

## GENOVA PARCHEGGI SPA

Sede in Viale Brigate Partigiane 1 - 16129 - Capitale sociale Euro 516.000 i.v.  
 Iscritta al Registro Imprese di Genova con n. Codice fiscale 03546590104 - Rea 353967  
 Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

## Bilancio al 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
(di cui già richiamati )	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	47.294	22.400
7) Altre	117.529	190.199
	<u>164.823</u>	<u>212.599</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.136.419	1.596.838
2) Impianti e macchinario	809.904	1.016.458
3) Attrezzature industriali e commerciali	565.198	705.886
4) Altri beni	230.909	262.209
	<u>3.742.430</u>	<u>3.581.391</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
2) Crediti d bis) verso altri		
- oltre 12 mesi	12.747	12.747
	<u>12.747</u>	<u>12.747</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.920.000</b>	<b>3.806.737</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	168.889	183.334
	<u>168.889</u>	<u>183.334</u>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	483.096	488.954
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>483.096</u>	<u>488.954</u>
4) Verso controllante		
- entro 12 mesi	2.355.835	1.804.136
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>2.355.835</u>	<u>1.804.136</u>
5) Verso imprese sottoposte al controllo della controllante		
- entro 12 mesi	44.392	31.417
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

	44.392	31.417
5-bis) Crediti tributari		
- entro 12 mesi	103.351	158.455
- oltre 12 mesi	25.097	51.958
	<u>128.448</u>	<u>210.413</u>
5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	177.368	90.030
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>177.368</u>	<u>90.030</u>
	<u>3.189.139</u>	<u>2.624.950</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.933.822	3.436.639
3) Denaro e valori in cassa	243.191	322.201
	<u>5.177.013</u>	<u>3.758.840</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>8.535.041</b>	<b>6.567.124</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
- vari	51.748	108.615
	<u>51.748</u>	<u>108.615</u>
<b>Totale attivo</b>	<b>12.506.789</b>	<b>10.482.476</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	516.000	516.000
<i>III. Riserve di rivalutazione</i>	756.737	756.737
<i>IV. Riserva legale</i>	110.017	110.017
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	3.317	3.317
Riserva indisponibile ex L. 126/2020	312.175	334.397
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	1.003.602	879.238
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>	293.287	102.144
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.995.135</b>	<b>2.701.850</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) Fondi per imposte, anche differite	122.609	121.514
<b>Totale Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>122.609</b>	<b>121.514</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>385.737</b>	<b>380.004</b>
<b>D) Debiti</b>		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	29.298	29.298

- oltre 12 mesi	190.440	219.738
	<u>219.738</u>	<u>249.036</u>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.328.952	1.982.096
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>2.328.952</u>	<u>1.982.096</u>
11) Debiti verso controllante		
- entro 12 mesi	3.230.644	2.261.423
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>3.230.644</u>	<u>2.261.423</u>
11bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante		
- entro 12 mesi	88.538	64.619
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>88.538</u>	<u>64.619</u>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	199.387	263.388
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>199.387</u>	<u>263.388</u>
13) Debiti verso istituti previdenziali e sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	515.764	497.466
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>515.764</u>	<u>497.466</u>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	880.378	966.807
- oltre 12 mesi	-	-
	<u>880.378</u>	<u>966.807</u>
<b>Totale debiti</b>	<b>7.463.401</b>	<b>6.284.835</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
- vari	1.539.907	994.273
	<u>1.539.907</u>	<u>994.273</u>
<b>Totale passivo</b>	<b>12.506.789</b>	<b>10.482.476</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
------------------------	-------------------	-------------------

<b>A) Valore della produzione</b>		
-----------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.402.456	16.564.235
5) Altri ricavi e proventi:	964.767	952.641
di cui: contributi conto esercizio	49.202	3.328
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>17.367.223</b>	<b>17.516.876</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		
----------------------------------	--	--

6) Per materie prime, suss., consumo e merci	237.913	235.310
7) Per servizi	3.977.661	4.060.960
8) Per godimento di beni di terzi	3.997.275	3.910.239



<i>9) Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	5.520.030	5.739.882
b) Oneri sociali	1.757.661	1.797.487
c) Trattamento di fine rapporto	386.328	426.878
e) Altri costi	102.383	130.545
	<u>7.766.402</u>	<u>8.094.792</u>
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento immobilizz. immateriali	83.953	99.669
b) Ammortamento immobilizz. materiali	685.031	641.540
d) Svalutazioni crediti attivo circolante e dispon.liq.	90.099	83.074
	<u>859.083</u>	<u>824.283</u>
11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss., di consumo	14.445	8.461
14) Oneri diversi di gestione	90.975	137.118
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>16.943.754</b>	<b>17.271.163</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>423.469</b>	<b>245.713</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>		
- altri	74.475	4.322
	<u>74.475</u>	<u>4.322</u>
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- altri	84.624	86.803
	<u>84.624</u>	<u>86.803</u>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-10.149</b>	<b>-82.481</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>413.320</b>	<b>163.232</b>
<i>20) imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</i>		
- imposte correnti	118.000	77.000
- imposte esercizi precedenti	2.033	-1.187
- imposte differite ed anticipate	-	-14.725
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>293.287</b>	<b>102.144</b>

L'Amministratore Unico



Genova, 5 aprile 2024



## GENOVA PARCHEGGI SPA

Sede in Viale Brigate Partigiane 1 - 16129 Genova - Capitale sociale Euro 516.000 i.v.  
Iscritta al Registro Imprese di Genova con n. Cod. Fiscale 03546590104 – REA 353967  
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2023

#### Premessa

Signori Azionisti,  
il bilancio che viene presentato alla Vostra approvazione reca un risultato positivo dell'esercizio 2023 pari ad Euro 293.287 dopo avere operato ammortamenti e svalutazioni per complessivi Euro 859.083 ed accantonamenti per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio pari ad Euro 120.033.

#### Principi di redazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile; la nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 c.c. e costituisce, ai sensi dell'articolo 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

In applicazione del disposto dell'art. 2423 ter c.c., le voci del bilancio risultano comparate con le analoghe voci del bilancio chiuso al 31/12/2022.

Si precisa che, per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di Euro, può accadere che in taluni prospetti del presente documento, contenenti dati analitici, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

#### Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per il bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e sempre nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, anche per evitare compensazioni improprie tra perdite e profitti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si manifestano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo assicura la comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, rilevazione e presentazione in bilancio è stata, infine, effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto in ottemperanza del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, vincolante laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio.

Ai sensi dell'art. 12 co. 2 del D.lgs. 139/2015 la società si è avvalsa della facoltà di

non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, laddove richiesti dalla novella legislativa ex D.lgs. 139/2015, ai crediti e ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente al 01/01/2016.

## Immobilizzazioni

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono sistematicamente ammortizzati in un periodo pari a cinque esercizi (20% annuo), con la sola eccezione delle spese di impianto relative alla segnaletica orizzontale per le quali, in considerazione della vita media assunta in anni due, l'ammortamento è effettuato con aliquota annua pari al 50%, nonché delle spese di ristrutturazione dei locali ad uso ufficio condotti in Genova V.le Brigate Partigiane, per le quali l'ammortamento è effettuato in funzione della (stimata) durata residua del relativo contratto di locazione. Tale ultimo criterio è utilizzato anche con riferimento alle spese di ristrutturazione del parking "Interrato Carducci" e del magazzino di Genova Via Adamoli, entrambi condotti in locazione. Le spese di ristrutturazione del parking Darsena, infine, sono ammortizzate in funzione della durata residua della relativa concessione.

Come già esposto nelle Note integrative dei precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2020 la società ha optato per la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'art. 60 co. 7 bis della Legge n. 126/2020. Ritenendosi la vita utile delle immobilizzazioni immateriali estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto, il piano di ammortamento risulta traslato di un esercizio.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento sono, di regola, calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnico-economico dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che riteniamo ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

<b>Immobilizzazione</b>	<b>Aliquota</b>
<i><u>Terreni e Fabbricati</u></i>	
- Costruzione parcheggio Carignano	3%
- Realizzazione Cicloposteggi/Velostazioni	10%
<i><u>Impianti e macchinari</u></i>	
- Impianti fissi parcheggi	15%
- Impianto telefonico (indeducibile 20%)	20%
- Sistema telecontrollo impianti fissi	30%
- Sistema telecontrollo varchi Ztl	30%
- Sistema telecontrollo impianti semaforici	30%



- Sistema impianti tutor	20%
- Adeguamento sistemi antincendio	20%
- Sistema controllo accessi parcheggio	15%
- Automazione parcheggi	15%
- Attrezzature varie	15%
- Impianto Audiovisivo	30%

Attrezzature industriali e commerciali

- Macchine elettroniche ufficio	20%
- Box scarrabile	15%
- Recinzione e segnaletica parcheggi	15%
- Parcometri	8,3%
- Palmari	15%
- Scaffalatura	12%
- Selezionatrici monete	15%
- Armadi di sicurezza	20%
- Segnaletica verticale	15%
- Apparecchio gestione code	15%
- Muratura basi parcometri	15%

Altri beni

- Automezzi	20%
- Mobili, arredi e macchine ufficio	12%
- Motoveicoli (indeducibile 80%)	25%
- Autovetture (indeducibile 80%)	25%
- Telefoni cellulari (indeducibile 20%)	20%
- Beni inferiori a Euro 516,46	100%

Come esposto nelle precedenti Note integrative, con riferimento all'esercizio 2020 la società ha optato per la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni materiali ai sensi dell'art. 60 co. 7 bis della Legge n. 126/2020. Ritenendosi la vita utile delle immobilizzazioni materiali estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Si rammenta, infine, che la società, avvalendosi della normativa straordinaria di cui al D.L. 14/08/2020 n. 104 convertito con modificazioni dalla Legge 13/10/2020 n. 126, ha proceduto in data 31/12/2020 alla rivalutazione del parcheggio sito nel sottosuolo di Piazza Carignano. La rivalutazione è stata operata per Euro 780.142, previa acquisizione di apposita perizia tecnica ai fini della stima del valore d'uso e/ o di mercato del bene, nella forma tecnica della riduzione del relativo Fondo di ammortamento. Il maggior valore iscritto a bilancio è stato reso fiscalmente valido e riconosciuto mediante pagamento dell'imposta sostitutiva (3%) prevista dalla Legge.

### Rimanenze magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al minore tra il costo



specifico di acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione che, per i beni in questione, corrisponde al costo di sostituzione delle materie stesse.

## Crediti

Sono tutti esposti al presumibile valore di realizzo, senza applicazione del criterio del costo ammortizzato e senza attualizzazione in ragione del fattore temporale in quanto trattasi, quasi interamente, di crediti con scadenza inferiore a 12 mesi e i cui tassi di interesse effettivi non sono significativamente diversi da tassi di interesse di mercato. Per tali crediti, pertanto, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e/o l'attualizzazione avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta ai sensi dell'art. 2423 co. 4 c.c.

In relazione ai crediti aventi scadenza superiore a 12 mesi, trattandosi di crediti (depositi cauzionali) già esistenti al 01/01/2016 ovvero di crediti fiscali di modesta entità, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai sensi dell'art. 12 co. 2 del D.lgs. 139/2015.

Per quanto concerne gli ordinari crediti verso clienti, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali e di settore.

L'accantonamento e il fondo indicato sono in linea con i criteri di deducibilità fiscale. Per quanto concerne, invece, i crediti rinvenienti dall'attività di accertamento e recupero di penali contrattuali per inadempimenti dell'utenza, la società ha proseguito nella propria attività nel corso dell'esercizio 2023, residuando a fine esercizio crediti a tale titolo pari a complessivi Euro 1.110.454.

A fronte dell'accertamento di tale posta, si è provveduto ad accantonare al fondo svalutazione tassato relativo alla posta medesima un ulteriore importo pari a Euro 76.599 a fronte dell'accertamento dei nuovi crediti (lotto anno 2023). In conseguenza di tale accantonamento e dell'utilizzo nel corso dell'anno il fondo ammonta a fine esercizio ad Euro 899.532.

Tale fondo, rettificativo della voce di crediti relativa, è stato accantonato tenuto conto della percentuale storico-statistica media di recupero di dette penali in esito a contenzioso giudiziale, che risulta definibile in circa il 19%, invariata rispetto al precedente esercizio.

Si precisa infine che in chiusura d'esercizio si è provveduto allo storno delle residue penali non incassate alla data del 31/12/2023 relative ai lotti dell'esercizio 2016 in considerazione della non economicità della prosecuzione della relativa attività di recupero giudiziale. In corrispondenza si è proceduto allo storno del relativo fondo accantonato.

## Disponibilità liquide

I saldi attivi risultanti alla data di chiusura dell'esercizio sono espressi al loro valore nominale indicando separatamente i depositi bancari e postali, il denaro ed i valori in cassa, gli assegni ed altri effetti in portafoglio.

## Debiti

Sono tutti iscritti al loro valore nominale e senza attualizzazione in ragione del fattore

temporale in quanto trattasi di debiti con scadenza inferiore a 12 mesi e i cui tassi di interesse effettivi non sono significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato. Per tali debiti, pertanto, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e/o l'attualizzazione avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta ai sensi dell'art. 2423 co. 4 c.c.

In relazione all'unico debito (verso la Regione Liguria) avente scadenza superiore a 12 mesi e il cui tasso di interesse effettivo è significativamente diverso dai tassi di interesse di mercato, si precisa che trattasi di debito già esistente al 01/01/2016, per il quale la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai sensi dell'art. 12 co. 2 del D.Lgs. 139/2015.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati ed iscritti in rigorosa applicazione del principio di competenza temporale ed economica e ricomprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, appostando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Trattamento Fine Rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti collettivi di lavoro vigenti.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate in favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Si precisa che il debito è esposto al netto dei versamenti effettuati in favore dei Fondi Previdenziali con riferimento ai lavoratori dipendenti che hanno optato per tale forma di accantonamento pensionistico nonché al netto dei versamenti effettuati a norma di legge al Fondo Tesoreria Inps con riferimento ai lavoratori dipendenti che hanno optato per il mantenimento del TFR in azienda.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Rappresentano gli accantonamenti operati a fronte di passività potenziali la cui esistenza è solo probabile e i cui valori sono stimabili e sono determinati in via di prudenza sulla base degli elementi e delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio.

Tra i Fondi per rischi ed oneri trova allocazione anche il Fondo imposte differite, stanziato alla data del 31/12/2020 a fronte della sospensione integrale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ai sensi dell'art. 60 co. 7bis Legge n. 126/2020 e del contestuale mantenimento dell'originario piano di ammortamento ai fini fiscali ai sensi del successivo co. 7ter del medesimo art. 60.

### **Imposte sul reddito**



Le imposte sui redditi sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto:

- Gli accantonamenti per imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate in rigorosa e prudente applicazione della normativa fiscale vigente;
- Le imposte relative ad esercizi precedenti delle quali si è venuti a conoscenza nell'esercizio;
- le imposte differite o pagate anticipatamente, ove esistenti e significative, in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

In particolare, le imposte differite attive (imposte anticipate) sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei servizi sono riconosciuti al momento dell'ultimazione del servizio. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Partite in valuta

Alla data di chiusura del presente bilancio non risultano valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	2	2	-
Impiegati produzione	38	36	2
Impiegati amministrazione	15	15	-
Impiegati amministrazione in apprendistato	1	1	-
Tecnici (assistenza e manutenzione)	4	4	-
Tecnici (produzione)	14	14	-
Addetti controllo sosta Blu Area e Accessi Ospedali	81	85	(4)
Soggetti con contratto somministrazione	-	2	(2)
<b>Totale</b>	<b>155</b>	<b>159</b>	<b>(4)</b>

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha applicato il contratto nazionale di lavoro del settore dell'autonoleggio per tutti i dipendenti (personale operativo ed impiegati), con eccezione del personale dipendente assunto (dal 01/01/2010) con provenienza da Ami SpA, che ha mantenuto il contratto del settore autoferrotranvieri. Si precisa che un dipendente risulta distaccato presso il Comune di Genova.

### Attività

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale Sociale è integralmente versato.



**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
164.823	212.599	(47.776)

**Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Spostamento ad altra voce	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Impianto e ampliamento	22.400	-	36.178	-	11.283	47.294
Altre	190.199	-	-	-	72.670	117.529
<b>Totale</b>	<b>212.599</b>	<b>-</b>	<b>36.178</b>	<b>-</b>	<b>83.953</b>	<b>164.823</b>

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

La comparazione del costo storico sostenuto e ammortamenti progressivi è rappresentata nella tabella che segue:

Descrizione costi	Costo storico	Amm.ti accumulati	Rivalutazioni	Valore netto 31/12/2022
Impianto e ampliamento	3.099.846	3.077.446	-	22.400
Altre	1.639.081	1.448.882	-	190.199
<b>Totale</b>	<b>4.738.927</b>	<b>4.526.328</b>	<b>-</b>	<b>212.599</b>

**Riclassificazioni da una ad altra voce**

Non si registrano riclassificazioni e/o spostamenti tra voci del bilancio rispetto alla data del 31/12/2022.

**Dettaglio delle voci**

Si indica di seguito la composizione della voce "Costi di impianto e ampliamento", iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Spostamento ad altra voce	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Ristrutturazione imm.li	22.400	-	36.178	-	11.283	47.294
<b>Totale</b>	<b>22.400</b>	<b>-</b>	<b>36.178</b>	<b>-</b>	<b>11.823</b>	<b>47.294</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi.

Per quanto concerne la voce "Ristrutturazione immobili", trattasi dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2020 per la ristrutturazione degli uffici di Via Brigate Partigiane (front office aperto al pubblico al piano terra ed uffici amministrativi e tecnici al primo piano) e del magazzino di Via Adamoli, nonché dei costi sostenuti nell'esercizio 2023 per la riorganizzazione degli uffici della sede a fronte delle nuove attività oggetto di recente affidamento da parte della Civica Amministrazione.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ricomprende i costi per l'acquisizione di software, i costi relativi al nuovo sito web ed i costi di ristrutturazioni su beni di terzi (parking).

**Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali**

Nessuna rivalutazione è stata eseguita.

Nell'esercizio, così come nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.742.430	3.581.391	161.039

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Terreni e fabbricati in concessione</b>	<b>2.341.365</b>
Costruzione parcheggio Carignano	1.719.360
Costruzione Ciclopsteggi/Velostazioni	622.275
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>205.217</b>
Costruzione parcheggio Carignano	174.103
Costruzione Ciclopsteggi/Velostazioni	31.114
<b>Impianti e macchinario</b>	<b>3.352.645</b>
Impianto telefonico	99.643
Impianti fissi parcheggi	1.344.384
Sistema controllo impianti fissi	169.787
Automazione parcheggio	8.572
Sistema controllo accessi parcheggio	17.871
Recinzione e automazione Feltrinelli	41.148
Automazione Ortiz	951,31
Automazione Marina	574,9
Automazione Acquasola Residenti	11.475
Adeguamento mezzi antincendio	75.829
Impianto automazione Carignano	131.456
Automazione Filea	13.373
Attrezzature varie	142.090
Automazione Molo Archetti	35.036
Impianto audiovisivo	27.205
Automazione interrato Carducci	129.922
Automazione Piastra Genova Est	43.800
Sistema videosorveglianza uffici	5.965
Impianto controllo accessi San Benigno	2.036
Sistema telecamere varchi Gaslini	16.590
Sistema telecontrollo varchi Ztl	43.160
Impianti telecamere semaforici	431.388
Impianto telefonico	560.391
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>2.542.740</b>
Impianto telefonico	96.637
Impianti fissi parcheggi	1.038.785
Sistema controllo impianti fissi	164.271
Automazione parcheggio	8.572
Sistema controllo accessi parcheggio	17.871
Recinzione e automazione Feltrinelli	41.148
Automazione Ortiz	951
Automazione Marina	575
Automazione Acquasola Residenti	11.475
Adeguamento mezzi antincendio	75.829
Impianto automazione Carignano	131.456
Automazione Filea	13.373
Attrezzature varie	116.892
Automazione Molo Archetti	35.036
Impianto audiovisivo	27.205
Automazione interrato Carducci	129.922
Automazione Piastra Genova Est	29.565
Sistema videosorveglianza uffici	5.965
Impianto controllo accessi San Benigno	2.036
Sistema telecamere varchi Gaslini	5.364
Impianti telecontrollo varchi Ztl	6.474
Impianti telecamere semaforici	323.541

Impianti Tutor	259.797
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>5.592.326</b>
Macchine elettroniche	550.747
Macchine elettroniche blu area	54.504
Registratori di cassa	5.375
Box scarrabile	29.168
Recinzione e segnaletica parcheggi	217.231
Segnaletica verticale	572.668
Muratura basi parcometro	33.770
Totem Front Office	77.050
Segnaletica parcheggio Carignano	21.767
Parcometri	2.485.179
Palmari	835.943
Scaffalatura	35.490
Selezionatrici monete	69.037
Armadi di sicurezza	9.760
Armadi di sicurezza blu area	2.310
Apparecchio gestione code	30.477
Parcometri blu area Foce	431.900
Parcometri blu area Carignano	129.950
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>5.027.129</b>
Macchine elettroniche	490.528
Macchine elettroniche blu area	54.504
Registratori di cassa	5.375
Box scarrabile	24.867
Recinzione e segnaletica parcheggi	199.770
Segnaletica verticale	510.508
Muratura basi parcometro	33.770
Totem Front Office	26.705
Segnaletica parcheggio Carignano	21.767
Parcometri	2.335.200
Palmari	641.744
Scaffalatura	32.723
Selezionatrici monete	48.661
Armadi di sicurezza	9.285
Armadi di sicurezza blu area	2.310
Apparecchio gestione code	27.561
Parcometri blu area Foce	431.900
Parcometri blu area Carignano	129.950
<b>Altri beni</b>	<b>1.073.902</b>
Automezzi	242.472
Mobili, arredi e macchine ufficio	464.145
Mobili blu area	8.680
Motoveicoli e autovetture	137.021
Telefoni cellulari	216.323
Caschi da motociclista >516,46	4.939
Beni inferiori ad Euro 516,46	322
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>842.993</b>
Automezzi	164.721
Mobili, arredi e macchine ufficio	421.412
Mobili blu area	8.680
Motoveicoli e autovetture	129.607
Telefoni cellulari	113.313
Caschi da motociclista >516,46	4.939
Beni inferiori ad Euro 516,46	322

Le movimentazioni intervenute nelle voci nel corso dell'esercizio 2023 possono così essere riassunte:

#### Terreni e fabbricati in concessione

Descrizione	Importo
Costo storico	1.719.360
Rivalutazioni esercizi precedenti	780.142
Ammortamenti esercizi precedenti	(902.663)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>1.596.838</b>



Acquisizioni dell'esercizio	622.275
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(82.694)
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>2.136.419</b>

La voce rappresenta:

- i costi di progettazione e costruzione del parcheggio sito nel sottosuolo di Genova Piazza Carignano, sottosuolo affidato in concessione novantennale con delibera della Giunta del Comune di Genova n. 911 del 13/07/2000 con parking entrato in funzione nell'anno 2004. Si precisa che alla data del 31/12/2020 la società, avvalendosi della normativa straordinaria ex D.L. 14/08/2020 n. 104 convertito con modificazioni dalla Legge 13/10/2020 n. 126, ha proceduto alla rivalutazione del fabbricato in concessione. La rivalutazione è stata operata per Euro 780.142, previa acquisizione di apposita perizia tecnica ai fini della stima del valore d'uso e/ o di mercato del bene, nella forma tecnica della riduzione del relativo Fondo di ammortamento. Il maggior valore iscritto a bilancio ha ottenuto riconoscimento fiscale mediante pagamento dell'imposta sostitutiva (3%) prevista dalla Legge.
- I costi, sostenuti nel corso dell'esercizio 2023 per lavori, forniture e servizi, finalizzati alla realizzazione dei cicloposteggi/velostazioni rientranti nel progetto per l'attuazione degli interventi previsti dalla scheda GE.6.1.2.D del piano PON METRO 2014-2020 REACT EU CUP, per la quale la società ha ricevuto un contributo in conto impianti di Euro 622.275 (oltre ad un contributo in conto esercizio di Euro 49.202 a copertura spese risorse umane).

#### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.213.837
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.197.379)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>1.016.458</b>
Acquisizioni dell'esercizio	140.228
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Storni fondo cespiti ceduti	
Ammortamenti dell'esercizio	(346.782)
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>809.904</b>

#### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	5.699.146
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.993.261)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>705.886</b>
Acquisizioni dell'esercizio	39.016
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(136.258)
Storno fondo cespiti ceduti	134.872
Rottamazione dell'esercizio	(11.663)
Storno fondo cespiti rottamati	9.631
Ammortamenti dell'esercizio	(176.287)
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>565.198</b>

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	993.764
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	(731.556)
Svalutazioni esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>262.209</b>
Acquisizioni dell'esercizio	49.305
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(526)
Storno fondo cespiti ceduti	158
Rottamazioni dell'esercizio	(1.643)
Storno fondo cespiti rottamati	867
Eliminazioni dell'esercizio (per furto)	(516)
Storno fondo cespiti eliminati (per furto)	322
Ammortamenti dell'esercizio	(79.268)
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>230.909</b>

**Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali**

Nessuna rivalutazione è stata eseguita, ad eccezione di quanto illustrato con riferimento alla voce "Terreni e Fabbricati".

Nell'esercizio, come pure nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.747	12.747	-

Alla data del 31/12/2023 la voce si compone per l'intero di "Crediti verso altri", costituiti da depositi cauzionali corrisposti a terzi. In particolare:

Deposito Autorimessa Corso A. Saffi	7.053
Deposito Magazzino Via Adamoli	4.000
Deposito Autorità Portuale	1.188
Deposito Acquedotto	256
Deposito Cooperativa Taxi	250
<b>Totale</b>	<b>12.747</b>

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
168.889	183.334	(14.445)

La voce risulta composta per l'intero da rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, tra cui titoli di sosta per gli utenti, valutate al valore di costo specifico.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.189.139	2.624.950	564.189

Il saldo è così suddiviso in funzione delle scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	483.096	-	-	483.096
Verso controllante	2.355.835	-	-	2.355.835
Verso imprese controllate da controllante	44.392	-	-	44.392
Verso Amministrazione Finanziaria	103.351	25.097	-	128.448
Verso altri	177.368	-	-	177.368
<b>Totale</b>	<b>3.164.042</b>	<b>25.097</b>	<b>-</b>	<b>3.189.139</b>

La voce "Crediti verso clienti" alla data del 31/12/2023 risulta così composta:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 106 TUIR	Fondo svalutazione ex art. 2426 C.C.	Totale
Crediti documentati da fatture	191.400	47.534	143.866
Crediti per fatture da emettere	10.781	-	10.781
Crediti per incassi Pos	2.376	-	2.376
Crediti per incassi Carte di Credito	102.275	-	102.275
Crediti per incassi Telepass Pynq	12.876	-	12.876
Crediti per clienti morosi	1.110.454	-	210.922
<b>Totale</b>	<b>1.430.161</b>	<b>47.534</b>	<b>899.532</b>

La voce "Crediti per clienti morosi" si riferisce alle penali accertate alla data del 31/12/2023 per un importo complessivo di Euro 1.110.454, a fronte della quale è costituito un fondo svalutazione pari, alla medesima data, ad Euro 899.532 secondo i criteri sopra esposti.

I fondi svalutazione crediti hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 c.c.	Fondo svalutazione ex art. 106 TUIR	Totale
Saldo al 31/12/2022	1.185.938	34.802	1.220.740
Utilizzi nell'esercizio	(185.588)	(768)	(186.356)
Storni nell'esercizio (penali)	(177.416)	-	(177.416)
Accantonamento esercizio	76.599	13.500	90.099
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>899.532</b>	<b>47.534</b>	<b>947.066</b>

Per quanto concerne lo storno del fondo svalutazione ex art. 2426 c.c. si precisa che lo stesso è collegato allo storno delle corrispondenti residue penali non incassate alla data del 31/12/2023 relative ai lotti esercizio 2016, operato in considerazione della non economicità della prosecuzione della relativa attività di recupero giudiziale. Si rinvia sul punto a quanto già esposto nei "Criteri di valutazione".

La voce "Crediti verso controllante" si riferisce per l'intero a crediti commerciali vantati nei confronti del Comune di Genova in relazione a prestazioni di servizi rese in favore del medesimo a fronte delle convenzioni e dei contratti vigenti. Si segnala, per opportuno raccordo, che a tale credito si contrappone alla data del 31/12/2023 un debito nei confronti della medesima Amministrazione Comunale pari a complessivi Euro 3.230.644 relativo, per lo più, al saldo del canone concessorio anno 2023.

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" si riferisce a crediti commerciali vantati nei confronti di società sottoposte al controllo del Comune



di Genova. In dettaglio:

Crediti verso AMT S.p.A.	44.332
Crediti verso Iren Mercato S.p.A.	60
<b>Totale</b>	<b>44.392</b>

La voce "Crediti tributari" si compone come segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Credito Ires	41.488	-	41.488
Credito Irap	6.379	-	6.379
Credito d'imposta su investimenti ex L. 160/2019 e 178/2020 co.1054	17.484	6.097	23.581
Credito d'imposta su investimenti industria 4.0 (L. 178/2020 co. 1056)	38.000	19.000	57.000
<b>Totale</b>	<b>103.351</b>	<b>25.097</b>	<b>128.448</b>

La voce "Crediti verso altri" risulta composta come segue:

Note di credito da ricevere	103.040
Crediti diversi	39.859
Contenzioso dipendente Fancello	28.178
Crediti verso dipendenti	12.104
Crediti v/ Polizia Locale	7.708
Crediti verso Inps	7.013
Anticipi a fornitori	3.588
Crediti verso Inail	3.395
Crediti verso CCIAA – Telemaco	588
Arrotondamento su stipendi	72
(Fondo svalutazione contenzioso Fancello)	(28.178)
<b>Totale</b>	<b>177.368</b>

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	5.177.013	3.758.840	1.418.173
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>		<b>31/12/2022</b>
Depositi bancari e postali	4.933.822		3.436.639
Assegni	-		-
Denaro e altri valori in cassa	243.191		322.201
<b>Totale</b>	<b>5.177.013</b>		<b>3.758.840</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	51.748	108.615	(56.867)

La voce "Ratei e risconti" è composta, per l'intero, da risconti attivi, tutti con durata entro l'esercizio successivo. In dettaglio:

<b>Risconti attivi</b>	
Affitti passivi	28.483
Assicurazioni	7.767
Canoni assistenza	5.916
Altri	4.847
Licenze	4.734
<b>Totale</b>	<b>51.748</b>

**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2023 2.995.135	Saldo al 31/12/2022 2.701.850		Variazioni 293.285
Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	516.000			516.000
Riserve di rivalutazione	756.737			756.737
Riserva legale	110.017			110.017
Riserva straordinaria	3.317			3.317
Riserva indisponibile ex L. 126/2020	334.397		22.221	312.175
Utili (perdite) a nuovo	879.238	124.364		1.003.602
Utile (perdita) dell'esercizio	102.144			293.287
<b>Totale</b>	<b>2.701.850</b>			<b>2.995.135</b>

Il Capitale sociale, costituito da n. 516.000 azioni del valore unitario di Euro uno, è interamente versato e risulta invariato rispetto alla data del 31/12/2022.

La "Riserva legale" è invariata rispetto alla data del 31/12/2022.

Le "Riserve di rivalutazione" sono per l'intero rappresentate dalla Riserva costituita in data 31/12/2020 a fronte della rivalutazione del parcheggio sito nel sottosuolo di Piazza Carignano operata avvalendosi della disciplina straordinaria di cui al D.L. 14/08/2020 n. 104 convertito con modificazioni dalla Legge 13/10/2020 n. 126. In particolare, a fronte di una rivalutazione operata per complessivi Euro 780.142, è stata iscritta una Riserva di rivalutazione di Euro 756.737, al netto dell'imposta sostitutiva (3%) dovuta per il riconoscimento fiscale del maggior valore iscritto a bilancio.

La riserva "Utili a nuovo" registra, rispetto alla data del 31/12/2022, una variazione incrementativa di Euro 102.144 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2022, giusta delibera dell'Assemblea degli Azionisti in data 02/05/2023, ed una variazione incrementativa di Euro 22.221 per effetto della parziale liberazione (al netto delle relative imposte differite) della "Riserva indisponibile ex L. 126/2020" a fronte dell'ultimazione del processo di ammortamento di taluni beni la cui quota era stata sospesa al 31/12/2020.

La "Riserva indisponibile ex L. 126/2020" è la riserva indisponibile costituita ai sensi dell'art. 60 co. 7ter Legge n. 126/2020 a fronte della sospensione integrale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al 31/12/2020. Si precisa che la riserva era stata originariamente costituita al 31/12/2020 per importo pari alla quota di ammortamento 2020 sospesa, al netto delle relative imposte differite; alla data del 31/12/2023 la riserva registra un'ulteriore riduzione di Euro 22.221 per effetto della parziale liberazione (al netto delle relative imposte differite) a fronte dell'ultimazione del processo di ammortamento di taluni beni la cui quota era stata sospesa al 31/12/2020.

Le poste del patrimonio netto alla data del 31/12/2023 sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità nonché l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Disponibile	Nei 3 exerc. prec. per coper. perdite	Nei 3 exerc. prec. per altre ragioni
Capitale	516.000		516.000	-	-
Riserva legale	110.017	A,B	110.017	-	-
Riserve di rivalutazione	756.737	A,B,C	756.737	-	-
Riserva straordinaria	3.317	A,B,C	3.317	-	-
Riserva indisponibile ex L. 126/2020	312.175	A,B	-	-	-
Utili (perdite) a nuovo	1.003.602	A,B,C	1.003.602	-	-
<b>Quota disponibile</b>	<b>2.389.673</b>				

Quota distribuibile **1.716.362**

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Si precisa che la Riserva "Utili a nuovo" è distribuibile solo parzialmente (per Euro 956.308), tenuto conto dei costi di impianto ed ampliamento ancora da ammortizzare alla data del 31/12/2023 ai sensi dell'articolo 2426 co. 1 n. 5 c.c.

### B) Fondi per rischi ed oneri

	Saldo al 31/12/2023 122.609	Saldo al 31/12/2022 121.514		Variazioni 1.095
Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Per trattamento quiescenza e obb. simili	-	-	-	-
Per imposte, anche differite	121.514	1.095	-	122.609
Altri	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>121.514</b>	<b>1.095</b>	<b>-</b>	<b>122.609</b>

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

Ires differita	104.349
Irap differita	18.260
<b>Totale</b>	<b>122.609</b>

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023 385.737	Saldo al 31/12/2022 380.004	Variazioni 5.733
--------------------------------	--------------------------------	---------------------

La variazione di Euro 5.733 rispetto alla data del 31/12/2022 risulta così articolata:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	386.328
Decremento per imposta sostitutiva	(1.229)
Decremento per TFR liquidato e/o anticipato nell'esercizio	(198.929)
Decremento per TFR trasferito a fondi di previdenza	(207.012)
Decremento per TFR trasferito a Fondo Tesoreria Inps	(168.097)
Incremento per recupero versamento da Fondo Tesoreria	194.671
<b>Totale variazioni</b>	<b>5.733</b>

L'importo rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si precisa che il saldo alla data del 31/12/2023 viene rappresentato al netto della quota di TFR riversata, a norma di legge, al Fondo Tesoreria Inps con riferimento ai dipendenti che hanno optato per il mantenimento in azienda del proprio TFR.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2023 7.463.401	Saldo al 31/12/2022 6.284.835	Variazioni 1.178.566
----------------------------------	----------------------------------	-------------------------



I debiti sono iscritti al loro valore nominale e possono così essere riassunti in funzione della natura e della durata residua:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	29.298	190.440	-	219.738
Debiti verso fornitori	2.328.952	-	-	2.328.952
Debiti verso controllante	3.230.644	-	-	3.230.644
Debiti verso controllate da contr.nte	88.538	-	-	88.538
Debiti tributari	199.387	-	-	199.387
Debiti verso istituti di previdenza	515.764	-	-	515.764
Altri debiti	880.378	-	-	880.378
<b>Totale</b>	<b>7.272.961</b>	<b>190.440</b>	<b>-</b>	<b>7.463.401</b>

La voce "Debiti verso altri finanziatori" è, per l'intero, rappresentata dal residuo debito verso la Regione Liguria relativo al finanziamento, di originari Euro 732.459, erogato nel corso dell'esercizio 2004 per la realizzazione del parcheggio interrato di Piazza Carignano. Il finanziamento è infruttifero di interessi. Di tale finanziamento è avvenuto il regolare rimborso, nel corso dell'esercizio 2023, per Euro 29.298. Trattandosi di debito già esistente al 01/01/2016, è stata mantenuta la valutazione al nominale avvalendosi la società della deroga di cui all'art. 12 co. 2 D.Lgs. 139/2015.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il saldo risulta così composto:

Fornitori di beni e servizi	1.472.715
Fatture da ricevere	856.237
<b>Totale</b>	<b>2.328.952</b>

La voce "Debiti verso controllante" ricomprende i seguenti debiti di natura commerciale nei confronti dell'Amministrazione Comunale:

Canone concessione comunale aree parcheggio anno 2023	2.996.214
Incassi front office Polizia Locale	88.275
Visure Dipartimento Trasporti Terrestri	87.154
Tagliandi disabili/Corsie gialle	59.001
<b>Totale</b>	<b>3.230.644</b>

Si segnala come a fronte del suddetto debito sussistono a bilancio crediti commerciali nei confronti del Comune di Genova per Euro 2.355.835 in relazione alle prestazioni di servizi rese in favore della medesima Amministrazione Comunale a fronte delle convenzioni e dei contratti vigenti.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" comprende debiti commerciali nei confronti di società controllate dal Comune di Genova. In particolare:

AMT SpA	88.495
AMIU SpA	43
<b>Totale</b>	<b>88.538</b>

La voce "Debiti tributari" risulta così articolata:

Irpef cod.1001	170.963
Iva a debito	12.597
Irpef cod.1040	11.700
Irpef cod.1012	2.898
Imp. sost. riv. TFR cod.1712	1.229

**Totale** 199.387

Tutti i debiti tributari sono stati regolarmente pagati, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2024.

I "Debiti verso istituti di previdenza" comprendono le seguenti voci:

Inps dipendenti	262.036
Contributi previdenziali su accertamenti e ratei dipendenti	141.233
Fondi integrati previdenziali	98.898
Fondo Previdenza Negri	5.111
Inps contributo solidarietà differito	3.548
Fondo Previdenza Pastore	2.586
Fondo Previdenza Fasdac	2.352
<b>Totale</b>	<b>515.764</b>

Tutti i debiti verso Istituti di Previdenza sono stati regolarmente pagati nei termini di legge.

Gli "Altri debiti" comprendono le seguenti voci:

Debiti verso dipendenti per mensilità dicembre	248.776
Debiti verso dipendenti per contratto integrativo	210.334
Debiti verso Istituto G. Gaslini (quota canone 4%)	118.883
Debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti	86.084
Depositi cauzionali residenti Darsena	40.718
Depositi cauzionali residenti San Benigno	36.338
Depositi cauzionali Ospedale San Martino	26.990
Depositi cauzionali residenti Filea	22.900
Depositi cauzionali residenti Ortiz	18.654
Depositi cauzionali residenti Carignano	9.010
Depositi cauzionali residenti Sampierdarena	6.780
Deposito cauzionale Molo Archetti	6.740
Deposito cauzionale King	6.635
Depositi cauzionali residenti Fleming	6.030
Depositi cauzionali residenti Feltrinelli	5.242
Debiti verso Organizzazioni sindacali (trattenute sindacali)	4.715
Deposito cauzionale residenti Lagaccio	3.559
Depositi cauzionali residenti Dinegro	2.790
Deposito cauzionale Ciclopsteaggi	1.665
Deposito cauzionale Mpr	90
Altri debiti vari	17.445
<b>Totale</b>	<b>880.378</b>

Si precisa che alla data del 31/12/2023 non sussistono a bilancio della Vostra società debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.539.907	994.273	545.634

In dettaglio:

Ratei passivi 14ma mensilità' lav. dipendenti	184.770
Risconti passivi ricavi abbonamenti Blu Area 2023	617.887
Risconti passivi ricavi parcheggi residenti 2023	44.440
Risconti passivi credito imposta su investimenti ex L. 160/19 e L.178/2020 art. 1 co. 1054	57.474
Risconti passivi credito imposta investimenti industria 4.0 (L. 178/2020 art. 1 co. 1056)	44.175
Risconti passivi contributi in c/impianti per ciclopsteaggi/velostazioni	591.161

**Totale** **1.539.907**

Si precisa che la quota parte di risconti passivi aventi durata oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 596.462.

La voce "risconti passivi contribuiti per cicloposteggi/velostazioni" si riferisce alla quota parte di contributi in conto impianti (complessivamente pari ad Euro 622.275) ricevuti a fronte dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2023 per lavori, forniture e servizi finalizzati alla realizzazione dei cicloposteggi/velostazioni rientranti nel progetto per l'attuazione degli interventi di cui alla scheda GE.6.1.2.D del piano PON METRO 2014-2020 REACT EU. Tali contributi concorrono al conto economico dell'esercizio per competenza, in funzione del relativo piano di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

### Conti d'ordine

Alla data di chiusura del presente bilancio non sussistono impegni, rischi e garanzie diversi da quelli già rappresentati nelle voci dello stato patrimoniale attivo e passivo e/o nei commenti della presente nota integrativa.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	17.367.223	17.516.876	(149.653)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	16.402.456	16.564.235	(161.779)
Altri ricavi e proventi	964.767	952.641	12.126
<b>Totale</b>	<b>17.367.223</b>	<b>17.516.876</b>	<b>(149.653)</b>

La riduzione dei ricavi anno 2023 rispetto al 2022 è riconducibile al calo dei volumi delle sanzioni gestite dai nostri uffici per conto della Polizia Locale del Comune di Genova, solo in parte compensato dall'incremento degli introiti della sosta a rotazione effettuati a mezzo APP.

### Ricavi per area geografica

I ricavi sono tutti prodotti sul territorio nazionale e, in particolare, nel Comune di Genova.

#### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	16.943.754	17.271.163	(327.409)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	237.913	235.310	2.603
Servizi	3.977.661	4.060.960	(83.299)
Godimento di beni di terzi	3.997.275	3.910.239	87.036



Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Salari e stipendi	5.520.030	5.739.882	(319.852)
Oneri sociali	1.757.661	1.797.487	(39.826)
Trattamento di fine rapporto	386.328	426.878	(40.550)
Altri costi del personale	102.383	130.545	(28.162)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	83.953	99.669	(15.716)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	685.031	641.540	43.491
Svalutazioni crediti attivo circolante	90.099	83.074	7.025
Variazione rimanenze materie prime	14.445	8.461	5.984
Oneri diversi di gestione	90.975	137.118	(46.143)
<b>Totale</b>	<b>16.943.754</b>	<b>17.271.162</b>	<b>(327.409)</b>

### Costi per godimento beni di terzi

Il saldo della voce, pari a Euro 3.997.275, evidenzia un incremento rispetto all'esercizio 2022 pari ad Euro 87.036 e si compone, in dettaglio, come segue:

Concessione Comunale aree parcheggio	2.987.917
Affitti passivi ufficio, magazzini, autorimessa automezzi e oneri accessori	376.441
Concessione parcheggio Ospedale San Martino	250.000
Canone Chips_Web e Scat	131.175
Affitti passivi parcheggi interrato locali Via Carducci e oneri accessori	89.411
Canone parcheggio Istituto Gaslini ed oneri accessori	65.692
<b>Licenze d'uso</b>	<b>47.378</b>
Affitti passivi parcheggi e oneri accessori	30.177
Altre concessioni aree parcheggio	12.629
Noleggi diversi	3.451
Noleggio apparati telefonici e apparati router	2.712
Noleggio veicoli	292
<b>Totale</b>	<b>3.997.275</b>

L'incremento rispetto all'esercizio 2022 è da attribuirsi, per lo più, all'aumento del canone di concessione delle aree di sosta interne all'Ospedale San Martino (che è passato da Euro 185.000 ad Euro 250.000, come da contratto) e del canone dell'Ospedale Gaslini (variabile, in funzione dell'ammontare dei ricavi da sosta).

Si precisa che per l'anno 2023 alla Civica Amministrazione è stato riconosciuto il canone pieno come da contratto di servizio in essere, ridotto con riferimento all'installazione delle due nuove zone ZTL di Vernazzola e Nervi (solo a partire dal mese di agosto).

### Costi servizi

Il saldo della voce, pari ad Euro 3.977.661 evidenzia un decremento di Euro 83.299 rispetto al precedente esercizio e si compone, in dettaglio, come segue:

Servizi postali gestione contravvenzioni PM	1.914.711
Manutenzione ordinaria attrezzature tecniche e impianti fissi	370.564
Servizio sostitutivo mensa	232.143
Servizi smaltimento rifiuti	173.822
Servizi diversi	165.534
Manutenzione ordinaria parcheggi e controllo accessi	142.445
Assicurazioni diverse	93.670
Visure D.T.T.	89.154
Assistenza giudiziaria per contenzioso legale	81.858
Energia elettrica	68.286
Assistenza software, sistemistica e informatica	62.918
Pulizia esterna	56.815
Spese telefoniche	54.938
Servizi Cloud	50.213
Studi ed analisi tecniche	45.030
Compenso Amministratore Unico	35.150
Assistenza Tecnica	28.471
Manutenzione Bike Sharing	26.991

Compensi collegio sindacale	24.604
Assistenza societaria, tributaria e fiscale	24.055
Manutenzione uffici	23.363
Spese postali e di affrancatura per comunicazione e avvisi scadenza utenti blu area	23.356
Spese per automezzi	22.929
Spese per comunicazione, immagine, promozione ed informazione ad utenti blu area	20.898
Corsi e seminari	17.996
Videosorveglianza	14.798
Servizio ritiro moneta	12.600
Costi Salone Nautico	11.735
Manutenzione macchine ufficio	11.392
Compenso Organismo di Vigilanza legge 231/2001	10.682
Responsabile sicurezza e salute	10.070
Assistenza paghe e contributi	9.556
Compenso Revisore	8.667
Assistenza medico del lavoro	8.627
Compensi a rivenditori titoli sosta	6.749
Spese per contenzioso e recupero crediti	5.511
Assistenza controllo e qualità	4.875
Sopravvenienze passive su servizi	3.441
Viaggi e trasferte	2.159
Servizio pay per page	1.602
Servizi personale in somministrazione	1.485
Trasporti	1.461
Spese di rappresentanza	1.402
Controllo e manutenzione legge 626	935
<b>Totale</b>	<b>3.977.661</b>

Il decremento della voce è da ricondursi prevalentemente alla riduzione dei costi per servizi postali per la gestione delle contravvenzioni per la Polizia Locale del Comune di Genova, che ha più che compensato gli incrementi di costi sostenuti principalmente per manutenzioni straordinarie alle attrezzature ed impianti fissi e per l'assistenza tecnica relativa all'avvio delle nuove attività (gestione Tari e Agenzia di Mobilità).

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi integrativi, miglioramenti di merito, passaggi di categoria, adeguamenti contrattuali, scatti di contingenza, costo delle ferie e permessi non goduti e accantonamenti di legge. Il costo del lavoro registra una diminuzione pari ad Euro 328.390, riconducibile alla contrazione del numero di addetti (tra cui, una figura dirigenziale, non sostituita nell'esercizio 2023).

La voce "Altri costi del personale" di Euro 102.383 comprende le seguenti voci:

Contributi a previdenza integrativa	98.339
Ente bilaterale	3.644
Quadrifor	400
<b>Totale</b>	<b>102.383</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a complessivi Euro 768.984 (Euro 685.031 per immobilizzazioni materiali ed Euro 83.953 per immobilizzazioni immateriali), con un incremento complessivo di Euro 27.775 rispetto all'esercizio precedente, somma algebrica di un decremento degli ammortamenti immateriali ed un incremento degli ammortamenti materiali. L'incremento degli ammortamenti materiali è riconducibile agli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2023, tra i

quali si segnala la realizzazione dei cicloposteggi/velostazioni rientranti nel progetto per l'attuazione degli interventi previsti dalla scheda GE.6.1.2.D del piano PON METRO 2014-2020 REACT EU.

### Svalutazioni crediti attivo circolante

La voce, che registra un incremento rispetto all'esercizio 2022 di Euro 7.025, si compone come segue:

Accantonamento fiscale ex art. 106 TUIR	13.500
Accantonamento ex art. 2426 c.c. (penali accertate)	76.599
<b>Totale</b>	<b>90.099</b>

### Oneri diversi di gestione

La voce, che registra un decremento di Euro 46.143 rispetto all'esercizio 2022, si compone come segue

Perdite certe su crediti	41.616
Valori bollati	16.345
Imposte tasse varie	9.156
Associazione ad enti diversi	9.060
Oneri di utilità sociale	7.251
Minusvalenza da alienazione beni ammortizzati	3.002
Sopravvenienze passive	2.735
Multe ed ammende	1.001
Abbonamenti a riviste e giornali	797
Abbuoni	12
<b>Totale</b>	<b>90.975</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2023 (10.149)	Saldo al 31/12/2022 (82.481)	Variazioni 72.332
Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri proventi finanziari	74.475	4.322	70.153
Interessi e altri oneri finanziari	(84.624)	(86.803)	2.179

### Proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni in alcuna forma.

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	-	-	-	73.993	73.993
Interessi su crediti diversi	-	-	-	482	482
<b>Totale</b>	-	-	-	<b>74.475</b>	<b>74.475</b>

### Interessi e altri oneri finanziari



Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari	-	-	-	-	-
Interessi su debiti diversi	-	-	-	76	76
Commiss./ spese bancarie e postali	-	-	-	84.548	84.548
<b>Totale</b>	-	-	-	<b>84.624</b>	<b>84.624</b>

Gli oneri finanziari sono tutti relativi a debiti a breve termine.

#### D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

##### Rivalutazioni e svalutazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
-	-	-

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
120.033	61.088	58.945

Imposte	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>118.000</b>	<b>77.000</b>	<b>41.000</b>
IRES	90.000	54.000	36.000
IRAP	28.000	23.000	5.000
<b>Imposte esercizi precedenti</b>	<b>2.033</b>	<b>(1.187)</b>	<b>3.220</b>
<b>Imposte differite ed anticipate</b>	<b>-</b>	<b>(14.725)</b>	<b>14.725</b>
IRES	-	(12.532)	12.532
IRAP	-	(2.193)	2.193

Le imposte correnti sono state calcolate in rigorosa e prudente applicazione della normativa fiscale vigente e sono stanziare con contropartita alla voce "Debiti Tributarî".

Con riferimento all'Irap si precisa che Genova Parcheggi, in qualità di soggetto operante in regime di concessione pubblica nei settori sensibili c.d. "public utility", assolve l'imposta con l'aliquota maggiorata del 4,20%.

##### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite, ove significative, sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

In via di prudenza non sono stati altresì contabilizzati attivi per imposte anticipate, non sussistendo certezza del loro futuro recupero.

##### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con cessione temporanea di beni né operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di denaro.

##### Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31/12/2023 la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli simili**

La società non ha emesso nel corso dell'esercizio 2023 né ha in essere alla data del 31/12/2023 azioni di godimento, obbligazioni convertibili e/o titoli simili.

**Strumenti finanziari derivati**

La società non ha posto in essere nel corso dell'esercizio né detiene alla data del 31/12/2023 strumenti finanziari derivati.

**Operazioni realizzate con parti correlate**

La società nel corso dell'esercizio 2023 non ha posto in essere operazioni con parti correlate rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato. Per quanto attiene alle operazioni e ai rapporti in essere con il Comune di Genova, l'Istituto G. Gaslini e l'Ospedale Policlinico San Martino si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e nella presente Nota integrativa.

**Compensi Amministratori, Collegio Sindacale e Revisore Legale dei conti**

Si riportano di seguito i compensi spettanti all'Amministratore Unico, al Collegio Sindacale e al Revisore Legale dei conti con riferimento all'esercizio 2023:

Qualifica	Anno 2023	Anno 2022
Amministratore Unico	35.150	34.614
Collegio Sindacale	24.246	24.068
Revisore Legale dei conti	8.667	9.360

Si precisa che la revisione legale dei conti della società è affidata a Revisore Legale distinto dal Collegio Sindacale in ottemperanza alle disposizioni normative in materia di società a partecipazione pubblica (art. 3 D.Lgs. 175/2016).

**Contributi ed altre sovvenzioni pubbliche**

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha ricevuto dalla Civica Amministrazione, in relazione alla realizzazione dei ciclopsteggi/velostazioni rientranti nel progetto di attuazione degli interventi previsti dalla scheda GE.6.1.2.D del piano operativo PON METRO 2014-2020 REACT EU CUP, contributi a fondo perduto per complessivi Euro 671.477, di cui Euro 622.275 aventi natura di contributi in conto impianti a fronte di lavori, forniture e servizi ed Euro 49.202 aventi natura di contributi in conto esercizio per copertura spese risorse umane.

