



Nota ai conti annuali separati

Bilancio 31 dicembre 2023



Sommario

Struttura e contenuto dei conti annuali separati	2
Criteri di redazione	3
Attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise	4
Attività e comparti	4
Servizi comuni	5
Funzioni operative condivise	7
Procedure e sistemi di contabilità analitica e gestionale	7
Natura dei ribaltamenti e driver utilizzati	8
Dettagli delle singole voci	13
Stato Patrimoniale	14
Commento allo Stato Patrimoniale	16
Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni	17
Conto economico ante ribaltamenti	23
Conto economico post ribaltamenti	24
Commento al Conto Economico	25

La presente nota di commento ai conti annuali separati 2023, di seguito “CAS” o “Conti Annuali Separati”, è redatta ai sensi dell’art 12 della direttiva sulla separazione contabile Ministeriale del 9 settembre 2019, di seguito la “Direttiva Ministeriale” o la “Direttiva”.

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

Tutte le informazioni richieste dall’articolo 2427 del Codice Civile sono contenute nella Nota Integrativa del fascicolo di bilancio d’esercizio di AMIU Genova SpA al 31 dicembre 2023, che viene allegata alla presente e a cui si rimanda integralmente, per tutte le informazioni già ivi contenute. Queste note forniscono le ulteriori informazioni necessarie per comprendere i Conti Annuali Separati.

STRUTTURA E CONTENUTO DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell’esercizio 2023 di Amiu Genova SpA, di seguito la “Società”, è stata redatta in conformità alla Direttiva sulla separazione contabile ai fini MEF, pubblicata in data 9 settembre 2019 ai sensi dell’art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le Società di cui all’art. 6, comma 1, sono tenute ad applicare in deroga all’obbligo di separazione societaria, di cui all’art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

La Società sulla base delle attività svolte non è obbligata alla presentazione dell’*unbundling* regolatorio contabile, sulla base della delibera dell’Autorità di Regolazione per l’Energia Reti e Ambiente, in applicazione delle disposizioni di cui al Testo Integrato (Allegato A alla delibera n. 137 del 2016, TIUC) e del Manuale Regolatorio. Con la Delibera 27/2024/R/rif, l’Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) ha avviato il procedimento per la definizione della separazione contabile e amministrativa nel settore rifiuti (unbundling contabile). L’obiettivo di ARERA è quello definire una separazione contabile basata su principi uniformi per tutti i settori regolati, aggiornando il relativo Testo integrato al Settore dei Rifiuti Urbani. Di conseguenza, al fine di favorire l’efficienza nell’erogazione dei servizi e di promuovere la concorrenza anche nel settore dei rifiuti urbani, ARERA procederà a definire regole certe per la corretta disaggregazione dei costi ammissibili ai riconoscimenti tariffari per funzione svolta e/o per categoria di utenza e per area geografica, anche con l’obiettivo di evitare sussidi incrociati tra attività regolate e attività libere.

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

- a) Conto Economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) Conto Economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con

l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

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

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

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

I conti annuali separati derivano dal bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 approvato dalla Società che pertanto, le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

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

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al Bilancio d'esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2023 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

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

ATTIVITÀ, COMPARTI, SERVIZI COMUNI E FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

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

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

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

ATTIVITÀ E COMPARTI

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

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

Come previsto nell'art. 3 della direttiva sono stati individuati due comparti per ciascuna attività sopra descritta: "protetta" e "di

libero mercato”, al fine di impedire discriminazioni e trasferimenti incrociati di risorse tra le attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e le altre attività svolte in regime di economia di mercato.

L’attività regolata o “attività MTR” accoglie nel comparto “protetta”, per l’esercizio 2023, i costi e i ricavi inerenti la gestione del servizio integrato dei rifiuti per i Comuni del Genovesato affidato *in house*. Quota parte dei ricavi relativi alla vendita di materiale e ai conferimenti a Scarpino, nonostante la propria natura di attività di libero mercato, è stata classificata nelle attività MTR in quanto strettamente correlata ai costi d’esercizio di smaltimento e recupero del materiale raccolto nei comuni affidatari del servizio *in house* ed entrambe le poste hanno riconoscimento in TARI.

Non sono compresi la gestione della discarica lotto 3 di Scarpino, in quanto questa genera un flusso autonomo di costi e ricavi di cui Amiu Genova, essendo proprietario della discarica stabilisce il prezzo al cancello sulla base dell’andamento dei prezzi di mercato. In analogia anche la gestione della raccolta differenziata del materiale a recupero è stata considerata come attività diversa di mercato, in quanto genera un flusso di ricavi autonomo, nonostante questo ai fini tariffari sia soggetto ai fattori di *sharing dei ricavi*.

L’attività regolata o “attività MTR” accoglie nel comparto “mercato”, per natura i medesimi servizi resi ma affidati mediante procedura di gara d’appalto. Attualmente oltre ai Comuni di Recco e Uscio, sono stati affidati mediante gare anche i Comuni di Avegno, Bargagli, Bogliasco, Pieve Ligure e Sori.

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

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

SERVIZI COMUNI

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

- a) *approvvigionamenti e acquisti;*
- b) *trasporti e autoparco;*
- c) *logistica e magazzini;*
- d) *servizi immobiliari e facility management;*
- e) *servizi informatici;*
- f) *ricerca e sviluppo;*
- g) *servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) *servizi di telecomunicazione;*
- i) *servizi amministrativi e finanziari;*

- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) *servizi del personale e delle risorse umane.*

Sono stati individuati dalla Società tutti i Servizi Comuni individuati dalla Direttiva, in linea con l'esercizio 2022.

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

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

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

Nella predisposizione dei conti annuali separati della Società relativi al bilancio d'esercizio 2023, in linea con il 2022, sono state individuate le seguenti funzioni operative condivise:

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

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

La voce (b) accoglie le voci economiche riferibili all'attività di gestione ordinaria trasversali su più attività, in particolare questa è stata individuata nell'attività interna svolta dal personale operativo di Scarpino. Tale attività è trasversale sia per i ricavi da conferimenti dei Comuni rientranti nel contratto di servizio in house che per le attività commerciali verso terzi.

PROCEDURE E SISTEMI DI CONTABILITÀ ANALITICA E GESTIONALE

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

La società dispone di SAP, un sistema di contabilità analitica sia per le poste economiche che le partite patrimoniali, questo permette l'attribuzione diretta alle specifiche destinazioni contabili aziendali (centri di costo).

I centri di costo, i cui criteri di ripartizione restano invariati rispetto allo scorso anno, permettono la registrazione dei fatti aziendali per destinazione tramite procedure formalizzate e verificabili atte alla rilevazione analitica consentendo un'attribuzione più puntuale rispetto a quanto si conseguirebbe con il solo utilizzo della contabilità generale. Oltre ai centri di costo sono stati introdotti i campi analitici del Profit e dell'ordine interno che hanno permesso una migliore attribuzione ai fini della separazione contabile.

Infatti, il profit raggruppa i centri di costo per natura del ricavo ripartendo le voci economiche e patrimoniali per direzioni aziendali, mentre gli ordini interni permettono di allocare le voci per commessa di scopo, la società ha individuato tali gruppi come i bacini di affidamento del servizio.

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

Ai fini della corretta e dettagliata attribuzione dei fatti aziendali in attività, funzione operativa condivisa e servizi comuni la Società si è dotata di un sistema di contabilità analitica che consente rilevazioni specifiche non solo per natura ma anche per destinazione. Sebbene la gerarchia delle fonti individuati nella contabilità generale lo strumento primario con il quale effettuare le attribuzioni alle singole attività e ai comparti individuati, si ritiene che l'utilizzo della contabilità analitica, integrata con la contabilità generale, consenta una più precisa rappresentazione dei risultati delle varie attività e comparti.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative: è stata utilizzata in primis la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività, servizi comuni o funzioni operative condivise e, in secondo luogo, quando non vi era una specifica attribuzione per centro di costo o profit è stata utilizzata la contabilità generale per l'attribuzione indiretta di tutte le poste economiche attribuibili alle diverse attività, servizi comuni o funzioni operative condivise e, ove previsti dagli schemi contabili di riferimento, ai diversi comparti di separazione contabile.

In analogia con quanto effettuato per le poste economiche, per l'attribuzione delle poste patrimoniali, la Società ha attribuito ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31 dicembre 2023) ad una singola attività o, in via residuale, ad un singolo servizio comune o ad una singola funzione operativa condivisa, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili) così come registrate nel sistema di contabilità generale. Dove non è stata possibile l'attribuzione diretta, la Società ha attribuito crediti e/o debiti operativi proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono rilevabili per ogni singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa.

Per quanto concerne i dettagli per natura richiesti nei Conti Annuali Separati, tali informazioni, se non direttamente ricavabili dalle specifiche voci di Bilancio e/o dai singoli saldi dei conti contabili, sono state desunte dall'analisi puntuale delle singole registrazioni contabili così come presenti nel sistema di contabilità generale e analitica.

Le poste patrimoniali riferite al patrimonio netto ed economiche riferibili a voci tributarie, finanziarie e straordinarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte in un apposito prospetto "poste indivisibili".

NATURA DEI RIBALTAMENTI E DRIVER UTILIZZATI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e,f, g della Direttiva Ministeriale]

Si riporta che al fine della valorizzazione del contributo dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise allo svolgimento delle attività della Società viene effettuato il ribaltamento delle poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulle attività e, ove presenti negli schemi contabili di riferimento, sui comparti. La Società si è ispirata ai Cost Driver indicati dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico adottando i criteri che manifestassero una migliore rappresentazione. Il ribaltamento è stato effettuato con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, sull'A-B delle attività identificate.

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti *driver* relativi ai servizi comuni, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. Eventuali differenze rispetto al 2022 sono commentate di seguito:

Servizi Comuni a – k	Driver utilizzati dalla Società
a) Approvvigionamenti e acquisti	Valore ordini e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività;
b) Trasporti e autoparco	Numero mezzi assegnati a ciascuna attività
c) Logistica e magazzini	Valore delle movimentazioni di magazzino (consumi) rilevati da ciascuna attività;
d) Servizi immobiliari e <i>facility management</i>	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
e) Servizi informatici	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
f) Ricerca e sviluppo	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
g) Servizi di ingegneria e di costruzioni	Quantità dei rifiuti conferiti a Scarpino
h) Servizi di telecomunicazioni	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
i) Servizi amministrativi e finanziari	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
k) Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività

Servizio Comune A: Approvvigionamenti e acquisti

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “Valore ordini e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività;”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune in oggetto alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* A scelto sono stati considerati gli ordini emessi dalla Società nell’esercizio 2023. Tali ordini vengono rilevati fin dall’origine nei sistemi aziendali in maniera diretta e preponderante alle singole attività, ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

Servizio Comune B: Trasporti e autoparco

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “numero dei mezzi assegnati a ciascuna attività”. La valorizzazione di tale *driver* è

quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* B scelto sono stati considerati il numero dei mezzi allocati sulla base della reportistica gestionale assegnati ad ogni dipendente e suddivisi per attività e comparto in base all'incidenza percentuale delle ore lavorate.

Si riporta che nell'esercizio 2023 il driver non è stato valorizzato nei prospetti economico finanziari.

