

**CONSIDERAZIONI A SUPPORTO DELLA CONTINUITA' AZIENDALE AI FINI DELLA
PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI GEAM SPA AL 31 DICEMBRE 2024**

Nell'anno 2021, a seguito di indizione di apposita procedura ad evidenza pubblica da parte di Autorità del Sistema Portuale (di seguito anche "ADSP" o "Stazione Appaltante") per l'affidamento del servizio di pulizia di strade, piazzali e altri beni demaniali di uso comune all'interno delle aree demaniali, nonché ritiro, trasporto a smaltimento e/o recupero dei rifiuti nell'ambito demaniale del Porto di Genova e servizi connessi di igiene urbana, GeAm SpA (di seguito anche "GEAM") ha proposto la propria offerta aggiudicandosi l'appalto per un periodo di 24 mesi oltre 12 mesi opzionali.

L'analisi e la valutazione dei costi conseguenti agli investimenti relativi alla proposta tecnica presentata, rapportati ad un canone annuale a base di gara in euro 3.235.000 annuali (comprensivo dei servizi a corpo ed a misura) determinavano una proposta economica quantificata in un ribasso del 4,78% per un ammontare contrattuale netto di euro 3.091.093,20 soggetto a adeguamento ISTAT nel corso dell'appalto.

La durata contrattuale prevista consentiva di distribuire gli investimenti, nel rispetto della tempistica richiesta da ADSP, e compatibilmente con le previsioni proposte per la realizzazione delle miglie operative previste.

Il fatturato annuale relativo al contratto stipulato con ADSP, rapportato al fatturato globale di GEAM, si attestava sul 50% del totale ricavi come desumibile dalla seguente tabella riferita all'esercizio 2023:

GEAM - FATTURATO DAL 01-01-2023 AL 31-12-2023

Ragione Sociale	Importo	% Cliente su totale
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE	3.376.786	50,11%
AMIU GENOVA SPA	1.789.718	26,56%
GIUSEPPE SANTORO S.R.L.	388.388	5,76%
MOBY S.P.A.	230.914	3,43%
STAZIONI MARITTIME SPA	149.234	2,21%
PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A.	98.787	1,47%
TIRRENIA COMPAGNIA ITALIANA DI NAVIGAZIONE SPA	87.895	1,30%
I SALONI NAUTICI S.R.L.	80.766	1,20%
ALTRI CLIENTI	412.076	6,12%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	123.838	1,84%
	6.738.402	100,00%

I ricavi da ADSP al 31.12.2023 pari ad euro 3.377 migliaia risultano superiori di euro 286 migliaia rispetto a quanto previsto dal contratto a causa di servizi straordinari richiesti dalla Committente e per adeguamento Istat dei prezzi contrattuali.

Gli esercizi 2022 e 2023 confermavano che le condizioni economiche contrattuali con ADSP risultavano soddisfacenti e tali da assicurare, nel corso della proroga contrattuale per l'anno 2024, il mantenimento di un risultato positivo di bilancio. Si riportano di seguito i valori sintetici del bilancio 2023 che riportano le marginalità di ADSP e degli altri contratti. I valori sono allineati con il bilancio approvato al 31 dicembre 2023.

Dati di bilancio al 31 dicembre 2023	ADSP	ALTRI	TOTALE
RICAVI	3.376.786	3.361.616	6.738.402
COSTI DIRETTI	2.191.330	2.670.326	4.861.656
PRIMO MARGINE	1.185.456	691.290	1.876.746
PRIMO MARGINE%	35%	21%	28%
COSTI DI STRUTTURA	1.373.573		
Utile (perdita) ante imposte	503.173		

In data 29 maggio 2024, l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale ha avviato nuova procedura competitiva CIG B1D9F9F562 avente ad oggetto l'affidamento del servizio di "pulizia di strade ed altri beni demaniali all'interno delle aree demaniali, il ritiro, il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti in ambito demaniale del porto di Genova" per 18 mesi con facoltà del committente di richiederne la prosecuzione per ulteriori 18 mesi.