Solo per completezza di informativa si segnala che, tra i "Debiti verso altri finanziatori", compare un finanziamento, infruttifero di interessi, erogato in favore della Vostra società nell'esercizio 2004 dalla Regione Liguria, finalizzato alla realizzazione del parcheggio interrato di Piazza Carignano. Il finanziamento, di originari Euro 732.459 e durata pari ad anni 25, residua alla data del 31/12/2023 per Euro 219.738.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

A partire dal mese di marzo 2024 la Società ha assunto la funzione di Agenzia Locale

di Mobilità per l'A.T.O. metropolitano di Genova ex art. 7 co. 1 lett. c) della L.R. Liguria n. 33/2013, con conseguente gestione del contratto di servizio di cui all'art 15 della medesima L.R. Liguria n. 33/2013 e supporto al monitoraggio della qualità e quantità del servizio erogato.

### Soggezione ad attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497bis c.c., si dà atto che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova, soggetto che deteneva, alla data del 31/12/2023, una quota pari al 99,99% del capitale sociale di Genova Parcheggi. Alla data di stesura del presente documento il Comune di Genova detiene una quota pari al 99,03% del capitale sociale di Genova Parcheggi.

Si riporta di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio chiuso al 31/12/2022, ultimo bilancio disponibile, del Comune di Genova.

COMUNE DI GENOVA – ESERCIZIO 2022 - RENDICONTO DI GESTIONE		
(in migliaia di Euro)		
ATTIVO:		
A) CREDITI VERSO SOCI	-	
B) IMMOBILIZZAZIONI	3.650.346	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	721.712	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>4.372.058</b>
PASSIVO:		
A) PATRIMONIO NETTO:	2.286.487	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	99.697	
D) DEBITI	1.318.812	
E) RATEI E RISCONTI	667.062	
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>4.372.058</b>
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	890.777	
B) COSTI DELLA GESTIONE	(801.252)	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>		<b>89.525</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(4.676)	
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FIN.	4.654	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(30.567)	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>58.936</b>
<b>IMPOSTE</b>	11.484	
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>47.452</b>



**Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio**

Signori Azionisti,  
il bilancio chiuso alla data del 31/12/2023, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, chiude con un utile di Euro 293.287 che si propone di portare integralmente a nuovo.

Si invita altresì l'Assemblea degli Azionisti a confermare, per quanto possa occorrere, la trasformazione di parte della Riserva indisponibile di utili ex art. 7ter Legge 126/2020, pari ad Euro 22.221, in Utili portati a nuovo a fronte dell'ultimazione del processo di ammortamento di taluni beni già sospeso alla data del 31/12/2020.

Genova, 5 aprile 2024

L'Amministratore Unico



## GENOVA PARCHEGGI SPA

Sede in Viale Brigate Partigiane 1/A - 16129 Genova - Capitale sociale Euro 516.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Genova con n. Cod. Fisc. 03546590104 – REA 353967

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

Bilancio al 31/12/2023

### Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	Anno 2023	Anno 2022
Utile (perdita) d'esercizio	293.287	102.144
Imposte sul reddito	120.033	61.088
Interessi passivi/(interessi attivi)	10.149	86.803
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	700	997
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>424.169</b>	<b>251.032</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN:</i>		
Quota accantonamento TFR	386.328	426.878
TFR pagato	(380.595)	(426.748)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	685.031	641.540
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	83.954	99.669
Svalutazione (rivalutazione) per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.095	(14.725)
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>1.199.982</b>	<b>1.347.798</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto (CCN):</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	14.445	8.461
Decremento/(incremento) dei crediti del circolante	(564.189)	854.135
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori ed altri debiti	1.207.864	(2.309.117)
Variazione di altre voci del CCN (ratei e risconti attivi)	56.867	21.103
Variazione di altre voci del CCN (ratei e risconti passivi)	545.634	(53.450)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>2.460.603</b>	<b>(501.222)</b>
<i>Altre rettifiche:</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(10.149)	(86.803)
(Imposte sul reddito pagate)	(120.033)	(61.088)
<b>Totale (A)</b>	<b>2.330.421</b>	<b>(649.113)</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	(850.825)	(293.453)
Immobilizzazioni materiali (disinvestimenti)	4.055	-
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	(36.178)	(109.833)
Immobilizzazioni immateriali (disinvestimenti)	-	-
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)	-	-
Immobilizzazioni finanziarie (disinvestimenti)	-	-
<b>Totale (B)</b>	<b>(882.948)</b>	<b>(711.349)</b>

**C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO**

*Mezzi di terzi*

Incremento/(decremento) debiti finanziari a medio/lungo termine	(29.299)	(29.299)
Accensione/(rimborso) finanziamenti	(1)	-
<i>Mezzi propri</i>	-	-
<b>Totale (C)</b>	<b>(29.300)</b>	<b>(29.298)</b>

**INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A±B±C)** **1.418.173** **(1.081.698)**

**DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO** **3.758.840** **4.840.538**

di cui:

- depositi bancari e postali	3.436.639	4.579.792
- denaro e valori in cassa	322.201	260.746

**DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO** **5.177.013** **3.758.840**

di cui:

- depositi bancari e postali	4.933.822	3.436.639
- denaro e valori in cassa	243.191	322.201

Genova, 5 aprile 2024

L'Amministratore Unico





## GENOVA PARCHEGGI SPA

Sede in Viale Brigate Partigiane 1 - 16129 Genova - Capitale sociale Euro 516.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Genova con n. Cod. Fiscale 03546590104 - REA 353967

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

### Relazione sulla gestione - bilancio esercizio 2023

Signori Azionisti,

#### PREMESSA

L'esercizio 2023 chiude con un utile netto di Euro 293.287 (quasi triplicato rispetto all'esercizio precedente); il risultato della gestione ante imposte è positivo per Euro 423.469; il M.O.L. 2023 è pari a Euro 1.282.552.

Risultato soddisfacente alla luce della situazione economica generale italiana ma soprattutto alla luce del calo dei ricavi (-1% ca.).

#### ANDAMENTO DELL'ATTIVITÀ 2023

L'andamento dell'esercizio 2023, al pari dei precedenti esercizi è stato caratterizzato da ricavi in diminuzione in alcune aree di business tra queste, in particolare, quella inerente il processo di notifica delle sanzioni amministrative, e da una sempre più faticosa gestione della Blu Area (sosta a rotazione e sanzionamento) in sofferenza per l'esponentiale crescita delle gratuità a favore dei veicoli ibridi con la conseguente ormai inarrestabile e cronica riduzione degli spazi disponibili per la sosta a rotazione. Prosegue, per contro, la crescita dei ricavi derivanti dai servizi tecnologici (progettazione, installazione e gestione dei tutor e dei sistemi semaforici e bigliettazione sosta attraverso app).

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione anno 2023 è stato pari a Euro 17.367.223, in lieve flessione rispetto al valore della produzione 2022 (Euro 17.516.876).

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione nel 2023 sono stati pari ad Euro 16.943.754; in diminuzione (-1,9%) rispetto al precedente esercizio (Euro 17.271.163).

Il 2023 ha visto la piena applicazione del rinnovo del CCNL di categoria con un sensibile incremento del costo medio orario del lavoro.

Ciò malgrado il costo complessivo del personale registra una significativa riduzione rispetto all'esercizio precedente (Euro 330.000 ca - 4,1%) grazie al blocco del turnover e all'ennesima riorganizzazione e implementazione informatica del lavoro.

Le ore lavorate nel 2023 sono state complessivamente 230.259 (3,2% in meno rispetto al 2022); di queste 3.713 sono state impiegate in lavoro "straordinario" (6,6% in meno rispetto al 2022); le ore di malattia e infortunio sono state 19.716 (2,3 % in meno rispetto al 2022). La riduzione delle ore lavorate sia ordinarie che straordinarie ha sensibilmente contribuito alla riduzione del costo del personale, malgrado il già citato incremento del costo medio orario derivante dal rinnovo del CCNL di categoria.

Per gli approfondimenti e la puntuale analisi dei dati del bilancio ricordiamo che tutte le voci di ricavo e di costo trovano ampio dettaglio in Nota Integrativa.

#### EVENTI SIGNIFICATIVI

Nella prima parte dell'esercizio la Società si è preparata, organizzata e attrezzata per gestire anche la parte di riscossione coattiva dei crediti inusitati relativi alle sanzioni ai sensi del C.d.S., attraverso lo strumento giuridico dell'ingiunzione fiscale; a tal fine il Consiglio Comunale con Delibera del 22 febbraio ha approvato la modifica dello Statuto Societario, modifica poi approvata dall'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 18/03/2022; questa attività rappresenterà uno dei possibili sviluppi futuri dei servizi offerti.

A conclusione della richiesta di manifestazione di interesse pubblicata in data 16/11/2022 In data 08/03/2023 Poste Italiane, unico soggetto interessato, comunicava a Genova Parcheggio nuove condizioni dei servizi postali particolarmente onerose rispetto al passato, con costi, in alcuni casi, doppi rispetto a quelli vigenti. Da lì una lunga e complicata vertenza, che a momenti ha assunto connotazioni conflittuali accese, con una momentanea sospensione del servizio di notifica da parte di Poste. Il contenzioso si è ricomposto nei primi giorni di aprile con una proroga dei prezzi in essere (da prima del 2018) fino al 30 settembre, data di scadenza del contratto di servizio in essere tra Genova Parcheggio e Polizia Locale e una successiva applicazione di aumenti leggermente contenuti rispetto all'offerta iniziale, garantendo così continuità al servizio che si è svolto regolarmente, senza ritardi, per tutto l'esercizio 2023.



Con decorrenza 1 ottobre 2023 è stato rinnovato il contratto di Servizio per la notifica delle sanzioni del C.d.S. tra Genova Parcheggio e Polizia Locale, rinnovo che prevede il ribaltamento degli aumenti dei costi applicati da Poste Italiane.

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società è stata particolarmente impegnata nel porre le basi per importanti sviluppi delle attività aziendali.

In particolare, dopo una lunga negoziazione, su indicazione del Comune di Genova, la Vostra Società ha avviato l'iter amministrativo, tecnico e organizzativo per acquisire il ruolo di Agenzia Locale di Mobilità in area urbana ed extra urbana del Comune di Genova attraverso delega di funzioni da parte della Città Metropolitana ex l.r. Liguria n. 33/2013. Iter Amministrativo conclusosi nel mese di febbraio 2024 con il perfezionamento della delega stessa avvenuto in data 22.02.2024 e l'avvio dell'attività operativa a partire dal 1 marzo 2024.

Sempre nel corso dell'esercizio 2023, su indicazione del Comune di Genova, la vostra Società ha avviato anche l'iter amministrativo tecnico e organizzativo per acquisire un nuovo contratto di *servizi di supporto all'attività di recupero morosità ed evasione, riscossione volontaria e da violazioni e di gestione ordinaria della TARI del comune di Genova*. Anche in questo caso l'iter amministrativo si è concluso nel primo trimestre 2024 e l'attività è stata avviata in data 2 aprile 2024.

La Vostra Società è altresì stata impegnata nella ricerca di una nuova sede operativa poiché l'attuale sede è ubicata lungo il percorso del nuovo Tunnel sub portuale, come da avviso pubblico di avvio del procedimento d'esproprio emanato dalla Regione Liguria in data 24/11/2023.

È quindi stata realizzata la ricerca di un immobile da acquistare idoneo per ubicazione e spazi alle necessità operative, a tal proposito è stata ripetutamente pubblicata una richiesta di manifestazione a vendere ottenendo un'unica risposta da parte della *Fondazione Opera Pia Causa e Asili Infantili Di San Francesco d'Albaro e Della Foce* relativamente alla messa in vendita di un immobile sito in C.so Torino 58A/60. Immobile risultato idoneo alle esigenze aziendali e per l'acquisizione del quale sono state avviate tutte le necessarie procedure amministrative per l'acquisto.

In data 21/10/2022 è stato sottoscritto con il Comune di Genova l'accordo per la realizzazione di una rete di ciclo posteggi all'aperto e velostazioni al servizio della mobilità



ciclabile nell'ambito del Piano Operativo POM METRO 2014-2020 REACT EU. L'accordo ha subito revisioni in itinere nei mesi di giugno e di novembre u.s.. I lavori sono stati completati nei tempi previsti, il Certificato di Regolare Esecuzione è stato emesso il giorno 11/12/2023, la documentazione per la rendicontazione del finanziamento è stata trasmessa in tempo utile e il rimborso dell'intervento eseguito è pervenuto il 22/12/2023.

#### STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DALL'ENTE CON IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.

Per quanto attiene gli obiettivi fissati dal Documento di Programmazione 2023 la Società ha raggiunto i seguenti risultati stabiliti dalla Civica Amministrazione. In dettaglio:

- OBIETTIVO 01: Equilibrio della gestione economica/patrimoniale.
  - INDICATORE 01: Risultato d'esercizio non negativo.  
Il risultato d'esercizio è ampiamente positivo, da cui consegue l'acquisizione di questo obiettivo;
  
- OBIETTIVO 02: Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016.
  - INDICATORE 01: Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013. Analogamente agli anni precedenti l'indicatore è stato calcolato come "A rettificato - B" dove "A rettificato" è uguale ad A del Piano del Fabbisogno diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse, anche negli esercizi precedenti, ed incrementato del costo del personale cessato sempre relativo alle nuove commesse. L'importo risultante è pari ad Euro 4.827.069 e, quindi, l'obiettivo risulta acquisito;
  
  - INDICATORE 02: Rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi. Analogamente agli anni precedenti il MOL è stato rettificato con l'importo del canone di concessione, mentre, ai fini del calcolo del valore finale dell'indicatore è stato utilizzato il valore di "A" non rettificato del Piano del Fabbisogno. Il valore risultante è pari a 53,25%, mentre la media riferita agli esercizi 2019 - 2021, determinata con le medesime modalità indicate in precedenza, è pari a 52,93%. Pertanto, anche l'obiettivo di questo indicatore risulta conseguito;
  
  - INDICATORE 03: Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione: non superiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi. Il valore a consuntivo 2023, pari a 4,27%, è stato determinato con le medesime modalità degli anni precedenti, ovvero considerando i costi di funzionamento presenti in B7 ed escludendo dal calcolo le voci di costo per servizi inerenti le

attività di produzione, e risulta lievemente superiore rispetto alla media del triennio 2019 - 2021, pari a 3,92%. Occorre precisare che i dati di riferimento che concorrono a formare tale indice sono stati influenzati, per la parte denominatore del rapporto, dalla riduzione dei ricavi derivanti dal servizio di gestione di notifica delle sanzioni per conto della Polizia Locale, mentre, per la parte numeratore del rapporto, da spese straordinarie finalizzate allo sviluppo dei servizi aziendali, in particolare inerenti all'evoluzione della Società in Agenzia per la Mobilità e ai servizi Tari, servizi che troveranno implementazione nel 2024.

- OBIETTIVO 03: Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 convertito in L. 114/2014, del D.lgs. 33/2013 e ss.mm.ii e del D.lgs. 175/2016 e ss.mm.ii., in linea con quanto previsto dalla Delibera ANAC 1134/2017).

- INDICATORE 01: Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV).  
I documenti di attestazione, le schede di sintesi e la relativa griglia di valutazione sono pubblicati alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Controllo e rilievi sull'amministrazione"

In particolare, l'ultima documentazione pubblicata è riferita a quanto prescritto dalla deliberazione A.N.AC. n. 203 del 17/05/2023 in materia di assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30/06/2023.

Il comunicato del Presidente dell'Autorità Nazionale Anticorruzione del 17/07/2023 ha posticipato i termini di pubblicazione alla data del 15/09/2023.

Conseguentemente si ritiene di aver raggiunto questo obiettivo.

Si osservi che, alla data di redazione della presente relazione, A.N.AC non ha ancora effettuato comunicazioni né emesso deliberazioni relativamente alle verifiche da effettuare, nel corso del 2024, da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione.

- INDICATORE 02: Aggiornamento del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione.

Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2023-2025 è stato approvato e pubblicato entro la data del 31/01/2023 alla sezione "Società Trasparente", sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione", del sito web istituzionale della Società.

Pertanto, anche in questo caso, l'obiettivo di questo indicatore può essere considerato raggiunto.



- o INDICATORE 03: Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list.  
La Società ha dato piena attuazione alle misure di prevenzione della corruzione definite dalla Civica Amministrazione ed indicate nella check list come da nostra nota prot. (P) GE/202023/0004620 del 29/08/2023 e relativi allegati.

Inoltre, si ricorda che, la scrivente già nel corso del 2021, aveva acquisito idonea piattaforma informatica certificata da AgID conforme a quanto previsto nella deliberazione A.N.AC. 469 del 09/06/2021 "Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001". In data 15/07/2023 è entrato in vigore il D.Lgs 10/03/2023 n. 24 (pubblicato in G.U. n. 63 del 14/03/2023), che recepisce la direttiva europea sul whistleblowing. La procedura è stata, quindi, aggiornata e pubblicata alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società, sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione".

Conseguentemente anche l'obiettivo di questo indicatore è raggiunto.

#### ATTESTAZIONE DELLA PERCENTUALE DI FATTURATO

Si attesta che il 98,31% del fatturato della Vostra Società è stato effettuato nei confronti degli Enti Pubblici affidatari.

#### CLIMA SINDACALE E ORGANICO

Nel corso dell'esercizio la Direzione aziendale in stretta collaborazione con le RSA aziendali, l'RLS, il Medico Competente, l'RSPP ed i preposti alla sicurezza, ha proseguito con l'espletamento delle verifiche di sicurezza secondo la normativa vigente.

Nel corso del 2023 in intesa con le OOSS si conveniva di avviare per il personale esterno una sperimentazione con una turnazione di lavoro su 4 giorni settimanali (cd. Settimana corta). In data 07/12/2023 venivano approvate le simulazioni delle turnazioni che troveranno applicazione a partire da aprile 2024 sino fine dicembre 2024.

