

# ARIA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Sede in</b>   | MILANO               |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 05017630152          |
| <b>Numero Rea</b>  | MI - 1096149         |
| <b>P.I.</b>  | 05017630152          |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 25.000.000 i.v.      |
| <b>Forma giuridica</b>   | SPA                  |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 620909               |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no                   |
| <b>Società con socio unico</b>   | si                   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si                   |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | REGIONE<br>LOMBARDIA |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | si                   |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>  | REGIONE<br>LOMBARDIA |
| <b>Paese della capogruppo</b>  | MILANO               |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2021         | 31-12-2020         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                    |                    |
| <b>Attivo</b>  |                    |                    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                    |                    |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                    |                    |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                               | 3.912.715          | 6.080.839          |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 1.648.563          | 1.156.647          |
| 7) altre   | 264.362            | 540.541            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>5.825.640</b>   | <b>7.778.027</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                    |                    |
| 1) terreni e fabbricati  | 5.680.529          | 5.886.967          |
| 2) impianti e macchinario  | 3.993.068          | 6.544.776          |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                      | 88                 | 732                |
| 4) altri beni  | 7.526              | 11.864             |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                       | <b>9.681.211</b>   | <b>12.444.339</b>  |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                      |                    |                    |
| 1) partecipazioni in   |                    |                    |
| b) imprese collegate   | 2.000.000          | 2.000.000          |
| <b>Totale partecipazioni</b>   | <b>2.000.000</b>   | <b>2.000.000</b>   |
| 2) crediti   |                    |                    |
| d-bis) verso altri   |                    |                    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 51.390             | 53.087             |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>51.390</b>      | <b>53.087</b>      |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>51.390</b>      | <b>53.087</b>      |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                     | <b>2.051.390</b>   | <b>2.053.087</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>17.558.241</b>  | <b>22.275.453</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                    |                    |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                    |                    |
| 3) lavori in corso su ordinazione  | 20.782.717         | 15.531.024         |
| 4) prodotti finiti e merci   | 0                  | 3.141              |
| 5) acconti   | 8.282.006          | 7.435.707          |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>29.064.723</b>  | <b>22.969.872</b>  |
| <b>II - Crediti</b>  |                    |                    |
| 1) verso clienti   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 5.737.169          | 5.276.752          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>5.737.169</b>   | <b>5.276.752</b>   |
| 3) verso imprese collegate   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 4.967              | 13.357             |
| <b>Totale crediti verso imprese collegate</b>                                  | <b>4.967</b>       | <b>13.357</b>      |
| 4) verso controllanti  |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 167.098.718        | 339.305.849        |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b>                                       | <b>167.098.718</b> | <b>339.305.849</b> |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                    |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 10.835.218         | 7.599.211          |
| <b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>10.835.218</b>  | <b>7.599.211</b>   |
| 5-bis) crediti tributari   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 1.167.855          | 528.559            |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>1.167.855</b>   | <b>528.559</b>     |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| 5-ter) imposte anticipate   | 4.946.023   | 4.746.715   |
| 5-quater) verso altri   |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 9.121.518   | 14.883.046  |
| Totale crediti verso altri  | 9.121.518   | 14.883.046  |
| Totale crediti  | 198.911.468 | 372.353.489 |
| IV - Disponibilità liquide  |             |             |
| 1) depositi bancari e postali   | 37.686.916  | 43.744.134  |
| 3) danaro e valori in cassa   | 2.633       | 2.334       |
| Totale disponibilità liquide  | 37.689.549  | 43.746.468  |
| Totale attivo circolante (C)  | 265.665.740 | 439.069.829 |
| D) Ratei e risconti   | 704.154     | 651.351     |
| Totale attivo   | 283.928.135 | 461.996.633 |
| Passivo   |             |             |
| A) Patrimonio netto   |             |             |
| I - Capitale  | 25.000.000  | 25.000.000  |
| IV - Riserva legale   | 5.032.316   | 5.032.316   |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |             |             |
| Riserva straordinaria   | 3.306.393   | 3.132.293   |
| Riserva avanzo di fusione   | 33.169.652  | 33.169.652  |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                               | 105         | 105         |
| Totale altre riserve  | 36.476.150  | 36.302.050  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 495.445     | 174.100     |
| Totale patrimonio netto   | 67.003.911  | 66.508.466  |
| B) Fondi per rischi e oneri   |             |             |
| 2) per imposte, anche differite   | 8.214       | 7.352       |
| 4) altri  | 20.336.820  | 18.777.023  |
| Totale fondi per rischi ed oneri  | 20.345.034  | 18.784.375  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 6.642.738   | 6.795.352   |
| D) Debiti   |             |             |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0           | 180.000.000 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                              | 0           | 180.000.000 |
| 6) acconti  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 16.555.890  | 15.106.579  |
| Totale acconti  | 16.555.890  | 15.106.579  |
| 7) debiti verso fornitori   |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 131.629.630 | 135.327.935 |
| Totale debiti verso fornitori   | 131.629.630 | 135.327.935 |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.436.780   | 921.072     |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 1.436.780   | 921.072     |
| 11) debiti verso controllanti   |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 24.042.489  | 23.349.099  |
| Totale debiti verso controllanti  | 24.042.489  | 23.349.099  |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 16.457      | 0           |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 16.457      | 0           |
| 12) debiti tributari  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.188.277   | 1.213.403   |
| Totale debiti tributari   | 1.188.277   | 1.213.403   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |             |             |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.244.815   | 3.110.418   |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.244.815   | 3.110.418   |
| 14) altri debiti  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 11.822.114  | 10.879.934  |
| Totale altri debiti   | 11.822.114  | 10.879.934  |
| Totale debiti   | 189.936.452 | 369.908.440 |
| E) Ratei e risconti   | 0           | 0           |
| Totale passivo  | 283.928.135 | 461.996.633 |

## Conto economico

|   | 31-12-2021  | 31-12-2020  |
|---|-------------|-------------|
| <b>Conto economico</b>  |             |             |
| A) Valore della produzione  |             |             |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 289.074.997 | 228.211.402 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                  | 5.358.240   | 4.306.850   |
| 5) altri ricavi e proventi  |             |             |
| contributi in conto esercizio   | 52.115.241  | 53.956.118  |
| altri   | 10.735.129  | 11.802.108  |
| Totale altri ricavi e proventi  | 62.850.370  | 65.758.226  |
| Totale valore della produzione  | 357.283.607 | 298.276.478 |
| B) Costi della produzione   |             |             |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 23.840      | 762.709     |
| 7) per servizi  | 300.066.107 | 234.122.739 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 3.321.660   | 2.841.597   |
| 9) per il personale   |             |             |
| a) salari e stipendi  | 28.626.180  | 28.547.095  |
| b) oneri sociali  | 8.867.498   | 8.826.818   |
| c) trattamento di fine rapporto   | 2.422.869   | 2.236.964   |
| e) altri costi  | 175.154     | 288.021     |
| Totale costi per il personale   | 40.091.701  | 39.898.898  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |             |             |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 3.055.390   | 3.815.423   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 2.844.468   | 3.579.799   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 5.899.858   | 7.395.222   |
| 12) accantonamenti per rischi   | 3.830.375   | 10.198.756  |
| 14) oneri diversi di gestione   | 3.231.492   | 2.887.848   |
| Totale costi della produzione   | 356.465.033 | 298.107.769 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 818.574     | 168.709     |
| C) Proventi e oneri finanziari  |             |             |
| 16) altri proventi finanziari   |             |             |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     |             |             |
| altri   | 0           | 5           |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni             | 0           | 5           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |             |             |
| altri   | 13.452      | 23.018      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 13.452      | 23.018      |
| Totale altri proventi finanziari  | 13.452      | 23.023      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |             |             |
| altri   | 18.019      | 69.064      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 18.019      | 69.064      |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0           | (94.250)    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (4.567)     | (140.291)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 814.007     | 28.418      |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |             |             |
| imposte correnti  | 517.008     | 1.376.402   |
| imposte differite e anticipate  | (198.446)   | (1.522.084) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 318.562     | (145.682)   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 495.445     | 174.100     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2021    | 31-12-2020    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |               |               |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |               |               |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 495.445       | 174.100       |
| Imposte sul reddito   | 318.562       | (145.682)     |
| Interessi passivi/(attivi)  | 4.568         | 140.292       |
| (Dividendi)   | 0             | -             |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 390           | 13.178        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 818.965       | 181.888       |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |               |               |
| Accantonamenti ai fondi   | 6.253.244     | 12.435.720    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 5.899.857     | 7.395.221     |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 2.614         | 48.085.560    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 12.155.715    | 67.916.501    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 12.974.680    | 68.098.389    |
| Variazioni del capitale circolante netto  |               |               |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (6.094.851)   | (5.164.678)   |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 168.579.871   | (220.102.477) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (2.591.610)   | 50.228.963    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (52.803)      | 247.407       |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 0             | (303.754)     |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | (172.351.880) | 147.530.412   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (12.511.273)  | (27.564.127)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 463.407       | 40.534.262    |
| Altre rettifiche  |               |               |
| Interessi incassati/(pagati)  | (4.567)       | (140.291)     |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (542.134)     | -             |
| (Utilizzo dei fondi)  | (4.846.061)   | (3.277.093)   |
| Totale altre rettifiche   | (5.392.762)   | (3.417.384)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | (4.929.355)   | 37.116.878    |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |               |               |
| Immobilizzazioni materiali  |               |               |
| (Investimenti)  | (23.255)      | (1.194.830)   |
| Disinvestimenti   | 390           | 360           |
| Immobilizzazioni immateriali  |               |               |
| (Investimenti)  | (1.103.003)   | (3.032.960)   |
| Immobilizzazioni finanziarie  |               |               |
| (Investimenti)  | 0             | (25.007)      |
| Disinvestimenti   | (1.697)       | -             |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (1.127.565)   | (4.252.437)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (6.056.920)   | 32.864.441    |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |               |               |
| Depositi bancari e postali  | 43.744.134    | 10.879.833    |
| Danaro e valori in cassa  | 2.334         | 2.194         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio   | 43.746.468    | 10.882.027    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  |               |               |

---

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Depositi bancari e postali                    | 37.686.916 | 43.744.134 |
| Danaro e valori in cassa                      | 2.633      | 2.334      |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 37.689.549 | 43.746.468 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota integrativa si riferisce al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 di Azienda regionale per l'innovazione e gli acquisti - ARIA Spa (di seguito anche ARIA).

