

# Si.Ge.Ri.Co. S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via S. Agata 1 - 53100 SIENA (SI)
<b>Codice Fiscale</b>	00792090524
<b>Numero Rea</b>	SI 000000091587
<b>P.I.</b>	00792090524
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.192.200 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522150
<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>	COMUNE DI SIENA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	593	889
7) altre	214.361	267.691
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>214.954</b>	<b>268.580</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.173.176	10.507.700
2) impianti e macchinario	506.943	566.647
3) attrezzature industriali e commerciali	30.855	44.746
4) altri beni	242.409	256.706
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.953.383</b>	<b>11.375.799</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10.999	12.456
d-bis) altre imprese	650	650
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>11.649</b>	<b>13.106</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.340	8.340
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>19.989</b>	<b>21.446</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.188.326</b>	<b>11.665.825</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.008	25.686
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	280.000	280.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>300.008</b>	<b>305.686</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.468	16.501
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>15.468</b>	<b>16.501</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.750.439	1.225.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	795.525	837.394
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>2.545.964</b>	<b>2.063.257</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.874	20.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.102	5.266
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>25.976</b>	<b>25.880</b>
5-ter) imposte anticipate	93.800	174.717
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.936	23.707
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>114.936</b>	<b>23.707</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.796.144</b>	<b>2.304.062</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	400.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.330.764	1.280.556
3) danaro e valori in cassa	55.211	104.360
Totale disponibilità liquide	2.385.975	1.384.916
Totale attivo circolante (C)	5.482.127	4.394.664
D) Ratei e risconti	86.428	70.313
Totale attivo	16.756.881	16.130.802
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.192.200	4.192.200
IV - Riserva legale	197.238	195.768
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.712.842	1.684.912
Totale altre riserve	1.712.842	1.684.912
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	781.827	29.400
Totale patrimonio netto	6.884.107	6.102.280
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	349.868	383.000
Totale fondi per rischi ed oneri	349.868	383.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	581.652	573.298
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.159.881	1.158.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.683.455	4.302.322
Totale debiti verso banche	4.843.336	5.461.072
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.350	9.105
Totale acconti	2.350	9.105
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	633.608	1.028.904
Totale debiti verso fornitori	633.608	1.028.904
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.266.400	1.856.310
Totale debiti verso controllanti	2.266.400	1.856.310
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.612	66.086
Totale debiti tributari	293.612	66.086
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.363	84.021
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.363	84.021
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.365	100.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	2.000
Totale altri debiti	97.365	102.193
Totale debiti	8.226.034	8.607.691
E) Ratei e risconti	715.220	464.533
Totale passivo	16.756.881	16.130.802

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.979.982	5.095.753
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	264.953	0
altri	305.311	552.590
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>570.264</b>	<b>552.590</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.550.246</b>	<b>5.648.343</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.278	63.366
7) per servizi	3.363.113	3.004.991
8) per godimento di beni di terzi	85.348	81.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.287.753	865.036
b) oneri sociali	397.437	301.928
c) trattamento di fine rapporto	115.564	90.660
d) trattamento di quiescenza e simili	29.188	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.829.942</b>	<b>1.257.624</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.626	113.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	635.971	653.626
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>689.597</b>	<b>767.411</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.678	(3.505)
13) altri accantonamenti	215.780	100.000
14) oneri diversi di gestione	285.772	323.451
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.500.508</b>	<b>5.595.199</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.049.738</b>	<b>53.144</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.663	16.975
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>10.663</b>	<b>16.975</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10.663</b>	<b>16.975</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.211	42.830
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>33.211</b>	<b>42.830</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(22.548)</b>	<b>(25.855)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.457	2.993
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>1.457</b>	<b>2.993</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(1.457)</b>	<b>(2.993)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.025.733</b>	<b>24.296</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	162.989	13.992
imposte differite e anticipate	80.917	(19.096)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>243.906</b>	<b>(5.104)</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	781.827	29.400
------------------------------------	---------	--------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	781.827	29.400
Imposte sul reddito	243.906	(5.104)
Interessi passivi/(attivi)	22.548	25.855
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.048.281	50.151
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	360.532	190.660
Ammortamenti delle immobilizzazioni	689.597	767.411
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.457	2.993
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.051.586	961.064
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.099.867	1.011.215
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.678	(3.505)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.033	9.505
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(395.296)	175.903
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.115)	(4.609)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	250.687	(156.389)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(110.695)	(1.240.833)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(264.708)	(1.219.928)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.835.159	(208.713)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(22.548)	(25.855)
(Imposte sul reddito pagate)	(27.984)	1.527
(Utilizzo dei fondi)	(278.100)	(250.953)
Altri incassi/(pagamenti)	(107.210)	(109.715)
Totale altre rettifiche	(435.842)	(384.996)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.399.317	(593.709)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(213.555)	(115.866)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(233.363)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(8.340)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	433.033	49.604
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	219.478	(307.965)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.131	(113.674)
(Rimborso finanziamenti)	(618.867)	(28.498)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(617.737)	(142.172)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.001.058	(1.043.846)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.280.556	2.124.024
Danaro e valori in cassa	104.360	304.738
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.384.916	2.428.762
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.330.764	1.280.556
Danaro e valori in cassa	55.211	104.360
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.385.975	1.384.916

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### *Nota Integrativa parte iniziale*

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **Principi di Redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società è partecipata al 100% dal Comune di Siena ed è soggetta a direzione e coordinamento dallo stesso. Opera, inoltre, come "In House providing" ed è sottoposta a "controllo analogo" da statuto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Attività Svolta**

La SI.GE.RI.CO. SPA (ex Siena Parcheggi Spa) si occupa di due principali attività:

- gestione della mobilità e della sosta nella città di Siena.

Nell'ambito di questa attività la società si occupa anche di servizi come: l'esazione per il rilascio dei permessi della ZTL e l'attività di cessione diritti di sosta nelle Aree a Rilevanza Urbanistica e nella ZTL oltre al rilascio delle tessere di bike sharing e della loro gestione amministrativa.

- servizio di riscossione e gestione delle entrate comunali.

Il servizio riguarda la gestione in concessione di tutte le attività relative all' accertamento, liquidazione, e riscossione, anche coattiva, dei tributi comunali e delle altre entrate non tributarie. Riguarda, inoltre, anche la gestione di tutte le altre attività connesse, accessorie e complementari al servizio in oggetto, escluse le funzioni autorizzatorie e le attività sanzionatorie per le quali la competenza è per legge attribuita solo ed esclusivamente all'amministrazione comunale.

Per quanto riguarda la gestione della mobilità e della sosta, nel corso del 2021 nonostante il perdurare della pandemia da Covid-19, si è registrata una notevole ripresa del fatturato concentrata prevalentemente nei mesi da maggio a dicembre 2021, grazie soprattutto, al ritorno del flusso turistico nella nostra città.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si possono riassumere come segue:

- considerando il perdurare dell'epidemia da Covid-19 e che tale evento era stato considerato eccezionale e di grave turbamento dell'economia, ai sensi dell'art. 107 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea, la società ha richiesto e ottenuto

da entrambi gli istituti di credito con cui opera, la moratoria per la sospensione della sola quota capitale delle rate dei mutui in scadenza da gennaio a giugno 2021;

- con le delibere della Giunta Comunale:

- n. 7 del 14/01/2021
- n. 65 del 24/02/2021
- n. 95 del 26/03/2021
- n. 235 del 17/06/2021
- n. 287 del 05/8/2021
- n. 474 del 25/11/2021

l'amministrazione comunale, considerando il tessuto economico della città gravemente colpito dall'emergenza sanitaria, ha adottato misure straordinarie e incisive per contenere i disagi della pandemia e agevolare la più rapida ed efficace ripresa dell'economia, prorogando progressivamente la gratuità dei ticket dei bus turistici per tutto l'anno 2021 e fino al 31/03/2022.

- Con la delibera n. 140 del 29/07/2021, sussistendo ancora forti incertezze sulla ripresa del flusso turistico nella nostra città, il Comune di Siena aveva fissato il canone unico per il 2021 pari ad euro 500.000.
- Con la successiva delibera n. 230 del 10/12/2021, alla luce dell'evoluzione positiva dei ricavi derivanti dalla mobilità e la sosta, il Comune di Siena ha stabilito che il corrispettivo del canone unico per il 2021 dovesse essere fissato ad euro 750.000, anticipando al 2021 il corrispettivo previsto con decorrenza 2022 dal nuovo contratto di servizio della "Mobility" sottoscritto nel mese di agosto. Con tale atto, l'amministrazione comunale ha inteso razionalizzare e ridefinire i rapporti con la controllata parametrando il canone unico dovuto ai ricavi di competenza riferiti all'attività caratteristica della gestione sosta.
- Con la delibera di Giunta Comunale n. 281 del 03/08/2021 è stato approvato il capitolato di servizio per l'anno 2021 del Servizio di Riscossione e Gestione delle Entrate Comunali.
- Con la delibera del Consiglio Comunale n. 112 del 30/06/2021 è stato rinnovato l'affidamento alla nostra società per la gestione del servizio di consegna ed esazione permessi temporanei ZTL per cinque anni, dal 1 gennaio 2021 al 31 Dicembre 2025.
- Con la delibera del Consiglio Comunale n. 249 del 30/12/2021 è stata approvata la variazione della denominazione e dello statuto della società.
- Con delibera del Consiglio Comunale n. 253 del 30/12/2021 il Comune di Siena ha proceduto all'affidamento, con modalità *in house* ex art.192 del D. Lgs. 50/2016, alla nostra società per un periodo di 5 anni, dei servizi per il pubblico finalizzati alla migliore valorizzazione del complesso museale del Santa Maria della Scala.
- Presso il Parcheggio Il Campo, in Via Fontanella, sono stati sostituiti ed installati 2 nuovi ascensori per persone;
- Per aumentare il livello di continuità in caso di guasti, presso il Ced del Parcheggio Il Campo, è stato realizzato un secondo "centro stella della rete dati";
- Al fine di una migliore gestione della coda delle chiamate in arrivo afferenti, principalmente, l'area che gestisce il servizio di riscossione delle entrate comunali, si è proceduto alla sostituzione della centrale telefonica esistente con un'altra con caratteristiche superiori (gestione multiazienda invece che monoazienda).
- Sono state acquistate 3 autovetture aziendali con alimentazione ibrida che permetteranno un risparmio dei costi di gestione, manutenzione e riparazione.

## Impegni e garanzie

Non esistono impegni e garanzie assunti dalla società, nei confronti di alcun soggetto, che non siano risultanti dalle scritture espresse in bilancio, come non sono rilevate potenziali passività che non siano rappresentate anch'esse in bilancio.

Per questo motivo non verrà sviluppata la parte della presente nota integrativa relativa ad "impegni e garanzie e altre potenziali passività".

