

SIENA PARCHEGGI S.p.a.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	Via S. Agata 1 - 53100 SIENA (SI)
Codice Fiscale	00792090524
Numero Rea	SI 000000091587
P.I.	00792090524
Capitale Sociale Euro	4.192.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SIENA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	889	1.185
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	26.033
7) altre	267.691	121.784
Totale immobilizzazioni immateriali	268.580	149.002
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.507.700	10.844.121
2) impianti e macchinario	566.647	786.540
3) attrezzature industriali e commerciali	44.746	32.969
4) altri beni	256.706	249.929
Totale immobilizzazioni materiali	11.375.799	11.913.559
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	12.456	15.449
d-bis) altre imprese	650	650
Totale partecipazioni	13.106	16.099
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.340	0
Totale crediti verso altri	8.340	0
Totale crediti	8.340	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.446	16.099
Totale immobilizzazioni (B)	11.665.825	12.078.660
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	25.686	22.181
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	280.000	280.000
Totale rimanenze	305.686	302.181
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.501	26.006
Totale crediti verso clienti	16.501	26.006
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.225.863	28.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	837.394	879.264
Totale crediti verso controllanti	2.063.257	907.731
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.614	26.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.266	13.000
Totale crediti tributari	25.880	39.489
5-ter) imposte anticipate	174.717	155.621
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.707	44.503
Totale crediti verso altri	23.707	44.503

Totale crediti	2.304.062	1.173.350
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	400.000	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	400.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.280.556	2.124.024
3) danaro e valori in cassa	104.360	304.738
Totale disponibilità liquide	1.384.916	2.428.762
Totale attivo circolante (C)	4.394.664	4.304.293
D) Ratei e risconti	70.313	65.704
Totale attivo	16.130.802	16.448.657
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	195.768	140.528
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.684.912	635.345
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	1.684.912	635.346
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.400	1.104.807
Totale patrimonio netto	6.102.280	6.072.881
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	383.000	533.953
Totale fondi per rischi ed oneri	383.000	533.953
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
573.298		592.353
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.750	1.272.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.302.322	4.306.391
Totale debiti verso banche	5.461.072	5.578.815
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.105	3.247
Totale acconti	9.105	3.247
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.028.904	853.001
Totale debiti verso fornitori	1.028.904	853.001
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.856.310	1.882.738
Totale debiti verso controllanti	1.856.310	1.882.738
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.086	113.671
Totale debiti tributari	66.086	113.671
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.021	80.584
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.021	80.584
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.193	116.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	0
Totale altri debiti	102.193	116.492
Totale debiti	8.607.691	8.628.548
E) Ratei e risconti	464.533	620.922

Totale passivo	16.130.802	16.448.657
----------------	------------	------------

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.095.753	9.023.540
5) altri ricavi e proventi		
altri	552.590	128.108
Totale altri ricavi e proventi	552.590	128.108
Totale valore della produzione	5.648.343	9.151.648
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.366	54.120
7) per servizi	3.004.991	4.554.286
8) per godimento di beni di terzi	81.861	6.524
9) per il personale		
a) salari e stipendi	865.036	1.160.085
b) oneri sociali	301.928	366.932
c) trattamento di fine rapporto	90.660	92.897
Totale costi per il personale	1.257.624	1.619.914
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	113.785	140.581
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	653.626	771.046
Totale ammortamenti e svalutazioni	767.411	911.627
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.505)	1.328
13) altri accantonamenti	100.000	0
14) oneri diversi di gestione	323.451	406.146
Totale costi della produzione	5.595.199	7.553.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.144	1.597.703
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.975	15.921
Totale proventi diversi dai precedenti	16.975	15.921
Totale altri proventi finanziari	16.975	15.921
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.830	90.468
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.830	90.468
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.855)	(74.547)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	0	39.698
Totale rivalutazioni	0	39.698
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	2.993	1.992
Totale svalutazioni	2.993	1.992
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(2.993)	37.706
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.296	1.560.862
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.992	443.995
imposte differite e anticipate	(19.096)	12.060

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.104)	456.055
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.400	1.104.807

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.400	1.104.807
Imposte sul reddito	(5.104)	456.055
Interessi passivi/(attivi)	25.855	74.547
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	50.151	1.635.409
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	190.660	92.897
Ammortamenti delle immobilizzazioni	767.411	911.627
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.993	1.992
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	39.698
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	961.064	1.046.214
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.011.215	2.681.623
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.505)	1.329
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	9.505	5.863
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	175.903	25.333
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.609)	(13.778)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(156.389)	23.675
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.240.833)	46.058
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.219.928)	88.480
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(208.713)	2.770.103
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.855)	(74.547)
(Imposte sul reddito pagate)	1.527	(456.055)
(Utilizzo dei fondi)	(250.953)	(127.125)
Altri incassi/(pagamenti)	(109.715)	(85.525)
Totale altre rettifiche	(384.996)	(743.252)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(593.709)	2.026.851
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(115.866)	(181.727)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(233.363)	(71.536)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.340)	-
Disinvestimenti	-	3.793
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	49.604	63.537
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(307.965)	(185.933)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(113.674)	139.434
(Rimborso finanziamenti)	(28.498)	(787.680)
Mezzi propri		

(Rimborso di capitale)	-	(699.999)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(142.172)	(1.348.245)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.043.846)	492.673
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.124.024	1.851.521
Danaro e valori in cassa	304.738	84.568
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.428.762	1.936.089
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.280.556	2.124.024
Danaro e valori in cassa	104.360	304.738
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.384.916	2.428.762

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

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 2020 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 31/12/2020 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 2020, 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 Siena Parcheggi si occupa di due attività:

1) Gestione della mobilità e della sosta nella città di Siena.

Oltre ad effettuare il servizio di gestione della mobilità della sosta, la società si occupa 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. Si occupa, inoltre, del rilascio delle tessere di bike sharing e della loro gestione amministrativa.

2) Servizio di riscossione e gestione delle entrate comunali.

Tale servizio è stato affidato alla società, dal Comune di Siena, a partire dal 1 gennaio 2020 con *delibera della Giunta Comunale n. 544 del 23/12/2019*.

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 2020 l'attività ha subito un forte decremento a causa dell'ormai noto manifestarsi dell'emergenza sanitaria da Covid-19. Tale situazione epidemica ha colpito in modo più rilevante il settore del turismo e dei trasporti con conseguenze economiche estremamente rilevanti. La Siena Parcheggi ha risentito nei mesi da marzo a giugno e da ottobre a dicembre 2020 della radicale riduzione dei viaggiatori e turisti, oltre quella degli utenti che per esigenze lavorative utilizzavano i nostri parcheggi, assistendo ad un vero e proprio crollo del fatturato. Nei mesi di luglio, agosto e settembre, la situazione economica era leggermente migliorata grazie all'aumento della mobilità e all'affluenza dei turisti che nei mesi estivi hanno fatto tappa a Siena, ma la perdita registrata nei primi 6 mesi è stata così pesante da comportare un risultato negativo in termini di bilancio.

Nonostante questo periodo di contrazione di fatturato si deve rilevare che la società ha una consistenza patrimoniale e solidità finanziaria tali da non mettere in discussione il principio di continuità aziendale e la propria operatività.

