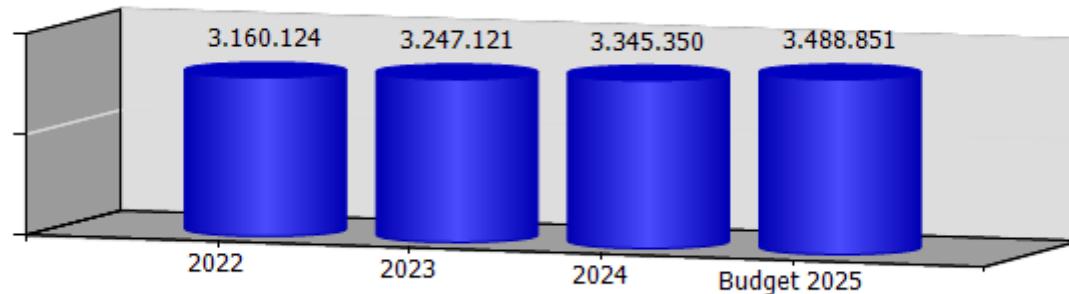
<b>contratti di lavoro flessibili</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,05	0,05
costo totale	186.471,00	178.502,00	-7.969,00
costo medio	186.471,00	170.001,90	-16.469,10
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	0,42	0,16	-0,26
costo totale	19.059,00	3.074,00	-15.985,00
costo medio	45.378,57	19.212,50	-26.166,07
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	0,08	0,00	-0,08
costo totale	6.234,00	0,00	-6.234,00
costo medio	77.925,00	0,00	-77.925,00
<b>totale costo personale</b>	<b>211.764,00</b>	<b>181.576,00</b>	<b>-30.188,00</b>
<b>addetti medi</b>	<b>1,50</b>	<b>1,21</b>	<b>-0,29</b>
<b>costo medio</b>	<b>141.176,00</b>	<b>150.062,81</b>	<b>8.886,81</b>

La voce dirigenti si riferisce alla figura del Direttore Generale assunto con un contratto a tempo determinato.

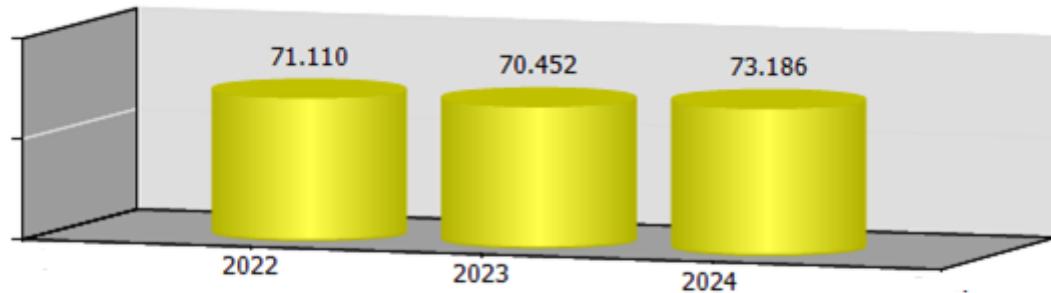
La voce impiegati accoglie personale in somministrazione per il potenziamento dell'ufficio comunicazione. Il costo è registrato alla voce b7 costi per servizi.



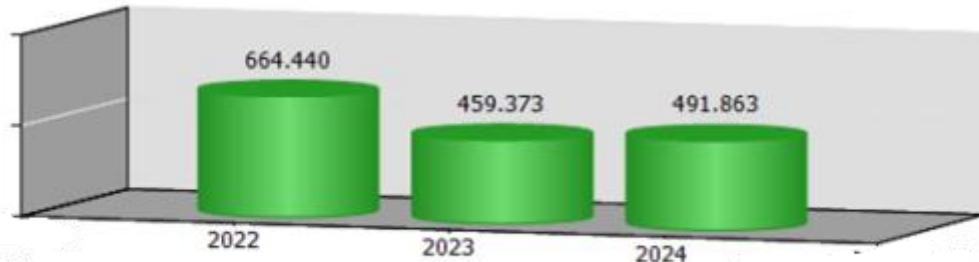
**costo del personale**



**costo medio del personale**



**valore della produzione per dipendente**





**ccnl dipendenti**

**periodo di validità contrattuale**

**incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente**

**incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

Terziario Confcommercio	Contratto rinnovato in data 22/03/2024 Nel 2023 vale accordo ponte del 19/02/2022	82.169,07	64.753,00
-------------------------	---	-----------	-----------

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	24.634,06	27.641,44	28.459,46	28.197,95
risorse per premio di risultato	24.634,06	27.641,44	28.459,46	28.197,95
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	648,26	600,90	632,43	688,00
straordinario	80.806,67	45.779,04	72.775,18	75.032,00

**ccnl dirigenti**

**periodo di validità contrattuale**

**incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente**

**incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

Dirigenti Commercio	rinnovato il 12/03/2023 - validità 31/12/2025	14.529,44	6.443,00
---------------------	--	-----------	----------

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	41.984,45	36.735,14	0,00	79.497,00
risorse per premio di risultato	41.984,45	36.735,14	0,00	79.497,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	41.984,45	36.735,14	0,00	39.249,00

Nel corso del 2024, non sono stati erogati premi ai dirigenti.

	<b>Media triennio 2011 - 2013</b>	<b>cons 2024</b>
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	1.467.547	2.347.917
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
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
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	507.557	799.775
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	127.338	197.658
7 Oneri per il nucleo	52.440	58.597

familiare, buoni pasto (mensa)		
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	17.625	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	11.636	33.784
10 Altri oneri	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>2.365.783</b>	<b>3.440.805</b>
<b>B</b>		
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	27.751	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	11.636	33.784
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	154.280
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	351.167
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	37.099	77.562
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	18.629	28.459
7. Incentivi per la	0	0



progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		
<b>Totale B)</b>	<b>95.115</b>	<b>645.252</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>2.270.668</b>	<b>2.795.553</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	35	46
Assunzioni	1	2
Cessazioni	1	2
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>35</b>	<b>46</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	1
Assunzioni	0	2
Cessazioni	0	1
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>36</b>	<b>48</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	3.374.806	7.314.591
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>1,43</b>	<b>2,13</b>



**INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>delta</b>	<b>2024</b>	<b>delta</b>	<b>budget 2025</b>	<b>delta</b>
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	5.967.440,00	7.130.721,00	1.163.281,00	7.314.591,00	183.870,00	5.215.731,00	<b>-2.098.860,00</b>
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,01	0,02	0,01	0,01	<b>-0,01</b>		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00		
Indebitamento Finanziario	17.157.063,00	14.672.570,00	-2.484.493,00	11.523.890,00	-3.148.680,00	18.298.750,00	<b>6.774.860,00</b>
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	<b>-8.769.585,00</b>	<b>-3.921.558,00</b>	4.848.027,00	<b>-2.076.063,00</b>	1.845.495,00	<b>-10.811.650,00</b>	<b>-8.735.587,00</b>
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,32	0,33	0,01	0,32	<b>-0,01</b>		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	2,13	2,05	<b>-0,08</b>	2,12	0,07		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	21.106.567,00	19.736.899,00	<b>-1.369.668,00</b>	18.261.915,91	<b>-1.474.983,09</b>		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	9.076.675,00	7.830.687,00	<b>-1.245.988,00</b>	3.229.089,88	<b>-4.601.597,12</b>		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	1,75	1,66	<b>-0,09</b>	1,21	<b>-0,45</b>		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	9.076.675,00	7.830.687,00	<b>-1.245.988,00</b>	3.229.089,88	<b>-4.601.597,12</b>		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	1,75	1,66	<b>-0,09</b>	1,21	<b>-0,45</b>		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	<b>-27.525.443,00</b>	<b>-27.556.070,00</b>	<b>-30.627,00</b>	<b>-31.353.867,09</b>	<b>-3.797.797,09</b>		
Quoziente Primario di Struttura	0,45	0,46	0,01	0,43	<b>-0,03</b>		



(mezzi propri/attivo fisso)							
Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso)	9.076.675,00	7.830.687,00	<b>-1.245.988,00</b>	3.229.089,88	<b>-4.601.597,12</b>		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	1,18	1,15	<b>-0,03</b>	1,06	<b>-0,09</b>		

Gli indicatori sono stati calcolati considerando la quota dei risconti entro l'esercizio successivo nel breve termine.



## **Job centre s.r.l.**



**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...

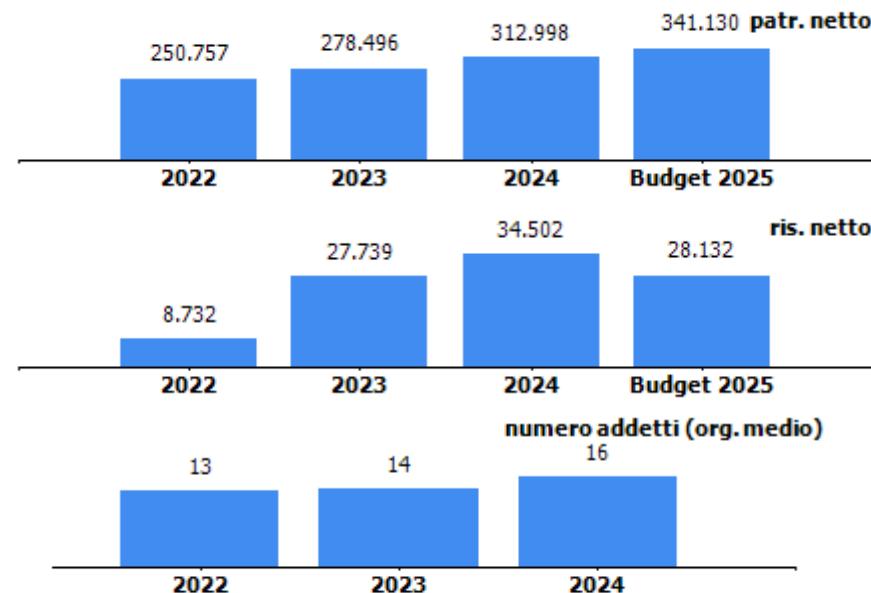
**capitale sociale:** € 142.000,00**soci:** comune di genova 100,00%**servizi affidati dal Comune di Genova:**

Attività di consulenza nel campo dell'informazione, orientamento supporto alla scelta del lavoro, allo sviluppo locale e sostegno all'imprenditorialità

**durata del contratto di servizio:** dal 01/1/2020 al 31/12/2024 e dal 01/01/2025 al 31/12/2025

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 34.502**

	2023	2024	prev 2025
fatturato per contratto di servizio (IVA esclusa)	655.738	685.738	491.803
onere a carico del bilancio comunale per contratto di servizio (IVA inclusa)	800.000	836.600	600.000*
onere a carico del bilancio comunale per attività complementari al contratto di servizio(IVA inclusa)	863.686	1.197.530	



\*La previsione assestata 2025 relativa al contratto di servizio è pari euro 800

**organi sociali**
**amministratore unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	amministratore unico	comune di genova	08/08/2025 – approvazione bilancio 2027	5.616,00 €	

**amministratore unico scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	amministratore unico	comune di genova	28/04/2022- approvazione bilancio 2024	0,00 € non percepisce compenso in quanto in quiescenza	

**sindaco unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	sindaco unico	comune di genova	26/04/2023- approvazione bilancio 2025	5.616,00 €	

## partecipazioni

società partecipata	oggetto sociale	%	capitale soc. (€)
RAISE scarl	RAISE mira a sviluppare e commercializzare soluzioni tecnologiche basate su sistemi robotici e intelligenza artificiale, che rispondano alle reali esigenze produttive e sociali del territorio ligure...	12,5	80.000,00

**società partecipata****RAISE SCARL**

oggetto sociale	%	capitale soc. (€)	patr netto (€)	quota patr netto (€)	reddito netto (€)	addetti
RAISE mira a sviluppare e commercializzare soluzioni tecnologiche basate su sistemi robotici e intelligenza artificiale, che rispondano alle reali esigenze produttive e sociali del territorio ligure...	12,5%	80.000	80.028	10.004	0	4

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>192.018</b>	<b>139.851</b>	<b>128.661</b>
Immobilizzazioni immateriali	83.006	51.771	42.352
Immobilizzazioni materiali	109.012	88.080	86.309
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
<b>Attivo circolante</b>	<b>1.745.715</b>	<b>1.011.317</b>	<b>1.098.324</b>
Rimanenze	0	0	0
Crediti	670.069	199.155	543.054
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	10.000	10.000
Disponibilità liquide	1.075.646	802.162	545.270
<b>Ratei e risconti</b>	<b>165.707</b>	<b>244.816</b>	<b>238.853</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.103.440</b>	<b>1.395.984</b>	<b>1.465.838</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>250.757</b>	<b>278.496</b>	<b>312.998</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>386.475</b>	<b>406.835</b>	<b>451.927</b>
<b>Debiti</b>	<b>244.096</b>	<b>199.851</b>	<b>258.469</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>1.222.112</b>	<b>510.802</b>	<b>442.444</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>2.103.440</b>	<b>1.395.984</b>	<b>1.465.838</b>

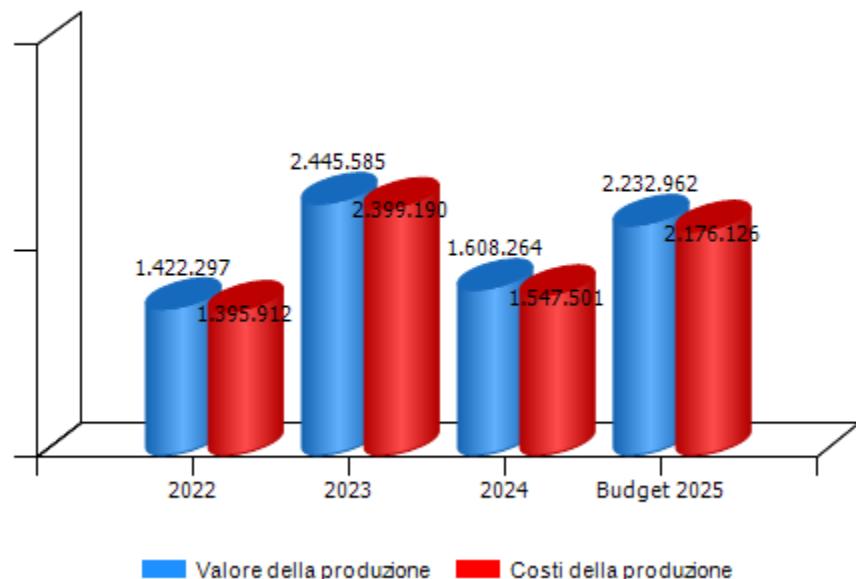
Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	142.000	142.000	142.000
Riserva legale	11.798	12.235	13.621
Altre Riserve	88.227	96.522	122.875
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.732	27.739	34.502
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>250.757</b>	<b>278.496</b>	<b>312.998</b>

**Rapporti nei confronti della controllante**

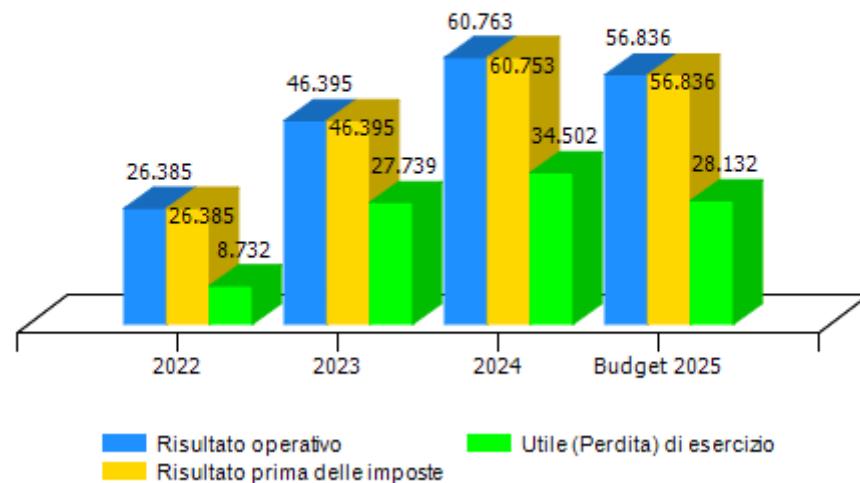
La voce "crediti verso clienti" è per € 498.265 relativa a crediti verso il Comune di Genova per fatture da emettere. Non si rilevano debiti verso il Comune

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	1.422.297	2.445.585	1.608.264	2.232.962
Costi della produzione (B)	1.395.912	2.399.190	1.547.501	2.176.126
Risultato operativo (A-B)	26.385	46.395	60.763	56.836
Gestione finanziaria	0	0	-10	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	26.385	46.395	60.753	56.836
Imposte sul reddito	17.653	18.656	26.251	28.704
Utile (Perdita) di esercizio	8.732	27.739	34.502	28.132

Andamento valore e costo della produzione

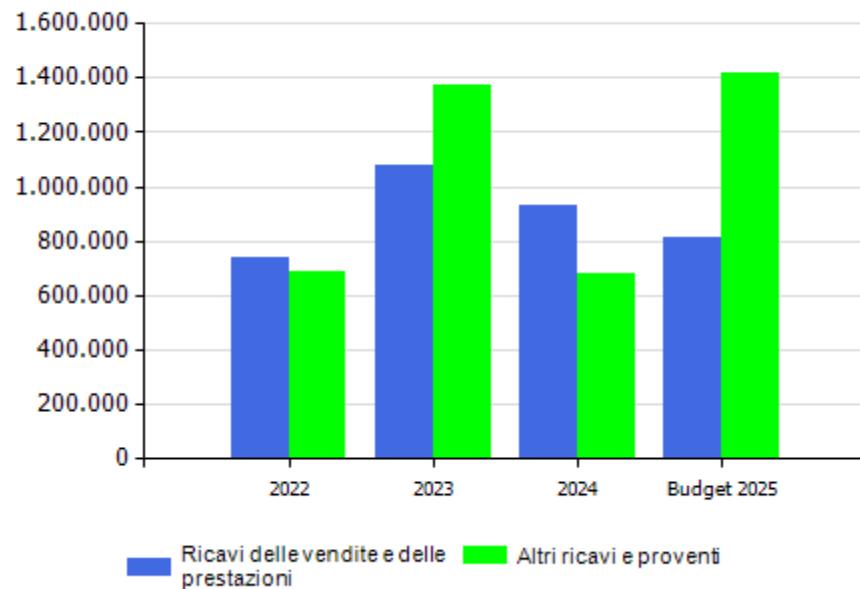


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

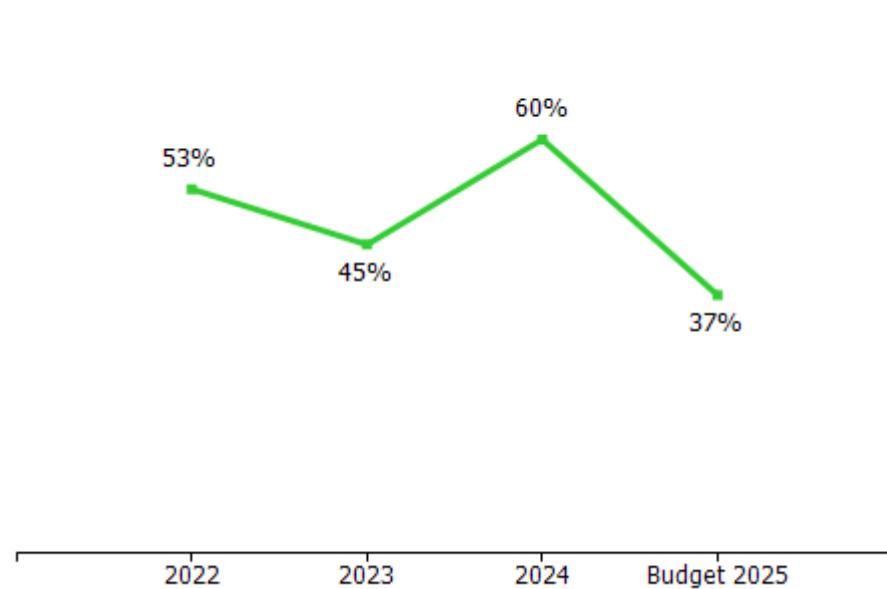


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	737.737	1.074.799	46%	929.083	-14%	815.737	-12%
Altri ricavi e proventi	684.560	1.370.786	100%	679.181	-50%	1.417.225	109%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.422.297</b>	<b>2.445.585</b>	<b>72%</b>	<b>1.608.264</b>	<b>-34%</b>	<b>2.232.962</b>	<b>39%</b>

Composizione valore della produzione

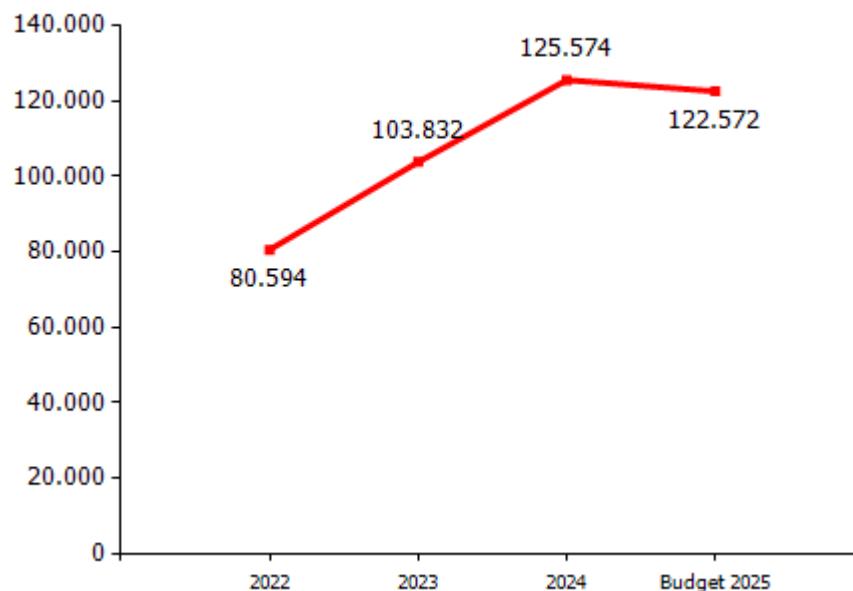


marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita

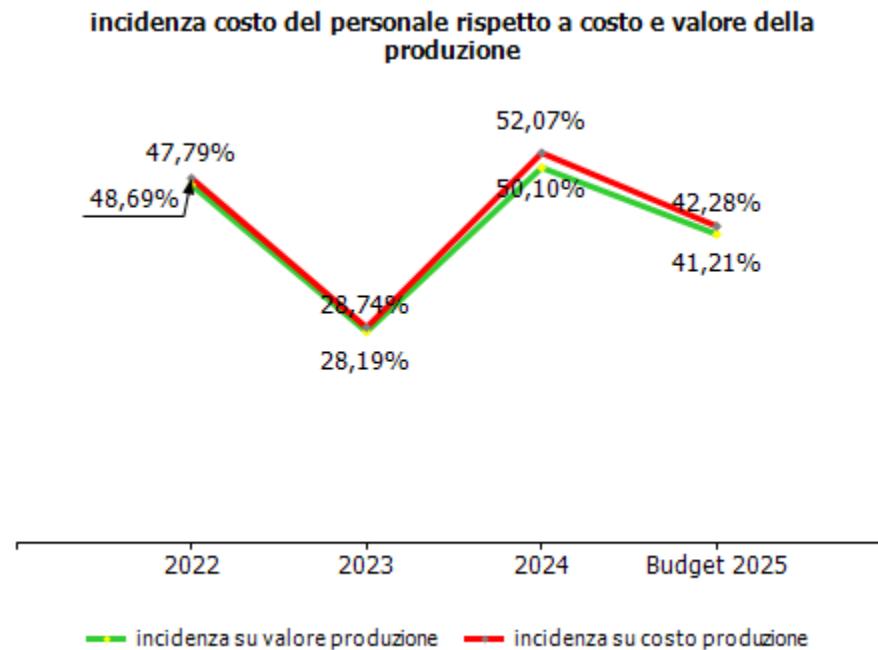


COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.298	29.032	360,97%	22.145	-23,72%	11.800	-46,71%
Servizi	617.570	1.573.741	154,83%	575.818	-63,41%	1.119.110	94,35%
Godimento beni di terzi	2.069	10.249	395,36%	34.391	235,55%	20.000	-41,85%
Personale	679.789	689.539	1,43%	805.799	16,86%	920.254	14,20%
Ammortamenti e svalutazioni	54.209	57.437	5,95%	64.811	12,84%	65.736	1,43%
Oneri diversi di gestione	35.977	39.192	8,94%	44.537	13,64%	39.226	-11,92%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.395.912</b>	<b>2.399.190</b>	<b>71,87%</b>	<b>1.547.501</b>	<b>-35,50%</b>	<b>2.176.126</b>	<b>40,62%</b>

margino operativo lordo (mol)

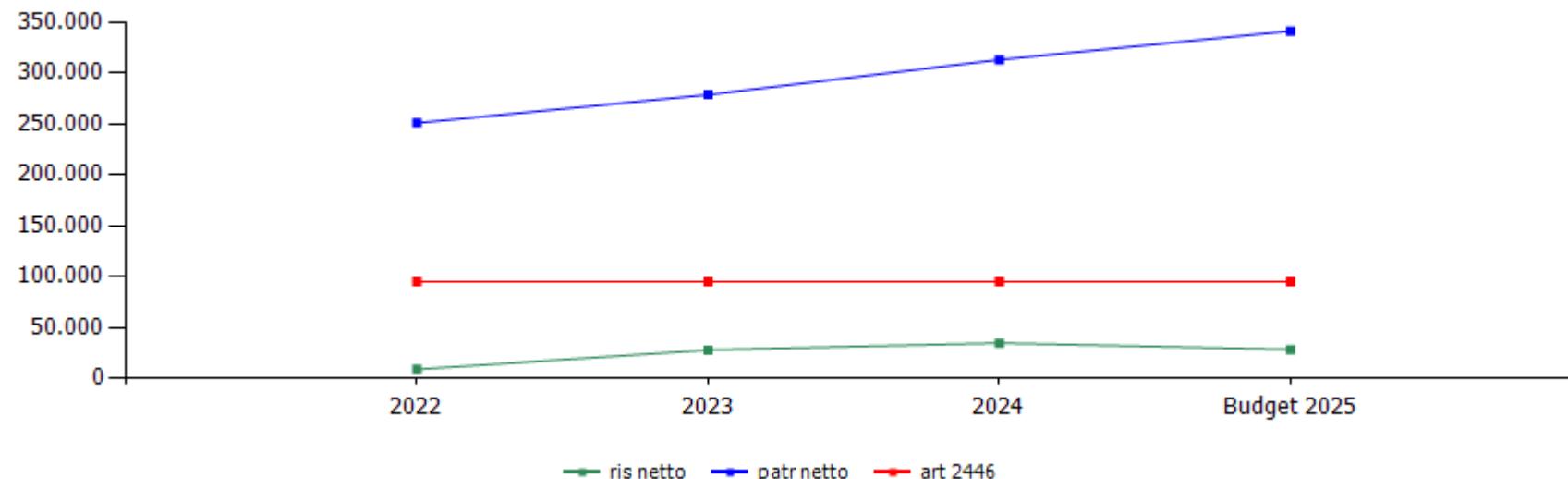


incidenza costo del personale rispetto a costo e valore della produzione



GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	0	0	0	0
Interessi ed oneri finanziari diversi	0	0	10	0
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

## dynamica risultato e patrimonio netto



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	8.732	27.739	34.502	28.132
patr netto	250.757	278.496	312.998	341.130
art 2446	94.667	94.667	94.667	94.667

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>1.074.799,56</b>	<b>929.083,00</b>
contratto di servizio con il comune escluso orientamento	655.737,70	685.738,00
<b>progetti</b>	<b>419.061,00</b>	<b>243.345,00</b>
altro	419.061	243.345,00
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>1.370.785,94</b>	<b>679.181,00</b>
altri ricavi	1.370.785,94	679.181,00
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>2.445.585,50</b>	<b>1.608.264,00</b>

**Consuntivo 2024**

**Il valore della produzione** è in decremento rispetto al 2023 (- € 837.321). L'importo del contratto di servizio nel 2024 risulta pari a € 685.738 in lieve aumento rispetto al 2023 pari a € 655.738.

I ricavi da progetti, commissionati per la maggior parte dal Comune, sono in riduzione per € 867.320 rispetto al 2023.

Gli incarichi più rilevanti sono stati: "progetto Nuove Energie in Periferia", "progetto Hub In", "progetto c-city Genova città circolare".

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>689.538,52</b>	<b>805.799,00</b>
tempo indeterminato	563.315,08	617.525,16
tempo determinato	126.223,44	188.273,84
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>29.032,47</b>	<b>22.145,00</b>
<b>SERVIZI</b>	<b>1.572.741,44</b>	<b>575.818,00</b>
mensa/buoni pasto	16.520,85	19.658,52
formazione	1.060,00	1.780,00
trasferte	0,00	0,00
<b>utenze</b>	<b>50.060,70</b>	<b>51.166,77</b>
telefonia	8.948,50	8.845,57
energia elettrica	31.101,39	37.828,27
gestione calore	0,00	0,00
acqua	10.010,81	4.492,93
manutenzioni	11.979,35	12.400,40
pulizia	19.889,50	28.809,53
trasporti	190,98	0,00
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>3.800,00</b>	<b>539,30</b>
spese rappresentanza	1.200,00	539,30
comunicazione, immagine, promozione, pubblicità	2.600,00	0,00
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	5.128,74	4.970,62
spese postali	0,00	0,00
smaltimento rifiuti	0,00	0,00
sorveglianza	1.020,00	1.020,00

<b>organi sociali</b>	<b>5.616,00</b>	<b>5.616,00</b>
amministratori	0,00	0,00
collegio sindacale	5.616,00	5.616,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>15.328,67</b>	<b>15.295,31</b>
assistenza ammva contabile	5.487,47	5.221,31
revisione contabile	0,00	0,00
assistenza fiscale	0,00	0,00
assistenza legale	0,00	0,00
di cui per assistenza in giudizio	0,00	0,00
gestione paghe e contributi	6.297,20	6.526,00
medicina del lavoro - controlli sanitari	514,00	588,00
sicurezza	3.030,00	2.960,00
qualità	0,00	0,00
spese notarili	0,00	0,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	0,00	0,00
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	0,00	0,00
servizi diversi	13.401,65	8.172,89
<b>costi per progetti</b>	<b>1.428.745,00</b>	<b>426.388,66</b>
città dei mestieri	0,00	1.000,00
genova people friendly	0,00	2.292,50
neet	0,00	34.762,10
San Paolo verso ocean race	32.841,50	198.508,24
periferie sampierdarena e ci-city	0,00	68.473,81
sintesi, hub in, blue summit e unige start up	0,00	96.223,91
bandi riqualificazione energetica	0,00	6.000,00
carige verso ocean race	0,00	41.174,52
nuove energie in periferia	137.165,06	0,00
hub in	25.000,00	0,00
casa tecnologie	1.117.901,30	0,00

San Paolo tessile	1.246,79	0,00
spazi blue district e salone nautico	100.000,00	0,00
San Paolo linea blu	14.590,35	0,00
organismo di vigilanza	0,00	0,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>10.248,78</b>	<b>34.391,00</b>
concessioni	0,00	0,00
<b>fitti passivi</b>	<b>7.700,00</b>	<b>25.200,00</b>
imm ad uso uffici per nuove energie in periferia	7.700,00	25.200,00
imm. ed aree ad uso industriale	0,00	0,00
<b>noleggi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
automezzi	0,00	0,00
telefoni	0,00	0,00
altro	2.548,78	9.191,00
leasing	0,00	0,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>40.192,30</b>	<b>44.537,00</b>
<b>imposte e tasse</b>	<b>29.721,24</b>	<b>32.862,00</b>
imu	0,00	0,00
cosap	0,00	0,00
tassa rifiuti	29.645,24	32.254,00
tasse di proprietà	0,00	0,00
imposta di bollo	76,00	608,00
perdite su crediti	0,00	0,00
sopravvenienze passive	431,27	3.058,50
valori bollati	120,00	90,00
altri oneri	9.919,79	8.526,50
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>57.436,52</b>	<b>64.811,00</b>
imm immateriali	31.234,79	36.689,00
acc. fondo svalutazione	0,00	0,00
imm materiali	26.201,73	28.122,00

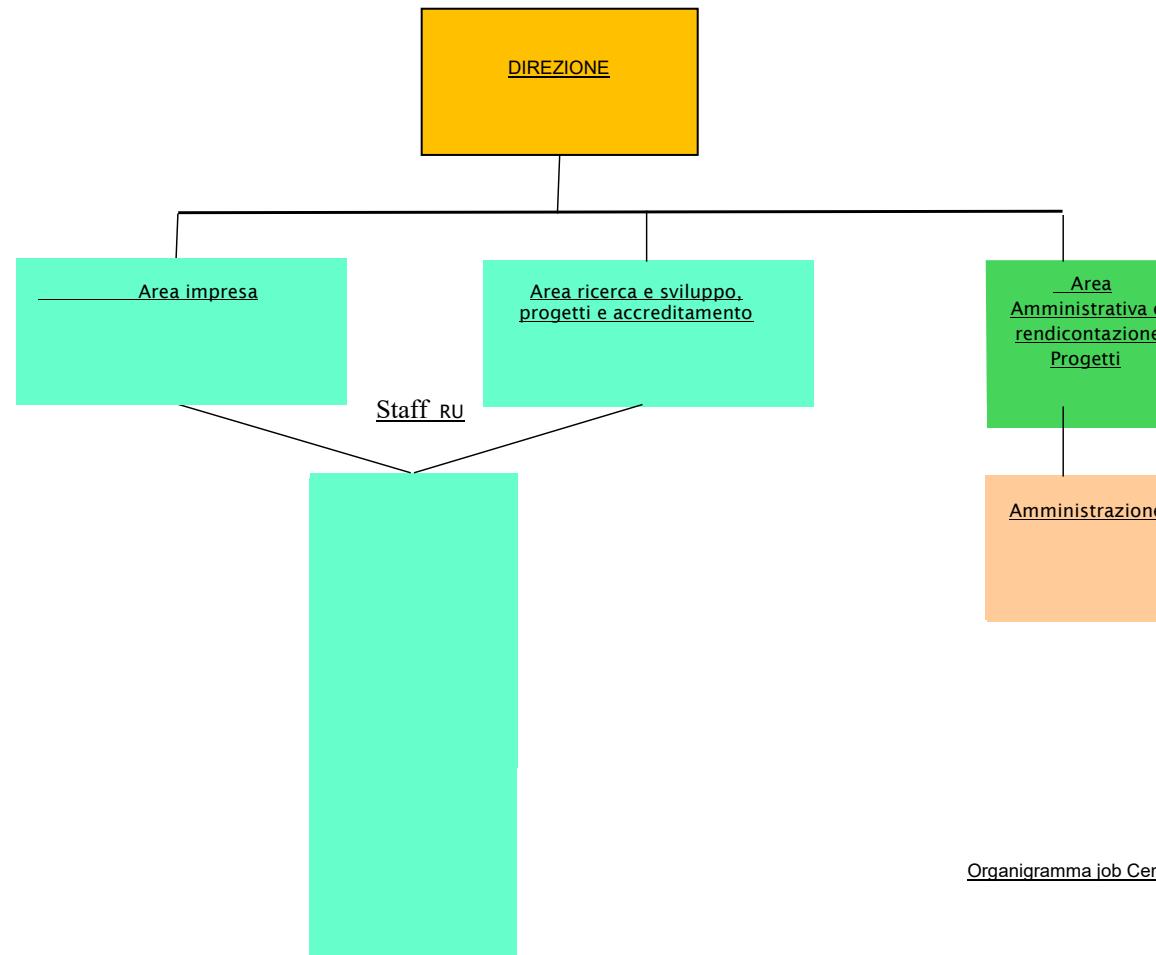
ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
per rischi	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>2.399.190,03</b>	<b>1.547.501,00</b>

**Consuntivo 2024**

**I costi della produzione** sono in diminuzione rispetto al 2023 (- € 851.689).

In particolare, sono diminuiti rispetto all'anno precedente, i costi per servizi (- € 997.923) correlati alla riduzione dei ricavi derivanti da progetti.