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che, ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

## Cambiamenti di principi contabili

### Riferimento (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Seguendo quanto previsto dal principio contabile OIC29 i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, nonostante il perdurare della pandemia denominata Covid-19 non influenzano e non incidono sulla continuità aziendale della società.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteria di valutazione applicati**

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali includono:

- Le spese notarili relative alle modifiche statutarie;
- le spese capitalizzate per la copertura del Parcheggio di San Francesco (beni di terzi);
- le spese per programmi software dell'attività di gestione sosta e mobilità e dell'attività di tributi.
- Le spese capitalizzate sostenute per la riqualificazione dell'immobile di Via Fontebranda;

I criteri di ammortamento si basano sulla stima di una ragionevole vita economica del cespite a prescindere anche dall'eventuale spesa su beni di terzi.

- SPESE NOTARILI MODIF.STATUTARIE: 20%
- COPERTURA PARCHEGGIO SAN FRANCESCO: 20%
- PROGRAMMI COMPUTERS: 20%
- RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE GESTIONE TRIBUTI: 11,11%

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Vista la composizione dei beni in oggetto segue una tabella di sintesi che rileva i movimenti nell'esercizio.

Rispetto all'esercizio precedente le consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono diminuite di euro 856.626 e tali variazioni sono dovute prevalentemente alle quote di ammortamento dell'esercizio che risultano essere calcolate con i criteri sopra individuati ed in base alle percentuali previste al fine di una valutazione del valore residuo dei beni in oggetto.

Con riferimento al bene immateriale denominato "riqualificazione immobile gestione tributi", precisiamo, che è stata adottata la percentuale di ammortamento del 11,11%, che corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione della durata di 9 anni dal 2020 al 2028.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	889	267.691	268.580

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	889	267.691	268.580
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	296	53.329	53.625
Totale variazioni	(296)	(53.329)	(53.625)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	593	214.361	214.954

Non risulta capitalizzato alcun onere finanziario.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, costi che mirano all'incremento del valore del bene o al miglioramento della produttività dello stesso.

Non risultano cespiti rivalutati in base a disposizioni di legge.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Terreni: non ammortizzati

Parcheggio il Campo P.1: 1,5%

Ufficio S.Agata: 1,5%

Parcheggio Santa Caterina: 1,5%

Parcheggio Eliporto : 1,8%

Parcheggio il Campo P-2-3-4 : 1,5%

Uffici il campo: 3%

Parcheggio Viale Bracci (in struttura prefabbricata): 4%

Opere Parcheggio Il Fagiolone (In struttura prefabbricata): 4%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 15%

Impianti accesso ZTL: 15%

Attrezzature tecniche: 12%

Macchine e attrezzatura varia: 15%

Attrezzature parcheggi: 15%

Mobilio e Arredamenti: 15%

Macchine Elettroniche d'Ufficio: 20%

Automezzi: 25%

Autovetture: 20%

Segnaletica Verticale: 25%

Misuratori fiscali: 20%

## Copertura Parcheggio Santa Caterina: 10%

Le aliquote sopra riportate possono assumere delle lievi variazioni, tenendo conto di specifici fattori economici che possono far ritenere la vita utile ed il valore residuo del cespite diverso da quello che si può esprimere con l'applicazione dei coefficienti sopra detti.

Si specifica, a questo proposito, che nell'ambito degli impianti e macchinari, gli "impianti Uffici Tributi" sono stati ammortizzati considerando la durata del contratto di sub-locazione pari a 9 anni, con un coefficiente di ammortamento pari all'11.11%.

Nel caso, in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono diminuite di euro 422.415, essenzialmente a causa della contabilizzazione degli ammortamenti di competenza. Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	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>	10.507.700	566.647	44.746	256.706	11.375.799
<b>Valore di bilancio</b>	10.507.700	566.647	44.746	256.706	11.375.799
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	178.603	-	38.338	216.941
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	1.733	1.733
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	334.524	236.654	13.890	50.902	635.970
<b>Altre variazioni</b>	-	(1.652)	-	-	(1.652)
<b>Totale variazioni</b>	(334.524)	(59.703)	(13.890)	(14.297)	(422.414)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	10.173.176	506.943	30.855	242.409	10.953.383

La voce "**Terreni e Fabbricati**" comprende:

- **Terreni**: la voce si riferisce ad un terreno limitrofo al parcheggio Santa Caterina acquistato nel 2006 per un valore di Euro 51.812 - tale posta contabile, in ossequio ai principi contabili non ha subito nessuna forma di ammortamento;

La voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

- Tra i fabbricati sono presenti:

- **Costruzioni Leggere**: la voce comprende: le costruzioni in gazebo e la realizzazione della struttura dei bagni presso il parcheggio il Fagiolone, gli Uffici Cassa del Fagiolone, gli Uffici Cassa Fortezza e gli uffici cassa Eliporto. Tale voce non ha subito alcun incremento.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 3.893;

- Parcheeggio il Campo P1, e Parcheeggio il campo - diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 4.924.956;

- Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 160.717;

- Parcheeggio Santa Caterina - diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente il 31/12/2061; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 2.844.159;

- Parcheeggio Viale Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 119.280;

- Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 165.218;

- Parcheeggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 1.903.140;

- Rifacimento Copertura Santa Caterina

la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 0;

Complessivamente la voce "Terreni e Fabbricati" ha subito una diminuzione pari ad Euro 334.524 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

Vale la pena far presente che tutte le strutture sopra indicate sono soggetti a diritto di superficie concesso dal Comune di Siena.

La voce "**Impianti e Macchinari**" comprende:

Impianti: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 406.909

La voce "Impianti" ha subito un incremento di Euro 143.710 dovuto:

- all'istallazione dei 2 nuovi ascensori presso il Parcheeggio Il Campo - Via Fontanella;
- all'ampliamento del "centro stella" presso il Ced del Parcheeggio Il Campo;

Impianti Accesso Ztl:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 52.221;

La voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio.

Impianti uffici tributi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 47.813;  
La voce "Impianti tributi" ha subito un incremento pari ad Euro 34.893, dovuto essenzialmente alla sostituzione del precedente centralino telefonico con un nuovo sistema centralizzato di telefonica maggiormente performante e all'installazione dell'impianto di segnalazione antincendio presso l'ufficio con sede in Via Fontebranda.

Complessivamente la voce "Impianti e Macchinari" ha subito una diminuzione pari ad Euro 59.703 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

La voce "**Attrezzature Industriali e Commerciali**" comprende:

- Attrezzature Tecniche e Macchine e attrezzatura varia:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 0 (i cespiti risultano completamente ammortizzati);  
le voci non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio:

- Segnaletica Verticale:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 3.213  
la voce non ha subito alcun incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente:

- Attrezzature per Parcheggi:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 27.642  
La voce non ha subito alcun incremento rispetto all'anno precedente.

Complessivamente la voce "Attrezzature Industriali e Commerciali" ha subito un aumento pari ad Euro 13.890 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

La voce "**Altri beni**" comprende:

- Mobilio e Arredamento:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 13.978,91;  
La voce ha subito un decremento per lo smaltimento di alcuni mobili non più utilizzabili che derivavano dal trasloco dell'ufficio "Punto Unico" precedentemente locato in Via Tozzi e successivamente spostato in Via Fontebranda e un incremento pari ad Euro 2.115 per l'acquisto e l'installazione di una parete divisoria - mobile presso uno degli uffici della galleria il Campo.

- Macchine Elettroniche ufficio:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 46.587,97  
La voce ha subito un incremento di Euro 1.700 per l'acquisto di 2 personal computer;

- Automezzi:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 32.575;  
La voce ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 34.523 per l'acquisto di 3 nuovi automezzi aziendali ed un decremento pari ad euro 32.522 per la vendita di un'autovettura.

- Opere eseguite sul parcheggio il Fagiolone:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 109.657;  
La voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.
- Misuratore Fiscale:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 765;  
La voce ha subito un decremento per la vendita di alcuni registratori fiscali non più utilizzati.
- Mobiliario e Arredamento - ufficio tributi:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 32.892;  
La voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;
- Macchine Elettroniche ufficio tributi:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 5.953;  
La voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Complessivamente la voce "Altri beni" ha subito un decremento pari ad Euro 14.297 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti sopra evidenziati.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art.2423 comma 4, c.c. Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### Immobilizzazioni finanziarie

Preliminarmente si deve precisare che la società riguardo l'adozione del metodo del costo ammortizzato, ha applicato il metodo prospettico non retroattivo come consentito dal principio contabile OIC 20. Riguardo, proprio, alle immobilizzazioni finanziarie l'applicazione di tale principio appare di carattere irrilevante per l'esercizio 2021.

Le partecipazioni possedute dalla società, sono principalmente partecipazioni in imprese collegate e sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese sono state iscritte al costo di acquisto e sono così individuate:

- la partecipazione in altre imprese è quella relativa alla quota di capitale nella Banca Cras - Credito Cooperativo Toscano - Siena;
- la partecipazione in imprese collegate è relativa alla quota capitale posseduta nella società GSM Srl in Liquidazione pari al 20%.

Nel corso del corrente esercizio, a titolo prudenziale, è stata effettuata una svalutazione pari ad Euro 1.457, in quanto la società collegata GSM Srl in liquidazione ha subito una perdita

durevole, anche nell'anno 2021, che riduce il suo valore sia rispetto al costo di acquisto che al patrimonio netto.

#### Partecipazioni in Imprese Collegate

Partecipazione nella società G.S.M Srl - GESTIONE SERVIZI E MOBILITA' S.R.L. in liquidazione con sede in Pozzuoli (Napoli) - C.F.06412571009

- Valore al costo 2020:12.456
- Svalutazione operata: - 1.457
- Valore di bilancio 2021:10.999

Motivi: dalla bozza di bilancio fornita dal liquidatore e dalle informazioni assunte dallo stesso, appare che la società GSM in liquidazione Srl abbia subito nell'esercizio 2021 una perdita pari ad Euro 7.287 riducendo il patrimonio netto che al 31.12.2021 ammonta ad Euro 54.995; riteniamo, pertanto, che la quota posseduta dalla Si.Ge.Ri.Co. Spa pari ad Euro 20% abbia subito anch'essa una perdita di durevole valore a seguito della quale abbiamo rilevato la relativa svalutazione:

#### Partecipazioni in Altre Imprese

Partecipazione nella Banca Cras - Credito Cooperativo Toscano - Siena

- Valore al costo: 650
- Svalutazione operata:0
- Valore di bilancio:650

Motivi: non esistono motivi per operare svalutazione anche in relazione ai bilanci presentati dalla banca.

#### Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo

Tra i crediti per immobilizzazioni finanziarie rimane contabilizzata la posta di Euro 8.340 relativa al deposito cauzionale infruttifero per la sottoscrizione del contratto di sub-concessione sottoscritto per l'immobile di Via Fontebranda..