Servizio Comune C: Logistica e magazzino

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Valore di movimentazioni di magazzino (consumi) rilevati da ciascuna attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* C scelto sono stati considerati i documenti dei prelievi di magazzino, registrati dalla Società nell'esercizio 2023. Tali prelievi vengono rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali in maniera diretta e preponderante alle singole attività, ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

Servizio Comune D: Servizi immobiliari e facility management

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società non dispone di un gestionale che monitori gli interventi realizzati sul territorio per le attività di competenza.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* D scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune E: Servizi informatici

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi informatici, le dotazioni di pc sono esclusivamente a servizio degli impiegati, gli operai diversamente da altri mercati regolati dell'energy non sono dotati di pc; pertanto, non è possibile allocare direttamente alle attività sulla base del numero delle dotazioni.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* E scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune F: Ricerca e sviluppo

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi di ricerca dell'ufficio qualità, la società sta implementando un processo di rendicontazione dei progetti in essere per attività, attualmente risulta migliore la ripartizione sulla base dei costi.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* E scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune G: Servizi di ingegneria e di costruzione

Tra i *driver* disponibili è stato scelto: “quantità dei rifiuti conferiti per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. In particolare, i servizi sono a disposizione dell’attività collaterali alla discarica di Scarpino, pertanto si è ritenuto opportuno allocare il costo sulla base dei quantitativi conferiti.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* J scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Si riporta che nell’esercizio 2023 il driver non è stato valorizzato nei prospetti economico finanziari.

Servizio Comune H: Servizi di telecomunicazione

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* H2 “Costi della produzione allocati direttamente per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi informatici, le dotazioni di telefoni sia fissi che mobili sono esclusivamente a servizio degli impiegati, gli operai diversamente da altri mercati regolati dell’energy non ne hanno necessità; pertanto, non è possibile allocare direttamente alle attività sulla base del numero delle dotazioni.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* H scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune I: Servizi amministrativi e finanziari

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* I4 Costi della produzione allocati direttamente per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* I scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune J: Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

Tra i *driver* disponibili si sceglie il *driver* J: “Costi della produzione allocati direttamente per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* J scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune K: Servizi del Personale e delle risorse umane

Tra i *driver* disponibili si sceglie il *driver* K “Numero di addetti per ciascuna attività”. Tale valorizzazione è quella che rappresenta

in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* K scelto sono state considerate il tabulato del personale, operativo e non, al 31 dicembre 2023, con attribuzione diretta fin dall'origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa. Con tale procedimento è stato possibile determinare l'incidenza percentuale delle ore lavorate sulle singole attività, singoli comparti o singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

Funzioni operative condivise ("FOC")

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver* relativi alle funzioni operative condivise, in linea con l'esercizio precedente:

FOC	Driver utilizzato dalla Società
l) Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di utilizzo di ciascun mezzo sulla base delle attività svolte.
g) Gestione ordinaria della discarica di Scarpino	Totale dei ricavi protetti e verso terzi dei conferimenti in discarica.

FOC L: Manutenzione e servizi tecnici

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver*: "Totale delle ore di uso dei mezzi disponibili".

La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo della funzione operativa condivisa alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* L scelto sono stati considerate le ore di uso del mezzo, operativo e non, estratte nel gestionale al 31 dicembre 2023 attribuite direttamente fin dall'origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

FOC G: Gestione ordinaria della discarica di Scarpino

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver*: "Totale del fatturato dei conferimenti in discarica".

Introdotta nel corso del 2022 al fine di dare una migliore rappresentazione al fine di rappresentare in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo della funzione operativa condivisa alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* L scelto sono stati considerati i valori monetari in euro dei ricavi da conferimenti in discarica estratti dal gestionale al 31 dicembre 2023 attribuite direttamente fin dall'origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERNE

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

Nel corso dell'esercizio 2023, AMIU Genova non ha rilevato transazioni interne tra attività, servizi comuni e funzioni operative

condivise.

DETTAGLI DELLE SINGOLE VOCI

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

Di seguito riportati il commento agli schemi patrimoniali ed economici della separazione contabile del bilancio civilistico di AMIU Genova SpA chiuso al 31 dicembre 2023.

STATO PATRIMONIALE

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'							
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		843.190	360	65.209	-	777.621	-
7) altre		2.246.410	1.157.340	849.476	-	239.594	-
Totale		3.089.600	1.157.700	914.685	-	1.017.215	-
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati		43.423.527	2.066.885	35.907.630	95.347	5.353.666	-
2) impianti e macchinari		23.168.843	1.933.067	11.241.362	2.128	9.992.287	-
3) attrezzature industriali e commerciali		776.673	5.834	79.230	8.499	683.110	-
4) altri beni		41.124.696	304.825	31.893.756	412.282	8.513.834	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti		7.071.262	0	3.183.137	-	2.980.828	907.297
Totale		115.565.002	4.310.611	82.305.115	518.256	27.523.724	907.297
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		289.755	-	-	-	-	289.755
b) imprese collegate		-	-	-	-	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-	-	-	-	-
d bis) altre imprese		11.701	-	-	-	-	11.701
Totale		301.456	-	-	-	-	301.456
Totale immobilizzazioni		118.956.058	5.468.311	83.219.800	518.256	28.540.939	1.208.753
C) Attivo circolante							
I Rimanenze							
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.086.192	760.708	564.178	684.464	76.842	-
Totale		2.086.192	760.708	564.178	684.464	76.842	-
II Crediti :							
1) Verso utenti e clienti							
a) correnti		11.412.736	3.988.084	6.979.786	327	14.384	430.156
b) scadenti oltre l'anno		3.686.490	2.829.656	856.834	-	-	-
2) Verso imprese controllate		133.286	-	133.286	-	-	-
3) Verso imprese collegate		3.004	-	3.004	-	-	-
4) Verso controllanti							
a) correnti		21.784.770	815.787	20.968.983	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno		54.386.176	-	54.386.176	-	-	-
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		40.424	-	40.424	-	-	-
5 bis) Crediti tributari							
a) correnti		868.157	-	-	-	-	868.157
b) scadenti oltre l'anno		1.849.464	-	-	-	-	1.849.464
5 quater) Crediti verso altri							
a) correnti		2.045.260	307.598	44.163	116.438	1.539.577	37.485
b) scadenti oltre l'anno		5.167.307	-	-	-	780.542	4.386.765
Totale		101.377.074	7.941.125	83.412.655	116.765	2.334.503	7.572.027
IV Disponibilità liquide							
1) Depositi bancari e postali		20.672.501	-	-	-	-	20.672.501
3) Denaro e valori in cassa		18.140	-	-	-	-	18.140
Totale		20.690.641	-	-	-	-	20.690.641
Totale attivo circolante		124.153.906	8.701.833	83.976.833	801.229	2.411.345	28.262.667
D) Ratei e risconti attivi							
		6.100.115	-	5.171.157	768.543	160.415	-
TOTALE ATTIVO		249.210.080	14.170.143	172.367.789	2.088.028	31.112.699	29.471.420

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T A'							
A) Patrimonio Netto							
I Capitale Sociale	14.405.276	-	-	-	-	-	14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012	-	-	-	-	-	1.283.012
III Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-
IV Riserva legale	417.016	-	-	-	-	-	417.016
V Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-
VI Altre riserve, distintamente indicate	-	-	-	-	-	-	-
d) Riserva straordinaria	1.296.159	-	-	-	-	-	1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione	232.839	-	-	-	-	-	232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attese	-	-	-	-	-	-	-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.663.947	-	-	-	-	-	2.663.947
IX Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	-	-	-	-	-	65.335
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519	-	-	-	-	-	-892.519
Totale	19.471.066	-	-	-	-	-	19.471.066
B) Fondi per rischi e oneri							
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-	-	-
2) Per imposte anche differite	35.442,06	-	-	-	-	-	35.442
4) Altri fondi	82.220.875	3.870.894	74.736.160	32.587	3.581.235	-	0
<i>Fondo conguagli tariffari</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	2.507.574	-	2.507.574	-	-	-	-
<i>o manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>	960.000	-	960.000	-	-	-	-
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	71.268.586	-	71.268.586	-	-	-	-
Totale	82.256.317	-	74.736.160	-	-	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.987.204	921.405	12.289.120	1.773.102	2.003.577	0	0
		5%	72%	10%	12%	0%	
D) Debiti:							
1) Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-
a) scadenti entro l'anno	478.137	-	-	-	-	-	478.137
b) scadenti oltre l'anno	5.059.028	-	-	-	-	-	5.059.028
4) Verso banche	-	-	-	-	-	-	-
a) correnti	6.106.116	-	-	-	-	-	6.106.116
b) scadenti oltre l'anno	39.854.609	-	-	-	-	-	39.854.609
7) Verso fornitori	29.864.879	1.510.122	19.459.166	5.557.945	2.937.647	400.000	
		5%	66%	19%	10%		
9) Verso imprese controllate	997.095	-	997.095	-	-	-	-
11) Verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-
a) scadenti entro l'anno	853.476	-	853.476	-	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	2.479.430	-	2.479.430	-	-	-	-
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle contro	5.000	-	5.000	-	-	-	-
12) Debiti tributari	2.249.562	-	-	-	-	-	2.249.562
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.624.438	250.835	3.345.475	482.693	545.435	-	-
14) Altri debiti	8.235.839	324.435	4.824.483	624.325	1.263.490	1.199.106	
Totale	100.807.607	2.085.391	31.964.125	6.664.963	4.746.572	55.346.557	
E) Ratei e risconti passivi	29.687.885	270.421	7.674.482	-	18.474.787	3.268.194	
TOTALE PASSIVO	249.210.080	7.148.111	126.663.887	8.470.651	28.806.171	78.121.259	

COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

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

Attivo Fisso

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'						
B) Immobilizzazioni						
I - Immobilizzazioni immateriali						
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	843.190	360	65.209	-	777.621	-
7) altre	2.246.410	1.157.340	849.476	-	239.594	-
Totale	3.089.600	1.157.700	914.685	-	1.017.215	-
II - Immobilizzazioni materiali						
1) terreni e fabbricati	43.423.527	2.066.885	35.907.630	95.347	5.353.666	-
2) impianti e macchinari	23.168.843	1.933.067	11.241.362	2.128	9.992.287	-
3) attrezzature industriali e commerciali	776.673	5.834	79.230	8.499	683.110	-
4) altri beni	41.124.696	304.825	31.893.756	412.282	8.513.834	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.071.262	0	3.183.137	-	2.980.828	907.297
Totale	115.565.002	4.310.611	82.305.115	518.256	27.523.724	907.297

Immobilizzazioni immateriali

Altre Attività: il saldo accoglie principalmente i lavori realizzati nell'immobile in locazione sito in Via San Felice derivante dall'operazione di fusione per incorporazione della società AMIU Bonifiche.

Attività MTR: il saldo accoglie principalmente le migliorie sui beni di terzi, in particolare i lavori realizzati negli Ecopunti di proprietà di terzi privati, e gli investimenti in software relativi alla gestione della tariffa.

Servizi Comuni: nella voce sono compresi tutti i software gestionali allocati al servizio comune "servizi informatici"

Immobilizzazioni materiali

Altre attività: I "Terreni e Fabbricati" accolgono l'area di Carpenara e la Piscina Gropallo. La voce degli impianti accoglie gli investimenti non riconosciuti in TARI della Discarica di Scarpino, in particolare le opere legate al lotto S1 e S2 realizzate e ancora in essere.