I fatti accaduti, legati alla pandemia, così come sono stati descritti, appaiono non incidere al fine di ricorrere alle deroghe previste all'art. 2423 del codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- per effetto della pandemia si è verificata una consistente contrazione del fatturato;
- la maggior parte del personale dipendente della Siena Parcheggi, è stato collocato in Fis (Fondo Integrazione Salariale, equivalente alla cassa integrazione) per 24 settimane a periodi alterni, a partire dal mese di aprile e fino al termine del mese di novembre;
- a partire dal 1 gennaio 2020 con *delibera della Giunta Comunale n. 544 del 23/12/2019* si è attivato in capo alla Siena Parcheggi l'attività di gestione e riscossione tributi del Comune di Siena con relativi servizi accessori;
- è stata completata la ristrutturazione dell'immobile di Via Fontebranda, allestito l'immobile con mobili e arredi e potenziato l'impianto telefonico dei nuovi uffici Tributi;
- l'ufficio del "Punto Unico" che si occupa della vendita delle mensilità ztl, annualità aru, abbonamenti San Miniato, rilascio Sostapay, rilascio tessere bike sharing e rilascio e incasso dei permessi temporanei di accesso alla ztl si è trasferito da Viale Curtatone (presso la sede della Polizia Municipale) in via Fontebranda, n. 65;
- il servizio di raccolta di monete dalle casse automatiche e parcometri svolto in appalto da terzi è stato internalizzato ed espletato dal personale dipendente della Siena Parcheggi, mentre il servizio di presidio presso la Stazione è stato sospeso.
- a partire dal mese di aprile e fino al termine del 2020 sono stati ridotti la maggior parte dei servizi di guardiania, custodia e pulizia appaltati a terzi, garantendo soltanto i servizi minimi;
- a causa della pandemia e del blocco dei lavori, e' stata eseguita una parte della manutenzione straordinaria dell'illuminazione di emergenza dei parcheggi della Stazione, il Duomo, San Francesco, Eliporto, FastPark;
- è stata eseguita la manutenzione straordinaria prevista per il parcheggio Fast Park che prevedeva la messa in sicurezza della struttura metallica, la realizzazione di plinti in cemento armato sotto le basi Fast Park, la sostituzione dei corpi delle colonne danneggiate e la sostituzione di prolunghe discendenti nei settori A-B.
- sono stati installati due nuovi pannelli a messaggio variabile completi di pellicola catarifrangente e posizionati all'ingresso del Parcheggio Stadio-Fortezza ed in prossimità del Parcheggio Santa Caterina;
- considerando che l'epidemia da Covid-19 è stata riconosciuta come evento 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, la moratoria per la sospensione delle rate dei mutui in scadenza da aprile a settembre 2020 e successivamente anche da ottobre a gennaio 2021. Più precisamente con un istituto di credito ha ottenuto la sospensione della sola quota capitale, mentre con l'altro dell'intera rata dei mutui.
- ai sensi dell'art. 18 del Decreto liquidità entrato in vigore l'8/04/2020 la società ha sospeso il versamento delle ritenute delle trattenute relative all'addizionale regionale e comunale e dei versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali relativi ai mesi di marzo e aprile ed eseguito i versamenti in 4 rate da settembre a dicembre 2020.
- è stata siglata una convenzione con Easy Park e attivata una nuova modalità di pagamento presso i parcometri.
- Il 27 ottobre 2020 è diventata definitiva la sentenza della Corte di Appello di Firenze n. 1421/20 che ha respinto l'impugnazione promossa dalla società P.F.M. Srl condannandola al rimborso delle spese legali. Si è, quindi concluso, il contenzioso in corso con la società P.F.M. Srl che perdurava dall'anno 2005, generando ai fini del

bilancio due importanti sopravvenienze attive, relative, rispettivamente, allo storno del debito verso la PFM per una fattura ricevuta nel 2006 e allo storno dal fondo rischi dell'accantonamento per rischi legali.

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

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

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

Criteri 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

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.

Ricordiamo che nel luglio 2019, il Comune di Siena ha affidato alla Siena Parcheggi il servizio di riscossione e di gestione delle entrate comunali con decorrenza dal 1 gennaio 2020.

La Siena Parcheggi, ha pertanto portato a termine la ristrutturazione dell'Immobile di Via Fontebranda per il quale è stato sottoscritto un contratto di sub-locazione della durata di 9 anni, dove viene svolto il servizio di gestione e riscossione tributi.

L'immobile è di proprietà del Comune di Siena concesso in locazione ad altra società che a sua volta a sub-locato l'immobile alla Siena Parcheggi.

Per questa ragione nell'ambito degli ammortamenti immateriali è stata imputata la quota di ammortamento relativa alle spese di ristrutturazione e riqualificazione dell'immobile di Via Fontebranda (beni di terzi) calcolata secondo la durata del contratto.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono:

- le spese capitalizzate per la copertura del Parcheggio di San Francesco (beni di terzi);
- altri programmi software dell'attività di gestione sosta e mobilità e dell'attività di tributi.

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.

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono dovute prevalentemente alla voce "programmi computers" che ha registrato un incremento prevalentemente dovuto all'implementazione dei programmi utilizzati nell'attività dei tributi e dalla voce "riqualificazione immobile gestione tributi" ;

L'ammortamento dell'esercizio risulta essere calcolato 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" 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	1.185	26.033	121.784	149.002
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	259.396	259.396
Ammortamento dell'esercizio	296	-	113.489	113.785
Altre variazioni	-	(26.033)	-	(26.033)
Totale variazioni	(296)	(26.033)	145.907	119.578
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	889	0	267.691	268.580

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 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 537.759, 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
Valore di inizio esercizio					
Valore di bilancio	10.844.121	786.540	32.969	249.929	11.913.559
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	26.758	26.319	62.790	115.867
Ammortamento dell'esercizio	336.421	246.651	14.542	56.012	653.626
Totale variazioni	(336.421)	(219.893)	11.777	6.778	(537.759)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	10.507.700	566.647	44.746	256.706	11.375.799

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 31/12/2020: Euro 4.800;

- Parcheggio il Campo P1, e Parcheggio 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 31/12/2020: Euro 5.046.115;

- 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 31/12/2020: Euro 177.066;

- Parcheggio 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 31/12/2020: Euro 2.911.947;

- Parcheggio 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 31/12/2020: Euro 177.759;

- 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 31/12/2020: Euro 164.818;

- Parcheggio 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 31/12/2020: Euro 1.973.384;

- Rifacimento Copertura Santa Caterina

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

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 0;

Complessivamente la voce "Terreni e Fabbricati" ha subito una diminuzione pari ad Euro Euro 336.421 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 31/12/2020: Euro 457.348

La voce "Impianti" ha subito un incremento di Euro 5.163 dovuto:

-all'ampliamento dell'impianto di filodiffusione connesso al sistema di citofonia parcheggi per la gestione di situazioni di emergenza presso il parcheggio il campo per Euro 5.163;

- Impianti Accesso Ztl:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 90.103;

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

Impianti uffici tributi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 19.196;

La voce "Impianti tributi" ha subito un incremento pari ad Euro 21.595 dovuto essenzialmente all'ampliamento del sistema telefonico e dell'impianto di allarme presso l'ufficio di Via Fontebranda.

Complessivamente la voce "Impianti e Macchinari" ha subito una diminuzione pari ad Euro 219.893 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 31/12/2020: 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 31/12/2020: Euro 5.888;

la voce non ha subito alcun incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente:

• Attrezzature per Parcheggi:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 38.858

La voce ha subito un incremento pari ad Euro 26.319 per l'installazione di due pannelli a messaggio variabile presso il parcheggio Stadio Fortezza e in prossimità del parcheggio Santa Caterina;

Complessivamente la voce "Attrezzature Industriali e Commerciali" ha subito un aumento pari ad Euro 11.777 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

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

• Mobilio e Arredamento:

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

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 16.985;

• Macchine Elettroniche ufficio: la voce ha subito un incremento di Euro 11.844 prevalentemente per l'acquisto di un pc portatile, una stampante per le sostapay ed un hardware utilizzato come "postazione di cassa manuale" utilizzato per la codificazione degli abbonamenti.

• Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 70.493;

• Automezzi: la voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 2.508;

- Opere eseguite sul parcheggio il Fagiolone: la voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 117.683;

- Misuratore Fiscale: la voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 2.125;

- Mobiliario e Arredamento - ufficio tributi:

la voce ha subito, nel corso dell'esercizio, un incremento pari ad euro 42.441 dovuto all'allestimento di mobili e arredi dei nuovi uffici presso la sede di Via Fontebranda;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 39.258;

- Macchine Elettroniche ufficio tributi: la voce ha subito un incremento di Euro 8.505 prevalentemente per l'acquisto dell'hardware "U-First" utilizzato come eliminacode, per l'acquisto di telefoni e cordless e l'ampliamento di una postazione telefonica, presso la sede di Via Fontebranda.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 7.655;

Complessivamente la voce "Altri beni" ha subito un incremento pari ad Euro 6.778 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

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 2020.

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 2.993, in quanto la società collegata GSM Srl in liquidazione ha subito una perdita durevole, anche nell'anno 2020, 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 2019:15.449
- Svalutazione operata: - 2.993
- Valore di bilancio 2020:12.456

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 2020 una perdita pari ad Euro 14.964 riducendo il patrimonio netto che al 31.12.2020 ammonta ad Euro 62.281; riteniamo, pertanto, che la quota posseduta dalla Siena Parcheggi 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 è stata 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
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	15.449	650	16.099
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	2.993	-	2.993
Totale variazioni	(2.993)	-	(2.993)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	12.456	650	13.106

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	0	8.340	8.340	8.340
Totale crediti immobilizzati	0	8.340	8.340	8.340

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
G.S.M. SRL IN LIQUIDAZIONE	80078 POZZUOLI (NAPOLI)	06412571009	92.315	14.964	62.281	12.456	20,00%	12.456
Totale								12.456

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Provincia di Siena	8.340	8.340
Totale	8.340	8.340

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	8.340
Totale	8.340

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
Partecipazioni in altre imprese	650
Crediti verso altri	8.340

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BANCA CENTRO (EX BANCA CRAS)	650
Totale	650

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE CONTR.SUB-LOC	8.340
Totale	8.340

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	2020	2019	DIFFERENZA
RIMANENZE	305.686	302.181	3.505
CREDITI VERSO CLIENTI	16.501	26.006	-9.505
CREDITI VERSO CONTROLLANTI ENTRO 12 M	1.225.863	28.467	1.197.395
CREDITI VERSO CONTROLLANTI OLTRE 12 M	837.394	879.264	-41.870
CREDITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO 12M	20.614	26.489	-5.875
CREDITI TRIBUTARI ESIGIBILI OLTRE 12M	5.266	13.000	-7.734
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	174.717	155.621	19.096
CREDITI VERSO ALTRI	23.709	44.503	-20.794
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	400.000	400.000	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.384.916	2.428.761	-1.043.845
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.394.666	4.304.292	90.374

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 25.686 che si riferisce alle rimanenze di:

- biglietti per ticket pass Ztl;
- card Sosta Pay Rfid;
- biglietti per casse automatiche
- biglietti per parcometri;
- cartine della città che vengono consegnate ai turisti al check point Fagiolone;
- 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.181	3.505	25.686
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	280.000	-	280.000
Totale rimanenze	302.181	3.505	305.686

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 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 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, accesi 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.006	(9.505)	16.501	16.501	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	907.731	1.155.526	2.063.257	1.225.863	837.394
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.489	(13.609)	25.880	20.614	5.266
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	155.621	19.096	174.717		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.503	(20.796)	23.707	23.707	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.173.350	1.130.712	2.304.062	1.286.685	842.660

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 15.501 e rispetto all'esercizio risulta diminuita di Euro 9.505.

La voce C II 4 "Crediti verso imprese controllanti" che ammonta ad Euro 1.225.863 è composta dai:

- "crediti esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 24.703 ed è riferita a crediti di competenza del 2020 per fatture relative al servizio di rilascio permessi ztl;
- "Crediti vs. controllanti per la fattura da emettere relativa al servizio tributi pari ad Euro 1.200.000
- Crediti vs. controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo" che ammonta ad Euro 837.395. 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 Siena Parcheggi nei confronti del Comune di Siena fu ristrutturato e fu definito con il socio unico 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 25.880 risulta essere diminuita rispetto all'esercizio precedente di Euro 13.609.

La voce è composta dai "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 20.614 riferita a:

- Credito per le ritenute su interessi attivi bancari che ammonta ad Euro 4.411;
- credito di imposta sorto per l'erogazione liberale soggetta ad "art Bonus" che residua per Euro 13.000 da utilizzare in compensazione nel 2021;
- credito vs/Inail pari ad Euro 1.598;
- credito vs/erario Iva pari ad Euro 160;
- credito di imposta per super ammortamento 2020 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta d Euro 446 da utilizzare in compensazione nel 2021;
- credito di imposta per investimenti pubblicitari 2020 che ammonta ad Euro 58;
- credito di imposta per super ammortamento 2020 sui cespiti area tributi che ammonta d Euro 870 da utilizzare in compensazione nel 2021;

- credito di imposta sostitutiva su tfr area tributi che ammonta ad Euro 71;

e dalla voce "Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo" pari Euro 5.266 riferita a:

- credito di imposta per super ammortamento 2020 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta d Euro 1.784 da utilizzare in compensazione negli anni 2022-2025;
- credito di imposta per super ammortamento 2020 sui cespiti area tributi che ammonta d Euro 3.482 da utilizzare in compensazione negli anni 2022-2025;

I crediti tributari risultano già scomputati dalle imposte determinate a debito di competenza dell'esercizio 2020.

La voce C II 5-ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo è aumentata di Euro 19.096 rispetto all'esercizio precedente ed ammonta ad Euro 174.717.

Tale variazione è dovuta:

- ad una diminuzione pari ad Euro 73.217 per lo storno delle imposte relative all'accantonamento per il contenzioso PFM che si è concluso nell'ottobre 2020 a favore della Siena parcheggi. 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 un aumento pari ad Euro 28.200 per le imposte calcolate sull'accantonamento a fondo manutenzione ciclica per Euro 100.000
- ad un aumento pari ad Euro 59.844 dovuto all'effetto che le perdite subite nell'esercizio avranno nella determinazione delle imposte Ires negli esercizi successivi per i quali è previsto il ritorno in utile della società.
- ad un aumento pari ad Euro 4.269 dovuto al calcolo delle imposte sul compenso del presidente del Cda, non erogato nel 2020.

Il credito per imposte anticipate residuo al 31/12/2020, 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, per l'eventuale rischio di dover sostenere una spesa straordinaria di messa a norma dell'impianto antincendio del parcheggio il Campo;
- accantonamento a fondo rischi derivante dalla rilevazione rischio amianto;
- accantonamento a fondo manutenzione ciclica;
- calcolo Ires 2020;
- costo per compensi al presidente del Cda non corrisposti nel 2019 e nel 2020;

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, ad appositi conti transitori dove vengono registrati gli incassi degli ultimi giorni dell'anno non ancora rappresentati sui conti corrente e agli interessi attivi maturati al 31.12. La voce ammonta ad Euro 23.707 e risulta diminuita rispetto all'esercizio precedente di Euro 20.796, prevalentemente per la riduzione degli incassi on-line recepiti al termine del corrente 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	16.501	16.501
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.063.257	2.063.257
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.880	25.880
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	174.717	174.717
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.707	23.707
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.304.062	2.304.062

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	16.501
Crediti verso imprese controllanti	2.063.257
Crediti verso altri	23.707
Totale	2.103.465

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene titoli, ma ha 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 tratta di un deposito vincolato dalla durata di 60 mesi remunerato semestralmente in forma variabile, con facoltà della Siena Parcheggi di svincolare anticipatamente le suddette somme senza il pagamento di alcuna penale.