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, co.1, n.2 del cod. civ. si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	12.456	650	13.106
Valore di bilancio	12.456	650	13.106
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.457	-	1.457
Totale variazioni	(1.457)	-	(1.457)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Valore di bilancio	10.999	650	11.649

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati relativi a fornitori per cauzioni sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.340	8.340	8.340	8.340
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

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
<b>G.S.M. SRL IN LIQUIDAZIONE</b>	80078 POZZUOLI (NAPOLI)	06412571009	92.315	7.287	54.995	10.999	20,00%	10.999
<b>Totale</b>								<b>10.999</b>

Le partecipazioni assunte in queste imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Provincia di Siena</b>	8.340	8.340
<b>Totale</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	8.340
<b>Totale</b>	<b>8.340</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Riguardo alle informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a del c. c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie si fa presente che la Gsm Srl in liquidazione risulta essere un'impresa collegata e quindi non soggetta a tale valutazione. Mentre per quanto riguarda la partecipazione nella quota di capitale della Banca di Credito Cooperativo di Sovicille (ora Banca Centro) essa risulta non superiore al fair value, come già detto.

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	8.340

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE CONTR.SUB-LOC	8.340
<b>Totale</b>	<b>8.340</b>

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si dettagliano nel seguente prospetto la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

### ATTIVO CIRCOLANTE

DESCRIZIONE	2021	2020	DIFFERENZA
RIMANENZE	300.008	305.686	-5.678
CREDITI VERSO CLIENTI	15.468	16.501	-1.033
CREDITI VERSO CONTROLLANTI ENTRO 12 M	1.750.439	1.225.863	524.576
CREDITI VERSO CONTROLLANTI OLTRE 12 M	795.525	837.394	-41.869
CREDITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO 12M	11.874	20.614	-8.740
CREDITI TRIBUTARI ESIGIBILI OLTRE 12M	14.102	5.266	8.836
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	93.800	174.717	-80.917
CREDITI VERSO ALTRI	114.936	23.707	91.229
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0	400.000	-400.000
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.385.975	1.384.916	1.001.059
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.482.127</b>	<b>4.394.664</b>	<b>1.087.463</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde al "valore netto di realizzo" per le merci.

Le rimanenze si distinguono in due macrovoci:

1) Rimanenze biglietti e materiali di consumo - Euro 20.008 che si riferisce alle rimanenze di:

- biglietti per ticket pass Ztl;
- card Sosta Pay Rfid;
- biglietti per casse automatiche
- biglietti per parcometri;
- buste per la raccolta del denaro per il trasporto valori;

Il valore indicato si riferisce al costo storico.

2) Rimanenze Terreno Via Garibaldi: - Euro 280.000 riferito al valore del terreno posto in Siena - Via Garibaldi.

Il terreno in oggetto è al momento inserito tra le rimanenze in quanto, ad oggi, non risulta espressa una diversa utilizzazione di tale bene rispetto alla destinazione originaria che vedeva lo stesso destinato alla realizzazione di parcheggi pertinenziali da immettere nel mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	25.686	20.008	20.008
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	280.000	280.000	280.000
<b>Totale rimanenze</b>	305.686	300.008	300.008

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale e allo stato attuale, non appaiono esistere rischi di realizzabilità dei crediti esposti.

Riguardo ai crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, per i quali è previsto l'applicazione del principio di attualizzazione e del costo ammortizzato, nel bilancio in oggetto non ricorrono le condizioni di applicazione dello stesso, in quanto la nascita di tali crediti si riferisce a periodi precedenti all'entrata in vigore dell'applicazione del criterio di valutazione appena specificato.

La società, come già detto, intende avvalersi della possibilità di redigere il presente bilancio con un metodo prospettico e non retroattivo, quindi non applicando il criterio del costo ammortizzato per i crediti sorti dal 01/01/2016 e che abbiano una durata oltre l'esercizio successivo e che siano rilevanti ai fini di una giusta comprensione del bilancio, come previsto ed ammesso dal principio contabile OIC15.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo risultano essere verso la società controllante, Comune di Siena, accessi in periodi antecedenti all'entrata in vigore del principio contabile sopra enunciato.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.501	15.468	15.468	15.468	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.063.257	2.545.964	2.545.964	1.750.439	795.525
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	25.880	25.976	25.976	11.874	14.102
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	174.717	93.800	93.800		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	23.707	114.936	114.936	114.936	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.304.062	2.796.144	2.796.144	1.892.717	809.627

Per quanto riguarda i crediti esigibili entro l'esercizio si espone quanto segue:

La voce C II 1 a) "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" si riferisce ai crediti vantati dalla società nei confronti dei suoi clienti esigibili per intero entro l'esercizio successivo. La voce ammonta ad Euro 15.468 e rispetto all'esercizio risulta diminuita di Euro 1.032.

La voce C II 4 "Crediti verso imprese controllanti" che ammonta ad Euro 2.545.964 è composta dai:

- "Crediti vs. controllanti esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 1.750.439 ed è riferita a crediti di competenza del 2021 per:
  1. il corrispettivo del servizio di rilascio permessi ztl per Euro 200.000;
  2. il corrispettivo per una prenotazione di posti auto eseguita al parcheggio Il campo per l'evento Buy-food svoltosi nel mese di ottobre 2021 per Euro 439;
  3. il corrispettivo per la gestione e riscossione entrate comunali relativo al 2021 per Euro 1.550.000;
- Crediti vs. controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo" per Euro 795.525. Tale credito si riferisce al credito vantato verso il socio unico Comune di Siena derivante da accordi contrattuali antecedenti al 2016 ed a crediti vantati anch'essi antecedentemente a tale data, come risulta da delibera n. 160 del 10/12/2013 di detto ente. Si precisa che nella delibera n. 255 del 26/09/2017, il credito vantato dalla Si.Ge.Ri.Co nei confronti del Comune di Siena fu ristrutturato e definito con un piano di rientro della durata di 23 anni (2017-2040) con rate annuali pari ad Euro 41.869.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" che ammonta ad Euro 25.976 risulta essere aumentata rispetto all'esercizio precedente di Euro 96 ed è composta da:

— "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 11.874 riferita a:

- credito vs/erario Iva pari ad Euro 160;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta d Euro 447 da utilizzare in compensazione nel 2022;
- credito di imposta sanificazione e DPI (art.32 DL 73-2021) da utilizzare in compensazione nel 2022 per Euro 5.318;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta d Euro 3.915 da utilizzare in compensazione nel 2022;

- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area tributi che ammonta d Euro 871 da utilizzare in compensazione nel 2022;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) sui cespiti area tributi che ammonta d Euro 1.163 da utilizzare in compensazione nel 2022;

— "Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo" pari Euro 14.102 riferita a:

- credito di imposta per 2020 per investimento in beni strumentali nuovi area mobilità e sosta che ammonta d Euro 1.336 da utilizzare in compensazione negli anni 2023-2025;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021 area mobilità e sosta che ammonta d Euro 7.830 da utilizzare in compensazione negli anni 2023-2024
- credito di imposta per investimento in beni strumentali 2020 area tributi che ammonta d Euro 2.609 da utilizzare in compensazione negli anni 2023-2025;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) area tributi che ammonta d Euro 2.326 da utilizzare in compensazione negli anni 2023-2024

I crediti tributari risultano già scomputati dalle imposte determinate a debito di competenza dell'esercizio 2021.

La voce C II 5-ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo è diminuita di Euro 80.917 rispetto all'esercizio precedente ed ammonta ad Euro 93.800.

Tale variazione è dovuta:

- ad una diminuzione pari ad Euro 42.300 per lo storno delle imposte relative all'accantonamento per l'adeguamento impianto antincendio presso il Parcheggio il Campo che si è concluso senza alcun rilievo da parte delle autorità competenti alle verifiche e controlli. Avendo, quindi, proceduto alla rilevazione della sopravvenienza attiva nel conto economico per lo storno dell'accantonamento dal fondo rischi, si è conseguentemente provveduto alla diminuzione delle corrispettive imposte anticipate.
- ad una diminuzione pari ad Euro 6.867 dovuta allo storno delle imposte calcolate sul compenso del presidente del consiglio di amministrazione anni 2019 e 2020, non erogati, per la rinuncia al compenso avvenuta con lettera raccomandata nell'ottobre 2021.
- ad un aumento pari ad Euro 306,77 per la differenza tra lo storno delle imposte calcolate sull'accantonamento a fondo manutenzione ciclica 2020 e quelle rilevate sull'accantonamento al medesimo fondo nel 2021;
- ad una diminuzione pari ad Euro 59.844 relativo alle imposte anticipate dovute alla perdita fiscale subita nel 2020, interamente utilizzata nel 2021 in riduzione dell'imponibile fiscale ai fini del calcolo dell'imposta Ires;
- ad un aumento pari ad Euro 27.787 delle imposte anticipate calcolate sull'accantonamento dei premi dirigenti e dipendenti 2021 deliberati dal Consiglio di Amministrazione ma non erogati e soggetti a verifica del percorso premiale;

Il credito per imposte anticipate residuo al 31/12/2021, al netto della riduzione sopra descritta, si riferisce a:

- accantonamento a fondo rischi per rischio legale nel ricorso Parkeon davanti al Consiglio di stato;
- accantonamento a fondo rischi derivante dalla rilevazione rischio amianto;
- accantonamento a fondo manutenzione ciclica;
- accantonamento a fondo rischi per premialità dirigenti e dipendenti;

Tali accantonamenti, sia nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti non hanno avuto rilevanza fiscale e per tale motivo si è ritenuto di dover rilevare la fiscalità anticipata. Al momento dell'avveramento delle condizioni o dell'azzeramento del rischio tale fiscalità verrà rettificata.

Si rinvia all'apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

La voce C II 5-quater) "Crediti verso altri" è riferita ai crediti esigibili entro l'esercizio successivo e si riferisce prevalentemente ad acconti pagati a fornitori, agli interessi attivi bancari da liquidare e ad appositi conti transitori dove vengono registrati gli incassi degli ultimi giorni dell'anno non ancora rappresentati sui conti corrente. La voce ammonta ad Euro 114.936 e risulta aumentata rispetto all'esercizio precedente di Euro 91.227, prevalentemente per l'aumento del valore dei conti transitori relativi agli incassi degli ultimi giorni dell'anno.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	PROVINCIA DI SIENA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.468	15.468
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.545.964	2.545.964
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.976	25.976
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.800	93.800
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.936	114.936
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.796.144</b>	<b>2.796.144</b>

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	15.468
Crediti verso imprese controllanti	2.545.964
Crediti verso altri	114.936
<b>Totale</b>	<b>2.676.368</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene titoli, ma aveva attivato un conto deposito a cedola crescente presso la Banca Monte dei Paschi di Siena a partire dal 27/5/2016 con scadenza nel 2021. Si trattava di un deposito vincolato dalla durata di 60 mesi remunerato semestralmente in forma variabile, con facoltà della Si.Ge.Ri.Co. Spa di svincolare anticipatamente le suddette somme senza il pagamento di alcuna penale.

