

ARIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.080.839	7.279.773
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.156.647	-
7) altre	540.541	1.072.818
Totale immobilizzazioni immateriali	7.778.027	8.352.591
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.886.967	6.093.404
2) impianti e macchinario	6.544.776	8.278.516
3) attrezzature industriali e commerciali	732	3.312
4) altri beni	11.864	7.142
Totale immobilizzazioni materiali	12.444.339	14.382.374
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.000.000	-
Totale partecipazioni	2.000.000	-
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.087	28.080
Totale crediti verso altri	53.087	28.080
Totale crediti	53.087	28.080
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.053.087	28.080
Totale immobilizzazioni (B)	22.275.453	22.763.045
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	15.531.024	9.612.524
4) prodotti finiti e merci	3.141	3.285
5) acconti	7.435.707	-
Totale rimanenze	22.969.872	9.615.809
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.276.752	898.726
Totale crediti verso clienti	5.276.752	898.726
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.357	-
Totale crediti verso imprese collegate	13.357	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.305.849	90.741.290
Totale crediti verso controllanti	339.305.849	90.741.290
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.599.211	2.779.911
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.599.211	2.779.911
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.559	975.036
Totale crediti tributari	528.559	975.036

5-ter) imposte anticipate	4.746.715	1.716.433
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.883.046	864.628
Totale crediti verso altri	14.883.046	864.628
Totale crediti	372.353.489	97.976.024
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	43.744.134	10.879.833
3) danaro e valori in cassa	2.334	2.194
Totale disponibilità liquide	43.746.468	10.882.027
Totale attivo circolante (C)	439.069.829	118.473.860
D) Ratei e risconti	651.351	871.611
Totale attivo	461.996.633	142.108.516
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	3.132.293	2.515.565
Riserva avanzo di fusione	33.169.652	25.295.257
Riserva per utili su cambi non realizzati	105	-
Totale altre riserve	36.302.050	27.810.822
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	174.100	616.728
Totale patrimonio netto	66.508.466	58.459.866
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	7.352	29.908
4) altri	18.777.023	7.037.875
Totale fondi per rischi ed oneri	18.784.375	7.067.783
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.795.352	4.172.001
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.000.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	180.000.000	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.106.579	229.224
Totale acconti	15.106.579	229.224
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.327.935	63.844.450
Totale debiti verso fornitori	135.327.935	63.844.450
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	921.072	-
Totale debiti verso imprese collegate	921.072	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.349.099	295.767
Totale debiti verso controllanti	23.349.099	295.767
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	10.657
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	10.657
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.213.403	887.691
Totale debiti tributari	1.213.403	887.691
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	3.110.418	2.498.060
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.110.418	2.498.060
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.879.934	4.339.263
Totale altri debiti	10.879.934	4.339.263
Totale debiti	369.908.440	72.105.112
E) Ratei e risconti	0	303.754
Totale passivo	461.996.633	142.108.516

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	228.211.402	195.197.904
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	4.306.850	4.618.079
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53.956.118	22.633.510
altri	11.802.108	5.071.104
Totale altri ricavi e proventi	65.758.226	27.704.614
Totale valore della produzione	298.276.478	227.520.597
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	762.709	39.333
7) per servizi	234.122.739	177.530.046
8) per godimento di beni di terzi	2.841.597	2.521.193
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.547.095	24.172.320
b) oneri sociali	8.826.818	7.383.786
c) trattamento di fine rapporto	2.236.964	1.867.117
e) altri costi	288.021	138.287
Totale costi per il personale	39.898.898	33.561.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.815.423	3.528.463
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.579.799	3.621.158
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.395.222	7.149.621
12) accantonamenti per rischi	10.198.756	4.053.801
14) oneri diversi di gestione	2.887.848	1.963.369
Totale costi della produzione	298.107.769	226.818.873
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	168.709	701.724
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	5	88
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5	88
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23.018	62.222
Totale proventi diversi dai precedenti	23.018	62.222
Totale altri proventi finanziari	23.023	62.310
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	69.064	7.694
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.064	7.694
17-bis) utili e perdite su cambi	(94.250)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(140.291)	54.616
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.418	756.340
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.376.402	140.599
imposte differite e anticipate	(1.522.084)	(987)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(145.682)	139.612
21) Utile (perdita) dell'esercizio	174.100	616.728

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	174.100	616.728
Imposte sul reddito	(145.682)	139.612
Interessi passivi/(attivi)	140.292	(54.616)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	13.178	(1.973)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	181.888	699.751
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	12.435.720	5.920.918
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.395.221	7.149.621
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	48.085.560	4.521.846
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	67.916.501	17.592.385
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	68.098.389	18.292.136
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.164.678)	(4.616.488)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(220.102.477)	(4.807)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	50.228.963	(6.770.493)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	247.407	386.887
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(303.754)	(1.003.735)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	147.530.412	860.463
Totale variazioni del capitale circolante netto	(27.564.127)	(11.148.173)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	40.534.262	7.143.963
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(140.291)	54.616
(Utilizzo dei fondi)	(3.277.093)	(5.347.301)
Totale altre rettifiche	(3.417.384)	(5.292.685)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	37.116.878	1.851.278
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.194.830)	(1.925.718)
Disinvestimenti	360	2.086
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.032.960)	(4.448.497)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.007)	0
Disinvestimenti	-	1.534
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.252.437)	(6.370.595)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32.864.441	(4.519.317)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.879.833	15.399.516
Danaro e valori in cassa	2.194	1.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.882.027	15.401.345
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	43.744.134	10.879.833
Danaro e valori in cassa	2.334	2.194

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

43.746.468

10.882.027

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota integrativa si riferisce al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 di Azienda regionale per l'innovazione e gli acquisti - ARIA Spa (di seguito anche ARIA).

In data 1° Luglio 2020 è avvenuta la fusione per incorporazione di ILSPA in ARIA in esecuzione della Legge regionale 3 aprile 2019 n. 6.

Il capitale sociale è rappresentato da 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. Con l'incorporazione di ILspa, 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 2020, 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").

È da tener presente che in data 26 giugno 2020 è stata incorporata la società Ilspa S.p.A. con effetti contabili e fiscali retrodatati al 1° gennaio 2020. La presente relazione include quindi anche tutti gli effetti economici, patrimoniali e finanziari, derivanti da detta fusione con l'elisione dei rapporti reciproci tra la incorporata e l'incorporante maturati nelle frazioni di esercizio antecedenti alle fusioni.

Tuttavia, al fine di facilitare la comprensione degli effetti contabili della fusione, come previsto dall'OIC 4 paragrafo 4.5, si è provveduto a predisporre la tabella "Comprensione effetti contabili derivanti dalla fusione".

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 della società incorporante, come previsto dall'OIC 4, opportunamente rettificati per omogeneità ai contenuti del 31.12.2019, le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono commentate nella parte apposita della Nota integrativa;
- 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 2020 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.).

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Al fine di facilitare la comprensione degli effetti contabili della fusione, come previsto dall'OIC 4 paragrafo 4.5, si è provveduto a predisporre la tabella seguente.

ARIA S.p.A.- Sede in Milano - Via Torquato Taramelli, 26 Capitale Sociale Euro 25.000.000.= i. v. Iscritta Registro Imprese n° 05017630152 - numero REA 1096149 Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Regione Lombardia					
TABELLA - COMPrensione Effetti Contabili Derivanti Dalla Fusione - OIC 4 paragrafo 5					
STATO PATRIMONIALE					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany
ATTIVO					
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
B) IMMOBILIZZAZIONI:					
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:					
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	
2) costi di sviluppo	0	0		0	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	193.396	256.342			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0		0	
5) avviamento	14.503	9.546	7.279.773	6.080.839	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0		1.156.647	
7) altre.	0	0	1.072.818	540.541	
TOTALE	207.899	529.762	8.352.591	7.778.027	
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:					

1) terreni e fabbricati	0	0	6.093.404	5.886.967
2) impianti e macchinario	0	0	8.278.516	6.544.776
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0	3.312	732
4) altri beni	12.313	10.269	7.142	11.864
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0			
TOTALE	12.313	10.269	14.382.374	12.444.339
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate	0	0		0
b) imprese collegate	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
c) imprese controllanti	0	0	0	0
d) imprese sottoposte al controllo della controllante	0	0	0	0
d-bis) altre imprese	0	0	0	0
2) crediti:				
a) verso imprese controllate	0	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0	0
c) verso controllante	0	0	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo della controllante	0	0	0	0
d-bis) verso altri	0	0	28.080	53.087
3) altri titoli	0	0	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0
TOTALE	2.000.000	2.000.000	28.080	2.053.087
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.220.212	2.540.031	22.763.045	22.275.453
DA RIPORTARE	2.220.212	2.540.031	22.763.045	22.275.453

STATO PATRIMONIALE					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany
RIPORTO	2.220.212	2.540.031	22.763.045	22.275.453	
C) ATTIVO CIRCOLANTE:					
I - RIMANENZE:					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	
3) lavori in corso su ordinazione	1.611.650	1.653.930	9.612.524	15.531.024	
4) prodotti finiti e merci	0	0	3.285	3.141	

5) acconti.	6.577.735	6.033.527	0	7.435.707	
TOTALE	8.189.385	7.687.457	9.615.809	22.969.872	
II - CREDITI:					
1) verso clienti	1.887.769	1.826.884	898.726	5.276.752	
2) verso imprese controllate	0	0	0	13.357	
3) verso imprese collegate	393	51.513	0		
4) verso controllante	19.001.522	15.542.759	90.741.290	339.305.849	
5) verso imprese sottoposte al controllo della controllante	16.876.887	5.457.304	2.779.911	7.599.211	-710.861
5-bis) crediti tributari (di cui euro esigibili oltre l'esercizio)	1.313.529	1.327.663	0	528.559	
5-ter) imposte anticipate	1.530.755	1.402.289	1.716.433	4.746.715	
5-quater) verso altri.	32.086	48.623	864.628	14.883.046	
TOTALE	40.642.941	25.657.035	97.976.024	372.353.489	-710.861
III - ATTIVITA' FINANZIARIE che non costituiscono immobilizzazioni:					
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0	0	
3 - bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo della controllante	0	0	0	0	
4) altre partecipazioni	0	0	0	0	
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	
6) altri titoli.	0	0	0	0	
attività finanziarie per la gestione della tesoreria	0	0	0	0	
TOTALE	0	0	0	0	
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:					
1) depositi bancari e postali	51.233.558	47.930.491	10.879.833	43.744.134	
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa.	613	1.052	2.194	2.334	
TOTALE	51.234.171	47.931.542	10.882.027	43.746.468	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	100.066.497	81.276.035	118.473.860	439.069.829	
D) RATEI E RISCONTI:					
Ratei e risconti attivi.	27.147	10.349	871.611	651.351	
TOTALE RATEI E RISCONTI	27.147	10.349	871.611	651.351	
TOTALE ATTIVO	102.313.856	83.826.414	142.108.516	461.996.633	

STATO PATRIMONIALE					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany
PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO:					
I - Capitale	7.990.000	7.990.000	25.000.000	25.000.000	-7.990.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0		
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0		
IV - Riserva legale	72.789	79.406	5.032.316	5.032.316	-79.406
V - Riserve statutarie	0	0	0		
VI - Altre riserve, distintamente indicate	0	0	0		
- Riserva Straordinaria	0	0	2.515.565	3.132.293	
- Riserva avanzo di fusione	0	0	25.295.257	33.169.652	8.264.417
-Riserva utili su cambi	105	105		105	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-320.730	-195.011	0		-195.011
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio. Perdita ripianata nell'esercizio	132.335	187.231	616.728	174.100	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.874.499	8.061.730	58.459.866	66.508.466	0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0			0	
2) per imposte, anche differite	0		29.908	7.352	
3) per strumenti finanziari derivati passivi	0		0		
4) altri.	5.521.139	5.519.684	7.037.875	18.777.023	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	5.521.139	5.519.684	7.067.783	18.784.375	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO					
SUBORDINATO	2.974.099	2.955.703	4.172.001	6.795.352	
D) DEBITI:					
1) obbligazioni	0		0	0	
2) obbligazioni convertibili	0		0	0	

3) debiti verso soci per finanziamenti	0		0	180.000.000	
4) debiti verso banche	0		0		
5) debiti verso altri finanziatori	0		0		
6) acconti	33.761.713	33.228.115	229.224	15.106.579	
7) debiti verso fornitori	42.291.816	24.309.264	63.844.450	135.327.935	-598.686
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0		
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0		
10) debiti verso imprese collegate	395.517	657.948	0	921.072	
11) debiti verso controllanti	1.871.716	1.645.098	295.767	23.349.099	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	321.330	599.538	10.657		-112.175
12) debiti tributari	289.617	182.289	887.691	1.213.403	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	532.183	405.052	2.498.060	3.110.418	
14) altri debiti.	6.480.228	5.893.202	4.339.263	10.879.934	
TOTALE DEBITI	85.944.120	66.920.505	72.105.112	369.908.440	-710.861
DA RIPORTARE	102.313.856	83.457.622	141.804.762	461.996.633	-710.861

STATO PATRIMONIALE					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany
RIPORTO	102.313.856	83.457.622	141.804.762	461.996.633	-710.861
E) RATEI E RISCONTI:					
Ratei e risconti passivi	0	368.792	303.754	0	
TOTALE	0	0			
TOTALE PASSIVO E NETTO	0	368.792	303.754	0	
	102.313.856	83.826.414	142.108.516	461.996.633	

CONTO ECONOMICO					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany

A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.374.463	23.300.928	195.197.904	228.211.402	-624.697
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti					
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-17.191	42.280	4.618.079	4.306.850	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi					
- contributi in conto esercizio		3.075.335	22.633.510	53.956.118	
- altri	13.835.743	2.361.107	5.071.104	11.802.108	
TOTALE	81.193.015	28.779.650	227.520.597	298.276.478	-624.697
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.382	10.427	39.333	762.709	
7) Per servizi	68.909.810	23.805.019	177.530.046	234.122.739	-624.697
8) Per godimento di beni di terzi	488.976	208.169	2.521.193	2.841.597	
9) Per il personale					
a) salari e stipendi	5.339.376	2.628.905	24.172.320	28.547.095	
b) oneri sociali	1.671.058	827.362	7.383.786	8.826.818	
c) trattamento di fine rapporto	406.650	200.244	1.867.117	2.236.964	
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	20.295	9.637	138.287	288.021	
Totale costi del personale	7.437.379	3.666.148	33.561.510	39.898.898	
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	222.865	95.147	3.528.463	3.815.423	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.767	2.044	3.621.158	3.579.799	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			0		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;					
12) Accantonamenti per rischi	3.600.501	600.000	4.053.801	10.198.756	
13) Altri accantonamenti;					
14) Oneri diversi di gestione	47.179	18.257	1.963.369	2.887.848	
TOTALE	80.783.859	28.405.211	226.818.873	298.107.769	-624.697
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	409.156	374.439	701.724	168.709	0

CONTO ECONOMICO					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany
RIPORTO	409.156	374.439	701.724	168.709	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni di cui:					
- da imprese controllate					
- da imprese collegate					
- da imprese controllanti					
- da imprese sottoposte al controllo della controllante					
- da altre					
16) Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
- da imprese controllate					
- da imprese collegate					
- da imprese controllanti					
- da imprese sottoposte al controllo della controllante					
- da altre	0		88	5	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) proventi diversi dai precedenti					
- da imprese controllate					
- da imprese collegate					
- da imprese controllanti					
- da imprese sottoposte al controllo della controllante					
- da altre	1.074	4.030	62.222	23.018	
17) Interessi ed altri oneri finanziari					
- da imprese controllate					
- da imprese collegate					
- da imprese controllanti					
- da imprese sottoposte al controllo della controllante					
- da altre			7.694	69.064	
17-bis) Utili e perdite su cambi.	7	6		94.250	
TOTALE (15+16-17)	1.067	4.024	54.616	-140.291	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					

18) Rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria					
19) Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni. d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria					
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	410.223	378.463	756.340	28.418	0

CONTO ECONOMICO					
DESCRIZIONE	31.12.2019 Ilspa (incorporata)	30.06.2020 Ilspa (incorporata)	31.12.2019 Aria	31.12.2020 Aria (post fusione)	Elisione partite intercompany
RIPORTO	410.223	378.463	756.340	28.418	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio					
- Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	255.828	62.766	140.599	1.376.402	
- Imposte differite (anticipate)	22.060	128.466	-987	-1.522.084	
- Proventi da consolidamento fiscale					
TOTALE	277.888	191.232	139.612	-145.682	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	132.335	187.231	616.728	174.100	0

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 interne ed esterne impiegate per la realizzazione di ciascun prodotto. Non sono stati pertanto capitalizzati oneri finanziari.

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 e a Biancavilla. 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	42.527.418	-	4.371.987	46.899.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.247.645	-	3.299.169	38.546.814
Valore di bilancio	7.279.773	-	1.072.818	8.352.591
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.696.987	892.773	26.191	2.615.950
Ammortamento dell'esercizio	3.256.956	-	558.467	3.815.423
Altre variazioni	361.035	263.874	-	624.909
Totale variazioni	(1.198.934)	1.156.647	(532.276)	(574.564)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	44.224.404	892.773	4.398.178	49.515.356
Rivalutazioni	361.035	263.874	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.504.601	-	3.857.636	42.362.237
Valore di bilancio	6.080.839	1.156.647	540.541	7.778.027

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	13,33 - 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%

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.368.349	53.559.515	416.014	846.650	63.190.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.274.946	45.280.999	412.702	839.508	48.808.155
Valore di bilancio	6.093.404	8.278.516	3.312	7.142	14.382.374
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.642.989	-	-	1.642.989
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.017.485	-	-	1.017.485

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	206.437	3.363.784	2.580	6.998	3.579.799
Altre variazioni	-	(12.946)	-	11.721	(1.225)
Totale variazioni	(206.437)	(2.751.226)	(2.580)	4.723	(2.955.520)
Valore di fine esercizio					
Costo	8.368.349	55.189.559	416.014	858.371	64.832.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.481.383	48.644.783	415.282	846.506	52.387.953
Valore di bilancio	5.886.967	6.544.776	732	11.864	12.444.339

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 27/05/2021.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	28.080	25.007	53.087	53.087
Totale crediti immobilizzati	28.080	-	53.087	-

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 53.087.

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
Lavori in corso su ordinazione	9.612.524	5.918.500	15.531.024
Prodotti finiti e merci	3.285	(144)	3.141
Acconti	-	7.435.707	7.435.707

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	9.615.809	13.354.063	22.969.872

Per quanto riguarda i lavori in corso (verso Regione Lombardia per € 15.110.392), 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 2020 e dei lavori pluriennali acquisiti in seguito all'operazione di incorporazione di ILspa

Il magazzino merci è relativo all'acquisto di smart card funzionali all'autenticazione dei servizi della socio-sanità e per la firma digitale.

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

Crediti verso clienti	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Crediti per fatture emesse	2.773.878	624.369	2.149.509
Fatture da emettere per rit a garanzia	19.240	-	19.240
Crediti per fatture da emettere	2.563.229	334.143	2.229.086
Note credito da emettere	(9.451)	(3.328)	(6.123)
Svalutazioni (determinate nella misura e con criteri del presumibile realizzo)	(70.144)	(56.458)	(13.686)
Totale	5.276.752	898.726	4.378.026

Si riferiscono prevalentemente a crediti esigibili al 31 dicembre 2020 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; per euro 1.678.049, sono derivanti da fusione con Infrastrutture Lombarde S.p.A.

Crediti verso imprese collegate	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Fatture da emettere	16.797	-	16.797
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	1.326	-	1.326
Note credito da emettere	(4.766)	-	(4.766)
Totale	13.357	-	13.357

Si riferiscono ai crediti al 31 12 2020 verso la società collegata Cal Spa.

Crediti verso controllante	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Per fatture emesse	621.880	20.251.601	(19.629.721)

Per fatture da emettere	135.942.104	71.284.757	64.657.347
Per fatture da emettere attività di acquisizione beni e servizi per Emergenza Covid-19	202.090.568	-	202.090.568
Per contributo ERP	2.560.000	-	2.560.000
Note di credito da emettere	(2.837.653)	(835.564)	(2.002.089)
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	1.019.086	-	1.019.086
Svalutazioni (determinate nella misura e con i criteri del presumibile realizzo)	(230.632)	(100.000)	(130.632)
Altri crediti	140.496	140.496	-
Totale	339.305.849	90.741.290	248.564.559

Si riferiscono ai crediti esigibili al 31 dicembre 2020 vantati nei confronti di Regione Lombardia. La voce relativa alle fatture da emettere per attività di acquisizione beni e servizi per emergenza Covid-19 è relativa all'ammontare di beni e servizi acquistati nel corso dell'anno 2020 in quanto il socio Regione Lombardia, con deliberazione n. XI/2903 del 02/3/2020 e seguente decreto n. 523 dell'8/4/2020, ha affidato alla Società il ruolo ed i compiti di soggetto attuatore per la gestione degli acquisti connessi al contenimento e superamento dell'emergenza pandemica da destinare nell'ambito delle finalità pubblicistiche al servizio sanitario regionale. Tale voce rappresenta l'importo residuo relativo al credito di Aria spa verso Regione Lombardia per il trasferimento degli effetti del mandato senza rappresentanza.

La rappresentazione nel bilancio, della gestione operata sul richiamato mandato di Regione Lombardia, in conformità con quanto statuito dalla prassi, dal principio OIC 11, dai Principi Contabili Internazionali (vd. norma di comportamento n.139 dell'Associazione dottori commercialisti di Milano), non ha comportato la rilevazione di componenti di conto economico in considerazione dell'assenza sia di vantaggi di natura economica (quali margini determinati dalla gestione di tali attività), sia di oneri (quali maggiori costi sopportati), e pertanto gli acquisti effettuati per conto della mandante sono stati contabilizzati in un'apposita voce di crediti di durata inferiore a 12 mesi.

In dettaglio, come soggetto attuatore, Aria spa ha gestito l'attività di acquisizione di beni e servizi emergenziali per l'importo complessivo di euro 237.529.794, dei quali una parte è già stata addebitata a fronte di fondi regionali derivanti da contabilità speciale (donazioni), mentre la residua parte sarà addebitata nel 2021 a seguire del decreto di impegno emesso da Regione Lombardia nel 2021.

La svalutazione crediti è relativa ad un accantonamento prudenziale su perdite, calcolato sulla base di evidenze storiche degli anni precedenti e che si ritiene ancora congruo.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Credito per fatture emesse	2.517.495	706.544	1.810.951
Fatture da emettere	5.094.432	2.075.884	3.018.548
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	165.747	-	165.747
Note credito da emettere	(178.463)	(2.517)	(175.946)
Totale	7.599.211	2.779.911	4.819.300

Si riferiscono a crediti verso le società controllate dalla controllante Regione Lombardia al 31 dicembre 2020.

Crediti tributari	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Credito I.V.A.	314.381	136.470	177.911

Crediti di Imposte IRAP	-	73.184	(73.184)
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	4.457	1.234
Crediti di Imposte IRES	-	552.438	(552.438)
Totale	528.559	975.036	(446.477)

Imposte anticipate	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Anticipi Imposte differite Ires	4.746.715	1.716.433	3.030.282
Totale	4.746.715	1.716.433	3.030.282

Crediti verso altri	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Anticipi a professionisti su prestazioni varie	515.777	458.258	57.519
Anticipi per forniture emergenza covid	9.542.580	-	9.542.580
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..)	301.580	406.370	(104.790)
Totale	14.883.046	864.628	14.018.418

La voce anticipi per forniture emergenza Covid si riferisce a crediti verso fornitori per pagamenti anticipati effettuati nell'attività di acquisizione di beni e servizi svolta quale soggetto attuatore per l'emergenza covid-19, stante l'impellente necessità di garantire senza ritardo le forniture, nonché la tempestiva consegna dei prodotti e, parte dei quali, hanno dato origine a contenziosi per i quali si rimanda alla tabella del Fondo rischi.

La voce crediti verso UE rappresenta l'importo rendicontato per il recupero spese di trasporto relative al trasporto dei beni emergenziali nei mesi di marzo, aprile maggio 2020 secondo quanto previsto dalla European Commission Directorate general humanitarian aid and civil protection con il progetto Nr. ECHO/ESI/2020/C/030 /835245.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	898.726	4.378.026	5.276.752	5.276.752
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	13.357	13.357	13.357
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	90.741.290	248.564.559	339.305.849	339.305.849
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.779.911	4.819.300	7.599.211	7.599.211
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	975.036	(446.477)	528.559	528.559
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.716.433	3.030.282	4.746.715	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	864.628	14.018.418	14.883.046	14.883.046
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	97.976.024	274.377.465	372.353.489	367.606.774

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.879.833	32.864.301	43.744.134
Denaro e altri valori in cassa	2.194	140	2.334
Totale disponibilità liquide	10.882.027	32.864.441	43.746.468

I depositi bancari rappresentano l'entità delle somme esistenti sui conti correnti bancari della Società al 31 dicembre 2020, altresì le voci "Denaro e valori in cassa" si riferiscono alla consistenza di cassa al 31 dicembre 2020 rappresentata da denaro contante.

Ratei e risconti attivi

Si precisa che i risconti concernono parte di costi sostenuti entro il 31 dicembre 2020, 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
Risconti attivi	871.611	(220.260)	651.351
Totale ratei e risconti attivi	871.611	(220.260)	651.351

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

Risconti attivi relativi a :	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Noleggio, leasing e manutenzione HW e SW	204.515	566.131	(361.616)
Altri costi del personale (assicurazione rc dip., buoni pasto, etc.)	167.264	56.364	110.900
Costi assicurativi	50.788	30.732	20.056
Spese telefoniche, TD e colleg. Internet	1.866	10.744	(8.878)
Costi di Facility Management e altre prestazioni tecniche	133.123	116.608	16.515
Altre spese diverse	93.795	91.032	2.763
Totale	651.351	871.611	(220.260)

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 31/12/2019	25.000.000	5.032.316	2.515.565	25.295.257	0	616.728	58.459.866
Deliberazione Assemblea dei Soci del 19/06/2020			616.728			(616.728)	0
Fusione Ilspa dal 1/7/2020				7.874.395	105		7.874.500
Utile esercizio 31/12/2020						174.100	0
Saldi al 31/12/2020	25.000.000	5.032.316	3.132.293	33.169.652	105	174.100	66.508.466
Tipo di utilizzo		B	ABC	ABC	B		

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

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.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Per Imposte			
Fondo imposte differite IRES	7.352	29.908	(22.556)
Totale per imposte	7.352	29.908	(22.556)
Altri			
Fondo Rischi per contenzioso giuslavoristico	1.844.369	744.000	1.100.369,00

Fondo Rischi per contenzioso	7.445.105	3.680.706	3.764.399
Fondo Rischi per acquisti emergenziali	6.768.219	-	6.768.219
Fondo Oneri	2.719.330	2.613.169	106.161
Totale altri	18.777.023	7.037.875	11.739.148
Totale fondi rischi ed oneri	18.784.375	7.067.783	11.716.592

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 1.679.368 relativi a posizioni 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 nell'anno 2019 e che hanno incontrato delle criticità in ordine al suo completamento e, in quota residuale rispetto allo stanziamento effettuato nel 2018, all'aggiornamento tecnologico del parco applicativo in conformità con le linee guida AGID e il nuovo Regolamento generale sulla protezione dei dati (GDPR).

Per quanto riguarda l'evoluzione del Fondo relativo ai contenziosi è importante evidenziare che lo stesso ha avuto un incremento di euro 5.521.139 in ragione della contabilizzazione del Fondo accantonato dall'incorporata ILspa.

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 ogniqualevolta 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 6.768.219.

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 2020 al netto delle quote versate ai fondi di previdenza integrativa secondo le norme in relazione a tale materia.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Saldo periodo precedente	4.172.001	4.486.458	(314.457)
Personale liquidato	(464.309)	(471.451)	7.142
Anticipazioni erogate	(115.233)	(97.833)	(17.400)
Qu.I.R.	-	-	-
Imposta sostitutiva	(17.375)	(13.719)	(3.656)
Detrazione Fondo Tesoreria INPS	(1.265.682)	(1.071.629)	(194.053)
Detrazione terziario "FON.TE"	(482.073)	(430.583)	(51.490)
Detrazione terziario FAP	(224.644)	(337.160)	112.516

Personale trasferito da fusione Ilspa	2.955.703	-	2.955.703
Personale da fusione Arca	-	240.801	(240.801)
Totale utilizzi	386.387	(2.181.574)	2.567.961
Accantonamento del periodo	2.236.964	1.867.117	369.847
Totale integrazioni	2.236.964	1.867.117	369.847
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.795.352	4.172.001	2.623.351

Il fondo trattamento di fine rapporto sopra esposto include gli accantonamenti a tutto il 31 dicembre 2020 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	0	180.000.000	180.000.000	180.000.000
Acconti	229.224	14.877.355	15.106.579	15.106.579
Debiti verso fornitori	63.844.450	71.483.485	135.327.935	135.327.935
Debiti verso imprese collegate	0	921.072	921.072	921.072
Debiti verso controllanti	295.767	23.053.332	23.349.099	23.349.099
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.657	(10.657)	0	0
Debiti tributari	887.691	325.712	1.213.403	1.213.403
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.498.060	612.358	3.110.418	3.110.418
Altri debiti	4.339.263	6.540.671	10.879.934	10.879.934
Totale debiti	72.105.112	297.803.328	369.908.440	369.908.440

Acconti	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Clients c/anticipi	515.529	229.224	286.305
Anticipi per lavori pluriennali Direzione Centrale Lavori	14.591.050	-	14.591.050
Totale	15.106.579	229.224	14.877.355

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 17.584 a corrispettivi incassati da Regione Lombardia i quali, sebbene acquisiti a titolo definitivo, non riflettono allo stato il valore delle opere eseguite e dei servizi prestati e si riferiscono esclusivamente ad anticipazioni contrattuali su commesse pluriennali, una parte delle quali saranno recuperate oltre i 12 mesi;
- per Euro 105.158 al valore delle opere e dei servizi eseguiti risultato inferiore all'ammontare liquidato
- per Euro 2.614 per anticipazioni lavori Quartiere Lorenteggio

Debiti verso Soci per finanziamenti	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Anticipazioni per attività di acquisizione prodotti emergenza sanitaria COVID-19	180.000.000	-	180.000.000
Totale	180.000.000	0	180.000.000

La Legge regionale nr. 18 del 7 agosto 2020 (Assestamento al bilancio 2020-2022), facendo seguito ai precedenti provvedimenti (DGR 3026/2020, L.R. 4/2020 e L.R. 9/2020) ha portato a 520 milioni di euro il tetto massimo dell'anticipazione di cassa per il "finanziamento delle maggiori attività istituzionali svolte e da svolgere, a cura di ARIA SpA" come soggetto attuatore, per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID-19"; al 31 dicembre 2020 la suddetta anticipazione risulta utilizzata per 180 milioni di euro;

Debiti verso fornitori	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Fatture ricevute	59.811.648	25.282.355	34.529.293
Fatture ricevute c/factoring	8.514.062	3.687.645	4.826.417
Compensi collaboratori	22.870	-	22.870
Fatture da ricevere	60.145.686	34.907.944	25.237.742
Fatture da ricevere Direzione Centrale Lavori	14.539.161	-	14.539.161
Note credito da ricevere	(7.370.881)	(33.494)	(7.337.387)
Note credito da ricevere Direzione Centrale Lavori	(334.611)	-	(334.611)
Totale	135.327.935	63.844.450	71.483.485

I debiti verso fornitori rispetto ai precedenti esercizi sono riferiti anche ad acquisti gestiti da Aria spa quale soggetto attuatore per l'emergenza Covid-19 per euro 26.560.394 nella voce fatture ricevute e per euro 10.467.863 nella voce fatture da ricevere.

Debiti verso imprese Collegate	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Debito per fatture ricevute	298.786	-	298.786
Fatture da ricevere	622.286	-	622.286
Totale	921.072	-	921.072

Debiti verso controllante	31.12.2020	31.12.2019	Variazione

Anticipi da controllante	21.230.271	-	21.230.271
Debiti diversi v/controlante	2.118.828	295.767	1.823.061
Totale	23.349.099	295.767	23.053.332

La voce anticipi da controllante è proveniente dall'incorporazione di Infrastrutture Lombarde.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Debito per fatture ricevute	-	-	-
Fatture da ricevere	-	10.657	(10.657)
Totale	-	10.657	(10.657)

Debiti tributari	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Iva in regime di sospensione ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 26.10.1982, n. 633	34.789	4	34.785
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	1.045.230	887.687	157.543
Totale	1.213.403	887.691	325.712

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.110.418	2.498.060	612.358
Totale	3.110.418	2.498.060	612.358

Riguardano i debiti per contribuiti INPS, INPDAI, PREVINDAI, FIPDAI e QU.A.S. FASDAC - FPDAC relativi al mese di dicembre 2020 nonché i contributi maturati a favore degli Enti citati su ratei, 14^a mensilità e ferie non godute.

Altri debiti	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Verso il personale (ratei 14 ^a mensilità, ferie non godute ed altre competenze)	3.965.645	3.088.149	877.496
Verso altri debitori diversi	1.073.914	1.251.114	(177.200)
Verso debitori diversi per contribuiti CENED/CURIT	5.840.375	-	5.840.375
Totale	10.879.934	4.339.263	6.540.671

La voce debiti verso debitori diversi per contribuiti 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	303.754	(303.754)	0
Totale ratei e risconti passivi	303.754	(303.754)	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 risente sia dell'incorporazione di Infrastrutture Lombarde Spa con il conseguente svolgimento di nuove attività relative a infrastrutture sanitarie, viarie, civili, ambientali, al patrimonio regionale e all'energia, sia del nuovo criterio di computazione del contributo di funzionamento con la copertura integrale del costo di tutte le risorse umane comprese quelle che fino all'esercizio passato erano remunerate attraverso gli incarichi, come meglio specificato nelle tabelle seguenti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Piano delle Attività per la gestione/sviluppo di servizi e progetti di interesse regionale	107.661.566	124.806.562	(17.144.996)
Progetto per integrazione nel Data Center di Aria Spa delle Aziende Sanitarie	5.173.393	4.220.495	952.898
Attività di Network Provider	5.217.324	5.139.344	77.980
Servizi di gestione del Contact Center Regionale	24.733.371	29.748.316	(5.014.945)
Fleet Management e Service Provider	12.447.859	19.706.547	(7.258.688)
Gestione della spesa Farmaceutica convenzionata	2.597.733	3.684.169	(1.086.436)
Attività soggetto aggregatore, centrale di committenza e servizi e-Procurement	2.004.445	4.886.561	(2.882.116)
Management e Sviluppo della Piattaforma Regionale d'Integrazione	6.134.872	-	6.134.872
Lavori Pubblici	47.291.248	-	47.291.248
Gestione condomini	10.658.773	-	10.658.773
Totale servizi resi alla Controllante Regione Lombardia	223.920.584	192.191.994	31.728.590
Forniture e Servizi resi ad altri clienti	3.776.380	2.657.201	1.119.179
Servizi e-Procurement vs enti pubblici di altre regioni	514.438	348.709	165.729
Totale servizi resi ad altri	4.290.818	3.005.910	1.284.908
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	228.211.402	195.197.904	33.013.498

Variazioni rimanenze	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Variazioni lavori in corso su ordinazione	4.306.850	4.618.079	(311.229)
Totale	4.306.850	4.618.079	(311.229)

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

Altri ricavi e proventi	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Contributo di funzionamento	52.673.181	20.827.689	31.845.492
Contributi soggetti aggregatori MEF	1.053.125	1.666.377	(613.252)

Attività progettuali finanziate con fondi comunitari	229.812	139.444	90.368
Verso altri clienti	644.170	1.378.381	(734.211)
Penalità contrattuali attive	856.052	895.891	(39.839)
Utilizzi e rettifiche fondo rischi ed oneri	3.294.293	2.328.483	965.810
Fornitura beni emergenziali per RL	704.465	-	704.465
Contributi CENED/CURIT	4.166.140	-	4.166.140
Altri proventi diversi	2.136.988	468.349	1.668.639
Totale	65.758.226	27.704.614	38.053.612

Per quanto concerne i valori riferiti al contributo di funzionamento si evidenzia che ha subito un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente quale conseguenza e dell'incorporazione di Infrastrutture Lombarde e della modifica del criterio di calcolo dello stesso: il socio unico Regione Lombardia provvede alla copertura dei costi di funzionamento complessivi sostenuti da Aria nell'esercizio che non siano coperti da altre entrate di spettanza (contributi Cened / Curit, contributi Mef contributi utilizzo piattaforma Sintel, contributi comunitari ecc) ,incluso il costo di tutte le risorse umane comprese quelle che fino all'esercizio passato erano remunerate attraverso gli incarichi.

I valori riferiti ai contributi MEF, contabilizzati in seguito all'operazione di fusione, attengono a 813 migliaia di euro per nuove erogazioni ricevute nell'esercizio e a 240 migliaia di euro per il rilascio dalla voce "risconti passivi" a copertura dei costi sostenuti.

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 che tiene conto delle rispettive mutate situazioni rispetto all'epoca dell'originario appostamento a bilancio.

L'importo riferito a "contributi CENED/CURIT" si riferisce alla gestione dei catasti energetici e dell'elenco Certificatori, assegnata alla Società da Regione Lombardia.

La voce "Altri proventi diversi" è costituita da ca. 1.200 migliaia di euro per il riaddebito a terzi di spese di pubblicazione bandi, da ca. 280 migliaia di euro di proventi diversi e da ca. 656 migliaia di euro di sopravvenienze attive.

La voce relativa alla fornitura di beni emergenziali a RL sono riferiti alla vendita a Regione Lombardia di beni (mascherine e gel igienizzanti) oggetto di specifico incarico da parte della stessa.

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Totale	298.276.478	227.520.597	70.755.881

Costi della produzione

Sono indicati al netto di resi, sconti e abbuoni:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.12.2020	31.12.2019	Variazione

Acquisti vari	762.709	39.333	723.376
Totale	762.709	39.333	723.376

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

Servizi	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Prestazioni correlate all'attività produttiva:			
Registrazione, archiviazione ed elaborazione dati	1.560.017	3.188.734	(1.628.717)
Prestazioni tecniche professionali (Progettuali, Sviluppo operativo, Assistenza Sistemistica ecc.)	98.842.092	91.502.896	7.339.196
Servizi di rete e connettività	7.106.809	6.372.105	734.704
Servizi di Fleet Management	10.685.338	17.675.283	(6.989.945)
Canoni di Gestione Data Center	25.695.270	18.632.232	7.063.038
Prestazioni servizi di Call Center	21.857.428	25.211.132	(3.353.704)
Servizi postali	1.734	2.785	(1.051)
Servizi telefonici e canoni trasmissione dati	262.918	481.162	(218.244)
Canoni manutenzione	3.712.953	9.636.737	(5.923.784)
Servizi per l'integrazione ed evoluzione chiavi in mano dei Sistemi Informativi degli Enti sanitari	105.939	9.884	96.055
Servizi tecnici (Facility Management)	4.136.663	2.071.269	2.065.394
Altre prestazioni relative ad assicurazioni, trasporti, forza motrice e utenze varie	370.087	395.346	(25.259)
Rimborso spese al personale dipendente	25.287	117.905	(92.618)
Servizi per aggiornamento professionale	64.693	134.777	(70.084)
Servizio buoni pasto al personale	226.445	497.673	(271.228)
Servizi di ricerca personale	5.321	4.529	792
Appalti servizi	51.132.926	-	51.132.926
Appalti utenze	6.297.699	-	6.297.699
Distacchi di personale verso collegate	83.172	-	83.172
Prestazioni inerenti alle attività commerciali e amministrative:			
Servizi legali e notarili, revisione bilanci, perizie, consulenze e altri compensi professionali	714.596	551.664	162.932
Servizi di consulenza per ricerche, studi e pareri	91.688	127.073	(35.385)
Servizi di vigilanza e pulizia locali	407.365	309.454	97.911
Spese per diffusione Servizi Regionali	12.802	28.430	(15.628)
Servizi amministrativi	397.680	297.216	100.464
Costi organi Amministrativi e di Controllo			
Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	254.810	208.615	46.195
Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Collegio Sindacale	71.007	73.145	(2.138)
Totale servizi	234.122.739	177.530.046	56.592.693

La dinamica dei costi della produzione dell'esercizio risente anch'essa dell'incorporazione di Infrastrutture Lombarde Spa con il conseguente svolgimento di nuove attività relative a infrastrutture sanitarie, viarie, civili, ambientali, al patrimonio regionale. Tali attività denotano complessivamente una diminuzione valutabile in -10 /15% rispetto all'esercizio precedente.

Fra i costi della produzione relativi al perimetro ICT, le maggiori variazioni riguardano principalmente l'incremento di valore delle prestazioni tecniche professionali (+7.739 migliaia di euro), così pure i canoni di gestione del Data center (+7.063 migliaia di euro), il cui incremento è però legato alla diminuzione dei costi di manutenzione (-5.924 migliaia di euro).

Diminuiscono i costi per servizi di call center (-3.353 migliaia di euro) per i minori contatti registrati, compensati solo in parte dai servizi di "telemonitoraggio pazienti Covid-19" confluiti nella voce "servizi tecnici" (facility management).

Specularmente alle corrispondenti voci dei ricavi di produzione, si evidenzia la diminuzione dei costi per i servizi di "fleet management" (-6.989 migliaia di euro) e per la gestione della spesa farmaceutica, ricompresa nella voce "registrazione, archiviazione ed elaborazione dati" (-1.628 migliaia di euro).

Godimento di beni di terzi	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Costi relativi al noleggio di hardware e software	1.037.833	857.453	180.380
Canoni locazione immobili e spese inerenti	1.657.972	1.595.919	62.053
Canoni noleggio beni vari	145.792	67.821	77.971
Totale	2.841.597	2.521.193	320.404

Per il personale	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Salari e stipendi	28.541.435	23.976.562	4.564.873
Oneri sociali	8.826.818	7.383.786	1.443.032
Trattamento di fine rapporto	2.236.964	1.867.117	369.847
Altri costi del personale	288.021	138.287	149.734
Totale personale dipendente	39.893.238	33.365.752	6.527.486
Costi per lavoro interinale	5.660	195.758	(190.098)
Totale	39.898.898	33.561.510	6.337.388

Tenuto conto delle cessazioni intervenute nell'esercizio l'incremento del costo del personale è dovuto unicamente all'ingresso delle 100 persone indotto dall'operazione di fusione per incorporazione di ILSPA S.p.A.

Ammortamenti e svalutazioni	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali			
Programmi (software) in licenza d'uso	284.020	87.048	196.972
Programmi software data center in lic.d'uso	2.972.086	2.889.587	82.499
Oneri pluriennali	518.690	509.959	8.731
Migliorie su beni di terzi	39.777	41.026	(1.249)
Marchi	849	843	6

Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.815.423	3.528.463	286.960
Ammortamenti Immobilizzazioni materiali			
Fabbricati	206.437	206.437	-
Macchinari EDP	97.754	95.627	2.127
Macchinari EDP Data Center	2.969.348	2.973.705	(4.357)
Arredi ed attrezzature varie	2.730	9.917	(7.187)
Impianti di comunicazione e telesegnalazione	4.895	5.273	(378)
Impianti di call center	263.886	265.219	(1.333)
Impianti di allarme e sicurezza	-	5.169	(5.169)
Impianti generici	27.901	22.438	5.463
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	6.000	37.117	(31.117)
Macchine elettriche ed elettroniche	848	256	592
Autovetture e autoveicoli da trasporto	-	-	-
Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.579.799	3.621.158	(41.359)
Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.395.222	7.149.621	245.601

Accantonamento per rischi e oneri	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Accantonamento per rischi	9.237.665	4.424.706	4.812.959
Accantonamenti per oneri	961.091	2.613.169	(1.652.078)
Totale	10.198.756	7.037.875	3.160.881

L'accantonamento al fondo rischi è relativo per euro 852.000 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 513.000 a controversie giuslavoristiche; per euro 1.104.445 a controversie legate all'attuazione di contratti nell'ambito della Direzione Lavori e per euro 6.768.220 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 relativo a costi futuri in merito all'adeguamento del contratto integrativo aziendale per quanto concerne il programma il Welfare 2021 e Premio di risultato 2021-2023.

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	31.12.2020	31.12.2019	Variazione

Spese di pubblicazione gare	1.448.419	546.453	901.966
Abbonamenti e pubblicazioni	12.015	5.540	6.475
Quote associative	67.730	48.835	18.895
Tassa rifiuti	124.463	122.838	1.625
Imposte e tasse non detraibili e spese varie	169.022	158.480	10.542
Penalità contrattuali passive	855.992	837.674	18.318
Sopravvenienze passive e minusvalenze	210.207	243.549	(33.342)
Totale	2.887.848	1.963.369	924.479

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Totale	298.107.769	226.818.873	71.288.896

Nell'esercizio 2020 la differenza fra il valore e i costi della produzione (+169 migliaia di euro) è il risultato della somma algebrica della gestione ordinaria, che ha conseguito notevoli risparmi e i riflessi economici negativi legati ad alcuni contenziosi sorti nell'esecuzione di forniture effettuate per conto di Regione Lombardia, nella gestione straordinaria legata all'emergenza Covid-19.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Interessi attivi per depositi su conti bancari	16.095	57.804	(41.709)
Abbuoni ed altri interessi attivi diversi	6.927	4.506	2.421
Totale altri proventi finanziari	23.022	62.310	(39.288)
Commissioni e abbuoni	36.867	7.694	29.173
Interessi passivi diversi	32.196	-	32.196
Perdite su cambi	94.250	-	94.250
Totale interessi ed altri oneri finanziari	163.313	7.694	155.619
Utili su cambi	-	-	-
Totale proventi ed oneri finanziari	(140.291)	54.616	(194.907)

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
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.542.558
Totale differenze temporanee imponibili	(46.965)
Differenze temporanee nette	(11.589.523)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.716.433
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.030.282
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	4.746.715

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
Acc.to contenzioso dipendenti	744.000	(51.000)	693.000	(12.240)
Tassa rifiuti accantonata ma non pagata	2.356	57.503	59.859	13.801
Ammortamenti eccedenti limite civilistico	51.661	16.852	68.513	4.044
Quote associative e tasse non pagate	4.068	28.630	32.698	6.871
Acc.to oneri per cessazione servizio firma elettronica	58.600	0	58.600	0
Acc.to rischi contenzioso e contestazioni future	6.235.274	4.336.808	10.572.082	1.040.834

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 2017	124.616	(77.651)	46.965	(18.636)

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ires corrente	222.293	3.725	218.568
Irap corrente	1.154.109	136.874	1.017.235
Totale imposte correnti	1.376.402	140.599	1.235.803
Recupero imposte differite IRES esercizi precedenti	-	-	-
Recupero imposte anticipate IRES esercizi precedenti	(1.499.528)	(30.264)	(1.469.264)
Imposte differite IRAP corrente	(22.556)	29.277	(51.833)
Totale imposte differite e anticipate	(1.522.084)	(987)	(1.521.097)

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*.

Ai sensi dell'OIC 10 par. 51 si specifica che l'ammontare delle disponibilità liquide acquisite a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione di Infrastrutture Lombarde Spa è pari a euro 47.931.542.

Ai fini della comparabilità con l'esercizio precedente si segnala che i dati del rendiconto finanziario al 31/12/2019 non comprendono i saldi dell'incorporata Infrastrutture Lombarde Spa.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I 562 dipendenti sono distribuiti nelle seguenti categorie:

Categorie	Consistenza al 31/12 /19	Assunzioni	Dimissioni	Variazioni di livello	Consistenza al 31/12 /2020
Dirigenti	24	1	3	0	22
Quadri	149	0	9	0	140
Impiegati	410	3	13	0	400
Totale	583	4	25	0	562

	Numero medio
Dirigenti	22,75
Quadri	141,91
Impiegati	392,10
Totale dipendenti	556,76

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	254.810	71.007

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.132
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.132

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	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Garanzie fidejussorie ricevute da fornitori	844.936.602	686.218.889	158.717.713
Banca Pop.Sondrio Fondi Regione	107.257	-	107.257
Totale	845.043.859	686.218.889	158.824.970

Si riferiscono alle garanzie contrattuali ricevute dai fornitori; di cui euro 77.218.624 si riferiscono a garanzie contrattuali riferite alle attività di lavori pubblici (fusione Ilspa 1/7/2020) mentre per euro 107.257 sono rappresentati da fondi di Regione Lombardia depositati presso l'istituto di credito della Società per erogazione di contributi del fondo energia a sostegno di diverse misure a favore delle energie rinnovabili e della difesa dell'ambiente. Tali importi sono a loro volta dovuti dalla società ai beneficiari di detti contributi, indicati da Regione Lombardia a seguito degli esiti delle istruttorie effettuate dalla stessa.

Nei primi mesi del 2021 tale importo è stato restituito a Regione Lombardia essendo terminata la suddetta attività di erogazione di contributi del fondo energia.

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 5.3 della Relazione del presente Bilancio, precisando che le stesse sono concluse con prezzi e tariffe derivanti da un confronto competitivo con quelli presenti sul mercato.

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.

Campagna vaccinale

Nel mese di febbraio, Regione Lombardia ha ingaggiato ARIA per il supporto alla Campagna Vaccinale anti-Covid19.

In sede di Unità di crisi viene deciso che la modalità di gestione della campagna vaccinale massiva avvenga attraverso una fase preliminare di adesione del cittadino e una successiva ricezione di un SMS che lo informa dell'avvenuta prenotazione indicandogli data, ora e luogo dove recarsi per la vaccinazione. Tale decisione scaturisce dal fatto che la modalità di prenotazione diretta da parte del cittadino non sarebbe stata possibile poiché non erano presenti sufficienti Centri Vaccinali attivi e quindi il cittadino si sarebbe trovato una ridottissima disponibilità di

agende con conseguente impossibilità di prenotare la sua vaccinazione. Questa modalità consentiva quindi alle ATS di organizzarsi, alla DG Welfare di pianificare la distribuzione dei vaccini e ad Aria di progettare e realizzare le parti mancanti del sistema informativo a supporto delle fasi successive all'adesione.

L'Unità di crisi decide inoltre di anticipare la partenza della campagna vaccinale dal 1° marzo al 15 febbraio e l'avvio delle vaccinazioni al 18 febbraio. Si procede quindi con la realizzazione di un Sistema di assegnazione dei cittadini ai centri vaccinali indicati dalle ATS e inserimento nelle agende indicate dalle ATS; con una modalità non ancora definitiva, ma semi automatica.

Sono stati pertanto attivati i seguenti sistemi/servizi:

- Portale di Adesione alla Campagna Vaccinale anti Covid19
- Sistema prenotazioni per over 80 e over 60 per comuni critici
- Sistema prenotazione per personale scolastico
- Contact Center, con oltre 400 operatori, su due sedi
- Sistema Informativo a supporto del Contact Center
- Web App per vaccinazioni mobili
- Ampliamento portale adesione campagna vaccinale
- Cruscotto per Comuni e Medici di Medicina Generale
- Supporto e affiancamento a Poste Italiane per l'avvio del loro sistema di prenotazione e vaccinazione

Il portale di adesione, a parte un disservizio nell'invio degli SMS di conferma, prontamente individuato e risolto nelle primissime ore di avvio, ha sempre funzionato senza alcuna interruzione. Alle ore 19:00 del 9 marzo 2021 avevano infatti aderito 763.201 cittadini lombardi.

Al momento dell'avvio delle convocazioni dei cittadini che hanno aderito tramite il Portale ARIA, sono invece nati differenti problemi legati principalmente alla estrema dinamicità del progetto in assenza di programmazione, alla elevata variabilità delle agende e dei centri vaccinali e alle disponibilità dei vaccini. Si consideri che si stimano oltre il 60% di cambiamenti richiesti dall'Unità di Crisi di Regione Lombardia, sul numero di Centri Vaccinali, data di apertura e chiusura di un Centro Vaccinale e disponibilità degli slot (numero di vaccinazioni al giorno).

Questa complessità ha richiesto al personale di ARIA di lavorare in media 12 ore al giorno incluso il sabato e la domenica mettendo a rischio la qualità del lavoro svolto.

L'incidenza degli errori sul totale delle persone vaccinate è stata comunque pari a circa il 5,4% nella fase iniziale. I media nazionali hanno comunque dato estrema risonanza e spettacolarizzazione alla vicenda.

La Giunta regionale ha dunque richiesto e ottenuto le dimissioni del Consiglio di Amministrazione.

L'Assemblea dei soci della Società ARIA, composta dal socio unico Regione Lombardia, riunitasi il 25 marzo presso la sede di Via Taramelli 26 a Milano, prendendo atto delle dimissioni rassegnate il 22 marzo dal Consiglio di Amministrazione, ha pertanto conferito i poteri di Amministratore Unico, fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2020, al Direttore Generale Lorenzo Gubian.

Nel frattempo, il portale per la gestione delle vaccinazioni di Poste Italiane veniva implementato e reso operativo.

ARIA ha proseguito la sua attività gestendo in autonomia il Portale delle Prenotazioni per il personale scolastico, per le prime e seconde dosi. Ha inoltre dato supporto a Poste Italiane per la predisposizione del servizio, e in particolare:

- definizione delle specifiche per la gestione dei magazzini degli HUB e dei Centri Vaccinali;
- supporto per la definizione del questionario anamnestico e del consenso informato;
- definizione delle specifiche per la registrazione della inoculazione;

- definizione delle specifiche per l'integrazione con il sistema SIAVR per la gestione dei flussi inviati verso l'Anagrafe Vaccinale Nazionale (AVN);
- supporto per la progettazione, definizione e configurazione dei domini internet di accesso al portale di prenotazione;
- supporto alla definizione dei ruoli di accesso degli operatori sanitari al sistema;
- definizione delle modalità di interazione tra il primo e secondo livello di supporto agli operatori sanitari e ai cittadini;
- supporto all'analisi delle tematiche privacy e sicurezza;
- supporto complessivo all'analisi del processo vaccinale: dalla prenotazione alla vaccinazione.

Corte dei Conti

In data 16 aprile 2021 si è tenuta l'udienza pubblica per la discussione e approvazione del testo definitivo della Relazione riguardante gli esiti dell'indagine della Corte dei conti, sezione di controllo della Lombardia, avviata in data 27/10/2020, sulla nostra Società e, in particolare, sulla "Programmazione e gestione degli acquisti di beni e di servizi in ambito sanitario": la Relazione dei giudici contabili ha evidenziato sulla programmazione e gestione degli acquisti una serie di criticità di "sistema", che si conta di superare già con i recenti provvedimenti presi dalla Giunta, la legge di riforma del sistema sanitario lombardo in primis. Per quanto riguarda più propriamente ARIA, le criticità evidenziate nella Relazione, nonostante le controdeduzioni che sono state fornite per poter approfondire le tematiche trattate e contestualizzarle in un momento di strumentalizzazione mediatica, non sono state modificate, con particolare riferimento ad esempio a quanto commentato circa il superamento dei limiti dei compensi dell'Organo amministrativo, l'elevato livello di liquidità, l'aumento delle risorse dedicate agli staff, il ricorso alle consulenze e, infine, la diseconomicità della duplice tipologia contrattuale in uso ai dirigenti.

Nuova legge regionale di riforma del sistema sanitario lombardo

La Regione ha programmato la revisione della legge sul sistema sanitario attualmente in vigore (la 23/2015).

Entro metà anno la giunta approverà la legge di modifica, tenendo conto del dibattito dei mesi precedenti in commissione sanità. Entro l'autunno la riforma dovrebbe essere approvata dal consiglio regionale.

ARIA dovrà pertanto rivedere l'intero Sistema Socio-Sanitario (SISS) sulla base della riforma che verrà approvata.

Nuove attività di gestione ordinaria

Relativamente alla gestione ordinaria, sono state altresì realizzate numerose altre attività che variano dalla messa in produzione di servizi e strumenti digitali (ad esempio la nuova dashboard delle vaccinazioni in Lombardia o la messa a disposizione delle API nell'ecosistema E015 per gli accessi ai pronto soccorso) ad attività legate alle gare aggregate e alle infrastrutture (ad esempio la posa della prima pietra per la nuova palazzina del Teatro alla Scala).

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 2019.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	4.520.405.318	4.343.114.814
C) Attivo circolante	21.805.406.971	23.423.098.484
D) Ratei e risconti attivi	3.798.185	6.386.093
Totale attivo	26.329.610.474	27.772.599.391
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	210.621.519	210.621.519
Riserve	2.544.184.348	2.065.930.396
Utile (perdita) dell'esercizio	391.743.051	532.951.049
Totale patrimonio netto	3.146.548.918	2.809.502.964
B) Fondi per rischi e oneri	176.228.547	161.763.224
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.496	222.896
D) Debiti	21.450.743.028	23.514.963.279
E) Ratei e risconti passivi	1.555.885.485	1.286.147.028
Totale passivo	26.329.610.474	27.772.599.391

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	24.419.210.110	24.429.405.929
B) Costi della produzione	24.182.242.556	23.971.511.819
C) Proventi e oneri finanziari	107.789.233	132.256.424
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	102.238.996	(46.768.012)
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.252.732	10.431.473
Utile (perdita) dell'esercizio	436.743.051	532.951.049

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

Nel corso dell'esercizio 2020, la Società ha incassato da Regione Lombardia la somma complessiva di euro 51.360.647 a titolo di contributo di funzionamento, con specifico riferimento a Euro 4.741.283 come saldo della quota di competenza 2019 e Euro 46.619.364 quale acconto della quota di competenza 2020. La Società ha inoltre ricevuto la somma di euro 813.291 dal Mef come contributo per l'attività svolta come centrale di committenza.

Infine, a gennaio 2020, è stato erogato da Regione Lombardia il primo anticipo di 400.000 euro, del contributo in "conto impianti" complessivo di 2.960.000 euro, stanziato nel bilancio regionale con Decreto dirigenziale nr. 18338 del 13/12/2019, per lo sviluppo del progetto di implementazione (sviluppo, adeguamento,

personalizzazione applicativi) del sistema informativo gestionale di ILspa per la piena integrazione delle strutture e delle attività di ILspa stessa nel sistema ERP SAP di ARIA.

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 2020, di complessivi euro 174.100, alla Riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto il quinto del capitale sociale.

Milano, 14 Giugno 2021

L'Amministratore Unico

Ing. Lorenzo Gubian

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.