La nuova procedura prevedeva un importo a base d'asta per un periodo di 18 mesi di euro 4.769.136,30 oltre euro 135.000 per servizi a misura, equivalente ad un importo annuale di euro 3.179.424 oltre euro 90.000 per servizi a misura, inferiore rispetto al precedente appalto, con la finalità di spingere gli offerenti a trovare soluzioni operative più efficienti, capaci di ridurre gli oneri del servizio a carico della Stazione Appaltante.

Al fine di rispondere alle richieste di qualità del servizio e di contenimento del costo, GeAm partecipava alla procedura in R.T.I. con Santoro Srl e A.O.C. Srl. L'intento era quello di recuperare i costi relativi al conferimento fuori regione dei rifiuti speciali e liquidi al precedente fornitore, sostituendolo con le società partecipanti all'R.T.I., che hanno impianti di smaltimento all'intero del porto, risparmiando così i costi dei viaggi fuori regione. Il risparmio stimato per la Società è di circa euro 130mila /anno che compensano i costi derivanti dai nuovi investimenti previsti ed il ribasso sulla base d'asta.

L'R.T.I. è stata costituita con le seguenti percentuali di partecipazione:

Operatore	%	Attività
GeAm SpA	85%	Raccolta rifiuti, spurghi, spazzamento, pulizie
A.O.C. Srl	5%	Smaltimenti rifiuti liquidi, solidi urbani pericolosi e speciali
Santoro srl	10%	Servizi trasporto rifiuti soliti e liquidi, bonifiche e disinquinamento

L'ADSP ha richiesto l'applicazione di una fatturazione mensile fissa, calcolata sulla base delle percentuali previste dall'ATI di gara. Tuttavia, AOC e Santoro non svolgeranno l'intera quota di servizi prevista per la loro percentuale nell'ATI: la quasi totalità delle attività continuerà infatti a essere svolta da GEAM, con il supporto di AOC e Santoro per le sole operazioni di smaltimento rifiuti speciali, che consentiranno a GEAM di ridurre i relativi costi di conferimento dei rifiuti rispetto all'attuale fornitore. Sono previsti congruaggi con cadenza trimestrale, che sulla base delle stime preliminari si prevedono positivi a beneficio di GEAM in quanto i costi degli smaltimenti che saranno affidati alle società mandanti sono stimati inferiori alle quote che le stesse fattureranno a ADSP.

La proposta tecnica del R.T.I. comprende i seguenti investimenti:

- potenziamento e adeguamento dell'attuale parco cassonetti R.D.
- dotazione di uno specifico sistema satellitare per la tracciatura e la tracciabilità del servizio di raccolta dei rifiuti in ambito portuale
- Installazione di una colonnina elettrica presso l'area di parcheggio in concessione a GEAM spa per la ricarica dei mezzi elettrici in proprietà
- Installazione di pannelli fotovoltaici sul tetto dell'immobile in concessione a GEAM spa per la autoproduzione di energia e di acqua calda
- Installazione sui compattatori di proprietà di GEAM spa di un sistema elettrico di nuova generazione che consenta ai compattatori di lavorare sia in ambienti chiusi (es. all'interno delle navi) sia in ambienti non confinati a motore spento.

Tali investimenti si stima ammontino circa a euro 325 migliaia e sono così di seguito sintetizzabili:

1. N. 2 compattatori elettrici, per una quota di ammortamento del 20% pari a euro 60.000
2. noleggio di autovettura elettrica per un canone di Euro/mese 400
3. parziale rinnovo dei cassonetti per una quota di ammortamento del 15% pari ad euro 6.000
4. Quota straordinari effettuati dal personale per attività di recupero abbandoni e sversamenti per euro 60.000
5. Non rilevanti i costi derivanti dalle altre proposte migliorative contenute nell'offerta tecnica in quanto:
 - o la colonnina per ricarica elettrica comporta un minimo investimento non significativo ai fini della determinazione dei dati previsionali
 - o il sistema satellitare per tracciatura risulta già parzialmente in uso ed il suo completamento già previsto nei piani di investimento aziendali
 - o l'installazione dei pannelli fotovoltaici sul tetto dell'immobile risulta subordinato alle autorizzazioni da parte di ADSP per cui i relativi tempi tecnici non consentono di trarre in considerazione al futuro esercizio.