# ORGANIGRAMMA JOB CENTRE SRL



Organigramma job Centre al 30 06 2025

		anno 2024													
organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
dirigenti	1	0	0	0	0	0	1	0	0	64,0	1	0	0	0	0
quadri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
impiegati	12	1	0	0	0	0	5	7	1	46,0	11	1	0	0	0
operai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>47,4</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

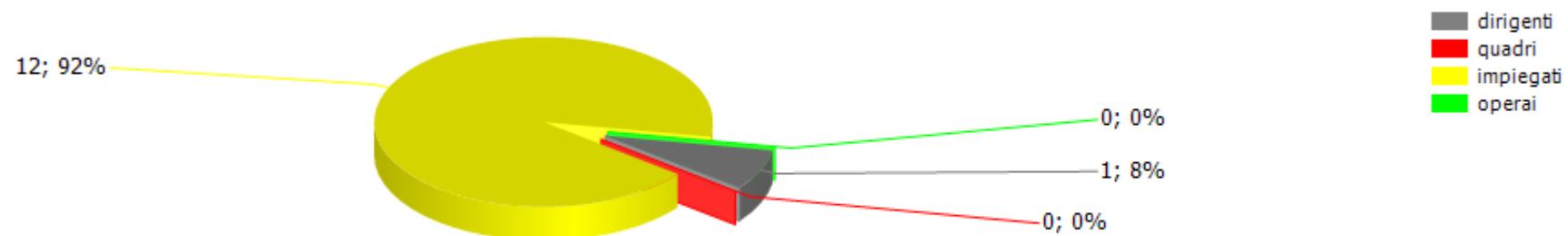
**% assenza** **12.92**

Tasso di assenza 12,92% di cui 7,42% per ferie e 5,5% altro

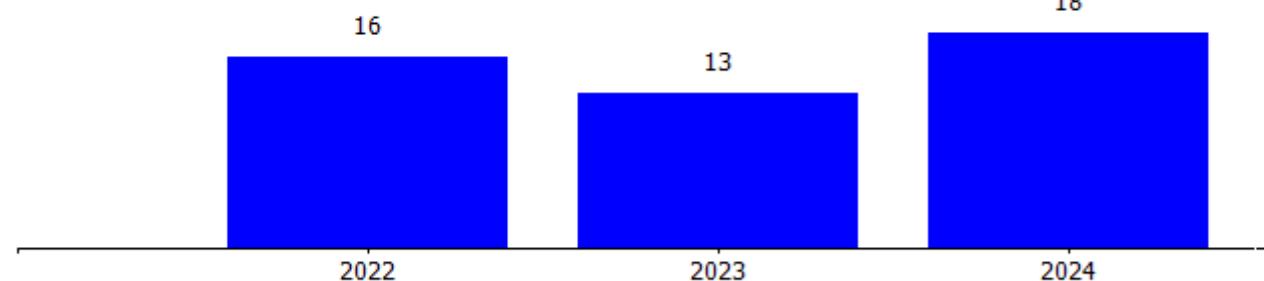
		anno 2024													
organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
quadri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
impiegati	5	7	3	0	0	1	4	0	32,0	5	0	0	0	0	0
operai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>32,0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

L'organico a tempo indeterminato comprende un dipendente in distacco sindacale il cui costo non incide a conto economico

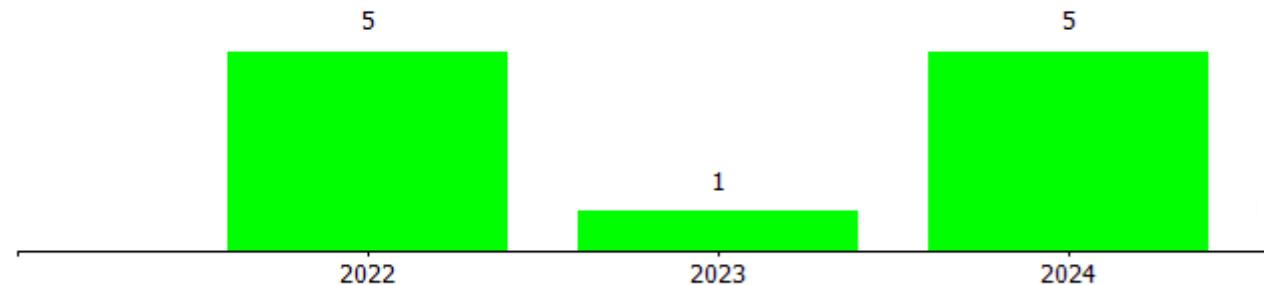
## composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024



## addetti complessivi al 31/12



## addetti a tempo determinato al 31/12



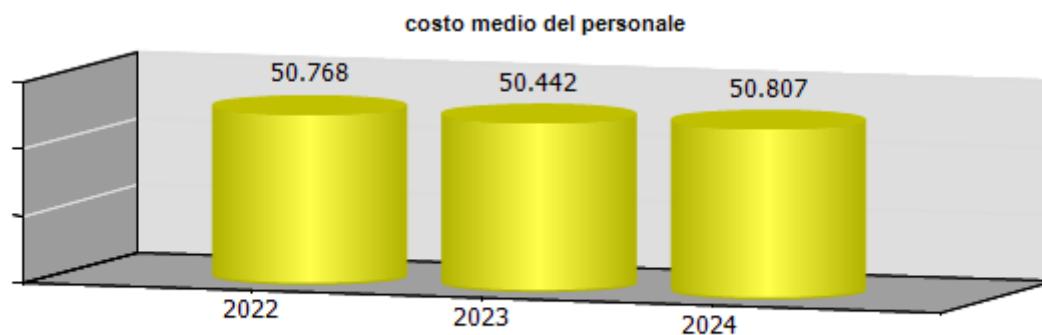
costi/organici medi n° €	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
retribuzione	79.149,45	80.233,33	1.083,88
ferie-permessi-festività	146,97	113,71	-33,26
indennità	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	23.053,86	23.378,07	324,21
altri contributi e fondi	18.074,88	18.099,80	24,92
tfr	7.077,40	7.727,03	649,63
costo totale	127.502,56	129.551,94	2.049,38
costo medio	127.502,56	129.551,94	2.049,38
retribuzione linda media annua	79.149,45	80.233,33	1.083,88
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	12,67	14,86	2,19
retribuzione	388.522,69	466.392,74	77.870,05
ferie-permessi-festività	203,71	-368,33	-572,04
indennità	10.803,10	10.267,08	-536,02
straordinario	4.690,47	10.184,47	5.494,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	123.077,41	147.099,78	24.022,37
altri contributi e fondi	1.519,12	2.831,35	1.312,23
tfr	33.219,46	39.839,97	6.620,51
costo totale	562.035,96	676.247,06	114.211,10
costo medio	44.359,59	45.507,88	1.148,29
retribuzione linda media annua	31.887,63	32.762,07	874,44
<b>totale costo personale</b>	<b>689.538,52</b>	<b>805.799,00</b>	<b>116.260,48</b>
<b>addetti medi</b>	<b>13,67</b>	<b>15,86</b>	<b>2,19</b>
<b>costo medio</b>	<b>50.441,74</b>	<b>50.807,00</b>	<b>365,26</b>

Il numero medio dei dipendenti è stato calcolato escludendo il dipendente in distacco sindacale il cui costo non incide sul conto economico della società

Nel 2024 non è presente personale in distacco

contratti di lavoro flessibili	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	3,42	4,55	1,13
costo totale	126.223,44	188.273,84	62.050,40
costo medio	36.907,44	41.378,87	4.471,43
<b>totale costo personale</b>	<b>126.223,44</b>	<b>188.273,84</b>	<b>62.050,40</b>
<b>addetti medi</b>	<b>3,42</b>	<b>4,55</b>	<b>1,13</b>
<b>costo medio</b>	<b>36.907,44</b>	<b>41.378,87</b>	<b>4.471,43</b>

La voce "contratti di lavoro flessibili" si riferisce a contratti a tempo determinato



ccnl dipendenti	periodo di validità contrattuale	incremento ccnl su esercizio precedente	incremento ccnl su esercizio in corso	
CCNL commercio e terziario	contratto rinnovato il 22/03/2024 con scadenza 31/12/2027	17.066,38	7.700,00	Nel 2024 sono stati riconosciuti dalla contrattazione collettiva degli arretrati a ristoro del mancato rinnovo contrattuale ed un aumento provvisorio in attesa del rinnovo definitivo

(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024	2025
risorse contrattazione aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse per premio di risultato	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	0,00	0,00	0,00	0,00
straordinario	1.903,16	6.097,00	13.240,00	13.000,00

ccnl dirigenti	periodo di validità contrattuale	incremento ccnl su esercizio precedente	incremento ccnl su esercizio in corso	
				Nel 2024 è stato riconosciuto l'aumento contrattuale previsto con il rinnovo del contratto nell'anno 2023

Contratto Dirigenti del Commercio	Contratto rinnovato 12 APRILE 2023 valido sino al 31 12 2025	2.340,00	2.300,00
-----------------------------------	--	----------	----------

(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024	2025
risorse contrattazione aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse per premio di risultato	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	0,00	0,00	0,00	0,00

	Media triennio 2011 - 2013	cons 2024
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	289.000	566.823
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	101.000	191.409
6 Accantonamenti (TFR, rinnovo CCNL...)	25.000	47.567
7 Oneri per il nucleo	8.000	19.659

familiare, buoni pasto (mensa)		
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0
9. Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	0
10. Altri oneri	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>423.000</b>	<b>825.458</b>
<b>B</b>		
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	382.543
2. Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	57.556
5. Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	0	0
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0
7. Incentivi per la	0	0

progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		
<b>Totale B)</b>	<b>0</b>	<b>440.099</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>423.000</b>	<b>385.359</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	9	12
Assunzioni	0	1
Cessazioni	0	0
<b>  Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	1
Assunzioni	0	7
Cessazioni	0	3
<b>  Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>9</b>	<b>18</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	34.000	125.574
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,08</b>	<b>0,15</b>

**INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI**

	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL (Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	80.594,00	103.832,00	23.238,00	125.574,00	21.742,00	122.572,00	-3.002,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,01	0,03	0,02	0,04	0,01		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,03	0,10	0,07	0,11	0,01		
Indebitamento Finanziario	24,00	2.073,00	2.049,00	271,00	-1.802,00	0,00	-271,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	1.075.622,00	800.089,00	-275.533,00	554.999,00	-245.090,00	318.024,00	-236.975,00

## **Asef s.r.l.**



**oggetto sociale** (estratto)

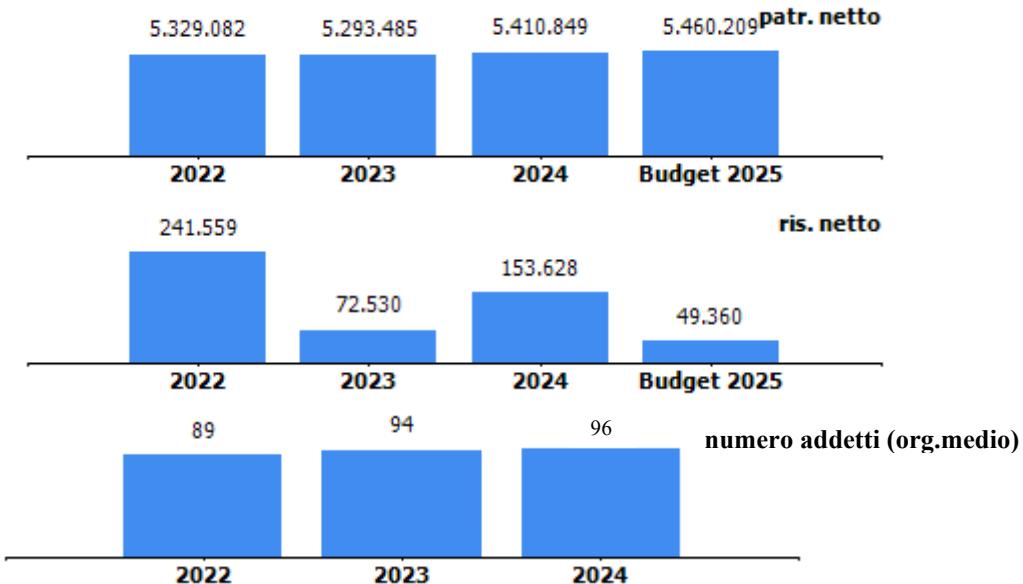
svolgimento ed esercizio di organizzazione, gestione, esecuzione di servizi di trasporto funebre, onoranze funebri ed ogni altra attività complementare, affine, accessoria e/o connessa, in modo diretto ed indiretto; realizzazione, manutenzione e gestione di sale di commiato, case funerarie, impianti 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 2024: € 153.628**

	2023	2024	previsione 2025
previsione - impegno bilancio comunale per funerali cittadini indigenti	30.840	42.035	40.000



La previsione assestata 2025 ammonta a € 55.000.

**organi sociali****amministratore unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	amministratore unico	comune di genova	20/04/2023 - fino approvazione bilancio 2025	44.571,26 €

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	presidente	comune di genova	29/04/2025 - approvazione bilancio al 31/12/2027	8.924,39 €
	sindaco	comune di genova	29/04/2025 - approvazione bilancio al 31/12/2027	5.949,59 €
	sindaco	comune di genova	29/04/2025 - approvazione bilancio al 31/12/2027	5.949,59 €
	sindaco supplente	comune di genova	29/04/2025 - approvazione bilancio al 31/12/2027	0,00 €
	sindaco supplente	comune di genova	29/04/2025 - approvazione bilancio al 31/12/2027	0,00 €

**collegio sindacale scaduto**

<b>nominative</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	presidente	comune di genova	14/02/2024-30/04/2025	8.924,39 €
	sindaco	comune di genova	30/09/2022-30/04/2025	5.949,59 €
	sindaco	comune di genova	30/09/2022-30/04/2025	5.949,59 €
	sindaco supplente	comune di genova	30/09/2022-30/04/2025	0,00 €
	sindaco supplente	comune di genova	30/09/2022-30/04/2025	0,00 €

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>2.353.945</b>	<b>2.305.610</b>	<b>2.219.939</b>
Immobilizzazioni immateriali	98.199	109.034	85.046
Immobilizzazioni materiali	2.255.746	2.196.576	2.134.893
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
<b>Attivo circolante</b>	<b>9.516.202</b>	<b>9.468.716</b>	<b>9.727.640</b>
Rimanenze	610.685	502.719	543.118
Crediti	2.658.309	2.659.046	2.234.456
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.751.476	4.714.159	5.557.985
Disponibilità liquide	3.495.732	1.592.792	1.392.081
<b>Ratei e risconti</b>	<b>123.362</b>	<b>160.328</b>	<b>158.956</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>11.993.509</b>	<b>11.934.654</b>	<b>12.106.535</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>5.329.082</b>	<b>5.293.485</b>	<b>5.410.849</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>3.273.745</b>	<b>3.313.214</b>	<b>3.470.470</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>166.356</b>	<b>151.008</b>	<b>144.991</b>
<b>Debiti</b>	<b>3.165.709</b>	<b>3.133.784</b>	<b>3.051.025</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>58.617</b>	<b>43.163</b>	<b>29.200</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>11.993.509</b>	<b>11.934.654</b>	<b>12.106.535</b>

Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	1.089.723	1.069.970	746.941
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	1.568.586	1.589.076	1.487.515
<b>totale</b>	<b>2.658.309</b>	<b>2.659.046</b>	<b>2.234.456</b>
Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	171.286	86.623	0
verso fornitori	1.069.462	940.188	794.090
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	1.924.961	2.106.973	2.256.935
<b>totale</b>	<b>3.165.709</b>	<b>3.133.784</b>	<b>3.051.025</b>
Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	1.985.820	1.985.820	1.985.820
Riserva legale	397.164	397.164	397.164
Altre Riserve	2.704.539	2.837.971	2.874.237
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	241.559	72.530	153.628
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>5.329.082</b>	<b>5.293.485</b>	<b>5.410.849</b>

## STATO PATRIMONIALE

### **Immobilizzazioni**

Gli investimenti dell'anno 2024 sono relativi a:

#### **Terreni e fabbricati** per € 174.461 e riguardano:

- l'acquisto dell'area antistante gli uffici della Direzione in Via Frugoni, 25 A;
- i lavori di manutenzione straordinaria ai locali presso la Sede operativa di Via Frugoni, 59 r;
- i lavori di adeguamento e ristrutturazione all'Ufficio di Piazza Savonarola.

**Attrezzature industriali e commerciali** per acquisti, tra l'altro, di impianti di condizionamento e altre piccole attrezzature informatiche per un totale di € 14.899.

**Altri beni** comprendono gli acquisti di: n. 4 autovetture di servizio, un automezzo speciale "Sprinter", le divise del personale dipendente, le attrezzature informatiche di rete e l'adeguamento della sala riunioni per un totale di € 201.658.

### **Indebitamento finanziario**

Non sono presenti debiti verso banche.

Nel corso dell'esercizio 2024 è avvenuta l'estinzione del mutuo contratto nell'anno 2004 per finanziare la ristrutturazione completa della Sede operativa di Via Frugoni.

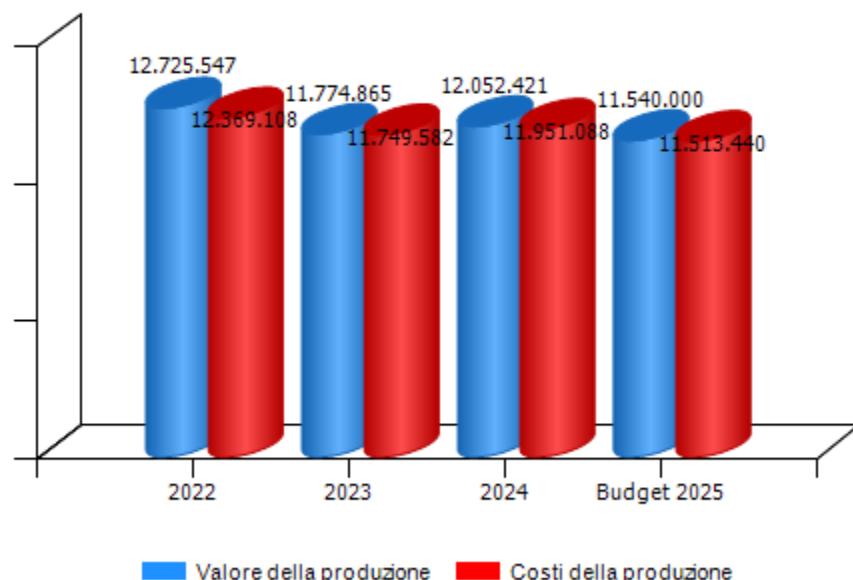
### **Fondi rischi e oneri**

La società nel 2024 ha proceduto a effettuare accantonamenti ai fondi rischi per complessivi € 364.935 portando l'ammontare dei fondi rischi e oneri al 31/12/2024 a € 3.470.470 (+ € 157.256) rispetto al 2023.

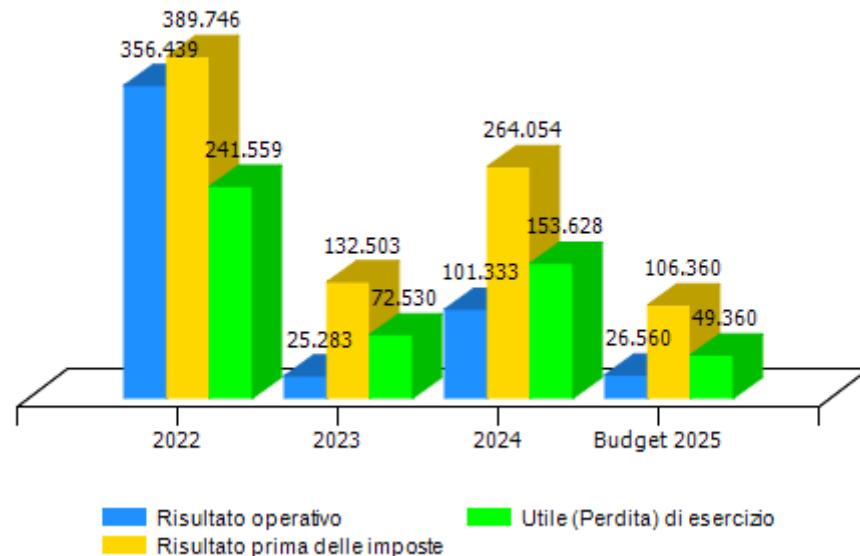
Comprendono, tra gli altri, € 2.000.000 relativi alla costruzione della Casa Funeraria e € 307.860 per la costruzione del forno di incenerimento animali d'affezione.

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	12.725.547	11.774.865	12.052.421	11.540.000
Costi della produzione (B)	12.369.108	11.749.582	11.951.088	11.513.440
Risultato operativo (A-B)	356.439	25.283	101.333	26.560
Gestione finanziaria	33.307	107.220	162.721	79.800
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	389.746	132.503	264.054	106.360
Imposte sul reddito	148.187	59.973	110.426	57.000
Utile (Perdita) di esercizio	241.559	72.530	153.628	49.360

Andamento valore e costo della produzione

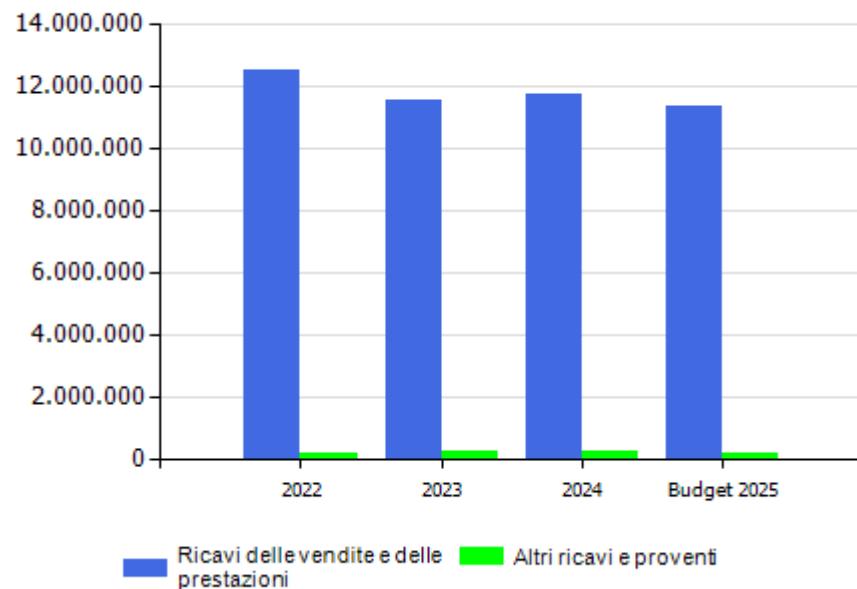


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

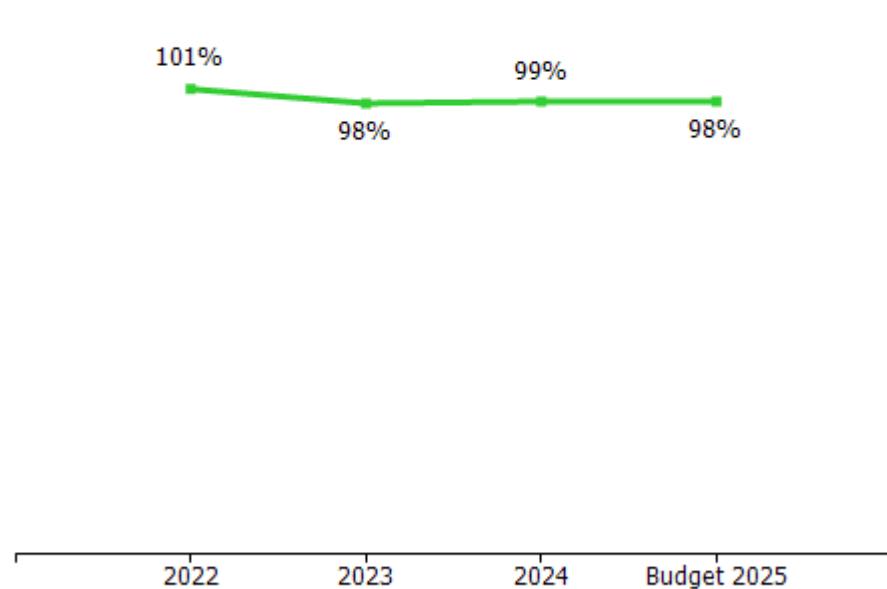


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.518.331	11.525.455	-8%	11.774.553	2%	11.340.000	-4%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	207.216	249.410	20%	277.868	11%	200.000	-28%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.725.547</b>	<b>11.774.865</b>	<b>-7%</b>	<b>12.052.421</b>	<b>2%</b>	<b>11.540.000</b>	<b>-4%</b>

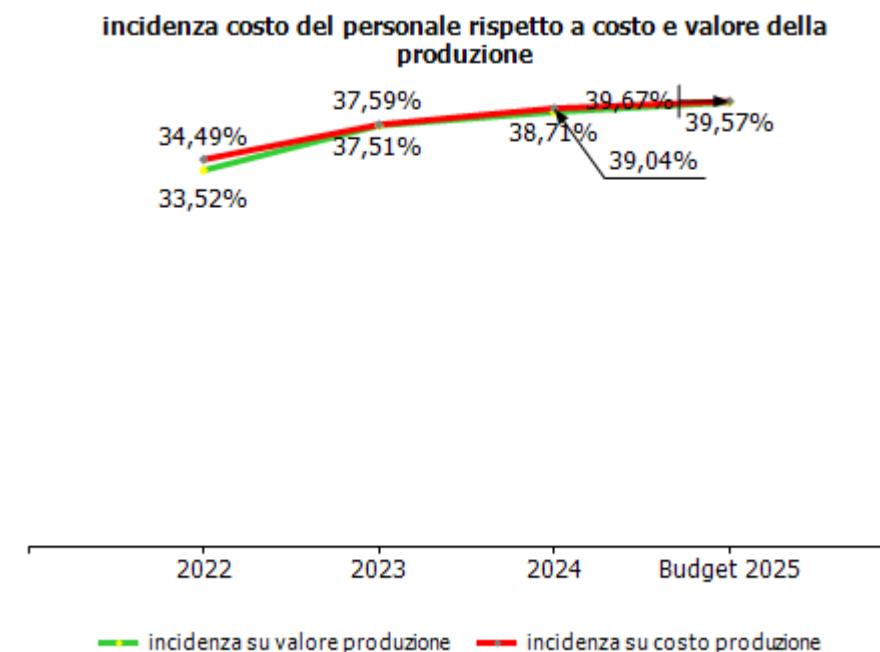
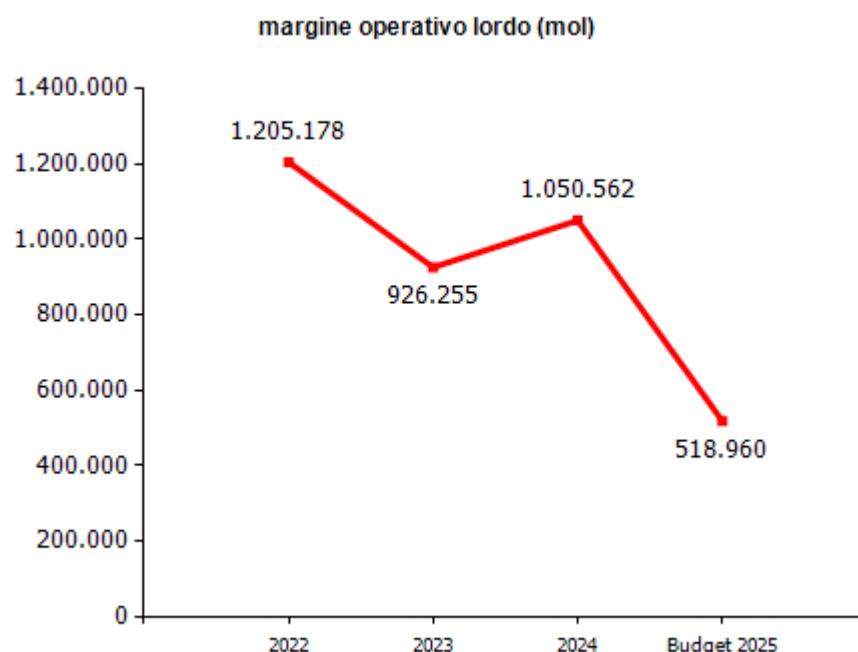
Composizione valore della produzione



marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.425.942	2.163.955	-10,80%	2.222.754	2,72%	2.265.000	1,90%
Servizi	4.557.235	3.901.708	-14,38%	3.855.543	-1,18%	3.892.040	0,95%
Godimento beni di terzi	149.718	142.762	-4,65%	138.092	-3,27%	162.270	17,51%
Personale	4.266.669	4.417.803	3,54%	4.666.589	5,63%	4.567.470	-2,12%
Ammortamenti e svalutazioni	658.739	691.764	5,01%	584.294	-15,54%	492.400	-15,73%
Variazione rimanenze	-42.197	107.966	-355,86%	-40.399	-137,42%	0	-100,00%
Accantonamenti per rischi	190.000	209.208	10,11%	364.935	74,44%	0	-100,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	163.002	114.416	-29,81%	159.280	39,21%	134.260	-15,71%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.369.108</b>	<b>11.749.582</b>	<b>-5,01%</b>	<b>11.951.088</b>	<b>1,72%</b>	<b>11.513.440</b>	<b>-3,66%</b>



GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>33.307</b>	<b>107.220</b>	<b>162.721</b>	<b>79.800</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	33.895	112.658	165.858	83.800
Interessi ed oneri finanziari diversi	588	5.438	3.137	4.000
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

## CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2024 chiude con un risultato pari € 153.628 in incremento rispetto all'esercizio precedente (+ € 81.098); la società ha deliberato ad oggi una distribuzione al socio di utili per € 150.000, pari al 97,64% dell'utile netto.

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni** pari a € 11.774.553 in incremento rispetto all'esercizio 2023 (+ € 249.098) che la società imputa al "*lieve incremento del numero dei servizi resi alla clientela e dalla maggior redditività degli stessi derivante dal miglioramento costante del mix di vendite.*" Il numero di servizi, effettuati da A.Sef. nel corso del 2024, all'interno del territorio del Comune di Genova, è pari a 3278, ai quali vanno aggiunti n.72 servizi "provenienti" e n. 20 resi interamente fuori dal territorio comunale; la quota di mercato è pari al 36.93% in incremento rispetto al 2023 (pari a 36.03%).

**Altri ricavi** pari € 277.868 in aumento rispetto al 2023 (+ € 28.458) derivano da crediti d'imposta riconosciuti nell'anno 2024.