Il contratto appare stipulato a valori correnti di mercato e per la facoltà di poter recedere senza penale semestralmente, si ritiene di considerarlo un investimento a breve termine e senza applicazione né del principio di costo ammortizzato né tantomeno di attualizzazione.

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	2.124.024	(843.468)	1.280.556
Denaro e altri valori in cassa	304.738	(200.378)	104.360
Totale disponibilità liquide	2.428.762	(1.043.846)	1.384.916

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 31/12/2020. Complessivamente le disponibilità liquide della società ammontano ad euro 1.384.916 e rispetto all'esercizio precedente si rileva una diminuzione di Euro 1.043.846.

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti

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 2021 rispetto alla loro manifestazione numeraria avvenuta nel 2020. 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 2020 la cui competenza è stata rettificata stornando quella imputabile all'esercizio successivo.

L'importo indicato in bilancio pari ad Euro 70.313 rispetto all'anno precedente è aumentato di euro 4.609.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	65.704	4.609	70.313
Totale ratei e risconti attivi	65.704	4.609	70.313

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:

	descrizione	2020	2019	variazione
	Patrimonio			
A)	Netto	6.102.280	6.072.880	29.400
	Fondi per			
B)	rischi e oneri	383.000	533.953	-150.953
	Trattamento di			
C)	fine rapporto	573.298	592.353	-19.055
D)	Debiti	8.607.692	8.628.547	-20.855
	Ratei e			
C)	Risconti	464.533	620.922	-156.388
	TOTALE			
	PASSIVO	16.130.804	16.448.655	-317.851

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		195.768		
Totale		195.768		

b) composizione della voce "Altre Riserve"

Altre riserve	1.684.912
Totale	1.684.912

Il patrimonio netto risulta quindi pari ad Euro 6.102.280.

L'incremento verificatosi nel patrimonio rispetto alla precedente consistenza di Euro 6.072.880 è dovuto all'utile dell'esercizio 2020.

Il patrimonio netto risulta al 31/12/2020 così costituito:

descrizione	2020	2019	variazione
-------------	------	------	------------

Capitale	4.192.200	4.192.200	0
Riserva Legale	195.768	140.528	55.240
Altre Riserve	1.684.912	635.345	1.049.567
Utile/Perdita di esercizio	29.400	1.104.807	-1.075.407
Totale patrimonio Netto	6.102.280	6.072.880	29.400

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

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		
Capitale	4.192.200	-	-		4.192.200
Riserva legale	140.528	55.240	-		195.768
Altre riserve					
Riserva straordinaria	635.345	1.049.567	-		1.684.912
Varie altre riserve	1	(1)	-		0
Totale altre riserve	635.346	1.049.566	-		1.684.912
Utile (perdita) dell'esercizio	1.104.807	-	1.104.807	29.400	29.400
Totale patrimonio netto	6.072.881	1.104.806	1.104.807	29.400	6.102.280

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
Capitale	4.192.200	
Riserva legale	195.768	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.684.912	A, B, C, D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	1.684.912	
Totale	6.072.880	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	2
Totale	0

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

E = altro

Il totale del patrimonio netto è aumentato di circa il 0,48% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.072.880 a euro 6.102.280.

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	533.953	533.953
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio	250.953	250.953
Totale variazioni	(150.953)	(150.953)
Valore di fine esercizio	383.000	383.000

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

- Il decremento, come esposto in tabella della voce "altri fondi" si riferisce alla riduzione, per Euro 250.953, fino all'azzeramento dell'accantonamento a fondo rischi eseguito per il contenzioso P.F.M Srl. Tale variazione è stata rilevata a conto economico nell'ambito della voce "sopravvenienze attive".
- L'incremento per Euro 100.000 fa riferimento all'accantonamento al fondo manutenzioni cicliche

Le ragioni di tale accantonamento saranno più in specifico descritte nella parte del conto economico. Sintetizzando, si può riassumere l'opportunità di tale incremento in quanto ad

una puntuale verifica dello stato di fatto degli impianti di risalita, sono state individuate delle manutenzioni cicliche o periodiche da effettuare per il pieno mantenimento degli impianti aziendali. La costituzione del 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.

Per quanto sopra detto e come rappresentato nella tabella, la consistenza della voce "altri fondi" al 31/12/2020 ammonta ad Euro 383.000 ed è data da:

- accantonamento per adeguamento e messa a norma dell'impianto antincendio nel parcheggio il Campo pari ad Euro 150.000;
- 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 100.000;

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	592.353
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	90.659
Utilizzo nell'esercizio	109.714
Totale variazioni	(19.055)
Valore di fine esercizio	573.298

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.

Il fondo trattamento di fine rapporto è quindi rappresentativo di quanto accantonato al 31/12/2020 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 2020 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 31/12/2020 ammontano complessivamente a Euro 8.607.692.

I debiti con scadenza oltre i cinque anni ammontano complessivamente a Euro 4.302.322 e si riferiscono alla quota capitale dei mutui con scadenza negli esercizi successivi al 2021 e agli interessi sulle rate dei mutui della banca Centro sospesi con la moratoria 2020.

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
Debiti verso banche	5.578.815	(117.743)	5.461.072	1.158.750	4.302.322
Acconti	3.247	5.858	9.105	9.105	-
Debiti verso fornitori	853.001	175.904	1.028.904	1.028.904	-
Debiti verso controllanti	1.882.738	(26.428)	1.856.310	1.856.310	-
Debiti tributari	113.671	(47.585)	66.086	66.086	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.584	3.437	84.021	84.021	-
Altri debiti	116.492	(14.299)	102.193	100.193	2.000
Totale debiti	8.628.548	(20.856)	8.607.691	4.303.369	4.304.322

I debiti sono complessivamente diminuiti di Euro 20.855 rispetto all'anno precedente, passando da euro 8.628.547 ad euro 8.607.692.

Il decremento dei debiti è da imputarsi solo in parte alla restituzione delle quote capitale dei mutui, perché la società ha ottenuto dai propri istituti di credito la moratoria per le rate in scadenza dal 30/04/2020 al 31/01/2021.

Come si evince dalla tabella sopra riportata, gli altri decrementi ed incrementi sono relativi prevalentemente ai debiti verso i fornitori, 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 2021 per Euro 1.140.423;
- debiti per interessi passivi maturati, spese bancarie e commissioni pos, scadenti entro l'esercizio 2021 per Euro 18.327;
- quote capitale per mutui scadenti oltre l'esercizio 2021 per Euro 4.292.620;
- interessi su rate mutui banca centro sospese dal 30/04/2020 al 31/01/2021 per Euro 9.702.

La voce **Acconti** che ammonta ad Euro 9.105 è costituita dalle somme incassate a titolo di acconto dai clienti per Euro 7.753 e dalle trattenute sindacali dei dipendenti per Euro 1.352.

Rispetto all'anno precedente la voce ha subito un incremento complessivo per Euro 5.858. L'incremento è, prevalentemente, dovuto alle note di credito che la società ha dovuto emettere verso i clienti che avevano pagato le mensilità ztl per i mesi di aprile e maggio, sospesi dal pagamento dal Comune di Siena con le delibere di Giunta Comunale n. 96 del 26/03/2020 e 131 del 30/04/2020.

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 1.028.904 ed ha subito un incremento pari ad Euro 175.904 rispetto all'anno precedente.

L'incremento è dovuto in parte all'aumento delle fatture da ricevere per l'attività tributi, non presente nell'esercizio precedente, ma anche perché la società ha rinegoziato con molti fornitori i termini di pagamento delle fatture, posticipandone, di comune accordo, la scadenza.