La Società, per determinare il ribasso richiesto rispetto alla base d'asta, ha elaborato una situazione economica previsionale sulla base dei dati consuntivi 2023. Tale situazione economica predisposta ha determinato un ribasso proposto nella misura del 4,01% rideterminando il nuovo importo contrattuale come segue:

	BASE D'ASTA DA CAPITOLATO 18 MESI	OFFERTA ECONOMICA RIBASSO 4,01% 18 M.
RACCOLTA DA CASSONETTO	1.553.976	1.491.662
SERVIZI DI ISTITUTO	3.215.160	3.086.232
TOTALE	4.769.136	4.577.894
SERVIZI A MISURA	135.000	135.000
TOTALE SERVIZI	4.904.136	4.712.894
ONERI PER LA SICUREZZA	129.971	129.971
IMPORTO TOTALE BASE D'ASTA	5.034.107	4.842.865
OPZIONE 18 MESI + 18 MESI		9.685.729

Ai fini della determinazione del ribasso del 4,01% ci si è basati sui dati consuntivi 2023 riportati in precedenza tenendo in considerazione di un incremento dei costi diretti rispetto all'esercizio precedente, imputabile principalmente all'aumento dei costi del personale dovuto a previste assunzioni a tempo determinato di sei dipendenti tra la fine del 2023 e metà 2024.

In data 27 giugno 2024 GEAM ha presentato la propria offerta in qualità di mandataria del costituendo R.T.I. per l'affidamento del servizio di "pulizia di strade ed altri beni demaniali all'interno delle aree demaniali, il ritiro, il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti in ambito demaniale del porto di Genova" per 18 mesi con facoltà della committente di richiederne la prosecuzione per ulteriori 18 mesi.

In data 25 ottobre 2024 la Commissione Giudicante, all'esito della seduta pubblica indetta per l'apertura delle offerte e relativa loro valutazione, ha aggiudicato l'appalto ad altra società offerente. Con ricorso in data 29/4/2025 GEAM, in proprio e quale mandataria del costituendo R.T.I., ha impugnato il decreto di aggiudicazione innanzi al T.A.R. Liguria (Sez. I, R.G. n. 609/2025) che, con ordinanza n. 133/2025 del 23/5/2025, in accoglimento della domanda cautelare, ha sospeso l'aggiudicazione, fissando per la trattazione del merito l'udienza pubblica del 7/11/2025 ed ordinando ad ASDP di provvedere al riesame dei requisiti di ordine generale dell'aggiudicataria, disponendo nelle more la prosecuzione del servizio da parte di GEAM.

La decisione del T.A.R. Liguria è stata impugnata da ADSP e dall'altra società offerente, ma il Consiglio di Stato con ordinanza n. 2356/2025 (Sez. IV, R.G. n. 4655/2025), l'ha confermata.

All'esito del procedimento di riesame ordinato dal Tribunale Amministrativo, l'ASDP, con provvedimento n. 38981/2025 del 24/7/2025, ha disposto l'esclusione dell'altra società partecipante alla gara e, per l'effetto, la revoca dell'aggiudicazione in capo alla stessa.

Con successivo decreto presidenziale n. 812 del 23/9/2025 ASDP ha quindi disposto l'aggiudicazione del servizio in favore del R.T.I. GEAM /AOC/Santoro, poi costituito in data 10/10/2025, anticipando la consegna delle aree oggetto d'appalto come da verbale del 30/9/2025.

Per ulteriori dettagli si rimanda alla nota al bilancio di GEAM al 31 dicembre 2023 e approvata dal Consiglio di amministrazione di GEAM in data 15/01/2025 e successivamente dall'Assemblea in data 17/02/2025.

Il TAR, preso atto che i su citati provvedimenti dell'ASDP non sono stati impugnati nei termini di legge, ha dichiarato l'estinzione del giudizio per sopravvenuta cessazione della materia del contendere. Il legale della Società in data 28/10/2025 ha depositato presso la Cancelleria del T.A.R. l'istanza della cessazione del contendere nel ricorso R.G. n. 609/2025 contro l'Autorità di Sistema Portuale del mar Ligure Occidentale; il TAR Liguria sez. 1 ha dichiarato la cessazione della materia del contendere con sentenza n. 1280/2025 pubblicata in data 11/11/2025.