**Costi della produzione** pari a € 11.951.088 risultano nel complesso in aumento rispetto all'esercizio 2023 (+ € 201.506). Nel dettaglio, come motivati dalla società: **materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** pari a € 2.222.754 per acquisto feretri e accessori. Tale voce ha registrato un incremento rispetto all'esercizio 2023 (+ € 58.799) conseguente al numero di servizi erogati;

**servizi** pari a € 3.855.543 rileva un decremento complessivo rispetto all'esercizio 2023 (- € 46.165) dovuto sostanzialmente alle seguenti componenti:

- € 25.000 circa per consulenze (legali, tecniche e per il personale); - € 50.000 circa per campagne di marketing e di pubblicità, effettuate per consolidare il marchio e la visibilità aziendale; - € 6.000 circa per spese assicurative.

In incremento le seguenti voci: € 20.000 circa per le diverse utenze che, dopo i consistenti aumenti tariffari degli anni precedenti, si sono nuovamente parzialmente allineate; € 20.000 circa per servizi tipici correlati direttamente all'attività aziendale (prestazioni cimiteriali, cremazioni, servizi amministrativi, spese di trasporto ecc.). I costi di sponsorizzazione a favore del Comune di Genova sono stati pari ad € 88.000 a titolo di Art Bonus;

**personale** pari a € 4.666.589 presenta un incremento rispetto all'esercizio 2023 (+ € 248.786). Tale aumento è collegato alla variazione delle ore contrattuali del personale operativo, agli aumenti contrattuali CCNL, ai maggiori costi derivanti dai percorsi di carriera stabiliti da accordi sindacali e dall'incremento dell'organico (+2 unità rispetto al 2023);

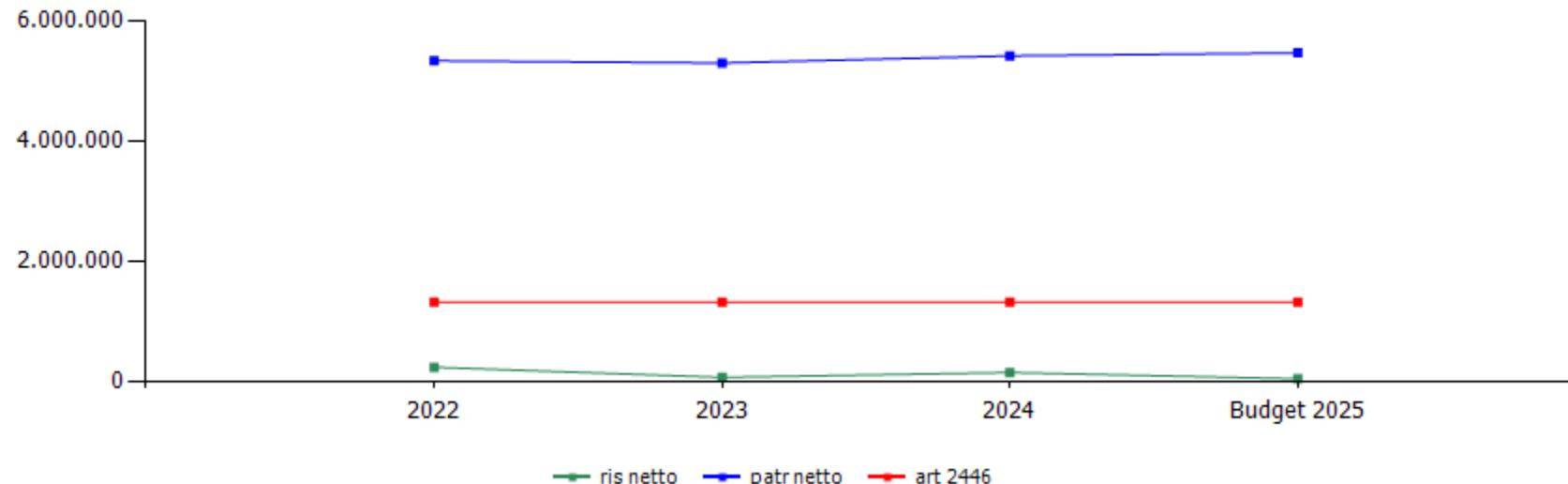
**ammortamenti e svalutazioni** pari a € 584.294 si rileva un valore inferiore rispetto all'esercizio 2023. Si evidenzia un accantonamento a Fondo sociale di € 100.000, al fine di supportare le famiglie in difficoltà economica;

**accantonamento per rischi** pari a € 364.935 in aumento rispetto al 2023 (+ € 155.727), nell'esercizio 2024 la società ha provveduto ad accantonare le seguenti somme motivandole come sotto riportato:

- € 100.000 per finanziare progetti a sostegno della collettività, nell'ambito di programmi di comunicazione e marketing legati al territorio;
- € 76.000 per il fondo costruzione forno incenerimento degli animali;
- €123.000 per la realizzazione della casa funeraria;
- € 14.000 per il fondo rischi controversie legali, parzialmente utilizzato nell'anno di riferimento;
- € 50.000 per l'istituzione di un fondo per far fronte agli impegni di spesa necessari ad affrontare le rilevanti spese per lo svolgimento di corsi di formazione del personale, resi obbligatori dalla normativa regionale, che si dovranno sostenere nell'anno 2025 e successivi.

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>153.628</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-52.855
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>100.773</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	805.351
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>906.124</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	277.277
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.183.401</b>
altre rettifiche	-29.583
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>1.153.818</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-1.231.642</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-122.887</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-200.711</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>1.592.792</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>1.392.081</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0

## dynamica risultato e patrimonio netto



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
<b>ris netto</b>	241.559	72.530	153.628	49.360
<b>patr netto</b>	5.329.082	5.293.485	5.410.849	5.460.209
<b>art 2446</b>	1.323.880	1.323.880	1.323.880	1.323.880

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>11.525.454,76</b>	<b>11.774.552,75</b>
rimborsi spese per conto terzi	1.786.320,38	2.158.746,76
<b>prestazioni di servizi comune di genova</b>	<b>29.526,60</b>	<b>42.000,00</b>
servizi per cittadini indigenti	29.526,60	42.000,00
altre prestazioni	0,00	0,00
prestazioni di servizi per privati	9.709.607,78	9.573.805,99
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>249.409,75</b>	<b>277.867,61</b>
proventi diversi	249.409,75	277.867,61
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>11.774.864,51</b>	<b>12.052.420,36</b>

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>4.417.803,00</b>	<b>4.666.589,00</b>
tempo indeterminato	3.860.319,03	4.270.488,34
tempo determinato	557.483,97	396.100,66
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>2.271.921,04</b>	<b>2.182.355,04</b>
materiali	2.206.105,37	2.116.384,04
carburanti	65.815,67	65.971,00
<b>SERVIZI</b>	<b>3.901.708,13</b>	<b>3.855.543,32</b>
mensa/buoni pasto	64.916,57	69.127,10
formazione	21.539,10	24.732,64
trasferte	5.397,95	4.450,13
<b>utenze</b>	<b>151.737,32</b>	<b>170.581,58</b>
telefonia	53.158,25	57.308,00
energia elettrica	47.302,93	64.471,00
gestione calore	0,00	0,00
acqua	51.276,14	48.802,58
<b>manutenzioni</b>	<b>162.240,18</b>	<b>178.972,02</b>
automezzi speciali	66.588,85	64.970,92
veicoli di supporto	20.265,69	17.958,00
altro	75.385,64	96.043,10
pulizia	42.498,09	44.980,18
trasporti	3.312,03	508,45
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>355.921,03</b>	<b>260.829,07</b>
spese rappresentanza	71.134,21	42.449,02
comunicazione, immagine, promozione, pubblicità	284.786,82	218.380,05
sponsorizzazioni	102.757,00	99.620,00

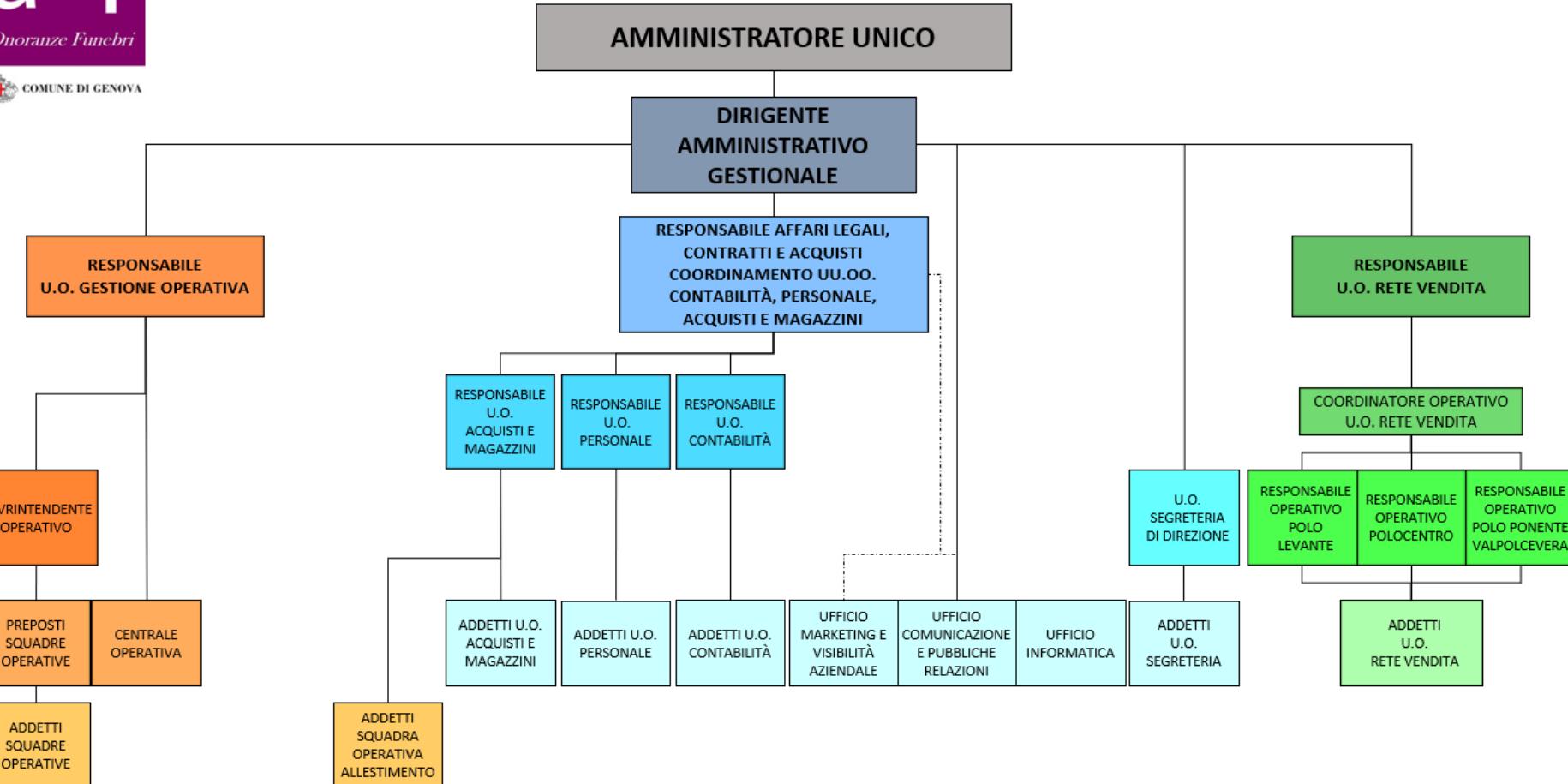
assicurazioni	100.480,76	94.396,20
spese postali	266.209,57	262.039,40
smaltimento rifiuti	8.031,78	2.186,57
sorveglianza	4.073,58	4.568,70
<b>organi sociali</b>	<b>68.946,45</b>	<b>67.516,30</b>
amministratori	44.571,24	44.571,24
collegio sindacale	24.375,21	22.945,06
<b>servizi a supporto</b>	<b>166.346,39</b>	<b>128.473,05</b>
assistenza ammva contabile	21.569,60	21.443,00
revisione contabile	0,00	0,00
assistenza fiscale	0,00	0,00
assistenza legale	91.996,74	52.693,00
di cui per assistenza in giudizio	25.641,60	33.267,00
gestione paghe e contributi	39.046,05	39.046,05
medicina del lavoro - controlli sanitari	8.000,00	8.000,00
sicurezza	5.734,00	5.734,00
qualità	0,00	0,00
spese notarili	0,00	1.557,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	41.799,16	53.664,17
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	0,00	0,00
servizi diversi	143.267,62	141.420,64
prestazioni funebri di terzi	287.552,05	255.362,29
<b>spese per veicoli</b>	<b>15.834,15</b>	<b>16.728,50</b>
automezzi speciali	11.980,30	13.043,99
veicoli di supporto	3.853,85	3.684,51
<b>spese per servizi tipici</b>	<b>1.888.847,35</b>	<b>1.975.386,33</b>
necrologi	100.575,46	76.733,24
cremazioni	1.231.963,29	1.291.832,67
altro	556.308,60	606.820,42

organismo di vigilanza	0,00	0,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>142.762,39</b>	<b>138.092,46</b>
concessioni	0,00	0,00
<b>fitti passivi</b>	<b>142.731,58</b>	<b>137.927,46</b>
locazione uffici	142.731,58	137.927,46
<b>noleggi</b>	<b>0,00</b>	<b>165,00</b>
automezzi	0,00	165,00
telefoni	0,00	0,00
altro	30,81	0,00
leasing	0,00	0,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>114.416,00</b>	<b>159.279,94</b>
altri oneri	41.399,70	48.429,70
<b>imposte e tasse</b>	<b>63.894,54</b>	<b>63.834,98</b>
imu	47.249,00	47.565,00
cosap	0,00	0,00
tassa rifiuti	11.060,00	11.073,00
tasse di proprietà	4.820,44	4.614,45
imposta di bollo	765,10	582,53
perdite su crediti	0,00	0,00
sopravvenienze passive	9.121,76	47.015,26
valori bollati	0,00	0,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>691.764,00</b>	<b>584.293,68</b>
imm immateriali	30.769,00	23.987,71
acc fondo svalutazione	126.460,00	110.247,97
imm materiali	534.535,00	450.058,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>209.208,00</b>	<b>364.935,00</b>
per rischi	209.208,00	364.935,00
altri	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>11.749.582,56</b>	<b>11.951.088,44</b>



COMUNE DI GENOVA

# Organigramma Aziendale 2024



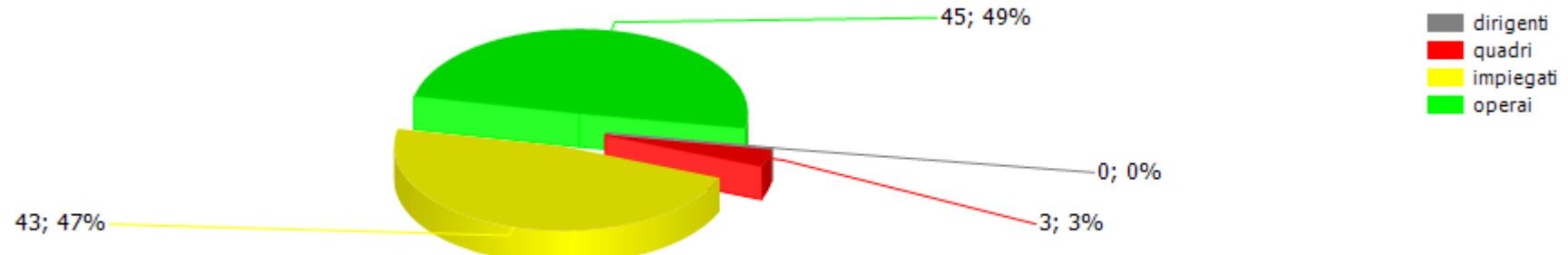
organico tempo indeterminato	cons 31/12	anno 2024													
		assunzioni/cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
quadri	3	0	0	0	0	0	2	1	0	54,0	3	0	0	1	0
impiegati	43	4	0	0	0	0	21	22	1	47,4	14	27	2	0	0
operai	45	6	2	0	0	0	43	2	1	44,5	3	24	18	1	0
<b>totale</b>	<b>91</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>25</b>	<b>2</b>	<b>46,2</b>	<b>20</b>	<b>51</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	

**% assenza** **13,45**

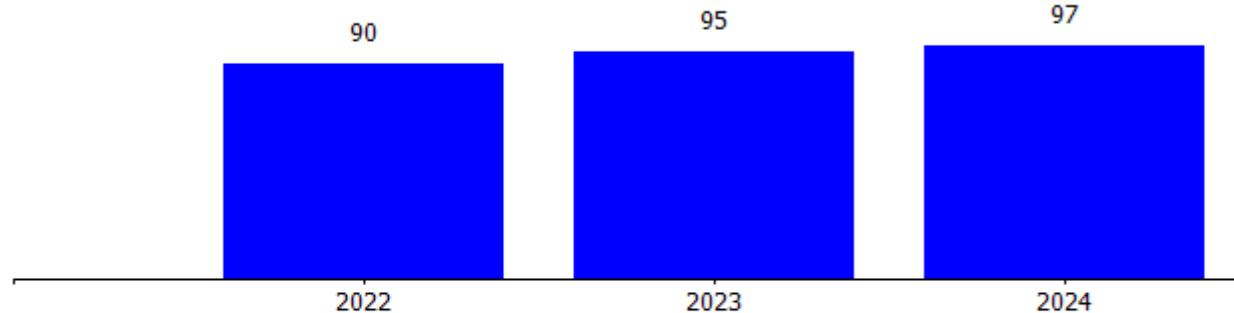
Il tasso complessivo è 13,45% di cui 8,50% per ferie

organico lavoro flessibile	cons 31/12	anno 2024													
		assunzioni/cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
dirigenti	1	0	0	0	0	0	1	0	0	67,0	1	0	0	0	0
quadri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
impiegati	3	4	6	0	0	0	2	1	0	26,7	0	3	0	0	0
operai	2	2	6	0	0	0	2	0	2	31,0	0	1	1	0	0
<b>totale</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>34,8</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

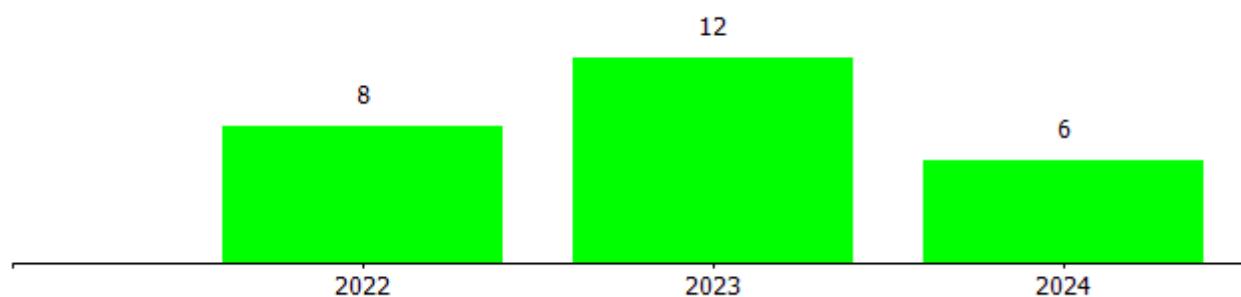
## composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024



## addetti complessivi al 31/12



## addetti a tempo determinato al 31/12



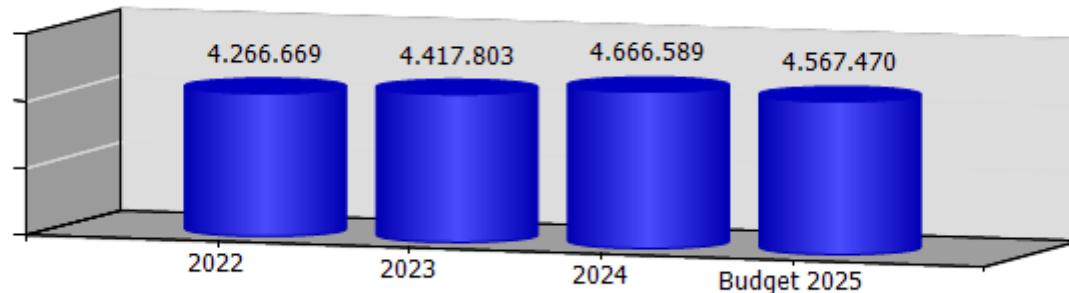
costi/organici medi n° €	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
retribuzione	101.654,47	101.397,86	-256,61
ferie-permessi-festività	557,49	0,00	-557,49
indennità	552,50	340,00	-212,50
premio di risultato	7.258,60	8.500,00	1.241,40
contributi inps + inail	28.685,49	29.800,00	1.114,51
altri contributi e fondi	5.012,91	7.606,00	2.593,09
tfr	8.694,25	7.917,55	-776,70
costo totale	152.415,71	155.561,41	3.145,70
costo medio	152.415,71	155.561,41	3.145,70
retribuzione linda media annua	109.465,57	110.237,86	772,29
<b>quadri</b>			
addetti medi (n°)	3,00	3,00	0,00
retribuzione	167.544,82	169.967,92	2.423,10
ferie-permessi-festività	339,73	2.697,30	2.357,57
indennità	4.861,33	5.003,00	141,67
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	16.050,40	18.131,75	2.081,35
contributi inps + inail	64.929,84	66.735,96	1.806,12
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	11.967,61	12.618,62	651,01
costo totale	265.693,73	275.154,55	9.460,82
costo medio	88.564,58	91.718,18	3.153,61
retribuzione linda media annua	62.818,85	64.367,56	1.548,71

<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	44,55	45,00	0,45
retribuzione	1.260.323,59	1.282.689,32	22.365,73
ferie-permessi-festività	5.262,35	6.740,70	1.478,35
indennità	44.146,91	54.980,23	10.833,32
straordinario	51.339,66	47.532,55	-3.807,11
premio di risultato	117.675,22	144.196,51	26.521,29
contributi inps + inail	466.006,00	488.438,39	22.432,39
altri contributi e fondi	9.992,34	20.886,28	10.893,94
tfr	83.606,43	91.563,02	7.956,59
costo totale	2.038.352,50	2.137.027,00	98.674,50
costo medio	45.754,26	47.489,49	1.735,22
retribuzione linda media annua	33.074,87	33.986,64	911,77
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	45,37	46,81	1,44
retribuzione	1.147.155,12	1.219.971,79	72.816,67
ferie-permessi-festività	8.291,30	6.734,16	-1.557,14
indennità	68.323,71	80.694,69	12.370,98
straordinario	109.608,88	105.440,09	-4.168,79
premio di risultato	94.209,25	113.574,38	19.365,13
contributi inps + inail	442.023,58	465.297,16	23.273,58
altri contributi e fondi	11.177,94	18.867,28	7.689,34
tfr	80.551,49	88.266,68	7.715,19
costo totale	1.961.341,27	2.098.846,23	137.504,96
costo medio	43.229,92	44.837,56	1.607,65
retribuzione linda media annua	31.282,72	32.464,88	1.182,16
<b>totale costo personale</b>	<b>4.417.803,21</b>	<b>4.666.589,19</b>	<b>248.785,98</b>
<b>addetti medi</b>	<b>93,92</b>	<b>95,81</b>	<b>1,89</b>
<b>costo medio</b>	<b>47.037,94</b>	<b>48.706,70</b>	<b>1.668,76</b>

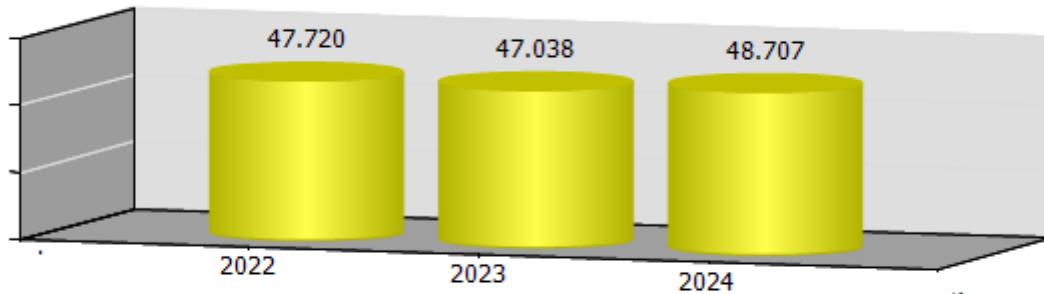
Non è presente personale in distacco

contratti di lavoro flessibili	cons 2023	cons 2024	2024 vs 2023
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
costo totale	152.415,71	155.561,41	3.145,70
costo medio	152.415,71	155.561,41	3.145,70
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	4,90	3,84	-1,06
costo totale	212.889,02	170.329,85	-42.559,17
costo medio	43.446,74	44.356,73	909,99
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	4,75	1,67	-3,08
costo totale	192.179,24	70.209,41	-121.969,83
costo medio	40.458,79	42.041,56	1.582,78
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,42	0,00	-0,42
costo totale	2.307,00	0,00	-2.307,00
costo medio	5.492,86	0,00	-5.492,86
<b>totale costo personale</b>	<b>559.790,97</b>	<b>396.100,67</b>	<b>-163.690,30</b>
<b>addetti medi</b>	<b>11,07</b>	<b>6,51</b>	<b>-4,56</b>
<b>costo medio</b>	<b>50.568,29</b>	<b>60.844,96</b>	<b>10.276,67</b>

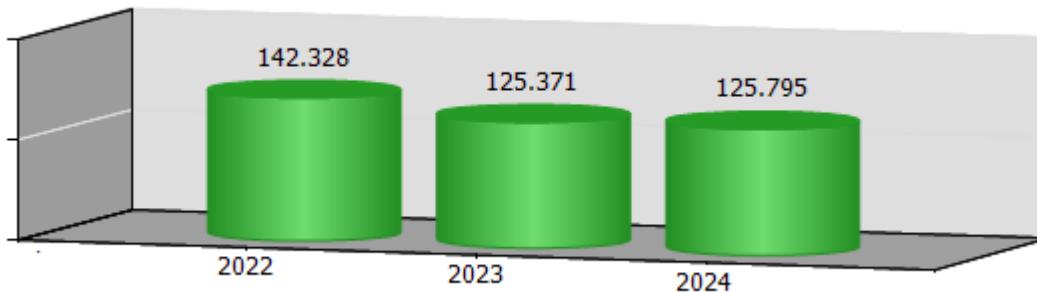
costo del personale



costo medio del personale



valore della produzione per dipendente



**ccnl dipendenti****periodo di validità contrattuale****incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente****incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

Federutility - servizi funerari	Il contratto di riferimento è stato rinnovato il 07/02/2023 ed è valido fino al 31/12/2024	120.125,00	30.000,00
---------------------------------	--	------------	-----------

(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024	2025
risorse contrattazione aziendale	596.173,00	464.725,88	558.218,34	520.000,00
risorse per premio di risultato	486.545,18	306.799,70	369.709,53	360.000,00
altro	109.627,82	157.926,18	188.508,81	160.000,00
premio di risultato medio individuale	5.534,58	3.301,76	3.851,15	3.711,00
straordinario	254.614,64	216.634,66	204.983,21	220.000,00

**ccnl dirigenti****periodo di validità contrattuale****incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente****incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

dirigenti imprese dei servizi di pubblica utilità	il contratto è stato rinnovato nel 2019 ed è scaduto il 31/12/2023	0,00	0,00
---	--	------	------

(valori al lordo oneri)	2022	2023	2024	2025
risorse contrattazione aziendale	21.639,64	10.513,08	11.845,60	10.500,00
risorse per premio di risultato	21.182,00	9.770,08	11.390,00	10.000,00
altro	457,64	743,00	455,60	500,00
premio di risultato medio individuale	10.591,00	9.770,08	11.390,00	10.000,00

	Media triennio 2011 - 2013	cons 2024
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	2.502.854	3.368.592
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	256.453	0
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	859.419	1.125.442
6 Accantonamenti ( TFR , rinnovo CCNL...)	185.344	200.366
7 Oneri per il nucleo	56.286	69.127

familiare, buoni pasto (mensa)		
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	17.646	29.182
10 Altri oneri	64.593	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>3.942.595</b>	<b>4.792.709</b>
<b>B</b>		
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	17.646	29.182
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	509.915
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	35.331	34.050
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	32.288	210.000
7. Incentivi per la	0	0

progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.		
<b>Totale B)</b>	<b>85.265</b>	<b>783.147</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>3.857.330</b>	<b>4.009.562</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	71	83
Assunzioni	4	10
Cessazioni	2	2
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>74</b>	<b>91</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	10	12
Assunzioni	6	6
Cessazioni	4	12
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>12</b>	<b>6</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>85</b>	<b>97</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	1.399.732	1.112.472
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,36</b>	<b>0,23</b>

INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI							
	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL ((Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	1.205.178,00	926.255,00	-278.923,00	1.050.562,00	124.307,00	518.960,00	-531.602,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,03	0,00	-0,03	0,01	0,01		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,05	0,01	-0,04	0,03	0,02		
Indebitamento Finanziario	171.286,00	86.623,00	-84.663,00	0,00	-86.623,00	0,00	0,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	6.075.922,00	6.220.328,00	144.406,00	6.950.066,00	729.738,00	3.318.871,00	-3.631.195,00
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,44	0,44	0,00	0,45	0,01		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	1,25	1,26	0,01	1,24	-0,02		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	9.627.018,00	9.615.498,00	-11.520,00	9.873.050,00	257.552,00		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	6.573.978,00	6.525.174,00	-48.804,00	6.792.825,00	267.651,00		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	3,15	3,11	-0,04	3,21	0,10		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	5.963.293,00	6.022.455,00	59.162,00	6.249.707,00	227.252,00		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	2,95	2,95	0,00	3,03	0,08		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	2.962.591,00	2.974.329,00	11.738,00	3.177.364,00	203.035,00		
Quoziente Primario di Struttura (mezzi propri/attivo fisso)	2,25	2,28	0,03	2,42	0,14		

Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso))	6.573.978,00	6.525.174,00	-48.804,00	6.792.825,00	267.651,00		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	3,78	3,81	0,03	4,04	0,23		



## **Bagni Marina Genovese s.r.l.**



**oggetto sociale** (estratto)

gestione delle spiagge libere affidate in gestione dal Comune di Genova, della sicurezza della balneazione nelle spiagge libere, delle spiagge libere attrezzate, degli stabilimenti balneari conferiti dal Comune di Genova favorendo l'accesso alle fasce deboli della popolazione locale con tariffe differenziate, nonché l'esercizio di ogni altra attività connessa, di promozione e diffusione dello sport, di valorizzazione del tempo libero dei cittadini, nonché di promozione del turismo in ogni sua forma...

**capitale sociale:** € 110.000,00

**soci:** comune di genova 100,00%

**servizi affidati dal Comune di Genova:**

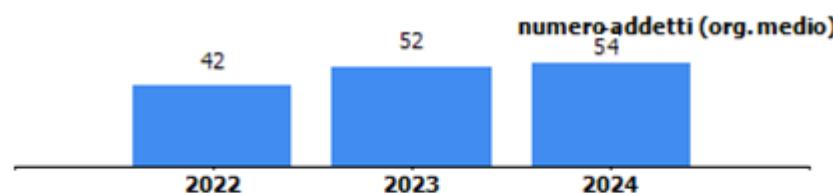
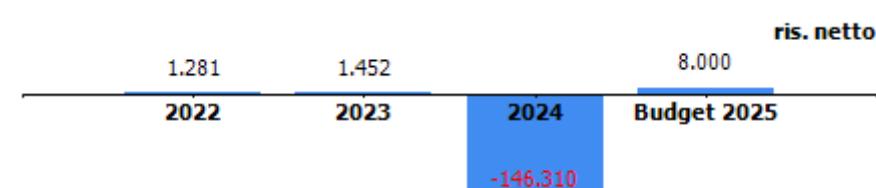
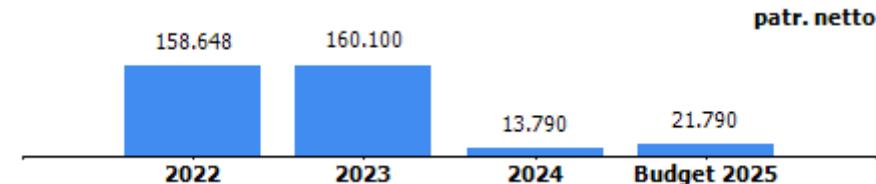
Gestione del servizio bagni marini e spiagge libere attrezzate

**durata del contratto di servizio:** dal 15 maggio 2001 e commisurata alla durata delle concessioni demaniali marittime la cui scadenza, sulla base della Legge 28.12.2018 n.145, è stabilita al 31.12.2033 (DGC2019-173). In fase di rinnovo a seguito della D.D 4343 del 29/07/2025 in base alla quale la società ha ottenuto l'aggiudicazione della concessione demaniale-marittimo sulla quale già svolgeva la propria attività per la durata di 15 anni decorrenti dalla data di stipula dell'atto.