Attività MTR: I Terreni e fabbricati accolgono principalmente l'opera realizzata della strada di Scarpino per un valore complessivo di 15 milioni, quasi complessivamente coperto da un contributo regionale, l'acquisto avvenuto a giugno del 2020 del fabbricato dell'impianto di Sardorella, per 7,5 milioni di euro, il fabbricato di Via Dalmazia dedicato all'operatività del servizio per complessivi 3 milioni di euro, e l'immobile di corso Perrone. La voce degli impianti accoglie principalmente la realizzazione del lotto 3 dell'invaso nuovo della discarica di Scarpino. La voce altri beni accoglie gli assets strumentali alla realizzazione del servizio, in particolare gli automezzi, i contenitori e le attrezzature strumentali.

L'incremento del periodo è principalmente riconducibile al significativo investimento di mezzi e cassonetti dedicato al servizio per rispettivamente 8,9 milioni e 7,7 milioni di euro.

Servizi Comuni: La voce fabbricati accoglie principalmente l'edificio di proprietà sito in via D'annunzio 27, sede legale ed amministrativa allocata ai servizi comuni "Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali".

Funzioni operative condivise: Accolgono principalmente la strumentazione per le officine

Immobilizzazioni finanziarie

Data la natura finanziaria sono state allocate alle poste indivisibili.

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

In allegato alla lettera f) il prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

Si riporta anche il prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni alla lettera g) dove vengono ribaltati sulle attività i cespiti legati ai servizi comuni e funzioni operative condivise.

Attivo circolante

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
II Crediti :						
1) Verso utenti e clienti						
a) correnti	11.412.736	3.988.084	6.979.786	327	14.384	430.156
b) scadenti oltre l'anno	3.686.490	2.829.656	856.834	-	-	-
2) Verso imprese controllate	133.286	-	133.286	-	-	-
3) Verso imprese collegate	3.004	-	3.004	-	-	-
4) Verso controllanti						
a) correnti	21.784.770	815.787	20.968.983	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	54.386.176	-	54.386.176	-	-	-
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.424	-	40.424	-	-	-
5 bis) Crediti tributari						
a) correnti	868.157	-	-	-	-	868.157
b) scadenti oltre l'anno	1.849.464	-	-	-	-	1.849.464
5 quater) Crediti verso altri						
a) correnti	2.045.260	307.598	44.163	116.438	1.539.577	37.485
b) scadenti oltre l'anno	5.167.307	-	-	-	780.542	4.386.765
Totale	101.377.074	7.941.125	83.412.655	116.765	2.334.503	7.572.027

I) Rimanenze

Le voci relative al magazzino sono state allocate in via diretta sulla base della natura e destinazione della natura dei beni. In particolare, nell'attività regolata sono confluiti i beni strumentali al servizio, quali scope, sacchetti, reagenti chimici per la pulizia dei cassonetti, se non disponibile il dato il criterio di allocazione è stato sulla base dei consumi del materiale specifico.

Il fondo svalutazione magazzino è stato proporzionato sulla base della ponderazione del valore dei beni a magazzino allocati alle singole attività, servizi comuni e funzioni operative condivise.

II) Crediti

La voce dei crediti è stata allocata in via diretta sulla base della natura del servizio reso per il quale il credito nei confronti del cliente è emerso.

Altre attività: Sono compresi i crediti relativi alle attività esterne, in particolare i crediti commerciali per i servizi di conferimento a Scarpino dei clienti terzi, esclusa la componente dei crediti correlati ai ricavi per il rientro a Scarpino dei rifiuti trattati in impianti terzi ma di provenienza dei Comuni in cui la società è affidataria del servizio in house. La voce a lungo accoglie i piani di rientro, rateizzati ai clienti. Non vi sono crediti di natura finanziaria. Nella voce inoltre sono compresi i crediti e le fatture da emettere verso la controllante principalmente riferibili ai servizi della pulizia delle caditoie.

Attività MTR: Sono compresi i crediti commerciali verso i Comuni affidatari del servizio integrato dei rifiuti. I servizi concessi alle Società del gruppo sono inerenti a servizi regolati. Nella voce altri crediti sono compresi i depositi cauzionali, classificati a lungo, richiesti a garanzia da Città Metropolitana per la corretta esecuzione del servizio e per il proseguo dei lavori nella discarica di Scarpino.

Servizi Comuni: I principali crediti riguardano le voci inerenti ai crediti verso il personale per le attività di formazione.

Poste indivisibili: Riguardano i crediti di natura finanziaria e tributaria, in particolare negli altri crediti, vi è una componente di mutui non ancora incassati. Nella voce altri crediti sono compresi i crediti verso Cassa Depositi e prestiti, classificati a lungo, per il contributo agli investimenti legati alla discarica di Scarpino per un valore complessivo di 402 mila euro.

I crediti tributari data la loro natura sono stati interamente allocati alle poste indivisibili.

Il fondo svalutazione crediti è stato allocato sulla base della natura del credito di riferimento, in particolare 12 milioni di euro sono stati allocati alla TARI, la restante quota pari a 6 milioni di euro è stata imputata ai crediti verso clienti terzi, ripartito sulla base della natura dei crediti.

IV) Disponibilità liquide

Essendo di natura finanziaria sono state allocate alla voce poste indivisibili.

D) Ratei e Risconti attivi

Attività MTR: Sono compresi i risconti economici delle polizze fideiussorie pagate in via anticipata. Si tratta di assicurazioni che risultano coperte dal fondo Golder.

Servizi Comuni: Sono compresi i risconti economici dei buoni pasto pagati in via anticipata.

Funzioni operative condivise: Sono compresi i risconti economici dei premi assicurativi pagati in via anticipata principalmente per le assicurazioni dei mezzi.

Patrimonio Netto e Fondi

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T A'						
A) Patrimonio Netto						
I Capitale Sociale	14.405.276	-	-	-	-	14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012	-	-	-	-	1.283.012
III Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-
IV Riserva legale	417.016	-	-	-	-	417.016
V Riserve statutarie						
VI Altre riserve, distintamente indicate						
d) Riserva straordinaria	1.296.159	-	-	-	-	1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione	232.839	-	-	-	-	232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attese	-	-	-	-	-	-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.663.947	-	-	-	-	2.663.947
IX Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	-	-	-	-	65.335
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519	-	-	-	-	-892.519
Totale	19.471.066	-	-	-	-	19.471.066
B) Fondi per rischi e oneri						
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-					
2) Per imposte anche differite	35.442,06					35.442
4) Altri fondi	82.220.875	3.870.894	74.736.160	32.587	3.581.235	0
<i>Fondo conguagli tariffari</i>						
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>						
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>						
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	2.507.574	-	2.507.574	-	-	-
<i>o manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>						
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>						
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>	960.000	-	960.000	-	-	-
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	71.268.586	-	71.268.586	-	-	-
Totale	82.256.317	-	74.736.160	-	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.987.204	921.405	12.289.120	1.773.102	2.003.577	0
		5%	72%	10%	12%	0%

A) Patrimonio Netto

Le voci di patrimonio netto sono state allocate alle poste indivisibili.

B) Fondi rischi e oneri

I fondi legati agli oneri del personale, pari a 3,5 milioni di euro, sono stati attribuiti alla voce servizi HR, nel dettaglio questi fanno riferimento ai fondi del bilancio civilistico denominati: "Fondo accertamento debiti vs. il Personale", "Contenzioso INPDAP" e "Fondo rischi responsabilità solidale".

Altre attività: Accoglie principalmente il fondo per le attività di post gestione della discarica Birra, pari a 3,8 milioni presente nel fondo civilistico "Fondi oneri post chiusura discariche".

Attività MTR: Accoglie principalmente il fondo definito sulla base della perizia asseverata per le opere del post mortem delle discariche di Scarpino, pari a 66.9 milioni di euro facente parte del fondo civilistico "Fondi oneri post chiusura discariche". Sono inoltre compresi nella voce i seguenti fondi civilistici: "Fondo recupero ambientale", "fondo regolatorio" e "fondo rischi contratto

di servizio”.

Funzioni operative condivise: La principale voce accoglie il Fondo “manutenzione programmata”, quanto principalmente dedicato alle manutenzioni periodiche dedicate agli automezzi, come illustrato nel capitolo delle “funzioni operative condivise” è trasversale alle manutenzioni realizzate dall’officina su tutti gli automezzi a noleggio e di proprietà della società destinati principalmente alle attività del contratto di servizio e in via residuale anche alle altre attività quali ad esempio la pulizia delle caditoie.

Inoltre vengono indicati i fondi per i potenziali rischi non coperti da assicurazioni per danni verso terzi causati dai mezzi in servizio, nel bilancio separato della società definiti quali “Fondo assicurazione”.

C) Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato allocato pro quota sulla base della ponderazione del costo a Conto Economico del bilancio 2023 per ciascuna delle attività sulla base del costo del personale.

Debiti

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
D) Debiti:						
1) Obbligazioni						
a) scadenti entro l'anno	478.137	-	-	-	-	478.137
b) scadenti oltre l'anno	5.059.028	-	-	-	-	5.059.028
4) Verso banche						
a) correnti	6.106.116	-	-	-	-	6.106.116
b) scadenti oltre l'anno	39.854.609	-	-	-	-	39.854.609
7) Verso fornitori	29.864.879	1.510.122	19.459.166	5.557.945	2.937.647	400.000
		5%	66%	19%	10%	
9) Verso imprese controllate	997.095		997.095			
11) Verso controllanti						
a) scadenti entro l'anno	853.476	-	853.476	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	2.479.430	-	2.479.430	-	-	-
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle contro	5.000	-	5.000	-	-	-
12) Debiti tributari	2.249.562	-	-	-	-	2.249.562
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.624.438	250.835	3.345.475	482.693	545.435	-
14) Altri debiti	8.235.839	324.435	4.824.483	624.325	1.263.490	1.199.106
Totale	100.807.607	2.085.391	31.964.125	6.664.963	4.746.572	55.346.557

D) Debiti

I debiti di natura finanziaria sono stati allocati alle poste indivisibili, in particolare il prestito obbligazionario propedeutico all’investimento del Fabbricato di Sardorella, e ai finanziamenti verso istituti bancari. I debiti di natura tributaria per loro natura sono stati allocati alle poste indivisibili.

I debiti commerciali, non potendo essere allocati direttamente, sono stati pro quota allocati sulla base del peso dei costi attribuiti a ciascuna attività, servizio comune e funzione operativa condivisa come da bilancio 2023.

I debiti verso le società del gruppo sono stati allocati direttamente alle attività regolate sulla base dei servizi richiesti alle Società del gruppo in quanto inerenti a servizi rientranti nel perimetro MTR.

I Debiti verso istituti previdenziali, e i debiti verso il personale (I ratei del personale, in particolare gli stanziamenti per le ferie non godute maturate negli esercizi precedenti, per i bonus da erogare) sono stato allocati pro quota sulla base della ponderazione del costo a Conto Economico del bilancio 2023 per ciascuna delle attività sulla base del costo del personale, a differenza di quanto effettuato nell'esercizio precedente, dove venivano imputati direttamente ai servizi comuni.

Gli altri debiti risultano così composte:

Attività MTR: La voce altri debiti accoglie la quota a debito dei crediti TIA anni pregressi, relativa alla componente Addizionale Provinciale da liquidare a seguito dell'incasso dal cliente finale.

D) Ratei e Risconti passivi

Altre attività: Sono compresi i risconti passivi dei ricavi per contributi europei ricevuti

Attività MTR: Sono compresi i risconti economici dei contributi in conto capitale per investimenti realizzati su cespiti legati al servizio.

Nelle poste indivisibili sono allocati i ratei passivi per interessi di natura finanziaria.

CONTO ECONOMICO ANTE RIBALTAMENTI

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	156.603.119	150.280	156.452.839	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.769.959	1.769.959	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.361.964	1.361.964	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	20.855.313	4.119.562	16.493.871	241.880	-	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	6.352.271	6.228.516	101.788	21.967	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	742.332	742.332	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.684.957	14.372.612	173.048.498	263.847	0	0
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	12.421.273	229.092	11.657.430	11.280	523.472	-
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.073.871	526.889	2.652	75.145	295.582	2.173.603
c - contributi in conto esercizio	466.966	-	-	10.560	456.406	-
d - contributi in conto capitale	2.560.132	-	-	-	2.560.132	-
5 -Altri ricavi e proventi	18.522.242	755.981	11.660.082	96.984	3.835.592	2.173.603
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	206.207.199	15.128.593	184.708.580	360.831	3.835.592	2.173.603
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	10.805.882	2.150.038	1.816.438	6.576.671	262.735	-
7 - Per servizi	66.403.863	1.642.054	51.553.178	5.431.464	7.777.168	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.100.554	477.693	1.650.089	3.706.644	266.129	-
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	60.714.536	3.326.967	44.850.704	6.514.392	6.022.473	-
b - oneri sociali	20.997.297	1.186.507	14.305.476	2.005.534	3.499.781	-
c - trattamento di fine rapporto	4.350.654	155.629	3.117.375	465.043	612.607	-
e - altri costi	18.009	-	-	0	18.009	-
9 - Per il personale	86.080.496	4.669.102	62.273.555	8.984.968	10.152.870	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	617.431	91.341	155.518	-	370.571	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.432.820	1.770.026	9.194.859	78.308	2.389.627	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	14.050.251	1.861.367	9.350.378	78.308	2.760.198	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	367.436	134.104	99.122	120.663	13.546	-
12 - Accantonamenti per rischi	257.702	3.930	152.660	52.777	48.335	-
13 - Altri accantonamenti	13.972.006	-	13.972.006	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.792.962	527.709	624.613	498.100	1.415.174	2.727.366
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	203.831.151	11.465.997	141.492.038	25.449.594	22.696.155	2.727.366
Totale costi operativi	83.310.299	4.269.784	55.019.704	15.714.779	8.306.031	0
		5%	66%	19%	10%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.376.048	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-553.763

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	156.603.119	150.280	156.452.839	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.769.959	1.769.959	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.361.964	1.361.964	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	20.855.313	4.119.562	16.493.871	241.880	-	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	6.352.271	6.228.516	101.788	21.967	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	742.332	742.332	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.684.957	14.372.612	173.048.498	263.847	0	0
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	12.421.273	229.092	11.657.430	11.280	523.472	-
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.073.871	526.889	2.652	75.145	295.582	2.173.603
c - contributi in conto esercizio	466.966	-	-	10.560	456.406	-
d - contributi in conto capitale	2.560.132	-	-	-	2.560.132	-
5 - Altri ricavi e proventi	18.522.242	755.981	11.660.082	96.984	3.835.592	2.173.603
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	206.207.199	15.128.593	184.708.580	360.831	3.835.592	2.173.603
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	10.805.882	2.150.038	1.816.438	6.576.671	262.735	-
7 - Per servizi	66.403.863	1.642.054	51.553.178	5.431.464	7.777.168	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.100.554	477.693	1.650.089	3.706.644	266.129	-
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	60.714.536	3.326.967	44.850.704	6.514.392	6.022.473	-
b - oneri sociali	20.997.297	1.186.507	14.305.476	2.005.534	3.499.781	-
c - trattamento di fine rapporto	4.350.654	155.629	3.117.375	465.043	612.607	-
e - altri costi	18.009	-	-	0	18.009	-
9 - Per il personale	86.080.496	4.669.102	62.273.555	8.984.968	10.152.870	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	617.431	91.341	155.518	-	370.571	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.432.820	1.770.026	9.194.859	78.308	2.389.627	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	14.050.251	1.861.367	9.350.378	78.308	2.760.198	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	367.436	134.104	99.122	120.663	13.546	-
12 - Accantonamenti per rischi	257.702	3.930	152.660	52.777	48.335	-
13 - Altri accantonamenti	13.972.006	-	13.972.006	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.792.962	527.709	624.613	498.100	1.415.174	2.727.366
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	203.831.151	11.465.997	141.492.038	25.449.594	22.696.155	2.727.366
Totale costi operativi	83.310.299	4.269.784	55.019.704	15.714.779	8.306.031	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.376.048	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-553.763
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
16 - Altri proventi finanziari	513.535					513.535
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	513.535	0	0	0	0	513.535
17 - Altri oneri finanziari	2.472.352					2.472.352
TOTALE ONERI FINANZIARI	2.472.352	0	0	0	0	2.472.352
17 Bis - Utili e perdite su cambi	94					94
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.958.910	0	0	0	0	-1.958.910
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE						
19 - Svalutazioni						
a - di partecipazioni	40.584					40.584
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-40.584	0	0	0	0	-40.584
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	376.553	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-2.553.257
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:						
IRES	-63.678					-63.678
IRAP	-247.540					-247.540
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	65.335	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-2.864.475
	0					
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE						
Discarica di Scarpino		1.385.237	6.139.673			
Manutenzione e servizi tecnici		114.026	17.449.827			
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise		1.499.263	23.589.500	-		
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI						
Approvvigionamenti e acquisti		58.435	887.537			
Trasporti e autoparco		-	-			
Logistica e magazzini		139.966	946.575			
Servizi immobiliari e facility management		478.450	6.165.229			
Servizi informatici		185.781	2.393.940			
Ricerca e sviluppo		20.706	266.811			
Servizi di telecomunicazione		16.395	211.268			
Servizi amministrativi e finanziari		83.602	1.077.276			
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali		155.202	1.999.912			
Servizi del personale e delle risorse umane		243.222	3.530.257			
Totale costi attribuiti dai servizi comuni		1.381.759	17.478.804	-		
TOTALE COSTI INDIRETTI		2.881.022	41.068.304			
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO post ribaltamenti		781.574	2.148.238			-2.864.475

COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

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

Valore della produzione

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Altre attività: Vengono accolti i ricavi legati ad attività rese al di fuori dei contratti di servizio legati al servizio integrato dei rifiuti urbani. In particolare, vi sono euro 1,3 milioni per servizi resi al comune di Genova quali ad esempio la pulizia delle caditoie e la gestione della divisione funeraria. I ricavi alla voce a3 sono composti da 3,2 milioni di euro di ricavi per l'entrata di privati a Scarpino e la restante quota interessa i ricavi da conferimento di umido da parte dei comuni non rientranti negli affidamenti dei contratti di servizio.

Nella voce sono compresi 902 mila euro per la sopravvenienza attiva relativa al riconoscimento dei ricavi per l'attività resa nei confronti dei Comuni proprietari della discarica Birra.

I ricavi della voce a4) accolgono i ricavi da prestazioni diverse in particolare la principale voce riguarda 752 mila euro principalmente correlabili ai ricavi da royalties di energia. La scelta di imputare tale componente di ricavo nella voce "altre attività, libero mercato", è stata valutata in quanto il gestore ha negoziato con la controparte il valore di vendita dell'energia prodotta nella discarica di proprietà e tale ricavo è generato dal diritto svincolato dal contratto di servizio. In analogia con quanto descritto precedentemente vi sono compresi anche la componente di ricavi derivanti l'attività commerciali per servizi al cittadino di cui il principale risulta essere il ritiro degli ingombranti.

Attività MTR: Principale componente riguarda essere il valore del corrispettivo per il Contratto di Servizio per i comuni affidatari in house del servizio, tale componente è definita sulla base delle risultanze del Piano Economico Finanziario dell'anno di competenza attualmente già validate dall'ente competente. Nella voce è compresa anche la quota delle fatture da emettere per il riallineamento della tari approvata, come descritto nel fascicolo di bilancio 2023. Il saldo inoltre accoglie 11.420 mila euro a fronte del riconoscimento del credito per gli oneri futuri relativi ai lavori di chiusura della discarica emersi a fronte dell'aggiornamento della perizia Golder.

I ricavi della voce a3 vi sono i ricavi per conferimenti dei rifiuti indifferenziati e differenziati, tale componente di ricavo è legata alle attività del contratto di servizio in quanto correlata ai quantitativi dei rifiuti raccolti nei comuni per i quali Amiu Genova è affidatario del servizio in house.

A5) Altri ricavi e proventi

Altre attività: La quota inerente ai ricavi per le attività protette riguarda i ricavi accessori legati a contratti con clienti terzi.

Attività MTR: La voce attività regolate accoglie principalmente i contributi in corso in conto capitale dei cespiti legati al servizio. La quota inerente ai ricavi per le attività protette riguarda i rimborsi ricevuti per le attività del servizio.

Funzioni operative condivise: Accoglie principalmente le plusvalenze legate all'alienazioni dei cespiti dell'esercizio.

Servizi Comuni: per complessivi 3,8 milioni di euro, composti principalmente dai contributi in conto esercizio e in conto capitale, in linea con le attività a cui i beni acquistati sono stati dedicati che rispettivamente risultano pari a 456 mila euro e 2.560 mila euro.

Poste indivisibili: in coerenza con il correlato costo, la voce accoglie la componente dell'ecotassa considerata quale tributo disciplinato dal TUIR di cui la Società è sostituto di imposta in quanto lo incassa dal cliente e lo versa alla Regione.

costi della produzione

B6) costi per materie prime

La società rispetto allo scorso anno, grazie anche al nuovo gestionale, è riuscita ad allocare direttamente alle attività i costi legati alle materie prime privilegiando l'allocazione diretta rispetto all'allocazione ai servizi comuni.

Altre attività: la componente legata alle materie prime accoglie i costi per le dotazioni necessarie ai servizi resi.

Attività MTR: la componente legata alle materie prime accoglie i costi per le dotazioni necessarie ai servizi resi, in particolare alla gestione dei sacchetti, dell'abbigliamento e del materiale necessario alla pulizia.

Funzioni operative condivise: sono pari a 6.576 mila euro e riguardano principalmente il materiale utilizzato nelle officine per la manutenzione de mezzi e l'acquisto del carburante.

Servizi Comuni: sono pari a 262 mila euro, e accolgono principalmente i costi per le manutenzioni degli immobili di proprietà.

B7) costi per servizi

Altre attività: La voce accoglie principalmente i costi inerenti le attività svolte dal commissario straordinario per la bonifica delle discariche e per le attività esternalizzate dall'ufficio commerciale.

Attività MTR: la voce accoglie principalmente i costi di smaltimento e trattamento dei rifiuti raccolti, la Società ha ponderato tra le attività in essere sulla base dei quantitativi delle entrate negli impianti di trasfenza.

La principale esternalizzazione dei contratti vinti tramite gara risultano i servizi per la raccolta differenziata affidate alla cooperativa di riferimento. In merito all'attività svolta sul territorio di Genova la principale componente risulta il servizio di pressatura dell'indifferenziata realizzato da Ge.Am, Società controllata del gruppo.

Funzioni operative condivise: pari a 5,4 milioni di euro accolgono i costi legati agli impianti di trasfenza, tipo i costi delle utenze quali l'energia elettrica, l'acqua e il gas, e i costi per le manutenzioni esternalizzate nelle officine convenzionate.

Servizi Comuni: pari a complessivi 7,7 milioni sono composti da 4,1 milioni di euro principalmente per le spese di pulizia dei locali adibiti ad ufficio e ai servizi di manutenzione esternalizzati manutenzioni, 1,1 milioni di euro per costi legati alla gestione del personale.

B8) costi per godimento beni di terzi

Rispetto allo scorso esercizio, come anticipato nella voce delle materie prime la società ha privilegiato l'allocazione diretta sulla base del principio della gerarchia delle fonti, grazie al nuovo gestionale che fornisce un dettaglio maggiore la società è riuscita ad allocare i costi per il noleggio dei beni direttamente alle attività senza l'allocazione ai costi comuni.

Attività MTR: La componente di costo delle attività regolate accoglie i costi di noleggio dei mezzi dedicati all'avvio del nuovo contratto di servizio, in quanto gli investimenti dedicati sono stati consegnati nel secondo semestre dell'anno. Inoltre, nella voce sono compresi i noleggi dei mezzi per la discarica di Scarpino. In merito alle commesse in appalto la voce accoglie i costi di noleggio dei mezzi destinati principalmente all'affidamento dei comuni del Golfo Paradiso.

Funzioni operative condivise pari a 3.706 mila euro accolgono i costi di noleggio dei beni del servizio.

Servizi Comuni: sono principalmente composti dal costo di gestione relative alle spese condominiali degli immobili degli uffici tecnico amministrativi.

B9) costo del personale

Il costo del personale è stato allocato, come per tutte le altre voci di costo, sulla base dell'imputazione gestionale ai centri di costo del flusso del personale. Da portare all'attenzione è la componente di costo del versamento INAIL annuale pari ad euro 1.821 migliaia che ha come allocazione gestionale il centro di costo dell'area paghe e personale. Non riuscendo ad imputarla direttamente per le attività dirette della separazione è stata allocata ai servizi comuni "Servizi HR", secondo quanto previsto dai principi della separazione contabile, è stata ribaltata sulle voci delle attività "contratto di servizio" e "altre attività" attraverso il driver dedicato al costo del personale.

B10) ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni

La voce degli ammortamenti è stata allocata sulla base dell'attribuzione dei cespiti ai singoli centri di costo. Per un maggior dettaglio si rimanda al prospetto delle immobilizzazioni.

B11) variazioni delle rimanenze di materie prime

Nella sua interezza è stato ponderato sulla base del peso delle attribuzioni delle rimanenze finali presenti nel bilancio al 31 dicembre 2023.

12) accantonamenti per rischi

L'accantonamento essendo relativo al fondo del personale è stato allocato sulla base della natura del costo. Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto illustrato nel commento allo stato patrimoniale dei fondi.

13) altri accantonamenti

In tale voce è presente l'accantonamento relativo alla discarica di Scarpino 3, allocato alla voce "contratto di servizio".

L'accantonamento straordinario necessario all'adeguamento del fondo oneri futuri della discarica di Scarpino a seguito dell'aggiornamento della perizia è stato allocato alle poste indivisibili.

14) oneri diversi di gestione

Altre attività la voce accoglie principalmente gli oneri relativi alla gestione di Scarpino.

Attività MTR la voce accoglie principalmente i costi per l'onere di disturbo versato e le spese diverse.

Funzioni operative condivise pari a 498 mila euro principalmente relativo agli oneri legati alla gestione dei mezzi.

Servizi Comuni pari a 1.415 mila euro accolgono principalmente gli oneri legati alla gestione del patrimonio e alla gestione amministrativa.

Poste indivisibili pari a 2,7 milioni di euro accolgono le componenti relative all'ecotassa.

Proventi e oneri finanziari

I proventi pari a 513 mila euro e gli oneri pari a 2.472 mila euro, oltre che alle perdite su cambi per 94 euro, sono stati allocati interamente alle poste non divisibili data la natura finanziaria della voce. Si riporta che il finanziamento acceso è strumentale all'acquisto di beni legati al contratto di servizio come attività protetta.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La svalutazione della partecipazione Sater Srl pari ad euro 40 mila è stata allocata interamente alle poste non divisibili data la natura finanziaria della voce.

Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio pari a 311 mila euro sono state allocati interamente alle poste non divisibili data la natura tributaria della voce.

a) Conto Economico con separata indicazione delle attività

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	156.603.119	150.280	156.452.839	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.769.959	1.769.959	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.361.964	1.361.964	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	20.855.313	4.119.562	16.493.871	241.880	-	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	6.352.271	6.228.516	101.788	21.967	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	742.332	742.332	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.684.957	14.372.612	173.048.498	263.847	0	0
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	12.421.273	229.092	11.657.430	11.280	523.472	-
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.073.871	526.889	2.652	75.145	295.582	2.173.603
c - contributi in conto esercizio	466.966	-	-	10.560	456.406	-
d - contributi in conto capitale	2.560.132	-	-	-	2.560.132	-
5 -Altri ricavi e proventi	18.522.242	755.981	11.660.082	96.984	3.835.592	2.173.603
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	206.207.199	15.128.593	184.708.580	360.831	3.835.592	2.173.603
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	10.805.882	2.150.038	1.816.438	6.576.671	262.735	-
7 - Per servizi	66.403.863	1.642.054	51.553.178	5.431.464	7.777.168	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.100.554	477.693	1.650.089	3.706.644	266.129	-
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	60.714.536	3.326.967	44.850.704	6.514.392	6.022.473	-
b - oneri sociali	20.997.297	1.186.507	14.305.476	2.005.534	3.499.781	-
c - trattamento di fine rapporto	4.350.654	155.629	3.117.375	465.043	612.607	-
e - altri costi	18.009	-	-	0	18.009	-
9 - Per il personale	86.080.496	4.669.102	62.273.555	8.984.968	10.152.870	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	617.431	91.341	155.518	-	370.571	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.432.820	1.770.026	9.194.859	78.308	2.389.627	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	14.050.251	1.861.367	9.350.378	78.308	2.760.198	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	367.436	134.104	99.122	120.663	13.546	-
12 - Accantonamenti per rischi	257.702	3.930	152.660	52.777	48.335	-
13 - Altri accantonamenti	13.972.006	-	13.972.006	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.792.962	527.709	624.613	498.100	1.415.174	2.727.366
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	203.831.151	11.465.997	141.492.038	25.449.594	22.696.155	2.727.366
Totale costi operativi	83.310.299	4.269.784	55.019.704	15.714.779	8.306.031	0
		5%	66%	19%	10%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.376.048	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-553.763

a) conto economico con separata indicazione delle attività - dettaglio funzioni operative condivise

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	Manutenzione e servizi tecnici	Discarica Scarpino	Funzioni operative condivise
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Ricavi			
a) Delle vendite e delle prestazioni			
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	241.880	-	241.880
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	21.967	-	21.967
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.847	0	263.847
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - proventi e ricavi diversi	2.621	8.658	11.280
a2 - rimborsi e recuperi diversi	75.033	112	75.145
c - contributi in conto esercizio	-	10.560	10.560
d - contributi in conto capitale	-	-	-
5 - Altri ricavi e proventi	77.654	19.331	96.984
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	341.501	19.331	360.831
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	6.028.988	547.683	6.576.671
7 - Per servizi	3.080.861	2.350.603	5.431.464
8 - Per godimento di beni di terzi	3.217.651	488.992	3.706.644
9 - Per il personale			
a - salari e stipendi	3.841.186	2.673.206	6.514.392
b - oneri sociali	1.151.672	853.862	2.005.534
c - trattamento di fine rapporto	263.203	201.840	465.043
e - altri costi	-	0	0
9 - Per il personale	5.256.060	3.728.908	8.984.968
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a - ammortamento delle immobilizzazioni immate	-	-	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.308	-	78.308
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante			
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	78.308	-	78.308
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	120.663	-	120.663
12 - Accantonamenti per rischi	44.527	8.250	52.777
13 - Altri accantonamenti	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	78.294	419.806	498.100
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	17.905.353	7.544.241	25.449.594
Totale costi operativi	12.327.501	3.387.278	15.714.779
			19%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA	-17.563.853	-7.524.910	-25.088.763
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16 - Altri proventi finanziari			
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	0	0	0
17 - Altri oneri finanziari			
TOTALE ONERI FINANZIARI	0	0	0
17 Bis - Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
19 - Svalutazioni			
a - di partecipazioni			
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-17.563.853	-7.524.910	-25.088.763
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:			
IRES			
IRAP			

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2023	Altre attività (protetta)	Approvv. e acquisti	Trasporti e autoparco	Logistica e magazzini	Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Ricerca e sviluppo	Servizi di telecomun.	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	Servizi Comuni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE													
1 - Ricavi													
a) Delle vendite e delle prestazioni													
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	156.603.119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.769.959	556.434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.361.964	1.361.964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	20.855.313	902.617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	6.352.271	5.066.740	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	742.332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.684.957	7.887.755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi													
a1 - proventi e ricavi diversi	12.421.273	17.753	-	-	1.692	228.513	0	0	-	4.075		304	288.887
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.073.871	124	14.154	-	-	9.051	-	30.933	-	180.375		11.501	49.569
c - contributi in conto esercizio	466.966	-	-	-	-	40.000	-	295.862	-	-		-	120.544
d - contributi in conto capitale	2.560.132	-	-	-	-	-	-	2.560.132	-	-		-	2.560.132
5 -Altri ricavi e proventi	18.522.242	17.877	14.154	0	1.692	277.565	0	2.886.927	0	184.450		11.805	459.001
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	206.207.199	7.905.632	14.154	0	1.692	277.565	0	2.886.927	0	184.450		11.805	459.001
B - COSTI DELLA PRODUZIONE													
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	10.805.882	1.701.461	7.164	-	1.662	176.717	14.551	14.214	31.332	254		14.913	1.929
7 - Per servizi	66.403.863	1.642.054	224.352	-	40	4.106.806	1.068.954	426.304	134.567	237.611		448.595	1.129.940
8 - Per godimento di beni di terzi	6.100.554	88.373	-	-	2.290	149.456	80.319	16.349	-	9.352		8.363	-
9 - Per il personale													
a - salari e stipendi	60.714.536	1.228.720	486.747	-	778.220	1.154.606	642.211	609.507	27.889	463.185		1.006.276	853.833
b - oneri sociali	20.997.297	399.752	144.712	-	240.990	366.541	212.485	197.280	9.012	136.364		347.541	1.844.855
c - trattamento di fine rapporto	4.350.654	82.227	33.084	-	58.531	79.876	48.622	47.609	2.092	32.324		111.636	198.835
e - altri costi	18.009	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	18.009
9 - Per il personale	86.080.496	1.710.699	664.543	-	1.077.742	1.601.023	903.318	854.396	38.992	631.873		1.465.453	2.915.531
10 - Ammortamenti e svalutazioni													
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	617.431	-	-	-	-	9.504	319.097	37.089	200	4.682		-	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.432.820	173.200	-	-	1.537	397.908	156.143	1.811.182	22.471	23		183	180
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	14.050.251	173.200	-	-	1.537	407.412	475.240	1.848.271	22.671	4.705		183	180
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	367.436	131.092	644	-	1.541	6.371	263	414	1	17		4.122	173
12 - Accantonamenti per rischi	257.702	1.560	1.310	-	2.580	3.220	1.800	1.890	100	1.490		1.180	34.765
13 - Altri accantonamenti	13.972.006	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.792.962	440.215	62.113	-	840	470.239	35.276	12.606	-	460.026		224.111	149.963
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	203.831.151	5.888.653	960.125	0	1.088.232	6.921.244	2.579.721	3.174.444	227.663	1.345.327		2.166.919	4.232.479
Totale costi operativi	83.310.299	3.431.887	231.516	0	3.992	4.432.979	1.163.824	456.867	165.899	247.216		471.870	1.131.868
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.376.048	2.016.979	-945.971	0	-1.086.541	-6.643.680	-2.579.721	-287.517	-227.663	-1.160.878		-2.155.114	-3.773.478
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI													
16 - Altri proventi finanziari	513.535												
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	513.535	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
17 - Altri oneri finanziari	2.472.352												
TOTALE ONERI FINANZIARI	2.472.352	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
17 Bis - Utili e perdite su cambi	94												
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.958.910	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE													
19 - Svalutazioni													
a - di partecipazioni	40.584												
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-40.584	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	376.553	0	2.016.979	-945.971	0	-1.086.541	-6.643.680	-2.579.721	-287.517	-227.663		-2.155.114	-3.773.478
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:	0												
IRES	-63.678												
IRAP	-247.540												
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	65.335	0	2.016.979	-945.971	0	-1.086.541	-6.643.680	-2.579.721	-287.517	-227.663		-2.155.114	-3.773.478

a) Conto Economico con ribaltamenti e dettaglio delle attività

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	156.603.119	150.280	156.452.839	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.769.959	1.769.959	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.361.964	1.361.964	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	20.855.313	4.119.562	16.493.871	241.880	-	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	6.352.271	6.228.516	101.788	21.967	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	742.332	742.332	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.684.957	14.372.612	173.048.498	263.847	0	0
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	12.421.273	229.092	11.657.430	11.280	523.472	-
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.073.871	526.889	2.652	75.145	295.582	2.173.603
c - contributi in conto esercizio	466.966	-	-	10.560	456.406	-
d - contributi in conto capitale	2.560.132	-	-	-	2.560.132	-
5 - Altri ricavi e proventi	18.522.242	755.981	11.660.082	96.984	3.835.592	2.173.603
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	206.207.199	15.128.593	184.708.580	360.831	3.835.592	2.173.603
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	10.805.882	2.150.038	1.816.438	6.576.671	262.735	-
7 - Per servizi	66.403.863	1.642.054	51.553.178	5.431.464	7.777.168	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.100.554	477.693	1.650.089	3.706.644	266.129	-
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	60.714.536	3.326.967	44.850.704	6.514.392	6.022.473	-
b - oneri sociali	20.997.297	1.186.507	14.305.476	2.005.534	3.499.781	-
c - trattamento di fine rapporto	4.350.654	155.629	3.117.375	465.043	612.607	-
e - altri costi	18.009	-	-	0	18.009	-
9 - Per il personale	86.080.496	4.669.102	62.273.555	8.984.968	10.152.870	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	617.431	91.341	155.518	-	370.571	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.432.820	1.770.026	9.194.859	78.308	2.389.627	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	14.050.251	1.861.367	9.350.378	78.308	2.760.198	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	367.436	134.104	99.122	120.663	13.546	-
12 - Accantonamenti per rischi	257.702	3.930	152.660	52.777	48.335	-
13 - Altri accantonamenti	13.972.006	-	13.972.006	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.792.962	527.709	624.613	498.100	1.415.174	2.727.366
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	203.831.151	11.465.997	141.492.038	25.449.594	22.696.155	2.727.366
Totale costi operativi	83.310.299	4.269.784	55.019.704	15.714.779	8.306.031	0
		5%	66%	19%	10%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.376.048	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-553.763
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
16 - Altri proventi finanziari	513.535					513.535
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	513.535 0	0	0	0	0	513.535
17 - Altri oneri finanziari	2.472.352					2.472.352
TOTALE ONERI FINANZIARI	2.472.352 0	0	0	0	0	2.472.352
17 Bis - Utili e perdite su cambi	94					94
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.958.910 0	0	0	0	0	-1.958.910
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE						
19 - Svalutazioni						
a - di partecipazioni	40.584					40.584
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-40.584 0	0	0	0	0	-40.584
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	376.553 0	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-2.553.257
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:	0					
IRES	-63.678					-63.678
IRAP	-247.540					-247.540
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	65.335 0	3.662.596	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-2.864.475
0						
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE						
Discarica di Scarpino		1.385.237	6.139.673			
Manutenzione e servizi tecnici		114.026	17.449.827			
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise		1.499.263	23.589.500	-		
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI						
Approvvigionamenti e acquisti		58.435	887.537			
Trasporti e autoparco		-	-			
Logistica e magazzini		139.966	946.575			
Servizi immobiliari e facility management		478.450	6.165.229			
Servizi informatici		185.781	2.393.940			
Ricerca e sviluppo		20.706	266.811			
Servizi di telecomunicazione		16.395	211.268			
Servizi amministrativi e finanziari		83.602	1.077.276			
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali		155.202	1.999.912			
Servizi del personale e delle risorse umane		243.222	3.530.257			
Totale costi attribuiti dai servizi comuni		1.381.759	17.478.804	-		
TOTALE COSTI INDIRETTI		2.881.022	41.068.304			
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO post ribaltamenti		781.574	2.148.238			-2.864.475

a) conto economico con ribaltamenti e separata indicazione delle attività e comparti

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2023	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE										
1 - Ricavi										
a) Delle vendite e delle prestazioni										
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	156.603.119	-	150.280	150.280	154.658.578	1.794.261	156.452.839	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	1.769.959	556.434	1.213.525	1.769.959	-	-	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.361.964	1.361.964	-	1.361.964	-	-	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	20.855.313	902.617	3.216.945	4.119.562	16.402.658	91.213	16.493.871	241.880	-	0
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	6.352.271	5.066.740	1.161.776	6.228.516	101.788	-	101.788	21.967	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	742.332	-	742.332	742.332	-	-	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.684.957	7.887.755	6.484.857	14.372.612	171.163.024	1.885.474	173.048.498	263.847	0	0
5 - Altri ricavi e proventi										
a1 - proventi e ricavi diversi	12.421.273	17.753	211.339	229.092	11.657.430	-	11.657.430	11.280	523.472	-
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.073.871	124	526.765	526.889	2.512	140	2.652	75.145	295.582	2.173.603
c - contributi in conto esercizio	466.966	-	-	-	-	-	-	10.560	456.406	-
d - contributi in conto capitale	2.560.132	-	-	-	-	-	-	-	2.560.132	-
5 -Altri ricavi e proventi	18.522.242	17.877	738.104	755.981	11.659.942	140	11.660.082	96.984	3.835.592	2.173.603
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	206.207.199	7.905.632	7.222.961	15.128.593	182.822.966	1.885.614	184.708.580	360.831	3.835.592	2.173.603
B - COSTI DELLA PRODUZIONE										
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	10.805.882	1.701.461	448.577	2.150.038	1.744.916	71.522	1.816.438	6.576.671	262.735	-
7 - Per servizi	66.403.863	1.642.054	-	1.642.054	51.073.757	479.421	51.553.178	5.431.464	7.777.168	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.100.554	88.373	389.320	477.693	1.631.318	18.770	1.650.089	3.706.644	266.129	-
9 - Per il personale										
a - salari e stipendi	60.714.536	1.228.720	2.098.247	3.326.967	43.939.754	910.950	44.850.704	6.514.392	6.022.473	-
b - oneri sociali	20.997.297	399.752	786.754	1.186.507	14.025.437	280.039	14.305.476	2.005.534	3.499.781	-
c - trattamento di fine rapporto	4.350.654	82.227	73.402	155.629	3.057.557	59.819	3.117.375	465.043	612.607	-
e - altri costi	18.009	-	-	-	-	-	-	0	18.009	-
9 - Per il personale	86.080.496	1.710.699	2.958.403	4.669.102	61.022.748	1.250.808	62.273.555	8.984.968	10.152.870	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni										
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	617.431	-	91.341	91.341	139.830	15.688	155.518	-	370.571	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.432.820	173.200	1.596.826	1.770.026	9.092.221	102.638	9.194.859	78.308	2.389.627	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	14.050.251	173.200	1.688.167	1.861.367	9.232.051	118.326	9.350.378	78.308	2.760.198	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	367.436	131.092	3.012	134.104	97.380	1.742	99.122	120.663	13.546	-
12 - Accantonamenti per rischi	257.702	1.560	2.370	3.930	149.890	2.770	152.660	52.777	48.335	-
13 - Altri accantonamenti	13.972.006	-	-	-	13.972.006	-	13.972.006	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.792.962	440.215	87.494	527.709	556.887	67.726	624.613	498.100	1.415.174	2.727.366
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	203.831.151	5.888.653	5.577.344	11.465.997	139.480.954	2.011.085	141.492.038	25.449.594	22.696.155	2.727.366
Totale costi operativi	83.310.299	3.431.887	837.897	4.269.784	54.449.991	569.713	55.019.704	15.714.779	8.306.031	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.376.048	2.016.979	1.645.617	3.662.596	43.342.012	-125.470	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-553.763
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
16 - Altri proventi finanziari	513.535									513.535
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	513.535	0	0	0	0	0	0	0	0	513.535
17 - Altri oneri finanziari	2.472.352									2.472.352
TOTALE ONERI FINANZIARI	2.472.352	0	0	0	0	0	0	0	0	2.472.352
17 Bis - Utili e perdite su cambi	94									94
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.958.910	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.958.910
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE										
19 - Svalutazioni										
a - di partecipazioni	40.584									40.584
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-40.584	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.584
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	376.553	2.016.979	1.645.617	3.662.596	43.342.012	-125.470	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-2.553.257
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:	0									
IRES	-63.678									-63.678
IRAP	-247.540									-247.540
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	65.335	2.016.979	1.645.617	3.662.596	43.342.012	-125.470	43.216.542	-25.088.763	-18.860.563	-2.864.475
	0									
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE										
Discarica di Scarpino				1.385.237			6.139.673			
Manutenzione e servizi tecnici				114.026			17.449.827			
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise				1.499.263			23.589.500	-		
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI										
Approvvigionamenti e acquisti				58.435			887.537			
Trasporti e autoparco				-			-			
Logistica e magazzini				139.966			946.575			
Servizi immobiliari e facility management				478.450			6.165.229			
Servizi informatici				185.781			2.393.940			
Ricerca e sviluppo				20.706			266.811			
Servizi di telecomunicazione				16.395			211.268			
Servizi amministrativi e finanziari				83.602			1.077.276			
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali				155.202			1.999.912			
Servizi del personale e delle risorse umane				243.222			3.530.257			
Totale costi attribuiti dai servizi comuni				1.381.759			17.478.804	-		
TOTALE COSTI INDIRECTI				2.881.022			41.068.304			
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO post ribaltamenti				781.574			2.148.238			-2.864.475