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

- all'importo del canone unico che la società corrisponde al socio unico Comune di Siena;
- al debito residuo al 31.12.2020 degli incassi per il rilascio dei permessi temporanei dovuti alla controllante.
- al debito per gli emolumenti dei dipendenti distaccati dal Comune di Siena nella sede di Fontebranda per lo svolgimento dell'attività di gestione e riscossione tributi;

La voce ammonta ad Euro 1.856.310 ed ha subito un decremento di Euro 26.428 rispetto all'anno precedente a causa dello straordinario differimento nel pagamento del canone unico 2019 all'anno 2021 e della riduzione, per il solo anno 2020 del canone unico da 1.500.000 a 10.000 euro, concessi dal Comune di Siena a seguito dell'emergenza epidemiologica "Covid-19" con la delibera del Consiglio Comunale n.94 del 28/07/2020

Il debito verso controllanti, sopra descritto, è, al momento, da considerarsi con scadenza entro l'esercizio successivo al 2020.

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

- debito Iva nei confronti dell'erario;
- debiti per ritenute Irpef v/dipendenti e collaboratori;
- debiti per ritenute sui compensi dei lavoratori autonomi;
- debiti per Ires/Irap di parte corrente al netto degli acconti già versati;

La voce ammonta ad Euro 66.086 ed ha subito rispetto all'anno precedente un decremento pari ad Euro 47.585. La variazione è dovuta in prevalenza alla diminuzione del debito Iva verso l'erario e al debito Ires non imputato a seguito della perdita subita nell'anno in corso di approvazione. Di seguito riportiamo i dettagli delle voci:

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" ammonta ad Euro 84.021 ed ha subito rispetto all'anno precedente un incremento pari ad Euro 3.437. Di seguito riportiamo i dettagli della voce:

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 102.193 ed ha subito, rispetto all'esercizio precedente, un decremento pari ad Euro 14.299 dovuto in prevalenza alla mancata imputazione del premio aziendale 2020.

E' da segnalare l'iscrizione di un nuovo conto di debito esigibile oltre l'esercizio successivo per l'importo di Euro 2.000, imputabile al deposito cauzionale a nostro favore versato dalla società EasyPark con cui a dicembre 2020 è stata sottoscritta la convenzione per una nuova modalità di pagamento on-line della sosta nelle sole aree a parcometro.

Le variazioni in aumento e in diminuzione degli altri debiti, non sono da collegarsi ad eventi particolari ma solo ed esclusivamente a situazioni contingenti. L'importo delle variazioni è tale che confermare quanto detto.

Il valore degli altri debiti esigibile entro l'anno successivo ammonta ad Euro 100.193.

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	5.461.072	5.461.072
Acconti	9.105	9.105
Debiti verso fornitori	1.028.904	1.028.904
Debiti verso imprese controllanti	1.856.310	1.856.310
Debiti tributari	66.086	66.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.021	84.021
Altri debiti	102.193	102.193
Debiti	8.607.691	8.607.691

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	5.461.072	5.461.072	-	5.461.072
Acconti	-	-	9.105	9.105
Debiti verso fornitori	-	-	1.028.904	1.028.904
Debiti verso controllanti	-	-	1.856.310	1.856.310
Debiti tributari	-	-	66.086	66.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	84.021	84.021
Altri debiti	-	-	102.193	102.193
Totale debiti	5.461.072	5.461.072	3.146.619	8.607.691

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 31/12/2020. Complessivamente l'importo risulta essere pari ad Euro 175.678. Rispetto all'esercizio precedente la voce evidenzia aumento pari ad Euro 46.057 in parte per la proroga del pagamento della Tari a febbraio 2021 e per l'aumento dei ratei passivi dei costi.

Risconti Passivi: la voce ammonta ad Euro 288.855 ed evidenzia una riduzione rispetto all'anno precedente di Euro 202.445. In questa voce sono stati rilevati i ricavi di competenza dell'esercizio 2021

che sono stati incassati e quindi che si sono numericamente manifestati nel 2020. La riduzione dei risconti è dovuta alla scelta dell'amministrazione comunale, con la delibera della Giunta Comunale n. 124 del 28/04/2020, di prorogare la validità degli abbonamenti in essere con la Siena Parcheggi di due mesi (e cioè fino al 28/02/2021). Questo a fatto sì che la campagna vendite abbonamenti 2021 cominciasse a febbraio 2021 e non come solitamente avveniva negli altri anni, nel mese di dicembre.

Di seguito la tabella riepilogativa dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	129.621	46.057	175.678
Risconti passivi	491.300	(202.445)	288.855
Totale ratei e risconti passivi	620.922	(156.388)	464.533

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	5.095.753	9.023.540	- 3.927.787
Altri ricavi e proventi	552.590	128.108	424.482
Totali	5.648.343	9.151.648	- 3.503.305

Dallo schema di bilancio i ricavi della gestione caratteristica ammontano ad Euro 5.095.753.

La voce **Altri ricavi e proventi** ammonta ad Euro 552.590 principalmente le seguenti voci:

- abbuoni e arrotondamenti attivi: euro 5;
- proventi da pubblicità: euro 13.315;
- sopravvenienze attive: euro 43.876;
- proventi vari: euro 24.000;
- sopravvenienze da fondo rischi: 250.953
- sopravvenienze attive (storno debito vs. Pfm Srl): 212.640
- altri proventi per credito imposta super ammortamento 2020: 6.583
- altri proventi per credito imposta investimenti pubblicitari 2020: 58
- altri proventi per rimborsi spese comune di Siena. 1.161

Si evidenzia che:

- la voce "**Ricavi da Pubblicità**" si riferisce ai ricavi legati ai contratti di gestione degli spazi pubblicitari e dei servizi di gestione di distributori di bevande, caffè e snack all'interno delle strutture della società.
- la voce "**Sopravvenienze attive**" è composta prevalentemente da rimborsi di compagnie assicurative per sinistri subiti nei nostri parcheggi nel corso dell'esercizio, per registrazioni contabili relativi a fatture di utenze di competenza di altri esercizi; da rettifiche rilevate sui report casse automatiche e parcometri rispetto ai conteggi eseguiti;
- la voce "**Proventi vari**" si riferisce ai ricavi derivanti dalla 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;

- la voce "**Sopravvenienze attive da storno fondo rischi**" fa riferimento allo storno dell'accantonamento dal fondo rischi per il contenzioso contro la Pfm che si è concluso nell'ottobre 2020.
- la voce "**Sopravvenienze attive da storno debito vs. Pfm**" si riferisce allo storno del debito verso la Pfm Srl costituito da una fattura ricevuta nel 2005 del che ammontava ad Euro 212.640 non più dovuto per la conclusione del contenzioso a favore della Siena Parcheggi;
- la voce "**Altri Proventi per crediti imposta super ammortamento 2020**" si riferisce all'imputazione del credito di imposta per il super ammortamento 2020 sui beni agevolabili, acquisiti nel corrente anno, ai sensi dell'art. 1, commi 184-194, Legge 160 del 27.12.2019;
- la voce "**Altri Proventi per credito di imposta su investimenti pubblicitari**" si riferisce al credito di imposta per investimenti pubblicitari incrementali eseguiti nel 2020 ai sensi dell'art. 57-bis del D.L. n. 50/2017 convertito con modificazioni dalla Legge n. 96/2017 e s.m.i.
- la voce "**Altri proventi rimborsi spese Comune di Siena**" si riferisce al rimborso delle spese postali e valori bollati sostenute nel 2020 dalla Siena Parcheggi che il Comune di Siena, secondo il capitolato di servizio, dovrà riconoscerci.

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	3.895.753
SERVIZIO GESTIONE INCASSI TRIBUTI	1.200.000
Totale	5.095.753

Nell'ambito dei ricavi della gestione caratteristica, come evidenziato anche nella relazione sulla gestione, si sottolinea il terribile crollo del fatturato relativo ai corrispettivi della sosta in tutti i nostri parcheggi ed in particolare nel settore dei bus turistici e camper dove si è registrato un vero e proprio stop degli incassi a partire dai primi giorni di marzo e fino al termine del 2020.

Sulla riduzione dei ricavi relativi alla sosta e mobilità, ricordiamo che hanno, in parte, influito anche le decisioni dell'amministrazione comunale di rendere gratuiti nei weekend i parcheggi Stadio-Fortezza e Santa Caterina dal mese di aprile fino 30/09/2020 e di rendere gratuiti i parcheggi Fast Park e Eliporto, afferenti l'ospedale Le Scotte nel periodo da marzo a maggio 2020.

Sulla riduzione dei ricavi relativi al settore dei bus turistici e camper ricordiamo che hanno, in parte, influito le decisioni dell'amministrazione comunale di rendere gratuito il parcheggio del Fagiolone per i bus turistici fino al termine del 2020 con la delibera di Giunta Comunale n. 124 del 28/04/2020 e per i camper nei mesi da giugno ad agosto 2020 con le delibere di Giunta Comunale n. 184 del 18/06/2020 e n. 216 del 02/07/2020.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA DI SIENA	5.095.753
Totale	5.095.753

Costi della produzione

descrizione	2020	2019	variazione
per materie prime, suss.e merci	63.366	54.120	9.246
per servizi	3.004.991	4.554.286	-1.549.295
per godimento di beni di terzi	81.861	6.524	75.337
totale spesa per il personale	1.257.624	1.619.915	-362.291
totale ammortamenti	767.412	911.627	-144.215
variazioni delle rimesse	-3.505	1.328	-4.833
accantonamenti	100.000		100.000
oneri diversi di gestione	323.450	406.143	-82.693
Totale costi della produzione	5.595.199	7.553.943	-1.958.744

La voce "**Materie prime, sussidiarie e merci**" è complessivamente aumentata rispetto ridotta rispetto all'anno precedente di Euro 9.246, prevalentemente per l'acquisto dei beni inferiori a 516,16 nell'area Tributi e per l'acquisto dei dispositivi di sicurezza Covid-19.

Solo 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 e il nuovo servizio riscossione tributi (area tributi).

SERVIZI AREA SOSTA E MOBILITA'			
descrizione	2020	2019	variazione
spese per utenze	414.407	435.650	-21.243
sponsorizzazioni e pubblicità	1.385	24.960	-23.575
servizi esternalizzati (area controllo, presidio stazione, prelievo denaro Cau e Parcom., pulizie, sanificazione, trasporto denaro, trasp.navetta, manut. verde, vigilanza)	637.180	958.857	-321.677
Canone Unico Comune di Siena	10.000	1.500.000	-1.490.000

oneri e commissioni bancari e pos	30.648	89.021	-58.373
compensi: Organismi di Vigilanza, Rsp, Servizi legali, internal Audit, medico competente	59.468	81.934	-22.466
Manutenz.extra contratt strutture /impianti e compensi a provvigionisti tecnici	729.269	749.555	-20.286
compensi ad organi amministrativi: Cda, Collegio Sindacale, Revisore dei conti	43.831	55.125	-11.294
contratti di manutenzione ordin. A canone	385.974	398.918	-12.944
premi assicurativi	144.697	162.318	-17.621
Altri servizi	95.142	97.884	-2.742
Totale spese per servizi mobilità e sosta	2.552.001	4.554.222	-2.002.221

SERVIZI AREA TRIBUTI

descrizione	2020	2019	variazione
rimborso spese personale distaccato Comune di Siena - Area tributi	336.177		336.177
supporti esterni e start-up - area tributi	79.075		79.075
Altri servizi - area tributi	37.738	64	37.674
Totale spese per servizi area tributi	452.990	64	452.926
Totale spese per servizi	3.004.991	4.554.286	-1.549.295

SERVIZI AREA MOBILITA' E SOSTA

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

Servizi esternalizzati

A seguito della pandemia la società ha deciso, dal mese di aprile e fino al termine dell'anno in corso di approvazione, di ridurre i servizi di guardiana, custodia e pulizie, di sospendere il servizio di presidio presso il parcheggio della Stazione, appaltati a terzi e di reinternalizzare il servizio di raccolta delle monete e delle banconote dai parcometri e casse automatiche, facendo espletare tale servizio dal personale dipendente della Siena Parcheggi. Tali decisioni hanno ridotto fortemente i costi dei servizi svolti da soggetti esterni, oltre alla fisiologica riduzione dei costi dei servizi per trasporto denaro e trasporto navetta;

Canone Unico Comune di Siena

A seguito dell'emergenza epidemiologica "Covid 19" il Comune di Siena, ed a seguito della drastica riduzione del livello dei ricavi della Siena Parcheggi in misura proporzionalmente superiore a quella dello stesso Comune, ha determinato con valenza per il solo anno 2020 l'abbattimento dell'importo del canone unico per i servizi di gestione della mobilità e della

sosta ad Euro 10.000 con una riduzione rispetto all'anno precedente pari ad Euro 1.490.000 e di rinviare la scadenza della corresponsione del canone relativo all'anno 2019 all'inizio del 2021 in rate trimestrali di pari importo. Riferimento Delibera del Consiglio Comunale n. 94 del 28/07/2020.

Oneri e commissioni bancari e pos

Con il crollo del fatturato, gli incassi con carte di credito e bancomat sono fortemente diminuiti e così i relativi costi di commissione e bancari.

Compensi

Nel corso del 2020 ed anche in relazione ai mesi in cui si è applicato il fondo F.I.S, sono stati sospesi alcuni servizi quali: l'Organismo di vigilanza, l'Internal Auditing e l'assistenza giuslavoristica, e sono stati ripresi al termine del 2020 con proroga dei relativi contratti a cavallo fra 2020 e il 2021 per periodi equivalenti alla durata delle sospensioni; Questo ha comportato una riduzione dei costi per Euro 22.466

Manutenzioni extra contr.Strutture e impianti

La manutenzione straordinaria ed extra contrattuale a canone, quali: edili, elettriche idrauliche, dei sistemi di sicurezza, delle risalite meccanizzate e degli ascensori e dei sistemi di videosorveglianza sono state eseguite secondo il principio dell'esecuzione delle urgenze e non rinviabili per motivi di sicurezza.

Tra gli interventi straordinari ricordiamo che sono state eseguite:

- solo una parte della manutenzione dell'illuminazione di emergenza dei parcheggi del Duomo, San Francesco e Santa Caterina (a seguito dei continui rallentamenti sul cantiere per l'emergenza epidemiologica);
- la manutenzione straordinaria della struttura del Parcheggio Fast Park ;
- la manutenzione degli impianti di risalita e le relative prove tecniche e strutturali in previsione della verifica decennale degli impianti che si svolgerà nel 2021;

SERVIZI AREA TRIBUTI

Di seguito forniamo alcune informazioni su alcune delle voci più rilevanti tra le spese per servizi dell'area tributi.

Rimborso Personale distaccato Comune di Siena

La posta rappresenta il costo degli 11 dipendenti del Comune di Siena, trasferiti a titolo di distacco presso la sede di Via Fontebranda per lo svolgimento del nuovo servizio di gestione e riscossione delle entrate comunale, affidato dal Comune di Siena alla Siena Parcheggi a partire dal 1/01/2020. Riferimento determina n. n. 2863 del 30/12/2019 "Servizio Personale, Formazione e Procedimenti disciplinari".

Supporti esterni e startup Area Tributi

La posta fa riferimento ai servizi esterni, attivati dall'area tributi nel corso del 2020.

A questo proposito è opportuno premettere che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid 19, sono state bloccate le previsioni di assunzioni di personale nell'area tributi previste per il 2020. E' stato, quindi, necessario oltre all'implementazione delle dotazioni informatiche, richiedere il supporto di service esterni per la bonifica e la validazione delle banche dati Imu, i caricamenti dei flussi e delle liste di carico, l'acquisizione delle notifiche, la gestione delle rateazioni, la definizione del processo per la Cosap, e la definizione del processo per la gestione del protocollo.

La voce "**Costo per godimento di beni di terzi**" subisce un aumento, rispetto all'anno precedente, di Euro 75.337 prevalentemente per l'accensione del contratto di sub-concessione dell'Immobile di Via Fontebranda, dove viene svolta l'attività di gestione e riscossione dei tributi dal 1.1.2020, della durata di 9 anni.

Oltre a questo, sono stati attivati anche contratti di noleggio full-service per le stampanti e fotocopiatrici poste nella nuova sede di Via Fontebranda e acquisite licenze d'uso per programmi di prenotazione agli sportelli e di smart-working, sempre dell'area tributi.

La voce Totale Spesa del Personale composta da: "**Stipendi e Salari**", "**Oneri Sociali**" e "**Trattamento di fine Rapporto**" ha subito, complessivamente una forte riduzione pari ad Euro 362.291.

Tale diminuzione è dovuta prevalentemente alla scelta aziendale di attivare in tutto il 2020, 24 settimane di Fis, alla dimissione di un dipendente avvenuta nel marzo 2020 ed alla concessione di aspettativa non retribuita a due dipendenti dal novembre 2020.

La voce "**Ammortamenti**" comprende gli ammortamenti immateriali e materiali e sono 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 144.215, prevalentemente per una riduzione tra gli ammortamenti immateriali, del cespite "Copertura parcheggio San Francesco" e tra gli ammortamenti materiali dei cespiti "Impianti" e "Copertura Santa Caterina".

La voce "**Variazioni delle rimanenze di mat. Prime e suss. Merci**" si riferisce alle rimanenze di biglietti per ticket pass Ztl, card SostaPay Rfi, ticket per il servizio Si Pedala e rimanenze delle cartine della città che vengono consegnate ai turisti al check-point Il Fagiolone.

La voce "**Oneri Diversi di Gestione**" ha subito una riduzione pari ad Euro 82.693 rispetto all'esercizio precedente per l'agevolazione Covid concessa dal Comune di Siena a seguito della quale è stata applicata una riduzione del 30% sulla parte variabile della Tari per le utenze non domestiche, in aggiunta a quanto già era stato praticato in sede di acconto, oltre ad una diminuzione delle sopravvenienze passive

Proventi e oneri finanziari

Fra i proventi finanziari si rilevano interessi attivi su conti corrente per l'importo di Euro 16.964 ed abbuoni e sconti attivi per Euro 10. Complessivamente tale voce ha registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.054.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari ammontano ad Euro 42.830 e contengono la voce degli interessi passivi sui mutui per euro 42.830.

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.

E' da segnalare che nel corso del 2020 la Siena Parcheggi ha ottenuto la moratoria dei mutui dai suoi istituti di Credito. Tra gli interessi passivi, sono stati imputati gli interessi calcolati sulle rate di competenza del 2020 dei due mutui in essere con la Banca Centro non

pagati e riproporzionati nel piano di ammortamento degli prossimi anni, mentre sono stati pagati gli interessi sulle rate in scadenza nel 2020 alla banca Monte dei Paschi.

Per quanto sopra descritto rileviamo un saldo netto della gestione finanziaria pari ad Euro - 25.856 che evidenzia un miglioramento rispetto all'anno precedente ove risultava un saldo negativo della gestione finanziaria di euro - 74.548

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 31/12/2020 una perdita pari ad Euro 14.964 che comporta una riduzione del patrimonio netto. Il patrimonio netto di tale società al 31.12.2020 ammonta pertanto ad Euro 62.281. Detenendo la Siena Parcheggi Spa una partecipazione in tale società pari al 20%, al 31.12.2020 il valore di tale partecipazione ammonta ad Euro 12.456. Nel precedente esercizio la quota di partecipazione della Siena Parcheggi ammontava ad Euro 15.449. Per tale motivo, si è proceduto ad effettuare una svalutazione per Euro 2.993

Il totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie risulta essere positivo ed ammonta al 31.12.2020 ad Euro 2.993.

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:

Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		
descrizione	2020	2019 variazione

VOCE 1 - imposte correnti (-)	€	13.992	€	443.995	-€	430.003
VOCE 2 -Imposte esercizi precedenti (-)	€	-			€	-
VOCE 3 - variazione delle imposte differite/anticipate	€	73.217	€	14.658	€	58.559
VOCE 4 - Variazione delle imposte differite/anticipate	-€	92.313	-€	2.598	-€	89.715
Imposte sul reddito dell'esercizio (1+2+3+4)	-€	5.104	€	456.055	-€	461.159

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 73.217 si riferisce allo storno totale della posta attiva "imposte anticipate" a seguito della riduzione dal fondo Rischi dell'accantonamento per il contenzioso PFM, che si è concluso nell'ottobre del 2020. Abbiamo ritenuto opportuno scomputare, pertanto, dalla posta attiva la corrispondente fiscalità anticipata ed iscriverla tra le imposte.

L'importo di Euro - 92.313 si riferisce:

- per - 4.269 euro alle imposte anticipate calcolate sul compenso del presidente del Consiglio di Amministrazione di competenza 2020, non corrisposto nel corrente esercizio e considerato non rilevante ai fini fiscali.
- Per - 28.200 euro alle imposte anticipate sull'accantonamento civilistico e non fiscale riguardante la manutenzione ciclica non deducibile ai fini fiscali
- Per euro - 59.844 al calcolo Ires calcolato sul reddito imponibile 2020 negativo.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	
	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali		
dell'esercizio	234.447	
Totale perdite fiscali	234.447	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro - 249.352 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro - 59.844
 Mentre l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) è stata calcolata su un valore della produzione netta pari ad Euro 333.148 ed ammonta ad Euro 13.992.

Di seguito indichiamo nel dettaglio il calcolo delle imposte correnti:

Imposte di esercizio Ires

descrizione	2020
risultato di esercizio ante imposte	24.296
variazioni in aumento	328.714
variazioni in diminuzione	587.457
imponibile fiscale	-249.352
aliquota Ires	24%
Ires di esercizio	-59.844

Imposte di esercizio Irap

descrizione	2020
ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.648.342
totale componenti negativi	4.237.574
totali variazioni in aumento	175.370
valore della produzione lorda	1.586.138
deduzioni art. 11 comma 1, lett. a) D.lgs n. 446	4.208
deduzione del costo residuo del personale	1.248.782
valore della produzione netta	333.148
aliquota Irap	4,2%
Ires di esercizio	13.992

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che la diminuzione delle disponibilità liquide pari ad Euro 1.043.846 è principalmente dovuta al crollo del fatturato e degli incassi nella gestione dell'attività della sosta e mobilità dovuto all'emergenza epidemiologica Covid 19 e al fatto che la società abbia sostenuto nel corso del 2020 spese relative alla nuova attività di gestione e riscossione delle entrate comunali quali la ristrutturazione e riqualificazione dell'immobile di Fontebranda, acquisto di nuovi software e dei mobili e arredi per i nuovi uffici dove viene svolto il servizio.

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:

Qualifica		Compenso
Amministratori	€	22.510
Collegio sindacale	€	14.562
Totale Compensi amministratori e sindaci	€	37.072

I Compensi lordi annui sono stabiliti come di seguito descritto:

Amministratori	€	19.000,00
Collegio sindacale	€	14.000,00

Nessun gettone di presenza viene riconosciuto agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

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
Totale	€	6.500

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 31/12/2020 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

Effetti sul conto economico (in unità di euro):

	Totale anno 2020	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione = sosta e mobilità + tributi	1.295.030					1.295.030	1.295.030	25,41%
Costi della produzione	346.177					346.177	346.177	6,04 %

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena - unico socio controllante della società

I valori più significativi sono così analizzabili:

-Valore della produzione: trattasi di:

- ricavi derivanti dalla emissione di fatture verso il Comune di Siena per "servizio di gestione e consegna permessi temporanei accessi Ztl" (rif. Verbale della giunta Comunale 308/2014) affidato fino al 2020 per Euro 93.869;
- ricavi derivanti dalla nuova attività di gestione e riscossione delle entrate comunali affidata alla Siena Parcheggi dal 1.1.2020 fino al 31.12.2025 per Euro 1.200.000;
- rimborsi per spese postali e acquisto valori bollati dovuti dal Comune di Siena per Euro 1.161;

- Costi della produzione: trattasi di:

- canone unico di competenza dell'anno 2020 che sarà corrisposto al Comune di Siena entro l'anno successivo per Euro 10.000;
- 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 tributi per Euro 336.177;

Effetti sullo stato patrimoniale (in unità di euro):

	Totale anno 2020	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	2.063.257					2.063.257	2.063.257	88,18%
Debiti commerciali	1.856.310					1.856.310	1.856.310	21,57 %

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena - unico socio controllante della società

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti commerciali: trattasi del credito derivante da:

1) Credito di Siena Parcheggi pari ad **Euro 24.702,05** a cui fanno riferimento i seguenti documenti:

- Fatt. 10/12 del 10/12/2020_€ 13.833,32 + Iva (split Payment) € 3.043,33 = Tot. Fattura € 16.876,65 - riferimento: *Canone permessi ZTL quota fissa annuale (bimestre novembre-dicembre 2020) - rif. DGC n. 263 del 09/07/2015;*
- Debito per € 10.868,73 + iva (split payment) € 2.391,12 = Tot. Fattura € 13.259,85 riferimento: *Compenso di cui alla delibera G.C. del 09/07/2015 n. 263 (percentuale 3,5% sugli incassi permessi ZTL al netto dei costi - competenza 2020). Emessa fattura n. 1/12 del 19/01/2021 in riferimento a tale debito.*

2) Credito di Siena Parcheggi pari ad **Euro 1.200.000** per il corrispettivo 2020 stabilito nel Capitolato di Servizio allegato al contratto per "*l'affidamento del servizio di riscossione e di gestione delle entrate comunali nel comune di Siena alla società in House Providing denominata Siena Parcheggi Spa*" sottoscritto con il Comune di Siena in data 22/10/2020 con numero di archiviazione 653.

3) Credito di Siena Parcheggi pari ad **Euro 837.394,45** 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 837.394,45 sarà corrisposto dal Comune di Siena senza applicazione degli interessi, in rate annuali fino al 31/12/2040 di Euro 41.869,72 (come previsto nella relazione tecnica allegata alla Delibera del Consiglio Comunale del 26/09/2017 n. 255).

4) Credito di Siena Parcheggi pari ad **Euro 1.160,85** per il rimborso delle spese postali e acquisto valori bollati sostenute nel corso del 2020 dall'Area tributi che, secondo il capitolato di servizio, devono essere rimborsate dal Comune di Siena;

- Debiti Commerciali: trattasi del debito derivante da:

- 1) Debito per Canone unico - ANNO 2019 **Euro 1.500.000** come da delibera del Consiglio Comunale n. 255 del 26/09/2017;

Con la delibera del Consiglio Comunale n. 94 del 28/07/2020, che aveva come oggetto: "SERVIZIO DI GESTIONE DELLA MOBILITA' E DELLA SOSTA NEL COMUNE DI SIENA AFFIDATO IN HOUSE A SIENA PARCHEGGI S.P.A. - EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA "COVID-19" - RIDETERMINAZIONE CANONE PER L'ANNO 2020" è stato deciso di rinviare la scadenza della corresponsione del canone di concessione relativo all'anno 2019 all'inizio del trimestre solare dell'anno 2021.

- 2) Debito per Canone Unico - ANNO 2020 - **Euro 10.000**

Con la medesima delibera, in considerazione del crollo del fatturato, con la finalità di fronteggiare efficacemente la crisi indotta dalla dall'emergenza epidemiologica, il Comune di Siena ha deciso di abbattere ad Euro 10.000 l'importo del canone unico dovuto per il solo anno 2020;

- 3) Debito per gestione incassi permessi ZTL emessi nel 2020 **Euro 9.853,00**;
- 4) Gestione incassi permessi ZTL anticipi su permessi da emettere nel 2021 **Euro 280**;

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 2021, con evidenti conseguenze economiche e finanziarie di rilevante importanza e entità ed, attualmente, senza la possibilità di poter prevedere il momento in cui ricomincerà la ripresa.

L'azienda, come già fatto nel corso del 2020, continua a mettere in atto azioni volte al contenimento dei costi, alla salvaguardia del patrimonio ed alla salute e la sicurezza dei propri dipendenti.

Rimandiamo alla relazione sulla gestione per l'analisi e l'approfondimento dei provvedimenti adottati.

Richiamando il contenuto dell'OIC n.11 in merito alla continuità aziendale, la direzione continua ad eseguire, come già fatto nel 2020, 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 31.12.2020 è accertata l'esistenza della continuità aziendale visti i risultati esposti.

Sono in corso, contrattazioni con l'Amministrazione comunale in relazione ad un possibile ampliamento dei servizi che potrebbero essere affidati alla Siena Parcheggi e che dovrebbero dare sostegno alle attività già svolte. Appare, quindi, ragionevole, per quanto analizzato e previsto, non rilevare incertezze legate alla continuità aziendale.

Nella relazione sulla gestione è proposta una parte descrittiva, legata direttamente o indirettamente agli effetti dell'emergenza sanitaria, che fa percepire l'impatto complessivo atteso, tenendo conto del contesto di mercato economico e strategico della nostra società.

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

La nostra società fa parte del "Gruppo Comune di Siena", lo stesso redige il bilancio consolidato per i seguenti organismi:

Comune di Siena (Capogruppo)
 Intesa Spa (società partecipata)
 Siena Parcheggi Spa (società controllata)
 Train Spa (società controllata)
 Asp Città di Siena (ente strumentale controllata)
 Istituzione Biblioteca Intronati (organismo strumentale)

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 /2019 vengono di seguito riportati.

Immobilizzazioni	€	426.038.773
Attivo Circolante	€	57.577.877
Totale Attivo	€	483.616.650
Totale Patrimonio Netto	€	426.038.773
Debiti	€	57.577.877
Totale Passivo	€	483.616.650

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.

TABELLA 1- SOMME RICEVUTE

Soggetto Ricevente	Soggetto Erogante	Somme Incassate	Date di incasso	Causale
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	27/01/2020	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 14.634,13	19/02/2020	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
		€ 13.833,32	15/04/2020	

Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523			Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	23/10/2020	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	23/10/2020	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	23/10/2020	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	20/11/2020	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7 /2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 41.869,72	01/09/2020	Rata annuale Delibera 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 31/12/2020: Euro 4.800;

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 31/12/2020: Euro 5.046.115;

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 31/12/2020: Euro 177.070;

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 31/12/2020: Euro 2.911.947;

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 31/12/2020: Euro 177.759;

6)Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085;
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 164.818;

7)Parcheggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048;
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2020: Euro 1.973.384;

IMMOBILI IN COMODATO DAL COMUNE DI SIENA

1.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 2020 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% a riserva straordinaria, come di seguito dettagliato in tabella:

Utile d'esercizio al 31/12/2020	€ 29.400
Riserva legale 5%	€ 1.470
Riserva straordinaria	€ 27.930

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, 25.03.2021

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