**carta dei servizi:** aggiornata a gennaio 2023

**risultato netto al 31 dicembre 2024: -€ 146.310**

contratto di servizio	2023	2024	prev 2025
fatturato per contratto di servizio	339.128	338.613	319.672
previsione - impegno bilancio comunale	402.687	392.318	430.000



**organi sociali**

**amministratore unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	amministratore unico	comune di genova	29/08/2025 -fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2027	16.000,00 €	

**consiglio di amministrazione scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	30/04/2022 -30/04/2025	16.000,00 €	amministratore unico dal 29/08/2025
	consigliere	comune di genova	30/04/2022 -30/04/2025	9.000,00 €	cessata 29/08/2025
	consigliere	comune di genova	28/07/2022-30/04/2025	0,00 €	a titolo gratuito cessato 29/08/2025

**sindaco unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	sindaco	comune di genova	29/08/2025 -30/04/2028	9.000,00 €	

**sindaco unico scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	sindaco	comune di genova	28/07/2022 -30/04/2025	9.000,00 €	rinnovato con assemblea del 29/08/2025

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>1.906.110</b>	<b>2.035.412</b>	<b>2.113.910</b>
Immobilizzazioni immateriali	1.368.450	1.475.380	1.602.389
Immobilizzazioni materiali	537.660	560.032	511.521
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
<b>Attivo circolante</b>	<b>291.755</b>	<b>389.190</b>	<b>313.451</b>
Rimanenze	0	0	0
Crediti	268.376	301.702	218.274
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	23.379	87.488	95.177
<b>Ratei e risconti</b>	<b>19.123</b>	<b>15.342</b>	<b>17.035</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.216.988</b>	<b>2.439.944</b>	<b>2.444.396</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>158.648</b>	<b>160.100</b>	<b>13.790</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>161.000</b>	<b>181.680</b>	<b>202.939</b>
<b>Debiti</b>	<b>1.609.188</b>	<b>1.636.382</b>	<b>1.798.755</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>288.152</b>	<b>461.782</b>	<b>428.912</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>2.216.988</b>	<b>2.439.944</b>	<b>2.444.396</b>

<b>Patrimonio netto</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Capitale sociale	110.000	110.000	110.000
Riserva legale	2.402	2.483	2.583
Altre Riserve	44.965	46.165	47.517
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.281	1.452	-146.310
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>158.648</b>	<b>160.100</b>	<b>13.790</b>

## **STATO PATRIMONIALE**

### **Immobilizzazioni**

Si registrano incrementi delle immobilizzazioni immateriali per € 237.464 e delle immobilizzazioni materiali per € 57.495

### **Debiti verso banche**

Nel 2024 comprende scoperti di cassa per € 61.971 e il debito residuo di € 210.997 di cui € 216.035 entro i 12 mesi, per tre linee di finanziamento.

### **Debiti verso Soci per finanziamenti**

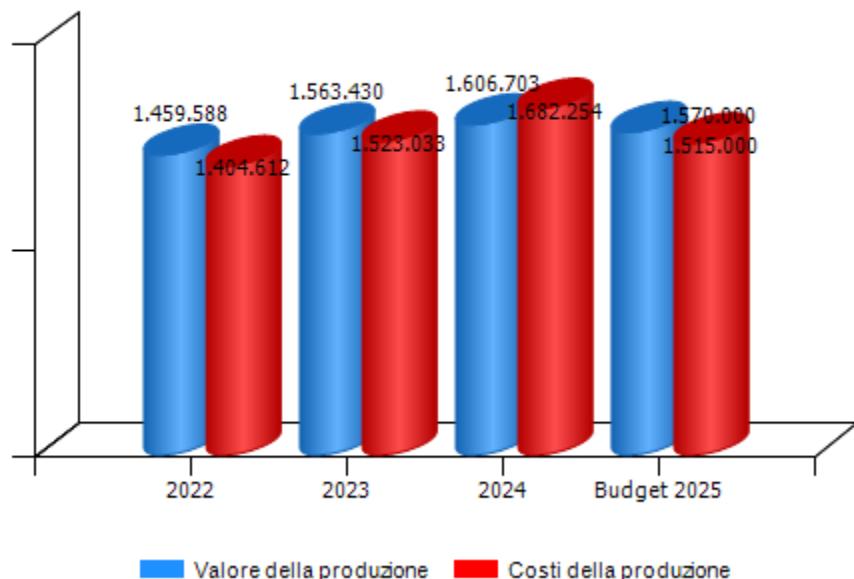
Ammontano al 31/12/2024 a € 189.735 e riguardano l'esposizione a fine esercizio nei confronti del Socio per il finanziamento fruttifero deliberato ed erogato dal Comune di Genova nel 2019 pari a € 300.000 a sostegno di un piano degli investimenti 2019-2021 a seguito degli ingenti danni alle strutture ed attrezzature degli stabilimenti balneari causati dalla mareggiata dell'ottobre 2018.

### **Debito tributario verso il Comune**

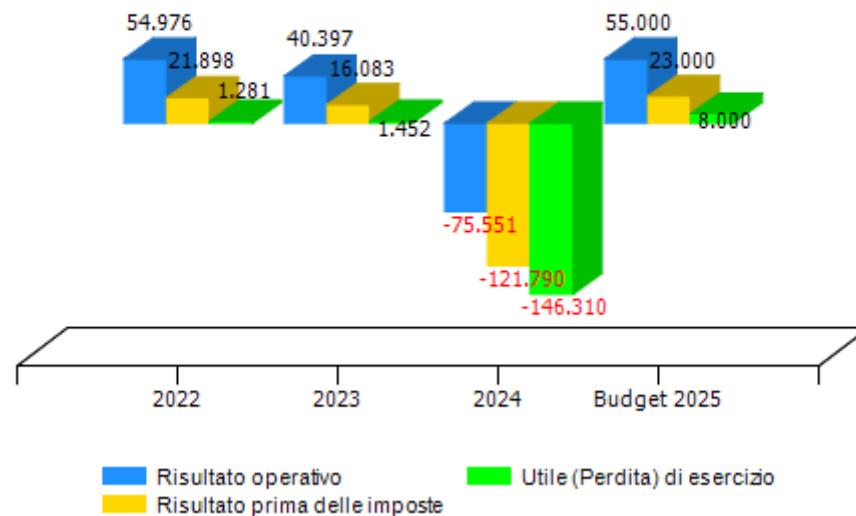
Per € 283.287 di cui € 111.798 relativi a TIA TARI e € 171.489 per IMU 2021, 2022, 2023 e 2024.

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	1.459.588	1.563.430	1.606.703	1.570.000
Costi della produzione (B)	1.404.612	1.523.033	1.682.254	1.515.000
Risultato operativo (A-B)	54.976	40.397	-75.551	55.000
Gestione finanziaria	-33.078	-24.314	-46.239	-32.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	21.898	16.083	-121.790	23.000
Imposte sul reddito	20.617	14.631	24.520	15.000
Utile (Perdita) di esercizio	1.281	1.452	-146.310	8.000

Andamento valore e costo della produzione

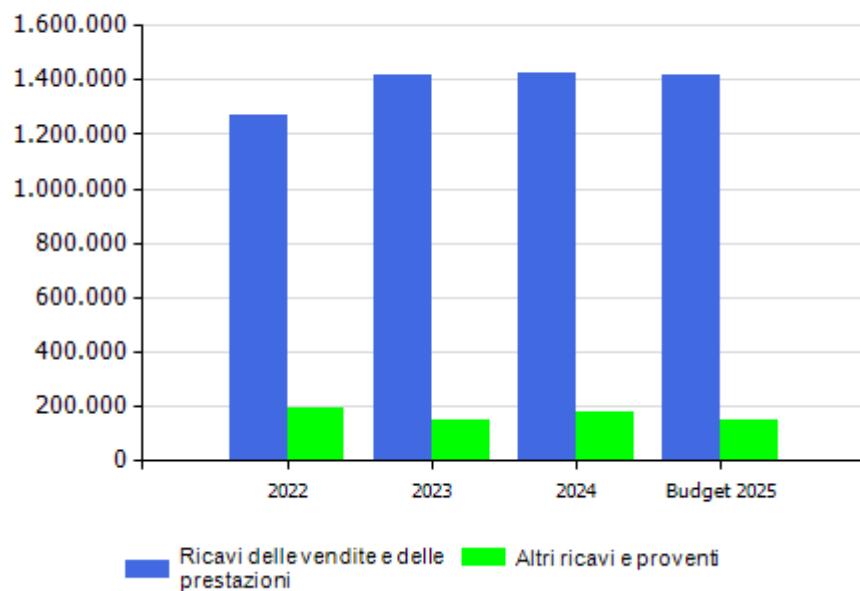


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

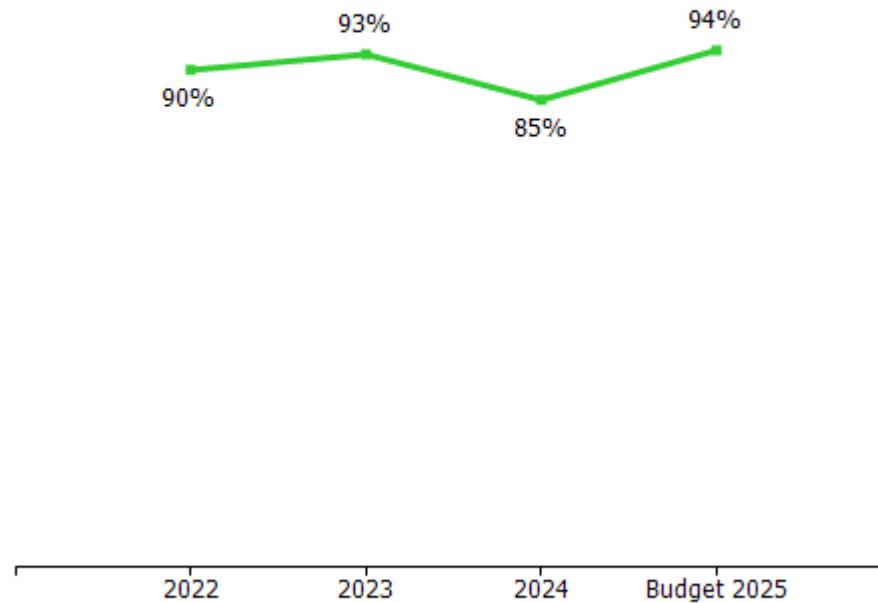


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.266.019	1.415.924	12%	1.424.763	1%	1.420.000	0%
Altri ricavi e proventi	193.569	147.506	-24%	181.940	23%	150.000	-18%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.459.588</b>	<b>1.563.430</b>	<b>7%</b>	<b>1.606.703</b>	<b>3%</b>	<b>1.570.000</b>	<b>-2%</b>

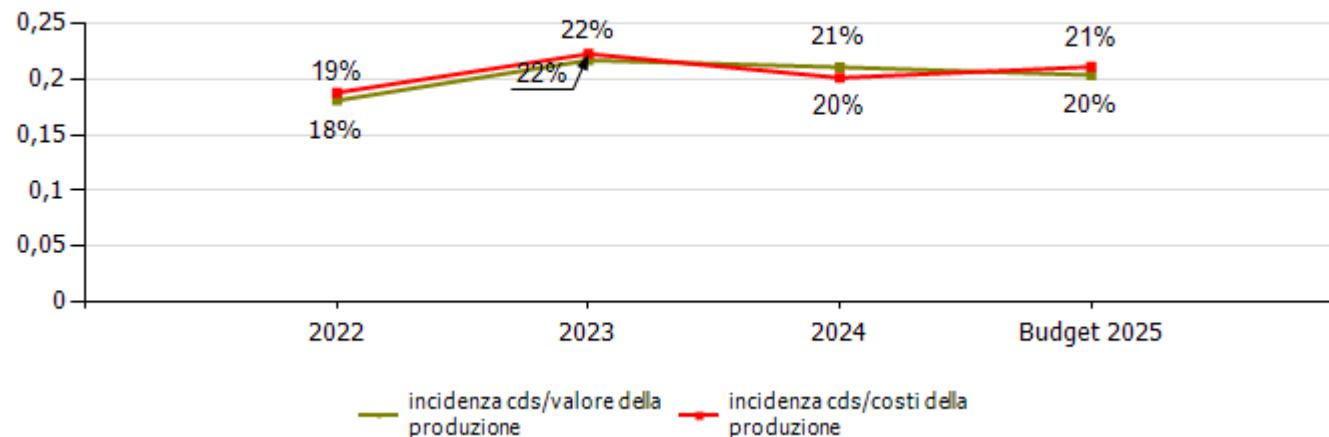
Composizione valore della produzione



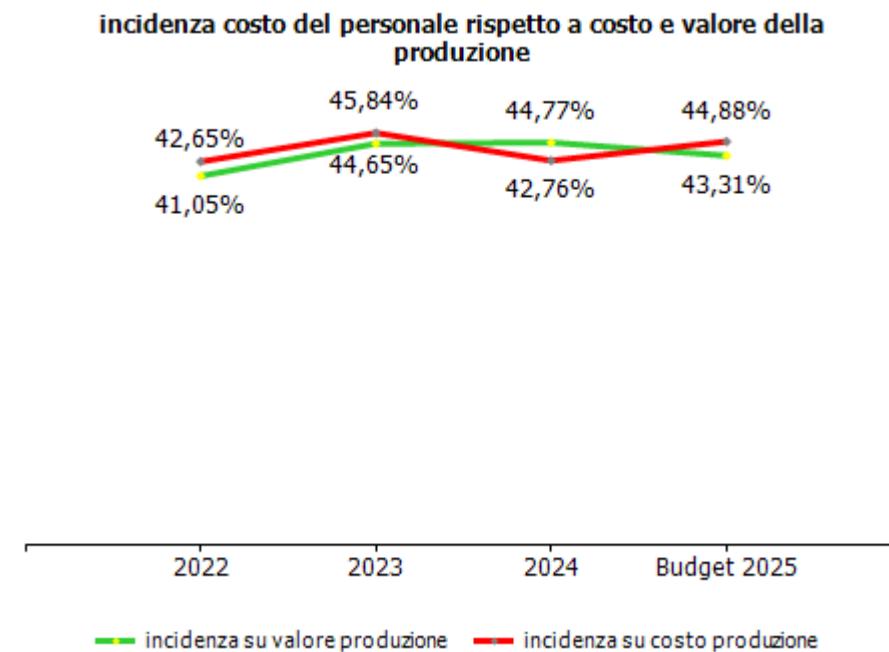
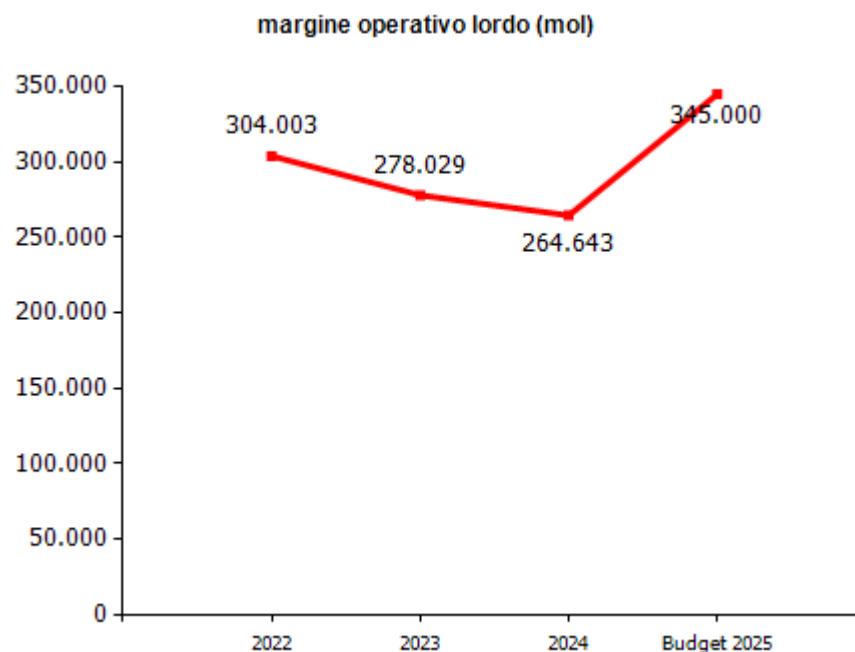
margine copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



incidenza contratto di servizio Comune di Genova

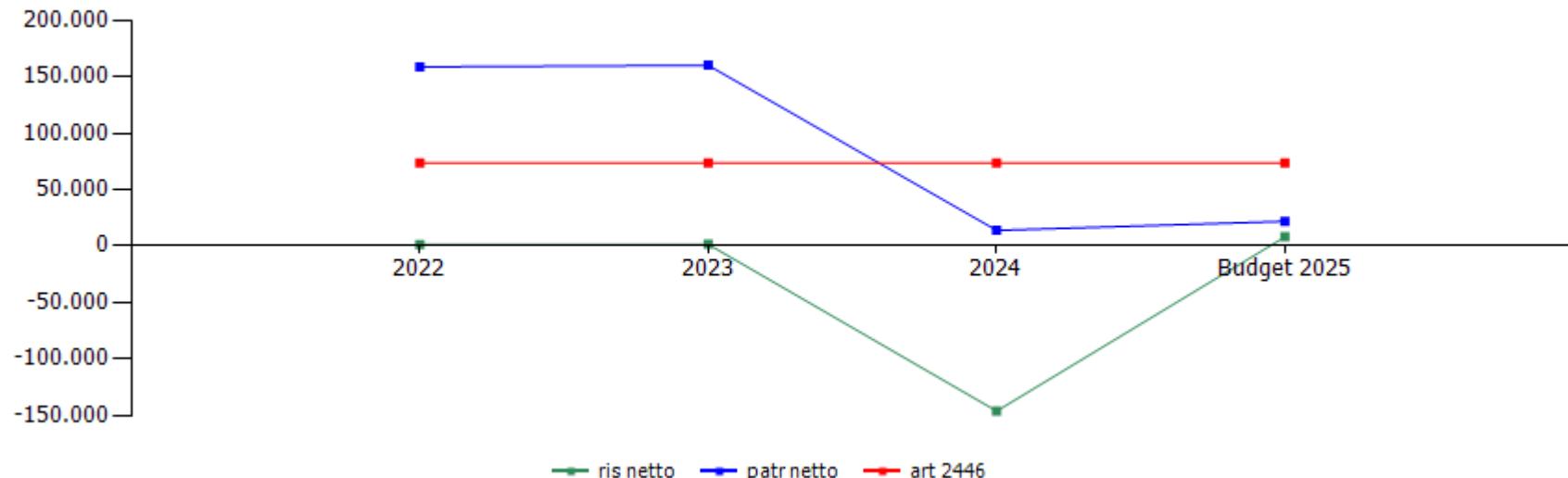


COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.197	52.805	28,18%	39.226	-25,72%	40.000	1,97%
Servizi	282.215	328.193	16,29%	321.268	-2,11%	275.000	-14,40%
Godimento beni di terzi	77.650	86.321	11,17%	91.346	5,82%	90.000	-1,47%
Personale	599.168	698.199	16,53%	719.334	3,03%	680.000	-5,47%
Ammortamenti e svalutazioni	249.027	237.632	-4,58%	340.194	43,16%	290.000	-14,75%
Oneri diversi di gestione	155.355	119.883	-22,83%	170.886	42,54%	140.000	-18,07%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.404.612</b>	<b>1.523.033</b>	<b>8,43%</b>	<b>1.682.254</b>	<b>10,45%</b>	<b>1.515.000</b>	<b>-9,94%</b>



GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-33.078</b>	<b>-24.314</b>	<b>-46.239</b>	<b>-32.000</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	13	7	0	0
Interessi ed oneri finanziari diversi	33.091	24.321	46.239	32.000
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

**dinamica risultato e patrimonio netto**



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	1.281	1.452	-146.310	8.000
patr netto	158.648	160.100	13.790	21.790
art 2446	73.333	73.333	73.333	73.333

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>1.415.924,42</b>	<b>1.424.762,61</b>
<b>abbonamenti</b>	<b>855.259,77</b>	<b>845.535,75</b>
san nazaro - corso italia	855.259,77	845.535,75
<b>ingressi</b>	<b>106.664,00</b>	<b>109.252,00</b>
san nazaro - corso italia	106.664,00	109.252,00
<b>contratto di servizio</b>	<b>339.128,39</b>	<b>338.612,61</b>
gestione spiagge libere attrezzate	339.128,39	135.892,61
assistenza alla balneazione e assistenza disabili	0,00	202.720,00
<b>altri</b>	<b>114.872,26</b>	<b>131.362,25</b>
<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>147.506,00</b>	<b>181.940,39</b>
<b>affitti bar e ristoranti</b>	<b>56.900,00</b>	<b>59.700,00</b>
san nazaro - corso italia	56.900,00	59.700,00
<b>rimborsi</b>	<b>62.988,55</b>	<b>39.224,14</b>
<b>altri</b>	<b>27.617,45</b>	<b>83.016,25</b>
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>1.563.430,42</b>	<b>1.606.703,00</b>

Il valore della produzione è in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ € 43.273).

I ricavi da abbonamenti e ingressi giornalieri dei Bagni San Nazaro (€ 955 mila) sono in decremento rispetto al 2023 (- € 7 mila). Le altre voci principali dei ricavi delle vendite e prestazioni sono costituite dalle subconcessioni Bagni Scogliera e Janua (€ 90.750), dal contratto di servizio (€ 338.612) comprensivo dell'adeguamento ISTAT 2024 e da corrispettivi spiagge libere e ricavi accessori (€ 38.768).

Gli altri ricavi e proventi, in incremento rispetto al 2023, comprendono, tra gli altri, l'imputazione di competenza dell'anno del contributo CCIAA per € 26.236, proventi per affitti vari per € 59.700, rimborsi per € 39.224, risarcimenti assicurativi per € 10.000, altri ricavi per € 38.377 e sopravvenienze attive per € 6.710.

	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>698.199,00</b>	<b>719.334,00</b>
tempo indeterminato	<b>464.385,63</b>	<b>447.016,09</b>
san nazaro - corso italia	464.385,63	447.016,09
tempo determinato	<b>54.458,87</b>	<b>105.537,35</b>
san nazaro - corso italia	54.458,87	105.537,35
personale in distacco	179.354,50	166.780,56
<b>MATERIALI</b>	<b>52.805,00</b>	<b>39.226,00</b>
materiali	52.132,46	38.202,86
carburanti	672,54	1.023,14
<b>SERVIZI</b>	<b>328.193,00</b>	<b>321.268,00</b>
mensa/buoni pasto	2.441,00	7.990,00
formazione	6.780,00	2.644,00
trasferte	0,00	0,00
utenze	<b>113.823,86</b>	<b>74.934,53</b>
telefonia	1.500,82	1.597,05
energia elettrica	24.122,55	23.059,55
gestione calore	9.949,54	5.842,58
acqua	78.250,95	44.435,35
manutenzioni	8.919,67	5.823,40
pulizia	23.446,00	25.956,80
trasporti	2.560,12	9.698,52
traslochi	0,00	0,00
relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	<b>17.669,12</b>	<b>7.885,00</b>
spese rappresentanza	5.055,12	0,00
comunicazione, immagine, promozione, pubblicità	12.614,00	7.885,00
sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	11.788,68	7.867,47

spese postali	0,00	0,00
smaltimento rifiuti	4.128,00	3.780,00
sorveglianza	0,00	0,00
<b>organi sociali</b>	<b>34.640,00</b>	<b>34.640,00</b>
amministratori	25.640,00	25.640,00
collegio sindacale	9.000,00	9.000,00
<b>servizi a supporto</b>	<b>37.525,59</b>	<b>70.808,56</b>
assistenza ammva contabile	0,00	7.746,85
revisione contabile	0,00	0,00
assistenza fiscale	2.808,00	25.525,71
assistenza legale	3.100,00	893,86
di cui per assistenza in giudizio	0,00	0,00
gestione paghe e contributi	26.891,59	29.978,24
medicina del lavoro - controlli sanitari	2.926,00	2.181,00
sicurezza	1.800,00	1.800,00
qualità	0,00	0,00
spese notarili	0,00	2.682,90
incarichi di studio, ricerca e consulenza	6.485,00	19.471,85
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	0,00	0,00
servizi diversi	57.985,96	49.767,87
organismo di vigilanza	0,00	0,00
personale in distacco	0,00	0,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>86.321,00</b>	<b>91.346,00</b>
concessioni	67.701,52	66.011,25
<b>fitti passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
imm. ad uso uffici	0,00	0,00
imm. ed aree ad uso industriale	0,00	0,00
<b>noleggi</b>	<b>0,00</b>	<b>17.109,84</b>
automezzi	0,00	17.109,84

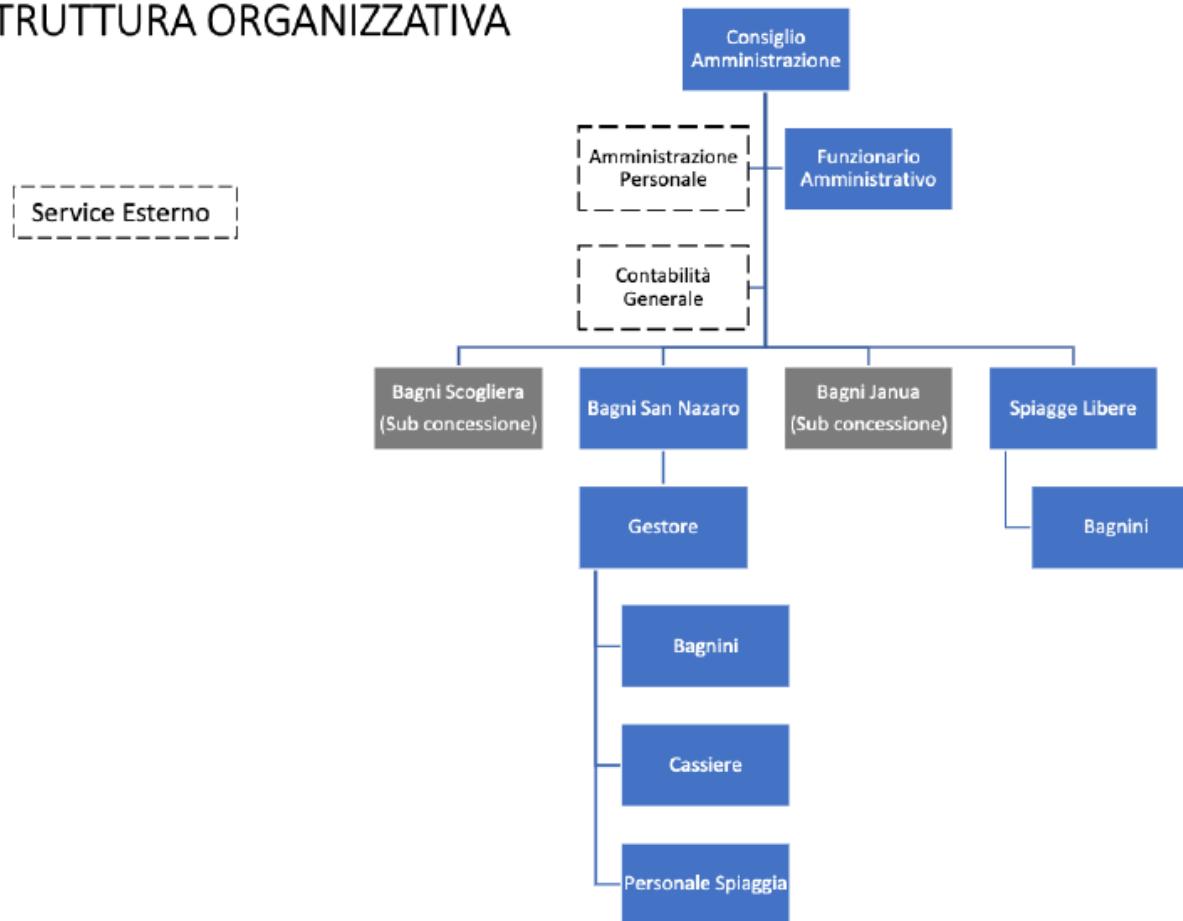
telefoni	0,00	0,00
leasing	18.619,48	4.248,91
altro	0,00	3.976,00
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>119.883,00</b>	<b>170.886,00</b>
<b>imposte e tasse</b>	<b>93.441,75</b>	<b>127.931,00</b>
imu	68.060,00	63.857,00
cosap	0,00	0,00
tassa rifiuti	25.349,75	64.038,00
tasse di proprietà	0,00	0,00
imposta di bollo	32,00	36,00
perdite su crediti	0,00	0,00
sopravvenienze passive	3.630,23	2.951,00
valori bollati	10,00	16,00
altri oneri	22.801,02	39.988,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>237.632,00</b>	<b>340.194,00</b>
imm immateriali	118.981,00	110.455,00
imm materiali	112.383,00	106.006,00
acc fondo svalutazione	6.268,00	123.733,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
per rischi	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>1.523.033,00</b>	<b>1.682.254,00</b>

I costi della produzione sono in aumento rispetto al 2023 (+ € 159.221), in particolare le voci che hanno subito i maggiori incrementi sono le svalutazioni (+ € 117.465), a seguito della svalutazione di crediti pregressi per € 123.733 e gli oneri diversi di gestione (+ € 51.003).



## ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

### STRUTTURA ORGANIZZATIVA



anno 2024

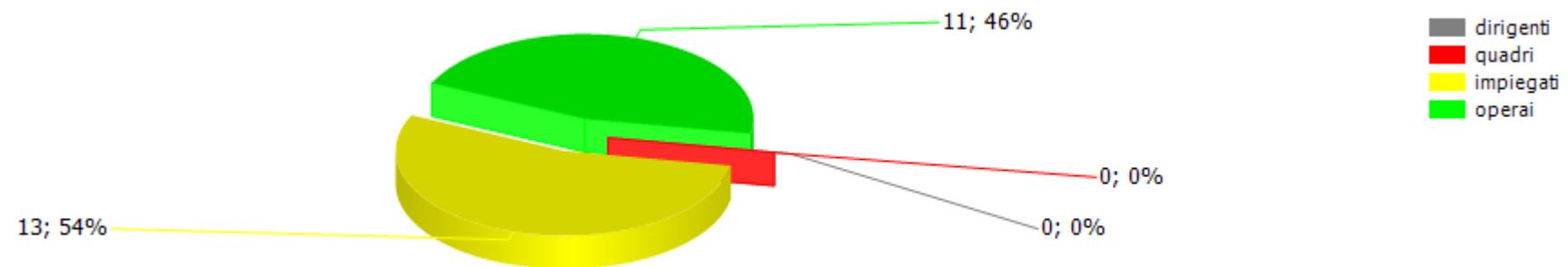
organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria													
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei	altro	
<b>dirigenti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	
<b>impiegati</b>	13	0	1	0	0	6	7	0	59,0	1	12	0	0	0	0	0	
<b>operai</b>	11	0	0	0	0	5	6	0	58,0	0	10	1	0	0	0	0	
<b>totale</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>58,5</b>	<b>1</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>% assenza</b>			<b>22,5</b>														

di cui ferie 8,72 %

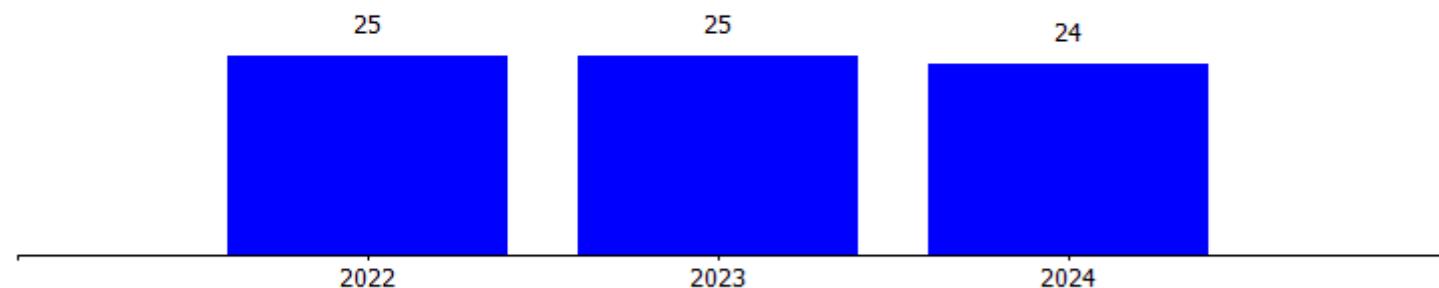
anno 2024

organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria												
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei	altro
<b>dirigenti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	0	22	22	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>operai</b>	0	19	19	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024**



**addetti complessivi al 31/12**

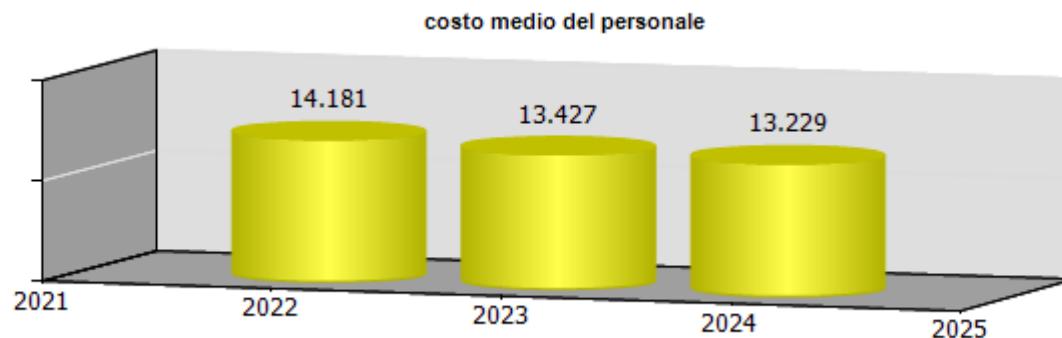


<b>costi/organici medi n° €</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	34,00	31,13	-2,88
retribuzione	354.706,34	307.781,00	-46.925,34
ferie-permessi-festività	14.856,75	30.637,00	15.780,25
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	5.916,92	8.367,00	2.450,08
premio di risultato	8.000,00	0,00	-8.000,00
contributi inps + inail	128.238,95	118.610,00	-9.628,95
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	28.648,67	28.546,00	-102,67
costo totale	540.367,63	493.941,00	-46.426,63
costo medio	15.893,17	15.869,59	-23,58
retribuzione linda media annua	10.841,86	10.157,37	-684,50
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	11,00	15,75	4,75
retribuzione	89.340,43	138.035,00	48.694,57
ferie-permessi-festività	9.938,18	15.261,00	5.322,82
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	473,00	1.142,00	669,00
premio di risultato	4.000,00	0,00	-4.000,00
contributi inps + inail	29.652,05	42.554,00	12.901,95
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	8.094,33	13.502,00	5.407,67
costo totale	141.497,99	210.494,00	68.996,01
costo medio	12.863,45	13.364,70	501,24
retribuzione linda media annua	8.528,49	8.836,63	308,14

Il costo medio dei dipendenti è  
commisurato al periodo lavorativo  
prevalente pari a 4 mesi all'anno.