Il legale della società avv. Andrea Mozzati ha confermato con un parere il fatto che l'assegnazione dell'appalto a GEAM deve ritenersi definitivo in quanto nessuna opposizione al decreto di ADSP può essere avanzata.

Si precisa che nel corso del 2024 GEAM ha continuato a svolgere regolarmente il servizio senza soluzione di continuità in virtù delle varie proroghe intervenute anche a seguito dei provvedimenti emessi dalle Autorità competenti, mantenendo le condizioni economiche previste dalla convenzione stipulata nell'anno 2021.

Di seguito si riporta pertanto il conto economico sintetico consuntivo 2024 che riporta le marginalità di ADSP e delle altre commesse.

Dati di bilancio al 31 dicembre 2024	ADSP	ALTRI	TOTALE
RICAVI	3.402.189	3.540.349	6.942.538
COSTI DIRETTI	2.394.427	2.918.258	5.312.685
PRIMO MARGINE	1.007.762	622.091	1.629.853
PRIMO MARGINE%	30%	18%	23%
COSTI DI STRUTTURA		1.501.070	
Utile(perdita)ante imposte	128.783		

Di seguito si riporta un dettaglio del fatturato 2024 per le principali commesse di GEAM:

GEAM - FATTURATO DAL 01-01-2024 AL 31-12-2024 CONSUNTIVO

Ragione Sociale	Importo	% Cliente su totale
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE	3.402.189	49,00%
AMIU GENOVA SPA	1.861.717	26,82%
GRUPPO GIUSEPPE SANTORO/AOC	441.317	6,36%
TIRRENIA/MOBY/COTUNAV	380.985	5,49%
ALTRI CLIENTI	362.669	5,22%
STAZIONI MARITTIME SPA	135.448	1,95%
I SALONI NAUTICI SRL	117.010	1,69%
PORTO ANTICO DI GENOVA SPA	108.248	1,56%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	132.955	1,92%
	6.942.538	100,00%

Nel corso del 2024, a parità di condizioni rispetto all'esercizio 2023, si è registrata una riduzione dei margini principalmente a causa dell'incremento dei costi sostenuti dalla società. In particolare:

- sono stati sostenuti costi straordinari legati alla partecipazione alla gara indetta dall'Autorità Portuale, sia per la predisposizione della relazione tecnica richiesta ai fini di gara, sia per l'ottenimento delle certificazioni necessarie;
- sono aumentati i costi del personale in quanto nel 2024 la società ha sostenuto l'intero onere relativo a cinque dipendenti a tempo determinato assunti il 01/12/2023, oltre all'assunzione di un ulteriore dipendente a tempo determinato in data 01/05/2024;
- si è verificato un incremento dei costi per organi sociali: a fine novembre 2023 si erano dimessi il Presidente del CdA e un Consigliere, entrambi non retribuiti perché in quiescenza, mentre nel 2024 il nuovo Consiglio di amministrazione ha percepito un compenso complessivo pari a circa 39 mila euro.

Solo dal mese di ottobre 2025 sono entrate in vigore le condizioni economiche previste dal nuovo contratto. Si è quindi proceduto ad un consuntivo al 30.09.2025 e ad una proiezione dei ricavi e dei costi a fine esercizio 2025 brevemente riepilogata di seguito:

Bilancio previsionale al 31 dicembre 2025	ADSP	ALTRI	TOTALE
RICAVI	3.315.591	3.285.075	6.600.666
COSTI DIRETTI	2.176.574	2.792.773	4.969.346
PRIMO MARGINE	1.139.017	492.302	1.631.320
PRIMO MARGINE%	34%	15%	25%
COSTI DI STRUTTURA	1.484.350		
Utile (perdita) esercizio ante imposte	146.969		

Il fatturato dal 1° ottobre 2025 è stato ricalcolato sulla quota percentuale di GEAM pari all'85% fermo restando che tale percentuale risulta conforme all'atto costitutivo del R.T.I. ma è prevista incrementarsi, a consuntivo, per effetto dei conguagli, sulla base dei rifiuti speciali effettivamente smaltiti dalle società mandanti.