Nel Maggio 2021 il deposito di Euro 400.000 è stato completamente svincolato e al 31/12 /2021 non risulta più alcun conto deposito in essere.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.280.556	2.330.764	2.330.764
Denaro e altri valori in cassa	104.360	55.211	55.211
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.384.916</b>	<b>2.385.975</b>	<b>2.385.975</b>

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta la somma di tutti i conti corrente bancari attivi liberamente disponibili, il denaro presente nelle casse della società e il denaro presente come "fondo cassa" nelle casse automatiche e parcometri alla data del 31/12/2021. Complessivamente le disponibilità liquide della società ammontano ad euro 2.385.975 e rispetto all'esercizio precedente si rileva un aumento di Euro 1.001.059.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

La voce "Risconti attivi" si riferisce a:

- costi per assicurazioni di competenza dell'anno 2022 rispetto alla loro manifestazione numeraria avvenuta nel 2021. Di tale uscita finanziaria è stato imputato il costo di competenza nel corrente esercizio e rilevato il risconto attivo per la quota relativa all'anno successivo.
- costi rilevati nel 2021 la cui competenza è stata rettificata stornando quella imputabile all'esercizio successivo.

L'importo indicato in bilancio pari ad Euro 86.428 rispetto all'anno precedente è aumentato di euro 16.115 prevalentemente per l'aumento dei risconti attivi sui premi assicurativi.

Di seguito la tabella riepilogativa dei risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	70.313	16.115	86.428
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>70.313</b>	<b>16.115</b>	<b>86.428</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo. Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	<b>descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>variazione</b>
	Patrimonio			
A)	Netto	6.884.107	6.102.280	781.827
	Fondi per			
B)	rischi e oneri	349.868	383.000	-33.132
	Trattamento di			
C)	fine rapporto	581.652	573.298	8.354
D)	Debiti	8.226.033	8.607.691	-381.658
	Ratei e			
C)	Risconti	715.220	464.533	250.686
	<b>TOTALE</b>			
	<b>PASSIVO</b>	<b>16.756.881</b>	<b>16.130.802</b>	<b>626.079</b>

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 4.192.200, interamente sottoscritto e versato dal socio unico Comune di Siena e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile Oic n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		197.238		
Totale		197.238		

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

b) composizione della voce "Altre Riserve"

Altre riserve	1.712.842
Totale	1.712.842

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

Il patrimonio netto risulta pari ad Euro 6.884.107.

L'incremento verificatosi nel patrimonio netto rispetto alla precedente consistenza di Euro 6.102.280 è dovuto all'utile dell'esercizio 2021 pari ad Euro 781.827.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	4.192.200	-	-		4.192.200
<b>Riserva legale</b>	195.768	1.470	-		197.238
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.684.912	27.930	-		1.712.842
<b>Totale altre riserve</b>	1.684.912	27.930	-		1.712.842
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	29.400	-	29.400	781.827	781.827
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.102.280	29.400	29.400	781.827	6.884.107

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	4.192.200	
<b>Riserva legale</b>	197.238	
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	1.712.842	A, B, C, D
<b>Totale altre riserve</b>	1.712.842	
<b>Totale</b>	6.102.280	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

#### *LEGENDA / NOTE:*

*A = per aumento di capitale*

*B = per copertura perdite*

*C = per distribuzione ai soci*

*D = per altri vincoli statuari*

*E = altro*

Il totale del patrimonio netto è aumentato di circa il 12,81% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.102.280 a euro 6.884.107.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, al quella stessa data, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	383.000	383.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	215.780	215.780
Utilizzo nell'esercizio	248.913	248.913
<b>Totale variazioni</b>	(33.133)	(33.133)
Valore di fine esercizio	349.868	349.868

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

- Il decremento, dei fondi come esposto in tabella della voce "altri fondi" per Euro 248.913 si riferisce a:
  - storno per Euro 150.000, fino all'azzeramento dell'accantonamento a fondo rischi eseguito per l'adeguamento dell'impianto antincendio presso il Parcheggio il Campo. Tale variazione è stata rilevata a conto economico nell'ambito della voce "sopravvenienze attive".
  - storno per euro 98.912 dal fondo manutenzioni cicliche per attività svolte nel 2021.
- L'incremento dei fondi di esercizio si riferisce a:
  - accantonamento per Euro 100.000 al fondo manutenzioni cicliche;
  - accantonamento per euro 115.781 dei premi stabiliti per i dipendenti e dirigenti 2021, di cui al momento dell'approvazione del presente bilancio non risulta ancora eseguita la valutazione del percorso premiale.

Le ragioni dell'accantonamento a fondo manutenzioni cicliche trae origine dalla necessità di imputare per competenza negli intervalli ciclici delle suddette manutenzioni, gli importi previsti per l'esecuzione delle stesse.

L'utilizzo del fondo, come sopra riportato, si riferisce ad una diminuzione delle spese cicliche previste, indicate come di competenza di altri esercizi, ma finanziariamente sostenute nel 2021.

Per quanto sopra detto e come rappresentato nella tabella, la consistenza della voce "altri fondi" al 31/12/2021 ammonta ad Euro 349.869 ed è data da:

- accantonamento per rischi legali, connessi al ricorso dinanzi al Consiglio di Stato della ditta Parkeon che ha impugnato la sentenza del Tar Toscana n. 278/2017, pari ad Euro 33.000.
- accantonamento a fondo rischi per l'eventuale esborso finanziario a seguito del rischio amianto sorto nel precedente esercizio, pari ad Euro 100.000;

- accantonamento a fondo manutenzioni cicliche pari ad Euro 101.088;
- accantonamento per premialità dipendenti e dirigenti pari ad Euro 115.781.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	573.298
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	115.564
Utilizzo nell'esercizio	107.210
Totale variazioni	8.354
Valore di fine esercizio	581.652

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti ai fondi di previdenza complementare.

L'utilizzo del fondo Tfr nel corso del corrente anno è costituito in prevalenza da anticipi nell'erogazione del Tfr e dall'erogazione dell'intero Tfr a due dipendenti che hanno concluso il loro rapporto lavorativo nell'anno in corso di approvazione.

Il fondo trattamento di fine rapporto è quindi rappresentativo di quanto accantonato al 31/12/2021 secondo il contratto CCNL vigente al netto delle erogazioni per anticipi eseguiti.

## Debiti

A seguito dell'analisi di tale posta di bilancio è emerso che non risultano debiti a medio-lungo termine accesi nel corso dell'anno 2021 che non tengano conto delle condizioni di mercato e /o che necessitino di attualizzazione, né tantomeno appare necessario applicare il criterio del costo ammortizzato. Riguardo ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi non si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato e/o di attualizzazione in quanto gli effetti non risultano rilevanti per il bilancio di esercizio.

I debiti risultano quindi iscritti al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2021 ammontano complessivamente a Euro 8.226.033

I debiti con scadenza oltre i cinque anni ammontano complessivamente a Euro 3.685.455 e si riferiscono alla quota capitale dei mutui con scadenza negli esercizi successivi al 2022 e agli interessi sulle rate dei mutui della banca Centro sospesi con la moratoria 2020 per euro 3.683.455 e per Euro 2.000 ad un debito per deposito cauzionale.

Di seguito si analizzano le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	5.461.072	(617.736)	4.843.336	1.159.881	3.683.455
<b>Acconti</b>	9.105	(6.755)	2.350	2.350	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.028.904	(395.296)	633.608	633.608	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.856.310	410.090	2.266.400	2.266.400	-
<b>Debiti tributari</b>	66.086	227.526	293.612	293.612	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	84.021	5.342	89.363	89.363	-
<b>Altri debiti</b>	102.193	(4.828)	97.365	95.365	2.000
<b>Totale debiti</b>	<b>8.607.691</b>	<b>(381.657)</b>	<b>8.226.034</b>	<b>4.540.579</b>	<b>3.685.455</b>

I debiti sono complessivamente diminuiti di Euro 381.658 rispetto all'anno precedente, passando da euro 8.607.692 ad euro 8.226.033.

Il decremento dei debiti è da imputarsi in parte alla restituzione delle quote capitale dei mutui sulle rate scadute dal 1 luglio al 31 dicembre 2021 (avendo ottenuto la moratoria per quelle in scadenza precedentemente) ed anche alla riduzione del debito verso fornitori.

Come si evince dalla tabella sopra riportata, gli altri incrementi sono relativi prevalentemente ai debiti verso la controllante ed ai debiti tributari.

Si rileva che le movimentazioni in oggetto hanno un andamento regolare e non vi sono stati picchi di incremento o di decremento di valore ascrivibili a fattori straordinari.

#### La voce **Debiti verso banche**

- quote capitale per mutui scadenti entro l'esercizio 2022 per Euro 1.141.561;
- debiti per interessi passivi maturati, spese bancarie e commissioni pos, scadenti entro l'esercizio 2022 per Euro 6.434;
- debiti per pagamenti a fornitori eseguiti al termine dell'esercizio 2021 ma non ancora addebitati nei conti correnti bancari per euro 11.886;
- quote capitale per mutui scadenti oltre l'esercizio 2022 per Euro 3.674.829;
- interessi passivi sui mutui accesi con la banca Centro le cui rate erano state sospese con la moratoria dal 30/04/2020 al 31/01/2021 per Euro 8.626.

La voce **Acconti** che ammonta ad Euro 2.350 è costituita dalle somme incassate a titolo di acconto dai clienti per Euro 1.508 di cui è in corso la predisposizione dei rimborsi e dalle trattenute sindacali dei dipendenti per Euro 842.

Rispetto all'anno precedente la voce ha subito un decremento complessivo per Euro 6.755.

La voce **Debiti verso fornitori** è rappresentata dai debiti correnti verso i fornitori nazionali e dalla voce "fornitori per fatture da ricevere". La voce ammonta ad Euro 633.608 ed ha subito un decremento pari ad Euro 395.296 rispetto all'anno precedente.

Tale diminuzione è dovuta, prevalentemente, alla riduzione dei debiti verso i fornitori grazie all'aumento delle disponibilità liquide legate alla ripresa del fatturato.

#### La voce **Debiti verso controllanti** si riferisce:

- all'importo del canone unico 2019 per euro 1.500.000 dovuto dalla società al socio unico Comune di Siena;
- al debito residuo al 31.12.2021 degli incassi per il rilascio dei permessi temporanei dovuti alla controllante per Euro 16.400;
- all'importo del canone unico 2021 per Euro 750.000 dovuto al socio unico Comune di Siena;

La voce ammonta ad Euro 2.266.400 ed ha subito un incremento di Euro 410.090 rispetto all'anno precedente prevalentemente per l'aumento del canone unico relativo all'anno 2021 che rispetto al 2020 è aumentato di euro 740.000 e per la totale riduzione dei debiti vs. Comune di Siena per il rimborso degli emolumenti dei dipendenti in distacco presso il nostro ufficio tributi in via Fontebranda. Il debito verso controllanti, sopra descritto, è, al momento, da considerarsi con scadenza entro l'esercizio 2022.