<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	7,00	7,50	0,50
retribuzione	16.333,38	14.899,02	-1.434,36
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	0,00	0,00	0,00
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	0,00	0,00	0,00
costo totale	16.333,38	14.899,02	-1.434,36
costo medio	2.333,34	1.986,54	-346,80
retribuzione linda media annua	2.333,34	1.986,54	-346,80
<b>totale costo personale</b>	<b>698.199,00</b>	<b>719.334,02</b>	<b>21.135,02</b>
<b>addetti medi</b>	<b>52,00</b>	<b>54,38</b>	<b>2,38</b>
<b>costo medio</b>	<b>13.426,90</b>	<b>13.229,13</b>	<b>-197,77</b>

<b>contratti di lavoro flessibili</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	20,00	19,13	-0,88
costo totale	216.088,13	212.730,48	-3.357,65
costo medio	10.804,41	11.123,16	318,76
<b>operai</b>			
addetti medi (n°)	0,25	4,75	4,50
costo totale	1.391,86	44.688,50	43.296,64
costo medio	5.567,44	9.408,11	3.840,67
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	7,00	7,50	0,50
costo totale	16.333,38	14.899,02	-1.434,36
costo medio	2.333,34	1.986,54	-346,80
<b>totale costo personale</b>	<b>233.813,37</b>	<b>272.318,00</b>	<b>38.504,63</b>
<b>addetti medi</b>	<b>27,25</b>	<b>31,38</b>	<b>4,13</b>
<b>costo medio</b>	<b>8.580,31</b>	<b>8.679,46</b>	<b>99,15</b>



**ccnl dipendenti**

**periodo di validità contrattuale**

**incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente**

**incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

Enti Locali

1 / 1 /2019 - 31/12 /2021

0,00

0,00

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
risorse per premio di risultato	0,00	0,00	0,00	12.000,00
altro	0,00	12.000,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	0,00	300,00	0,00	0,00
straordinario	7.138,00	5.864,88	9.509,91	500,00

Nel 2024 non si è proceduto all'erogazione di premialità, in quanto la società non ha raggiunto l'equilibrio di bilancio.

	<b>Media triennio 2011 - 2013</b>	<b>cons 2024</b>
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	490.444	516.122
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	97.205	10.440
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	168.672	161.164
6 Accantonamenti (TFR, rinnovo CCNL...)	41.418	42.048

7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	0	0
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	0
10 Altri oneri	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>797.739</b>	<b>729.774</b>
<b>B</b>		
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	19.352	21.510
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0

7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0
<b>Totale B)</b>	<b>19.352</b>	<b>21.510</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>778.387</b>	<b>708.264</b>
<b>Dipendenti a tempo indeterminato</b>		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	42	25
Assunzioni	0	0
Cessazioni	1	1
<b>Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>41</b>	<b>24</b>
<b>Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili</b>		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	0
Assunzioni	0	41
Cessazioni	0	41
<b>Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>41</b>	<b>24</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	96.478	264.643
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>0,12</b>	<b>0,36</b>

**INDICATORI ECONOMICI FINANZIARI**

	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL (Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	304.003,00	278.029,00	-25.974,00	264.643,00	-13.386,00	345.000,00	80.357,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,02	0,02	0,00	-0,03	-0,05		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,01	0,01	0,00	-10,61	-10,62		
Indebitamento Finanziario	718.838,00	581.252,00	-137.586,00	462.703,00	-118.549,00	261.749,00	-200.954,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	-695.459,00	-493.764,00	201.695,00	-367.526,00	126.238,00	-211.549,00	155.977,00

# Farmacie Genovesi s.r.l.



**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

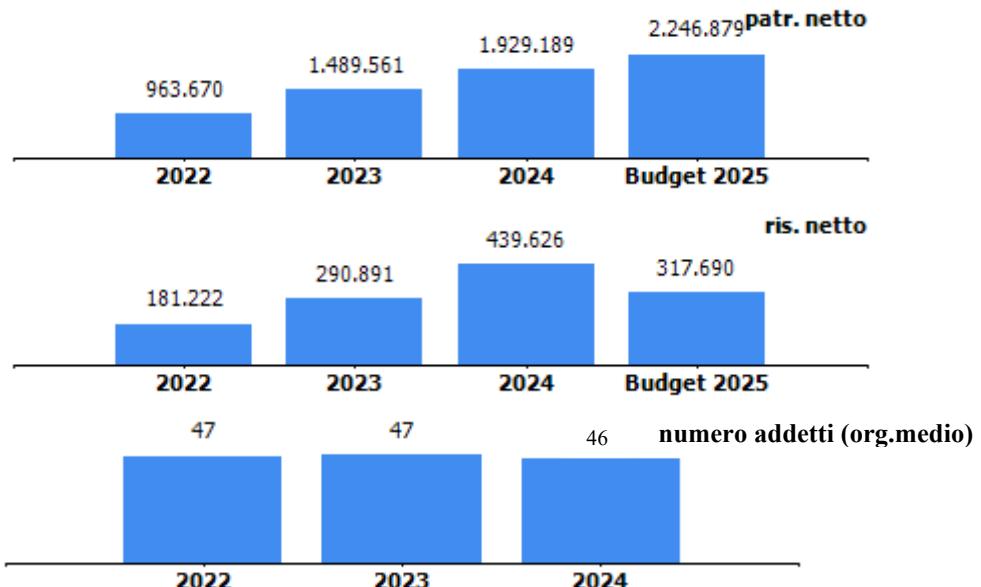
**durata del contratto di servizio:**

30 anni a decorrere dall' 01/09/1997

**carta dei servizi:** aggiornata al 2024

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 439.626**

	2023	2024	2025
canone erogato al comune	38.471	38.701	39.127
previsione - impegno bilancio comunale	252.719	6.979	



L'impegno 2023 comprende il conferimento in conto aumento capitale della porzione di immobile di civica proprietà sito in Via San Giorgio 1 per un importo di euro 235.000.

**organi sociali**

**amministratore unico**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	amministratore unico	comune di genova	20/05/2025 - approvazione bilancio 2027	28.000,00 €	

**amministratore unico scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	amministratore unico	comune di genova	24/10/2022- triennale	28.000,00 €	

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	sindaco unico	comune di genova	08/05/2024- fino ad approvazione bilancio 2026	15.000,00 €	

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>2.766.418</b>	<b>2.973.094</b>	<b>2.752.244</b>
Immobilizzazioni immateriali	812.671	852.210	692.763
Immobilizzazioni materiali	1.953.747	2.120.884	2.059.481
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
<b>Attivo circolante</b>	<b>2.173.774</b>	<b>2.363.085</b>	<b>2.818.257</b>
Rimanenze	800.346	853.836	696.103
Crediti	591.257	600.513	440.871
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	782.171	908.736	1.681.283
<b>Ratei e risconti</b>	<b>14.535</b>	<b>10.703</b>	<b>16.835</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.954.727</b>	<b>5.346.882</b>	<b>5.587.336</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>963.670</b>	<b>1.489.561</b>	<b>1.929.189</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.010.549</b>	<b>1.066.197</b>	<b>1.115.762</b>
<b>Debiti</b>	<b>2.777.258</b>	<b>2.668.808</b>	<b>2.437.394</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>133.250</b>	<b>122.316</b>	<b>104.991</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>4.954.727</b>	<b>5.346.882</b>	<b>5.587.336</b>

Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	189.333	230.553	128.034
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	28.436	28.687	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	373.488	341.273	312.837
<b>totale</b>	<b>591.257</b>	<b>600.513</b>	<b>440.871</b>

Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	282.221	213.349	143.366
verso fornitori	1.828.105	1.882.750	1.674.209
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	30.301	31.533	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	636.631	541.176	619.819
<b>totale</b>	<b>2.777.258</b>	<b>2.668.808</b>	<b>2.437.394</b>

Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	10.000	250.000	250.000
Riserva legale	2.608	2.608	17.153
Altre Riserve	769.100	946.062	1.222.410
Utili (perdite) portati a nuovo	740	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	181.222	290.891	439.626
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>963.670</b>	<b>1.489.561</b>	<b>1.929.189</b>

## **STATO PATRIMONIALE**

Gli **investimenti** dell'esercizio ammontano ad € 115.552 (di cui € 24.895 per le **immobilizzazioni immateriali** ed € 90.657 per le **immobilizzazioni materiali**). Detti investimenti hanno riguardato principalmente il rifacimento della farmacia di Isonzo e l'acquisto di un distributore automatico per la farmacia di Molassana.

Le rimanenze di magazzino che passano da € 853.836 a € 696.193 (-€ 157.733) sono in decremento rispetto al 2023.

**L'indebitamento finanziario complessivo** è diminuito rispetto all'esercizio 2023 (- € 69.983) ed è relativo al mutuo in essere con BPER stipulato nel 2021 con scadenza nel 2026.

## **CONTO ECONOMICO**

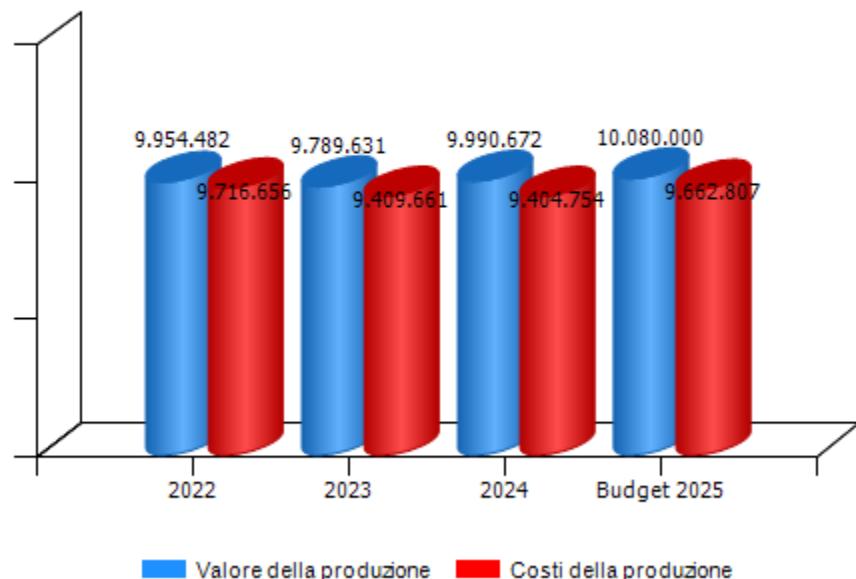
**Il valore della produzione** è in incremento rispetto all'esercizio precedente (+ € 201.041).

**I costi di produzione** sono complessivamente in lieve decremento rispetto al 2023 (- € 4.907).

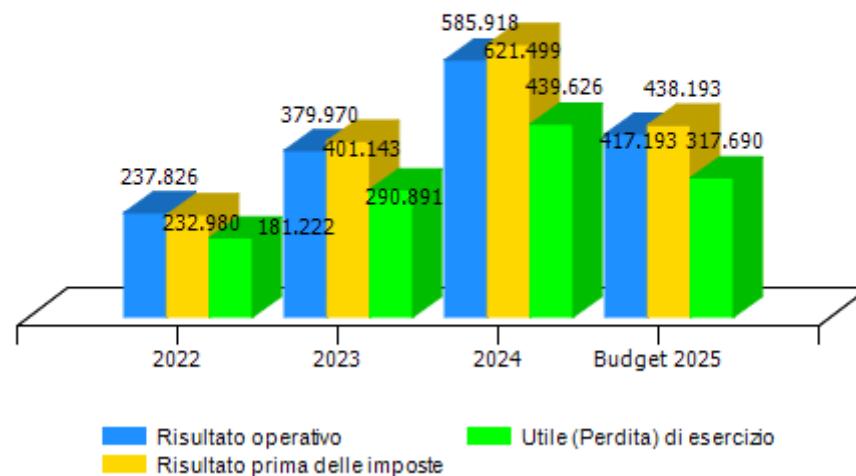
Si registra in particolare il decremento delle materie prime (- € 254.489) e l'aumento del costo del personale (+ € 75.132) e dei servizi (+ € 35.143).

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	9.954.482	9.789.631	9.990.672	10.080.000
Costi della produzione (B)	9.716.656	9.409.661	9.404.754	9.662.807
Risultato operativo (A-B)	237.826	379.970	585.918	417.193
Gestione finanziaria	-4.846	21.173	35.581	21.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	232.980	401.143	621.499	438.193
Imposte sul reddito	51.758	110.252	181.873	120.503
Utile (Perdita) di esercizio	181.222	290.891	439.626	317.690

Andamento valore e costo della produzione

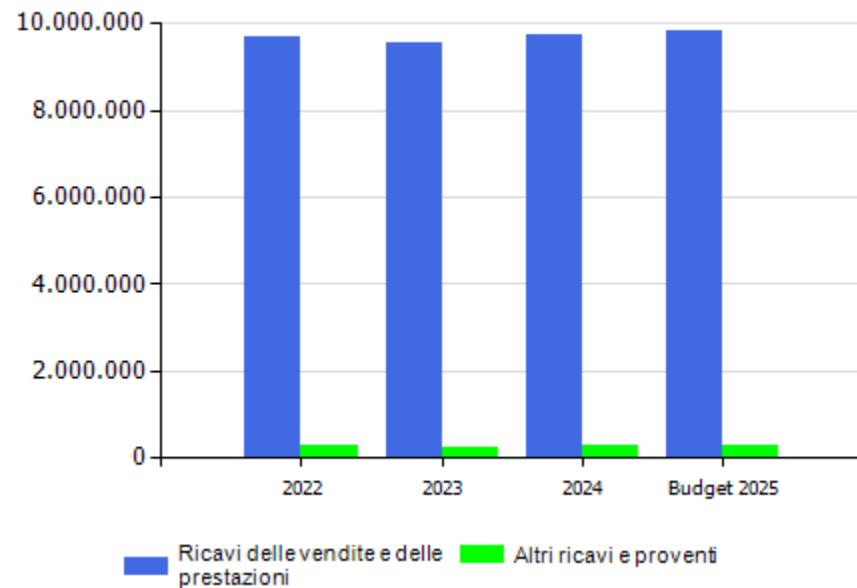


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

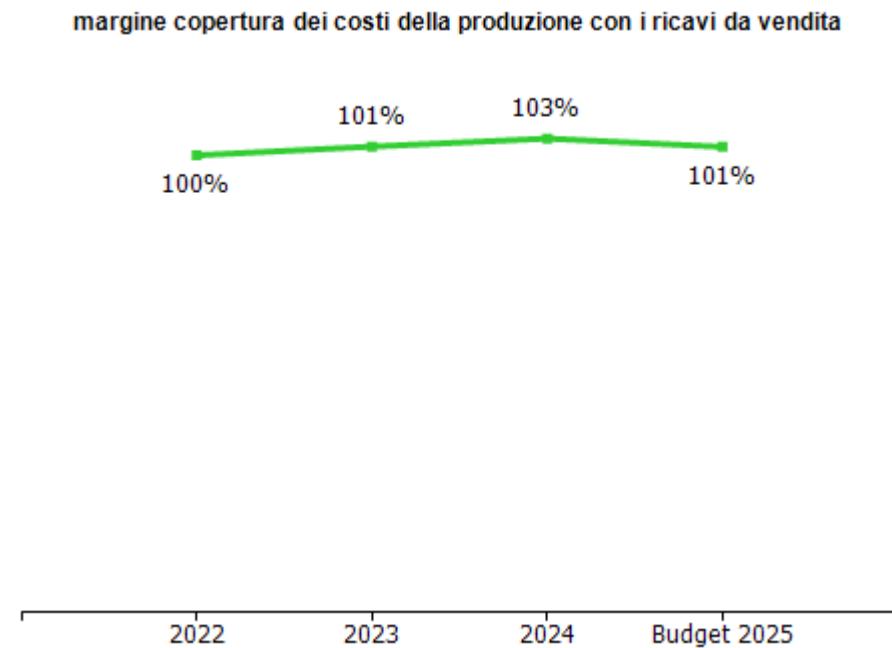


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.675.417	9.550.521	-1%	9.707.584	2%	9.800.000	1%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	279.065	239.110	-14%	283.088	18%	280.000	-1%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.954.482</b>	<b>9.789.631</b>	<b>-2%</b>	<b>9.990.672</b>	<b>2%</b>	<b>10.080.000</b>	<b>1%</b>

Composizione valore della produzione

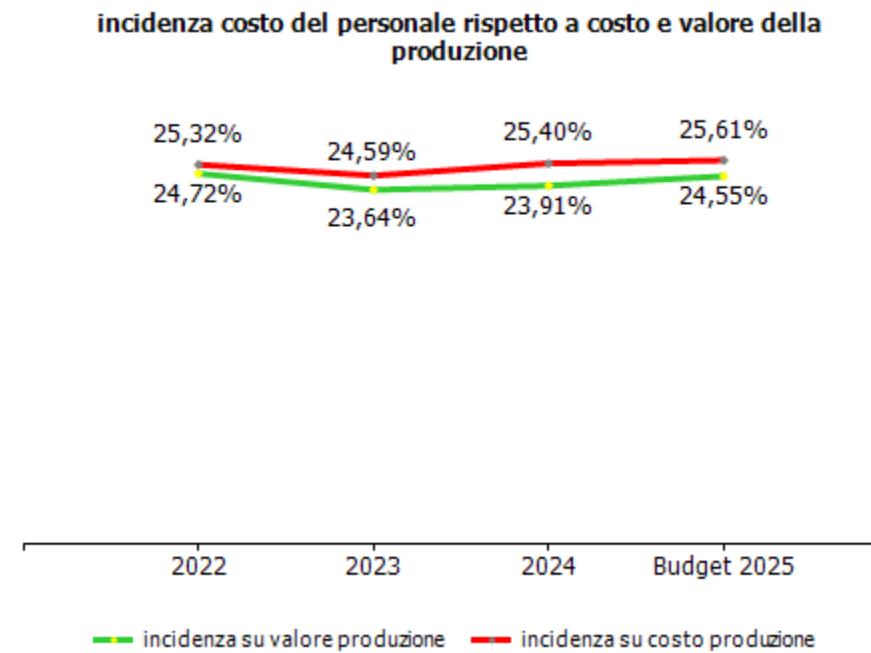
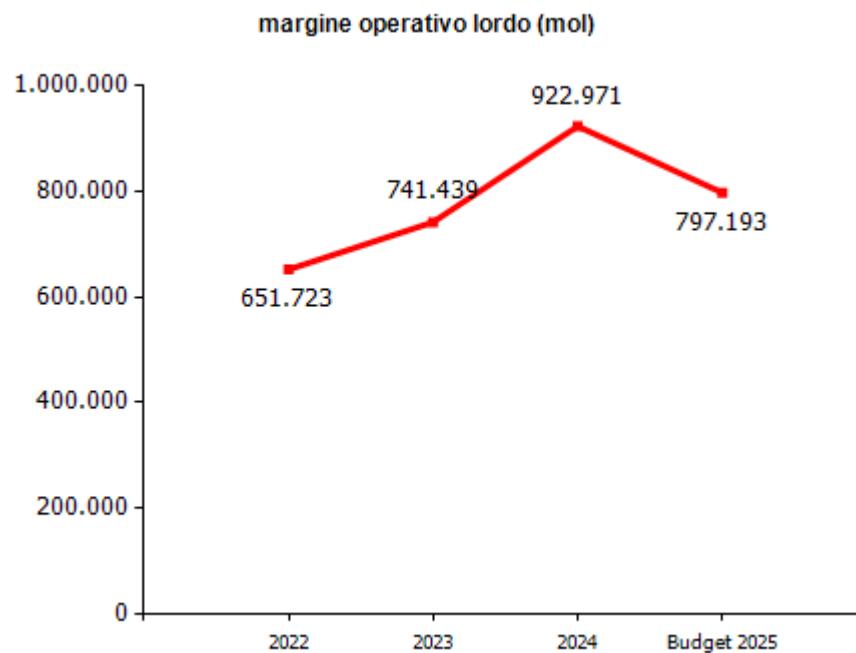


margine copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



Ricavi delle vendite e delle prestazioni      Altri ricavi e proventi

COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.670.725	5.973.527	5,34%	5.719.038	-4,26%	5.978.000	4,53%
Servizi	421.584	382.523	-9,27%	417.666	9,19%	400.000	-4,23%
Godimento beni di terzi	287.274	288.117	0,29%	274.431	-4,75%	290.000	5,67%
Personale	2.461.187	2.314.541	-5,96%	2.389.673	3,25%	2.474.807	3,56%
Ammortamenti e svalutazioni	343.897	361.469	5,11%	337.053	-6,75%	380.000	12,74%
Variazione rimanenze	313.359	-53.490	-117,07%	157.733	-394,88%	0	-100,00%
Accantonamenti per rischi	70.000	0	-100,00%	0	0,00%	0	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	148.630	142.974	-3,81%	109.160	-23,65%	140.000	28,25%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.716.656</b>	<b>9.409.661</b>	<b>-3,16%</b>	<b>9.404.754</b>	<b>-0,05%</b>	<b>9.662.807</b>	<b>2,74%</b>

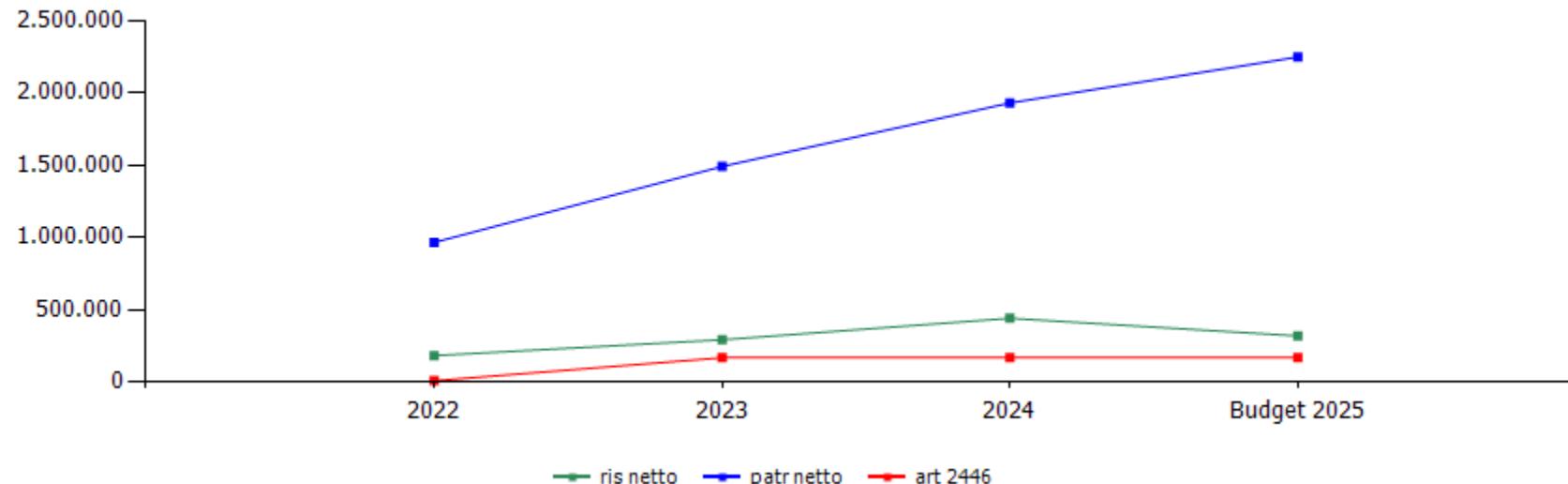


GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-4.846</b>	<b>21.173</b>	<b>35.581</b>	<b>21.000</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	1.092	25.185	39.362	25.000
Interessi ed oneri finanziari diversi	5.938	4.012	3.781	4.000
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

Saldo della gestione finanziaria positiva e in miglioramento rispetto al 2023

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<b>2024</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>439.626</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		146.292
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>		<b>585.918</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)		476.001
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>		<b>1.061.919</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)		47.125
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>		<b>1.109.044</b>
altre rettifiche		-150.961
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>		<b>958.083</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>		<b>-115.553</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>		<b>-69.983</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>		<b>772.547</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>		<b>908.736</b>
Di cui non liberamente utilizzabili		0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>		<b>1.681.283</b>
Di cui non liberamente utilizzabili		0

**dinamica risultato e patrimonio netto**



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
<b>ris netto</b>	181.222	290.891	439.626	317.690
<b>patr netto</b>	963.670	1.489.561	1.929.189	2.246.879
<b>art 2446</b>	6.667	166.667	166.667	166.667

	cons 2023	cons 2024
<b>ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>9.550.520,88</b>	<b>9.707.584,47</b>
<b>vendite per contanti</b>	<b>7.177.677,40</b>	<b>7.198.700,65</b>
burlando	474.087,87	477.287,01
isonzo	1.692.287,05	1.586.245,68
fossato	378.388,94	363.887,77
molassana	1.425.987,90	1.497.876,17
pra-cep	580.676,92	584.022,77
quinto	997.592,47	1.065.605,20
rivarolo	681.922,81	665.355,33
sampierdarena	666.692,08	704.602,38
sestri	280.041,36	253.818,34
<b>vendite s.s.n.</b>	<b>2.177.272,67</b>	<b>2.312.899,33</b>
burlando	221.425,98	213.830,93
isonzo	471.525,46	471.460,20
fossato	135.380,63	143.622,67
molassana	436.881,15	479.381,58
pra-cep	254.125,46	274.286,63
quinto	246.522,51	287.313,81
rivarolo	114.170,53	133.766,91
sampierdarena	196.550,96	206.209,16
sestri	100.689,99	103.027,44
distribuzione per conto ASL	195.570,81	195.984,49

altri ricavi e proventi	239.109,78	283.088,86
recupero smaltimento farmaci	11.695,30	912,06
convenzione comune	17.719,48	0,00
canone affitto coronata 68 r	17.580,00	23.610,00
recuperi e proventi diversi	192.115,00	258.566,80
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>9.789.630,66</b>	<b>9.990.673,33</b>

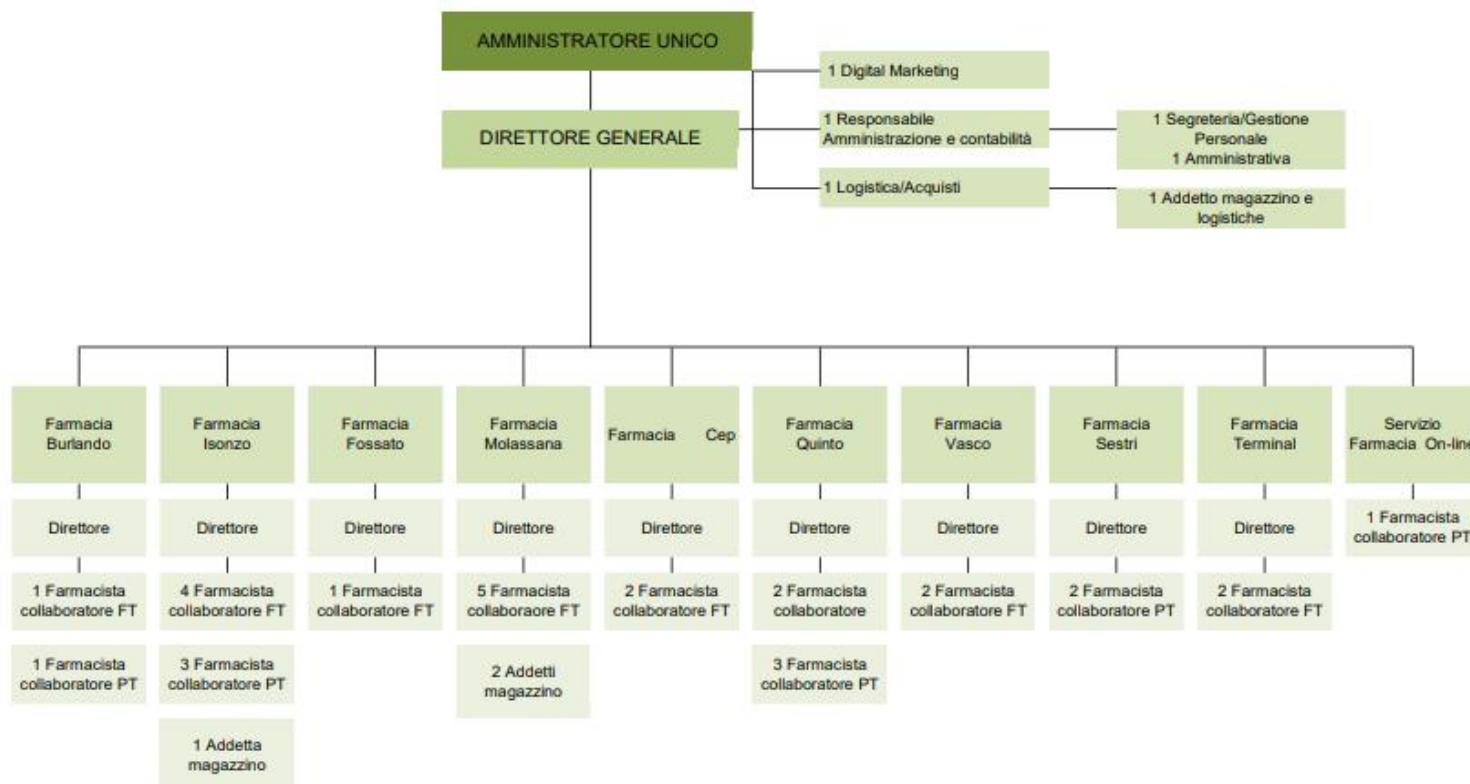
	cons 2023	cons 2024
<b>PERSONALE</b>	<b>2.314.541,09</b>	<b>2.389.673,00</b>
tempo indeterminato	2.094.726,10	2.214.379,89
tempo determinato	219.814,99	175.293,11
personale in distacco	0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>	<b>5.920.037,25</b>	<b>5.876.770,75</b>
farmaci	5.844.791,71	5.819.626,52
cancelleria e stampati	13.892,31	12.602,60
altro	24.160,00	8.571,95
farmaci distribuzione per conto ASL	37.193,23	35.969,68
<b>SERVIZI</b>	<b>382.523,52</b>	<b>417.665,59</b>
mensa/buoni pasto	44.874,49	55.972,03
formazione	4.074,00	7.425,95
trasferte	0,00	0,00
<b>utenze</b>	<b>62.267,41</b>	<b>65.168,65</b>
telefonia	18.069,00	21.854,72
energia elettrica	44.198,41	43.313,93
gestione calore	0,00	0,00
acqua	0,00	0,00
<b>manutenzioni</b>	<b>23.448,77</b>	<b>34.584,55</b>
manutenzioni	23.448,77	34.584,55
canoni hardware e software	0,00	0,00
pulizia	40.060,00	42.142,00
trasporti	0,00	0,00
traslochi	0,00	0,00
<b>relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza</b>	<b>29.698,78</b>	<b>9.021,04</b>
spese rappresentanza	1.054,78	1.921,54
comunicazione, immagine, promozione, pubblicità	28.644,00	7.099,50

sponsorizzazioni	0,00	0,00
assicurazioni	17.457,87	17.774,84
spese postali	34,50	48,70
smaltimento rifiuti	0,00	0,00
sorveglianza	7.920,00	8.415,00
<b>organi sociali</b>	<b>44.738,00</b>	<b>50.280,28</b>
amministratori	29.138,00	29.133,96
collegio sindacale	15.600,00	21.146,32
<b>servizi a supporto</b>	<b>36.112,47</b>	<b>27.025,18</b>
assistenza ammva contabile	6.324,76	7.271,47
revisione contabile	0,00	0,00
assistenza fiscale	0,00	0,00
assistenza legale	14.187,71	4.153,71
di cui per assistenza in giudizio	0,00	0,00
gestione paghe e contributi	15.600,00	15.600,00
medicina del lavoro - controlli sanitari	0,00	0,00
sicurezza	0,00	0,00
qualità	0,00	0,00
spese notarili	0,00	0,00
incarichi di studio, ricerca e consulenza	0,00	28.081,70
collaborazioni	0,00	0,00
costo contratti somministrazione lavoro	0,00	0,00
servizi diversi	69.468,67	68.290,45
provvigioni per distribuzione per conto asl	0,00	0,00
gestione ricette	210,42	157,82
smaltimento farmaci	2.158,14	3.277,40
organismo di vigilanza	0,00	0,00
personale in distacco	0,00	0,00

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>288.117,07</b>	<b>274.430,61</b>
concessione comune di genova	31.533,30	31.722,50
<b>fitti passivi</b>	<b>159.529,57</b>	<b>137.633,92</b>
uffici	0,00	0,00
farmacie e magazzini	133.596,94	122.630,39
oneri accessori	25.932,63	15.003,53
<b>noleggi</b>	<b>30.000,63</b>	<b>34.595,72</b>
automezzi	19.572,00	21.074,54
attrezzature	10.428,63	13.521,18
altro	67.053,57	70.478,47
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>142.974,00</b>	<b>109.159,84</b>
altri oneri	71.318,76	26.312,11
<b>imposte e tasse</b>	<b>30.161,54</b>	<b>34.483,79</b>
imu	8.968,00	10.912,00
tassa rifiuti	12.289,52	14.121,40
tasse di proprietà	7.708,42	8.169,28
imposta di bollo	1.195,60	1.281,11
sopravvenienze passive	0,00	3.930,47
valori bollati	320,00	320,00
quote associative	14.543,00	8.797,00
trattenuta asl	26.630,70	35.316,47
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>361.469,12</b>	<b>337.053,68</b>
imm immateriali	191.707,68	184.342,47
acc fondo svalutazione	1.159,00	649,21
imm materiali	168.602,44	152.062,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
per rischi	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>9.409.662,05</b>	<b>9.404.753,47</b>

FARMACIE GENOVESI SRL.