Si rileva una riduzione rispetto al 2024 dei costi diretti 2025 imputabile principalmente al costo del personale. Nel corso dell'anno, cinque dei sei dipendenti assunti nel 2024 con contratto a tempo determinato non sono stati rinnovati per un periodo di quattro mesi dal 01/04/2025 al 31/04/2025. Contestualmente, sono state sospese le prestazioni di lavoro straordinario relative alla commessa ADSP.

Nel corso del 2025 GEAM ha continuato a svolgere regolarmente il servizio senza soluzione di continuità mantenendo le condizioni economiche previste dalla convenzione stipulata nell'anno 2021 fino all'aggiudicazione della gara da parte di ADSP dal 1° ottobre 2025. Ne consegue che i ricavi degli ultimi tre mesi del 2025 sono stati stimati sulla base delle nuove condizioni di gara esposte in precedenza,

Nonostante il ribasso da nuova gara applicato nell'ultimo trimestre, la società presenta un margine sostanzialmente allineato a quello del 2023, principalmente grazie alla riduzione del costo del personale derivante dalla sospensione di cinque dei sei contratti a tempo determinato nel periodo 01/04-31/07/2025. Inoltre, nel corso del 2025 la società ha svolto per ADSP servizi straordinari per un valore superiore a 100 mila euro già alla data del 31 ottobre, destinati ad incrementarsi ulteriormente entro la fine dell'esercizio.

Sulla base di quanto sopra descritto si riporta di seguito il dettaglio dei ricavi previsti al 31 dicembre 2025, composti da dati consuntivi per i primi nove mesi allineati alle condizioni della gara precedente (2021) e previsionali per gli ultimi tre mesi del 2025 sulla base delle condizioni della gara assegnata a partire dal 1° ottobre 2025:

GEAM - FATTURATO PREVISTO DAL 01-01-2025 AL 31-12-2025 PREVISIONALE		
Ragione Sociale	Importo	% Cliente su totale
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE	3.315.591	50,23%
AMIU GENOVA SPA	1.823.226	27,62%
TIRRENIA/MOBY/COTUNAV	390.000	5,91%
ALTRI CLIENTI	350.000	5,30%
GRUPPO GIUSEPPE SANTORO/AOC	240.847	3,65%
STAZIONI MARITTIME SPA	140.000	2,12%

PORTO ANTICO DI GENOVA SPA	105.000	1,59%
I SALONI NAUTICI	100.000	1,51%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	136.002	2,06%
	6.600.666	100%

In seguito all'aggiudicazione della gara di ADSP GEAM ha inoltre predisposto un budget 2026 che vede la percentuale di costo assorbita dall'appalto ADSP ridursi per effetto della traslazione di parte dei costi sul fatturato vs AOC / Santoro per effetto dei conguagli relativi alla stessa commessa. Di seguito si riporta una sintesi dei ricavi stimati per il 2026.

GEAM - FATTURATO PREVISTO DAL 01-01-2026 AL 31-12-2026 PREVISIONALE		
Ragione Sociale	Importo	% Cliente su totale
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE	2.757.790	42,47%
AMIU GENOVA SPA	1.881.765	28,98%
TIRRENIA/MOBY/COTUNAV	390.000	6,01%
ALTRI CLIENTI	380.000	5,85%
GRUPPO GIUSEPPE SANTORO/AOC	600.786	9,25%
STAZIONI MARITTIME SPA	145.000	2,23%
PORTO ANTICO DI GENOVA SPA	105.000	1,62%
I SALONI NAUTICI	90.000	1,39%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	143.000	2,20%
	6.493.341	100%

Per quanto riguarda i ricavi previsti extra appalto ADSP si segnala quanto segue:

