



BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2020

Costi della produzione ANNO 2020

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 Vigilanza, Rsp, Servizi legali, internal Audit, medico competente	59.468	81.934	-22.466
Manutenz.extra contratt strutture /impianti e compensi a professionisti tecnici	729.269	749.555	-20.286
compensi ad organi amministr: 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 guardiania, 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

Le manutenzioni straordinarie ed extra contrattuali 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 Parcheggio 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 Parcheggio 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