ORGANIGRAMMA AZIENDALE



anno 2024

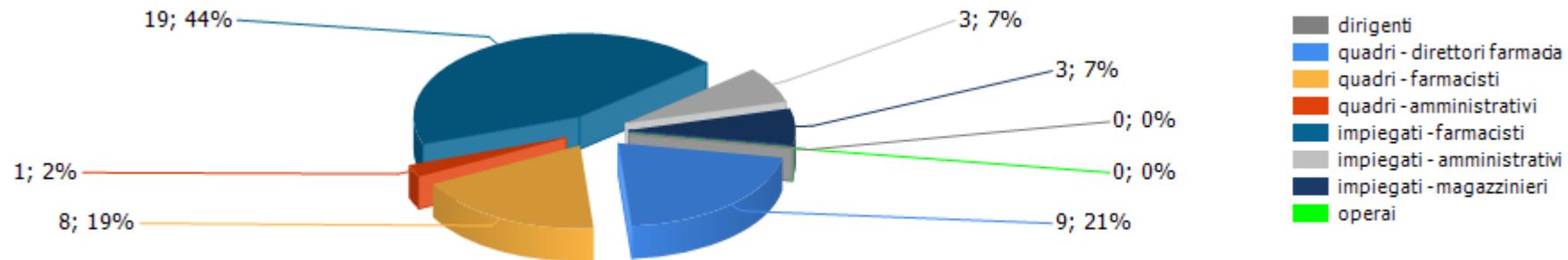
organico tempo indeterminato	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria												
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei	altro
<b>dirigenti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>quadri - direttori farmacia</b>	9	0	0	0	0	0	2	7	0	55,0	9	0	0	0	1	0
<b>quadri - farmacisti</b>	8	1	3	0	0	1	7	0	54,0	8	0	0	0	0	1	0
<b>quadri - amministrativi</b>	1	0	2	0	0	0	1	0	47,0	0	1	0	0	0	0	0
<b>impiegati - farmacisti</b>	19	1	1	0	0	3	16	8	38,0	19	0	0	0	1	0	0
<b>impiegati - amministrativi</b>	3	2	0	0	0	0	3	0	29,0	2	1	0	0	0	0	0
<b>impiegati - magazzinieri</b>	3	2	0	0	0	2	1	1	54,0	0	3	0	0	0	0	0
<b>operai</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>43</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>35</b>	<b>9</b>	<b>45,2</b>	<b>38</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>		

**% assenza** **22.95**

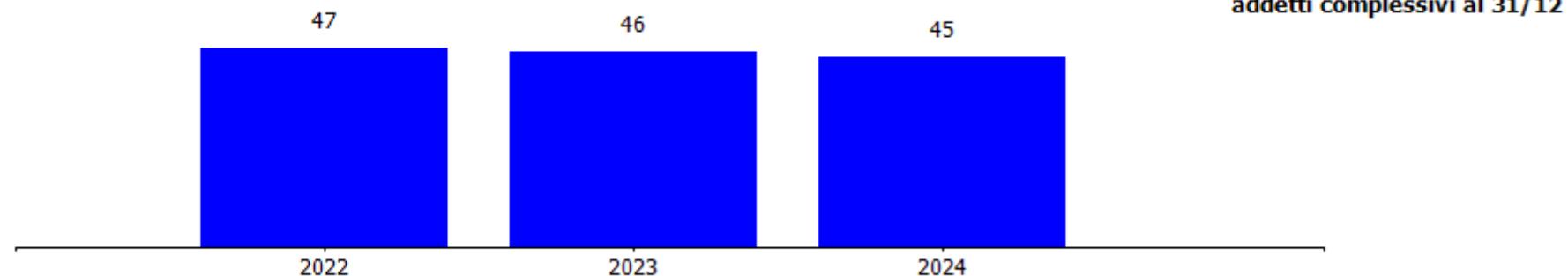
% Assenza totale pari al 22,95% di cui il 4,23% per maternità e il 13% per ferie

anno 2024															
organico lavoro flessibile	cons 31/12	assunzioni/ cessazioni		variazioni di categoria											
		tot	Δ+	Δ-	Δ+	Δ-	m	f	part time	età media	laurea	diploma	altro	assunzioni ex lege 68/99	inidonei altro
<b>dirigenti</b>	1	0	0	0	0	0	1	0	0	59,0	1	0	0	0	0
<b>quadri</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>impiegati</b>	1	2	3	0	0	0	1	0	1	34,0	1	0	0	0	0
<b>operai</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>46,5</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

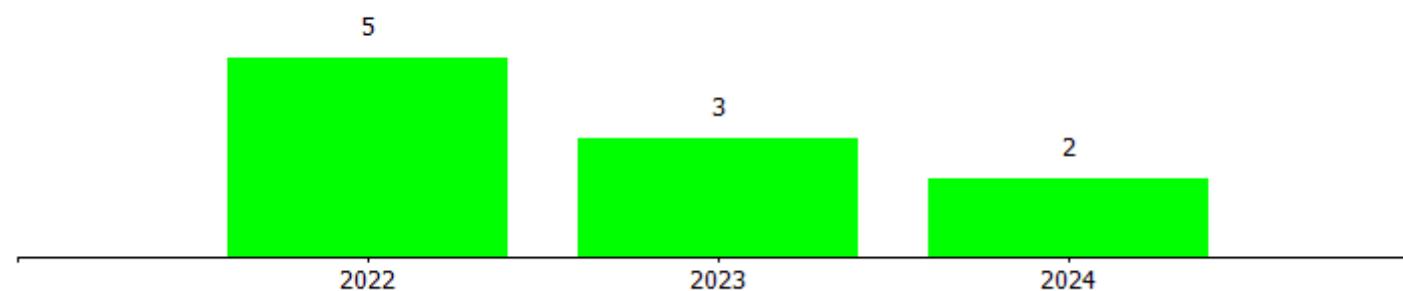
composizione organico personale tempo indeterminato al 31/12/2024



addetti complessivi al 31/12



addetti a tempo determinato al 31/12



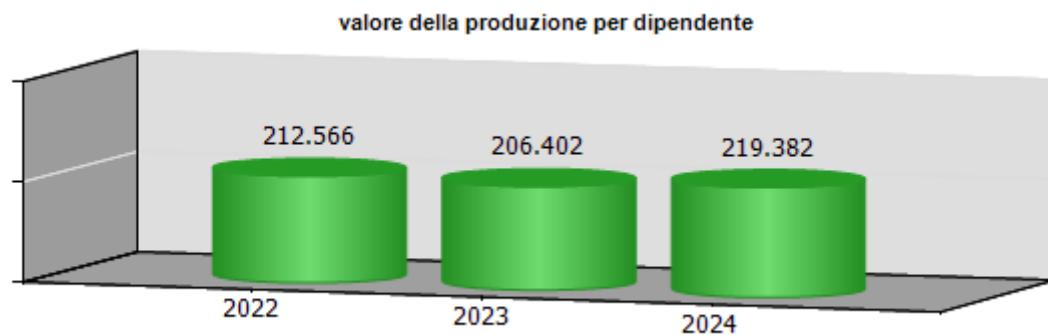
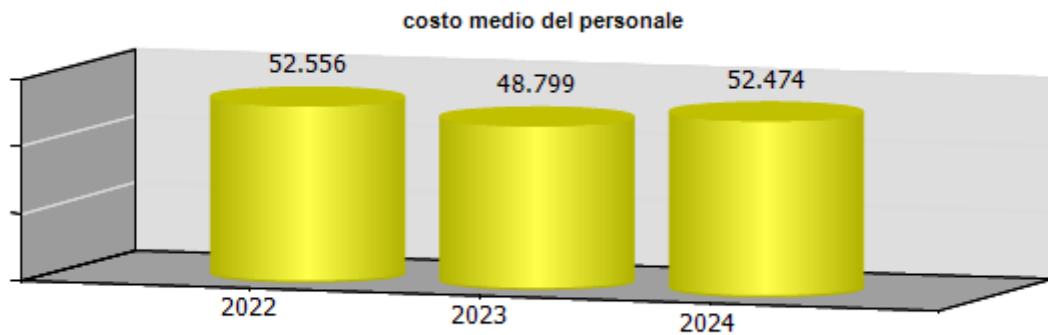
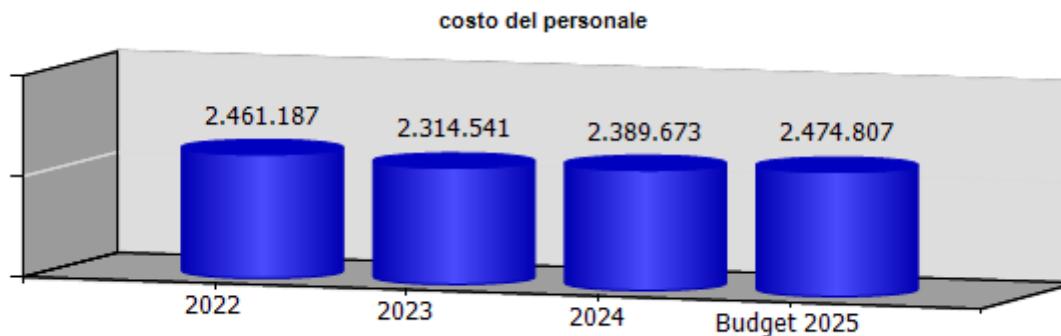
<b>costi/organici medi n° €</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
retribuzione	97.487,18	99.386,76	1.899,58
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	10.000,00	10.619,00	619,00
contributi inps + inail	39.989,02	40.812,21	823,19
altri contributi e fondi	1.550,00	1.680,00	130,00
tfr	6.782,42	7.064,56	282,14
costo totale	155.808,62	159.562,53	3.753,91
costo medio	155.808,62	159.562,53	3.753,91
retribuzione linda media annua	107.487,18	110.005,76	2.518,58
<b>quadri - direttori farmacie</b>			
addetti medi (n°)	9,00	9,00	0,00
retribuzione	395.417,65	421.739,81	26.322,16
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	14.400,00	24.300,00	9.900,00
contributi inps + inail	144.726,97	152.513,31	7.786,34
altri contributi e fondi	1.200,00	2.801,84	1.601,84
tfr	36.317,11	40.380,41	4.063,30
costo totale	592.061,73	641.735,37	49.673,64
costo medio	65.784,64	71.303,93	5.519,29
retribuzione linda media annua	45.535,29	49.559,98	4.024,68

<b>quadri - farmacisti</b>			
addetti medi (n°)	10,00	8,79	-1,21
retribuzione	297.498,03	299.186,88	1.688,85
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	7.600,00	10.420,00	2.820,00
contributi inps + inail	104.647,55	102.695,04	-1.952,51
altri contributi e fondi	1.333,33	3.120,56	1.787,23
tfr	27.896,96	29.439,68	1.542,72
costo totale	438.975,87	444.862,16	5.886,29
costo medio	43.897,59	50.610,03	6.712,44
retribuzione linda media annua	30.509,80	35.222,63	4.712,82
<b>quadri - amministrativi</b>			
addetti medi (n°)	2,00	1,79	-0,21
retribuzione	81.499,16	98.457,10	16.957,94
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	3.000,00	2.700,00	-300,00
contributi inps + inail	28.422,37	29.987,52	1.565,15
altri contributi e fondi	7.136,66	6.725,00	-411,66
tfr	6.128,78	5.303,70	-825,08
costo totale	126.186,97	143.173,32	16.986,35
costo medio	63.093,49	79.985,09	16.891,61
retribuzione linda media annua	42.249,58	56.512,35	14.262,77

<b>impiegati</b>			
addetti medi (n°)	25,18	24,96	-0,22
retribuzione	699.675,69	684.332,44	-15.343,25
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	400,00	0,00	-400,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	21.154,00	33.950,00	12.796,00
contributi inps + inail	213.370,79	220.778,92	7.408,13
altri contributi e fondi	1.686,00	3.871,25	2.185,25
tfr	56.587,14	57.407,00	819,86
costo totale	992.873,62	1.000.339,61	7.465,99
costo medio	39.431,04	40.077,71	646,67
retribuzione linda media annua	28.642,96	28.777,34	134,38
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,25	0,00	-0,25
retribuzione	7.000,00	0,00	-7.000,00
ferie-permessi-festività	0,00	0,00	0,00
indennità	0,00	0,00	0,00
straordinario	0,00	0,00	0,00
premio di risultato	0,00	0,00	0,00
contributi inps + inail	1.634,28	0,00	-1.634,28
altri contributi e fondi	0,00	0,00	0,00
tfr	0,00	0,00	0,00
costo totale	8.634,28	0,00	-8.634,28
costo medio	34.537,12	0,00	-34.537,12
retribuzione linda media annua	28.000,00	0,00	-28.000,00
<b>totale costo personale</b>	<b>2.314.541,09</b>	<b>2.389.672,99</b>	<b>75.131,90</b>
<b>addetti medi</b>	<b>47,43</b>	<b>45,54</b>	<b>-1,89</b>
<b>costo medio</b>	<b>48.799,10</b>	<b>52.474,15</b>	<b>3.675,06</b>

Dal mese di agosto 2023 non sono presenti dipendenti in distacco

<b>contratti di lavoro flessibili</b>	<b>cons 2023</b>	<b>cons 2024</b>	<b>2024 vs 2023</b>
<b>dirigenti</b>			
addetti medi (n°)	1,00	1,00	0,00
costo totale	155.808,52	159.562,53	3.754,01
costo medio	155.808,52	159.562,53	3.754,01
<b>impegati</b>			
addetti medi (n°)	3,71	0,46	-3,25
costo totale	55.372,09	15.730,58	-39.641,51
costo medio	14.925,09	34.196,91	19.271,82
<b>altro</b>			
addetti medi (n°)	0,25	0,00	-0,25
costo totale	8.634,28	0,00	-8.634,28
costo medio	34.537,12	0,00	-34.537,12
<b>totale costo personale</b>	<b>219.814,89</b>	<b>175.293,11</b>	<b>-44.521,78</b>
<b>addetti medi</b>	<b>4,96</b>	<b>1,46</b>	<b>-3,50</b>
<b>costo medio</b>	<b>44.317,52</b>	<b>120.063,77</b>	<b>75.746,26</b>



**ccnl dipendenti**

**periodo di validità contrattuale**

**incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente**

**incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

AssoFarm	rinnovato luglio 2012 - scadenza 31/12/2024	0,00	0,00
----------	--	------	------

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	191.203,00	60.000,00	100.000,00	117.132,00
risorse per premio di risultato	191.203,00	60.000,00	100.000,00	117.132,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	5.031,66	1.276,60	2.702,70	2.788,00
straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00

**ccnl dirigenti**

**periodo di validità contrattuale**

**incremento  
ccnl su  
esercizio  
precedente**

**incremento ccnl  
su esercizio in  
corso**

dirigenti aziende industriali	30/07/2019 - 31/12/2023	0,00	0,00
-------------------------------	-------------------------	------	------

(valori al lordo oneri)	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
risorse contrattazione aziendale	24.700,00	10.000,00	10.000,00	14.207,18
risorse per premio di risultato	24.700,00	10.000,00	10.000,00	14.207,18
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
premio di risultato medio individuale	24.700,00	10.000,00	10.000,00	14.207,18

	<b>Media triennio 2011 - 2013</b>	<b>cons 2024</b>
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE		
Spesa del personale		
<b>A</b>		
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	1.471.297	1.685.092
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
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0	0
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro	1.291	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	493.979	546.787
6 Accantonamenti (TFR, rinnovo CCNL...)	125.444	139.597

7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	39.460	55.972
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	0
10 Altri oneri	0	18.197
<b>TOTALE A)</b>	<b>2.131.470</b>	<b>2.445.645</b>
<b>B</b>		
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	39.423	0
4. Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	22.284	139.062
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	110.000

7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda	0	0
<b>Totale B)</b>	<b>61.707</b>	<b>249.062</b>
<b>Totale A-B</b>	<b>2.069.763</b>	<b>2.196.583</b>
Dipendenti a tempo indeterminato		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	43
Assunzioni	0	6
Cessazioni	0	6
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili		
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	3
Assunzioni	0	2
Cessazioni	0	3
<b>    Numero dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
Margine Operativo Lordo aziendale	<b>-71.227</b>	922.971
<b>Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)</b>	<b>-0,03</b>	<b>0,38</b>

	2022	2023	delta	2024	delta	budget 2025	delta
MOL (Valore produzione-(Costi produzione-ammortamenti-accantonamenti))	651.723,00	741.439,00	89.716,00	922.971,00	181.532,00	797.193,00	-125.778,00
ROI (risultato operativo/capitale investito operativo netto)	0,05	0,07	0,02	0,10	0,03		
ROE (risultato netto/mezzi propri)	0,19	0,20	0,01	0,23	0,03		
Indebitamento Finanziario	282.221,00	213.349,00	-68.872,00	143.366,00	-69.983,00	87.000,00	-56.366,00
Posizione Finanziaria Netta ((disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)- (indebitamento finanziario))	499.950,00	695.387,00	195.437,00	1.537.917,00	842.530,00	2.196.480,00	658.563,00
Quoziente di Indipendenza Finanziaria (mezzi propri/capitale di finanziamento)	0,19	0,28	0,09	0,35	0,07		
Quoziente di Indebitamento Complessivo ((pml+pc)/mezzi propri))	4,14	2,59	-1,55	1,90	-0,69		
Attivo Circolante (magazzino+liquidità differite e immediate)	2.180.950,00	2.366.429,00	185.479,00	2.829.933,00	463.504,00		
Margine di Disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	-512.711,00	-277.828,00	234.883,00	363.304,00	641.132,00		
Quoziente di Disponibilità (attivo circolante/passività correnti)	0,81	0,90	0,09	1,15	0,25		
Margine di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)- passività correnti))	-1.313.057,00	-1.131.664,00	181.393,00	-332.799,00	798.865,00		
Quoziente di Tesoreria ((liquidità differite e immediate)/passività correnti))	0,51	0,57	0,06	0,87	0,30		
Margine Primario di Struttura (mezzi propri - attivo fisso)	-1.810.107,00	-1.490.892,00	319.215,00	-828.214,00	662.678,00		
Quoziente Primario di Struttura (mezzi propri/attivo fisso)	0,35	0,50	0,15	0,70	0,20		

Margine Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) - attivo fisso))	<b>-512.711,00</b>	<b>-277.828,00</b>	234.883,00	363.304,00	641.132,00		
Quoziente Secondario di Struttura ((mezzi propri+passività consolidate) /attivo fisso)	0,82	0,91	0,09	1,13	0,22		

## **FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES s.r.l.**



**oggetto sociale** (estratto)

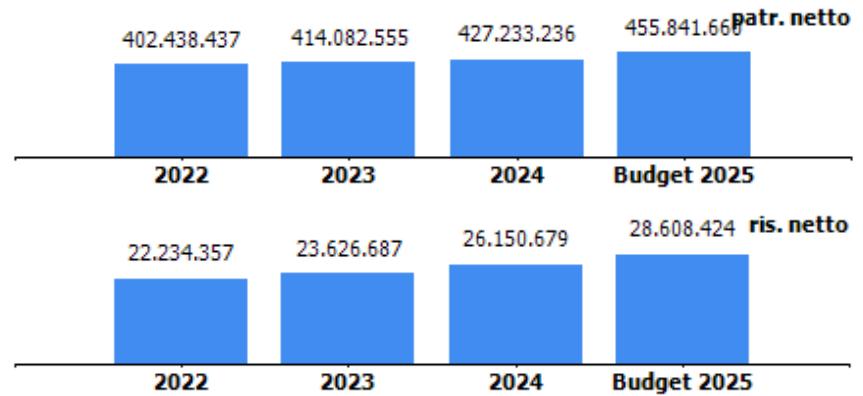
l'assunzione e la gestione di una partecipazione nel capitale di Iren s.p.a nonchè l'assunzione di partecipazioni in società di capitali ai sensi dello Statuto...

**capitale sociale:** € 175.017.430,00

**soci:** comune di genova 100,00%

**risultato netto al 31 luglio 2024: € 26.150.679**

	2022	2023	2024
<b>Numero azioni Iren spa</b>	245.249.617	245.249.617	245.249.617
<b>Dividendo per azione</b>	0,105	0,110	0,1188
<b>Proventi da partecipazione Iren spa</b>	25.751.210	26.977.458	29.135.655
<b>Dividendi distribuiti al socio Comune di Genova da parte di FSU</b>	20.800.000	11.500.000	19.000.000



La società chiude il bilancio al 31/07.  
Il bilancio al 31/07/2025 è stato approvato in data  
11/11/2025 e presenta un utile pari a € 28.752.256.

**organi sociali**

**amministratore unico**

<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
amministratore unico	comune di genova	20/01/2025 fino all'approvazione del bilancio al 31/07/2027	0,00 €	a titolo gratuito ai sensi art 5 del D.L. 95/2012, convertito con L. 135/2012 e s.m.i. (incarico a soggetto collocato in quiescenza)

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	20/01/2025 fino all'approvazione del bilancio al 31/07/2027	25.000,00 €	
	sindaco	comune di genova	20/01/2025 fino all'approvazione del bilancio al 31/07/2027	15.000,00 €	
	sindaco	comune di genova	20/01/2025 fino all'approvazione del bilancio al 31/07/2027	15.000,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	20/01/2025 fino all'approvazione del bilancio al 31/07/2027	0,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	20/01/2025 fino all'approvazione del bilancio al 31/07/2027	0,00 €	

**consiglio di amministrazione scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	29/10/2021 per tre esercizi	0,00 €	a titolo gratuito ai sensi art 5 del D.L. 95/2012, convertito con L. 135/2012 e s.m.i. (incarico a soggetto collocato in quiescenza)
	consigliere	comune di genova	29/10/2021 per tre esercizi	4.000,00 €	
	consigliere	comune di genova	29/10/2021 per tre esercizi	4.000,00 €	

**collegio sindacale scaduto**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	comune di genova	dal 29/10/2021 per tre esercizi	25.000,00 €	
	sindaco	comune di genova	dal 29/10/2021 per tre esercizi	15.000,00 €	
	sindaco	comune di genova	dal 29/10/2021 per tre esercizi	15.000,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	dal 29/10/2021 per tre esercizi	0,00 €	
	sindaco supplente	comune di genova	dal 29/10/2021 per tre esercizi	0,00 €	

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>492.259.371</b>	<b>491.813.426</b>	<b>491.335.136</b>
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	538	384	231
Immobilizzazioni finanziarie	492.258.833	491.813.042	491.334.905
<b>Attivo circolante</b>	<b>13.768.869</b>	<b>14.494.612</b>	<b>16.532.154</b>
Rimanenze	0	0	0
Crediti	239.298	305.314	393.146
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	12.000.000	0
Disponibilità liquide	13.529.571	2.189.298	16.139.008
<b>Ratei e risconti</b>	<b>26.538</b>	<b>42.809</b>	<b>23.556</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>506.054.778</b>	<b>506.350.847</b>	<b>507.890.846</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>402.438.437</b>	<b>414.082.555</b>	<b>427.233.236</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>7.433</b>	<b>12.272</b>	<b>17.206</b>
<b>Debiti</b>	<b>103.496.304</b>	<b>92.110.502</b>	<b>80.548.391</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>112.604</b>	<b>145.518</b>	<b>92.013</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>506.054.778</b>	<b>506.350.847</b>	<b>507.890.846</b>

<b>Crediti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso clienti	0	0	0
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	55.000	55.000
altro	239.298	250.314	338.146
<b>totale</b>	<b>239.298</b>	<b>305.314</b>	<b>393.146</b>

<b>Debiti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso banche/finanziatori	103.253.475	91.842.337	80.081.730
verso fornitori	191.684	218.958	384.664
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
altro	51.145	49.207	81.997
<b>totale</b>	<b>103.496.304</b>	<b>92.110.502</b>	<b>80.548.391</b>

<b>Patrimonio netto</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Capitale sociale	175.000.000	175.017.430	175.017.430
Riserva legale	35.000.000	35.000.000	35.000.000
Altre Riserve	18.258.170	18.258.171	18.258.172
Utili (perdite) portati a nuovo	151.945.910	162.180.267	172.806.955
Utile (perdita) dell'esercizio	22.234.357	23.626.687	26.150.679
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>402.438.437</b>	<b>414.082.555</b>	<b>427.233.236</b>

## **STATO PATRIMONIALE**

Le immobilizzazioni finanziarie pari a € 491.334.905 comprendono:

- € 486.258.448 relativi alla partecipazione in Iren spa pari al 18,85%;
- € 17.430 relativi alla partecipazione in Banca Popolare Etica scpa pari al 0,0178%;
- € 5.059.027 relativi a un credito per la sottoscrizione di un prestito obbligazionario emesso da Amiu spa con decorrenza 15/07/2020-15/07/2033 pari a iniziali 7,5 milioni.

L'indebitamento finanziario complessivo pari a € 80.081.730 è diminuito di € 11.760.607 rispetto all'esercizio precedente. Il 15 luglio 2024 sono state rimborsate sia la quota capitale di €11.604.444 euro riferita al finanziamento da 127 milioni di euro, sia la quota capitale di €486.239 riferita al finanziamento da € 7,5 milioni.

## **CONTO ECONOMICO**

L'esercizio 2024 registra un utile di € 26.150.679 in incremento rispetto all'esercizio precedente (+ € 2.523.992)

I proventi da partecipazione in Iren spa (quota 18,85%) sono in aumento rispetto all'esercizio precedente (+€ 2.158.197).

I costi di produzione sono in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ € 167.162).

Gli oneri finanziari sono in riduzione di € 369.723 rispetto all'esercizio precedente.

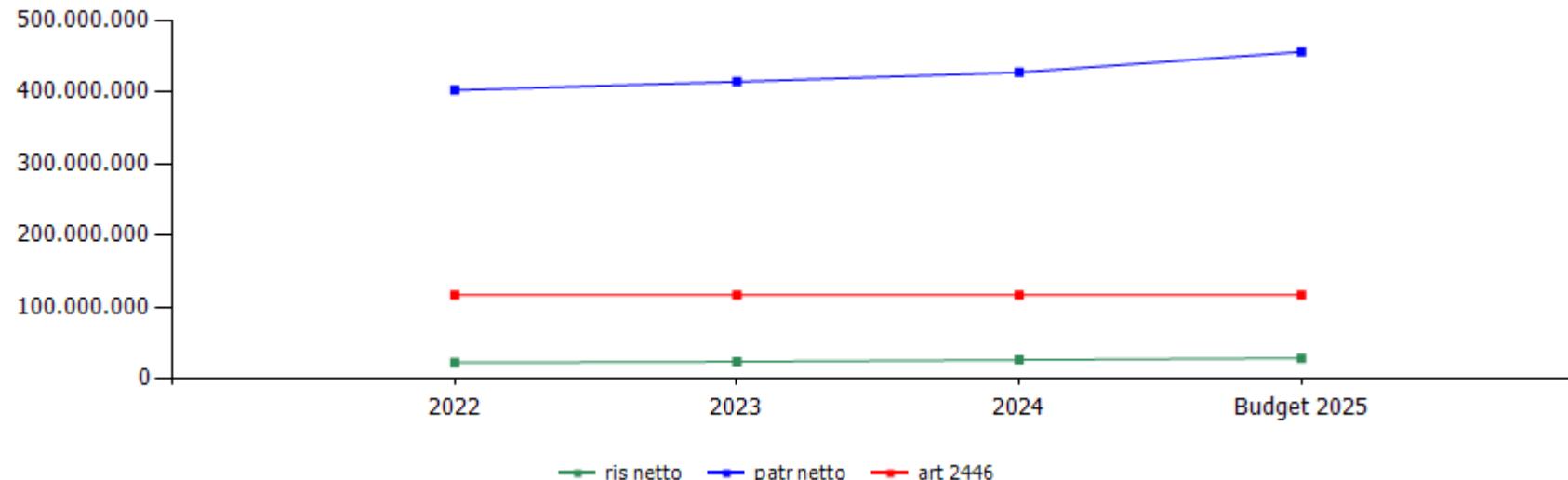
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>budget 2025</b>
Valore della produzione (A)	3.273	14.930	40.139	100.000
Costi della produzione (B)	303.998	497.780	664.942	499.339
Risultato operativo (A-B)	<b>-300.725</b>	<b>-482.850</b>	<b>-624.803</b>	<b>-399.339</b>
Gestione finanziaria	22.535.082	24.109.537	26.775.482	29.007.763
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	22.234.357	23.626.687	26.150.679	28.608.424
Imposte sul reddito	0	0	0	0
Utile (Perdita) di esercizio	22.234.357	23.626.687	26.150.679	28.608.424

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Var. (%) vs 2022</b>	<b>2024</b>	<b>Var. (%) vs 2023</b>	<b>budget 2025</b>	<b>Var. (%) vs 2024</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.000	14.929	398%	40.137	169%	100.000	149%
Altri ricavi e proventi	273	1	<b>-100%</b>	2	100%	0	<b>-100%</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.273</b>	<b>14.930</b>	<b>356%</b>	<b>40.139</b>	<b>169%</b>	<b>100.000</b>	<b>149%</b>

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Var. (%) vs 2022</b>	<b>2024</b>	<b>Var. (%) vs 2023</b>	<b>budget 2025</b>	<b>Var. (%) vs 2024</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	259	331	27,80%	71	-78,55%	0	-100,00%
Servizi	189.561	385.141	103,18%	547.695	42,21%	404.398	-26,16%
Godimento beni di terzi	4.392	4.392	0,00%	4.392	0,00%	4.392	0,00%
Personale	90.998	89.894	-1,21%	91.450	1,73%	90.395	-1,15%
Ammortamenti e svalutazioni	154	154	0,00%	154	0,00%	154	0,00%
Variazione rimanenze	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	18.634	17.868	-4,11%	21.180	18,54%	0	-100,00%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>303.998</b>	<b>497.780</b>	<b>63,74%</b>	<b>664.942</b>	<b>33,58%</b>	<b>499.339</b>	<b>-24,90%</b>

<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>budget 2025</b>
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>22.535.082</b>	<b>24.109.537</b>	<b>26.775.482</b>	<b>29.007.763</b>
Proventi da partecipazioni	25.751.210	26.977.458	29.135.655	31.466.507
Altri proventi finanziari	207.210	252.370	390.395	336.288
Interessi ed oneri finanziari diversi	3.423.338	3.120.291	2.750.568	2.795.032
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

**dinamica risultato e patrimonio netto**



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
<b>ris netto</b>	22.234.357	23.626.687	26.150.679	28.608.424
<b>patr netto</b>	402.438.437	414.082.555	427.233.236	455.841.660
<b>art 2446</b>	116.666.667	116.678.287	116.678.287	116.678.287

## Le società in controllo analogo congiunto con partecipazione minoritaria



## **F.I.L.S.E. s.p.a.**

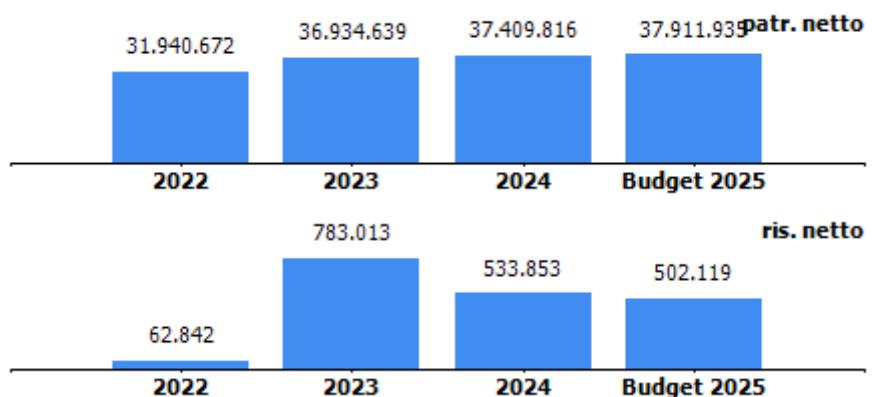


**oggetto sociale** (estratto)

attività volta al perseguitamento, nei settori di interesse regionale, delle seguenti finalità: 1) promozione delle attività volte allo sviluppo economico e riqualificazione del territorio regionale 2) sostegno e finanziamento di imprese pubbliche e private, enti pubblici e persone ai fini dello sviluppo territoriale, sociale e economico regionale 3) creazione e potenziamento....di aree idonee agli insediamenti produttivi o ad altre iniziative imprenditoriali e di ricerca e sviluppo tecnologico; creazione e potenziamento di infrastrutture dirette a favorire insediamenti produttivi 4) realizzazione di programmi e di interventi diretti al recupero urbano, territoriale e ambientale e alla reinustrializzazione e riqualificazione di aree ed immobili dismessi...