1. Con A-MIU Genova SpA, sono in forza di accordi di cooperazione con validità fino al 31.12.2035 che vengono attivati attraverso ordini di lavoro emessi annualmente, sempre per gli stessi servizi (es: pressa, pulizia del porto antico di Genova). Per l'anno 2026 sono già stati ricevuti i primi ordini di lavoro, che confermano l'intenzione di AMIU di proseguire la collaborazione. Per quanto riguarda le previsioni di attività per il prossimo/i anni si segnala che le attività legate alla pressa (CTR) sono previste continuare, in misura non inferiore agli anni precedenti. La pressa di GEAM risulta essere infatti l'unico impianto attivo di questo genere sul territorio genovese, tanto che la Società prevede un investimento di revamping dell'impianto per scongiurare interruzioni del servizio che costituirebbero un grave problema per il cliente e per la raccolta rifiuti di tutta la città. Per gli altri servizi svolti per conto di AMIU le comunicazioni operative finor intercorse ed i piani di servizio prevedono continuazione delle attività, se non un ampliamento. Si ricorda inoltre che AMIU è socio di maggioranza di GEAM ed ha più volte espresso la volontà di supportare la società in caso di necessità, affidandole servizi attualmente appaltati ad altri soggetti.
2. Con le Compagnie di Navigazione, Porto Antico di Genova SpA, Stazioni Marittime SpA, Amico SpA, Santoro/A.O.C. e Saloni Nautici srl sono in vigore contratti annuali ricorrenti che, sulla base di quanto accaduto negli ultimi anni, si ritiene saranno rinnovati alla scadenza.
3. La voce "altri clienti" rappresenta una moltitudine di utenza che rappresenta un ricavo stabile ed ormai consolidato su base storica. La Società stima di non avere difficoltà a mantenere le attività in essere.

Sulla base di quanto sopra la Società ha provveduto a redigere un budget 2026 come segue:

Bilancio previsionale al 31 dicembre 2026	ADSP	Altri	Totale
Ricavi	2.757.789	3.735.552	6.493.341
Costi diretti	1.861.331	3.245.950	5.107.280
Primo margine	896.458	489.603	1.386.061
Primo margine %	33%	13%	21%
Costi di struttura		1.299.312	
Utile (perdita) dell'esercizio ante imposte		86.749	

Nel corso del 2026 si prevede una riduzione dei costi di smaltimento, quale effetto dell'aggiudicazione della gara ADSP con RTI, nonché una diminuzione delle spese legali, che torneranno ad attestarsi su livelli coerenti con quelli degli anni precedenti.

Per un maggior dettaglio del conto economico della commessa di ADSP 2026 si rimanda all'Allegato 1.

CONCLUSIONI

Il budget 2026 redatto sulla base dei contratti esistenti e delle previsioni di attività confortate da un trend storico consolidato, consentono di prevedere un andamento economico positivo per i prossimi anni. Il rinnovato appalto con ADSP consente inoltre una prospettiva temporale di 18 + 18 mesi, a far data dal 1° ottobre 2025, usuale per la società e tale da consentire di sviluppare gli investimenti previsti dalla gara d'appalto e necessari per garantire il regolare svolgimento dei contratti in essere.

Per i primi 18 mesi dell'appalto, ovvero fino al 31 marzo 2027, è prevedibile che la società svolga le attività caratteristiche. In caso di esercizio da parte di ADSP dell'opzione per ulteriori 18 mesi tale prospettiva si allungherebbe al 30 settembre 2028.

In caso di interruzione dell'attività per ADSP per ragioni oggi non prevedibili, (eventualità prevista dal contratto di appalto) la Società riuscirebbe comunque a far fronte ai suoi impegni ed a coprire i costi non più coperti dall'appalto per un periodo di tempo sufficiente a rendere efficaci le misure di riduzione dei costi, facendo ricorso alle risorse finanziarie disponibili.

Alla data del 31 ottobre 2025, l'attivo circolante della Società ammonta a complessivi Euro 4.999.079 comprensivo di disponibilità liquide per euro 1.010.902 ed il passivo circolante è pari a Euro 1.684.718

La società presenta un'eccedenza di attivo circolante per euro 3.314.360 tale saldo include una posizione positiva netta, calcolata come crediti meno debiti, verso il socio di maggioranza per euro 1.789 migliaia. Non si riscontrano elementi che facciano emergere criticità in merito alla recuperabilità del credito.

Per le ragioni sopra indicate, rispetto allo scorso esercizio, ai fini della redazione del bilancio di GEAM SpA al 31 dicembre 2024 non si ritiene vi siano tematiche di continuità aziendale.