Il capitale sociale è rappresentato da 25.000.000 azioni ordinarie del valore nominale di 1 (uno) Euro cadauna.

La Società ha per oggetto prevalente la fornitura di servizi e prestazioni informatiche, nonché ogni altra attività connessa allo status di Centrale di committenza e soggetto aggregatore, contemplata dai piani e progetti approvati dalla Regione Lombardia; dal 2020, con l'incorporazione di Infrastrutture Lombarde, ARIA svolge anche l'attività di riqualificazione, valorizzazione, gestione del patrimonio immobiliare regionale e della dotazione infrastrutturale della Lombardia, oltreché l'attività di alienazione e manutenzione del patrimonio immobiliare regionale. Svolge inoltre l'attività di sviluppo e attuazioni delle politiche energetiche regionali e lo sviluppo e la gestione dei sistemi catastali energetici

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2021, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

La presente nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423 co. 1 del C.C., trova riscontro nelle scritture contabili della Società regolarmente tenute.

I principi di redazione del bilancio in esame sono conformi al contenuto dell'art. 2423 bis co. 1 del C.C. e i criteri di valutazione osservati sono quelli di cui all'art. 2426 del C.C.

I criteri di valutazione sopra richiamati non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e inoltre:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2;
- i totali delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili a quelli delle voci di bilancio dell'esercizio precedente;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza. Per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Preliminarmente, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, n. 6, C.C., si dichiara che nessuno dei crediti e dei debiti iscritti nell'attivo e nel passivo dello Stato patrimoniale ha durata residua superiore a cinque anni.

Si dichiara altresì che nessuno dei debiti iscritti in bilancio è assistito da garanzie reali sui beni sociali e che non vi sono altri impegni della Società oltre a quelli elencati nello Stato patrimoniale.

Al 31 dicembre 2021 non risultano partite contabili aperte in valuta estera e quindi nessuna variazione relativamente ai rischi su cambi è da segnalare (art. 2427, c6 bis C.C.).

Nessuno dei debiti e dei crediti è relativo a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, c6 ter C.C.).

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla Società (art. 2427, c19 bis C.C.).

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati i costi accessori. Il costo di produzione comprende soltanto i costi delle risorse operative esterne impiegate per la realizzazione di ciascun prodotto. Non sono stati pertanto capitalizzati oneri finanziari, né risorse interne.

Per quanto riguarda i beni patrimoniali di proprietà sociale, non è stata effettuata nessuna rivalutazione rispetto al costo di acquisto, né volontaria, né a seguito di specifiche leggi.

### Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano costi e spese a utilità pluriennale e vengono ammortizzati con le seguenti modalità:

- diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno: in quote costanti per tre anni per i programmi Software di proprietà e cinque anni per i programmi Sw Data Center;
- concessioni, licenze e diritti simili, in quote costanti per tre anni;
- gli altri oneri pluriennali sono stati ammortizzati in quote costanti in tre e cinque anni in considerazione dell'utilità attesa;
- immobilizzazioni in corso: in tale voce sono iscritti i costi sia interni che esterni, sostenuti per la produzione di immobilizzazioni immateriali riguardanti progetti non ancora completati. I valori sono iscritti al costo storico e non vengono ammortizzati fino a quando non sia stato completato ed entrato in funzione il relativo progetto;
- altre immobilizzazioni: le migliorie su beni di terzi sono riferite agli immobili in comodato gratuito a Milano in via Taramelli e agli immobili in affitto, per le attività di Call Center, nel comprensorio di Catania e precisamente a Paternò .In base a quanto previsto dalle vigenti norme civilistiche e in linea con i vigenti principi contabili, si è applicato un ammortamento annuo determinato ripartendo le spese sostenute in quote uguali per tutta la durata dei relativi contratti.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nello Stato patrimoniale al netto delle quote di ammortamento maturate e registrate a Conto economico.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 44.585.439                                    | 1.156.647                                       | 4.398.178                          | 50.140.264                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 38.504.601                                    | -   | 3.857.636                          | 42.362.237                          |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 6.080.839                                     | 1.156.647                                       | 540.541                            | 7.778.027                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |   |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 611.087                                       | 491.915   | -                                  | 1.103.002                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 2.779.211                                     | -   | 276.179                            | 3.055.390                           |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (2.168.124)                                   | 491.915   | (276.179)                          | (1.952.388)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 45.196.526                                    | 1.648.563                                       | 4.398.178                          | 51.243.267                          |

|  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 41.283.812                                    | -   | 4.133.815                          | 45.417.627                          |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 3.912.715                                     | 1.648.563                                       | 264.362                            | 5.825.640                           |

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati a partire dall'esercizio di entrata in funzione, che normalmente coincide con l'esercizio di acquisto, con il criterio economico tecnico e cioè sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singola categoria di cespiti e tenuto anche conto che la gran parte di essi è soggetta a un'obsolescenza particolarmente rapida.

In particolare, le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

| Categorie di Beni                                      | Aliquote di ammortamento |
|--|--------------------------|
| Fabbricati   | 3%                       |
| Macchinari e mezzi EDP                                 | 40%                      |
| Macchinari EDP Data Center                             | 20%                      |
| Arredi e attrezzature varie                            | 15%                      |
| Impianti di comunicazione e telesegnalazione           | 25%                      |
| Impianti di call center (Paternò e Biancavilla)        | 25%                      |
| Impianti di allarme e sicurezza                        | 30%                      |
| Impianti generici (Gruppi elettrogeno e di continuità) | 30%                      |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio                  | 12%                      |
| Macchine elettriche ed elettroniche                    | 40%                      |
| Autovetture  | 25%                      |

Per gli incrementi avvenuti nel corso dell'esercizio, in considerazione del minor utilizzo in termini temporali, si è ritenuto opportuno applicare una riduzione del 50% delle aliquote sopra indicate.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al Conto economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti mentre quelli di natura straordinaria, se sostenuti, sono capitalizzati e ammortizzati all'aliquota del cespiti a cui si riferiscono. Nella voce immobilizzazioni in corso sono iscritti i costi sia interni che esterni, sostenuti per la produzione di immobilizzazioni materiali non ancora completate.

I valori sono iscritti al costo storico e non vengono ammortizzati fino a quando non sia stato completato il relativo progetto.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 8.368.349            | 55.189.559             | 416.014                                | 858.371                          | 64.832.293                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 2.481.383            | 48.644.783             | 415.282                                | 846.506                          | 52.387.954                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 5.886.967            | 6.544.776              | 732                                    | 11.864                           | 12.444.339                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                    | 81.341                 | -                                      | -                                | 81.341                            |

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | 1.708.727              | -                                      | 360                              | 1.709.088                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 206.437              | 2.633.049              | 644                                    | 4.338                            | 2.844.468                         |
| <b>Totale variazioni</b>   | (206.437)            | (4.260.435)            | (644)                                  | (4.698)                          | (4.472.215)                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 8.368.349            | 55.270.900             | 416.014                                | 858.371                          | 64.913.634                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 2.687.820            | 51.277.832             | 415.926                                | 850.844                          | 55.232.422                        |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 5.680.529            | 3.993.068              | 88                                     | 7.526                            | 9.681.211                         |

## Immobilizzazioni finanziarie

| Denominazione                             | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| Concessioni Autostradali Lombarde S. p.A. | Milano                              | 05645680967                           | 4.000.000        | (129.306)                                | 5.361.552                | 2.000.000               | 50,00%               | 2.000.000                                  |
| Totale                                    |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                      | 2.000.000                                  |

I dati di patrimonio netto e utile di esercizio si riferiscono al 31/12/2020 ultimo bilancio approvato dall'Assemblea della Società in data 30/06/2021.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti finanziari verso altri esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, tenuto conto del loro effettivo grado di esigibilità. Trattasi nel caso specifico di depositi cauzionali per euro 51.390.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 53.087                     | (1.697)                   | 51.390                   | 51.390                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 53.087                     | -                         | 51.390                   | -                                |