d) SP con indicazione separata delle attività

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'							
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		843.190	360	65.209	-	777.621	-
7) altre		2.246.410	1.157.340	849.476	-	239.594	-
Totale		3.089.600	1.157.700	914.685	-	1.017.215	-
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati		43.423.527	2.066.885	35.907.630	95.347	5.353.666	-
2) impianti e macchinari		23.168.843	1.933.067	11.241.362	2.128	9.992.287	-
3) attrezzature industriali e commerciali		776.673	5.834	79.230	8.499	683.110	-
4) altri beni		41.124.696	304.825	31.893.756	412.282	8.513.834	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti		7.071.262	0	3.183.137	-	2.980.828	907.297
Totale		115.565.002	4.310.611	82.305.115	518.256	27.523.724	907.297
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		289.755	-	-	-	-	289.755
b) imprese collegate		-	-	-	-	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-	-	-	-	-
d bis) altre imprese		11.701	-	-	-	-	11.701
Totale		301.456	-	-	-	-	301.456
Totale immobilizzazioni		118.956.058	5.468.311	83.219.800	518.256	28.540.939	1.208.753
C) Attivo circolante							
I Rimanenze							
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.086.192	760.708	564.178	684.464	76.842	-
Totale		2.086.192	760.708	564.178	684.464	76.842	-
II Crediti:							
1) Verso utenti e clienti							
a) correnti		11.412.736	3.988.084	6.979.786	327	14.384	430.156
b) scadenti oltre l'anno		3.686.490	2.829.656	856.834	-	-	-
2) Verso imprese controllate		133.286	-	133.286	-	-	-
3) Verso imprese collegate		3.004	-	3.004	-	-	-
4) Verso controllanti							
a) correnti		21.784.770	815.787	20.968.983	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno		54.386.176	-	54.386.176	-	-	-
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		40.424	-	40.424	-	-	-
5 bis) Crediti tributari							
a) correnti		868.157	-	-	-	-	868.157
b) scadenti oltre l'anno		1.849.464	-	-	-	-	1.849.464
5 quater) Crediti verso altri							
a) correnti		2.045.260	307.598	44.163	116.438	1.539.577	37.485
b) scadenti oltre l'anno		5.167.307	-	-	-	780.542	4.386.765
Totale		101.377.074	7.941.125	83.412.655	116.765	2.334.503	7.572.027
IV Disponibilità liquide							
1) Depositi bancari e postali		20.672.501	-	-	-	-	20.672.501
3) Denaro e valori in cassa		18.140	-	-	-	-	18.140
Totale		20.690.641	-	-	-	-	20.690.641
Totale attivo circolante		124.153.906	8.701.833	83.976.833	801.229	2.411.345	28.262.667
D) Ratei e risconti attivi							
		6.100.115	-	5.171.157	768.543	160.415	-
TOTALE ATTIVO		249.210.080	14.170.143	172.367.789	2.088.028	31.112.699	29.471.420

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T A '						
A) Patrimonio Netto						
I Capitale Sociale	14.405.276	-	-	-	-	14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012	-	-	-	-	1.283.012
III Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-
IV Riserva legale	417.016	-	-	-	-	417.016
V Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-
VI Altre riserve, distintamente indicate	-	-	-	-	-	-
d) Riserva straordinaria	1.296.159	-	-	-	-	1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione	232.839	-	-	-	-	232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attese	-	-	-	-	-	-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.663.947	-	-	-	-	2.663.947
IX Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	-	-	-	-	65.335
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519	-	-	-	-	-892.519
Totale	19.471.066	-	-	-	-	19.471.066
B) Fondi per rischi e oneri						
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-	-
2) Per imposte anche differite	35.442,06	-	-	-	-	35.442
4) Altri fondi	82.220.875	3.870.894	74.736.160	32.587	3.581.235	0
<i>Fondo conguagli tariffari</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	2.507.574	-	2.507.574	-	-	-
<i>o manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>	960.000	-	960.000	-	-	-
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	71.268.586	-	71.268.586	-	-	-
Totale	82.256.317	-	74.736.160	-	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.987.204	921.405	12.289.120	1.773.102	2.003.577	0
		5%	72%	10%	12%	0%
D) Debiti:						
1) Obbligazioni	-	-	-	-	-	-
a) scadenti entro l'anno	478.137	-	-	-	-	478.137
b) scadenti oltre l'anno	5.059.028	-	-	-	-	5.059.028
4) Verso banche	-	-	-	-	-	-
a) correnti	6.106.116	-	-	-	-	6.106.116
b) scadenti oltre l'anno	39.854.609	-	-	-	-	39.854.609
7) Verso fornitori	29.864.879	1.510.122	19.459.166	5.557.945	2.937.647	400.000
		5%	66%	19%	10%	
9) Verso imprese controllate	997.095	-	997.095	-	-	-
11) Verso controllanti	-	-	-	-	-	-
a) scadenti entro l'anno	853.476	-	853.476	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	2.479.430	-	2.479.430	-	-	-
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle contro	5.000	-	5.000	-	-	-
12) Debiti tributari	2.249.562	-	-	-	-	2.249.562
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.624.438	250.835	3.345.475	482.693	545.435	-
14) Altri debiti	8.235.839	324.435	4.824.483	624.325	1.263.490	1.199.106
Totale	100.807.607	2.085.391	31.964.125	6.664.963	4.746.572	55.346.557
					-	
E) Ratei e risconti passivi	29.687.885	270.421	7.674.482	-	18.474.787	3.268.194
T O T A L E P A S S I V O	249.210.080	7.148.111	126.663.887	8.470.651	28.806.171	78.121.259

e) Stato Patrimoniale con indicazione delle attività e dei comparti

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'										
B) Immobilizzazioni										
I - Immobilizzazioni immateriali										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	843.190	-	360	360	65.209	-	65.209	-	777.621	-
7) altre	2.246.410	-	1.157.340	1.157.340	786.725	62.752	849.476	-	239.594	-
Totale	3.089.600	-	1.157.700	1.157.700	851.934	62.752	914.685	-	1.017.215	-
II - Immobilizzazioni materiali										
1) terreni e fabbricati	43.423.527	1.921.528	145.358	2.066.885	35.822.368	85.262	35.907.630	95.347	5.353.666	-
2) impianti e macchinari	23.168.843	442	1.932.625	1.933.067	11.241.362	-	11.241.362	2.128	9.992.287	-
3) attrezzature industriali e commerciali	776.673	-	5.834	5.834	78.992	239	79.230	8.499	683.110	-
4) altri beni	41.124.696	71.761	233.064	304.825	31.580.299	313.457	31.893.756	412.282	8.513.834	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.071.262	-	-	0	3.183.137	-	3.183.137	-	2.980.828	907.297
Totale	115.565.002	1.993.730	2.316.881	4.310.611	81.906.158	398.957	82.305.115	518.256	27.523.724	907.297
III - Immobilizzazioni finanziarie										
1) Partecipazioni in:										
a) imprese controllate	289.755			-			-	-	-	289.755
d bis) altre imprese	11.701			-			-	-	-	11.701
Totale	301.456	0	0	-	-	-	-	-	-	301.456
Totale immobilizzazioni	118.956.058	1.993.730	3.474.580	5.468.311	82.758.091	461.709	83.219.800	518.256	28.540.939	1.208.753
C) Attivo circolante										
I Rimanenze										
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.086.192	743.621	17.087	760.708	554.296	9.882	564.178	684.464	76.842	-
Totale	2.086.192	743.621	17.087	760.708	554.296	9.882	564.178	684.464	76.842	-
II Crediti :										
1) Verso utenti e clienti										
a) correnti	11.412.736	1.321.954	2.666.130	3.988.084	6.711.884	267.901	6.979.786	327	14.384	430.156
b) scadenti oltre l'anno	3.686.490	2.784.884	44.772	2.829.656	856.834	0	856.834	-	-	-
2) Verso imprese controllate	133.286			-	133.286		133.286	-	-	-
3) Verso imprese collegate	3.004			-	3.004		3.004	-	-	-
4) Verso controllanti										
a) correnti	21.784.770	815.787		815.787	20.968.983		20.968.983	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	54.386.176			-	54.386.176		54.386.176	-	-	-
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.424			-	40.424		40.424	-	-	-
5 bis) Crediti tributari										
a) correnti	868.157			-			-	-	-	868.157
b) scadenti oltre l'anno	1.849.464			-			-	-	-	1.849.464
5 quater) Crediti verso altri										
a) correnti	2.045.260	0	307.598	307.598	44.163	0	44.163	116.438	1.539.577	37.485
b) scadenti oltre l'anno	5.167.307			-			-	-	780.542	4.386.765
Totale	101.377.074	4.922.625	3.018.499	7.941.125	83.144.753	267.901	83.412.655	116.765	2.334.503	7.572.027
IV Disponibilità liquide										
1) Depositi bancari e postali	20.672.501			-			-	-	-	20.672.501
3) Denaro e valori in cassa	18.140			-			-	-	-	18.140
Totale	20.690.641			-	-	-	-	-	-	20.690.641
Totale attivo circolante	124.153.906	5.666.247	3.035.586	8.701.833	83.699.050	277.783	83.976.833	801.229	2.411.345	28.262.667
D) Ratei e risconti attivi	6.100.115	0	0	-	5.167.200	3.956	5.171.157	768.543	160.415	-
TOTALE ATTIVO	249.210.079	7.659.977	6.510.166	14.170.143	171.624.342	743.447	172.367.789	2.088.028	31.112.699	29.471.420

e) Stato Patrimoniale con indicazione delle attività e dei comparti

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2023	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
PASSIVITA'										
A) Patrimonio Netto										
I Capitale Sociale	14.405.276			-			-	-	-	14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012			-			-	-	-	1.283.012
III Riserve di rivalutazione	-			-			-	-	-	
IV Riserva legale	417.016			-			-	-	-	417.016
V Riserve statutarie										
VI Altre riserve, distintamente indicate										
d) Riserva straordinaria	1.296.159			-			-	-	-	1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione	232.839			-			-	-	-	232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-			-			-	-	-	
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.663.947			-			-	-	-	2.663.947
IX Utile (perdita) dell'esercizio	65.335			-			-	-	-	65.335
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519			-			-	-	-	-892.519
Totale	19.471.066			-	-	-	-	-	-	19.471.066
B) Fondi per rischi e oneri										
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-									
2) Per imposte anche differite	35.442,06									35.442
4) Altri fondi	82.220.875	3.870.894	0	3.870.894	73.776.160	960.000	74.736.160	32.587	3.581.235	0
<i>Fondo conguagli tariffari</i>										
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>										
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>										
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	2.507.574			-	2.507.574		2.507.574	-	-	-
<i>Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>										
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>										
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>	960.000			-		960.000	960.000	-	-	-
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	71.268.586	3.870.894	0	-	71.268.586		71.268.586	-	-	-
Totale	82.256.317	3.870.894	0	-	73.776.160	960.000	74.736.160	-	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.987.204	337.591	583.814	921.405	12.042.285	246.836	12.289.120	1.773.102	2.003.577	0
		37%	63%	5%	98%	2%	72%	10%	12%	0%
D) Debiti:										
1) Obbligazioni										
a) scadenti entro l'anno	478.137			-			-	-	-	478.137
b) scadenti oltre l'anno	5.059.028			-			-	-	-	5.059.028
4) Verso banche										
a) correnti	6.106.116			-			-	-	-	6.106.116
b) scadenti oltre l'anno	39.854.609			-			-	-	-	39.854.609
7) Verso fornitori	29.864.879	1.228.800	281.322	1.510.122	19.257.672	201.494	19.459.166	5.557.945	2.937.647	400.000
9) Verso imprese controllate	997.095				997.095		997.095			
11) Verso controllanti										
a) scadenti entro l'anno	853.476			-	853.476		853.476	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	2.479.430			-	2.479.430		2.479.430	-	-	-
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000			-	5.000		5.000	-	-	-
12) Debiti tributari	2.249.562			-			-	-	-	2.249.562
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.624.438	91.903	158.932	250.835	3.278.279	67.196	3.345.475	482.693	545.435	-
14) Altri debiti	8.235.839	118.869	205.566	324.435	4.737.570	86.913	4.824.483	624.325	1.263.490	1.199.106
Totale	100.807.607	1.439.571	645.820	2.085.391	31.608.522	355.603	31.964.125	6.664.963	4.746.572	55.346.557
E) Ratei e risconti passivi	29.687.885	-	270.421	270.421	7.674.482	-	7.674.482	-	18.474.787	3.268.194
TOTALE PASSIVO	249.210.080	1.777.162	1.500.055	7.148.111	125.101.448	1.562.439	126.663.887	8.470.651	28.806.171	78.121.259