Genova, 27 novembre 2025

Il Consiglio di amministrazione

Firma



Allegato 1

CONTO ECONOMICO COMMESSA ADSP PREVISIONALE ANNO PIENO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2026 SOLO GARA ADSP	METODOLOGIA IMPUTAZIONE COSTI GARA COMMESSA ADSP
COSTI			44,72%
Codice	Descrizione		
B6201	---> Tot.ATTREZZATURE MINUTE OFFICINA	4.516,72	44,72%
B6202	---> Tot.VESTIARIO	1.788,80	44,72%
B6203	---> Tot.CONTENITORI	2.414,88	44,72%
B6204	---> Tot.PNEUMATICI	8.394,24	44,72%
B6207	---> Tot.RICAMBI	11.180,00	44,72%
B6208	---> Tot.ENZIMI	2.459,60	44,72%
B6209	---> Tot.MATERIALE PER PULIZIA	223,60	44,72%
B6211	---> Tot.SCOPE	447,20	44,72%
B6212	---> Tot.CARBURANTI	83.626,40	44,72%
B6213	---> Tot.MATERIALI DIVERSI	134,16	44,72%
B6214	---> Tot.CANCELLERIA E STAMPATI	6.708,00	44,72%
B6218	---> Tot.SPESE DI TRASPORTO E IMBALLO	111,80	44,72%
B6223	---> Tot.LUBRIFICANTI	760,24	44,72%
B6224	---> Tot.SEGNALETICA E ANTINFORTUNISTIC	1.341,60	44,72%
B6226000	RICAMBI E MATERIALI ATTREZZ. INFORMATICHE	89,44	44,72%
B6226	---> Tot.RICAMBI E MATERIALI ATTREZZ. INFORMATICHE	134,16	44,72%
B6501	---> Tot.MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZ	111.800,00	44,72%
B6502	---> Tot.MAN ORDINARIA IMPIANTI E MACCH	17.888,00	44,72%
B6503	---> Tot.MANUT ORDIN SEDI E LOCALI	4.472,00	44,72%
B6505	---> Tot.MAN ORD HW SW	4.472,00	44,72%
B6506	---> Tot.CANONI MANUT HW SW	12.521,60	44,72%
B6510	---> Tot.MANUT ORDINARIA AUTOVETTURE E	894,40	44,72%
B6601	---> Tot.ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE	24.282,96	44,72%
B6602	---> Tot.TELEFONO	13.416,00	44,72%
B6603	---> Tot.ACQUA	7.602,40	44,72%
B6604	---> Tot.GAS	2.236,00	44,72%
B6605	---> Tot.SPESE LEGALI	8.049,60	44,72%
B6606	---> Tot.CONSULENZE	64.844,00	44,72%
B6607	---> Tot.CORSI DI FORMAZIONE	1.788,80	44,72%
B6609	---> Tot.PEDAGGI AUTOSTRADALI	4.472,00	44,72%
B6614	---> Tot.PRESTAZIONI DIVERSE	18.782,40	44,72%
B6615	---> Tot.ASSICURAZIONI	60.372,00	44,72%
B6616	---> Tot.COMPENSI AMMINISTRATORI	25.937,60	44,72%