I crediti finanziari verso altri esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, tenuto conto del loro effettivo grado di esigibilità. Trattasi nel caso specifico di depositi cauzionali per euro 51.390.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, il loro valore al 31 dicembre 2021 è relativo a depositi cauzionali

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono valutati con il metodo della percentuale di completamento; nel caso specifico i valori sono iscritti, per ogni progetto, in base al corrispettivo contrattuale pattuito rapportato all'incidenza percentuale del costo effettivamente sostenuto sino al momento della lavorazione in corso e alla

previsione aggiornata del costo totale (art. 2426 n. 11 c.c.). Dal punto di vista fiscale per i lavori in corso su ordinazione a cavallo d'esercizio, ma di durata inferiore ai 12 mesi, si procede come previsto dal comma 6 dell'art. 92 Tuir.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Lavori in corso su ordinazione</b> | 15.531.024                 | 5.251.693                 | 20.782.717               |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>        | 3.141                      | (3.141)                   | 0                        |
| <b>Acconti</b>                        | 7.435.707                  | 846.299                   | 8.282.006                |
| <b>Totale rimanenze</b>               | 22.969.872                 | 6.094.851                 | 29.064.723               |

Per quanto riguarda i lavori in corso (verso Regione Lombardia per € 20.192.942), riteniamo utile segnalare che la variazione rispetto all'esercizio precedente tiene conto della valorizzazione delle attività connesse a rilasci progettuali contrattualizzati con Regione Lombardia e non ancora verbalizzati alla data del 31 dicembre 2021.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti al valore presumibile di realizzazione e secondo quanto previsto dal principio contabile OIC15 *Crediti*.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| <b>Crediti verso clienti</b>   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti per fatture emesse   | 2.490.298         | 2.773.878         | (283.580)         |
| Fatture da emettere per rit a garanzia   | 36.567            | 19.240            | 17.327            |
| Crediti per fatture da emettere  | 3.305.492         | 2.563.229         | 742.263           |
| Note credito da emettere   | (25.044)          | (9.451)           | (15.593)          |
| Svalutazioni (determinate nella misura e con criteri del presumibile realizzo) | (70.144)          | (70.144)          | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>5.737.169</b>  | <b>5.276.752</b>  | <b>460.417</b>    |

Si riferiscono prevalentemente a crediti esigibili al 31 dicembre 2021 relativi a contratti attivi di affitto; alle applicazioni di penali a fornitori per inadempienze contrattuali e al ristoro costi per l'utilizzo della Piattaforma Sintel da parte di enti pubblici di altre regioni. Inoltre includono i crediti per il riaddebito delle spese di pubblicazione gare e attività di lavori pubblici verso clienti terzi.

| <b>Crediti verso imprese collegate</b>      | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fatture da emettere                         | 3.640             | 16.797            | (13.157)          |
| Fatture da emettere per ritenuta a garanzia | 1.327             | 1.326             | 1                 |
| Note credito da emettere                    | -                 | (4.766)           | 4.766             |
| <b>Totale</b>                               | <b>4.967</b>      | <b>13.357</b>     | <b>(8.390)</b>    |

Si riferiscono ai crediti al 31 12 2021 verso la società collegata Cal Spa.

| <b>Crediti verso controllante</b>  | <b>31.12.2021</b>  | <b>31.12.2020</b>  | <b>Variazione</b>    |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| Per fatture emesse   | 6.367.165          | 621.880            | 5.745.285            |
| Per fatture da emettere  | 159.909.901        | 135.942.104        | 23.967.797           |
| Per fatture da emettere attività di acquisizione beni e servizi per Emergenza Covid-19 | 1.580.593          | 202.090.568        | (200.509.975)        |
| Per contributo ERP   | 560.000            | 2.560.000          | (2.000.000)          |
| Note di credito da emettere  | (2.144.869)        | (2.837.653)        | 692.784              |
| Fatture da emettere per ritenuta a garanzia  | 800.703            | 1.019.086          | (218.383)            |
| Svalutazioni (determinate nella misura e con i criteri del presumibile realizzo)       | (230.632)          | (230.632)          | -                    |
| Altri crediti  | 255.857            | 140.496            | -                    |
| <b>Totale</b>  | <b>167.098.718</b> | <b>339.305.849</b> | <b>(172.207.131)</b> |

Si riferiscono ai crediti esigibili al 31 dicembre 2021 vantati nei confronti di Regione Lombardia.

La svalutazione crediti è relativa ad un accantonamento prudenziale su perdite, calcolato sulla base di una ragionevole stima delle possibilità di realizzo.

| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Credito per fatture emesse  | 3.059.607         | 2.517.495         | 542.112           |
| Fatture da emettere   | 7.624.356         | 5.094.432         | 2.529.924         |
| Fatture da emettere per ritenuta a garanzia                             | 588.334           | 165.747           | 422.587           |
| Note credito da emettere  | (437.197)         | (178.463)         | (258.734)         |
| Altri crediti   | 118               | -                 | (118)             |
| <b>Totale</b>   | <b>10.835.218</b> | <b>7.599.211</b>  | <b>3.236.007</b>  |

Si riferiscono a crediti verso le società controllate dalla controllante Regione Lombardia al 31 dicembre 2021.

| <b>Crediti tributari</b>                                      | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Credito I.V.A.  | -                 | 314.381           | (314.381)         |
| Crediti di Imposte IRAP                                       | 118.520           | -                 | 118.520           |
| Crediti per rimborso IRES sul 10% IRAP                        | 16.882            | 16.882            | -                 |
| Crediti per rimborso IRES su IRAP esigibili oltre l'esercizio | 191.605           | 191.605           | -                 |
| Crediti vari  | -                 | 5.691             | (5.691)           |
| Crediti di Imposte IRES                                       | 840.848           | -                 | 840.848           |
| <b>Totale</b>   | <b>1.167.855</b>  | <b>528.559</b>    | <b>639.296</b>    |

| <b>Imposte anticipate</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anticipi Imposte differite Ires | 4.946.023         | 4.746.715         | 199.308           |
| <b>Totale</b>                   | <b>4.946.023</b>  | <b>4.746.715</b>  | <b>199.308</b>    |

| <b>Crediti verso altri</b>   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b>  |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Anticipi a professionisti su prestazioni varie   | 720.465           | 515.777           | 204.688            |
| Anticipi per forniture emergenza covid   | 6.989.526         | 9.542.580         | (2.553.054)        |
| Credito verso UE per recupero spese trasporto emergenza covid  | -                 | 4.523.109         | (4.523.109)        |
| Altri crediti vari (crediti per progetti europei, anticipi per trasferte personale, crediti diversi ecc..) | 1.411.527         | 301.580           | 1.109.947          |
| <b>Totale</b>  | <b>9.121.518</b>  | <b>14.883.046</b> | <b>(5.761.528)</b> |

|   | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Variazione nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>Quota scadente entro l'esercizio</b> |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>  | 5.276.752                         | 460.417                          | 5.737.169                       | 5.737.169                               |
| <b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>                                  | 13.357                            | (8.390)                          | 4.967                           | 4.967                                   |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>                               | 339.305.849                       | (172.207.131)                    | 167.098.718                     | 167.098.718                             |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 7.599.211                         | 3.236.007                        | 10.835.218                      | 10.835.218                              |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>  | 528.559                           | 639.296                          | 1.167.855                       | 1.167.855                               |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 4.746.715                         | 199.308                          | 4.946.023                       |   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>  | 14.883.046                        | (5.761.528)                      | 9.121.518                       | 9.121.518                               |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>   | <b>372.353.489</b>                | <b>(173.442.021)</b>             | <b>198.911.468</b>              | <b>193.965.445</b>                      |

Si precisa che nessuno dei crediti iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale ha durata residua superiore ai cinque anni.

## Disponibilità liquide

Denaro e valori in cassa, assegni e depositi bancari sono stati iscritti al valore nominale.

|                                       | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Variazione nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 43.744.134                        | (6.057.218)                      | 37.686.916                      |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 2.334                             | 299                              | 2.633                           |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | <b>43.746.468</b>                 | <b>(6.056.919)</b>               | <b>37.689.549</b>               |

I depositi bancari rappresentano l'entità delle somme esistenti sui conti correnti bancari della Società al 31 dicembre 2021, altresì le voci "Denaro e valori in cassa" si riferiscono alla consistenza di cassa al 31 dicembre 2021 rappresentata da denaro contante.

## **Ratei e risconti attivi**

Si precisa che i risconti concernono parte di costi sostenuti entro il 31 dicembre 2021, ma di competenza di periodi successivi e sono stati calcolati proporzionalmente al tempo nel rispetto del criterio della competenza economica per quote di costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 651.351                    | 52.803                    | 704.154                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 651.351                    | 52.803                    | 704.154                  |

Si precisa inoltre che sono stati determinati secondo quanto disposto dall'art. 2424 bis ultimo comma C.C..

| <b>Risconti attivi relativi a :</b>                                  | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Noleggio, leasing e manutenzione HW e SW                             | 358.637           | 204.515           | 154.122           |
| Altri costi del personale (assicurazione rc dip., buoni pasto, etc.) | 9.909             | 167.264           | (157.355)         |
| Costi assicurativi   | 49.615            | 50.788            | (1.173)           |
| Spese telefoniche, TD e colleg. Internet                             | 1.156             | 1.866             | (710)             |
| Costi di Facility Management e altre prestazioni tecniche            | 229.842           | 133.123           | 96.719            |
| Altre spese diverse  | 54.995            | 93.795            | (38.800)          |
| <b>Totale</b>  | <b>704.154</b>    | <b>651.351</b>    | <b>52.803</b>     |

#### **Imputazione oneri finanziari voci dell'attivo (art. 2427 co. 8)**

La Società non ha imputato nessun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è composto da n. 25.000.000 azioni ordinarie del valore di euro 1 (uno) ciascuna. A seguito delle variazioni intervenute nel periodo, la composizione del patrimonio netto della Società risulta così rideterminata:

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| Variazioni                                      | Capitale sociale | Riserva Legale | Riserva Straordinaria | Riserva avanzo di fusione | Riserva utili su cambi | Utile/(Perdita) d'esercizio | Patrimonio Netto |
|---|------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Saldi al 31/12/2020                             | 25.000.000       | 5.032.316      | 3.132.293             | 33.169.652                | 105                    | 174.100                     | 66.508.466       |
| Deliberazione Assemblea dei Soci del 19/06/2021 |                  |                | 174.100               |                           |                        | (174.100)                   | 0                |
| Utile esercizio 31/12/2021                      |                  |                |                       |                           |                        | 495.445                     | 0                |
| Saldi al 31/12/2021                             | 25.000.000       | 5.032.316      | 3.306.393             | 33.169.652                | 105                    | 495.445                     | 67.003.911       |
| Tipo di utilizzo                                |                  | B              | ABC                   | ABC                       | B                      |                             |                  |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci

Nota: I valori finali sono arrotondati in conseguenza dei valori decimali contenuti nei singoli importi.

In osservanza di quanto previsto al punto 7 bis dell'art. 2427 C.C., il dettaglio delle voci costituenti il Patrimonio netto è completamente desumibile dal sopra riportato prospetto delle movimentazioni.

### Fondi per rischi e oneri

Si tratta di stanziamenti a copertura di perdite o passività di natura certa o probabile, ma indeterminati per quanto concerne l'ammontare o la data di sopravvenienza e rappresentano l'espressione della miglior stima da parte del management in base agli elementi informativi a disposizione.

|  | 31.12.2021   | 31.12.2020   | Variazione   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Per Imposte</b>                           |              |              |              |
| Fondo imposte differite IRES                 | 8.214        | 7.352        | 862          |
| <b>Totale per imposte</b>                    | <b>8.214</b> | <b>7.352</b> | <b>862</b>   |
| <b>Altri</b>                                 |              |              |              |
| Fondo Rischi per contenzioso giuslavoristico | 1.270.434    | 1.844.369    | (573.935,00) |
| Fondo Rischi per contenzioso                 | 7.668.083    | 7.445.105    | 222.978      |

|  |                   |                   |                  |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Fondo Rischi per acquisti emergenziali | 8.589.389         | 6.768.219         | 1.821.170        |
| Fondo Oneri                            | 2.808.914         | 2.719.330         | 89.584           |
| <b>Totale altri</b>                    | <b>20.336.820</b> | <b>18.777.023</b> | <b>1.559.797</b> |
| <b>Totale fondi rischi ed oneri</b>    | <b>20.345.034</b> | <b>18.784.375</b> | <b>1.560.659</b> |

I fondi per imposte sono calcolati sulla base del margine relativo agli stati di avanzamento dei lavori su ordinazione in corso a fine periodo. Gli altri fondi concernono la stima delle potenziali passività connesse a: controversie giuslavoristiche per euro 1.270.434 relativi a posizioni principalmente riconducibili alle posizioni della Direzione Centrale Lavori; accantonamenti prudenziali relativi a contenziosi in corso; accantonamenti per oneri relativi alla cessazione del servizio di firma elettronica qualificata a partire dall'anno 2022, alla perdita prevista su commesse non ancora concluse e che hanno incontrato delle criticità in ordine al suo completamento.

Nel corso dell'anno 2020, nell'attività di acquisizione di beni e servizi svolta quale soggetto attuatore per l'emergenza covid-19, si è reso necessario disporre di alcuni pagamenti anticipati anche nella misura superiore al 50% del valore della fornitura ogniqualvolta il Fornitore, stante l'impellente necessità di garantire senza ritardo la fornitura motivata dall'emergenza in atto, nonché la tempestiva consegna dei prodotti oggetto della fornitura, non si rendeva in alcun modo disponibile ad accettare condizioni che alternativamente venivano proposte. Alcune di queste forniture non sono andate a buon fine (mancanza certificazioni, non conformità, etc.) o risultano ancora da completare nonostante siano state interamente pagate, richiedendo quindi l'accantonamento di un fondo specifico a copertura di queste partite seguite dalla nostra Società con i propri legali per un importo pari ad euro 8.589.389.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento è stato eseguito a norma di quanto previsto dall'art. 2120 del c.c. tenendo conto anche delle disposizioni legislative speciali in materia di lavoro dipendente applicabili alla categoria del personale impiegato.

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta quanto effettivamente maturato dal personale dipendente in forza al 31 dicembre 2021 al netto delle quote versate ai fondi di previdenza integrativa secondo le norme in relazione a tale materia.

|  | 31.12.2021         | 31.12.2020       | Variazione         |
|--|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>Saldo periodo precedente</b>                                  | <b>6.795.352</b>   | <b>4.172.001</b> | <b>2.623.351</b>   |
| Personale liquidato  | (327.586)          | (464.309)        | 136.723            |
| Anticipazioni erogate  | (61.733)           | (115.233)        | 53.500             |
| Imposta sostitutiva  | (48.482)           | (17.375)         | (31.107)           |
| Detrazione Fondo Tesoreria INPS                                  | (1.376.793)        | (1.265.682)      | (111.111)          |
| Detrazione terziario "FON.TE"                                    | (519.185)          | (482.073)        | (37.112)           |
| Detrazione terziario FAP   | (241.704)          | (224.644)        | (17.060)           |
| Personale trasferito da fusione Ilspa                            | -                  | 2.955.703        | (2.955.703)        |
| <b>Totale utilizzi</b>   | <b>(2.575.483)</b> | <b>386.387</b>   | <b>(2.961.870)</b> |
| Accantonamento del periodo                                       | 2.422.869          | 2.236.964        | 185.905            |
| <b>Totale integrazioni</b>                                       | <b>2.422.869</b>   | <b>2.236.964</b> | <b>185.905</b>     |
| <b>Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>6.642.738</b>   | <b>6.795.352</b> | <b>(152.614)</b>   |

Il fondo trattamento di fine rapporto sopra esposto include gli accantonamenti a tutto il 31 dicembre 2021 calcolati ai sensi delle norme regolanti la materia. Rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti in servizio alla data sopra indicata.

## Debiti

In conformità con quanto previsto dal principio contabile OIC 19 Debiti, i debiti sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato che nel caso della nostra Società corrisponde al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 180.000.000                | (180.000.000)             | 0                        | 0                                |
| Acconti   | 15.106.579                 | 1.449.311                 | 16.555.890               | 16.555.890                       |
| Debiti verso fornitori  | 135.327.935                | (3.698.305)               | 131.629.630              | 131.629.630                      |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 921.072                    | 515.708                   | 1.436.780                | 1.436.780                        |
| Debiti verso controllanti                                       | 23.349.099                 | 693.390                   | 24.042.489               | 24.042.489                       |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | 16.457                    | 16.457                   | 16.457                           |
| Debiti tributari  | 1.213.403                  | (25.126)                  | 1.188.277                | 1.188.277                        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 3.110.418                  | 134.397                   | 3.244.815                | 3.244.815                        |
| Altri debiti  | 10.879.934                 | 942.180                   | 11.822.114               | 11.822.114                       |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>369.908.440</b>         | <b>(179.971.988)</b>      | <b>189.936.452</b>       | <b>189.936.452</b>               |

| Acconti   | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Variazione       |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Clienti c/anticipi  | 1.985.038         | 515.529           | 1.469.509        |
| Anticipi per lavori pluriennali Direzione Centrale Lavori | 14.570.852        | 14.591.050        | (20.198)         |
| <b>Totale</b>   | <b>16.555.890</b> | <b>15.106.579</b> | <b>1.449.311</b> |

La voce per anticipi lavori pluriennali si riferisce:

- per Euro 14.000.000 all'incasso dalla Concessionaria Sabrom a fronte delle attività future di verifica e Alta Sorveglianza sull'opera che sarà svolta dal concedente fino all'entrata in servizio dell'autostrada.
- per Euro 465.694 alle attività del soggetto concedente Autostrada Varese- Como - Lecco;
- per Euro 105.158 al valore delle opere e dei servizi eseguiti risultato inferiore all'ammontare liquidato

| Debiti verso Soci per finanziamenti | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Variazione |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                     |            |            |            |

|  |   |                    |                      |
|--|---|--------------------|----------------------|
| Anticipazioni per attività di acquisizione prodotti emergenza sanitaria COVID-19 | - | 180.000.000        | (180.000.000)        |
| <b>Totale</b>  | - | <b>180.000.000</b> | <b>(180.000.000)</b> |

L'anticipazione di cassa per il "finanziamento delle maggiori attività istituzionali svolte e da svolgere, a cura di ARIA SpA in qualità di centrale di committenza, per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID-19", concessa da regione Lombardia con Legge regionale nr. 18 del 7 agosto 2020, risulta interamente rimborsata.

| Debiti verso fornitori                             | 31.12.2021         | 31.12.2020         | Variazione         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fatture ricevute                                   | 47.954.201         | 59.811.648         | (11.857.447)       |
| Fatture ricevute c/factoring                       | 12.727.047         | 8.514.062          | 4.212.985          |
| Compensi collaboratori                             | 7.786              | 22.870             | (15.084)           |
| Fatture da ricevere                                | 55.985.104         | 60.145.686         | (4.160.582)        |
| Fatture da ricevere Direzione Centrale Lavori      | 22.928.058         | 14.539.161         | 8.388.897          |
| Note credito da ricevere                           | (7.894.436)        | (7.370.881)        | (523.555)          |
| Note credito da ricevere Direzione Centrale Lavori | (78.130)           | (334.611)          | 256.481            |
| <b>Totale</b>                                      | <b>131.629.630</b> | <b>135.327.935</b> | <b>(3.698.305)</b> |

| Debiti verso imprese Collegate | 31.12.2021       | 31.12.2020     | Variazione     |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Debito per fatture ricevute    | 902.709          | 298.786        | 603.923        |
| Fatture da ricevere            | 534.071          | 622.286        | (88.215)       |
| <b>Totale</b>                  | <b>1.436.780</b> | <b>921.072</b> | <b>515.708</b> |

| Debiti verso controllante    | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Variazione     |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Anticipi da controllante     | 23.354.753        | 21.230.271        | 2.124.482      |
| Debiti diversi v/controlante | 687.736           | 2.118.828         | (1.431.092)    |
| <b>Totale</b>                | <b>24.042.489</b> | <b>23.349.099</b> | <b>693.390</b> |

| Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante | 31.12.2021    | 31.12.2020 | Variazione    |
|---|---------------|------------|---------------|
| Altri debiti  | 5.689         | -          | 5.689,00      |
| Fatture da ricevere   | 10.768        | -          | 10.768        |
| <b>Totale</b>   | <b>16.457</b> | -          | <b>16.457</b> |

| Debiti tributari  | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Variazione |
|---|------------|------------|------------|
| Iva in regime di sospensione ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 26.10.1982, n. 633 | 32.804     | 34.789     | (1.985)    |
| Debito Irap   | -          | 39.190     | (39.190)   |
| Debito Ires   | -          | 94.194     | (94.194)   |

|   |                  |                  |                 |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Ritenute sul reddito di lavoro dipendente ed autonomo, relative al mese di Dicembre da versare quali sostituti di imposta | 1.155.473        | 1.045.230        | 110.243         |
| <b>Totale</b>   | <b>1.188.277</b> | <b>1.213.403</b> | <b>(25.126)</b> |

| <b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale        | 3.244.815         | 3.110.418         | 134.397           |
| <b>Totale</b>   | <b>3.244.815</b>  | <b>3.110.418</b>  | <b>134.397</b>    |

Riguardano i debiti per contributi INPS, INPDAI, PREVINDAI, FIPDAI e QU.A.S. FASDAC - FPDAC relativi al mese di dicembre 2021 nonché i contributi maturati a favore degli Enti citati su ratei, 14<sup>a</sup> mensilità e ferie non godute.

| <b>Altri debiti</b>  | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verso il personale (ratei 14 <sup>a</sup> mensilità, ferie non godute ed altre competenze) | 3.891.017         | 3.965.645         | (74.628)          |
| Verso altri debitori diversi   | 1.299.449         | 1.073.914         | 225.535           |
| Verso debitori diversi per contributi CENED/CURIT  | 6.631.648         | 5.840.375         | 791.273           |
| <b>Totale</b>  | <b>11.822.114</b> | <b>10.879.934</b> | <b>942.180</b>    |

La voce debiti verso debitori diversi per contributi Cened/Curit è relativa ai contributi inerenti agli impianti termici riscossi per conto degli Enti pubblici convenzionati e ai debiti verso certificatori energetici e installatori – manutentori di impianti termici per gli importi da questi versati sui loro portafogli digitali.

Si precisa che nessuno dei debiti iscritti nel passivo dello Stato patrimoniale ha durata superiore ai cinque anni.

## Ratei e risconti passivi

|  | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Variazione nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 0                                 | 0                                | 0                               |

Sono stati determinati tenuto conto di quanto disposto dall'art. 2424 Bis comma 6 C.C..

## Nota integrativa, conto economico

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

### Valore della produzione

L'andamento del valore della produzione dell'esercizio, anche tenuto conto delle attività relative a infrastrutture sanitarie, viarie, civili, ambientali, al patrimonio regionale e all'energia, nonché del nuovo criterio di computazione del contributo di funzionamento, evidenzia un sensibile incremento generalizzato, segno anche della ripresa post pandemica.

| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>  | <b>31.12.2021</b>  | <b>31.12.2020</b>  | <b>Variazione</b> |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Piano delle Attività per la gestione/sviluppo di servizi e progetti di interesse regionale | 122.552.086        | 108.366.032        | 14.186.054        |
| Progetto per integrazione nel Data Center di Aria Spa delle Aziende Sanitarie              | 7.581.859          | 5.173.393          | 2.408.466         |
| Attività di Network Provider   | 5.522.323          | 5.217.324          | 304.999           |
| Servizi di gestione del Contact Center Regionale   | 30.894.389         | 24.733.371         | 6.161.018         |
| Fleet Management e Service Provider  | 5.223.456          | 12.447.859         | (7.224.403)       |
| Gestione della spesa Farmaceutica convenzionata  | 2.332.585          | 2.597.733          | (265.148)         |
| Attività soggetto aggregatore, centrale di committenza e servizi e-Procurement             | 3.188.948          | 2.004.445          | 1.184.503         |
| Management e Sviluppo della Piattaforma Regionale d'Integrazione                           | 5.195.253          | 6.134.872          | (939.619)         |
| Sistema di supporto alla campagna vaccinale Lombarda covid-19                              | 15.793.329         | -                  | 15.793.329        |
| Lavori Pubblici  | 48.346.555         | 34.224.278         | 14.122.277        |
| Gestione condomini   | 8.811.401          | 7.889.947          | 921.454           |
| <b>Totale servizi resi alla Controllante Regione Lombardia</b>                             | <b>255.442.184</b> | <b>208.789.254</b> | <b>46.652.930</b> |
| Forniture e Servizi resi ad altri soc sogg al controllo della controllante                 | 29.034.684         | 16.445.329         | 12.589.355        |
| Forniture e Servizi resi ad altri  | 4.132.064          | 2.452.381          | 1.679.683         |
| Servizi e-Procurement vs enti pubblici di altre regioni                                    | 466.065            | 514.438            | (48.373)          |
| <b>Totale servizi resi ad altri</b>  | <b>33.632.813</b>  | <b>19.412.148</b>  | <b>14.220.665</b> |
| <b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>                                     | <b>289.074.997</b> | <b>228.201.402</b> | <b>60.873.595</b> |

Come anticipato in premessa, il valore della produzione riferito alle attività caratteristiche registra un incremento generalizzato sia come effetto della ripresa post pandemica, sia per alcune importanti attività commissionate da Regione Lombardia per far fronte all'emergenza Covid. L'aumento delle attività caratteristiche è particolarmente evidente fra gli incarichi ricevuti per la realizzazione del Piano delle attività (+14,2 milioni di euro), nei servizi per l'integrazione dei Data Center delle aziende sanitarie (+2,4 milioni di euro) e di Contact center (+6,2 milioni di euro), negli appalti di lavori pubblici per Regione Lombardia (+14,1 milioni di euro) e per il Sistema regionale (+12,6 milioni di euro). Evidenziano invece un trend negativo i servizi di Fleet management e Service provider, in quanto interessati da modifiche contrattuali che prevedono rapporti finanziari diretti fra i provider e gli enti sanitari. Tra le attività afferenti all'emergenza Covid-19, si evidenzia il Supporto per la campagna vaccinale per un importo di 15,8 milioni di euro e l'incremento nei servizi di contact center sopra evidenziati.

| <b>Variazioni rimanenze</b>               | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 5.358.240         | 4.306.850         | 1.051.390         |
| <b>Totale</b>                             | <b>5.358.240</b>  | <b>4.306.850</b>  | <b>1.051.390</b>  |

Le variazioni dei lavori in corso si riferiscono ad attività connesse a commesse pluriennali e rilasci progettuali con Regione Lombardia.

| <b>Altri ricavi e proventi</b>                       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b>  |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Contributo di funzionamento                          | 50.024.838        | 52.673.181        | (2.648.343)        |
| Contributi soggetti aggregatori MEF                  | 547.525           | 1.053.125         | (505.600)          |
| Contributo mef per adeg.prezzi lavori pubblici       | 1.102.736         | -                 | 1.102.736          |
| Attività progettuali finanziate con fondi comunitari | 440.142           | 229.812           | 210.330            |
| Verso altri clienti                                  | 830.324           | 644.170           | 186.154            |
| Penalità contrattuali attive                         | 1.579.935         | 856.052           | 723.883            |
| Utilizzi e rettifiche fondo rischi ed oneri          | 1.796.089         | 3.294.293         | (1.498.204)        |
| Contributi CENED/CURIT                               | 4.962.519         | 4.870.605         | 91.914             |
| Altri proventi diversi                               | 1.566.262         | 2.136.988         | (570.726)          |
| <b>Totale</b>  | <b>62.850.370</b> | <b>65.758.226</b> | <b>(2.907.856)</b> |

Per quanto concerne i valori riferiti a “Altri ricavi e proventi”, si evidenzia la significativa diminuzione del contributo di funzionamento (- 2,6 milioni di euro), segno della continua ricerca di razionalizzazione ed efficientamento della struttura, nonché l’aumento delle penali attive addebitate ai fornitori per forniture di servizi non resi a regola d’arte (+0,7 milioni di euro).

La diminuzione del contributo MEF, riconosciuto ai soggetti aggregatori, è da mettere in relazione al calo della dotazione complessiva del MEF, in quanto ARIA resta ai vertici della graduatoria degli aventi diritto, evidenziando delle performances di assoluto rilievo nel panorama italiano.

Gli utilizzi e/o rilasci da “Fondo rischi e oneri” sono legati prevalentemente alla valutazione su ciascuna delle controversie di natura giurisdizionale-amministrativa relativamente alle procedure di gara bandite dalla Società in qualità di Soggetto aggregatore, Centrale di committenza e appalti di lavori pubblici, tenuto conto delle rispettive mutate situazioni rispetto all’epoca dell’originario appostamento a bilancio.

| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b> | <b>31.12.2021</b>  | <b>31.12.2020</b>  | <b>Variazione</b> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Totale</b>                         | <b>357.283.607</b> | <b>298.276.478</b> | <b>59.007.129</b> |

## Costi della produzione

Sono indicati al netto di resi, sconti e abbuoni:

| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 31.12.2021    | 31.12.2020     | Variazione       |
|---|---------------|----------------|------------------|
| Acquisti vari                                     | 23.840        | 762.709        | (738.869)        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>23.840</b> | <b>762.709</b> | <b>(738.869)</b> |

Comprende, oltre ai costi relativi all'acquisto di materiali di consumo stampanti e carburanti per i mezzi di trasporto aziendale. Nel corso dell'anno 2020 il costo era comprensivo di beni (mascherine e gel igienizzanti) oggetto di specifico incarico da parte del socio per euro 704.465.

| Servizi   | 31.12.2021  | 31.12.2020 | Variazione  |
|---|-------------|------------|-------------|
| <b>Prestazioni correlate all'attività produttiva:</b>   |             |            |             |
| Registrazione, archiviazione ed elaborazione dati   | 1.365.881   | 1.560.017  | (194.136)   |
| Prestazioni tecniche professionali (Progettuali, Sviluppo operativo, Assistenza Sistemistica ecc.)  | 132.912.816 | 98.842.092 | 34.070.723  |
| Servizi di rete e connettività  | 8.195.797   | 7.106.809  | 1.088.988   |
| Servizi di Fleet Management   | 4.050.039   | 10.685.338 | (6.635.299) |
| Canoni di Gestione Data Center  | 27.933.812  | 25.695.270 | 2.238.542   |
| Prestazioni servizi di Call Center  | 27.178.497  | 21.857.428 | 5.321.069   |
| Servizi postali   | 1.121       | 1.734      | (613)       |
| Servizi telefonici e canoni trasmissione dati   | 461.167     | 262.918    | 198.249     |
| Canoni manutenzione   | 2.850.320   | 3.712.953  | (862.633)   |
| Servizi per l'integrazione ed evoluzione chiavi in mano dei Sistemi Informativi degli Enti sanitari | 101.247     | 105.939    | (4.692)     |
| Servizi tecnici (Facility Management)   | 4.688.130   | 4.136.663  | 551.467     |
| Altre prestazioni relative ad assicurazioni, trasporti, forza motrice e utenze varie                | 321.383     | 370.087    | (48.704)    |
| Rimborso spese al personale dipendente  | 32.710      | 25.287     | 7.423       |
| Servizi per aggiornamento professionale   | 44.702      | 64.693     | (19.991)    |
| Servizio buoni pasto al personale   | 130.987     | 226.445    | (95.458)    |
| Servizi di ricerca personale  | 221         | 5.321      | (5.100)     |
| Appalti servizi   | 78.529.991  | 51.132.926 | 27.397.065  |
| Appalti utenze  | 9.475.691   | 6.297.699  | 3.177.992   |
| Distacchi di personale verso collegate  | 40.462      | 83.172     | (42.710)    |
| <b>Prestazioni inerenti alle attività commerciali e amministrative:</b>                             |             |            |             |
| Servizi legali e notarili, revisione bilanci, perizie, consulenze e altri compensi professionali    | 646.472     | 714.596    | (68.124)    |
| Servizi di consulenza per ricerche, studi e pareri  | 19.933      | 91.688     | (71.755)    |
| Servizi di vigilanza e pulizia locali   | 336.980     | 407.365    | (70.385)    |
| Spese per diffusione Servizi Regionali  | 7.668       | 12.802     | (5.134)     |
| Servizi amministrativi  | 581.746     | 397.680    | 184.066     |

| <b>Costi organi Amministrativi e di Controllo</b>   |                    |                    |                   |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Consiglio di Amministrazione e Amministratore Unico | 110.183            | 254.810            | (144.627)         |
| Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Collegio Sindacale                                  | 48.151             | 71.007             | (22.856)          |
| <b>Totale servizi</b>   | <b>300.066.107</b> | <b>234.122.739</b> | <b>65.943.367</b> |

Fra i costi della produzione relativi al perimetro ICT, le maggiori variazioni riguardano principalmente l'incremento di valore delle prestazioni tecniche professionali (+34 milioni di euro), così pure i canoni di gestione del Data center (+2,2 milioni di euro), il cui incremento è però legato alla diminuzione dei costi di manutenzione (-0,8 milioni di euro).

Aumentano anche i costi per servizi di contact center (+5,3 milioni di euro) in buona parte dovuti all'incremento delle attività di supporto alla pandemia.

Specularmente alle corrispondenti voci dei ricavi di produzione, si evidenzia la diminuzione dei costi per i servizi di "fleet management" (-6,6 milioni di euro).

Fra i costi della produzione afferenti al perimetro della Direzione centrale lavori, si evidenzia il significativo incremento di quelli riferiti agli appalti di servizi (+27,4 milioni di euro) e di utenze (+3,2 milioni di euro) che, oltre al quadro generalizzato di aumento delle attività, incomincia a risentire, nella seconda parte dell'anno dell'aumento delle materie prime.

| <b>Godimento di beni di terzi</b>                 | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi relativi al noleggio di hardware e software | 1.598.358         | 1.037.833         | 560.525           |
| Canoni locazione immobili e spese inerenti        | 1.718.386         | 1.657.972         | 60.414            |
| Canoni noleggio beni vari                         | 4.916             | 145.792           | (140.876)         |
| <b>Totale</b>                                     | <b>3.321.660</b>  | <b>2.841.597</b>  | <b>480.063</b>    |

| <b>Per il personale</b>            | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salari e stipendi                  | 28.626.180        | 28.541.435        | 84.745            |
| Oneri sociali                      | 8.867.499         | 8.826.818         | 40.681            |
| Trattamento di fine rapporto       | 2.422.869         | 2.236.964         | 185.905           |
| Altri costi del personale          | 175.153           | 288.021           | (112.868)         |
| <b>Totale personale dipendente</b> | <b>40.091.701</b> | <b>39.893.238</b> | <b>198.463</b>    |
| Costi per lavoro interinale        | -                 | 5.660             | (5.660)           |
| <b>Totale</b>                      | <b>40.091.701</b> | <b>39.898.898</b> | <b>192.803</b>    |

| <b>Ammortamenti e svalutazioni</b>               | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali</b> |                   |                   |                   |
| Programmi (software) in licenza d'uso            | 282.249           | 284.020           | (1.771)           |
| Programmi software data center in lic.d'uso      | 2.496.114         | 2.972.086         | (475.972)         |
| Oneri pluriennali                                | 237.650           | 518.690           | (281.040)         |
| Migliorie su beni di terzi                       | 38.528            | 39.777            | (1.249)           |

|   |                  |                  |                    |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| Marchi  | 849              | 849              | -                  |
| <b>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b> | <b>3.055.390</b> | <b>3.815.423</b> | <b>(760.033)</b>   |
| <b>Ammortamenti Immobilizzazioni materiali</b>                |                  |                  |                    |
| Fabbricati  | 206.437          | 206.437          | -                  |
| Macchinari EDP  | 117.114          | 97.754           | 19.360             |
| Macchinari EDP Data Center                                    | 2.297.765        | 2.969.348        | (671.583)          |
| Arredi ed attrezzature varie                                  | 669              | 2.730            | (2.061)            |
| Impianti di comunicazione e telesegnalazione                  | 3.370            | 4.895            | (1.525)            |
| Impianti di call center                                       | 191.451          | 263.886          | (72.435)           |
| Impianti di allarme e sicurezza                               | -                | -                | -                  |
| Impianti generici   | 23.349           | 27.901           | (4.552)            |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio                         | 4.313            | 6.000            | (1.687)            |
| Macchine elettriche ed elettroniche                           | -                | 848              | (848)              |
| Autovetture e autoveicoli da trasporto                        | -                | -                | -                  |
| <b>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>   | <b>2.844.468</b> | <b>3.579.799</b> | <b>(735.331)</b>   |
| <b>Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>              | -                | -                | -                  |
| <b>Svalutazione crediti</b>                                   | -                | -                | -                  |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                     | <b>5.899.858</b> | <b>7.395.222</b> | <b>(1.495.364)</b> |

| Accantonamento per rischi e oneri | 31.12.2021       | 31.12.2020        | Variazione         |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Accantonamento per rischi</b>  | 3.084.433        | 9.237.665         | (6.153.232)        |
| <b>Accantonamenti per oneri</b>   | 745.942          | 961.091           | (215.149)          |
| <b>Totale</b>                     | <b>3.830.375</b> | <b>10.198.756</b> | <b>(6.368.381)</b> |

L'accantonamento al fondo rischi è relativo per euro 312.000 ad accantonamenti effettuati in base a una valutazione prognostica su ciascuna delle controversie di natura giurisdizionale-amministrativa relativamente alle procedure di gara bandite dalla Società in qualità di Soggetto aggregatore e Centrale di committenza; per euro 100.263 ad controversie giuslavoristiche; per euro 850.000 a controversie legate all'attuazione di contratti nell'ambito della Direzione Lavori e per euro 1.822.170 per controversie legate all'attività di acquisizione di beni e servizi svolte quale soggetto attuatore per l'emergenza covid-19.

L'accantonamento al fondo oneri è principalmente relativo a costi futuri riferiti all'adeguamento di quanto già accantonato in precedenza per il riconoscimento del Premio di risultato 2022-2023, secondo quanto previsto dall'Accordo integrativo aziendale e per quelli riferiti ai contenziosi delle procedure di gara, i cui effetti risultano definiti alla data del 31/12/2021.

Entrambe le poste sono state determinate in conformità a quanto prescritto dall'OIC 31 e rappresentano la miglior stima del management sulla base degli elementi conoscitivi al momento disponibili.

| Oneri diversi di gestione                    | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Variazione     |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Spese di pubblicazione gare                  | 991.441          | 1.448.419        | (456.978)      |
| Abbonamenti e pubblicazioni                  | 5.263            | 12.015           | (6.752)        |
| Quote associative                            | 60.122           | 67.730           | (7.608)        |
| Tassa rifiuti                                | 107.609          | 124.463          | (16.854)       |
| Imposte e tasse non detraibili e spese varie | 151.571          | 169.022          | (17.451)       |
| Penalità contrattuali passive                | 1.579.908        | 855.992          | 723.916        |
| Sopravvenienze passive e minusvalenze        | 335.578          | 210.207          | 125.371        |
| <b>Totale</b>                                | <b>3.231.492</b> | <b>2.887.848</b> | <b>343.644</b> |

| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 31.12.2021         | 31.12.2020         | Variazione        |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Totale</b>                 | <b>356.465.033</b> | <b>298.107.769</b> | <b>58.357.264</b> |

Nell'esercizio 2021 la differenza fra il valore e i costi della produzione +819 migliaia di euro, anch'esso in aumento rispetto all'anno precedente (+169 migliaia di euro), denota un rapporto di sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, in coerenza con le finalità e gli obiettivi che persegue la società.

## Proventi e oneri finanziari

| Proventi ed oneri finanziari                      | 31.12.2021     | 31.12.2020       | Variazione       |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Interessi attivi per depositi su conti bancari    | 5.743          | 16.095           | (10.352)         |
| Abbuoni ed altri interessi attivi diversi         | 7.709          | 6.927            | 782              |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>           | <b>13.452</b>  | <b>23.022</b>    | <b>(9.570)</b>   |
| Commissioni e abbuoni                             | 18.011         | 36.867           | (18.856)         |
| Interessi passivi diversi                         | 8              | 32.196           | (32.188)         |
| Perdite su cambi                                  | -              | 94.250           | (94.250)         |
| <b>Totale interessi ed altri oneri finanziari</b> | <b>18.019</b>  | <b>163.313</b>   | <b>(145.294)</b> |
| <b>Utili su cambi</b>                             | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>        | <b>(4.567)</b> | <b>(140.291)</b> | <b>135.724</b>   |

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti rettifiche di attività finanziarie.

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

Gli stanziamenti per imposte sono determinati sulla base di previsioni realistiche degli oneri risultanti dall'applicazione della vigente normativa fiscale.

Inoltre, in conformità a quanto disposto dai principi contabili sulle imposte sul reddito, la Società applica il criterio contabile di rilevazione di tali imposte riflettendo in bilancio gli effetti della fiscalità differita relativi alle differenze temporali fra i valori contabili di attività e passività e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite attive e passive vengono quindi determinate sulle differenze temporali tassabili tra il risultato prima delle imposte, definito dalle disposizioni del codice civile, e la base imponibile ai fini delle imposte dirette, determinata sulla base della normativa fiscale. Ai fini del computo viene applicata l'aliquota fiscale in vigore al momento in cui le differenze temporali si riverseranno e adeguata in caso di variazioni delle relative norme che la regolano.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES         |
|---|--------------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |              |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 20.608.433   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | (19.691)     |
| Differenze temporanee nette                             | (20.628.124) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |              |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 4.746.715    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 199.308      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 4.946.023    |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione  | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Effetto fiscale IRES |
|--|--|--|-----------------------------------|----------------------|
| F.DO SVAL. CREDITI ECC. 0,5%                           | 55.665                                       | 0                                      | 55.665                            | 0                    |
| F.do rischi tassato ex Ilspa                           | 1.526.302                                    | (1.526.302)                            | 0                                 | (144.350)            |
| F.DO SVAL. CREDITI ECC. 0,5% ex Ilspa                  | 34.636                                       | 0                                      | 34.636                            | 0                    |
| Acc.to contenzioso dipendenti                          | 1.844.369                                    | (205.825)                              | 1.638.544                         | (49.398)             |
| Tassa rifiuti accantonata ma non pagata                | 86.533                                       | (15.542)                               | 70.991                            | (3.730)              |
| Ammortamenti eccedenti limite civilistico              | 111.277                                      | (111.277)                              | 0                                 | (26.706)             |
| Quote associative e tasse non pagate                   | 1.711  | (1.071)                                | 640                               | (257)                |
| Acc.to oneri per cessazione servizio firma elettronica | 58.600                                       | 0                                      | 58.600                            | 0                    |
| Acc.to rischi contenzioso e contestazioni future       | 16.874.054                                   | 1.765.621                              | 18.639.675                        | 423.749              |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione               | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Effetto fiscale IRES |
|---------------------------|--|--|-----------------------------------|----------------------|
| Margine su opere in corso | 30.633                                       | (3.590)                                | 27.043                            | (862)                |

| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio          | 31.12.2021       | 31.12.2020         | Variazione       |
|--|------------------|--------------------|------------------|
| Ires corrente  | 292.948          | 222.293            | 70.655           |
| Irap corrente  | 224.060          | 1.154.109          | (930.049)        |
| <b>Totale imposte correnti</b>                       | <b>517.008</b>   | <b>1.376.402</b>   | <b>(859.394)</b> |
| Recupero imposte differite IRES esercizi precedenti  | -                | -                  | -                |
| Recupero imposte anticipate IRES esercizi precedenti | (199.308)        | (1.499.528)        | 1.300.220        |
| Imposte differite IRAP corrente                      | 862              | (22.556)           | 23.418           |
| <b>Totale imposte differite e anticipate</b>         | <b>(198.446)</b> | <b>(1.522.084)</b> | <b>1.323.638</b> |

Rappresentano gli accantonamenti per imposte sul reddito d'esercizio. In ossequio a quanto richiesto dall'art. 2427 comma 14 del C.C..

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art.2425 ter C.C. e in conformità allo schema e alle modalità previste dal principio contabile OIC 10 *Rendiconto finanziario*.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

I 550 dipendenti sono distribuiti nelle seguenti categorie:

| Categorie     | Consistenza al 31/12 /20 | Assunzioni | Dimissioni | Variazioni di livello | Consistenza al 31/12 /2021 |
|---------------|--------------------------|------------|------------|-----------------------|----------------------------|
| Dirigenti     | 22                       |            | 1          | 0                     | 21                         |
| Quadri        | 140                      |            | 6          | 1                     | 135                        |
| Impiegati     | 400                      | 4          | 9          | -1                    | 394                        |
| <b>Totale</b> | <b>562</b>               | <b>4</b>   | <b>16</b>  | <b>0</b>              | <b>550</b>                 |

|                          | Numero medio  |
|--------------------------|---------------|
| Dirigenti                | 21,58         |
| Quadri                   | 136,00        |
| Impiegati                | 384,11        |
| <b>Totale dipendenti</b> | <b>541,69</b> |

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

| Amministratori | Sindaci |
|----------------|---------|
| 110.183        | 48.151  |

### Compensi al revisore legale o società di revisione

|  | Valore        |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 31.527        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>31.527</b> |

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale della Società è composto da 25.000.000 azioni ordinarie del valore di 1 € ciascuna.

### Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli nel corso dell'esercizio.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti contratti di leasing, né esistono altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

| Altri conti d'ordine                        | 31.12.2021           | 31.12.2020         | Variazione         |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| Garanzie fidejussorie ricevute da fornitori | 1.211.040.968        | 944.041.483        | <b>266.999.485</b> |
| Banca Pop.Sondrio Fondi Regione             | 0                    | 107.257            | <b>(107.257)</b>   |
| <b>Totale</b>                               | <b>1.211.040.968</b> | <b>944.148.740</b> | <b>266.892.228</b> |

Si riferiscono alle garanzie contrattuali ricevute dai fornitori.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In relazione a quanto previsto nell'articolo 2427 relativamente alla voce 19 bis si precisa che non sono presenti nel bilancio dei finanziamenti dal socio; relativamente ai dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis si precisa che, non sono presenti patrimoni destinati e, infine, si precisa che non sono presenti finanziamenti destinati a specifico affare ai sensi dell'art.2447-decies ottavo comma.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto riguarda le operazioni effettuate con la controllante sono specificate in nota integrativa mentre per le società sottoposte al suo controllo si rimanda al dettaglio analitico dello stesso esposto al paragrafo 7 della Relazione del presente Bilancio, precisando che le stesse sono concluse a condizioni che si riferiscono al ribaltamento di costi afferenti a forniture acquisite da ARIA sul mercato tramite procedura a evidenza pubblica, o secondo quanto previsto dall'art. 192 del D.Lgs. 50/2016.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si riepilogano i principali eventi che hanno caratterizzato l'attività aziendale dopo la chiusura del periodo di riferimento.

- le determinazioni della Giunta regionale con un forte impatto sulla revisione del sistema socio-sanitario lombardo, in particolar modo:
- L'approvazione del nuovo sistema per la gestione digitale del territorio, che prevede la totale integrazione tra servizi ospedalieri, territoriali e Fascicolo Sanitario Elettronico in Lombardia. ARIA coordinerà le attività di progettazione e sviluppo di una nuova soluzione applicativa, unica e centralizzata, messa a disposizione da Regione Lombardia per supportare gli enti nell'attuazione di tutti i processi sociosanitari e nel funzionamento delle 'Case di comunità', delle 'Centrali operative territoriali' e degli Ospedali di Comunità.
- L'evoluzione e il potenziamento della 'Rete Regionale di Prenotazione' (RPP), un sistema che mira a semplificare il rapporto dei cittadini con il Servizio Sanitario, agevolando le modalità di prenotazione delle prestazioni e rendendo fruibile l'intera offerta sanitaria, compresa quella degli enti privati che verranno gradualmente integrati nel sistema. Il primo passo per l'evoluzione e il potenziamento della 'Rete

Regionale di Prenotazione' è stata l'approvazione della proposta progettuale di ARIA che, a partire dal 2023, gestirà per i prossimi 7 anni le attività tecniche e organizzative necessarie ad assicurare l'evoluzione dei servizi per i cittadini.

- Le determinazioni in ordine alla fusione per incorporazione di Explora Spa in ARIA spa in attuazione dell'art. 4 L.r. 24/2021 e la predisposizione del progetto di fusione da parte degli organi amministrativi di Explora e di ARIA.

Il contesto geopolitico internazionale inoltre ha subito delle forti ripercussioni dovute all'invasione russa dell'Ucraina, iniziata il 24 febbraio del 2022. Questa guerra ha provocato la maggiore crisi per l'accoglienza di rifugiati in Europa dopo la fine della Seconda guerra mondiale. ARIA sta supportando la Regione Lombardia nella gestione ed accoglienza dei profughi provenienti dall'Ucraina con la realizzazione di:

- Un sistema informativo di gestione e assistenza sanitaria che consenta di tenere un elenco aggiornato dei rifugiati Ucraini presenti in Regione Lombardia e, per ciascun soggetto, costituire un dossier informativo di primo contatto per individuare le corrette strutture / operatori per la sua presa in carico e prevenire la diffusione di malattie infettive. Le funzionalità principali sono:
  - Censimento anagrafico e presa in carico;
  - percorso migratorio e informazioni di contatto (domicilio temporaneo)
  - screening sanitario (anamnesi, stato vaccinale, bisogni sanitari e assistenziali) e veterinaria
  - Note degli operatori sanitari/medici
  - Reportistica e statistiche
- Una manifestazione di interesse, e relativa gestione amministrativa, volta ad individuare le strutture ricettive presenti in Lombardia che possano assicurare l'ospitalità delle persone provenienti dall'Ucraina, qualora non sia possibile l'accoglienza tramite le misure ordinarie del CAS (Centro di Accoglienza Straordinario) o del SAI (Sistema di Accoglienza e Integrazione), messe a disposizione dalle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo. Le strutture ricettive che aderiscono accettano di fornire i propri servizi secondo quanto stabilito dall'Accordo Quadro stipulato tra Regione Lombardia e le Associazioni di categoria (Confindustria Lombardia, Confcommercio Lombardia, Confesercenti regionale della Lombardia).

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con l'auspicio di esserci lasciati gli effetti della pandemia alle spalle ma in un contesto geopolitico profondamente instabile, la Società prosegue il proprio percorso secondo il Piano delle attività concordato con la Giunta regionale.

Diverse strutture aziendali sono sotto pressione ormai da due anni, la mole di lavoro non preventivata, la scarsità di nuove risorse e, non da ultimo, l'importanza e delicatezza delle attività prestate, rappresentano una sfida senza precedenti per la Società, la quale sta procedendo con un aggiornamento del Piano Industriale, riorganizzando risorse e attività per far fronte alle nuove sfide e raggiungere così gli obiettivi strategici prefissati.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si precisa che nella Società non sono presenti strumenti finanziari derivati.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente pubblico territoriale Regione Lombardia, Piazza Città di Lombardia, 1 - 20124 Milano - Codice Fiscale 80050050154.

Si precisa che l'ultimo bilancio approvato è quello relativo all'anno 2020

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|   | Ultimo esercizio      | Esercizio precedente  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2020            | 31/12/2019            |
| B) Immobilizzazioni                                   | 4.528.231.017         | 4.520.405.318         |
| C) Attivo circolante                                  | 17.716.607.932        | 21.805.406.971        |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 354.582.007           | 3.798.185             |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>22.599.420.956</b> | <b>26.329.610.474</b> |
| A) Patrimonio netto                                   |                       |                       |
| Capitale sociale                                      | 210.621.519           | 210.621.519           |
| Riserve   | 2.935.873.474         | 2.544.184.348         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 315.131.286           | 391.743.051           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>3.461.626.279</b>  | <b>3.146.548.918</b>  |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 206.812.121           | 176.228.547           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 211.327               | 204.496               |
| D) Debiti   | 17.450.049.640        | 21.450.743.028        |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 1.480.721.589         | 1.555.885.485         |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>22.599.420.956</b> | <b>26.329.610.474</b> |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|   | Ultimo esercizio   | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2020         | 31/12/2019           |
| A) Valore della produzione                      | 25.922.765.846     | 24.419.210.110       |
| B) Costi della produzione                       | 25.705.060.393     | 24.182.242.556       |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (12.334.769)       | 62.789.233           |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 119.475.924        | 102.238.996          |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 9.715.322          | 10.252.732           |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>315.131.286</b> | <b>391.743.051</b>   |

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2021, la Società ha incassato da Regione Lombardia la somma complessiva di euro 44.329.630 a titolo di contributo di funzionamento quale acconto della quota di competenza 2021. La Società ha inoltre incassato, sempre da Regione Lombardia, la somma di euro 2.000.000 quale contributo in conto impianti per l'implementazione del sistema informativo-gestionale di Infrastrutture Lombarde per la piena integrazione delle strutture e delle attività della stessa nel sistema ERP di ARIA SpA, come da Decreto della Presidenza della Giunta regionale nr 18338 del 13/12/2019.

La Società ha inoltre ricevuto la somma di euro 547.525 dal Mef come contributo per l'attività svolta come centrale di committenza.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nell'invitarVi quindi ad approvare il Bilancio così come presentato, Vi proponiamo di destinare il risultato di esercizio conseguito al 31 dicembre 2021, di complessivi euro 495.445 alla Riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto il quinto del capitale sociale.

Milano, 12 Aprile 2022

**L'Amministratore Unico**

**Dott. Cristian Borrello**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

L'Amministratore Unico - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - dichiara la corrispondenza della copia del presente documento ai documenti conservati agli atti della Società.