La voce "**Debiti tributari**" è costituito da:

- debito Iva di competenza del mese di dicembre al netto dell'acconto versato;
- al debito per ritenute Irpef v/dipendenti e collaboratori di competenza del mese di dicembre;
- debiti per Ires/Irap di parte corrente al netto degli acconti già versati;

La voce ammonta ad Euro 293.612 ed ha subito rispetto all'anno precedente un incremento pari ad Euro 227.526. La variazione è dovuta in prevalenza agli aumenti dei debiti Iva, e debiti per irap e ired di esercizio. Quest'ultimo, in particolare, nel precedente esercizio non era stato rilevato a seguito della perdita fiscale subita dalla società nel 2020.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" ammonta ad Euro 89.363 ed ha subito rispetto all'anno precedente un incremento pari ad Euro 5.342.

La variazione in aumento dei debiti vs/Previdenza non è da collegarsi ad eventi particolari ma solo ed esclusivamente a situazioni contingenti e l'importo della variazione è tale da confermare quanto detto.

La voce "**Altri debiti**" ammonta ad Euro 95.365 ed ha subito, rispetto all'esercizio precedente, un decremento pari ad Euro 4.828;

Anche la variazione in diminuzione degli "altri debiti" non è da collegarsi ad eventi particolari ma solo ed esclusivamente a situazioni contingenti e l'importo della variazione è tale da confermare quanto detto. Riteniamo, comunque, necessario segnalare la riduzione del debito per compensi vs. il presidente del Cda che nell'ottobre 2021 ha rinunciato al compenso a lui dovuto per gli anni 2019, 2020 e 2021.

Il valore degli altri debiti esigibile entro l'anno successivo ammonta ad Euro 2.000 e si riferisce al deposito cauzionale versato dalla società Easypark alla sottoscrizione della convenzione per l'attivazione del pagamento on-line della sosta, avvenuta nel 2020.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale e i debiti scaturenti dall'attività risultano prevalentemente circoscritti all'area della provincia di Siena e parzialmente nell'ambito del territorio nazionale.

Area geografica	PROVINCIA DI SIENA	Totale
Debiti verso banche	4.843.336	4.843.336
Acconti	2.350	2.350
Debiti verso fornitori	633.608	633.608
Debiti verso imprese controllanti	2.266.400	2.266.400
Debiti tributari	293.612	293.612
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.363	89.363

Area geografica	PROVINCIA DI SIENA	Totale
Altri debiti	97.365	97.365
Debiti	8.226.034	8.226.034

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	4.816.390	4.816.390	26.946	4.843.336
Acconti	-	-	2.350	2.350
Debiti verso fornitori	-	-	633.608	633.608
Debiti verso controllanti	-	-	2.266.400	2.266.400
Debiti tributari	-	-	293.612	293.612
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	89.363	89.363
Altri debiti	-	-	97.365	97.365
<b>Totale debiti</b>	<b>4.816.390</b>	<b>4.816.390</b>	<b>3.409.644</b>	<b>8.226.034</b>

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

**Ratei Passivi:** in questa voce sono stati contabilizzati per l'esercizio in corso i ratei per ferie e contributi del personale dipendente e i ratei dei costi maturati al 31/12/2021. Complessivamente l'importo risulta essere pari ad Euro 156.110. Rispetto all'esercizio precedente la voce evidenzia una diminuzione pari ad Euro 19.569 prevalentemente per la riduzione del valore dei ratei passivi dei costi.

**Risconti Passivi:** la voce ammonta ad Euro 559.110 ed evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente di Euro 270.255 prevalentemente per l'aumento dei risconti passivi rilevati sulla vendita degli abbonamenti relativi al 2022. Nel 2021, infatti, è ripresa la campagna vendite degli abbonamenti dei parcheggi in struttura e superficie nel mese di dicembre, come solitamente avveniva negli altri anni, ad eccezione del 2020.

Nella voce risconti passivi vengono rilevati i ricavi di competenza dell'esercizio successivo che sono stati incassati e quindi che si sono numericamente manifestati nell'anno in corso di approvazione.

Di seguito la tabella riepilogativa dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	175.679	(19.569)	156.110
Risconti passivi	288.855	270.255	559.110
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>464.533</b>	<b>250.686</b>	<b>715.220</b>

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	6.979.982	5.095.753	1.884.229
Altri ricavi e proventi	570.264	552.590	17.674
<b>Totali</b>	<b>7.550.246</b>	<b>5.648.343</b>	<b>1.901.903</b>

Dallo schema di bilancio i ricavi della gestione caratteristica ammontano ad Euro 6.979.982. La gestione della sosta e mobilità, attività caratteristica e storica della Si.Ge.Ri.Co. ha fatto registrare nel 2021 un aumento pari ad Euro 1.534.230 passando da un totale ricavi di euro 3.895.753 ad euro 5.429.982. I motivi della crescita sono certamente riconducibili alla ripresa del flusso turistico nella nostra città, seppur ancora non tornato ai livelli degli anni precedenti al 2020.

L'attività legata alla gestione delle entrate e riscossione comunali, iniziata nel 2020, ha rilevato un aumento di ricavi di euro 350.000 passando da un totale di euro 1.200.000 ad euro 1.550.000.

La voce totale **Altri ricavi e proventi** ammonta ad Euro 570.264 ed è opportuno precisare che tale voce è composta anche da contributi in conto esercizio, a fondo perduto, per Euro 264.953 di cui forniamo il dettaglio di seguito.

Contributi in conto esercizio:

- 1) per Euro 179.286 riferito a due contributi di uguale importo di euro 89.643 ricevuti nel mese di aprile e giugno 2021 riconosciuti a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art. 1 del DL 41 /2021 il cosiddetto "Decreto Sostegni"; la Si.Ge.Ri.Co. ha ottenuto tale contributo perché rispettava le condizioni richieste dalla normativa ovvero l'ammontare medio mensile del fatturato e dei corrispettivi del 2020 fossero inferiori almeno del 30% rispetto all'ammontare medio mensile del fatturato e dei corrispettivi dell'anno 2019.
- 2) per Euro 80.349 riferito al contributo a fondo perduto "perequativo" riconosciuto ai sensi dell'art. 1, commi 16-27, del DL n. 73 del 25 maggio 2021. La Si.Ge.Ri.Co. ha ottenuto tale contributo perché rispettava entrambi i requisiti richiesti dalla normativa, ovvero: aver presentato la dichiarazione dei redditi relativa al periodo 2020 entro il 30 settembre 2021 e aver registrato una diminuzione del risultato economico 2020 inferiore almeno del 30% rispetto a quello del 2019.
- 3) Per euro 5.318 riferito al "bonus sanificazione" pari al 30% delle spese sostenute per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021 secondo quanto previsto dall'art. 32 del Decreto Legge 25 maggio 2021, n.73.

Altri ricavi e proventi per Euro 305.311 di cui si evidenzia la composizione delle voci più rilevanti:

- **"Ricavi da Pubblicità"** riferiti a due contratti attivi di gestione degli spazi pubblicitari e dei servizi di gestione di distributori di bevande, caffè e snack all'interno delle strutture della società.
- **"Proventi vari"** riferiti ad un contratto di locazione di porzioni dell'Immobile e del resede di terreno in Via Fontanella dove sono installate antenne di ricetrasmisione ed apparati per stazioni radio base per telefonia mobile;
- **"Altri Rimborsi"** e **"Sopravvenienze attive"** riferite a rimborsi di compagnie assicurative per sinistri subiti nei nostri parcheggi nel corso dell'esercizio, da rilevazioni contabili per fatture da ricevere e da rettifiche rilevate sui report casse automatiche e parcometri rispetto ai conteggi eseguiti;
- **"Sopravvenienze attive da storno fondo rischi"** riferita allo storno dell'accantonamento dal fondo rischi per l'adeguamento dell'impianto antincendio presso il parcheggio il Campo;
- **"Altri Proventi per crediti imposta per acquisti beni strumentali nuovi 2020"** si riferisce all'imputazione del credito di imposta per il super ammortamento 2020 sui beni agevolabili, acquisiti nell'anno 2020, ai sensi dell'art. 1, commi 184-194, Legge 160 del 27.12.2019;
- **"Altri Proventi per crediti imposta per acquisti beni strumentali nuovi 2021"** si riferisce all'imputazione del credito di imposta per l'acquisto dei beni strumentali nuovi (ex super ammortamento) stabilito dalla Legge 30 dicembre 2020, n.178 (cosiddetta legge di bilancio 2021);
- **"Plusvalenze da cessione di beni patrimoniali"** si riferisce alle plusvalenze realizzate prevalentemente a seguito della vendita di un'autovettura aziendale, avvenuta durante l'anno in corso di approvazione.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera soltanto nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZIO GESTIONE SOSTA E MOBILIT	5.429.982
SERVIZIO GESTIONE INCASSI TRIBUTI	1.550.000
<b>Totale</b>	<b>6.979.982</b>

Nell'ambito della gestione della mobilità e sosta, si sottolinea come, nonostante il perdurare della pandemia, la ripresa del turismo nella nostra città abbia certamente incrementato i ricavi derivanti dai nostri parcheggi facendo sperare in una continua ripresa economica.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente quella del comune di Siena, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA DI SIENA	6.979.982
<b>Totale</b>	<b>6.979.982</b>

## Costi della produzione

descrizione	2021	2020	variazione
per materie prime, suss.e merci	25.278	63.366	-38.088
per servizi	3.363.113	3.004.991	358.122
per godimento di beni di terzi	85.348	81.861	3.487
totale spesa per il personale	1.829.942	1.257.624	572.318
totale ammortamenti	689.597	767.411	-77.814
variazioni delle rimesse	5.678	-3.505	9.183
accantonamenti	215.780	100.000	115.780
oneri diversi di gestione	285.770	323.450	-37.680
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.500.507</b>	<b>5.595.198</b>	<b>905.309</b>

La voce "**Materie prime, sussidiarie e merci**" è complessivamente diminuita rispetto all'anno precedente di Euro 38.088, prevalentemente per la riduzione degli acquisti dei dispositivi di sicurezza Covid-19, dei biglietti per i parcheggi e dei beni inferiori a 516,16 nell'area gestione e riscossione entrate comunali.

Precisiamo che soltanto per la voce "**Spese per Servizi**" si è ritenuto opportuno suddividere i vari componenti di costo secondo l'area di attività di competenza, così come stato indicato per i ricavi, dividendo il centro di imputazione relativo al servizio area mobilità e sosta da quello relativo al servizio gestione e riscossione entrate comunali.