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Contratto di Servizio									
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da Liquidazione Sater	Acconti	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.359	15.111	12.248	73.041	-	-	-	20.080	65.209
7) altre	1.143.972	407.586	736.386	248.528	-	-	-	135.438	849.476

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	54.947.663	19.760.353	35.187.310	2.233.512	102.685	-	-	1.615.877	35.907.630
2) impianti e macchinari	19.245.965	6.354.716	12.891.249	439.393	4.732	-	-	2.094.013	11.241.362
3) attrezzature industriali e commerciali	94.175	13.414	80.762	18.702	-	-	571	20.233	79.230
4) altri beni	34.925.248	10.347.284	24.577.963	12.782.797	2.188	-	1.677.798	1.673.343	31.895.641
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.100.635	-	3.100.635	2.124.701	-	907.297	-	-	4.090.434

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Altre Attività								
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.800	1.080	720	-	-	-	-	360	360
7) altre	0	0	0	41.497	1.206.824	-	-	90.981	1.157.340

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	5.238.293	3.108.538	2.129.754	43.127	65.276	-	-	171.272	2.066.885
2) impianti e macchinari	6.913.397	3.552.849	3.360.549	5.703	15.100	-	-	1.448.285	1.933.067
3) attrezzature industriali e commerciali	26.682	15.564	11.118	-	-	-	-	5.284	5.834
4) altri beni	356.030	164.970	191.060	101	258.849	-	4.039	145.185	304.825
5) immobilizzazioni in corso e acconti	142.140	-	142.140	486.176	-	-	628.316	-	-

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Funzioni operative condivise							
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortame nto 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

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

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	101.228	2.844	98.384	-	-	-	3.037	95.347
2) impianti e macchinari	18.429	14.489	3.940	-	-	-	1.812	2.128
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	9.444	-	-	944	8.499
4) altri beni	500.600	266.591	234.009	248.902	-	1.895	1.895	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Approvv. e acquisti									
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortame nto 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazione Sater	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortame nto	Ammortame nto 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

II - Immobilizzazioni materiali

-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

[illegible]

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Servizi HR									
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazione Sater	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortame nto	Ammortame nto 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

II - Immobilizzazioni materiali

[illegible]

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Ricerca e sviluppo							
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	99.900	19.980	79.920	-	-	-	19.980	59.940
7) altre	145.065	27.404	117.661	77.830	-	-	17.109	178.382

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	22.089	331	21.758	2.730		-	799	23.689
2) impianti e macchinari	8.903.451	302.106	8.601.346	1.251.330		-	638.881	9.213.794
3) attrezzature industriali e commerciali	71.330	7.133	64.197	4.580		-	14.724	54.053
4) altri beni	6.101.367	552.675	5.548.692	4.073.667	-	-	1.156.778	8.465.582
5) immobilizzazioni in corso e acconti	617.609	-	617.609	3.636.255	- 1.273.036	-	-	2.980.828

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Servizi Comuni									
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazione Sater	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortame nto	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.505.568	576.522	929.047	189.056	-	-	-	-	340.481	777.621
7) altre	236.921	45.067	191.854	77.830	-	-	-	-	30.090	239.594

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	10.971.830	5.293.765	5.678.064	5.200	-	-	-	-	329.599	5.353.666	
2) impianti e macchinari	9.366.384	347.954	9.018.429	1.681.033	-	65	-	-	707.240	9.992.287	
3) attrezzature industriali e commerciali	857.334	249.092	608.243	254.637	13.219	-	-	11.262	11.262	192.989	683.110
4) altri beni	6.120.740	562.767	5.557.973	4.115.628	31	-	-	778	778	1.159.799	8.513.834
5) immobilizzazioni in corso e acconti	617.609	-	617.609	3.636.255	-	-	-	1.273.036	-	-	2.980.828

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Bilancio 31 dicembre 2023										
Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamen to 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazion e Sater	Acconti	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamen to	Ammortame nto 2023	Valore Residuo al 31.12.2023

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.534.728	592.713	942.015	262.097	-	-	-	-	360.921	843.190
7) altre	1.380.894	452.653	928.240	367.855	1.206.824	-	-	-	256.510	2.246.410

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	71.259.013	28.165.501	43.093.512	2.281.839	65.276	102.685	-	-	2.119.785	43.423.527
2) impianti e macchinari	35.544.175	10.270.008	25.274.167	2.126.129	15.100	4.797	-	-	4.251.350	23.168.843
3) attrezzature industriali e commerciali	978.191	278.069	700.122	282.783	13.219	-	- 11.832	11.832	- 219.451	776.673
4) altri beni	41.902.618	11.341.613	30.561.006	17.147.428	258.880	2.188	- 1.684.510	1.680.054	- 6.840.350	41.124.696
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.860.383	-	3.860.383	6.247.132	-	-	907.297 - 3.943.551	-	-	7.071.262

g) Movimentazione delle immobilizzazioni con ribaltamenti

	Attività MTR	Altre Attività	Bilancio 31 dicembre 2023
Valore residuo al 31.12.2023			
I - Immobilizzazioni immateriali			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	773.058	70.132	843.190
7) altre	1.067.573	1.178.837	2.246.410
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	40.875.665	2.547.863	43.423.527
2) impianti e macchinari	20.339.203	2.829.641	23.168.843
3) attrezzature industriali e commerciali	709.512	67.161	776.673
4) altri beni	40.049.867	1.074.829	41.124.696
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.803.806	267.455	7.071.262

Dettaglio movimentazione Attività Contratto di servizio:

	Attività MTR										
	Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazione Sater	Acconti	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023
I - Immobilizzazioni immateriali											
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.397.840	539.904	857.936	245.134	-	-	-	-	-	330.011	773.058
7) altre	1.359.636	448.610	911.026	319.375	-	-	-	-	-	162.829	1.067.573
II - Immobilizzazioni materiali											
1) terreni e fabbricati	65.035.614	24.581.960	40.453.654	2.238.246	-	102.685	-	-	-	1.918.920	40.875.665
2) impianti e macchinari	27.790.258	6.685.845	21.104.413	1.969.594	-	4.791	-	-	-	2.739.596	20.339.203
3) attrezzature industriali e commerciali	874.594	240.165	634.429	259.874	12.033	-	-	10.831	10.831	196.824	709.512
4) altri beni	40.993.907	11.124.341	29.869.567	16.775.001	28	2.188	-	1.680.389	1.675.934	6.592.461	40.049.867
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.662.828	-	3.662.828	5.434.693	-	-	907.297	3.201.012	-	-	6.803.806

Dettaglio movimentazione Altre Attività:

	Altre Attività									
	Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazione Sater	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023
I - Immobilizzazioni immateriali										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	136.887	52.809	84.079	16.963	-	-	-	-	30.910	70.132
7) altre	21.258	4.044	17.214	48.480	1.206.824	-	-	-	93.681	1.178.837
II - Immobilizzazioni materiali										
1) terreni e fabbricati	6.223.399	3.583.541	2.639.858	43.593	65.276	-	-	-	200.865	2.547.863
2) impianti e macchinari	7.753.918	3.584.163	4.169.755	156.534	15.100	6	-	-	1.511.754	2.829.641
3) attrezzature industriali e commerciali	103.597	37.904	65.693	22.909	1.186	-	-	1.001	1.001	22.627
4) altri beni	908.711	217.272	691.439	372.428	258.852	-	-	4.121	4.121	247.889
5) immobilizzazioni in corso e acconti	197.555	-	197.555	812.440	-	-	-	742.539	-	267.455

Dettaglio movimentazione della somma delle Attività Contratto di servizio e Altre Attività

	Bilancio 31 dicembre 2023										
	Costo Storico 31.12.2022	F. Ammortamento 31.12.2022	Valore Residuo al 31.12.2022	Incrementi	incrementi da operazioni di fusione Boni	incrementi da Liquidazione Sater	Acconti	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2023	Valore Residuo al 31.12.2023
I - Immobilizzazioni immateriali											
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.534.728	592.713	942.015	262.097	-	-	-	-	-	360.921	843.190
7) altre	1.380.894	452.653	928.240	367.855	1.206.824	-	-	-	-	256.510	2.246.410
II - Immobilizzazioni materiali											
1) terreni e fabbricati	71.259.013	28.165.501	43.093.512	2.281.839	65.276	102.685	-	-	-	2.119.785	43.423.527
2) impianti e macchinari	35.544.175	10.270.008	25.274.167	2.126.129	15.100	4.797	-	-	-	4.251.350	23.168.843
3) attrezzature industriali e commerciali	978.191	278.069	700.122	282.783	13.219	-	-	11.832	11.832	219.451	776.673
4) altri beni	41.902.618	11.341.613	30.561.006	17.147.428	258.880	2.188	-	1.684.510	1.680.054	6.840.350	41.124.696
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.860.383	-	3.860.383	6.247.132	-	-	907.297	3.943.551	-	-	7.071.262

Hai richiesto la verifica di 1 documenti

 1 documenti verificati con successo

 0 Verifiche non riuscite



Sono state verificate **1 firma** sul documento **Fascicolo Separazione Contabile con allegati.pdf.p7m**

 [APRI CARTELLA](#)

 [ESTRAI](#)

 [VISUALIZZA IL FILE](#)

 [REPORT](#)

[CHIUDI DETTAGLI](#) 

 Firma: Giovanni Battista RAGGI

 31.07.2024

 16:07:15 (UTC)





  verificato con successo

  parzialmente verificata

  non verificata

[VERIFICA UN ALTRO FILE](#)

[TORNA ALLA HOME PAGE](#) 

[IL TUO FEEDBACK È MOLTO IMPORTANTE PER NOI. RISPONDI A QUESTO BREVE QUESTIONARIO ED AIUTACI A MIGLIORARE.](#)