B6620	---> Tot.PULIZIE LOCALI	8.944,00	44,72%
B6621	---> Tot.ANALISI CHIMICHE	1.118,00	44,72%
B6623	---> Tot.SERVIZI DI IGIENE URBANA	402.480,00	44,72%
B6626	---> Tot.CIRCOLI AZIENDALI	4.814,81	n.26 dipendenti
B6627	---> Tot.MENSA	42.370,37	n.26 dipendenti
B6628	---> Tot.SERVIZIO SANITARIO AZIENDALE	3.851,85	n.26 dipendenti
B6630	---> Tot.SPESE DIVERSE AUTOMEZZI	1.341,60	44,72%
B6632	---> Tot.SPESE LAVAGGIO INDUMENTI	2.683,20	44,72%
B6663	---> Tot.CERTIFICAZIONI DI BILANCIO	17.217,20	44,72%
B6701	---> Tot.RETRIBUZIONI LORDE	1.448.479,37	85%costo pers.26 dipclausola sociale (no strd)
B6802	---> Tot.BOLLI AUTOMEZZI	4.919,20	44,72%
B6807	---> Tot.IMPOSTE TASSE DIVERSE	8.944,00	44,72%
B6815	---> Tot.IMU	6.726,78	44,72%
B6853	---> Tot.SANZIONI	134,16	44,72%
B6903	---> Tot.INTERESSI SU FINANZ TESORERIA	8.944,00	44,72%
B6906	---> Tot.INTERESSI DIVERSI	22,36	44,72%
B6907	---> Tot.SPESE BANCARIE	1.341,60	44,72%
B7003	---> Tot.SPESE POSTALE VALORI BOLLATI	1.341,60	44,72%
B7004	---> Tot.SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.919,20	44,72%
B7011	---> Tot.PUBBLICAZIONI DIVERSE	268,32	44,72%
B7016	---> Tot.COSTI NON DEDUCIBILI	31.304,00	44,72%
B7018	---> Tot.ABBUONI PASSIVI	17,89	44,72%
B7020	---> Tot.EROGAZIONI LIBERALI	1.118,00	44,72%
B7104000	COSTRUZIONI LEGGERE		44,72%
B7104	---> Tot.COSTRUZIONI LEGGERE	1.989,74	44,72%
B7105	---> Tot.AUTOMEZZI	67.080,00	44,72%
B7107000	CONTENITORI		
B7107	---> Tot.CONTENITORI	21.079,82	44,72%
B7109	---> Tot.ATTREZZATURE VARIE	3.704,01	44,72%
B7112	---> Tot.IMPIANTI VARI	983,84	44,72%
B7118	---> Tot.MOBILI UFFICIO	367,30	44,72%
B7120	---> Tot.MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	6.278,69	44,72%
B7501	---> Tot.NOLEGGI IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE	12.700,00	100% gara adsp
B7503	---> Tot.FITTI SP AMM NE CONCES PASS	87.615,80	100% gara adsp
B7700	---> Tot.QUOTA DI SPESE E PERDITE DA AM	2.803,65	44,72%
	TOTALE COSTI	2.716.066,96	

RECUPERO COSTO VIAGGI RIFIUTI PRESSO ALTRI IMPIANTI FUORI DAL PORTO DI GENOVA

1.700,00

RECUPERO SMALTIMENTO RIFIUTI CER GARA (NO INDIFF 200301)

129.960,00

NOLEGGIO AUTOVETTURA ELETTRICA(canone 400 euro/mese)

4.800,00

QUOTA AMMORTAMENTO 20% INVESTIMENTO PER GARA ADSP COMPATTATORE ELETTRICO CON ATTREZZ ELETTRICA(150.000)	30.000,00
QUOTA AMMORTAMENTO 20% INVESTIMENTO PER GARA ADSP COMPATTATORE ELETTRICO CON ATTREZZ ELETTRICA(150.000)	30.000,00
QUOTA AMMORTAMENTO ACQ. CASSONETTI PER GARA ADSP (50 cassonetti da 600 euro cad =30.000)	6.000,00
PREVISIONE PERSONALE STRAORDINARI PER GARA ADSP - ABBANDONI E SVERSAMENTI	60.000,00
	-
	860,00

RICAVI			
Codice	Descrizione		
B3001000	RICAVI PER SERVIZI AUTORITA PO	2.667.789,84	
B3001001	RICAVI PER SERVIZI AUTORITA PORT.SERVIZI STRD.	90.000,00	
B3001	---> Tot.RICAVI PER SERVIZI AUTORITA PO	2.757.789,84	
B8108	---> Tot.RICAVI DA RACC DIFFERENZIATA	2.000,00	100% da gara adsp
B8301	---> Tot.RIMBORSI PER RISARCIMENTO DANN	4.024,80	
B8401	---> Tot.INT ATTIVI BANCARI	8.944,00	
B8501	---> Tot.RIMBORSI E RECUP RETRIBUZIONI	43.333,33	N.26 dip gara adsp
B9000	---> Tot.SOPRAVVENIENZE ATTIVE	4.472,00	
	TOTALE RICAVI	2.820.563,97	

UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	105.357,01	
Imposte d'esercizio, correnti, differite, anticipate	42.142,81	
UTILE NETTO	63.214,21	

31/12/2026

Macy