Di seguito inseriamo un breve dettaglio delle variazioni più significative:

<b>SPESE PER SERVIZI AREA SOSTA E MOBILITA'</b>			
descrizione	2021	2020	variazione
spese per utenze	303.141	336.570	-33.429
Canone Unico Comune di Siena	750.000	10.000	740.000
Servizi esternalizzati	585.308	610.061	-24.753
Servizi bancari e commissioi Pos	43.107	30.649	12.458
Servizi per contratti di assistenza e manutenzione ordinaria	414.877	385.974	28.903
Premi assicurativi	123.791	144.698	-20.907
Spese per servizi di manutenzione e riparazione	442.614	744.047	-301.433
Altre spese per servizi	238.496	290.003	-51.507

<b>Totale spese per servizi mobilità e sosta</b>	<b>2.901.333</b>	<b>2.552.002</b>	<b>349.331</b>
--	------------------	------------------	----------------

-

-

### SERVIZI AREA MOBILITA' E SOSTA

-

Di seguito forniamo alcune informazioni sulle variazioni di alcune delle voci più rilevanti tra le spese per servizi dell'area sosta e mobilità.

#### Canone Unico Comune di Siena

Con la delibera n. 140 del 29/07/2021, sussistendo ancora forti incertezze sulla ripresa del flusso turistico nella nostra città, il Comune di Siena aveva fissato il canone unico per il 2021 pari ad euro 500.000.

Successivamente, con la delibera n. 230 del 10/12/2021, alla luce dell'evoluzione positiva dei ricavi derivanti dalla mobilità e la sosta, l'amministrazione comunale ha stabilito che il corrispettivo del canone unico per il 2021 dovuto dovesse essere pari a 750.000. Per questo motivo rispetto all'anno 2020 si registra un aumento di tale costo per Euro 740.000

#### Servizi esternalizzati

E' stata consolidata nel 2021 la scelta fatta ad aprile del 2020 di reinternalizzare il servizio di raccolta delle monete e delle banconote dai parcometri e casse automatiche, facendo espletare tale servizio dal personale dipendente della Si.Ge.Ri.Co. La riduzione della spesa afferente a questo gruppo di servizi si riferisce prevalentemente ai servizi sopra detti.

#### Oneri e commissioni bancari e pos

Con la ripresa del fatturato, gli incassi con carte di credito e bancomat sono aumentati e conseguentemente i costi per servizi bancari e le commissioni relative agli incassi con carte di credito e bancomat.

#### Servizi per contratti di assistenza e manutenzione ordinaria

Nell'ambito di questo gruppo di spesa la variazione della spesa per euro 28.903 rispetto al l'anno precedente riguarda prevalentemente il contratto di assistenza automazione dei parcheggi in struttura di cui nel 2020, a seguito della pandemia e in accordo con il fornitore, era stato ridotto il canone per 6 mesi.

#### Spese per Servizi di Manutenzione e riparazione

Tali spese, hanno subito rispetto all'anno precedente una riduzione di Euro 301.433, prevalentemente perché nel 2020 sono stati eseguiti alcuni lavori di manutenzione relativi alle luci di emergenza dei parcheggi del Duomo, San Francesco e Santa Caterina, alla struttura del Parcheggio Fast Park, oltre ad una serie di lavori di manutenzione sugli impianti di risalita, prove tecniche e strutturali in previsione della verifica decennale degli impianti avvenuta nel 2021. Tali spese non si sono ripetute nel 2021.

#### Altre Spese per Servizi

Questo gruppo di spese si riferisce prevalentemente a tutti quei costi per servizi variabili che comprendono a titolo di esempio, buoni pasto, i compensi all'organo di revisione, collegio sindacale, consiglio di amministrazione, medico competente, professionisti per la consulenza fiscale e tributaria oltre ai servizi amministrative per l'elaborazione delle buste paga. Nell'anno in corso di approvazione tali spese, sono state distribuite equamente tra l'area mobilità e sosta e l'area tributi, essendo tali costi afferenti ad entrambi le aree. Pertanto la riduzione rilevata dal confronto del 2021 con l'anno precedente si riferisce prevalente a tale redistribuzione di competenza dei costi e non ad una reale diminuzione di spesa.

-

### SERVIZI GESTIONE E RISCOSSIONE ENTRATE COMUNALI

-

Di seguito forniamo alcune informazioni sulle variazioni delle voci più significative all'interno delle spese per servizi afferenti l'area di gestione e riscossione delle entrate comunali.

<b>SERVIZI AREA GESTIONE E RISCOSSIONE ENTRATE COMUNALI</b>			
<b>descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>variazione</b>
Spese per utenze	9.731,05	9.257,00	474,05
Spese rimborso personale distaccato Comune di Siena	117.241,00	336.177,00	-218.936,00
Contratti di assistenza e servizi a canone	43.125,74	15.455,00	27.670,74
Servizi a supporto, spedizione atti e notifiche e lavorazione imposte comunali	197.546,98	84.744,00	112.802,98
Manutenzioni e riparazioni	2.900,00	7.161,00	-4.261,00
Altre spese per servizi	91.235,01	196,00	91.039,01
<b>Totale spese per servizi area tributi</b>	<b>461.779,78</b>	<b>452.990,00</b>	<b>8.789,78</b>

#### Rimborso Personale distaccato Comune di Siena

La riduzione della spesa pari ad euro 218.936 rispetto all'anno 2020 è dovuta al fatto che 9 dipendenti del Comune di Siena in distacco presso la nostra sede di Via Fontebranda per svolgere l'attività di gestione e riscossione entrate comunali a noi affidata, nell'arco dei primi mesi del 2021 sono stati destinati a svolgere altri servizi presso il Comune di Siena e non svolgono più il loro servizio presso la Si.Ge.Ri.Co.

#### Contratti di assistenza e servizi a canone

Questo gruppo di spese si riferisce prevalentemente a contratti di assistenza sui programmi software utilizzati nello svolgimento del servizio, attivati a partire dal 2021.

#### Servizi a Supporti, spedizione atti e notifiche e lavorazioni imposte comunali

La posta fa riferimento alle spese per servizi esterni a supporto del personale dipendente della Si.Ge. Ri.Co, per il caricamento dei flussi, acquisizione delle notifiche, gestione delle rateazioni e definizioni dei processi per la gestione del protocollo atti. E' da sottolineare che dal 1° settembre 2021 sono ripresi gli invii delle ingiunzioni di pagamento, fino a quel momento bloccati dal decreto legge Cura Italia 18/2020, pertanto vi è stato un incremento delle attività a supporto dei servizi di riscossione coattiva con conseguenti aumenti di spesa.

#### Altre Spese per Servizi

Queste spese per servizi si riferiscono, come già accennato per l'area di mobilità e sosta, alla ripartizione dei costi per servizi variabili a titolo di esempio, buoni pasto, i compensi all'organo di revisione, collegio sindacale, consiglio di amministrazione, medico competente, professionisti per la consulenza fiscale e tributaria oltre ai servizi amministrative per l'elaborazione delle buste paga, suddivisi equamente per competenza tra le varie aree. L'aumento di questa posta rispetto al 2020, come già detto in precedenza, non rappresenta un reale aumento di spesa quanto una corretta ripartizione dei costi afferenti le due aree.

La voce **Totale Spesa del Personale** composta da: "**Stipendi e Salari**", "**Oneri Sociali**" e "**Trattamento di fine Rapporto**" ha subito, complessivamente un aumento pari ad Euro 572.318.

L'aumento è in parte dovuto al fatto che nel precedente esercizio, a seguito della pandemia l'azienda attivò a partire dall'aprile 2020, 24 settimane di Fis che coinvolsero la gran parte del personale dipendente oltre al fatto che l'azienda ha proceduto ad assumere, in modo scaglionato, nell'arco dell'anno 2021 complessivamente 9 persone e più precisamente 6 figure destinate all'area gestione e riscossione entrate comunali e 3 all'area mobilità e sosta.

La voce "**Totale Ammortamenti**" comprende gli ammortamenti immateriali e materiali calcolati secondo i coefficienti di legge e sulla base della durata utile del cespite.

Rispetto all'anno precedente hanno subito un decremento pari ad Euro 77.814, prevalentemente per la riduzione tra gli ammortamenti immateriali, del cespite "Copertura parcheggio San Francesco" completamente ammortizzato con il termine del 2020.

La voce "**Variazioni delle rimanenze di mat. Prime e suss. Merci**" si riferisce alle rimanenze di materiale di consumo utilizzato per la raccolta del denaro e il successivo versamento, ai biglietti per ticket pass Ztl, card SostaPay Rfid.

La voce "**Accantonamenti**" registra un aumento rispetto all'anno precedente per Euro 115.780. Tale variazione si riferisce agli accantonamenti per le premialità 2021 deliberate dal Consiglio di Amministrazione per dipendenti e dirigenti. Non essendo ancora terminato l'iter di verifica del percorso premiale, prudenzialmente tali spese, che si riferiscono al personale dipendente, sono state accantonate e su di esse rilevata la fiscalità anticipata.

Tali spese non hanno rilevanza fiscale.

La voce "**Oneri Diversi di Gestione**" ha subito una riduzione pari ad Euro 37.679 rispetto all'esercizio precedente prevalentemente per l'esenzione del pagamento del 1° acconto Imu concessa alla società ricorrendo le condizioni previste dall'art. 1, commi da 1 a 4, del decreto legge 41/2021 cosiddetto Decreto Sostegni. Tale riduzione è stata in parte calmierata, dall'aumento della tariffa Tari 2021 rispetto al 2020, quando per l'emergenza da Covid-19 l'amministrazione Comunale aveva concesso una riduzione del 30% sulla parte variabile della Tari.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari fanno riferimento agli interessi attivi su conti corrente per l'importo di Euro 10.644 e agli abbuoni e sconti attivi per Euro 19. Complessivamente tale voce ha registrato un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 6.312, per la riduzione degli interessi attivi che maturavano sul conto deposito svincolato nel mese di maggio 2021.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari ammontano ad Euro 33.211 e contengono la voce degli interessi passivi sui mutui per euro 32.133.

La riduzione degli interessi passivi rispetto all'esercizio precedente è riconducibile al fatto che con l'avvicinarsi della scadenza di alcuni mutui, diminuiscono gli interessi ed aumenta la quota capitale del debito residuo delle singole rate, oltre alla totale estinzione di uno dei mutui in essere avvenuta nel giugno 2021.

Per quanto sopra descritto rileviamo un saldo netto della gestione finanziaria pari ad Euro - 22.548 che evidenzia un miglioramento rispetto all'anno precedente ove risultava un saldo negativo della gestione finanziaria di euro - 25.856

Ciò si è reso possibile, prevalentemente per la riduzione degli interessi passivi sui mutui come sopra meglio specificato.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rettifica di valore evidenziata al punto D 19) *a* si riferisce alla svalutazione eseguita sulla partecipazione posseduta dalla società nella società GSM Srl In Liquidazione.