Nel corso dell'esercizio è inoltre proseguita l'attività di formazione del personale dipendente

L'organico complessivo al 31/12/2023 risultava essere di 153 unità a tempo indeterminato e di 2 unità a tempo determinato.

La Vostra Società risulta in regola rispetto alle prescrizioni di cui alla legge 68/99 ed alle norme di cui al D.lgs. 81/2008 - Testo Unico della Sicurezza ed è dotata di un Sistema Aziendale Integrato certificato secondo le norme UNI EN ISO 45001:2018 per la salute e



Aziendale Integrato certificato secondo le norme UNI EN ISO 45001:2018 per la salute e sicurezza sul lavoro, UNI EN ISO 9001:2015 per la gestione della qualità e UNI EN ISO 14001:2015 per la gestione ambientale.

#### ADEMPIMENTI ED AGGIORNAMENTI

Riguardo il D.lgs. 81/2008 la Società è in regola con tutti gli aggiornamenti stabiliti dalla normativa vigente.

In riferimento al D.lgs. 33/2013 e successive modificazioni e determinazioni A.N.A.C. sono stati effettuati gli aggiornamenti sul sito aziendale alla Sezione "Amministrazione Trasparente".

In data 31/03/23 con Determinazione n. 9 dell'Amministratore Unico è stato approvato l'aggiornamento al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2023-2025.

In data 15/12/2023, in ottemperanza alle modifiche e agli aggiornamenti apportati dal D.Lgs. 24/2023, emanato in attuazione della direttiva (UE) 2019/1937, l'Amministratore Unico con Determinazione n. 24 ha approvato l'aggiornamento della procedura per la tutela del dipendente che segnala illeciti (cd. Whistleblower)

In materia di forniture di beni e servizi e di lavori, con particolare riferimento al D.lgs. 36/2023, sono state messe puntualmente in atto da parte dei RUP tutte le procedure previste dalla normativa e dai Regolamenti Aziendali.

In data 28/08/2023 l'Amministratore Unico con Determinazione n. 16 ha approvato l'aggiornamento del Regolamento per le spese economiche.

Ai sensi del Regolamento UE 679/2016 in tema di privacy la Vostra Società ha confermato responsabile per la protezione dei dati ("Data Protection Officer" o "DPO"), la società Liguria Digitale S.p.a.

#### PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Ad oggi non si ravvisano situazioni di rischio; sulla base delle evidenze attualmente disponibili, non vi sono elementi che impongano di concludere nel senso del sopravvenuto venir meno del presupposto del going concern.

#### RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUEST'ULTIME.

la Vostra Società non possiede alcuna partecipazione in imprese controllate o collegate.

Per quanto concerne i rapporti con la Civica Amministrazione si rinvia a quanto esposto infra ed in Nota integrativa.

I rapporti con società sottoposte al controllo del Comune di Genova, infine, sono costituiti da normali rapporti commerciali.

#### AZIONI PROPRIE E DELLA CONTROLLANTE.

La Società non detiene, né potrebbe detenere, azioni proprie della controllante essendo un ente locale (Comune di Genova).

#### SOGGEZIONE AD ATTIVITA DI DIREZIONE E COORDINAMENTO.

Ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., si dà atto che la Vostra Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova, che detiene il 99,0307% del capitale sociale.

\* \* \* \* \*

Signori Azionisti,

come si rileva dal Bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, l'esercizio si chiude con un utile netto di Euro 293.287 che Vi proponiamo di destinare per l'intero a nuovo.

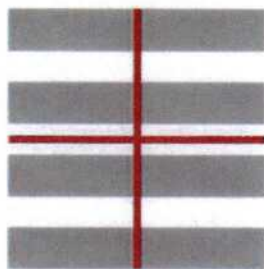
Si invita altresì l'Assemblea degli azionisti a confermare, per quanto possa occorrere, la trasformazione di parte della Riserva indisponibile di utili ex art. 7ter Legge 126/2020, pari ad Euro 22.221 in utili portati a nuovo a fronte dell'ultimazione, nell'anno 2023, del processo di ammortamento di taluni beni la cui ultima quota era stata sospesa al 31/12/2020.

Alla luce delle indicazioni fornite, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2023 e la presente Relazione sulla gestione, ringraziandoVi per la fiducia accordata.

Genova, 5 aprile 2024

L'Amministratore Unico





Genova Parcheggi

---

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO E SUGLI ASSETTI PROPRIETARI**

---

**LA PRESENTE RELAZIONE SI RIFERISCE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 <sup>1</sup>**

Genova Parcheggi SpA  
Sede legale in Genova, Via Brigate Partigiane 1  
[www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com)

Capitale sociale Euro 516.000,00 interamente versato  
Iscritta nel Registro delle Imprese di Genova al n. 03546590104 - R.E.A. n. 353967  
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

---

<sup>1</sup> La relazione è pubblicata sul sito internet della Società ([www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com)) alla sezione "Amministrazione Trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo".



## INDICE

<b>1</b>	<b>PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>PROFILO DELLA SOCIETÀ</b> .....	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI</b> .....	<b>6</b>
3.1	Struttura del capitale sociale.....	6
3.2	Restrizioni al trasferimento di titoli.....	6
3.3	Partecipazioni rilevanti nel capitale.....	6
3.4	Titoli che conferiscono diritti speciali .....	7
3.5	Partecipazione azionaria dei dipendenti .....	7
3.6	Restrizioni al diritto di voto.....	7
3.7	Accordi tra azionisti.....	7
3.8	Clausole di change of control .....	7
3.9	Deleghe ad aumentare il capitale sociale ed autorizzazioni all'acquisto azioni proprie.....	7
3.10	Attività di direzione e coordinamento (ex art. 2497 e ss. c.c.) .....	7
<b>4</b>	<b>ORGANO AMMINISTRATIVO</b> .....	<b>7</b>
4.1	Nomina e sostituzione .....	7
4.2	Composizione attuale .....	8
4.3	Ruolo dell'Organo amministrativo.....	9
4.4	Amministratori Delegati.....	10
4.5	Remunerazione degli amministratori e dei dirigenti con responsabilità strategiche .....	11
4.6	Comitati interni al Consiglio .....	11
<b>5</b>	<b>ASSEMBLEA</b> .....	<b>11</b>
<b>6</b>	<b>COLLEGIO SINDACALE</b> .....	<b>12</b>
<b>7</b>	<b>REVISIONE LEGALE DEI CONTI</b> .....	<b>13</b>
<b>8</b>	<b>SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E GESTIONE RISCHI</b> .....	<b>13</b>
<b>9</b>	<b>PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6 CO. 2 D.LGS. N. 175/2016</b> .....	<b>14</b>
9.1	Definizioni .....	14
9.1.1	Continuità aziendale.....	14
9.1.2	Crisi.....	15
9.2	Strumenti per la valutazione del rischio di crisi.....	15
9.2.1	Analisi di indici e margini di bilancio.....	15
9.2.2	Indicatori prospettici .....	16
9.3	Monitoraggio periodico .....	16
<b>10</b>	<b>RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023</b> .....	<b>17</b>
10.1	Analisi di bilancio .....	17
10.1.1	Esame degli indici e dei margini significativi .....	17
10.1.2	Indicatori prospettici .....	18
10.2	Valutazione dei risultati.....	18
10.3	Conclusioni .....	18
<b>11</b>	<b>MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS. N. 231/01</b> .....	<b>19</b>
<b>12</b>	<b>ALTRI STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6 DLGS 175/2016</b> ....	<b>19</b>
<b>13</b>	<b>STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON IL DUP PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023</b> .....	<b>21</b>
<b>14</b>	<b>ATTESTAZIONE CIRCA LA COMPOSIZIONE DEL FATTURATO</b> .....	<b>23</b>
<b>15</b>	<b>CAMBIAMENTI DALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO</b> .....	<b>23</b>

## 1 PREMESSA

Genova Parcheggi Spa (di seguito "Genova Parcheggi" ovvero "la Società"), in quanto società a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2 co.1 lett. m) D.lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica - TUSP), è tenuta - ai sensi dell'art. 6 co. 4 del medesimo TUSP nonché dell'art. 31 dello Statuto sociale - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario.

La presente relazione, che viene presentata all'assemblea dei soci per l'approvazione, è stata, pertanto, redatta facendo riferimento alla situazione della società esistente alla data del 31/12/2023.

Tuttavia, poiché nel corso dei primi mesi dell'anno 2024 sono intervenute modifiche nella compagine sociale e, in misura marginale, nelle regole di governance della società in esito alla delibera dell'assemblea degli Azionisti del 20/02/2024, si è provveduto a dare conto ed evidenza di tali variazioni in ciascun singolo capitolo della presente relazione.

## 2 PROFILO DELLA SOCIETÀ

Genova Parcheggi è, alla data di redazione del presente documento, una società detenuta al 99,03% dal Comune di Genova, nei cui confronti si configura quale società "in house providing", secondo il modello stabilito dall'ordinamento UE e dall'ordinamento nazionale (artt. 16 e ss. Dlgs n. 175/2016 e D.lgs. n. 50/2016), per il perseguimento delle finalità istituzionali degli Enti pubblici soci.

*Mission* della società è sviluppare e gestire, secondo le linee guida stabilite dal Comune di Genova e dagli altri Enti pubblici soci che esercitano il controllo analogo, i parcheggi in superficie ed in struttura, i relativi servizi complementari nonché le attività indirizzate al tema della sosta, dell'organizzazione del territorio e della mobilità urbana, finalizzate al miglioramento della qualità di vita dei cittadini secondo il principio di equità e perseguendo il più razionale impiego degli spazi e delle risorse pubbliche.

Giusta delibera dell'assemblea degli Azionisti in data 18/03/2022, l'oggetto sociale della società è stato ampliato con la previsione delle seguenti ulteriori possibili attività:

- i. gestione ordinaria e straordinaria per la liquidazione, accertamento e riscossione, anche coattiva, delle entrate comunali patrimoniali, tributarie ed extratributarie del Comune di Genova, ed eventualmente anche di altri enti pubblici e di società di servizi pubblici locali che esercitino il controllo analogo sulla società, nonché tutte le attività connesse e complementari, nel rispetto delle normative vigenti.
- ii. consulenza e assistenza nei settori di cui al punto a) a favore di soggetti terzi nonché la gestione delle connesse pratiche amministrative e giudiziali.

Giusta delibera dell'assemblea degli Azionisti in data 20/02/2024, l'oggetto sociale della società è stato ulteriormente ampliato con la previsione delle seguenti possibili attività:

- iii. gestione del contratto di servizio di cui all'art 15 L.R. Liguria 33/2013 e supporto al monitoraggio della qualità e quantità del servizio erogato;
- iv. supporto agli enti locali nelle attività di programmazione e pianificazione di cui agli artt. 6 e 7 L.R. Liguria 33/2013;
- v. monitoraggio e controllo sull'attuazione degli articoli di programma di cui all'Art. 12 L.R. Liguria 33/2013;
- vi. gestione e sviluppo delle reti e delle dotazioni patrimoniali finalizzate al trasporto pubblico locale e alla mobilità di proprietà o comunque ad altro titolo nella disponibilità della società e, in genere, progettazione di modifiche delle reti favorendo forme di sostenibilità a ridotto impatto ambientale;
- vii. espletamento delle procedure per l'affidamento di servizi di trasporto pubblico locale in riferimento all'ambito di cui all'art. nove L.R. Liguria 33/2013, secondo la



- normativa di riferimento vigente;
- viii. partecipazione a progetti europei in materia di trasporto pubblico locale nonché la pianificazione, il reperimento e la rendicontazione delle risorse finanziarie per investimenti infrastrutturali;
  - ix. supporto alla sperimentazione e all'implementazione di soluzioni innovative nella gestione ed analisi del trasporto pubblico locale e della mobilità in generale anche con riferimento alle nuove tecnologie;
  - x. attività tecnico-amministrative correlate alle funzioni di cui all'art. 7 L.R. Liguria 33/2013, definite e esplicate nell'atto di regolazione della delega;

La società può, inoltre, compiere tutte le operazioni commerciali, industriali e finanziarie finalizzate al conseguimento dell'oggetto sociale ma sempre nell'osservanza dei limiti e dei vincoli quantitativi stabiliti dalla Statuto sociale (80% del proprio fatturato rinveniente dallo svolgimento dei compiti affidati dagli Enti Pubblici soci che esercitano il controllo analogo o da altre persone giuridiche controllate dagli stessi) e consentiti dal modello dell' "in house providing".

Nell'esercizio delle proprie attività, avuto riguardo alla natura e alle finalità pubbliche delle attività da assolvere, la società deve attenersi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

La struttura di governo societario della società è organizzata secondo il modello proprio delle società *in house providing*, modello incentrato su due elementi cardine: l'Organo Amministrativo (oggi Amministratore Unico) al quale è affidata la gestione operativa ordinaria della società e gli Azionisti pubblici (Comune di Genova, Città Metropolitana di Genova, Istituto G. Gaslini ed Ospedale Policlinico San Martino) a quali è rimessa, in via stabile e permanente, la funzione di indirizzo, vigilanza e controllo economico e finanziario con poteri analoghi a quelli esercitati sui propri uffici e/o sulle proprie strutture organizzative.

Si riporta di seguito una sintetica descrizione del sistema di governo societario di Genova Parcheggi, strutturato secondo il modello di *governance* tradizionale integrato delle specificità tipiche delle società *in house providing*, rinviando ai successivi paragrafi per una analisi più completa ed esaustiva.

**L'Amministratore Unico** è l'organo cui competono i poteri per la gestione ordinaria della società, con esclusione degli atti riservati dalla legge o dallo Statuto all'Assemblea, nel rispetto degli indirizzi formulati dai Soci ai sensi degli artt. 25, 27, 29 e 30 e di quanto previsto all'art. 13 dello Statuto sociale, impregiudicato l'esercizio del controllo analogo congiunto da parte dei Soci Enti Pubblici esercitabile con le modalità di cui allo Statuto sociale.

A norma dell'art. 15 dello Statuto sociale, il Comune di Genova ha il potere di nomina e di revoca diretta, ai sensi dell'art. 2449 c.c., senza necessità di approvazione da parte dell'Assemblea: (i) dell'Amministratore Unico (qualora sia adottata tale forma di amministrazione) ovvero della totalità degli amministratori, nel caso in cui il Comune sia proprietario del 100% del capitale sociale; (ii) nei restanti casi, i soci Enti pubblici nominano, ai sensi dell'art. 2449 c.c., un numero di amministratori proporzionale alla loro partecipazione al capitale sociale.

L'Organo Amministrativo dura in carica per tre esercizi e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica.

**L'Assemblea dei soci** è l'organo competente a deliberare sulle materie ad essa riservate dalla legge e dallo Statuto. In particolare, ai sensi dell'art. 30 dello Statuto sociale, gli Enti pubblici soci esercitano sulla Società il controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture organizzative mediante:

- a. l'esame e l'approvazione in Assemblea, con la maggioranza qualificata di cui all'art.



- 26 dello Statuto sociale, della Relazione Previsionale;
- b. l'esame e l'approvazione in Assemblea della relazione sullo stato di attuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici di cui all'art. 27 dello Statuto sociale;
  - c. le decisioni riservate all'assemblea dei soci ai sensi degli artt. 13 e 26 dello Statuto;
  - d. la definizione unilaterale dei disciplinari di esecuzione dei servizi affidati, effettuata in conformità alle discipline di settore ed ai provvedimenti amministrativi adottati dagli enti affidanti;
  - a. la definizione unilaterale dei contenuti della delega di funzioni di cui all'art. 7, comma 1, lettera c) L.R. Liguria 33/2013 che, unitamente alle disposizioni dello statuto, assicuri all'Ente delegante un controllo ed una interazione con le Società analoghi a quelli esercitati sui propri servizi e strutture.

La Società, anche al fine di rendere effettivo il controllo analogo dei Soci, si impegna a consentire ai Soci stessi l'esercizio di poteri ispettivi e l'accesso a documenti e informazioni connessi agli incarichi affidati, nonché a fornire le seguenti informative:

- comunicazione con cadenza annuale del fatturato relativo agli affidamenti di attività ricevuti da ogni singolo Ente socio, al cui servizio la Società opera;
- trasmissione preventiva dell'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci, con potere propositivo dei Soci in merito a specifici argomenti da inserire all'ordine del giorno;
- redazione della Relazione sul governo societario, a corredo del bilancio annuale;
- trasmissione, entro 30 giorni dall'approvazione, del Bilancio corredato dal verbale di approvazione dell'Assemblea, dalla Relazione sul governo societario, dalle Relazioni dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti

In ogni caso, gli organi amministrativi e le strutture degli Enti soci preposte al controllo sull'attività della Società hanno diritto di ottenere informazioni in merito alla gestione dei servizi affidati alla medesima società ed, in particolare, report ed analisi da parte dell'ufficio controllo interno della Società su specifici aspetti ed attività.

Allo scopo di facilitare l'esercizio delle funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo economico – finanziario da parte degli Enti soci che esercitano il controllo analogo, la Società adotta procedure di pianificazione pluriennale, previsione annuale, consuntivazione secondo tempi coerenti con le esigenze degli strumenti di programmazione finanziaria degli Enti soci e comunque nel rispetto degli obblighi di cui al Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate del Comune di Genova.

Sono, in particolare, soggetti alla preventiva autorizzazione dell'Assemblea i seguenti atti di competenza dell'Organo Amministrativo:

- approvazione dei piani programmatici, del budget di esercizio e degli investimenti di cui alla Relazione Previsionale Aziendale ex art. 25 dello Statuto sociale;
- approvazione degli indirizzi generali in materia di organizzazione ed assunzione del personale ed in materia di appalti e concessioni;
- stipula di mutui ed operazioni di finanziamento;
- acquisizione di beni e servizi per importi superiori a Euro 1,5M non compresi nei piani di intervento di cui sopra;
- acquisto ed alienazione di partecipazioni;
- acquisto e cessioni di aziende e/o rami d'azienda;
- convenzioni ed accordi con Enti locali e loro associazioni per l'erogazione di servizi ricompresi nell'oggetto sociale.