**capitale sociale:** € 26.250.566,00

<b>soci:</b>	comune di genova	5,62%
	regione liguria	80,35%
	camera commercio genova	3,49%
	città metropolitana di genova	2,15%
	autorità di sistema portuale del mar ligure occidentale	3,71%
	autorità di sistema portuale del mar ligure orientale	2,00%
	camera commercio riviere di Liguria - imperia La Spezia Savona	2,20%
	altri soci	0,48%

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 533.853**

**organi sociali****consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	presidente	Regione Liguria	31/07/2024- fino approvazione del bilancio 2026	43.200,00 €
	consigliere	Regione Liguria	31/07/2024- fino approvazione del bilancio 2026	1.440,00 €
	consigliere	Regione Liguria	31/07/2024- fino approvazione del bilancio 2026	1.440,00 €
	consigliere	Regione Liguria	31/07/2024- fino approvazione del bilancio 2026	1.440,00 €
	consigliere		31/07/2024- fino approvazione del bilancio 2026	1.440,00 €

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	presidente		27/07/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	13.547,88 €
	sindaco		27/07/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	9.031,92 €
	sindaco		27/07/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	9.031,92 €
	sindaco supplente		27/07/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €
	sindaco supplente		27/07/2023 - approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>48.952.737</b>	<b>54.296.139</b>	<b>51.028.331</b>
Immobilizzazioni immateriali	373.277	252.723	96.074
Immobilizzazioni materiali	19.903.069	18.700.612	18.673.472
Immobilizzazioni finanziarie	28.676.391	35.342.804	32.258.785
<b>Attivo circolante</b>	<b>308.053.006</b>	<b>312.510.484</b>	<b>416.278.856</b>
Rimanenze	8.358.813	8.324.955	5.299.357
Crediti	103.085.138	133.717.184	115.650.680
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	386.796	0	0
Disponibilità liquide	196.222.259	170.468.345	295.328.819
<b>Ratei e risconti</b>	<b>109.961</b>	<b>171.969</b>	<b>168.607</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>357.115.704</b>	<b>366.978.592</b>	<b>467.475.794</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>31.940.672</b>	<b>36.934.639</b>	<b>37.409.816</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>881.498</b>	<b>1.170.617</b>	<b>1.065.106</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.025.752</b>	<b>2.216.582</b>	<b>2.446.441</b>
<b>Debiti</b>	<b>308.795.668</b>	<b>313.554.496</b>	<b>414.988.273</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>13.472.114</b>	<b>13.102.258</b>	<b>11.566.158</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>357.115.704</b>	<b>366.978.592</b>	<b>467.475.794</b>

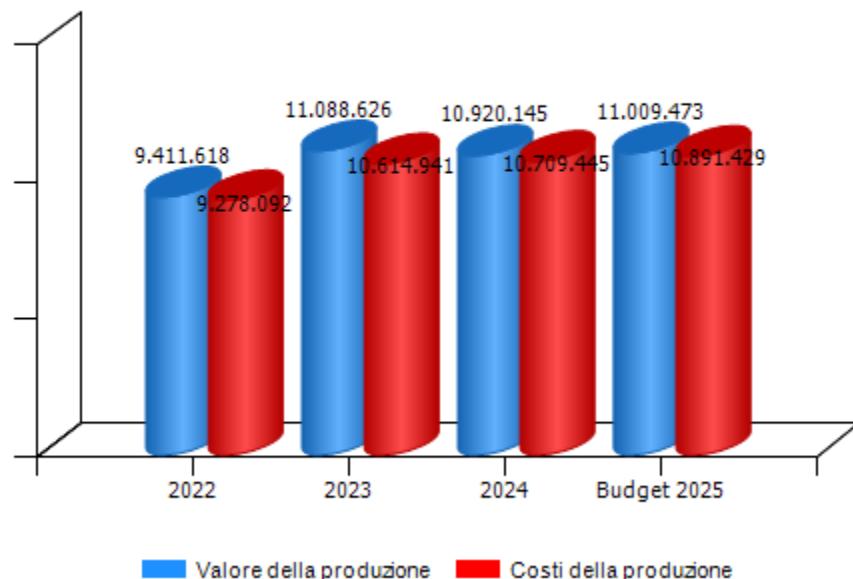
Crediti	2022	2023	2024
verso clienti	1.082.198	1.266.549	1.014.835
verso imprese controllate	34.101.272	33.069.476	32.462.605
verso controllanti	23.902.035	20.205.617	18.688.035
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	66.667	54.167	54.167
altro	43.932.966	79.121.375	63.431.038
<b>totale</b>	<b>103.085.138</b>	<b>133.717.184</b>	<b>115.650.680</b>

Debiti	2022	2023	2024
verso banche/finanziatori	13.884.957	13.011.421	10.277.889
verso fornitori	965.645	882.281	592.679
verso imprese controllate	1.302.737	1.125.031	1.080.898
verso controllanti	283.700.749	284.723.944	391.921.370
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.605.384	7.773.259	8.843.886
altro	4.336.196	6.038.560	2.271.551
<b>totale</b>	<b>308.795.668</b>	<b>313.554.496</b>	<b>414.988.273</b>

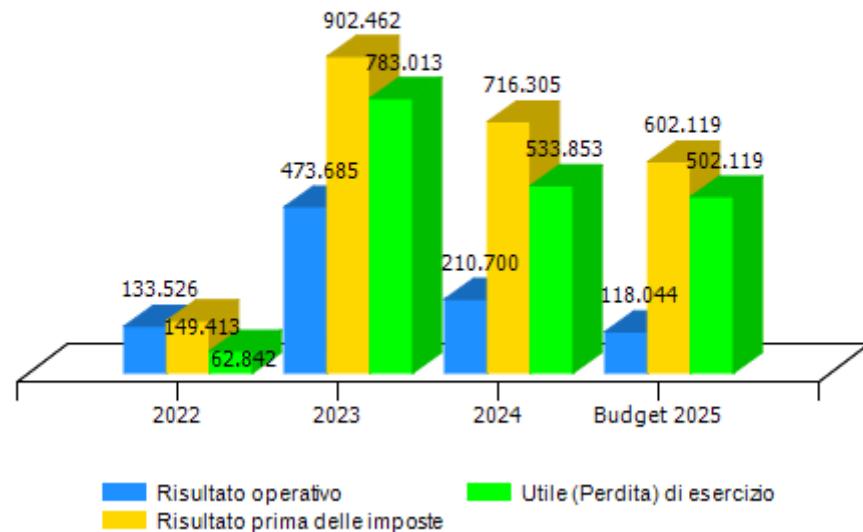
Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	24.700.566	26.250.566	26.250.566
Riserva legale	1.079.845	1.142.688	1.925.700
Altre Riserve	6.097.419	8.758.372	8.699.697
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	62.842	783.013	533.853
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>31.940.672</b>	<b>36.934.639</b>	<b>37.409.816</b>

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	9.411.618	11.088.626	10.920.145	11.009.473
Costi della produzione (B)	9.278.092	10.614.941	10.709.445	10.891.429
Risultato operativo (A-B)	133.526	473.685	210.700	118.044
Gestione finanziaria	25.089	476.105	667.466	484.075
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-9.202	-47.328	-161.861	0
Risultato prima delle imposte	149.413	902.462	716.305	602.119
Imposte sul reddito	86.571	119.449	182.452	100.000
Utile (Perdita) di esercizio	62.842	783.013	533.853	502.119

Andamento valore e costo della produzione

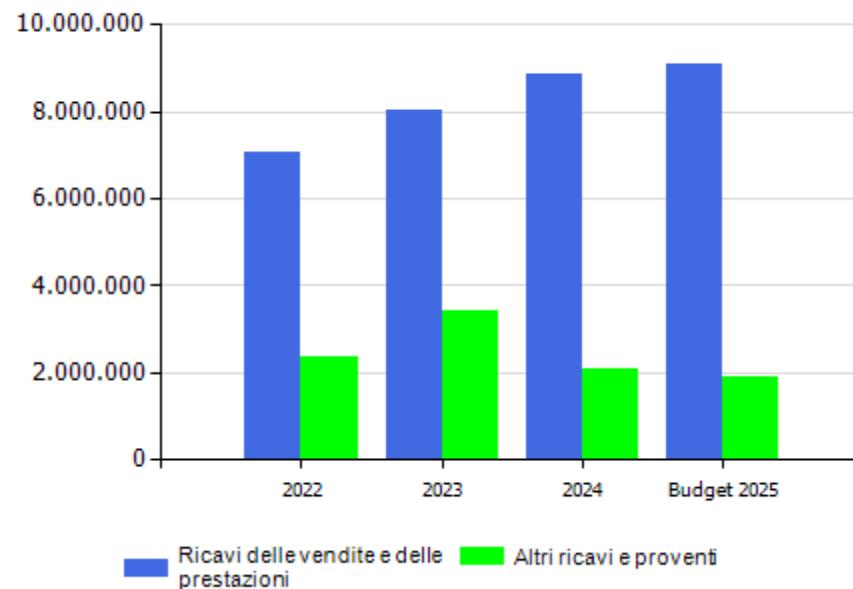


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

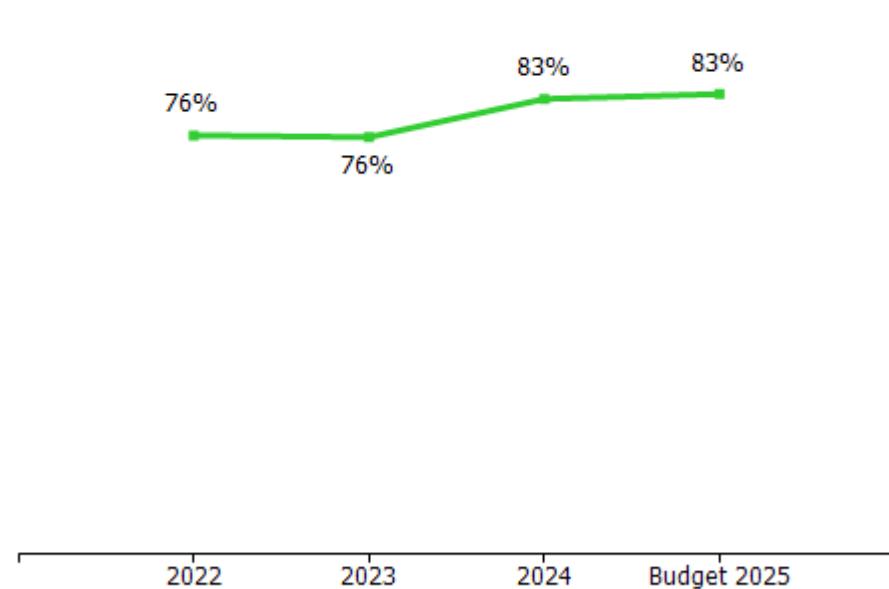


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.046.436	8.027.792	14%	8.840.179	10%	9.088.094	3%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	<b>-364.826</b>	0%	0	<b>-100%</b>	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	0	0	0%	0	0%	0	0%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	2.365.182	3.425.660	45%	2.079.966	<b>-39%</b>	1.921.379	<b>-8%</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.411.618</b>	<b>11.088.626</b>	<b>18%</b>	<b>10.920.145</b>	<b>-2%</b>	<b>11.009.473</b>	<b>1%</b>

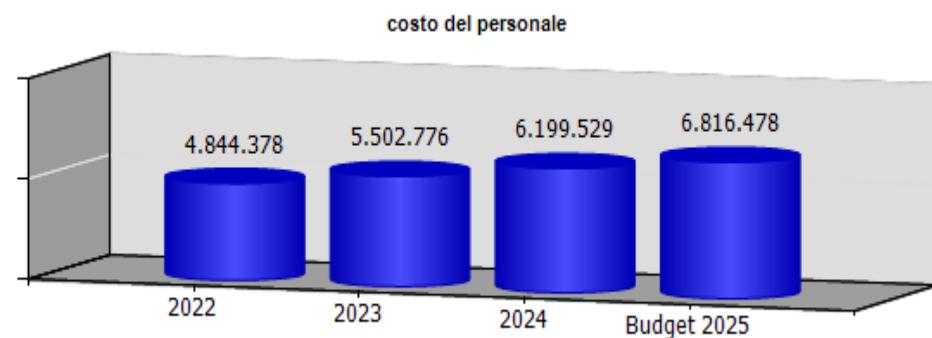
Composizione valore della produzione



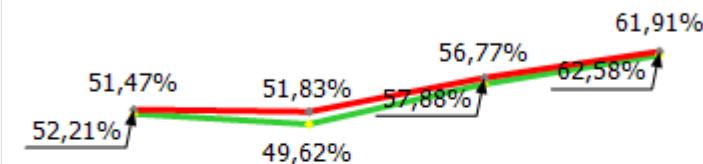
marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	182.574	123.222	-32,51%	105.027	-14,77%	36.400	-65,34%
Servizi	2.694.401	2.792.063	3,62%	2.953.327	5,78%	2.827.236	-4,27%
Godimento beni di terzi	174.540	165.191	-5,36%	163.526	-1,01%	171.418	4,83%
Personale	4.844.378	5.502.776	13,59%	6.199.529	12,66%	6.816.478	9,95%
Ammortamenti e svalutazioni	741.025	1.060.344	43,09%	746.702	-29,58%	583.910	-21,80%
Variazione rimanenze	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	0	289.119	0,00%	0	-100,00%	0	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	641.174	682.226	6,40%	541.334	-20,65%	455.987	-15,77%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.278.092</b>	<b>10.614.941</b>	<b>14,41%</b>	<b>10.709.445</b>	<b>0,89%</b>	<b>10.891.429</b>	<b>1,70%</b>

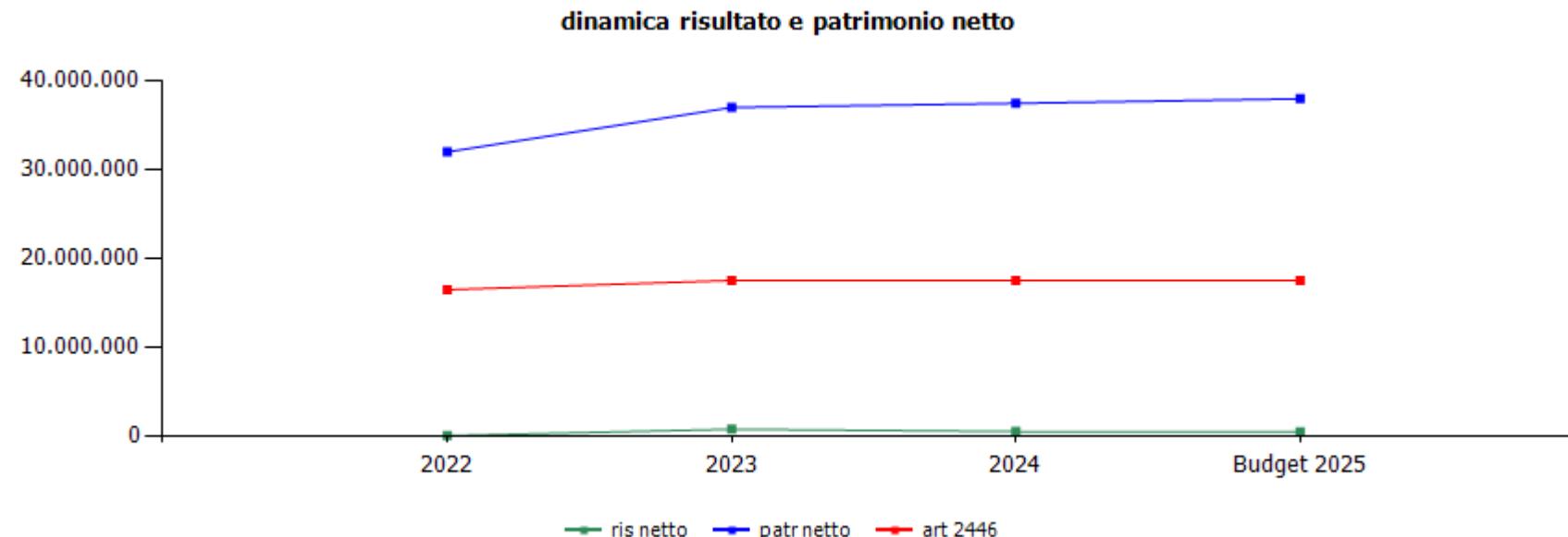


incidenza costo del personale rispetto a costo e valore della produzione



GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>25.089</b>	<b>476.105</b>	<b>667.466</b>	<b>484.075</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	33.705	572.845	735.420	484.075
Interessi ed oneri finanziari diversi	8.616	96.740	67.954	0
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-9.202</b>	<b>-47.328</b>	<b>-161.861</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	9.202	47.328	161.861	0

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>533.853</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	182.452
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>716.305</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	582.515
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.298.820</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	105.338.042
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>107.266.862</b>
altre rettifiche	0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>107.266.862</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-916.908</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>0</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>106.349.954</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>201.978.865</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>308.328.819</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	62.842	783.013	533.853	502.119
patr netto	31.940.672	36.934.639	37.409.816	37.911.935
art 2446	16.467.044	17.500.377	17.500.377	17.500.377

## **I.R.E s.p.a.**



**oggetto sociale** (estratto)

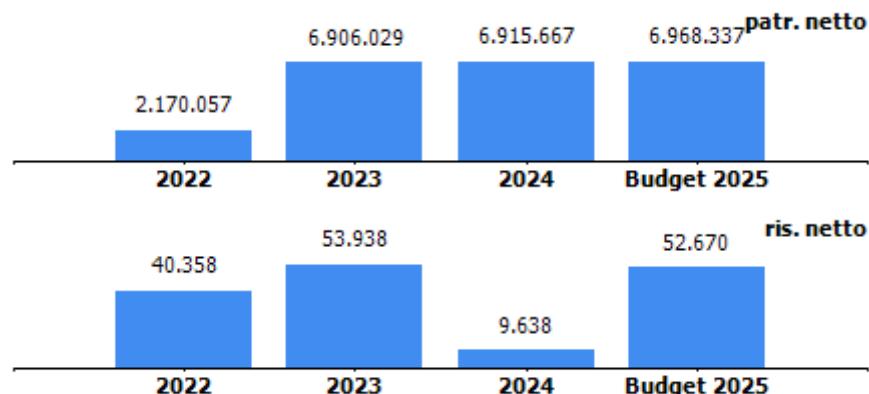
attività di centrale di committenza per gli interventi di interesse regionale in riferimento alla redazione di studi di fattibilità, progettazione e gestione delle procedure di appalto attinenti interventi di avvio e realizzazione di nuovi progetti infrastrutturali, attività nell'ambito del settore energetico e attività di ricerca e monitoraggio nei settori del recupero edilizio e urbano...

**capitale sociale:** € 4.820.491,00

soci: comune di genova	35,03%
filse spa	55,82%
altri soci	1,72%
camera commercio genova	6,87%
arte genova	0,56%

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 9.638**

	2023	2024
previsione - impegno bilancio comunale	2.669.361	174.967



**organi sociali****consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente	Regione Liguria	20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	32.700,00 €	
	vice-presidente	Regione Liguria	23/07/2024- approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €	incarico svolto a titolo gratuito in quanto soggetto collocato in quiescenza
	consigliere	comune di genova	20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	4.150,00 €	
	consigliere	c.c.i.a.a.	20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €	incarico svolto a titolo gratuito in quanto soggetto collocato in quiescenza

**collegio sindacale**

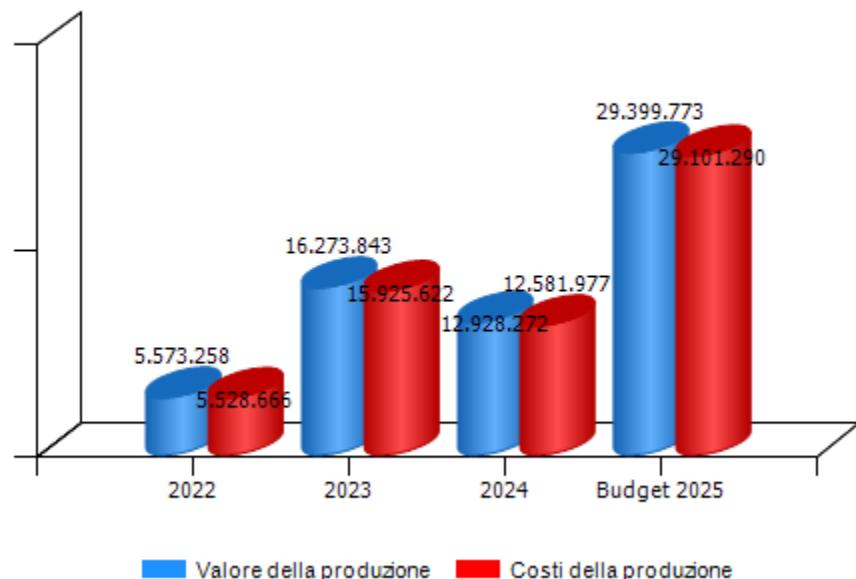
<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>	<b>Note</b>
	presidente		20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	10.500,00 € lordi annui	
	sindaco		20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	7.500,00 € lordi annui	
	sindaco		20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	7.500,00 € lordi annui	
	sindaco supplente		20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €	
	sindaco supplente		20/12/2023- approvazione bilancio al 31/12/2025	0,00 €	

STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>2.089.797</b>	<b>2.449.563</b>	<b>2.427.296</b>
Immobilizzazioni immateriali	36.514	279.403	283.644
Immobilizzazioni materiali	2.052.282	2.169.159	2.142.651
Immobilizzazioni finanziarie	1.001	1.001	1.001
<b>Attivo circolante</b>	<b>6.448.755</b>	<b>22.525.276</b>	<b>20.066.387</b>
Rimanenze	1.419.127	14.592.583	14.499.381
Crediti	4.138.331	6.795.841	5.084.140
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	891.297	1.136.853	482.866
<b>Ratei e risconti</b>	<b>86.742</b>	<b>393.384</b>	<b>370.082</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.625.294</b>	<b>25.368.223</b>	<b>22.863.765</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.170.057</b>	<b>6.906.029</b>	<b>6.915.667</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>25.000</b>	<b>311.243</b>	<b>233.879</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.175.645</b>	<b>1.766.774</b>	<b>1.671.492</b>
<b>Debiti</b>	<b>4.742.155</b>	<b>14.665.622</b>	<b>11.569.192</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>512.437</b>	<b>1.718.554</b>	<b>2.473.535</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>8.625.294</b>	<b>25.368.223</b>	<b>22.863.765</b>

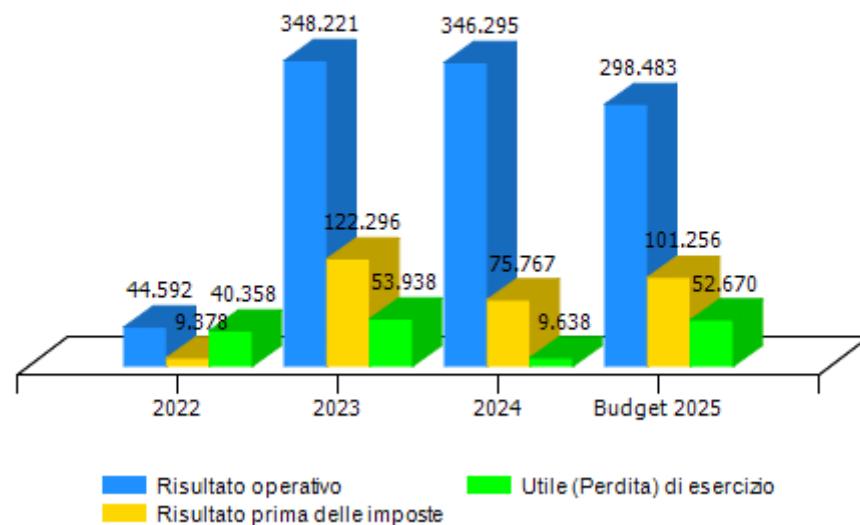
Patrimonio netto	2022	2023	2024
Capitale sociale	1.526.691	4.820.491	4.820.491
Riserva legale	2.286	2.286	4.983
Altre Riserve	643.729	2.069.722	2.069.722
Utili (perdite) portati a nuovo	-43.007	-40.408	10.833
Utile (perdita) dell'esercizio	40.358	53.938	9.638
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>2.170.057</b>	<b>6.906.029</b>	<b>6.915.667</b>

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024	budget 2025
Valore della produzione (A)	5.573.258	16.273.843	12.928.272	29.399.773
Costi della produzione (B)	5.528.666	15.925.622	12.581.977	29.101.290
Risultato operativo (A-B)	44.592	348.221	346.295	298.483
Gestione finanziaria	-35.214	-225.925	-270.528	-197.227
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	9.378	122.296	75.767	101.256
Imposte sul reddito	-30.980	68.358	66.129	48.586
Utile (Perdita) di esercizio	40.358	53.938	9.638	52.670

Andamento valore e costo della produzione

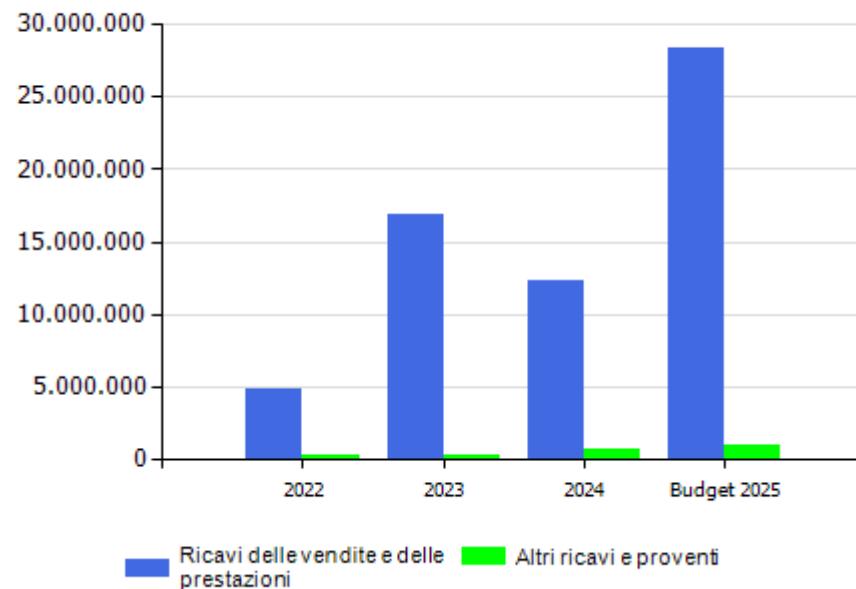


Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio

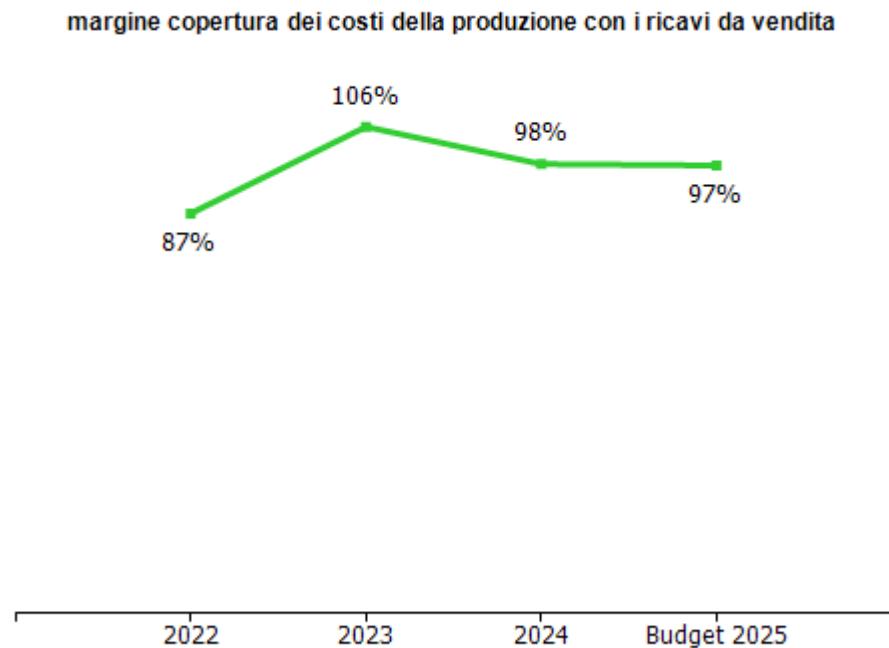


VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.809.555	16.855.662	250%	12.294.644	-27%	28.354.191	131%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	475.226	-866.663	-282%	-93.202	-89%	0	-100%
Incr. di imm. per lavori interni	0	0	0%	0	0%	0	0%
Altri ricavi e proventi	288.477	284.844	-1%	726.830	155%	1.045.582	44%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.573.258</b>	<b>16.273.843</b>	<b>192%</b>	<b>12.928.272</b>	<b>-21%</b>	<b>29.399.773</b>	<b>127%</b>

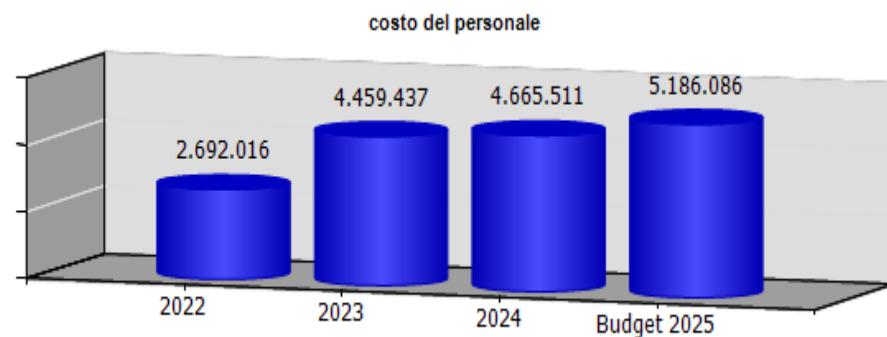
Composizione valore della produzione



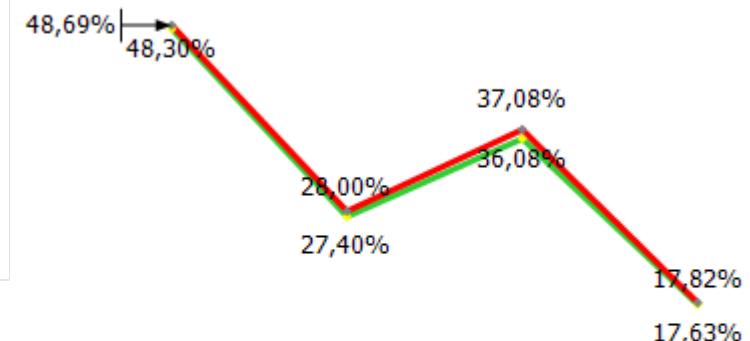
marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita



COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2023	Var. (%) vs 2022	2024	Var. (%) vs 2023	budget 2025	Var. (%) vs 2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.967	2.549	-14,09%	3.246	27,34%	0	-100,00%
Servizi	2.594.633	10.868.818	318,90%	7.377.513	-32,12%	23.341.499	216,39%
Godimento beni di terzi	141.470	259.887	83,70%	228.916	-11,92%	201.640	-11,92%
Personale	2.692.016	4.459.437	65,65%	4.665.511	4,62%	5.186.086	11,16%
Ammortamenti e svalutazioni	37.159	160.014	330,62%	130.270	-18,59%	148.946	14,34%
Variazione rimanenze	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	0	0	0,00%	0	0,00%	95.000	0,00%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	60.421	174.917	189,50%	176.521	0,92%	128.119	-27,42%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.528.666</b>	<b>15.925.622</b>	<b>188,06%</b>	<b>12.581.977</b>	<b>-21,00%</b>	<b>29.101.290</b>	<b>131,29%</b>



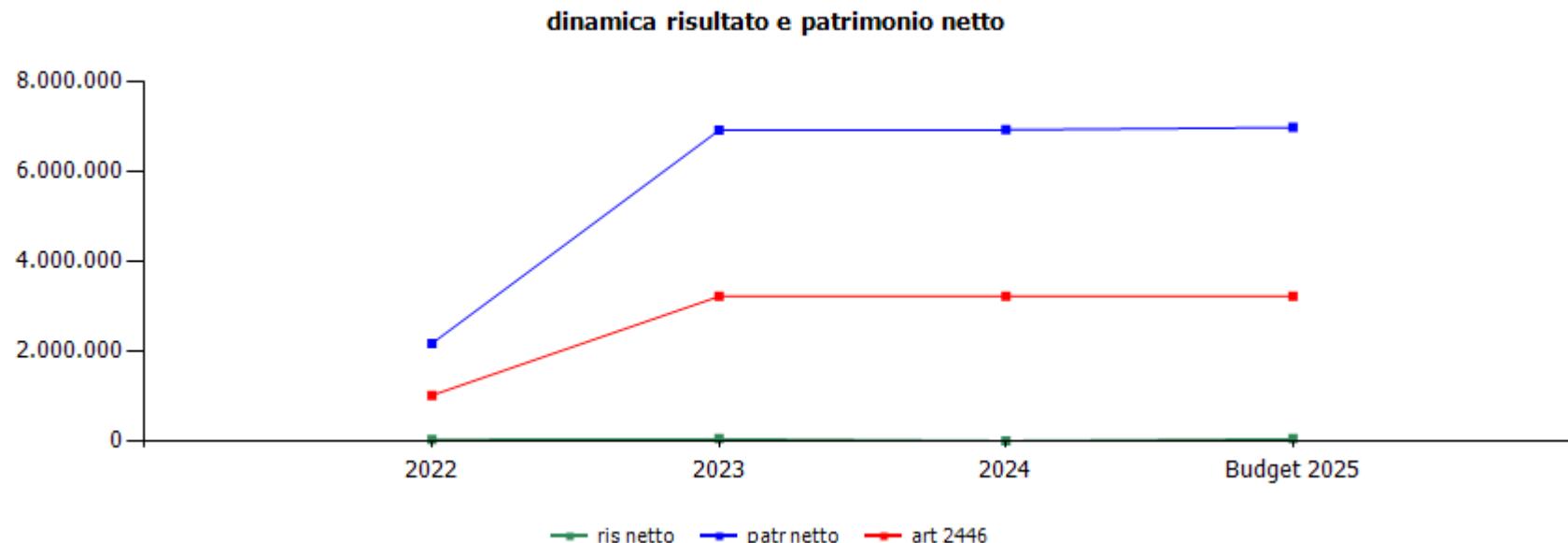
incidenza costo del personale rispetto a costo e valore della produzione



— incidenza su valore produzione — incidenza su costo produzione

GESTIONE FINANZIARIA	2022	2023	2024	budget 2025
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-35.214</b>	<b>-225.925</b>	<b>-270.528</b>	<b>-197.227</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	0	609	1.327	0
Interessi ed oneri finanziari diversi	35.216	226.534	271.855	197.227
utili e perdite su cambi	2	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>9.638</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	336.657
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>346.295</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	0
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>427.752</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	0
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.332.045</b>
altre rettifiche	-728.448
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>1.377.644</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-108.002</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-1.923.629</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-653.987</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>1.136.853</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>482.866</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0



	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
<b>ris netto</b>	40.358	53.938	9.638	52.670
<b>patr netto</b>	2.170.057	6.906.029	6.915.667	6.968.337
<b>art 2446</b>	1.017.794	3.213.661	3.213.661	3.213.661

# Liguria Digitale s.p.a.



**oggetto sociale** (estratto)

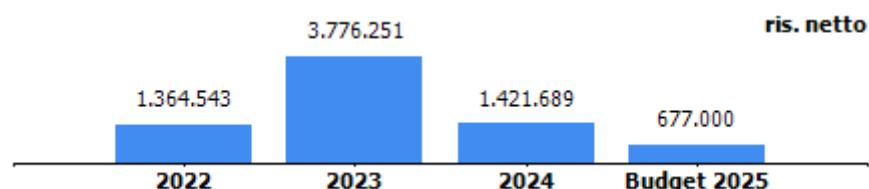
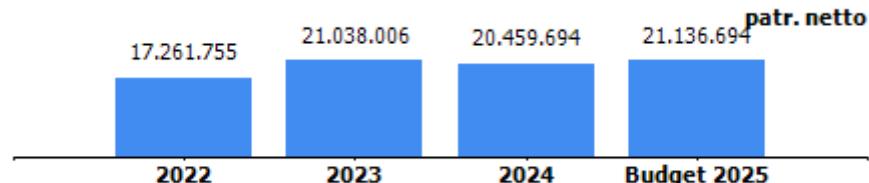
la società, quale organismo partecipato dalla Regione Liguria e dagli enti pubblici soci, ha lo scopo di perseguire il miglioramento qualitativo nella gestione pubblica mediante la realizzazione e la messa a disposizione degli operatori pubblici di un sistema integrato di servizi informativi ed informatici e la diffusione di una cultura della informazione quale fonte di sviluppo sociale e tecnologico. La società svolge, inoltre, compiti di supporto alla programmazione, assistenza tecnica e consulenza per lo sviluppo della società della informazione in Liguria e sulle soluzioni ICT per il sistema pubblico ligure, nonché di promozione dell'innovazione ICT sul territorio anche attraverso iniziative interregionali, nazionali ed europee attuate dalla Regione Liguria e dagli enti pubblici.

**capitale sociale:** € 2.582.500,00

<b>soci:</b> comune di genova	0,002%
altri soci	0,082%
regione liguria	99,916%

**risultato netto al 31 dicembre 2024: € 1.421.689**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>
previsione - impegno bilancio comunale	6.220.947	3.930.337



**organi sociali**

**consiglio di amministrazione**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	amministratore unico	Regione Liguria	30/07/2024 - approvazione bilancio 2026	35.770,00 €

**collegio sindacale**

<b>nominativo</b>	<b>qualifica</b>	<b>nomina</b>	<b>durata mandato</b>	<b>compenso annuo</b>
	presidente	Regione Liguria	29/07/2024- approvazione bilancio 2026	15.000,00 €
	sindaco	assemblea	29/07/2024- approvazione bilancio 2026	11.000,00 €
	sindaco	Regione Liguria	29/07/2024- approvazione bilancio 2026	11.000,00 €
	sindaco supplente	Regione Liguria	29/07/2024- approvazione bilancio 2026	0,00 €
	sindaco supplente	assemblea	29/07/2024- approvazione bilancio 2026	0,00 €

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>ATTIVO</b>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>10.931.247</b>	<b>12.968.266</b>	<b>13.919.278</b>
Immobilizzazioni immateriali	3.274.070	5.047.562	3.502.367
Immobilizzazioni materiali	7.615.977	7.879.504	10.374.712
Immobilizzazioni finanziarie	0	41.200	42.200
<b>Attivo circolante</b>	<b>51.292.746</b>	<b>51.686.248</b>	<b>63.687.840</b>
Rimanenze	7.309.819	4.020.059	5.780.239
Crediti	39.628.585	42.134.819	53.941.516
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	4.354.343	5.531.371	3.966.086
<b>Ratei e risconti</b>	<b>666.439</b>	<b>933.649</b>	<b>1.026.223</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>62.890.432</b>	<b>65.588.163</b>	<b>78.633.342</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>17.261.755</b>	<b>21.038.006</b>	<b>20.459.694</b>
<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>2.440.506</b>	<b>2.402.090</b>	<b>3.006.000</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.604.524</b>	<b>3.428.430</b>	<b>3.312.590</b>
<b>Debiti</b>	<b>32.271.395</b>	<b>32.911.896</b>	<b>37.485.002</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>7.312.253</b>	<b>5.807.741</b>	<b>14.370.055</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>62.890.432</b>	<b>65.588.163</b>	<b>78.633.342</b>

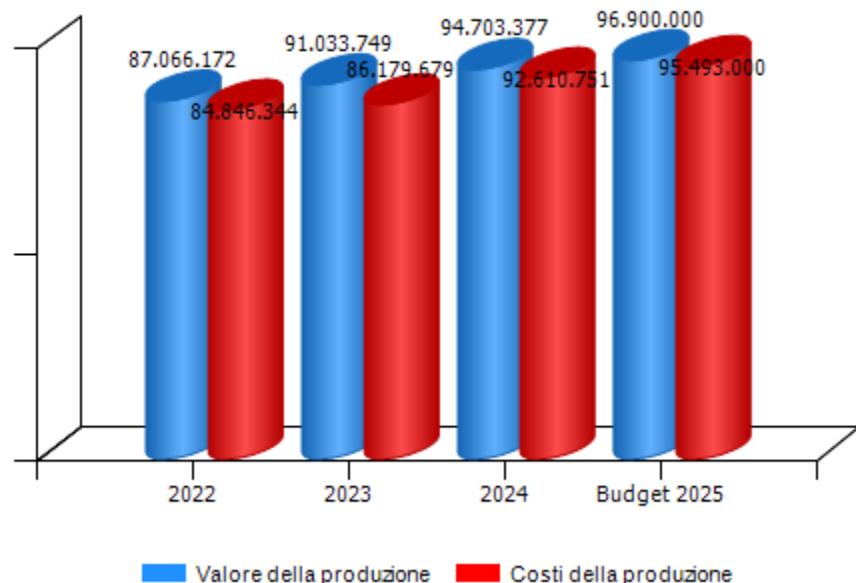
<b>Crediti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso clienti	28.247.048	24.772.114	31.713.590
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	8.720.087	15.138.027	9.728.492
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	688.170	615.036	432.361
altro	1.973.280	1.609.641	12.067.073
<b>totale</b>	<b>39.628.585</b>	<b>42.134.818</b>	<b>53.941.516</b>

<b>Debiti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
verso banche/finanziatori	0	0	0
verso fornitori	21.036.080	24.082.454	25.996.220
verso imprese controllate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.074	974	0
altro	11.234.240	8.828.468	11.488.782
<b>totale</b>	<b>32.271.394</b>	<b>32.911.896</b>	<b>37.485.002</b>

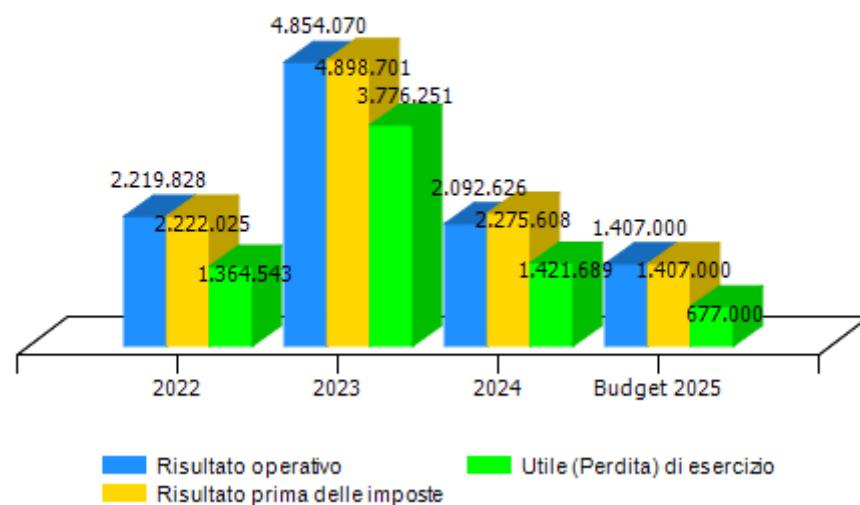
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Capitale sociale	2.582.500	2.582.500	2.582.500
Riserva legale	998.676	1.066.903	1.066.903
Altre Riserve	12.316.036	13.612.351	15.388.602
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.364.543	3.776.251	1.421.689
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
<b>totale</b>	<b>17.261.755</b>	<b>21.038.005</b>	<b>20.459.694</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>budget 2025</b>
Valore della produzione (A)	87.066.172	91.033.749	94.703.377	96.900.000
Costi della produzione (B)	84.846.344	86.179.679	92.610.751	95.493.000
Risultato operativo (A-B)	2.219.828	4.854.070	2.092.626	1.407.000
Gestione finanziaria	2.197	44.631	182.982	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	2.222.025	4.898.701	2.275.608	1.407.000
Imposte sul reddito	857.482	1.122.450	853.919	730.000
Utile (Perdita) di esercizio	1.364.543	3.776.251	1.421.689	677.000

**Andamento valore e costo della produzione**

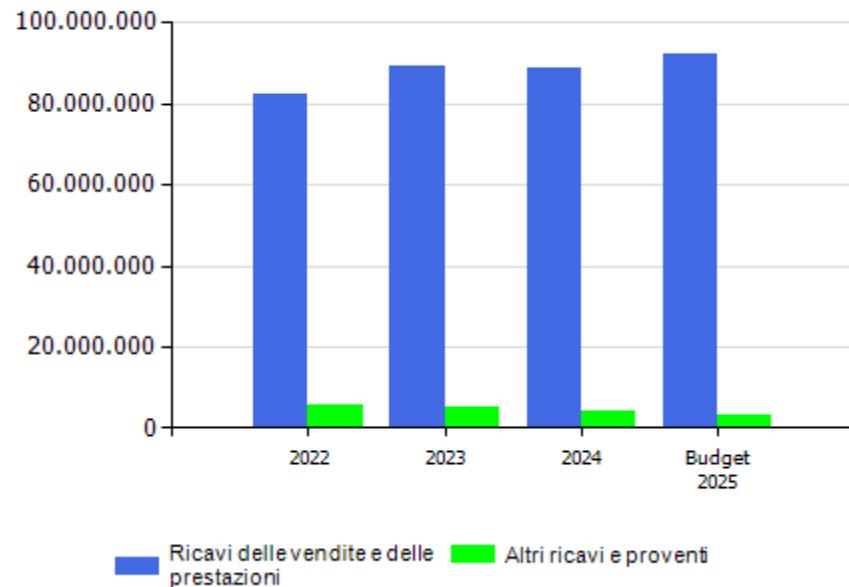


**Andamento risultato operativo, risultato prima delle imposte e utile(perdita) di esercizio**

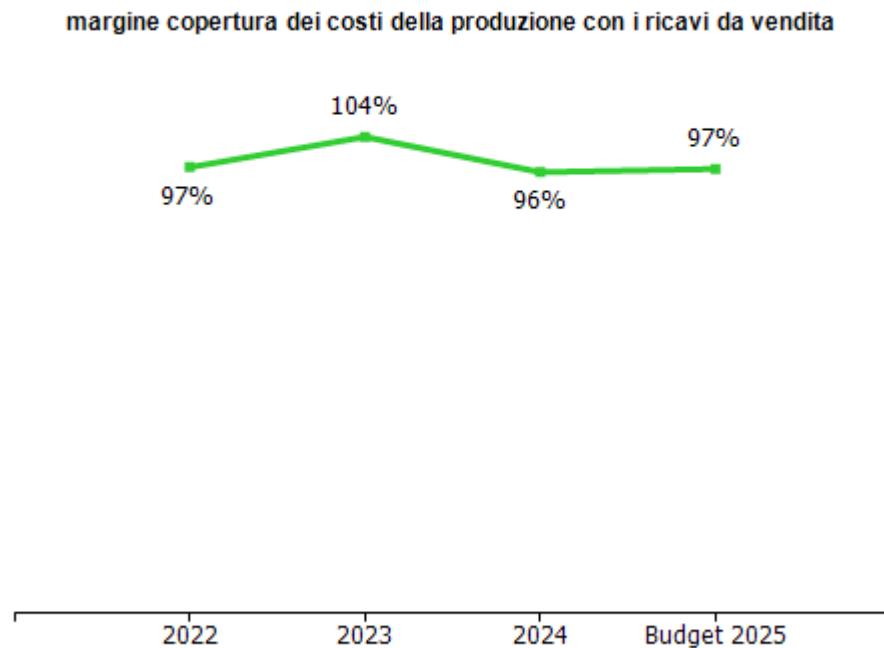


<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Var. (%) vs 2022</b>	<b>2024</b>	<b>Var. (%) vs 2023</b>	<b>budget 2025</b>	<b>Var. (%) vs 2024</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	82.328.974	89.308.050	8%	88.862.710	0%	92.300.000	4%
Var. delle rimanenze di prodotti	0	0	0%	0	0%	0	0%
Var. dei lavori su ordinazione	-1.157.192	-3.289.761	184%	1.760.180	-154%	700.000	-60%
Incr. di imm. per lavori interni	401.589	80.283	-80%	0	-100%	500.000	0%
Altri ricavi e proventi	5.492.801	4.935.177	-10%	4.080.487	-17%	3.400.000	-17%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>87.066.172</b>	<b>91.033.749</b>	<b>5%</b>	<b>94.703.377</b>	<b>4%</b>	<b>96.900.000</b>	<b>2%</b>

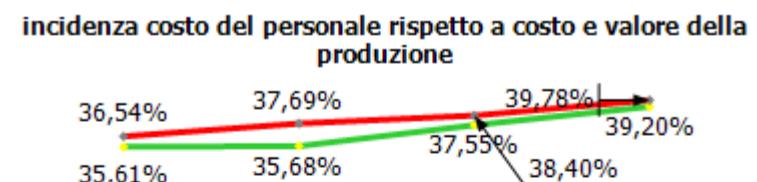
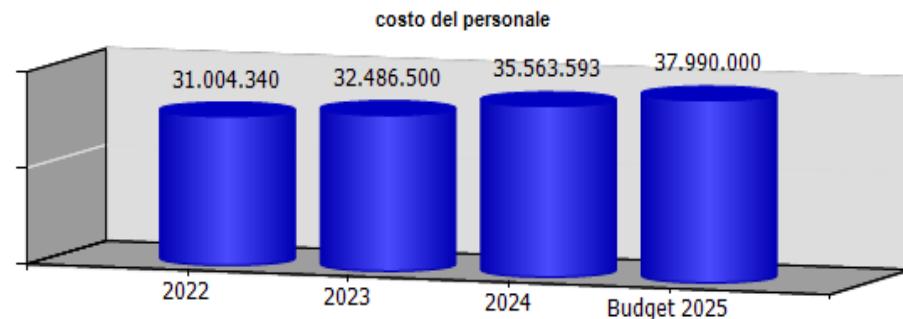
Composizione valore della produzione



marginale copertura dei costi della produzione con i ricavi da vendita

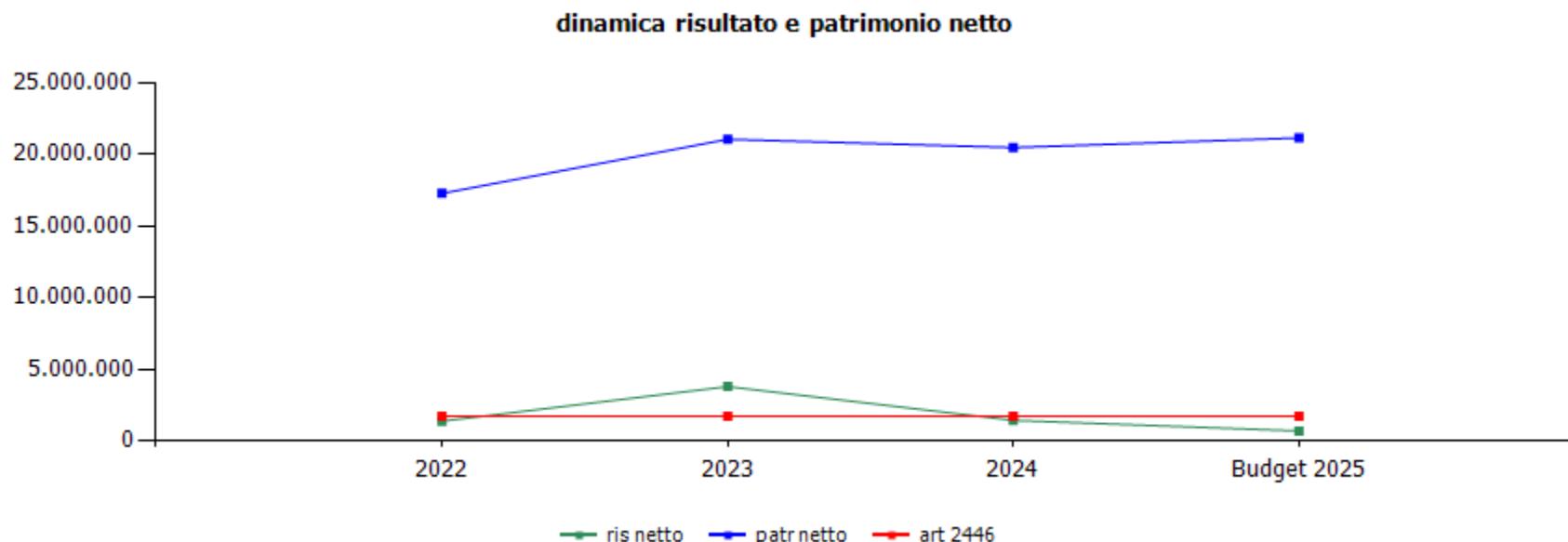


<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Var. (%) vs 2022</b>	<b>2024</b>	<b>Var. (%) vs 2023</b>	<b>budget 2025</b>	<b>Var. (%) vs 2024</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.014.190	5.596.994	-37,91%	8.765.320	56,61%	10.000.000	14,09%
Servizi	34.486.810	38.279.544	11,00%	38.555.088	0,72%	37.892.000	-1,72%
Godimento beni di terzi	1.921.512	1.939.578	0,94%	2.163.895	11,57%	2.000.000	-7,57%
Personale	31.004.340	32.486.500	4,78%	35.563.593	9,47%	37.990.000	6,82%
Ammortamenti e svalutazioni	5.071.976	5.847.899	15,30%	5.455.893	-6,70%	6.011.000	10,17%
Variazione rimanenze	194.751	0	-100,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	1.220.506	362.090	-70,33%	840.000	131,99%	700.000	-16,67%
Altri accantonamenti	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	1.932.259	1.667.074	-13,72%	1.266.962	-24,00%	900.000	-28,96%
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>84.846.344</b>	<b>86.179.679</b>	<b>1,57%</b>	<b>92.610.751</b>	<b>7,46%</b>	<b>95.493.000</b>	<b>3,11%</b>



<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>budget 2025</b>
<b>SALDO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2.197</b>	<b>44.631</b>	<b>182.982</b>	<b>0</b>
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	2.399	44.654	182.982	0
Interessi ed oneri finanziari diversi	202	23	0	0
utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO	2024
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.421.689</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate/Interessi passivi/(attivi)/(Dividendi)/(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	680.732
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione di attività</b>	<b>2.102.420</b>
rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto (accantonamenti, ammortamenti, svalutazioni, ecc.)	7.538.598
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>9.641.018</b>
variazioni del capitale circolante netto (rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti, ecc.)	-1.745.597
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>7.895.420</b>
altre rettifiche	-3.272.816
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>4.622.603</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-6.187.888</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>0</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A ± B ± C)</b>	<b>-1.565.285</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>5.531.371</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>3.966.086</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0

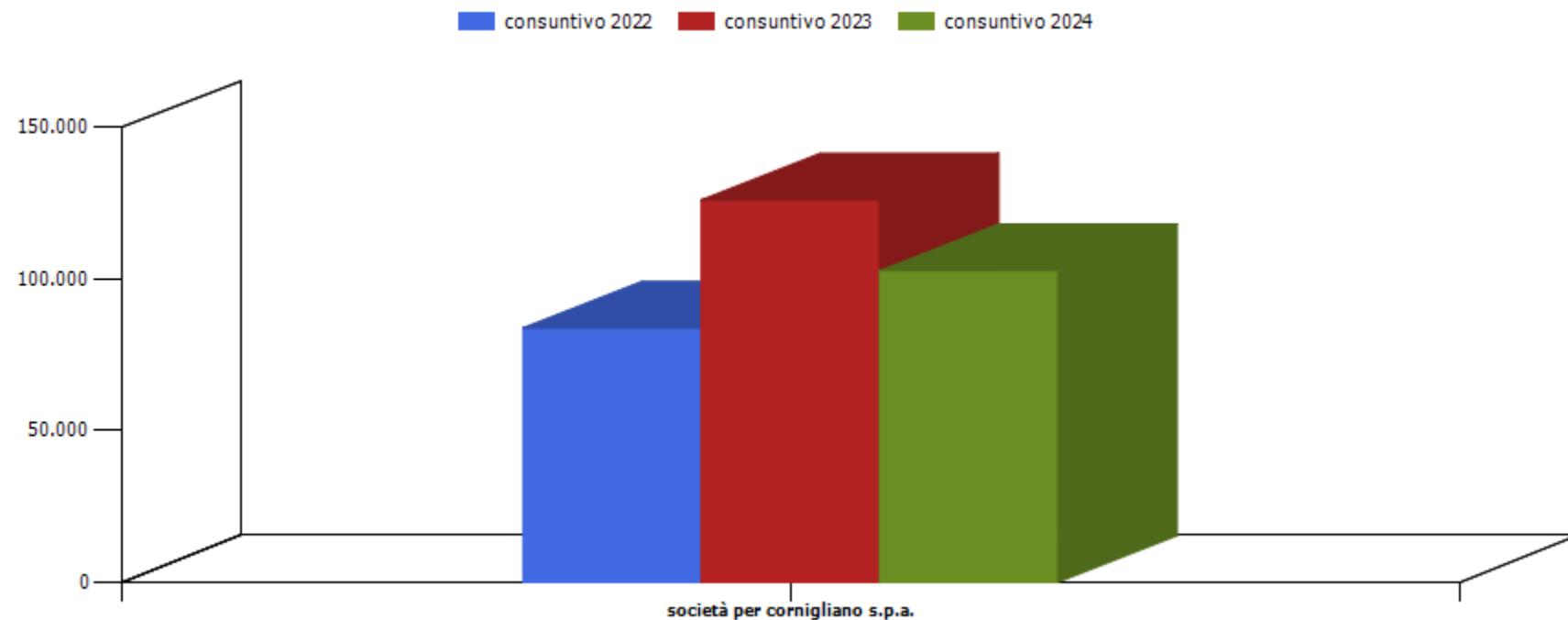


	cons 2022	cons 2023	cons 2024	budget 2025
ris netto	1.364.543	3.776.251	1.421.689	677.000
patr netto	17.261.755	21.038.006	20.459.694	21.136.694
art 2446	1.721.667	1.721.667	1.721.667	1.721.667

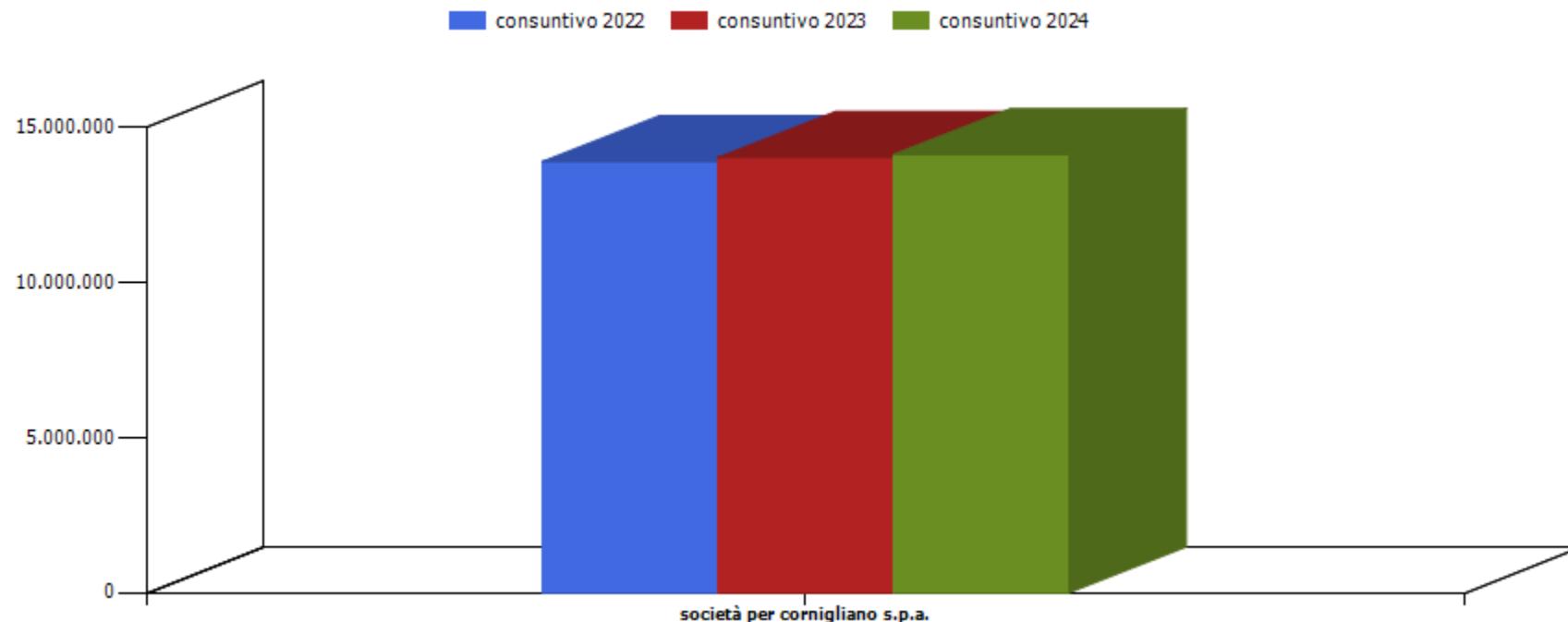


## Le altre partecipazioni

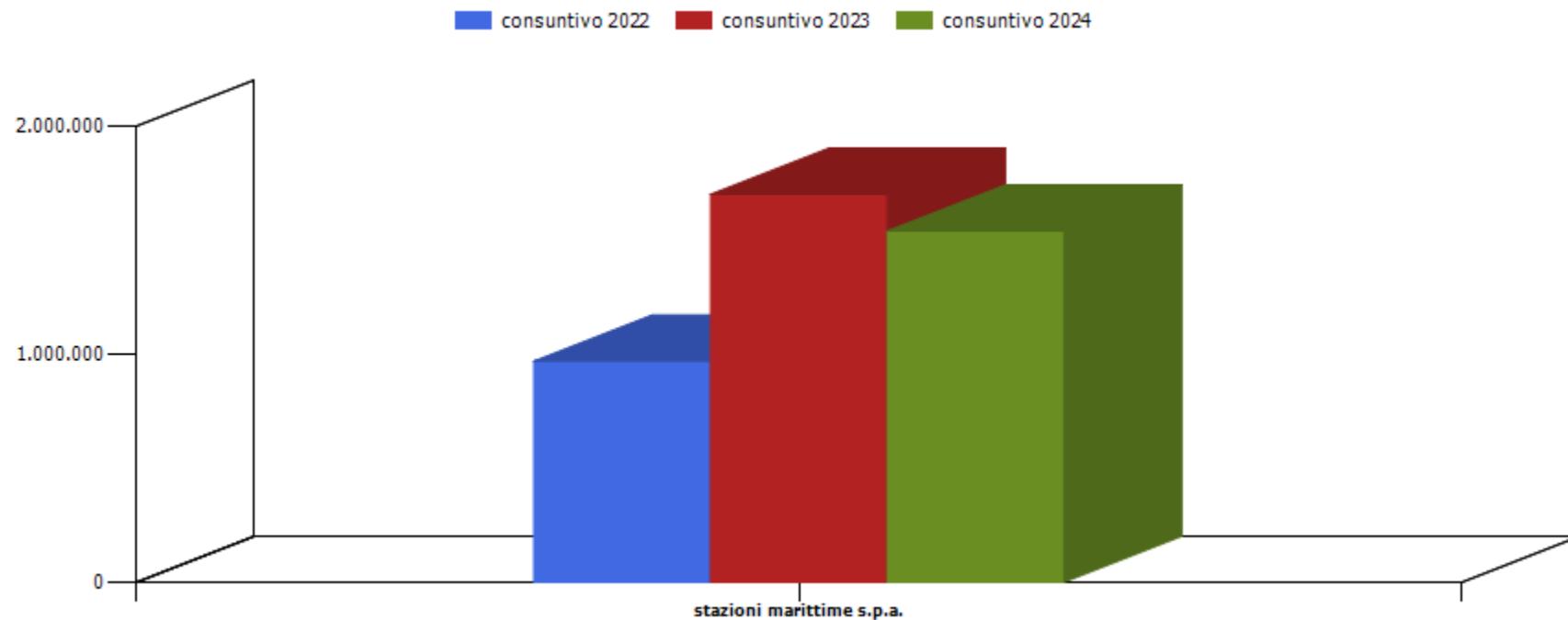




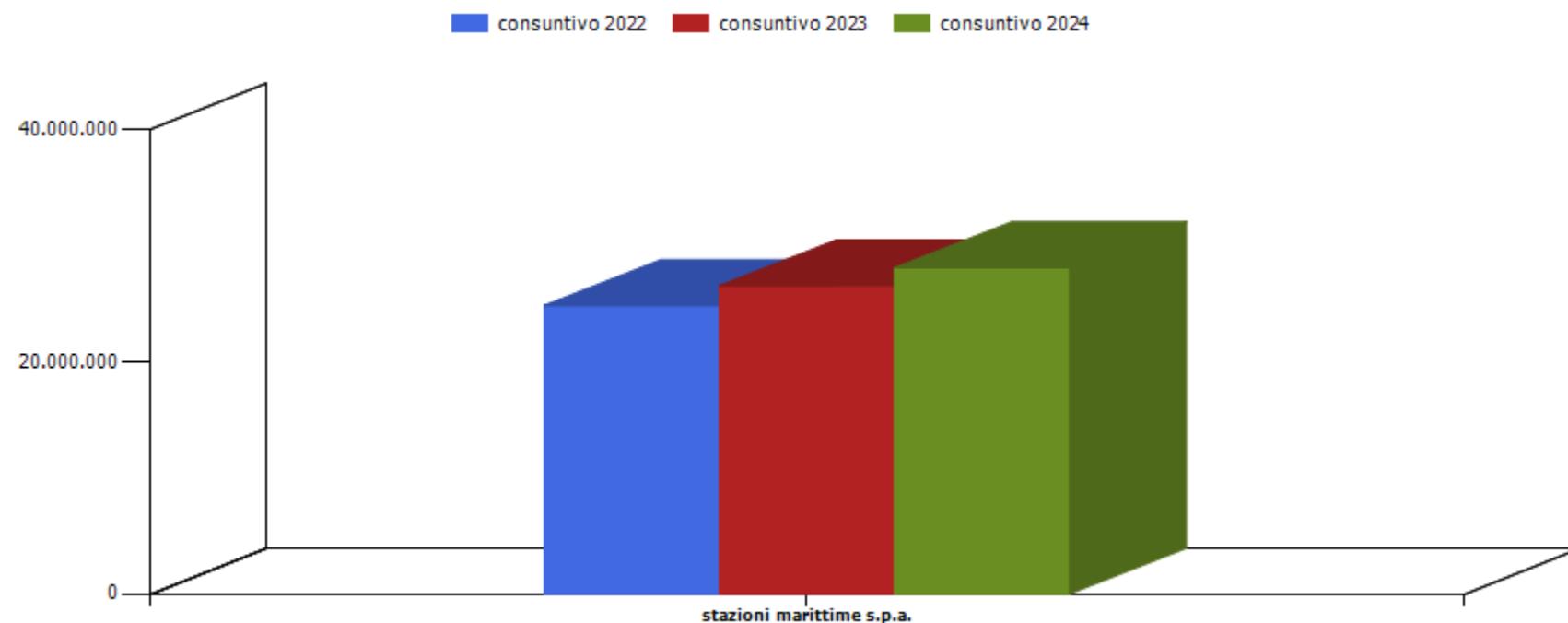
azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
società per cornigliano s.p.a.	83.948,00	126.203,00	102.818,00



azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
società per cornigliano s.p.a.	13.878.636,00	14.004.838,00	14.107.656,00



azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
stazioni marittime s.p.a.	969.828,00	1.702.086,00	1.540.968,00



azienda	consuntivo 2022	consuntivo 2023	consuntivo 2024
stazioni marittime s.p.a.	24.823.449,00	26.525.535,00	28.066.503,00