La società GSM Srl in liquidazione presenta al 31/12/2021 una perdita pari ad Euro 7.287 che comporta una riduzione del patrimonio netto. Il patrimonio netto di tale società al 31.12.2021 ammonta pertanto ad Euro 54.995. Detenendo la Siena Parcheggi Spa una partecipazione in tale società pari al 20%, al 31.12.2021 il valore di tale partecipazione ammonta ad Euro 10.999. Nel precedente esercizio la quota di partecipazione della Siena Parcheggi ammontava ad Euro 12.456. Per tale motivo, si è proceduto ad effettuare una svalutazione per Euro 1.457

Il totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie risulta essere positivo ed ammonta al 31.12.2021 ad Euro 1.457.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si sono verificati ricavi o costo di entità eccezionale che necessitano di dettaglio.

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite/anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

<b>Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
<b>descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>variazione</b>
VOCE 1 - imposte correnti (-)	162.989	13.992	148.997
VOCE 2 -Imposte esercizi precedenti (-)			0
VOCE 3 - variazione delle imposte differite /anticipate	109.011	73.217	35.794
VOCE 4 - Variazione delle imposte differite /anticipate	-28.094	-92.313	64.219

<b>Imposte sul reddito dell'esercizio VOCI (1+2+3+4)</b>	<b>243.906</b>	<b>-5.104</b>	<b>249.010</b>
--	----------------	---------------	----------------

Nelle voci 3 e 4 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte anticipate sono state determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

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

L'importo di Euro 162.989, si riferisce alla somma delle imposte correnti Ires e Irap 2021 meglio dettagliate nell'apposita sezione dedicata alle imposte di esercizio.

L'importo di Euro 109.011 si riferisce prevalentemente allo storno totale dal credito per "imposte anticipate" dovuto alle seguenti manifestazioni:

- riduzione dal fondo rischi dell'accantonamento per l'adeguamento dell'impianto antincendio del parcheggio Il Campo;
- integrale riporto delle perdita fiscale derivanti 2020 ai fini del calcolo dell'imposta Ires;

Abbiamo ritenuto opportuno scomputare, pertanto, dalla posta attiva la corrispondente fiscalità anticipata ed iscriverla tra le imposte.

L'importo di Euro - 28.094 si riferisce:

- per - 27.787 euro alle imposte anticipate calcolate sull'accantonamento delle premialità 2021 relative ai dipendenti e dirigenti, deliberate dal Consiglio di Amministrazione ma non corrisposte nel corrente esercizio, per i motivi esposti nella descrizione dei fondi per rischi e oneri e considerate non rilevanti ai fini fiscali.
- Per - 306.77 euro alla differenza tra le imposte anticipate calcolate sull'accantonamento, civilistico e non fiscale, riguardante la manutenzione ciclica 2020, stornato nel 2021, e su quelle calcolate sull'accantonamento a manutenzioni cicliche relativo al 2021.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
<b>di esercizi precedenti</b>	249.350	249.350
<b>Totale perdite fiscali</b>	249.350	249.350

### IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 446.748 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 107.220.

L'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) è stata calcolata su un valore della produzione netta pari ad Euro 1.327.827 ed ammonta ad Euro 55.769.

Di seguito indichiamo nel dettaglio il calcolo delle imposte correnti:

### **Imposte di esercizio Ires**

<b><u>descrizione</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<u>risultato di esercizio ante</u>	
<u>imposte</u>	<u>1.025.733</u>
<u>variazioni in aumento</u>	<u>334.125</u>
<u>variazioni in diminuzione</u>	<u>663.760</u>
riporto della perdita fiscale realizzata nel 2020 - secondo quanto disciplinato <u>dall'articolo</u> <u>84 del TUIR.</u>	<u>249.350</u>
<u>imponibile fiscale</u>	<u>446.748</u>
<u>aliquota Ires</u>	<u>24%</u>
<u>Ires di esercizio</u>	<u>107.220</u>

### **Imposte di esercizio Irap**

<b><u>descrizione</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<u>ricavi delle vendite e delle</u> <u>prestazioni</u>	<u>7.550.246</u>
<u>totale componenti negativi</u>	<u>4.454.783</u>
<u>totali variazioni in aumento</u>	<u>-179.457</u>
<u>valore della produzione lorda</u>	<u>2.916.006</u>
<u>deduzioni art. 11 D.lgs n. 446</u>	<u>70.860</u>
deduzione del costo residuo <u>del</u> <u>personale</u>	<u>1.517.320</u>
<u>valore della produzione netta</u>	<u>1.327.827</u>
<u>aliquota Irap</u>	<u>4,2%</u>
<u>Irap di esercizio</u>	<u>55.769</u>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che l'aumento delle disponibilità liquide per euro 1.001.059 è principalmente dovuta alla ripresa del fatturato e degli incassi nella gestione dell'attività della sosta e mobilità, al fatto che la società abbia ottenuto la moratoria della sola quota capitale dei mutui in essere per il primo semestre 2021 e all'aumento del corrispettivo erogato dal Comune di Siena a copertura delle spese relative all'attività di gestione e riscossione delle entrate comunali.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati prospetto seguente.

Preliminarmente si fa presente che non esistono anticipazioni o crediti concessi agli amministratori e sindaci. Non esistono impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo.

Riguardo ai compensi si rileva quanto segue:

	<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
-		
	compensi Consiglio di Amministrazione	7.369
	compensi Collegio sindacale	14.560
	<b>Totale compensi Amministratori e Sindaci</b>	<b>21.929</b>

I Compensi annui sono stati erogati in base al disposto del verbale dell'Assemblea dei Soci del 24/05/2019. E' da rilevare che il Presidente del Consiglio di Amministrazione, nel corso dell'anno 2021, non ha percepito alcun compenso a seguito della rinuncia espressa al compenso, manifestata con lettera raccomandata del 21/10/2021. A seguito di tale volontà accettata dal Cda per l'esercizio in corso non è stato effettuato alcun pagamento né accantonamento pe tale compenso.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale pari ad Euro 6.500 annui di cui per:

revisione legale dei conti annuali	€	5.140
servizi di verifica	€	907
attività sottoscrizione dichiarazione	€	453
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>6.500</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da n° 90.000 (novantamila) azioni ordinarie di nominali Euro 46,58 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2021 per Euro 4.192.200 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

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

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali che non risultano rappresentati nello stato patrimoniale.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In merito alle informazioni sulle parti correlate si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali e i rapporti con le parti correlate si sono svolti a condizioni che vengono praticate sul mercato.

Di seguito diamo indicazione dei valori e dei rapporti con le parti correlate:

### Effetti sul conto economico (in unità di euro):

	Totale anno 2021	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	6.979.982					1.750.180	1.750.180	25,07%
Costi della produzione	6.500.507					867.525	867.525	13,35%

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena -socio controllante della società al 100% e l'ente Asp Città di Siena (ente strumentale controllato al 100% dal Comune di Siena)

I valori più significativi sono così analizzabili:

#### - Ricavi relativi alle altre parti correlate: trattasi di:

- ricavi derivanti dalla emissione di fatture verso il Comune di Siena per "servizio di gestione e consegna permessi temporanei accessi Ztl" (rif. Delibera del Consiglio Comunale n. 112 del 30/06 /2021 - Atto dirigenziale nr.3656 del 22/12/2021 - Capitolo 10051003 - Gestione servizio diritti accesso ZTL) affidato fino al 2025 con un corrispettivo pari ad Euro 200.000 all'anno;
- ricavi derivanti dall'attività di gestione e riscossione delle entrate comunali anno 2021 per Euro 1.550.000 L'attività è stata affidata alla Si.Ge.Ri.Co. Spa fino al 31.12.2025 con un corrispettivo che viene deliberato ogni anno in base al capitolato di servizio sottoscritto;
- ricavi derivanti dalla vendita di un abbonamento presso il Parcheggio la Stazione all'Ente Asp Città di Siena per Euro 180.

#### - Costi relativi alle altre parti correlate: trattasi di:

- canone unico di competenza dell'anno 2021 che sarà corrisposto al Comune di Siena entro l'anno successivo per Euro 750.000;

- spese per servizi-rimborso dovuto al Comune di Siena per i dipendenti distaccati presso la nostra sede di Via Fontebranda, 65 per lo svolgimento dell'attività di gestione e riscossione entrate comunali nel 2021 per Euro 117.241;
- spese per acquisto di gel disinfettante come dispositivo covid per Euro 284 dall'ente Asp Città di Siena.

### Effetti sullo stato patrimoniale (in unità di euro):

	Totale anno 2021	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	2.796.144					2.546.180	2.546.180	91,06%
Debiti commerciali	8.226.033					2.266.400	2.266.400	27,55%

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena -socio controllante della società al 100% e l'ente Asp Città di Siena (ente strumentale controllato al 100% dal Comune di Siena)

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti vs. altre parti correlate: trattasi del credito derivante da:

- Credito pari ad Euro 200.000 per l'anno 2021, sorto per il corrispettivo riconosciuto dal Comune di Siena per "servizio di gestione e consegna permessi temporanei accessi Ztl" (rif. Delibera del Consiglio Comunale n. 112 del 30/06/2021 - Atto dirigenziale nr.3656 del 22/12/2021 - Capitolo 10051003 - Gestione servizio diritti accesso ZTL);
- Credito pari ad Euro 438,93 relativo alla fattura n. 6/12 del 149/11/2021 per la vendita di n. 85 biglietti prepagati al Parcheggio il campo nei giorni 18-19-20 ottobre 2021 - evento Buy Food. Capitolo Impegno di Spesa n. 7011027 - Numero Impegno 4259/2021.
- Credito pari ad Euro 1.550.000 per il corrispettivo 2021 relativo all'affidamento del servizio stabilito del servizio di riscossione e di gestione delle entrate comunali sottoscritto con il Comune di Siena in data 22/10/2020 con numero di archiviazione 653. Il corrispettivo relativo all'anno 2021 è stato determinato sulla base di quanto stabilito dal capitolato di Servizio approvato con delibera di Giunta Comunale n. 281 del 3/8/2021 (art.4) a seguito da successiva rendicontazione dei costi variabili e fissi inviato al Comune di Siena con Pec del 21/02/2022.
- Credito pari ad Euro 795.524,73 a cui fanno riferimento i seguenti documenti:

- Delibera del Consiglio Comunale n. 160 del 10/12/2013;

- Relazione tecnica allegata alla Delibera del Consiglio Comunale n. 255 del 26.9.2017;

Il suddetto credito ammontante ad Euro 795.524,73 si riferisce alle rate scadenti dal 2022 al 2040 di euro 41.869,72 annuo. E' da precisare che rata scadente nel 2021 è stata regolarmente pagata

- Credito relativo alla fattura n. 8/12 del 13/12/2021 emessa verso l'ente Asp Città di Siena per Euro 216 relativo alla vendita di un abbonamento- anno 2022 presso la Stazione di Siena;

- Debiti vs. altre parti correlate: trattasi del debito derivante da:

- Debito per Canone unico - Anno 2019 per Euro 1.500.000 come da delibera del Consiglio Comunale n. 255 del 26/09/2017;
- Debito per Canone Unico - Anno 2021 per Euro 750.000 come da delibera del Consiglio Comunale n. 230 del 10/12/2021 e successivo Atto dirigenziale n. 3518 del 16/12/2021;
- Debito per gestione incassi permessi ZTL emessi nel 2021 per Euro 16.400;

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 continua a perdurare anche nei primi mesi del 2022, anche se con conseguenze economiche e finanziarie di minor importanza ed entità rispetto ai primi mesi dell'anno in corso di approvazione.