Il **Collegio Sindacale** si compone di tre Sindaci effettivi e due supplenti, che devono essere scelti nel rispetto dei criteri stabiliti dalla Legge 12/07/2011 n. 120 e dal regolamento attuativo DPR 30/11/2012 n. 251 e successive modifiche.

L'organo, nominato per un periodo di tre anni, ha il compito di vigilare in ordine all'osservanza della legge e dello Statuto sociale, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società e sul suo concreto funzionamento.

Il Comune di Genova ha il potere di nomina e di revoca diretta, ex art. 2449 c.c., senza

necessità di approvazione da parte dell'assemblea: (i) di tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti, nel caso in cui il Comune sia proprietario del 100% del capitale della società; (ii) di due sindaci effettivi, tra cui il Presidente, e di un sindaco supplente, nel caso in cui il Comune sia proprietario di una quota del capitale inferiore. In questo caso, il terzo sindaco effettivo e il secondo sindaco supplente sono nominati dall'assemblea, nella quale - a questo fine soltanto - il Comune non ha diritto di voto.

Il **Revisore legale dei conti** è il soggetto cui è affidata, ai sensi dell'art. 3 Dlgs. n. 175/2016, la revisione legale dei conti e costituisce l'organo di controllo esterno.

Il **Revisore legale dei conti** deve essere iscritto nell'apposito registro ed è tenuto ad accertare, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili. Verifica altresì l'effettiva corrispondenza dei dati esposti nel bilancio d'esercizio e nella relazione sulla gestione alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dei predetti documenti alle norme che li disciplinano.

Le attribuzioni e le modalità di funzionamento degli organi sociali sono disciplinate dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

Lo **Statuto** è disponibile presso la sede legale ed operativa della società in Genova ed è consultabile nel sito internet della società ([www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com)) alla sezione Amministrazione Trasparente – Disposizioni Generali – Atti generali.

### **3 INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI**

#### **3.1 Struttura del capitale sociale**

Il capitale sociale sottoscritto e versato della società ammonta ad Euro 516.000 ed è rappresentato da n. 516.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 cadauna.

Alla data del 31/12/2023 Il capitale sociale risultava detenuto come segue:

- Comune di Genova n. 515.998 azioni (99,9996% del capitale sociale);
- Istituto Giannina Gaslini n. 1 azione (0,0002% del capitale sociale);
- Ospedale Policlinico S. Martino n. 1 azione (0,0002% del capitale sociale).

Alla data di redazione del presente documento il capitale sociale risulta così detenuto:

- Comune di Genova n. 510.998 azioni (99,0307% del capitale sociale);
- Città Metropolitana di Genova n. 5.000 azioni (0,9689% del capitale sociale);
- Istituto Giannina Gaslini n. 1 azione (0,0002% del capitale sociale);
- Ospedale Policlinico S. Martino n. 1 azione (0,0002% del capitale sociale).

#### **3.2 Restrizioni al trasferimento di titoli**

Ai sensi dell'art. 6 dello Statuto sociale, la maggioranza assoluta del capitale sociale deve essere detenuta dal Comune di Genova. Eventuali aumenti di capitale devono essere deliberati ed attuati nel rispetto della suddetta previsione.

Non è consentita la partecipazione di capitali privati, ad eccezione di quella prescritta da norme di legge ed a condizione che ciò avvenga in forme che non comportino controllo o potere di veto nell'esercizio di un'influenza determinante sulla società.

#### **3.3 Partecipazioni rilevanti nel capitale**

Il Comune di Genova deteneva in via diretta, alla data del 31/12/2023, il 99,9996% del capitale sociale; alla data odierna la quota di capitale detenuta è scesa al 99,0307%.



### **3.4 Titoli che conferiscono diritti speciali**

Non sono previsti dallo Statuto sociale titoli che conferiscono diritti speciali di controllo.

### **3.5 Partecipazione azionaria dei dipendenti**

Lo Statuto sociale non prevede la possibilità di partecipazione azionaria dei dipendenti.

### **3.6 Restrizioni al diritto di voto**

Lo Statuto sociale non prevede restrizioni al diritto di voto. Ogni azione dà diritto ad un voto.

### **3.7 Accordi tra azionisti**

Il Comune di Genova, l'Istituto G. Gaslini e l'Ospedale Policlinico San Martino avevano sottoscritto in data 06/09/2019 patti parasociali (aventi durata di anni cinque) che disciplinavano le modalità di esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società.

A seguito dell'entrata nell'azionariato della società di Città Metropolitana di Genova nel febbraio 2024, sono stati sottoscritti tra tutti i soci nuovi patti parasociali (aventi durata di anni cinque, salvo facoltà di recesso dei Soci con preavviso di almeno 30 giorni) che disciplinano le modalità di esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società.

Lo strumento attraverso il quale i soci esercitano il controllo analogo congiunto, oltre alla partecipazione diretta al capitale sociale con i poteri di legge e di statuto spettanti all'azionista, è l'Assemblea di coordinamento, costituita dai rappresentanti pro tempore di ciascun socio o dai diversi membri designati dai Soci stessi.

L'assemblea di coordinamento rappresenta la sede dell'informazione, della direzione, della pianificazione, della valutazione e del controllo preventivo, contestuale e successivo da parte dei Soci della gestione e amministrazione della società, nonché dei rapporti tra i Soci e tra Soci e Società.

### **3.8 Clausole di change of control**

Non sussistono.

### **3.9 Deleghe ad aumentare il capitale sociale ed autorizzazioni all'acquisto azioni proprie**

Non sussistono allo stato.

### **3.10 Attività di direzione e coordinamento (ex art. 2497 e ss. c.c.)**

La società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento ai sensi degli artt. 2497 e ss. del Codice Civile da parte del Comune di Genova, che esercita sulla società un potere di indirizzo e controllo nei termini infra-esposti.

## **4 ORGANO AMMINISTRATIVO**

### **4.1 Nomina e sostituzione**



Ai sensi dell'art. 15 dello Statuto sociale, la Società è amministrata da un Amministratore Unico o da un Consiglio di Amministrazione composto di tre o cinque membri, secondo quanto deliberato dall'Assemblea all'atto della nomina.

L'Organo Amministrativo dura in carica per un periodo di tre esercizi e scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica. In caso di organo collegiale, la scelta degli amministratori deve essere effettuata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla Legge 12/07/2011 n. 120 e dal regolamento attuativo DPR 30/11/2012 n. 251 o da successivi interventi legislativi in materia.

I componenti dell'organo amministrativo devono possedere requisiti di onorabilità, professionalità ed autonomia ai sensi della normativa vigente in materia.

Non possono ricoprire la carica di amministratori della società i dipendenti delle amministrazioni pubbliche controllanti o vigilanti.

#### Nomina

Ai sensi dell'art. 15 dello Statuto sociale, il Comune di Genova ha il potere di nomina (e di revoca) diretta, ex art. 2449 c.c., senza necessità di approvazione da parte dell'assemblea: (i) dell'Amministratore Unico e/o della totalità degli amministratori, nel caso in cui il Comune sia titolare dell'intero capitale; (ii) nei restanti casi, i soci Enti Pubblici nominano, ai sensi dell'art. 2449 c.c., un numero di amministratori proporzionale alla loro partecipazione al capitale sociale.

#### Sostituzione

Ai sensi dell'art. 15 dello Statuto sociale, qualora per dimissioni o per altre cause venga a mancare la maggioranza degli amministratori, l'intero Consiglio cessa. Il Collegio Sindacale compie gli atti di ordinaria amministrazione fintanto che il Comune e gli altri soci non abbiano provveduto alla nomina degli amministratori di propria competenza ai sensi della legge 444/94. Analogamente si provvede qualora per dimissioni o altre cause venga a mancare l'Amministratore unico.

#### **4.2 Composizione attuale**

La società è oggi amministrata da un Amministratore Unico nella persona del Dott. **Santiago Vacca**, nominato dall'Assemblea dei Soci in data 02/05/2023 con durata della carica sino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2025.

Si riporta di seguito il profilo personale e professionale dell'Amministratore Unico in carica.

##### **Santiago Vacca.**

Laureato (Bachelor Science Business Administration – Finance, International business) presso la School of Management, Boston University – Boston – Mass. (USA) in data 25/01/1990.

Master di Specializzazione in Diritto Tributario per l'Impresa presso Università Bocconi Milano - CERTI "Centro di Ricerche Tributarie dell'Impresa" nel 1995.

Iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Savona dal 1996.

Vicesindaco del Comune di Borghetto Santo Spirito (SV) dal 1997 al 2007.

Sindaco del Comune di Borghetto Santo Spirito (SV) dal 2007 al 2012.

Assessore della Comunità Montana Pollupice (SV) dal 1999 al 2004.

Consigliere della Provincia di Savona da giugno 2004 – Presidente della Commissione Enti Partecipati – fino a novembre 2011.

Assessore della Provincia di Savona da novembre 2011 a ottobre 2014 con deleghe ai Trasporti, Logistica, Ambiente/Rifiuti, Difesa suolo/Risorse idriche.

Membro del Collegio Sindacale di Banca del Monte di Lucca Spa dal 2010 al 2013.

Presidente del Collegio Sindacale di Liguria Digitale Spa dal 2015 al 2017.

Vicepresidente del Consiglio di Amministrazione di Società per Cornigliano Spa dal 2016.

Amministratore Unico di Genova Parcheggio dal 2017.

Presidente del Collegio Sindacale Consorzio Depurazione Acque Scarico Savonese SRA dal 2021

Membro del Consiglio di Amministrazione di Servizi Ambientali Spa dal 2021.

Sindaco Unico ATP Esercizio Srl dal 2022

#### 4.3 **Ruolo dell'Organo amministrativo**

**L'Amministratore Unico** è l'organo cui competono i poteri per la gestione ordinaria della società, ad esclusione degli atti riservati dalla legge o dallo Statuto all'Assemblea, nel rispetto degli indirizzi formulati dai Soci ai sensi degli artt. 25, 27 e 29 dello Statuto e di quanto previsto all'art. 13, fermo restando l'esercizio del controllo analogo congiunto da parte di tutti i Soci da esercitarsi con le modalità di cui all'art. 30 dello Statuto sociale.

L'Amministratore Unico valuta con cadenza almeno trimestrale il generale andamento della gestione, tenendo in considerazione, in particolare, le informazioni ricevute dal Direttore Generale nonché confrontando, periodicamente, i risultati conseguiti con quelli programmati.

L'Amministratore Unico valuta, nell'ambito della propria attività, l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società con particolare riferimento al sistema di controllo interno e alla gestione dei conflitti di interesse.

Ferme le attività di rendicontazione specifiche previste nei contratti di servizio, l'Amministratore Unico riferisce periodicamente ai Soci mediante relazione scritta. In particolare, l'Amministratore Unico:

- entro il 15 ottobre di ciascun anno predispone ed invia ai Soci la Relazione Previsionale sull'attività della Società contenente la definizione di piani strategici, economici, patrimoniali e finanziari di breve e lungo periodo della Società stessa, indicando gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la Società, secondo parametri qualitativi e quantitativi, in conformità ai disciplinari di esecuzione delle attività affidate dagli Enti pubblici soci ed all'art. 30 dello Statuto sociale. La Relazione Previsionale Aziendale contiene:
  - a) il piano industriale relativo alla programmazione societaria in tema di performances attese e organizzative di validità triennale;
  - b) una relazione indicante gli obiettivi imprenditoriali, strategici e gestionali, con il relativo dettaglio degli investimenti per ciascun esercizio del triennio e indicazione delle relative modalità di copertura finanziaria;
  - c) il budget annuale espresso in termini di conto economico e stato patrimoniale, con indicazione delle previsioni relative ai costi e ai ricavi anche in relazione agli obiettivi di cui alla lettera b);
  - d) una relazione che individui i principali fattori di rischio che possono compromettere l'integrità del patrimonio e la continuità dell'attività, che gravano sulle risorse umane utilizzate o che possano determinare costi aggiuntivi anche derivanti da eventuali contenziosi;
  - e) il piano annuale delle assunzioni per l'anno successivo corredato da un'analisi dello sviluppo della società che giustifichi il fabbisogno ed una relazione sui costi di personale evidenziante i passaggi di livello, l'eventuale modifica del contratto collettivo di appartenenza, il salario accessorio inteso come superminimo, assegni *ad personam*, fringe benefits e straordinari;
  - f) il piano annuale degli acquisti.L'assemblea dei soci approva i piani, gli obiettivi e le operazioni contemplate nella relazione previsionale, autorizzando l'Organo Amministrativo ad adottare i provvedimenti conseguenti nei limiti di spesa in essa previsti.
- successivamente alla conclusione del primo semestre di ciascun anno l'Organo



Amministrativo trasmette al Comune di Genova ed agli altri Soci pubblici una relazione scritta sullo stato di attuazione degli obiettivi strategici assegnati e sugli eventuali scostamenti, utile a consentire ai Soci l'assunzione di eventuali azioni correttive. La relazione predisposta dall'Organo Amministrativo si compone di un documento di rendicontazione riguardante i dati economici, patrimoniali e finanziari e le operazioni concluse con le finalità di controllo strategico.

- entro i termini stabiliti dai Soci con i rispettivi Regolamenti sulle società partecipate, l'Organo Amministrativo predispose una relazione finale sullo stato di attuazione degli obblighi strategici assegnati dal Comune di Genova e dagli altri soci e sulle risultanze di preconsuntivo della gestione.

Fermo quanto sopra, il Comune di Genova esercita il controllo mediante l'apposita struttura designata dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi del Comune di Genova.

Allo scopo di facilitare l'esercizio delle funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo, la Società adotta procedure di pianificazione pluriennale e previsione annuale secondo tempi coerenti con le esigenze degli strumenti di programmazione finanziaria del Comune di Genova e degli altri soci pubblici e nel rispetto degli obblighi di cui al Regolamento sui controlli delle Società Partecipate dal Comune di Genova.

Sono, in particolare, soggetti alla preventiva autorizzazione dell'Assemblea i seguenti atti di competenza dell'Organo Amministrativo:

- approvazione dei piani programmatici, del budget di esercizio e degli investimenti di cui alla Relazione Previsionale Aziendale ex art. 25 dello Statuto sociale;
- approvazione degli indirizzi generali in materia di organizzazione e di assunzione di personale ed in materia di appalti e concessioni;
- stipula di mutui ed operazioni di finanziamento;
- acquisizione di beni e servizi per importi superiori ad Euro 1,5M non compresi nei piani di intervento di cui sopra;
- acquisto ed alienazione di partecipazioni;
- acquisto e cessioni di aziende e/o rami d'azienda;
- convenzioni ed accordi con Enti locali e loro associazioni per l'erogazione di servizi ricompresi nell'oggetto sociale.

L'Organo Amministrativo, qualora intenda adottare le suddette deliberazioni, convoca l'Assemblea dei soci trasmettendo la relativa proposta di deliberazione almeno 15 giorni lavorativi antecedenti la data di prima convocazione dell'Assemblea, corredata dal parere del Collegio Sindacale (ove necessario) e da relazione illustrativa, onde consentire lo svolgimento dell'istruttoria tecnica da parte degli Enti soci.

#### **4.4 Amministratori Delegati**

Ai sensi dell'art. 16 dello Statuto sociale, il Consiglio di Amministrazione può delegare le proprie attribuzioni, nei limiti consentiti dalla legge, ad un solo Amministratore Delegato scelto tra i membri nominati dal Comune di Genova, salva l'attribuzione di deleghe al Presidente ove preventivamente autorizzato dall'Assemblea.

Ai sensi dell'art. 2381 c.c. il Consiglio determina il contenuto, i limiti e le eventuali modalità di esercizio dei poteri delegati all'Amministratore Delegato, può sempre impartire direttive in ordine all'esercizio dei poteri Delegati nonché avocare a sé operazioni rientranti nei poteri delegati. L'Amministratore delegato, ove nominato, riferisce periodicamente, con cadenza almeno semestrale, sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

Alla data del 31/12/2023 non sussistono Amministratori Delegati, la gestione della società essendo affidata ad un Amministratore Unico.



#### **4.5 Remunerazione degli amministratori e dei dirigenti con responsabilità strategiche**

La remunerazione dell'Amministratore Unico è determinata in misura fissa dall'Assemblea dei soci, da ultimo con delibera in data 02/05/2023. In particolare, si precisa che non sono previsti Piani di remunerazione basati su azioni.

Per quanto concerne i dirigenti con responsabilità strategiche, si precisa che le relative remunerazioni sono definite all'atto dell'assunzione. Eventuali importi di retribuzione variabile legata a risultati vengono approvati annualmente dall'Organo Amministrativo nel rispetto delle indicazioni strategiche e regolamentari emanate dai Soci pubblici.

#### **4.6 Comitati interni al Consiglio**

Ai sensi dell'art. 16 dello Statuto sociale è fatto divieto di istituire organi diversi da quelli previsti dalle norme di legge in materia di società. La Società limita ai casi previsti dalla legge la costituzione di comitati con funzioni consultive o di proposta.

### **5 ASSEMBLEA**

La convocazione dell'Assemblea, la regolarità della sua costituzione, la validità delle deliberazioni nonché il diritto di intervento e la rappresentanza dei soci sono regolati dalla legge e dallo Statuto sociale (artt. 10 - 14).

Ai sensi dell'art. 30 dello Statuto sociale, gli Enti soci esercitano sulla Società il controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture organizzative mediante:

- a. l'esame e l'approvazione in Assemblea, con la maggioranza qualificata prevista dall'art. 26 dello Statuto sociale, della Relazione Previsionale;
- b. l'esame e l'approvazione in Assemblea della relazione sullo stato di attuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici di cui all'art. 27 dello Statuto sociale;
- c. le decisioni riservate all'assemblea dei soci ai sensi degli artt. 13 e 26 dello Statuto sociale;
- d. la definizione unilaterale dei disciplinari di esecuzione dei servizi affidati, effettuata in conformità alle discipline di settore ed ai provvedimenti amministrativi adottati dagli enti affidanti.
- e. la definizione unilaterale dei contenuti della delega di funzioni di cui all'art. 7, comma 1, lettera c) L.R. Liguria 33/2013 che, unitamente alle disposizioni dello statuto, assicuri all'Ente delegante un controllo ed una interazione con le Società analoghi a quelli esercitati sui propri servizi e strutture, capaci quindi di controllare puntualmente e con immediatezza le scelte gestionali e l'operatività della medesima Società.

Si segnala, in particolare, che, in attuazione dei poteri di controllo analogo riservati agli Enti Soci, ai sensi dell'articolo 13 dello Statuto i seguenti atti di competenza dell'Organo Amministrativo sono soggetti alla preventiva autorizzazione dell'Assemblea:

- approvazione dei piani programmatici, del budget di esercizio e degli investimenti di cui alla Relazione Previsionale Aziendale ex art. 25 dello Statuto sociale;
- approvazione degli indirizzi generali in materia di organizzazione e di assunzione di personale ed in materia di appalti e concessioni;
- stipula di mutui ed operazioni di finanziamento;
- acquisizione di beni e servizi per importi superiori ad Euro 1,5M non compresi nei piani di intervento di cui sopra;
- acquisto ed alienazione di partecipazioni;
- acquisto e cessioni di aziende e/o rami d'azienda;
- convenzioni ed accordi con Enti locali e loro associazioni per l'erogazione di servizi ricompresi nell'oggetto sociale.

In ogni caso, gli organi amministrativi e le strutture degli Enti soci preposte al controllo sull'attività della Società hanno diritto di ottenere informazioni in merito alla gestione dei servizi affidati alla medesima società e, in particolare, report ed analisi da parte dell'ufficio controllo interno della Società su specifici aspetti ed attività.

Allo scopo di facilitare l'esercizio delle funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo economico – finanziario da parte degli Enti soci che esercitano il controllo analogo, la Società adotta procedure di pianificazione pluriennale, previsione annuale, consuntivazione secondo tempi coerenti con le esigenze degli strumenti di programmazione finanziaria degli Enti soci e comunque nel rispetto degli obblighi di cui al Regolamento sui Controlli delle Società Partecipate del Comune di Genova.

Le funzioni di indirizzo, vigilanza, programmazione e controllo dell'operato della Società, nell'espletamento delle attività ed esercizio dei servizi affidati, assicurano che i livelli e le condizioni di erogazione del servizio, anche con riferimento a standard quali-quantitativi, siano conformi al contratto di servizio, alla carta dei servizi e comunque adeguati alle esigenze dei cittadini e degli utenti in genere.

## 6 COLLEGIO SINDACALE

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto sociale, il Collegio Sindacale è costituito da tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti, in possesso dei requisiti di cui alla legge 12/07/2011 n. 120 e dal regolamento attuativo DPR 30/11/2012 n. 251 o successive modifiche.

Nominato per un periodo di tre anni, l'Organo ha il compito di vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società e sul suo concreto funzionamento.

Il Comune di Genova ha il potere di nomina e di revoca diretta, ex art. 2449 c.c., senza necessità di approvazione da parte dell'assemblea: (i) di tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti, nel caso in cui il Comune di Genova sia proprietario dell'intero capitale della società; (ii) di due sindaci effettivi, tra cui il Presidente, e di un sindaco supplente, nel caso in cui il Comune di Genova sia proprietario di una quota del capitale inferiore. In questo caso, il terzo sindaco effettivo e il secondo sindaco supplente sono nominati dall'assemblea, nella quale - a questo fine soltanto - il Comune non avrà diritto di voto.

Il Collegio Sindacale in carica alla data del 31/12/2023, nominato dall'Assemblea dei Soci del 02/05/2023 con durata della carica fino alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025, risulta composto come segue:

Collegio sindacale			
Carica	Componenti	In carica dal	In carica fino (approvazione bilancio al)
Presidente	Laura Rossi	02/05/2023	31/12/2025
Sindaco effettivo	Antonio Rosina	02/05/2023	31/12/2025
Sindaco effettivo	Francesca Russo	02/05/2023	31/12/2025
Sindaco supplente	Domenico Sardano	02/05/2023	31/12/2025
Sindaco supplente	Francesca Rapetti	02/05/2023	31/12/2025

Si riportano di seguito i profili personali e professionali di ciascun sindaco in carica alla data di chiusura dell'esercizio.

**Laura Rossi** Laureata in Economia e Commercio presso l'Università di Genova nel 1997. Iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova dal



10/02/2005. Iscritta nel Registro dei Revisori Legali dal 19/07/2005. Titolare di Studio professionale in Genova. Oltre alla ordinaria attività di consulenza societaria e fiscale nei confronti di società commerciali, svolge attività di Amministratore e Sindaco di società commerciali.

**Antonio Rosina.** Laureato in Economia e Commercio presso l'Università di Genova ed abilitato all'esercizio della professione di Dottore Commercialista con decorrenza 12/04/1989. Iscritto nel Registro dei Revisori Legali dal 12/04/1995. Socio dell'Associazione professionale "Studio Rosina e Associati Dottori Commercialisti" in Genova. Oltre alla ordinaria attività di consulenza societaria e fiscale nei confronti di società commerciali svolge attività di Amministratore, Sindaco e Revisore dei conti di numerose società commerciali, anche di rilievo nazionale, nonché attività di Curatore Fallimentare, Commissario Giudiziale e Commissario Straordinario di Società in Amministrazione Straordinaria.

**Francesca Russo.** Laureata in Economia e Commercio presso l'Università di Genova nel 1972. Iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova dal 14/07/2016 (anzianità dal 21/09/1977). Iscritta al Registro dei Revisori Legali dal 12/04/1995. Titolare di Studio professionale in Genova. Oltre alla ordinaria attività di consulenza societaria e fiscale nei confronti di società commerciali svolge attività di Amministratore, Sindaco e Revisore Legale di società commerciali.

Il Collegio Sindacale valuta all'atto della nomina e, successivamente, con cadenza annuale, la sussistenza ed il mantenimento da parte di ciascuno dei propri membri dei requisiti previsti dalla normativa vigente e dallo Statuto.

I compensi del Collegio Sindacale sono stabiliti dall'Assemblea all'atto della nomina.

## 7 REVISORE LEGALE DEI CONTI

La funzione di revisione legale dei conti è affidata, a norma dell'art. 3 Dlgs n. 175/2016, ad un Revisore legale dei conti, diverso dal Collegio Sindacale.

Il Revisore legale dei conti per il triennio 2023/2025, nominato dall'Assemblea dei soci in data 02/05/2023, è il Dott. Enrico Vassallo. Il relativo emolumento è stato determinato dalla medesima Assemblea.

Si riporta di seguito il profilo personale e professionale del Revisore legale dei conti in carica alla data di chiusura dell'esercizio.

**Enrico Vassallo.** Laureato in Economia e Commercio presso l'Università di Genova. Iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova dal 17/07/2008. Iscritto all'albo dei Revisori dei Conti dal 25/11/2008. Titolare di Studio professionale in Genova. Oltre alla ordinaria attività di consulenza societaria e fiscale svolge attività di Sindaco e Revisore legale dei conti di società commerciali.

## 8 SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E GESTIONE RISCHI

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi è costituito dall'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione e il monitoraggio dei principali rischi aziendali.

Tale sistema è integrato nei più generali assetti organizzativi e di governo societario adottati dalla società e tiene in adeguata considerazione i modelli di riferimento e le *best practices* esistenti in ambito nazionale.



Il sistema di controllo interno e gestione dei rischi coinvolge, ciascuno per le proprie competenze, i seguenti diversi attori:

- L'Organo Amministrativo definisce le linee di indirizzo del sistema di controllo interno, anche sulla base del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale predisposto ai sensi dell'art. 6 co. 2 Dlgs 175/2016, in modo che i principali rischi afferenti alla società risultino identificati e misurati sul piano qualitativo, nonché adeguatamente gestiti e monitorati, definendo criteri di compatibilità di tali rischi con una sana e corretta gestione dell'impresa.
- Il Direttore Generale cura il mantenimento di un efficace sistema di controllo interno e di gestione dei rischi e l'esecuzione ed implementazione delle linee di indirizzo definite dall'Organo Amministrativo in tema di controllo interno e gestione dei rischi.
- Il Collegio Sindacale vigila sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società e sul suo concreto funzionamento.
- Il Revisore Legale dei conti e l'Organismo di Vigilanza ex Dlgs 231/01, ciascuno nelle rispettive specifiche aree di competenza, vigilano anch'essi sull'efficacia del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi.

In considerazione della tipologia dell'attività e delle dimensioni aziendali, la società non è dotata di una funzione di Internal Audit.

L'Organo Amministrativo ha periodicamente valutato l'adeguatezza e l'effettività del funzionamento del sistema di controllo ed il grado del rischio di crisi aziendale sulla base del programma di valutazione predisposto ai sensi dell'art. 6 co. 2 Dlgs 175/2016 (cfr. paragrafo successivo). Non sono emerse situazioni pregiudizievoli tali da compromettere un generale giudizio di complessiva tenuta del sistema di controllo.

## **9 PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6 CO. 2 D.LGS. N. 175/2016**

L'articolo 6 co. 2 D.Lgs. n. 175/2016 ("TUSP") fa obbligo alle società a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informarne l'Assemblea nell'ambito della annuale Relazione sul governo societario.

Tale disciplina è funzionale a quanto previsto dall'art. 14 co. 2 TUSP, il quale dispone che, laddove *"emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo delle società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento"*.

Nel rispetto di tale disciplina l'Organo Amministrativo della Società ha predisposto il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale di cui di seguito.

Il programma viene periodicamente aggiornato e implementato in ragione delle mutevoli dimensioni ed articolazioni dell'attività della Società.

### **9.1 Definizioni**

#### **9.1.1 Continuità aziendale**

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, c.c. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1 n. 1, recita: *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"*.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce "un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio". (Principio OIC 11, par. 22)

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno, inoltre, essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

### 9.1.2 Crisi

L'art. 2, lett. c) Legge 19/10/2017 n. 155 definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica"; insolvenza, a sua volta, intesa – ex art. 5 R.D. 16/03/1942 n. 267 – come la situazione che "si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni".

La definizione è stata sostanzialmente confermata nel D.lgs. 12/01/2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della Legge 19/10/2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come "lo stato del debitore che rende probabile l'insolvenza e che si manifesta con l'inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte alle obbligazioni nei successivi dodici mesi" e alla successiva lett. b) definisce l'"insolvenza" come "lo stato del debitore che si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni".

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo connotati di:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

### 9.2 Strumenti per la valutazione del rischio di crisi

La Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi di crisi:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

#### 9.2.1 Analisi di indici e margini di bilancio

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali e, eventualmente, remunerare il capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente ed i tre precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

	Anno corrente n	Anno n-1	Anno n-2	Anno n-3
<b>Stato Patrimoniale</b>				
<b>Margini</b>				
Margine di tesoreria				
Margine di struttura (secondario)				



Margine di disponibilità				
<b>Indici</b>				
Indice di liquidità (tesoreria)				
Indice di disponibilità				
Indice di copertura delle immobilizzazioni				
Indipendenza finanziaria				
Leverage				
<b>Conto economico</b>				
<b>Margini</b>				
Margine operativo lordo (MOL)				
Risultato operativo (EBIT)				
EBITDA				
NOPAT				
<b>Indici</b>				
Return on Equity lordo (ROE lordo)				
Return on Equity netto (ROE netto)				
Return on Investment (ROI)				
Return on sales (ROS)				
<b>Altri indici e indicatori</b>				
Indice rotazione del capitale investito (ROT)				
Flusso di cassa gestione caratteristica ante variaz. CCN				
Flusso di cassa gestione caratteristica post variaz. CCN				
Rapporto PFN EBITDA				
Rapporto PFN NOPAT				
Debt/Equity ratio				
Rapporto oneri finanziari/ MOL				

### 9.2.2 Indicatori prospettici

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

	<b>Anno n + 1</b>
<b>Indicatore di sostenibilità del debito</b>	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	

### 9.3 Monitoraggio periodico

L'Ufficio Amministrativo provvede a redigere con cadenza trimestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma. Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* TUEL.

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, è trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che esercitano in merito la vigilanza di propria competenza.

Le attività sopra menzionate sono portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

Inoltre con cadenza mensile, entro il 15 del mese successivo, viene redatto dall'Ufficio Amministrativo un primo prospetto contenente una sintesi del conto economico con riguardo al budget complessivo, il consuntivo anno precedente - budget - consuntivo anno in corso alla data di chiusura del mese terminato, gli scostamenti tra essi, nonché

la previsione di fine anno corrente e lo scostamento tra la previsione ed il budget; un secondo prospetto, riguardante il flusso di cassa conseguente alle previsioni rilevate nel primo prospetto.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'Organo Amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14 co. 2 D.Lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'Organo Amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14 co. 2 D.Lgs. 175/2016.

L'organo Amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del piano di risanamento, anche con l'ausilio di professionisti competenti nelle specifiche materie, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

## 10 RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE ALLA DATA DEL 31/12/2023

In esecuzione del Programma di valutazione del rischio approvato dall'Organo Amministrativo, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio di crisi aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2023, sono di seguito evidenziate.

### 10.1 Analisi di bilancio

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

#### 10.1.1 Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti).

	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
<b>Stato Patrimoniale</b>				
<b>Margini</b>				
Margine di tesoreria	176.397	(1.156.845)	(1.558.149)	(1.372.794)
Margine di struttura (secondario)	345.286	(435.589)	(792.999)	(1.148.607)
Margine di disponibilità	345.286	(435.589)	(792.999)	(1.148.607)
<b>Indici</b>				
Indice di liquidità (tesoreria)	1,02	0,91	0,90	0,82
Indice di disponibilità	1,04	0,94	0,92	0,85
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,09	0,89	0,81	0,66
Indipendenza finanziaria	0,24	0,26	0,20	0,14
Leverage	4,18	3,88	4,92	7,12
<b>Conto economico</b>				



<b>Margini</b>				
Margine operativo lordo (MOL)	1.282.552	1.069.996	1.588.928	432.611
Risultato operativo (EBIT)	423.469	245.713	718.527	219.528
EBITDA	1.282.552	1.069.996	1.588.928	432.611
NOPAT	303.436	184.625	548.215	56.034
<b>Indici</b>				
Return on Equity lordo (ROE lordo)	13,80%	6,04%	24,49%	12,24%
Return on Equity netto (ROE netto)	9,79%	3,78%	17,94%	0,36%
Return on Investment (ROI)	3,39%	2,35%	5,62%	2,24%
Return on sales (ROS)	2,44%	1,40%	4,04%	1,64%
<b>Altri indici e indicatori</b>				
Indice rotazione del capitale investito (ROT)	1,39	1,67	1,39	1,36
Flusso di cassa gestione caratteristica ante variaz. CCN	1.199.982	977.646	1.347.798	350.552
Flusso di cassa gestione caratteristica post variaz. CCN	2.460.603	(501.222)	2.774.756	995.550
PFN (Debiti finanziari - Disponibilità liquide)	(4.957.275)	(3.509.804)	(4.562.240)	(2.3751.231)
Rapporto PFN/ EBITDA	0	0	0	0
Rapporto PFN/ NOPAT	0	0	0	0
Debt/Equity ratio	0,07	0,09	0,11	0,22
Rapporto oneri finanziari/ MOL	0,07	0,08	0,05	0,12

### 10.1.2 Indicatori prospettici

La seguente tabella evidenzia l'indicatore per l'analisi prospettica:

	<b>Anno 2023</b>
<b>Indicatore di sostenibilità del debito</b>	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	>1

### 10.2 Valutazione dei risultati

La società si caratterizza per la sostanziale assenza di indebitamento finanziario e per una Posizione Finanziaria Netta (PFN) stabilmente positiva.

Un ciclo monetario particolarmente virtuoso consente di assicurare alla società stabilità finanziaria pur in presenza di una situazione di storica sottocapitalizzazione, che, a fronte di investimenti comunque sempre significativi, si ripercuote sui margini di struttura, disponibilità e tesoreria, che, tuttavia, anche a seguito delle politiche di autofinanziamento sempre perseguite dalla Società ed approvate dai soci, evidenziano finalmente dati in terreno positivo.

Il superamento dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e la conseguente ripresa dell'attività ordinaria, unitamente alle nuove attività di gestione degli impianti semaforici e tutor per conto della Polizia Locale del Comune di Genova, hanno consentito, pur in un contesto congiunturale di crescita generalizzata del costo dei beni e servizi per le dinamiche inflazionistiche, di tornare a valori di indicatori di conto economico, di struttura finanziaria e di situazione finanziaria non solo in linea con il recente passato ma anche in generale miglioramento, dopo la parentesi dell'esercizio 2021 condizionata (in senso positivo) da componenti di ricavo non ricorrenti.

Una gestione attenta del capitale circolante consente, infine, di assicurare, oltre alla regolarità della gestione corrente, la copertura degli investimenti comunque sempre rilevanti.

Anche l'indicatore prospettico di sostenibilità del debito (DSCR) è positivo e superiore all'unità, tenuto conto della sostanziale assenza di indebitamento finanziario.

### 10.3 Conclusioni

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex artt. 6 co. 2 e 14 co. 2, 3, 4, 5 D.lgs. 175/2016 inducono l'Organo Amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia allo stato da escludere. Analoga attività di monitoraggio e valutazione del rischio è pianificata in via continuativa per l'anno 2024.

## 11 MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS. N. 231/01

Genova Parcheggi si è dotata, sin dall'anno 2006, di un modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi dell'articolo 6 co.1 lett. a) del D.lgs. 231/2001 (il "Modello"). Il Modello, elaborato nel rispetto delle linee guida emanate da Confindustria e comunicate al Ministero della Giustizia, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28/04/2006 e, nel tempo, è stato più volte aggiornato in corrispondenza dell'evoluzione normativa di riferimento. In particolare, l'ultimo aggiornamento è stato approvato con determina dell'Amministratore Unico in data 15/11/2022, al fine di recepire le nuove fattispecie di reato presupposto (in particolare in materia tributaria) introdotte da ultimo dal Legislatore.

Si segnala che l'analisi dei rischi condotta ai fini della predisposizione del modello ha evidenziato come la responsabilità amministrativa della società potrebbe sorgere in relazione alla commissione delle seguenti fattispecie di reato contemplate dal Dlgs. n. 231/2001:

- a) Reati contro la Pubblica Amministrazione (art. 25 Dlgs. 231/01);
- b) Reati societari (art. 25 ter Dlgs. 231/01);
- c) Reati commessi in violazione delle norme poste a tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro (art. 25 septies Dlgs. 231/01);
- d) Reati commessi in violazione della normativa sul diritto d'autore (art. 25 nonies Dlgs. 231/01);
- e) Reati ambientali (art. 25 undecies Dlgs. 231/01);
- f) Reato di impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare (art. 25 duodecies Dlgs. 231/01);
- g) Reati in materia di frode nelle erogazioni pubbliche e truffe ai danni dello Stato o di un ente pubblico nonché frode informatica ai danni dello Stato o di un ente pubblico (art. 24 Dlgs. 231/01);
- h) Reati informatici e di trattamento illecito dei dati (art. 24 Dlgs. 231/01);
- i) Reato di associazione a delinquere di stampo mafioso (art. 24 ter Dlgs. 231/01);
- j) Reati contro il patrimonio (art. 25 octies Dlgs. 231/01);
- k) Reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci alle autorità (art. 25 decies Dlgs. 231/01);
- l) Delitti contro l'industria ed il commercio (art. 25 bis 1 Dlgs. 231/01);
- m) Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies Dlgs. 231/01);.

L'Organismo di Vigilanza (OdV) istituito ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 risulta attualmente composto da:

Organismo di Vigilanza				
Carica	Componenti	In carica dal	In carica fino	
Presidente	Avv. Massimiliano Cattapani	01/09/2021	31/08/2024	
Membro	Dott. Paolo Guerrera	01/09/2021	31/08/2024	
Membro	Avv. Leopoldo Conti	01/09/2021	31/08/2024	

Il Modello è disponibile sul sito internet della Società ([www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com)) nella sezione *Amministrazione Trasparente*.



## 12 ALTRI STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6 DLGS 175/2016

Genova Parcheggi ha adottato con delibera del Cda in data 25/07/2017 il "*Regolamento per l'acquisizione di forniture di lavori beni, servizi di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria*" che disciplina le relative procedure ai sensi dell'art. 36 D.lgs. n. 50 del 18/04/2016. Il Regolamento è disponibile presso la sede legale della società in Genova ed è consultabile sul sito internet della società [www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com) alla sezione *Amministrazione trasparente*.

Genova Parcheggi ha adottato con delibera del Cda in data 29/03/2017 il "*Regolamento per la disciplina delle spese economali*" ai sensi della determinazione AVCP n. 4 del 07/07/2011 punto n. 8, in ultimo modificato ed aggiornato con Determinazione dell'Amministratore Unico del 28/08/2023, ed il "*Regolamento per il reclutamento del personale*", in ultimo modificato con Determinazione dell'Amministratore Unico in data 14/01/2019 e Delibera dell'Assemblea degli Azionisti in data 29/01/2019, in applicazione della D.C.C. 09/04/2013 n. 17 modificata con D.C.C. 30/06/2015 n. 23, anch'essi pubblicati sul sito internet della società [www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com) alla sezione *Amministrazione trasparente*.

Genova Parcheggi è destinataria della disciplina di cui al D.Lgs. n. 33/2013 in materia di obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte della Pubblica Amministrazione. La società pubblica, pertanto, le informazioni previste dalla predetta normativa sul proprio sito [www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com) alla sezione *Amministrazione trasparente*, articolata in sottosezioni di livello 1 e di livello 2 conformemente allo schema allegato al D.Lgs. n. 33/13.

Il Responsabile dell'attuazione della trasparenza, ai sensi dell'art. 43 del D.Lgs. n. 33/13, svolge l'attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento dell'informazione.

Genova Parcheggi si è dotata (determinazioni dell'Amministratore Unico del 12/06/2020 e 16/06/2020) del "Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza periodo 2020 - 2022" (PTPCT), che include gli obblighi di pubblicazione ai fini della trasparenza, obblighi conformi a quanto previsto dalla Delibera A.N.AC. 1134/2017.

L'aggiornamento del PTPCT 2024 - 2026 è stato approvato con Determinazione dell'Amministratore Unico in data 30/01/2024.

Inoltre, è stata approvata, con delibera del Cda 25/07/2017, la "Procedura per la tutela del dipendente che segnala gli illeciti" (c.d. *whistleblower*). La procedura è stata poi aggiornata con Determinazioni dell'Amministratore Unico del 07/05/2019, 12/10/2021 e 15/12/2023 (anche alla luce della novella legislativa del D.Lgs. 10/03/2023 n. 24).

Responsabile della funzione di prevenzione della corruzione e di attuazione della trasparenza è la Dirigente Sig.ra Sonia Ferraresi.

Il Piano e la Procedura sono disponibili presso la sede legale della società in Genova e sono consultabili sul sito internet della società [www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com) alla sottosezione "*Altri Contenuti – Corruzione*" della sezione *Amministrazione trasparente*.

Genova Parcheggi dispone di un Codice Etico e di un Sistema Disciplinare integrati nel Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/2001, aggiornato con Determinazione dell'Amministratore Unico del 07/05/2019. Il Codice Etico enuncia l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della Società rispetto a tutti i soggetti con i quali entra in relazione per il conseguimento del proprio oggetto sociale (clienti, fornitori, dipendenti, azionisti, organi di vigilanza, istituzioni); è pertanto una direttiva con regole di condotta che devono essere tenute presenti nella quotidianità del lavoro e nel rispetto di leggi e regolamenti vigenti in tutti i Paesi in cui la Società opera. Il Codice si propone di fissare

standard di riferimento e norme comportamentali mirate a rinforzare i processi decisionali aziendali e ad orientare la condotta della Società e rappresenta, quindi, uno strumento di portata generale finalizzato alla promozione della "deontologia aziendale".

Con delibera consiliare del 25/07/2017 la società ha altresì adottato un nuovo ed aggiornato Codice di comportamento del Personale dipendente.

Il Codice etico, il Sistema disciplinare ed il Codice di comportamento sono disponibili presso la sede legale della società in Genova e sono consultabili sul sito *internet* della società ([www.genovaparcheggi.com](http://www.genovaparcheggi.com)) alla sezione *Amministrazione Trasparente*.

Ai sensi dell'art. 6 co. 5 D.lgs. 175/2016 si precisa che la società, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, non ha ritenuto opportuno e necessario integrare gli strumenti di governo societario con ulteriori strumenti previsti al comma 3 del medesimo art. 6, diversi da quelli sopra illustrati.

### **13 STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON IL DUP PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023**

Per quanto attiene gli obiettivi fissati dal Documento di Programmazione 2023 la Società ha raggiunto i seguenti risultati stabiliti dalla Civica Amministrazione. In dettaglio:

- **OBIETTIVO 01: Equilibrio della gestione economica/patrimoniale.**
  - **INDICATORE 01: Risultato d'esercizio non negativo.**  
Il risultato d'esercizio è ampiamente positivo, da cui consegue l'acquisizione di questo obiettivo;
  
- **OBIETTIVO 02: Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016.**
  - **INDICATORE 01: Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013.**  
Analogamente agli anni precedenti l'indicatore è stato calcolato come "A rettificato - B" dove "A rettificato" è uguale ad A del Piano del Fabbisogno diminuito del costo del personale assunto per le nuove commesse, anche negli esercizi precedenti, ed incrementato del costo del personale cessato sempre relativo alle nuove commesse. L'importo risultante è pari ad Euro 4.827.069 e, quindi, l'obiettivo risulta acquisito;
  - **INDICATORE 02: Rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale: non inferiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi.**  
Analogamente agli anni precedenti il MOL è stato rettificato con l'importo del canone di concessione, mentre, ai fini del calcolo del valore finale dell'indicatore è stato utilizzato il valore di "A" non rettificato del Piano del Fabbisogno. Il valore risultante è pari a 53,25%, mentre la media riferita agli esercizi 2019 - 2021, determinata con le medesime modalità indicate in precedenza, è pari a 52,93%. Pertanto, anche l'obiettivo di questo indicatore risulta conseguito;
  - **INDICATORE 03: Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione: non superiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi.**  
Il valore a consuntivo 2023, pari a 4,27%, è stato determinato con le medesime modalità degli anni precedenti, ovvero considerando i costi di funzionamento presenti in B7 ed escludendo dal calcolo le voci di costo per



servizi inerenti le attività di produzione, e risulta lievemente superiore rispetto alla media del triennio 2019 – 2021, pari a 3,92%. Occorre precisare che i dati di riferimento che concorrono a formare tale indice sono stati influenzati, per la parte denominatore del rapporto, dalla riduzione dei ricavi derivanti dal servizio di gestione di notifica delle sanzioni per conto della Polizia Locale, mentre, per la parte numeratore del rapporto, da spese straordinarie finalizzate allo sviluppo dei servizi aziendali, in particolare inerenti all'evoluzione della Società in Agenzia per la Mobilità e ai servizi Tari, servizi che troveranno implementazione nel 2024.

- OBIETTIVO 03: Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 convertito in L. 114/2014, del D.lgs. 33/2013 e ss.mm.ii e del D.lgs. 175/2016 e ss.mm.ii., in linea con quanto previsto dalla Delibera ANAC 1134/2017).
- *INDICATORE 01: Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV).*  
I documenti di attestazione, le schede di sintesi e la relativa griglia di valutazione sono pubblicati alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società alla sottosezione "Controllo e rilievi sull'amministrazione"  
In particolare, l'ultima documentazione pubblicata è riferita a quanto prescritto dalla deliberazione A.N.AC. n. 203 del 17/05/2023 in materia di assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30/06/2023.  
Il comunicato del Presidente dell'Autorità Nazionale Anticorruzione del 17/07/2023 ha posticipato i termini di pubblicazione alla data del 15/09/2023. Conseguentemente si ritiene di aver raggiunto questo obiettivo.  
Si osserva che, alla data di redazione della presente relazione, A.N.AC non ha ancora effettuato comunicazioni né emesso deliberazioni relativamente alle verifiche da effettuare, nel corso del 2024, da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione.
  - *INDICATORE 02: Aggiornamento del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione.*  
Il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza 2023-2025 è stato approvato e pubblicato entro la data del 31/01/2023 alla sezione "Società Trasparente", sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione", del sito web istituzionale della Società.  
Pertanto, anche in questo caso, l'obiettivo di questo indicatore può essere considerato raggiunto.
  - *INDICATORE 03: Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list.*  
La Società ha dato piena attuazione alle misure di prevenzione della corruzione definite dalla Civica Amministrazione ed indicate nella check list come da nostra nota prot. (P) GE/202023/0004620 del 29/08/2023 e relativi allegati.  
Inoltre, si ricorda che, la scrivente già nel corso del 2021, aveva acquisito idonea piattaforma informatica certificata da AgID conforme a quanto previsto nella deliberazione A.N.AC. 469 del 09/06/2021 "Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001". In data 15/07/2023 è entrato in vigore il D.Lgs 10/03/2023 n. 24 (pubblicato in G.U. n. 63 del 14/03/2023), che recepisce la direttiva europea sul *whistleblowing*. La procedura è stata, quindi, aggiornata e pubblicata alla sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale della Società, sottosezione "Altri contenuti - anticorruzione".  
Conseguentemente anche l'obiettivo di questo indicatore è raggiunto.

#### **14 ATTESTAZIONE CIRCA LA COMPOSIZIONE DEL FATTURATO**

Si attesta che oltre l'80% del fatturato relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dagli Enti pubblici soci.

#### **15 CAMBIAMENTI DALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO**

Le modifiche intervenute nella compagine azionaria della società e nella struttura di *corporate governance* a far data dalla chiusura dell'esercizio 2023 sono state opportunamente evidenziate nel corpo della Relazione, in ciascun singolo paragrafo di riferimento.

Genova, 5 aprile 2024

L'Amministratore Unico





**GENOVA PARCHEGGI SPA**

GENOVA – VIALE BRIGATE PARTIGIANE 1

Capitale sociale Euro 516.000 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Genova – REA n. 353967

Codice Fiscale N° 03546590104

SOCIETA' SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DA PARTE DEL COMUNE DI GENOVA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI**

Signori Soci,

il Collegio Sindacale, durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. del Codice Civile e, pertanto, presenta la seguente "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c." essendo stata assegnata al Dott. Enrico Vassallo la revisione legale del Bilancio ex art. 2409-bis c.c..

Facciamo presente che abbiamo dato il nostro assenso alla rinuncia dei termini previsti dalla legge, e che le attività propedeutiche all'esame del Bilancio sono state svolte anche precedentemente rispetto alla determinazione dell'Amministratore Unico.

Il Collegio ha preso atto di quanto riferito dall'Amministratore nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione relativamente alla continuità aziendale e non ha alcuna osservazione da fare.

**Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

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

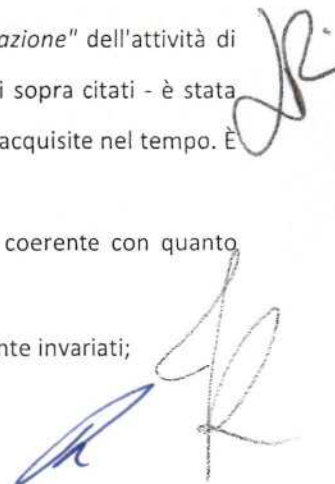
Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Il Collegio ritiene di avere una buona conoscenza della società per quanto concerne:

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

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;



- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" ammontano a n. 155;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2023) e quello precedente (2022). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2023 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

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

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Amministratore Unico della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti dei cui all'Art. 15 D.L. 118/2021.

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

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Il Collegio ha periodicamente incontrato il Revisore Dott. Vassallo e l'Organismo di Vigilanza e da tali incontri non sono emerse criticità degne di nota da segnalare così come risulta anche dalla relazione rilasciata in data odierna dallo stesso Dott. Vassallo.

#### Attività svolta

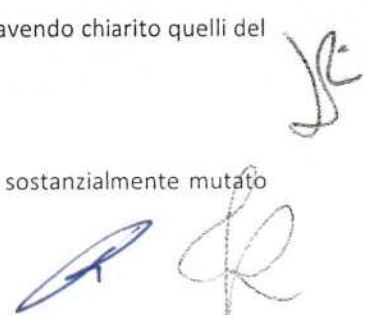
Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi - come anche quelli derivanti da perdite su crediti - monitorati con periodicità costante.

Il Collegio Sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

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

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato





rispetto all'esercizio precedente;

- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Il Collegio Sindacale può affermare che:

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

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, in merito al quale riferiamo quanto segue.

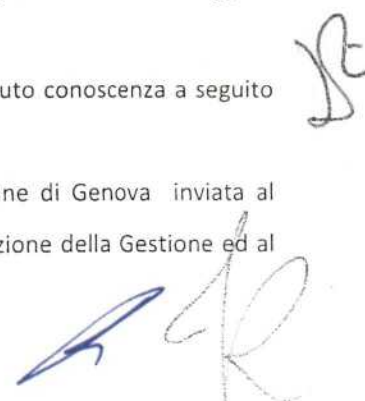
Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del Bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore, nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 5 c.c..

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Si dà inoltre atto che il Collegio ha constatato che quanto richiesto con nota del Comune di Genova inviata al Presidente del Collegio sindacale in data 20 Marzo 2024, in ordine al contenuto della Relazione della Gestione ed al



contenuto della Relazione sul Governo societario, è stato regolarmente adempiuto.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 293.287.

**Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, preso atto della Relazione rilasciata in data odierna dal Revisore Dott. Vassallo, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore.

Genova, 9 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

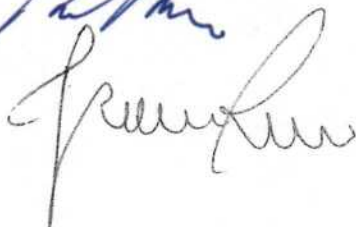
Dott.ssa Laura Rossi



Dott. Antonio Rosina



Dott.ssa Francesca Russo





## RELAZIONE DEL REVISORE AGLI AZIONISTI

Agli azionisti di Genova Parcheggi s.p.a.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio 31.12.2023**

#### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Genova Parcheggi s.p.a., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Lo scrivente ha rinunciato ai termini di Legge.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle Norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

#### ***Responsabilità degli Amministratori e del revisore unico per il bilancio d'esercizio***

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle Norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla Legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

#### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai Responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.



## **Relazione su altre disposizioni di Legge e regolamentari**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

L'Amministratore unico è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle Norme di Legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle Norme di Legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di Legge.

### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Nella redazione del bilancio, L'Amministratore unico non ha derogato alle Norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, C.C..

### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il revisore unico propone agli Azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore unico.

Genova, 09 aprile 2024

Dott. Enrico Vassallo