Nei mesi di gennaio e febbraio 2022 sono stati assunti un ingegnere informatico e uno edile da dedicare all'area tecnica dell'azienda.

A seguito della delibera n. 249 del 30/12/2021 con cui veniva approvata la variazione da parte dell'amministrazione comunale, della denominazione e dell'oggetto sociale, in data 4 gennaio 2022 si è tenuta l'assemblea straordinaria della "Siena Parcheggi Spa". La delibera assembleare ha proceduto a variare la denominazione della società da Siena Parcheggi Spa a Si.Ge.Ri.Co. Spa - acronimo di Siena Gestione Risorse Comunali ed ha integrato ed ampliato il suo oggetto sociale prevedendo, tra le nuove attività da svolgere, anche quella della *"gestione delle attività di valorizzazione dei beni culturali di proprietà del Comune di Siena ai sensi degli articoli 115 e 117 del decreto legislativo 22/01/2004, n.42 e s.m.i. in particolare la gestione di musei, aree archeologiche e monumentali, biblioteche, archivi, ivi compresa la conduzione dei servizi al pubblico, la sorveglianza, portineria, le visite guidate, il bookshop e negozi di rivendita commerciale di ogni genere e specie anche all'interno di strutture museali, sia n proprio che mediante affidamento a terzi, la gestione di ostelli e centri di ristoro con somministrazione di alimenti e bevande rivolta ai fruitori dei luoghi di cultura) ed ogni altra attività di supporto o strumentali a tali funzioni"*.

Ricordiamo che con la delibera del Consiglio Comunale n.253 del 30/12/2021 il Comune di Siena aveva deciso di reinternalizzare il servizio di gestione del museo del Santa Maria della Scala affidato in appalto a società esterna fino al 9 febbraio 2022 ed espresso l'intenzione di

affidarlo con modalità in house ex art. 192 del D.Lgs. 50/2016 alla Si.Ge.Ri.Co. con la previsione di una durata dell'affidamento pari a 5 (cinque) anni, eventualmente rinnovabili per la stessa durata.

Nel gennaio 2022 è stato pubblicato un bando di selezione pubblica per la formazione di una graduatoria utile alla copertura dei posti relativi agli addetti alla gestione del Museo del Santa Maria della Scala.

Successivamente e con decorrenza 10 febbraio 2022, con Atto Dirigenziale n. 324 del 09/02 /2022, è stato affidato alla Si.Ge.Ri.Co., nelle more della stipula del contratto di servizio, il servizio per il pubblico finalizzato alla migliore valorizzazione del complesso museale Santa Maria della Scala.

A seguito dell'acquisto avvenuto nel 2021 di 3 autovetture nuove con alimentazione ibrida, nel mese di febbraio 2022 sono state vendute 4 autovetture aziendali.

L'azienda continua a mettere in atto azioni volte al contenimento dei costi, alla salvaguardia del patrimonio ed alla salute e la sicurezza dei propri dipendenti.

Richiamando il contenuto dell'OIC n.11 in merito alla continuità aziendale, la direzione continua ad eseguire, come già fatto nel 2021, una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito anche per un prevedibile arco temporale futuro. Alla data del 31.12.2021 è accertata l'esistenza della continuità aziendale visti i risultati esposti.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

A seguito di quanto contenuto nella delibera nel Verbale della Giunta Comunale n. 522 del 23 /12/2021 riportiamo l'elenco degli organismi facenti parte del "Gruppo Comune di Siena", la quota e la modalità di partecipazione del Comune di Siena che redige il bilancio consolidato.

<b>Organismo Partecipato</b>	<b>Quota partecipazione</b>	<b>Modalità di Partecipazione</b>	<b>Categoria</b>
A.S.P. Città di Siena	100%	Diretta	Ente strumentale controllato
Associazione Siena Jazz	0%	Diretta	Ente strumentale controllato
ATO Toscana Sud	0%	Diretta	Ente strumentale controllato
Autorità Idrica Toscana	0%	Diretta	Ente strumentale controllato
Biblioteca Comunale degli Intronati	100%	Diretta	Organismo strumentale
Consorzio Terrecablate	18%	Diretta	Ente strumentale controllato
Consorzio Società della Salute Senese	30,19%	Diretta	Ente strumentale controllato
Istituto "Rinaldo Franci"	0%	Diretta	Ente strumentale controllato
Siena Casa S.p.a.	34%	Diretta	Società controllata
Siena Parcheggi S.p.A. (attuale Si.Ge.Ri.Co. S.p.A.)	100%	Diretta	Società controllata
Tra.In S.p.A.	37,35%	Diretta	Società controllata

Il Comune di Siena ha inoltre, individuato quali componenti del "Perimetro di consolidamento" del Comune di Siena, oltre ad esso stesso come capogruppo, i seguenti organismi e società partecipate:

<b>Organismo</b>	<b>Quota partecipazione</b>	<b>Categoria</b>	<b>Metodo di consolidamento</b>
A.S.P. Città di Siena	100%	Ente strumentale controllato	Integrale
Biblioteca Comunale degli Intronati	100%	Organismo strumentale	Integrale
Consorzio Società della Salute Senese	30,19%	Ente strumentale controllato	Integrale
Siena Casa S.p.a.	34%	Società controllata	Proporzionale
Siena Parcheggi S.p.A. (attuale Si.Ge.Ri. Co. S.p.A.)	100%	Società controllata	Integrale
Tra.In S.p.A.	37,35%	Società controllata	Proporzionale

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Siena società avente sede in Siena, Piazza del Campo, n.1 C.F.00050800523 i cui dati dell'ultimo bilancio approvato al 31/12 /2020 vengono di seguito riportati.

Immobilizzazioni	490.762.783
Attivo Circolante	53.076.307
ratei e risconti attivi	3.286
<b>Totale Attivo</b>	<b>543.842.376</b>
Totale Patrimonio Netto	423.604.832
Totale Fondi per Rischi ed oneri	6.267.011
Debiti	67.748.593
ratei e risconti passivi	46.221.940
<b>Totale Passivo</b>	<b>543.842.376</b>

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

In ossequio alle disposizioni dell'ex art. 1 comma 125-129 della legge 124/2017 qui di seguito si evidenziano i rapporti economici così come definiti nel comma 125 della citata legge intrattenuti con la Pubblica Amministrazione o altri enti indicati sempre nella legge sopra detta.

Riguardo alla tabella n.1 pare opportuno evidenziare e precisare che i rapporti ivi indicati scaturiscono essenzialmente da attività di natura commerciale degli stessi e che le somme indicate si devono considerare effettivamente erogate seguendo il principio di cassa.

<b>Soggetto Ricevente</b>	<b>Soggetto Erogante</b>	<b>Somme Incassate</b>	<b>Date di incasso</b>	<b>Causale</b>
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 10.868,73	29/01/2021	Compenso relativo al conguaglio 2020 differenza incassi e fatturato - delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	04/02/2021	Compenso relativo al bimestre novembre-dicembre 2020 - delibera G. C. n.263 del 9 /7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 983.606,56	26/05/2021	Acconto su corrispettivo anno 2020 gestione entrate comunali - capitolato di servizio Determina dirig. N. GC 206 del 25/06 /2020
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 216.393,44	27/05/2021	corrispettivo anno 2020 gestione entrate comunali - capitolato di servizio Determina dirig. N. GC 206 del 25/06 /2020
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 41.869,72	30/07/2021	Rata annuale 2021 - Delibera C.C del 10/12 /2013 n. 160 e relazione tecnica alla delibera del Consiglio

Comunale n. 255 del 26/09 /2017
---------------------------------------

A maggiore e completa informazione rispetto anche alla previsione normativa si specifica nella tabella seguente (TABELLA 2) gli immobili ricevuti in godimento dal comune di Siena sia mediante acquisizione di diritto di superficie o di utilizzo tramite contratto di comodato gratuito.

## TABELLA 2- IMMOBILI

### A) IMMOBILI IN DIRITTO DI SUPERFICIE DAL COMUNE DI SIENA

1) Costruzioni in gazebo e la realizzazione della struttura dei bagni presso il parcheggio il Fagiolone, gli Uffici Cassa del Fagiolone, gli Uffici Cassa Fortezza e gli uffici cassa Eliporto:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 3.893;

2)Parcheggio il Campo P1, e Parcheggio il campo - diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 4.924.956;

3)Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 160.717;

4)Parcheggio Santa Caterina - diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente il 31/12/2061;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 2.844.159;

5)Parcheggio Viale Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 119.280;

6)Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 165.218;

7)Parcheggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2021: Euro 1.903.140;

### IMMOBILI IN COMODATO DAL COMUNE DI SIENA

#### Uffici presso l'area ex mercati generali (viale P. Toselli)

I locali , di mq 25,76 utilizzati da Siena Parcheggi sono parte di un edificio di proprietà del Comune di Siena.

Il valore del vantaggio attribuito dal Comune di Siena a Siena Parcheggi nell'anno 2021 è da stimarsi in € 3.555,00 in quanto, sulla base di recente indagine di mercato esperita da questa società , il valore a metro quadrato/mese per locazioni di edifici in zona limitrofa è da indicarsi in € 11,50.

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

Relativamente alla distribuzione degli utili di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di ripartirli accantonandone il 5% a riserva legale ed il residuo 95% destinarlo a dividendo da distribuire al socio, come di seguito dettagliato in tabella:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>781.827</b>
Riserva legale 5%	39.091
Riserva straordinaria 5%	39.091
Dividendo da distribuire al socio	703.644



## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Siena, 11 marzo 2022

Il Presidente del CdA  
(Massimo Castagnini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante della società, che sottoscrive tramite apposizione della firma digitale il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della società.

Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi dell'art. 21, I° comma, art. 38 II° comma, art. 76 del D.P.R. 445/2000 e successive integrazioni e modificazioni.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Siena - Autorizzazione n. 3230 del 19/10/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese