SI.GE.RI.CO. S.p.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	Via Sant'Agata, n.1 Siena 53100 Siena (SI)
Codice Fiscale	00792090524
Numero Rea	SI 91587
P.I.	00792090524
Capitale Sociale Euro	4.192.200 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di parcheggi e autorimesse (52.21.50)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	850	1.274
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	72.796	48.228
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.600	21.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.000	1.980
7) altre	513.971	410.442
Totale immobilizzazioni immateriali	623.217	482.924
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.264.334	9.555.053
2) impianti e macchinario	277.362	365.561
3) attrezzature industriali e commerciali	305.166	34.446
4) altri beni	284.195	313.353
Totale immobilizzazioni materiali	10.131.057	10.268.413
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	516	650
Totale partecipazioni	516	650
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.182	8.340
Totale crediti verso altri	71.182	8.340
Totale crediti	71.182	8.340
Totale immobilizzazioni finanziarie	71.698	8.990
Totale immobilizzazioni (B)	10.825.972	10.760.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.170	32.023
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	35.046	35.046
Totale rimanenze	51.216	67.069
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.976	51.169
Totale crediti verso clienti	131.976	51.169
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.000	816.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	669.916	711.785
Totale crediti verso controllanti	681.916	1.528.011
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.378	27.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.121	4.995
Totale crediti tributari	247.499	32.166
5-ter) imposte anticipate	150.896	120.546
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.761	12.295

Totale crediti verso altri	27.761	12.295
Totale crediti	1.240.048	1.744.187
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.520.241	3.848.071
3) danaro e valori in cassa	229.039	292.654
Totale disponibilità liquide	2.749.280	4.140.725
Totale attivo circolante (C)	4.040.544	5.951.981
D) Ratei e risconti	111.150	109.889
Totale attivo	14.977.666	16.822.197
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.192.200	4.192.200
IV - Riserva legale	297.718	268.733
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.816.741	1.816.741
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	1.816.743	1.816.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	291.036	579.700
Totale patrimonio netto	6.597.697	6.857.375
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	590.355	427.469
Totale fondi per rischi ed oneri	590.355	427.469
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	798.726	738.782
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.731	1.225.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.445.052	1.838.772
Totale debiti verso banche	1.881.783	3.064.225
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.925	4.959
Totale acconti	8.925	4.959
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.434	1.189.394
Totale debiti verso fornitori	1.037.434	1.189.394
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.648.527	3.177.319
Totale debiti verso controllanti	2.648.527	3.177.319
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.739	254.838
Totale debiti tributari	99.739	254.838
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.339	218.425
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.339	218.425
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.701	358.643
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.000	4.000
Totale altri debiti	455.701	362.643
Totale debiti	6.399.448	8.271.803
E) Ratei e risconti	591.440	526.768
Totale passivo	14.977.666	16.822.197

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.199.429	12.573.963
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.981	53.700
5) altri ricavi e proventi		
altri	253.605	270.312
Totale altri ricavi e proventi	253.605	270.312
Totale valore della produzione	13.464.015	12.897.975
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	218.998	204.529
7) per servizi	7.048.270	6.770.488
8) per godimento di beni di terzi	145.233	106.204
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.763.249	2.159.136
b) oneri sociali	844.928	706.345
c) trattamento di fine rapporto	196.640	165.741
d) trattamento di quiescenza e simili	47.716	40.403
e) altri costi	180	2.310
Totale costi per il personale	3.852.713	3.073.935
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	256.389	154.612
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	482.232	490.568
Totale ammortamenti e svalutazioni	738.621	645.180
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.853	242.288
12) accantonamenti per rischi	56.388	-
13) altri accantonamenti	321.413	327.469
14) oneri diversi di gestione	447.511	424.050
Totale costi della produzione	12.845.000	11.794.143
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	619.015	1.103.832
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30.918	9.124
Totale proventi diversi dai precedenti	30.918	9.124
Totale altri proventi finanziari	30.918	9.124
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103.581	126.016
Totale interessi e altri oneri finanziari	103.581	126.016
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72.663)	(116.892)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	134	-
Totale svalutazioni	134	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(134)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	546.218	986.940
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	285.531	462.080

imposte differite e anticipate	(30.349)	(54.840)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	255.182	407.240
21) Utile (perdita) dell'esercizio	291.036	579.700

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	291.036	579.700
Imposte sul reddito	255.182	407.240
Interessi passivi/(attivi)	72.663	116.892
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	618.881	1.103.832
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	574.441	493.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	738.621	645.180
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	134	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.313.195	1.138.390
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.932.076	2.242.222
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.853	242.288
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(80.807)	(20.426)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(151.960)	412.891
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.261)	(17.433)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	64.672	(245.304)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	77.343	1.697.003
Totale variazioni del capitale circolante netto	(76.160)	2.069.019
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.855.916	4.311.241
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(72.663)	(116.892)
(Imposte sul reddito pagate)	(285.531)	(462.080)
(Utilizzo dei fondi)	(351.611)	(246.342)
Totale altre rettifiche	(709.805)	(825.314)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.146.111	3.485.927
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(349.864)	(343.784)
Disinvestimenti	4.988	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(396.683)	(260.732)
Disinvestimenti	-	30.000
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(62.842)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(804.401)	(574.516)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(788.722)	23.150
(Rimborso finanziamenti)	(393.720)	(1.159.956)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(550.715)	(550.869)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.733.156)	(1.687.674)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.391.446)	1.223.737
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.848.071	2.690.336
Danaro e valori in cassa	292.654	226.653
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.140.725	2.916.989
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.520.241	3.848.071
Danaro e valori in cassa	229.039	292.654
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.749.280	4.140.725

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 291.036.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2364, comma 2, del Codice Civile e in ottemperanza alle disposizioni statutarie vigenti, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avvalersi del termine maggiorato di 180 giorni per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2024.

Le motivazioni sottese a tale proroga, esaminate e deliberate nella seduta del 24 marzo 2025, possono essere così sintetizzate:

con la delibera n. 232 del 19 dicembre 2024, il socio unico ha manifestato la volontà di voler anticipare la scadenza del contratto di gestione relativo ai servizi di mobilità e sosta dal 2046 al 2036, disapplicando altresì l'allegato D del contratto di servizio (precedentemente previsto dalla delibera consiliare n. 140 del 29 luglio 2021), che assicurava la durata di alcune concessioni fino al 2085 e al 2087.

A seguito di detta delibera, tenuto anche conto dell'irritualità, della scarsa chiarezza della stessa e del potenziale impatto sul bilancio e sulla complessiva gestione della Società, si è intrapreso una serie di interlocuzioni con l'Amministrazione Comunale di Siena, finalizzate a chiarire le intenzioni del socio unico in merito alle concessioni relative ai servizi di mobilità e sosta, nonché a verificare la volontà dell'Ente di procedere al rinnovo degli altri affidamenti in imminente scadenza. Laddove tali intenzioni fossero state confermate o fossero seguiti atti, tesi a manifestare in maniera univoca questo cambio di rotta, si sarebbero concretizzati elementi che avrebbero potuto incidere significativamente sulla predisposizione del bilancio d'esercizio 2024 e sul budget previsionale triennale.

Considerato che, nonostante quanto ribadito dal vicesindaco nella seduta del Consiglio di Amministrazione della società del 17 febbraio 2025, in merito alla volontà di una rivisitazione generale delle concessioni e della scadenza delle stesse da parte dell'amministrazione comunale, nelle more della predisposizione del bilancio di esercizio, non sono stati adottati dal socio unico atti formali volti a modificare o confermare la durata delle concessioni relative, tra le altre, alla gestione di quelle strutture sulle quali la società vanta novantennali diritti di superficie, il Consiglio di Amministrazione, ha ritenuto necessario ed opportuno eseguire autonome valutazioni interpretative circa la delibera consiliare sopra menzionata.

La mancata definizione delle dinamiche concessorie e contrattuali ha indotto l'organo amministrativo a non modificare i criteri di redazione del bilancio e a non intervenire nè sui piani di ammortamento, nè sulle proprie politiche di controllo di gestione e scelte strategiche: pertanto i piani di ammortamento, redatti in conformità a quanto previsto dal contratto di servizio sottoscritto nel 2021, non sono stati fatti oggetto di alcuna modifica.

La Società, nel corso del 2024, ha costantemente monitorato l'andamento economico-finanziario e realizzato investimenti con orizzonte pluriennale utilizzando le aliquote di ammortamento previste dai suddetti piani, fornendo al socio unico report trimestrali dettagliati attestanti la capacità aziendale di generare risultati positivi.

Il 28 novembre 2024, difatti, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il preconsuntivo 2024 stimando un utile di esercizio in linea con il risultato consuntivato, assicurando il versamento del canone unico al Comune di Siena nella stessa misura dell'anno precedente e la distribuzione di dividendi.

Da una più generale analisi della situazione prospettata si può desumere che comunque, tale incertezza, per quanto evidente, non è tale da inficiare la continuità aziendale della società oltre al fatto che un'interpretazione puntuale e immediatamente esecutiva della delibera avrebbe richiesto la

modifica dei criteri e delle aliquote suestimate ed avrebbe comportato un significativo incremento degli ammortamenti con evidenti impatti negativi sul risultato di bilancio, ancorché mitigato dagli effetti fiscali ovvero da una riduzione delle imposte.

Le strutture interessate dalla variazione dei piani di ammortamento sarebbero state: Parcheggio Il Campo e gli uffici connessi, Parcheggio Santa Caterina, Parcheggio Fast Park e Il Fagiolone.

Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno rinviare all'esercizio successivo ogni eventuale revisione dei piani di ammortamento, intrinsecamente legati alle scadenze degli affidamenti e alle relative implicazioni economiche e patrimoniali, in attesa di un tempestivo chiarimento da parte del socio unico, tenendo conto che, qualora fosse confermata la volontà dell'amministrazione comunale di anticipare la scadenza del contratto di servizio della sosta e mobilità al 2036 e revocare i diritti di superficie vantanti dalla società sulle suddette strutture, la Si.ge.ri.co si troverebbe nella condizione di rivedere i piani di investimento sui principali cespiti aziendali e i parametri di riferimento per il computo del canone unico dovuto alla controllante, con conseguenti e pesanti riflessi di carattere economico-patrimoniale sia per la Società che per il socio unico.

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 2024 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 quest'ultimo;
- 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 31/12/2024 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, 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 2024, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

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

Attività Svolta

La Si.Ge.Ri.Co. S.p.A nel corso del 2024 ha continuato a svolgere le proprie attività che qui di seguito elenchiamo:

1) gestione della mobilità e della sosta nella città di Siena, che si esplica nei seguenti servizi:

- gestione dei parcheggi in struttura e in superficie;
- esazione per il rilascio dei permessi di accesso alla ZTL;
- cessione dei diritti di sosta nelle Aree a Rilevanza Urbanistica e nella ZTL;
- vendita degli abbonamenti annuali e mensili dei parcheggi in struttura e superficie;
- gestione del check point bus turistici e camper e rilascio dei relativi ticket di accesso e sosta;
- rilascio delle tessere di bike sharing;
- gestione dei servizi igienici presso i propri parcheggi;
- da dicembre 2024 gestione del parcheggio in struttura Le Fonti di Pescaia;

2) servizio di riscossione e gestione delle entrate comunali che si esplica nei seguenti servizi:

- gestione in concessione di tutte le attività relative all'accertamento, liquidazione, e riscossione, anche coattiva, dei tributi comunali e delle altre entrate non tributarie. 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;

3) servizio al pubblico finalizzato alla valorizzazione del complesso museale del Santa Maria della Scala, che si esplica più nel dettaglio nella gestione di:

- biglietteria;
- portineria;
- pulizia dei locali;
- servizi didattici;
- servizi bibliotecari;
- gestione Ostello "La Casa delle Balie";
- Info Point;
- Caffetteria "Antico Spedale;

4) servizio di accoglienza, sorveglianza e pulizia in occasione di attività ed eventi organizzati nella "Sala Italo Calvino", nella sala Sant'Ansano e in altri spazi del Santa Maria della Scala e del servizio di pulizia degli uffici comunali e dei bagni posti al III livello del complesso museale;

5) servizio di gestione e manutenzione (custodia, pulizia e manutenzione ordinaria) dei servizi igienici della città;

6) da settembre 2024 servizio di gestione del Galoppatoio di Pian delle Fornaci;

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- con atto dirigenziale n. 224 del 15/02/2024 è stato prorogato fino al 31/12/2024 l'affidamento del servizio di bike sharing del Comune di Siena denominato "Si Pedala" alla Sigerico;
- con la delibera di Giunta Comunale n. 69 del 14/03/2024 sono state aggiornate e modificate le tariffe del contratto di servizio relative all'Ostello "Casa delle Balie". Dopo un periodo di pausa forzata dovuto alla pandemia e all'accoglienza delle donne ucraine in fuga dalla guerra, la struttura ubicata nel vicolo di San Girolamo, adiacente al complesso del Santa Maria della Scala, dal 1° aprile 2024 ha ripreso la sua attività ricettiva segnando un passo significativo verso la normalizzazione e il rilancio del turismo lento, culturale e artistico;
- il 30/05/2024 il Consiglio di Amministrazione della Sigerico ha approvato il nuovo regolamento degli acquisti in ottemperanza al nuovo Codice degli Appalti D.Lgs 36/2023 che ha assunto piena efficacia dal 1° luglio 2023, autorizzando l'area affari generali alla pubblicazione del regolamento nel sito internet della società nella sezione società trasparente/disposizioni generali;
- con la delibera di Giunta Comunale n. 208 del 20/06/2024 è stato approvato il capitolato di servizio 2024/2025 relativo al servizio di riscossione e gestione delle entrate comunali. Nell'ambito delle attività da svolgere nei suddetti anni il Comune di Siena ha previsto l'affidamento della riscossione del canone per i passi carrabili, prevedendo di riconoscere alla società un aggio pari al 25% della maggior somma incassata rispetto al ruolo ordinario;
- dal 17 giugno al 20 ottobre 2024 i servizi igienici pubblici di Via del Sole, sono stati restituiti al Comune di Siena nella loro intera gestione, sollevando la Si.ge.ri.co da ogni incombenza relativa all'interruzione di pubblico servizio. Nello specifico i servizi igienici pubblici di Via del Sole (Porta Giustizia) nel periodo sopra detto, sono stati gestiti dalla Caritas Diocesana che ha offerto riparo ai cittadini Pakistani arrivati a Siena in situazione di emergenza sociale. Dal 21 ottobre 2024 la gestione del servizio igienico di Via del sole è tornata ad essere di competenza della nostra società.
- su specifica indicazione del Comune di Siena, che aveva individuato nell'immobile sito in Via B. Ricasoli di proprietà della banca Monte dei Paschi di Siena un parcheggio da destinare in parte alla sosta dei residenti delle Aru 2 "Fontegiusta", Aru 3 "Esterna Camollia" e ZTL settore "6 Camollia" ed in parte a parcheggio a rotazione per la pubblica utenza, la Si.ge.ri.co. Spa ha sottoscritto con la banca Monte dei Paschi il 1° luglio 2024 un contratto di locazione per una porzione di detto immobile. Per accordi tra le parti, relativi ad alcune lavorazioni da eseguire sull'immobile, il parcheggio denominato "Le Fonti di Pescaia" è entrato in funzione il 1° dicembre 2024: è attualmente aperto 24 ore su 24 ed offre un totale di 238 posti auto, di cui 30 dedicati ai residenti nella relativa Ztl. L'obiettivo comune alla società e all'amministrazione comunale, con l'apertura di detto parcheggio, è quello di decongestionare le zone limitrofe al parcheggio, razionalizzando la mobilità e la sosta oltre a portare

avanti un progetto in linea con la lotta all'abusivismo all'interno delle Ztl, per restituire piazze e spazi prestigiosi ai cittadini ivi residenti;

- a seguito dell'ordinanza n. 790 del 03/07/2024 della Polizia Municipale, per la costruzione di un cantiere utile alla demolizione dei corpi di fabbrica presenti e per la realizzazione di un edificio ex novo per la Scuola Primaria "Achille Sclavo" presente all'interno del bastione San Francesco situato sul lato nord-est della Fortezza Medicea, a partire dal 22/07/2024 e sino al 31/05/2025 sono stati resi inutilizzabili circa 70 stalli dell'area di sosta del parcheggio in struttura Stadio-Fortezza;

- con la delibera di Giunta Comunale n. 228 del 04/7/2024, dando seguito alla precedente delibera 472 /2023 avente ad oggetto "Accordo di partenariato e cooperazione per l'attuazione di una strategia di marketing territoriale denominata "piano operativo di valorizzazione turistica della città di Siena, si è dato mandato alla Sigerico di attuare, a partire dal 1° agosto 2024 e fino al 30/11/2024 un servizio di navetta bus turistici sperimentale, in collaborazione con l'Ufficio Mobilità e con il Corpo di Polizia Municipale del Comune di Siena. Il servizio Navetta Bus Turistici aveva la finalità di consentire un maggiore controllo degli accessi, di limitare l'ingente flusso dei bus turistici riducendo il traffico di mezzi di grandi dimensioni, l'inquinamento acustico e ambientale e di incrementare la sicurezza della circolazione veicolare e pedonale intorno alle mura del centro storico. Il servizio sperimentale che si sarebbe naturalmente interrotto il 30/11/2024, è stato anticipatamente sospeso il 01/10/2024 con la delibera di Giunta Comunale n. 324 del 27/9/2024;

- con la delibera n. 225 del 04/07/2024 il Comune di Siena ha individuato la nostra società come gestore del galoppatoio di Pian delle Fornaci, in via sperimentale per la durata di un anno, a partire dal 1° settembre 2024 e fino al 31/08/2025, con la possibilità di rinnovo per un ulteriore anno. La gestione del Galoppatoio si esplica nei servizi legati all'apertura, chiusura e sorveglianza della struttura durante le attività oltre alla riscossione delle quote per le richieste d'uso della pista da parte dell'utenza esterna e quelle relative all'affitto dei box e sellerie da parte dei proprietari che detengono i propri cavalli presso il Galoppatoio. La gestione da parte di Sigerico si estende anche nell'ambito dell'allestimento delle piste in occasione di corse o altre manifestazioni, alle pulizie periodiche delle aree verdi, dei servizi igienici, alla manutenzione e i controlli igienici e sanitari ed alla manutenzione ordinaria dei box e delle strutture presenti all'interno dell'impianto.

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 state rilevate potenziali passività che non siano rappresentate anch'esse in bilancio.

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

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

Rispetto agli esercizi precedenti non sono stati variati i principi contabili utilizzati.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteria di valutazione applicati

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica. Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono diminuite di euro 137.356, essenzialmente per l'accantonamento degli ammortamenti di competenza e per lo smaltimento di varie apparecchiature e arredi, ormai fuori uso, avvenuto nel maggio 2024.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali includono le seguenti voci e le seguenti percentuali di ammortamento:

Costi di impianto e ampliamento

- spese notarili relative alle modifiche statutarie - 20%;

Diritti brevetto ind. e utilizz.opere ingegno

- Diritti brevetto ind. e utilizz.opere ingegno Mobility - 20%;
- Licenza uso software tempo indeterminato Mobility - 50%
- Licenze uso software tempo indeterminato Tributi - 20%;
- Licenze uso software tempo indeterminato GPT Tributi - 50%;
- Licenze uso software tempo indeterminato bar - 50%;
- Licenze uso software tempo indeterminato bagni pubblici - 20%;
- Licenze uso software tempo indeterminato Galoppatoio - 50%;

Concessioni, licenze marchi e diritti simili

- Lic.za d'uso software tempo determinato Mobility- 20%;

Immobilizzazioni immateriali ed in corso -non ammortizzati

Altre immobilizzazioni immateriali

- spese capitalizzate per programmi software dell'attività di gestione sosta e mobilità e dell'attività di tributi - 20%;
- spese capitalizzate sostenute per la riqualificazione dell'immobile di Fontebranda, n. 75-77 (ufficio al pubblico Punto Unico - 11,11% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione di 9 anni dal 2022 al 2031);
- spese capitalizzate relative alla realizzazione della prima, seconda e terza fase del progetto Lettura Targhe - 20%;
- spese capitalizzate sostenute per la riqualificazione dell'immobile di Via Fontebranda, 65 (ufficio utilizzato per la gestione e riscossione delle entrate comunali) - 11,11% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione di 9 anni dal 2020 al 2028);
- spese capitalizzate sostenute per gli impianti dell'ufficio sito in Via Fontebranda, 65 (ufficio utilizzato per la gestione e riscossione delle entrate comunali) - 11,11% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione di 9 anni dal 2020 al 2028);
- spese capitalizzate sostenute per la realizzazione del nuovo impianto elettrico e idraulico e di manutenzione straordinaria presso la caffetteria Antico Spedale - 20%;

- spese capitalizzate sostenute per gli impianti di videosorveglianza dei servizi igienici pubblici considerati beni di proprietà di terzi e per lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sul bagno pubblico di Via della Vecchia - 20%;
- spese di manutenzione straordinaria capitalizzate relative al Complesso Museale Santa Maria della Scala -20%;
- spese capitalizzate per programmi software dell'attività di gestione dell'Ostello "Casa delle Balie" - 20%;
- spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi capitalizzate relative all'impianto del Galoppatoio di Pian delle Fornaci - 20%;
- spese capitalizzate di manutenzione straordinaria edili, impiantistiche e della segnaletica orizzontale e verticale realizzate sulla porzione dell'immobile in affitto parcheggio Le Fonti di Pescaia, bene di proprietà terzi - 20%;

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, tenuto conto della durata dei contratti di servizio e/o di sub-locazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Rispetto all'esercizio precedente le consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono aumentate di euro 140.293, tenendo conto delle quote di ammortamento dell'esercizio (che risultano essere calcolate con i criteri sopra individuati) in base alle percentuali previste, al fine di una valutazione del valore residuo dei beni in oggetto.

La variazione è principalmente dovuta agli incrementi delle seguenti voci:

- licenze d'uso software a tempo indeterminato nel campo della governance e dell'AI generativa, per l'accesso e l'utilizzo della piattaforma GPTplane;
- realizzazione della seconda e terza fase del progetto "Sistema lettura targhe" con l'integrazione del sistema di automazione, che permette la lettura e il riconoscimento delle targhe all'ingresso dei parcheggi in struttura, e la capitalizzazione della spesa del personale impegnato nella commessa;
- capitalizzazione dei costi per la realizzazione del software gestionale dell'impianto del Galoppatoio;
- capitalizzazione dei costi di acquisto del modulo software per l'integrazione alla banca dati Cude del certificato unificato disabili ai fini dell'accesso alla Ztl - area Mobility;
- capitalizzazione dei costi di acquisto della licenza del gestionale per le prenotazioni dell'Ostello;
- capitalizzazione dei costi sostenuti per la sistemazione della pista grande del Galoppatoio di Pian delle Fornaci;
- capitalizzazione dei costi sostenuti per l'acquisto e l'installazione del sistema di automazione del nuovo parcheggio Le Fonti di Pescaia;

Di seguito si presenta la tabella che riepiloga le variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.605	93.106	35.000	1.980	1.449.771	1.583.462
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.331	44.878	14.000	-	1.039.329	1.100.538

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.274	48.228	21.000	1.980	410.442	482.924
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	119.927	4.500	16.020	256.235	396.683
Ammortamento dell'esercizio	425	95.359	7.900	-	152.706	256.389
Totale variazioni	(424)	24.568	(3.400)	16.020	103.529	140.293
Valore di fine esercizio						
Costo	3.606	213.033	39.500	18.000	1.706.006	1.980.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.756	140.237	21.900	-	1.192.035	1.356.928
Valore di bilancio	850	72.796	17.600	18.000	513.971	623.217

Non risulta capitalizzato alcun onere finanziario.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori, i costi direttamente imputabili al bene ed i 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.

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 rappresentativo 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 e Fabbricati

Terreni: non ammortizzati

Costruzioni leggere: 10%

Parcheggio il Campo P.1: 1,5%

Uffici: 1,5%

Parcheggio Viale Bracci (in struttura prefabbricata): 4%

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

Uffici il campo: 3%

Parcheggio Santa Caterina:1,57%

Parcheggio Eliporto :1,8%

Impianti e Macchinario

Impianti: 15%

Impianti accesso ZTL: 15%

Impianti specifici Bar: 12%

Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzature tecniche: 12%

Macchine e attrezzatura varia: 15%

Segnaletica Verticale: 25%

Attrezzature parcheggi: 15%

Attrezzature varie Galoppatoio: 12%

Attrezzature parcheggio Le Fonti di Pescaia: 15%

Altri beni

Mobilio e Arredamento: 15%

Macchine Elettroniche d'Ufficio: 20%

Automezzi: 25%

Autovetture: 20%

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

Misuratori fiscali: 20%

Manutenzione su beni di terzi (Mobility): 20%

Mobilio e arredamento Ufficio Tributi: 15%

Macchine elettroniche ufficio Tributi: 20%

Mobilio e arredamento Bar: 10%

Macchine elettroniche ufficio Bar: 20%

Macchine elettroniche ufficio Sms: 20%

Macchine elettroniche ufficio Ostello: 20%

Misuratore fiscale Galoppatoio: 20%

Immobilizzazioni in corso e acconti - non ammortizzati

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.

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 ad euro 516,46 e di ridotta vita utile, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.198.847	3.675.182	1.033.984	1.169.892	25.077.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.643.794	3.309.621	999.538	856.539	14.809.492
Valore di bilancio	9.555.053	365.561	34.446	313.353	10.268.413
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	19.569	305.368	24.927	349.864
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.988	4.988
Ammortamento dell'esercizio	290.719	107.768	34.648	49.097	482.232
Totale variazioni	(290.719)	(88.199)	270.720	(29.158)	(137.356)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.198.847	3.622.811	802.790	853.108	24.477.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.934.513	3.345.449	497.624	568.913	14.346.499
Valore di bilancio	9.264.334	277.362	305.166	284.195	10.131.057

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono diminuite di euro 137.356. La riduzione è essenzialmente dovuta all'accantonamento degli ammortamenti di competenza. Si precisa che nel maggio 2024 la società ha proceduto allo smaltimento di varie apparecchiature e arredi, ormai fuori uso.

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. Valore al 31/12/2024: euro 51.812

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 nel corso dell'esercizio - Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 1.365;
- **Parcheggio il Campo P1, e Parcheggio il Campo-** 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 31/12/2024: euro 4.561.480;
- **Uffici Il Campo (piano1)** 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 31/12/2024: euro 137.805;
- **Parcheggio Viale Bracci (Fast Park),** diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente lo 08 /03/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio - Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 30.252;
- **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 31/12/2024: euro 148.416;
- **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 31/12/2024: euro 2.640.797;

- 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 31/12/2024: euro 1.692.407;

Complessivamente la voce "Terreni e Fabbricati" ha subito una diminuzione pari ad euro 290.719 prevalentemente per l'imputazione degli ammortamenti di esercizio ed ammonta al 31/12/2024 ad euro 9.264.334. Vale la pena far presente che tutte le strutture sopra indicate sono soggette a diritto di superficie concesso dal Comune di Siena con l'unica eccezione del Parcheggio Eliporto il cui diritto di superficie è concesso dall'Azienda Ospedaliera Senese.

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

Impianti: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 195.705;

La voce "Impianti" ha subito complessivamente un decremento di euro 53.721 dovuto principalmente alle seguenti motivazioni:

- decremento per lo smaltimento di impianti ormai fuori uso o inutilizzati avvenuto nel mese di maggio 2024;
- incremento per l'acquisto e la sostituzione di 28 telecamere installate presso le risalite adiacenti ai nostri parcheggi e presso il parcheggio Eliporto;

Impianti Accesso Ztl: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 2.037; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio.

Impianti Specifici Bar: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 79.620; la voce ha subito un incremento di euro 1.350 per l'acquisto di un'affettatrice professionale utilizzata nell'attività della caffetteria;

La voce "Impianti e Macchinari" ha complessivamente subito un decremento di euro 88.199 per il combinato disposto dell'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi dei cespiti come sopra evidenziato ed ammonta al 31/12/2024 ad euro 277.362.

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

Segnaletica Verticale: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 10.008. Numerose segnaletiche, che avevano già un valore al netto del fondo di ammortamento pari a zero, sono state smaltite nel maggio 2024;

Attrezzature per Parcheggi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 140.792. La voce ha subito un incremento per euro 138.500 per l'acquisto e l'installazione dei lettori barcode a sostituzione dei precedenti lettori a banda magnetica nelle casse automatiche e nelle colonnine di ingresso e uscita dei parcheggi: Il Campo, S.Caterina, Stadio-Fortezza, Eliporto, Fastpark, Duomo, S. Francesco e Stazione oltre che presso gli uffici del Punto Unico e nelle sedi delle contrade convenzionate. La voce ha subito, inoltre un decremento per le attrezzature smaltite nel maggio 2024, che comunque al netto del loro fondo di ammortamento, avevano già un valore pari a zero;

Attrezzature varie Galoppatoio: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 846. La voce ha subito un incremento per euro 900 relativo all'acquisto della cassaforte installata nell'ufficio dell'impianto sportivo;

Attrezzature Parcheggio Le Fonti di Pescaja: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 153.520. La voce ha subito un incremento per 165.968 euro per la fornitura e l'installazione del sistema di automazione del parcheggio, per la fornitura e installazione dei pannelli occupazione e del sistema di infomobilità e per la capitalizzazione delle ore di lavoro impiegate dai dipendenti impegnati nella commessa di apertura del parcheggio;

Complessivamente la voce "Attrezzature Industriali e Commerciali" ha subito un incremento di euro 270.720 per il combinato disposto dell'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi dei cespiti come sopra evidenziato ed ammonta al 31/12/2024 ad euro 305.166.

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

Mobiliario e Arredamento: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 4.625; la voce ha subito un incremento per 1.236 euro per l'acquisto di alcune poltroncine da ufficio, una cassettera e una scrivania. La voce ha subito, inoltre un decremento per quegli arredamenti smaltiti nel maggio 2024, che comunque al netto del loro fondo di ammortamento, avevano già un valore pari a zero.

Macchine Elettroniche ufficio: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 18.636 la voce ha subito un incremento di euro 6.610 per l'acquisto di 4 pc portatili e 1 monitor e un decremento per quei macchinari fuori uso smaltiti nel maggio 2024, che comunque al netto del loro fondo di ammortamento, avevano già un valore pari a zero.

Automezzi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 10.357; la voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Opere eseguite sul parcheggio il Fagiolone: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 207.079. La voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Misuratore Fiscale: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 616; la voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Manutenzione su beni di terzi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 3.520; la voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Mobiliario e Arredamento - ufficio tributi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 17.244; la voce ha subito un incremento di euro 3.730 per l'acquisto di alcune scrivanie, cassettiere e scaffalature per l'allestimento di un nuovo ufficio.

Macchine Elettroniche ufficio tributi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 7.774; la voce ha subito un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente di euro 6.000 per l'acquisto e l'installazione di un video e microfono per la sala riunioni di Via Fontebranda;

Mobiliario e arredamento Bar: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 2.196; la voce ha subito una riduzione complessiva di euro 3.062 per la vendita di alcune sedie utilizzate all'esterno del bar e l'acquisto di nuove tipologie di sedie più leggere e maneggevoli atte al rimessaggio quotidiano all'interno del bar.

Macchine Elettroniche ufficio Bar: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 4.325; la voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Macchine Elettroniche ufficio Santa Maria della Scala: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 1.329; la voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Macchine Elettroniche ufficio Ostello: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 5.371; la voce ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 5.206 per l'acquisto e l'installazione di una telecamera e videocifono all'ingresso dell'Ostello Casa delle Balie.

Macchine Elettroniche ufficio Galoppatoio: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 621; la voce non era presente nell'esercizio passato ed è stata alimentata dall'imputazione dei costi relativi all'acquisto di un telefono, un router ed un rilevatore di banconote.

Registratore Fiscale Galoppatoio: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 502; la voce non era presente nell'esercizio passato ed è stata alimentata dall'imputazione dei costi relativi all'acquisto del registratore fiscale e della stampante per l'invio dei corrispettivi telematici all'agenzia delle entrate.

Complessivamente la voce "Altri beni" ha subito un decremento pari ad euro 29.158 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti sopra evidenziati ed ammonta al 31/12/2024 ad euro 284.195.

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 al 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. Rispetto alle immobilizzazioni finanziarie l'applicazione di tale principio appare di carattere irrilevante per l'esercizio 2024.

Le partecipazioni possedute dalla società sono principalmente partecipazioni 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.

Si riporta di seguito i dettagli delle varie voci:

Partecipazioni in Altre Imprese ; la partecipazione in altre imprese è iscritta al costo di acquisto ed è quella relativa alla quota di capitale nella Banca Cras - Credito Cooperativo Toscano - Siena - Valore al costo: 516 euro - Svalutazione operata:134 - Valore di bilancio 2023: 516 euro. Tale svalutazione è stata operata per l'utilizzo della riserva da sovrapprezzo delle azioni a copertura della perdita dell'esercizio 2017 registrata dall'allora Banca Cras. L'attuale valore delle partecipazioni pari ad euro 516 corrisponde alla quota capitale delle azioni possedute da Si.ge.ri.co presso la Banca Centro.

Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo; i crediti per immobilizzazioni finanziarie hanno subito un incremento di euro 62.842 e sono così costituiti:

- per euro 8.340 relative al deposito cauzionale infruttifero per la sottoscrizione del contratto di sub-concessione sottoscritto per l'immobile di Via Fontebranda;
- per euro 62.525 relative al deposito cauzionale per la sottoscrizione del contratto di affitto sottoscritto per la porzione immobiliare dell'immobile sito in Via Ricasoli adibito a parcheggio denominato Le Fonti di Pescaia;
- per euro 77 relative al deposito cauzionale per l'allaccio all'acquedotto dell'impianto del Galoppatoio di Pian delle Fornaci;
- per euro 240 relative al deposito cauzionale per la fornitura di carburante destinato alle attrezzature agricole in uso presso il Galoppatoio;

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	650	650
Valore di bilancio	650	650
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	134	134
Totale variazioni	(134)	(134)

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.340	62.842	71.182	71.182
Totale crediti immobilizzati	8.340	62.842	71.182	71.182

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12 /2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12 /2024
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	8.340	62.842					71.182
Arrotondamento							
Totale	8.340	62.842					71.182

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, pertanto, rispetto alla più ampia "Italia" indicata nella tabella, specifichiamo che l'area geografica dei crediti a cui ci riferiamo è la provincia di Siena.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	71.182	71.182
Totale	71.182	71.182

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 partecipazione nella quota di capitale della Banca di Credito Cooperativo di Sovicille (ora Banca Centro) risulta, come già detto, non superiore al fair value.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	516

	Valore contabile
Crediti verso altri	71.182

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	516
Totale	516

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	71.182
Totale	71.182

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si dettaglia, nel seguente prospetto, la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nell'esercizio in corso di approvazione e nel precedente.

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 materie prime, sussidiarie e di consumo costituite dai:

- biglietti per ticket pass Ztl;
- card Sosta Pay Rfid;
- biglietti per casse automatiche
- biglietti per parcometri;
- buste per la raccolta del denaro per il trasporto valori;
- materie prime e bevande come da inventario al 31.12.2024 presenti presso la Caffetteria Antico Spedale.

2) Rimanenze Terreno Via Garibaldi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.023	(15.853)	16.170
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	35.046	-	35.046
Totale rimanenze	67.069	(15.853)	51.216

Al termine del 2024, le rimanenze di cui al punto 1) ammontano ad euro 16.170, con una riduzione rispetto all'esercizio precedente di euro 15.853.

Al termine del 2024 le rimanenze di cui al punto 2) ammontano ad euro 35.046 e non si è registrata alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Complessivamente il totale delle rimanenze al 31/12/2024 ammontano ad euro 51.216, con una variazione rispetto al periodo precedente di -15.853 euro.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

La società, come già detto, intende avvalersi della possibilità di redigere il presente bilancio con un metodo prospettico e non retroattivo, quindi non applica il criterio del costo ammortizzato per i crediti sorti dal 01/01/2016, 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 prevalentemente costituiti da quelli verso il Comune di Siena e risultano 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.169	80.807	131.976	131.976	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.528.011	(846.095)	681.916	12.000	669.916	418.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.166	215.333	247.499	220.378	27.121	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.546	30.350	150.896			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.295	15.466	27.761	27.761	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.744.187	(504.139)	1.240.048	392.115	697.037	418.697

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 **131.976** e rispetto all'esercizio risulta aumentata di euro 80.807 prevalentemente per le fatture da emettere nei confronti della Fondazione Santa Maria della Scala in merito ai servizi di pulizia, sorveglianza, didattica e biblioteca relativi al bimestre novembre-dicembre e per i crediti sorti nei confronti dell'Azienda Ospedaliera Senese da settembre a dicembre 2024 relativamente ai posti auto riservati ai dipendenti presso il parcheggio Eliporto.

La voce C II 4 **Crediti verso imprese controllanti** che ammonta ad euro 681.916 è composta dai:

Crediti vs. controllanti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 12.000 ed è riferita al credito di competenza del 2024, relativo al corrispettivo dovuto per il distacco di 2 dipendenti di Sigerico, in forza dall'ottobre 2024 fino ad ottobre 2025, presso il Comune di Siena. La collaborazione è sorta a

seguito dell'atto dirigenziale n. 2103 dell'08/10/2024 del Servizio gestione Giuridica del personale e Formazione del comune stesso.

Crediti vs. controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo per euro 669.916. 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 antecedenti a tale data, come risulta da delibera consiliare n. 160 del 10/12/2013 di detto ente. Si precisa che nella successiva delibera consiliare n. 255 del 26/09/2017, il credito vantato dalla Si.Ge.Ri.Co nei confronti del Comune di Siena fu ristrutturato e definito con un piano di rientro della durata di 23 anni (2017-2040) con rate annuali pari ad Euro 41.869.

L'importo di euro 669.916 si riferisce alle quote del piano di rientro per gli anni 2025-2040. In questo ambito il valore del credito oltre i 5 esercizi successivi ammonta ad euro 418.697.

La voce C II 5 bis) **Crediti tributari** che ammonta ad euro 247.499 risulta essere aumentata rispetto all'esercizio precedente di euro 215.333 prevalentemente per i crediti Ires e Irap sorti dopo l'imputazione delle relative poste di esercizio. La voce è composta da:

Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo pari ad euro 220.378 riferita a:

- altri crediti tributari pari ad euro 416;
- erario c/credito Irap pari ad euro 16.429;
- erario c/credito Ires pari ad euro 147.954;
- erario c/iva credito pari ad euro 24;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area mobilità e sosta pari ad euro 445, da utilizzare in compensazione nel 2025;
- credito di imposta per investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 ai sensi dell'art.1commi da 1054-1058 della legge n. 178/2020 - area Mobility - pari ad euro 28.435, da utilizzare in compensazione nel 2025;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area Tributi pari ad euro 867, da utilizzare in compensazione nel 2025;
- credito di imposta per investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 ai sensi dell'art.1commi da 1054-1058 della legge n. 178/2020 - area bar - pari ad euro 7.368, da utilizzare in compensazione nel 2025;
- credito di imposta per investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 ai sensi dell'art.1commi da 1054-1058 della legge n. 178/2020 - area Parcheggio Le Fonti di Pescaia - pari ad euro 18.440, da utilizzare in compensazione nel 2025;

Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo pari euro 27.121 riferita a:

- credito di imposta per investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 ai sensi dell'art.1commi da 1054-1058 della legge n. 178/2020 - area Mobility - pari ad euro 14.217, da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2025;
- credito di imposta per investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 ai sensi dell'art.1commi da 1054-1058 della legge n. 178/2020 - area bar - pari ad euro 3.684 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2025;
- credito di imposta per investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 ai sensi dell'art.1commi da 1054-1058 della legge n. 178/2020 - area Parcheggio Le Fonti di Pescaia - pari ad euro 9.220, da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2025;

I crediti tributari risultano già scomputati dalle imposte determinate a debito di competenza dell'esercizio 2024.

La voce C II 5-ter) **Imposte anticipate** esigibili entro l'esercizio successivo è aumentata di euro 30.349 rispetto all'esercizio precedente ed ammonta ad euro 150.896.

Tale variazione è dovuta:

- ad una diminuzione di euro 19.020 per lo storno delle imposte relative all'accantonamento a fondo manutenzione ciclica 2023 e all'aumento di euro 43.200 per l'accantonamento di competenza 2024 al medesimo fondo;
- ad una diminuzione di euro 41.586 per lo storno delle imposte relative all'accantonamento dei premi dipendenti e dirigenti 2023, erogati nel corso del 2024 e all'aumento di euro 34.222 per l'accantonamento dei medesimi premi di competenza del 2024;
- ad un aumento di euro 13.533 delle imposte per gli accantonamenti per rischi legali;

Il credito per imposte anticipate residuo al 31/12/2024, al netto delle variazioni sopra descritte, si riferisce a:

- imposte su accantonamento a fondo manutenzione ciclica;
- imposte su accantonamento a fondo rischi per premi dipendenti e dirigenti;
- imposte su accantonamento a fondo rischi derivante dalla rilevazione rischio amianto;
- imposte su accantonamento a fondo rischi legali;

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 riconducibile ai crediti esigibili entro l'esercizio successivo e si riferisce prevalentemente agli interessi attivi bancari da liquidare, agli acconti pagati a fornitori e ad alcuni conti transitori relativi agli incassi dei bagni pubblici, in attesa della registrazione del loro incasso sul conto corrente dedicato.

La voce "crediti verso altri" ammonta ad euro 27.761 ed ha subito un incremento rispetto a quella dell'esercizio precedente di euro 15.466 prevalentemente per l'aumento dei crediti vs.interessi attivi bancari di competenza del 2024 ed effettivamente liquidati a gennaio 2025;

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, pertanto, rispetto alla più ampia "Italia" indicata nella tabella, specifichiamo che l'area geografica dei crediti a cui ci riferiamo ,è la provincia di Siena.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	131.976	131.976
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	681.916	681.916
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	247.499	247.499
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.896	150.896
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.761	27.761
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.240.048	1.240.048

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	3.848.071	(1.327.830)	2.520.241
Denaro e altri valori in cassa	292.654	(63.615)	229.039
Totale disponibilità liquide	4.140.725	(1.391.445)	2.749.280

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta, prevalentemente, 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 31/12/2024. Complessivamente le disponibilità liquide della società ammontano ad euro 2.749.280 e rispetto all'esercizio precedente si registra una diminuzione di euro 1.911.439. La riduzione è prevalentemente dovuta alla scelta della società di utilizzare una parte della propria liquidità corrente per gli investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali sostenuti nell'anno in corso di approvazione, all'aumento del canone unico 2023 (euro 2.500.000), liquidato nel corrente anno, rispetto al quello del 2022 (2.000.000 euro) liquidato l'anno precedente e al versamento del deposito cauzionale del contratto di affitto del parcheggio Le Fonti di Pescaia.

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

Ratei e risconti attivi

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

La voce "Risconti attivi" si riferisce a:

- costi per assicurazioni di competenza dell'anno 2025 rispetto alla loro manifestazione numeraria avvenuta nel 2024. 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 2024 la cui competenza è stata rettificata stornando quella imputabile all'esercizio successivo.

L'ammontare dei risconti attivi indicato in bilancio è pari ad euro 111.150, con un aumento rispetto all'anno precedente di euro 1.261. Di seguito la tabella riepilogativa dei risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	109.889	1.261	111.150
Totale ratei e risconti attivi	109.889	1.261	111.150

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risconti attivi costi	111.150

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	111.150

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:

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		297.718		
Riserva Straordinaria		1.816.741		

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

b) composizione della voce "Altre Riserve"

Riserva straordinaria	1.816.741
Totale Altre riserve	1.816.741

Il patrimonio netto risulta pari ad euro 6.597.695.

La riduzione verificatosi nel patrimonio netto pari ad euro 259.679 rispetto alla precedente consistenza di euro 6.857.374, è dovuto al combinato disposto di aumento della riserva legale per euro 28.985, alla distribuzione dell'utile relativo al 2023 e alla riduzione di euro 288.664 dell'utile 2024 rispetto a quello del 2023.

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	4.192.200	-	-	-		4.192.200
Riserva legale	268.733	-	-	28.985		297.718
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.816.741	-	-	-		1.816.741
Varie altre riserve	1	-	-	1		2
Totale altre riserve	1.816.742	-	-	1		1.816.743
Utile (perdita) dell'esercizio	579.700	550.715	(28.985)	-	291.036	291.036
Totale patrimonio netto	6.857.375	550.715	(28.985)	28.986	291.036	6.597.697

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	B
Riserva legale	297.718	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.816.741	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	1.816.743	
Totale	6.306.661	

Legenda: 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 diminuito di circa il 3,79% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.857.375 ad euro 6.597.697.

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	427.469	427.469
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	377.801	377.801
Utilizzo nell'esercizio	214.915	214.915
Totale variazioni	162.886	162.886
Valore di fine esercizio	590.355	590.355

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

Il decremento dei fondi come esposto in tabella della voce "altri fondi" per euro 214.915 si riferisce a:

- storno per euro 67.446, dell'accantonamento a f.do manutenzione ciclica del 2023;
- storno per euro 147.469 fino all'azzeramento dell'accantonamento per premi dipendenti 2023;

L'incremento dei fondi di esercizio per euro 377.801 si riferisce alle seguenti variazioni:

- accantonamento per euro 180.000 al fondo manutenzioni cicliche 2024 come previsto da piano manutenzioni cicliche 2022-2024;
- accantonamento per euro 141.413 ad altri fondi per premi dipendenti 2024;

- accantonamento per euro 56.388 a fondo rischi legali;

Le ragioni dell'accantonamento a fondo manutenzioni cicliche traggono origine dalla necessità di imputare per competenza negli intervalli ciclici delle suddette manutenzioni, gli importi previsti per l'esecuzione delle stesse su rilevanti assets nella disponibilità della società. L'utilizzo del fondo, come sopra riportato, si riferisce all'imputazione delle spese cicliche previste, indicate di competenza degli esercizi precedenti, ma finanziariamente sostenute nel 2024.

Per quanto sopra detto e come rappresentato nella tabella, la consistenza della voce "altri fondi" al 31/12/2024 ammonta ad euro 590.355 ed è data da:

- accantonamento a fondo rischi per l'eventuale esborso finanziario a seguito del rischio amianto pari ad euro 100.000;
- accantonamento a fondo rischi per premialità 2024 dipendenti e dirigenti pari ad euro 141.413;
- residuo accantonamento 2023 a fondo manutenzioni cicliche per 112.554;
- accantonamento per rischi legali 2024 pari ad euro 56.388;
- accantonamento 2024 a fondo manutenzioni cicliche pari ad euro 180.000;

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	738.782
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	196.640
Utilizzo nell'esercizio	136.696
Totale variazioni	59.944
Valore di fine esercizio	798.726

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 erogazione di Tfr ai dipendenti assunti nel 2024 a tempo determinato che hanno concluso il loro rapporto lavorativo entro l'anno e alle quote di Tfr destinate ai fondi di previdenza complementare.

Il fondo trattamento di fine rapporto è quindi rappresentativo di quanto accantonato al 31/12/2024 secondo i contratti CCNL del commercio e terziario e CCNL pubblici esercizi e del turismo vigenti, al netto delle erogazioni eseguite.

Debiti

Dall'analisi di tale posta di bilancio non risultano debiti a medio-lungo termine accessi nel corso dell'anno 2024 che non tengano conto delle condizioni di mercato e/o che necessitino di attualizzazione, né tanto meno 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 31/12/2024 ammontano complessivamente a euro 6.399.448.

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo ammontano complessivamente a euro 1.449.052 e si riferiscono:

- per euro 1.442.175 alla quota capitale dei mutui con scadenza negli esercizi successivi al 2025;
- per euro 2.877 agli interessi maturati sulle rate dei mutui contratti con la banca Centro sospesi con la moratoria 2020;
- per euro 4.000 a debiti per depositi cauzionali per l'attivazione dei servizi EasyPark e A-tono Ticket.

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	3.064.225	(1.182.442)	1.881.783	436.731	1.445.052
Acconti	4.959	3.966	8.925	8.925	-
Debiti verso fornitori	1.189.394	(151.960)	1.037.434	1.037.434	-
Debiti verso controllanti	3.177.319	(528.792)	2.648.527	2.648.527	-
Debiti tributari	254.838	(155.099)	99.739	99.739	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.425	48.914	267.339	267.339	-
Altri debiti	362.643	93.058	455.701	451.701	4.000
Totale debiti	8.271.803	(1.872.355)	6.399.448	4.950.396	1.449.052

I debiti sono complessivamente diminuiti di euro 1.872.355 rispetto all'anno precedente, passando da euro 8.271.803 ad euro 6.399.448.

Come si evince dalla tabella sopra riportata, la variazione di euro 1.872.355 tiene conto prevalentemente della riduzione dei debiti verso le banche per la restituzione delle quote capitale dei mutui nel corso del 2024, della riduzione dei debiti verso i fornitori, verso la controllante e la riduzione dei debiti tributari.

Gli incrementi, invece, sono da imputarsi alle voci dei debiti per acconti, verso gli istituti di previdenza e sicurezza e agli altri debiti; tutti, comunque, esigibili entro l'esercizio successivo.

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** che ammonta ad euro 1.881.783 ha subito una riduzione di euro 1.182.442 rispetto all'anno precedente ed è così costituita dalle seguenti poste:

- quote capitale per mutui scadenti entro l'esercizio 2025 per euro 392.491;
- interessi passivi maturati nel 2024 sulle quote capitale per euro 35.923;
- spese bancarie, commissioni pos, debiti vs. carta di credito aziendale e spese bancarie per fidejussione area tributi maturati al 31.12.2024, scadenti entro l'esercizio 2025 per euro 8.318;
- debiti per quote capitale per mutui scadenti oltre l'esercizio 2025 per euro 1.442.174;
- interessi passivi maturati sui mutui accesi con la banca Centro le cui rate erano state sospese con la moratoria dal 30/04/2020 al 31/01/2021 per euro 2.877.

La voce **Acconti** che ammonta ad euro 8.925 è costituita prevalentemente da somme incassate a titolo di anticipo dai clienti, dalle trattenute sindacali dei dipendenti e dalle somme ricevute dai clienti a titolo di acconto.

Rispetto all'anno precedente la voce ha subito un incremento complessivo di euro 3.966.

La voce **Debiti verso fornitori** che ammonta ad euro 1.037.434 è rappresentata dai debiti correnti verso i fornitori nazionali e dalla voce "fornitori per fatture da ricevere". La voce ha subito una diminuzione di euro 151.960 rispetto all'anno precedente.

Tale riduzione si riferisce prevalentemente alla voce "fornitori per fatture da ricevere" relativamente a tutte le aree di gestione della società (Mobility, Tributi, Museo Santa Maria della Scala, Bar Antico Spedale, Ostello Casa delle balie, Servizi igienici pubblici, Galoppatoio di Pian delle Fornaci).

La voce **Debiti verso controllanti** che ammonta ad euro 2.648.527 si riferisce a:

- al debito residuo al 31.12.2024 per il canone unico 2023 pari ad euro 127.078;
- al debito residuo al 31.12.2024, dovuto alla controllante, per gli incassi del rilascio dei permessi temporanei ztl per euro 16.784;
- all'importo del canone unico 2024 per euro 2.500.000 dovuto dalla società al socio unico Comune di Siena;
- al debito residuo al 31.12.2024, dovuto alla controllante, per gli incassi in contanti dei servizi igienici pubblici gestiti da Si.ge.ri.co. per euro 4.665;

La voce "debiti verso controllanti" ha subito una riduzione di euro 528.792 rispetto all'anno precedente prevalentemente per la restituzione del debito relativo al canone unico dell'anno 2022.

La voce "**Debiti tributari**" che ammonta ad euro 99.739 è costituita da:

- debito Iva di competenza del mese di dicembre al netto dell'acconto versato;
- al debito per ritenute Irpef v/dipendenti e collaboratori di competenza del mese di dicembre;
- debiti per Irap di parte corrente al netto degli acconti già versati;
- debito per l'imposta di bollo su fatture emesse nel IV trimestre 2024;
- debito per il pro-rata Iva sorto a seguito dell'apertura dell'attività ricettiva dell'Ostello "Casa delle Balie" i cui corrispettivi sono esenti Iva art.10.

La voce "debiti tributari" ha subito una diminuzione rispetto all'anno precedente di euro 155.099 dovuta in prevalenza alla riduzione del debito Ires di esercizio.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" ammonta ad euro 267.339 ed ha subito, rispetto all'anno precedente, un incremento pari ad euro 48.914 prevalentemente per l'aumento dei ratei inps, maturati dai dipendenti della società sulle ferie e festività, non ancora godute.

La voce "**Altri debiti**" ammonta complessivamente ad euro 451.701 ed ha subito rispetto all'esercizio precedente un aumento di euro 93.060. Tale variazione non è da collegarsi ad eventi particolari ma è riconducibile all'aumento del valore delle ferie e festività maturate dai dipendenti a fine anno e non ancora godute e all'aumento dei debiti verso i fondi relativi ai dipendenti.

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	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.881.783	1.881.783
Acconti	8.925	8.925

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.037.434	1.037.434
Debiti verso imprese controllanti	2.648.527	2.648.527
Debiti tributari	99.739	99.739
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.339	267.339
Altri debiti	455.701	455.701
Debiti	6.399.448	6.399.448

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.):

	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	1.834.665	1.834.665	47.118	1.881.783
Acconti	-	-	8.925	8.925
Debiti verso fornitori	-	-	1.037.434	1.037.434
Debiti verso controllanti	-	-	2.648.527	2.648.527
Debiti tributari	-	-	99.739	99.739
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	267.339	267.339
Altri debiti	-	-	455.701	455.701
Totale debiti	1.834.665	1.834.665	4.564.783	6.399.448

Il capitale residuo dei mutui al 31.12.2024 ammonta complessivamente ad euro 1.834.665 ed è integralmente riferito a mutui ipotecari, quello per finanziamenti in scadenza entro l'esercizio 2025 è pari ad euro 392.491 mentre quello in scadenza oltre il 2025 è pari ad euro 1.442.174.

Di seguito riportiamo il dettaglio dei finanziamenti in essere:

Mutui contratti con Banca Monte dei Paschi di Siena

Mutuo ipotecario 741178941/01 - Capitale originario 3.470.590 - stipulato il 27/12/2001 - capitale residuo euro 1.092.523- scadenza finanziamento 01/01/2030

Mutuo ipotecario 741281094/13 - Capitale originario 2.800.000 - stipulato il 28/04/2005 - capitale residuo euro 463.874 - scadenza finanziamento 01/01/2027

Mutui contratti con Banca Centro (ex banca Cras)

Mutuo ipotecario n. 14191908 - Capitale originario 600.000 - stipulato nel 2008 - capitale residuo euro 278.267 - scadenza finanziamento 30/06/2032

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. Complessivamente la voce ammonta ad euro 591.440 ed ha subito un incremento di euro 64.672.

Ratei Passivi: questa voce che ammonta ad euro 7.022 si riferisce al rateo di costo maturato nel 2024 relativo al compenso dell'organo di vigilanza della società, non era presente nell'esercizio precedente.

Risconti Passivi: la voce ammonta ad euro 584.418 ed evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente di euro 57.650 prevalentemente per l'aumento dei risconti passivi sui crediti di imposta sorti a seguito degli investimenti materiali e immateriali industria 4.0 sostenuti nella Mobility e presso il parcheggio Le Fonti di Pescaia.

Di seguito la tabella riepilogativa dei ratei e risconti passivi tra i quali non sussistono voci aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	7.022	7.022
Risconti passivi	526.768	57.650	584.418
Totale ratei e risconti passivi	526.768	64.672	591.440

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	2024	2023	variazione
A 1) Ricavi vendite e prestazioni	13.199.429	12.573.963	625.466
A 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.981	53.700	-42.719
A 5) Altri ricavi e proventi	253.605	270.312	-16.707
Totale valore della produzione	13.464.015	12.897.975	566.040

Dallo schema di bilancio i ricavi della gestione ammontano ad euro 13.464.015 e rispetto all'esercizio 2023 si registra un aumento complessivo pari ad euro 566.040

Il totale dei ricavi comprende i ricavi afferenti alle seguenti aree:

- Mobility (sosta e mobilità), attività caratteristica e storica della Si.Ge.Ri.Co;
- Mobility - gestione Parcheggio Le Fonti di Pescaia;
- Tributi (gestione entrate e riscossione comunali);
- Complesso Museale Santa Maria della Scala;
- Bar - Antico Spedale;
- Ostello - La Casa delle Balie;
- Servizi igienici della città di Siena;
- Galoppatoio Pian delle Fornaci;

I ricavi afferenti alla gestione della mobilità e della sosta, nel corrente anno, sono stati pari ad euro 9.554.741 con una crescita rispetto all'anno precedente di euro 388.870.

La crescita dei ricavi dell'area "Mobility" è in massima parte riconducibile alla gestione dei bus turistici che nel 2024 hanno registrato ricavi pari ad euro 2.025.893 superando ampiamente quanto rilevato nel 2019, considerato l'anno di riferimento per il boom turistico registrato. Precisiamo che i ricavi afferenti alla Mobility comprendono anche i proventi derivanti dal servizio di supporto per i parcheggi del Comune di San Gimignano (per euro 19.100) svolto dalla centrale di supervisione della Sigerico, da remoto, nella fascia notturna. La convenzione con il Comune di San Gimignano scadrà a novembre 2025.

In generale si è registrato un aumento dei ricavi afferenti la sosta di euro 206.481 rispetto al 2023 comprensivi anche delle ricariche e delle vendite sostapay , così come un buon andamento è stato

registrato dai ricavi dei servizi igienici dei parcheggi in struttura e del Fagiolone che sono aumentati di circa 9.000 euro rispetto all'anno precedente.

L'attività di gestione delle entrate e riscossione comunali ha fatto registrare ricavi per 1.800.000 (come previsto dal contratto di servizio) con un aumento, rispetto al 2023 di 90.774 euro.

Il servizio di gestione del Museo Santa Maria della Scala ha fatto registrare complessivamente ricavi per 990.857 euro con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 58.230.

Il servizio di gestione del Bar "Antico Spedale" ha fatto registrare ricavi per 495.165 con un aumento di euro 36.833 rispetto all'esercizio precedente.

Il servizio di gestione dell'Ostello "La casa delle balie" ha avuto inizio ad aprile 2024 ed ha fatto registrare ricavi per 39.245.

Il servizio di gestione dei servizi igienici comunali ha portato ad un corrispettivo di euro 300.225 (comprensivo per euro 225 dei proventi derivanti dalla gestione dei bagni per soggetti diversi dal Comune di Siena) con una riduzione rispetto all'anno precedente di 29.775. Tale riduzione non è dovuta a particolari eventi ma prevista dal contratto di servizio.

La voce **incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni** che ammonta ad euro 10.981 è diminuita di euro 42.719 rispetto all'anno precedente e quanto contabilizzato si riferisce alla capitalizzazione della spesa del personale per la gestione delle commesse relative all'apertura del parcheggio Le Fonti di Pescaia.

La voce totale **Altri ricavi e proventi** ammonta ad euro 253.605 ed ha subito una diminuzione rispetto al 2023 di euro 16.707.

Di seguito sinteticamente si riporta il dettaglio alcune delle principali poste che compongono la voce "Altri ricavi e proventi":

- **"Ricavi da Pubblicità"** si riferisce ai proventi derivanti da due contratti attivi di gestione degli spazi pubblicitari e dei servizi di gestione di distributori di bevande, caffè e snack all'interno delle strutture della società;
- **"Proventi vari"** si riferisce ai ricavi derivanti dal contratto di locazione di porzioni dell'Immobile e del resede di terreno in Via Fontanella dove sono installate antenne di ricetrasmisione ed apparati per stazioni radio base per telefonia mobile;
- **"Altri Rimborsi"** e **"Sopravvenienze attive"** riferite a rimborsi di compagnie assicurative per sinistri subiti nei nostri parcheggi nel corso dell'esercizio, da rilevazioni contabili per fatture da ricevere e da rettifiche rilevate sui report casse automatiche e parcometri rispetto ai conteggi eseguiti. E' opportuno segnalare che nel 2024 la società ha potuto godere di crediti di imposta relativi a:

- acquisti beni strumentali nuovi avvenuti nel 2020, 2021, e 2022 (riferimento art. 1, commi 184-194, Legge 160 del 27.12.2019);

- investimenti in beni materiali Industria 4.0 sostenuti nell'area Mobility e sul Parcheggio Le Fonti di Pescaia.

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

Forniamo di seguito uno schema di riepilogo da cui sia possibile rilevare i ricavi di competenza dell'anno in corso di approvazione, confrontati con quelli dell'anno precedente relativo a tutte le attività gestite dalla società:

Centro di Costo	categoria di attività	2024	2023	variazione
0	Servizio gestione sosta e mobilità	9.554.741	9.165.871	388.870

Centro di Costo	categoria di attività	2024	2023	variazione
2	Servizio gestione entrate comunali	1.800.000	1.709.226	90.774
3	Servizio gestione Complesso Santa Maria della Scala	990.857	932.627	58.230
4	Servizio gestione caffetteria Antico Spedale	495.165	433.827	61.338
5	Ostello "La casa delle Balie"	39.245	2.412	36.833
6	Servizio gestione servizi igienici pubblici della città	300.225	330.000	-29.775
7	Galoppatoio Pian delle Fornaci	19.021	0	19.021
8	Parcheggio Le Fonti di Pescaia	175	0	175
		13.199.429	12.573.963	625.466

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.199.429
Totale	13.199.429

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.845.000	11.794.143	1.050.857

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	218.998	204.529	14.469
Servizi	7.048.270	6.770.488	277.782
Godimento di beni di terzi	145.233	106.204	39.029
Salari e stipendi	2.763.249	2.159.136	604.113
Oneri sociali	844.928	706.345	138.583
Trattamento di fine rapporto	196.640	165.741	30.899
Trattamento quiescenza e simili	47.716	40.403	7.313
Altri costi del personale	180	2.310	(2.130)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	256.389	154.612	101.777
Ammortamento immobilizzazioni materiali	482.232	490.568	(8.336)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	15.853	242.288	(226.435)
Accantonamento per rischi	56.388		56.388
Altri accantonamenti	321.413	327.469	(6.056)
Oneri diversi di gestione	447.511	424.050	23.461
Totale	12.845.000	11.794.143	1.050.857

La voce "**Materie prime, sussidiarie e merci**" è complessivamente aumentata rispetto all'anno precedente di euro 14.469 prevalentemente per l'aumento dell'acquisto di materie prime relative al bar "Antico Spedale".

La voce "**Spese per Servizi**" è complessivamente aumentata di euro 277.782 prevalentemente per la spesa relativa alla sperimentazione Navetta e per i servizi di guardiania e controllo dei parcheggi.

La voce "**godimento di beni di terzi**" ha subito un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 39.029 prevalentemente per i canoni di affitto della porzione immobiliare di proprietà della banca Monte dei Paschi adibito a parcheggio Le Fonti di Pescaia.

La voce "**Totale Spesa del Personale**" composta da: "Stipendi e Salari", "Oneri Sociali" e "Trattamento di fine Rapporto" ha subito, complessivamente un aumento di euro 778.777. La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è prevalentemente dovuta alle seguenti motivazioni:

- assunzione di personale dipendente (a tempo determinato e indeterminato) per un totale di 15 nuove unità operative, tra le quali un nuovo dirigente dell'area affari generali. Il numero del personale dipendente al 31/12/2024 ammonta a 94 unità rispetto alle 73 impiegate al termine del precedente anno;
- nel maggio del 2024 la società è addivenuta ad un accordo consensuale in sede sindacale con il direttore generale che ha cessato il proprio rapporto di lavoro, riconoscendo alla medesima una somma a titolo di incentivo all'esodo ed un'indennità sostitutiva del preavviso;
- rispetto al precedente esercizio, in linea con l'aumento del numero del personale dipendente si rileva un aumento del valore dei ratei maturati sulle ferie e festività non godute al 31/12/2024 e dell'accantonamento a fondo TFR;
- con l'aumento dei servizi in gestione alla società, nel corso del 2024, sono stati riconosciuti avanzamenti di livello ed indennità ad alcuni dipendenti, che hanno assunto maggiori responsabilità nello svolgimento della propria attività lavorativa.

La voce "**Totale Ammortamenti**" comprende gli ammortamenti immateriali e materiali calcolati secondo i coefficienti di legge e sulla base della durata utile del cespite e rispetto all'anno precedente ha subito un aumento di euro 93.442 prevalentemente per l'aumento degli ammortamenti per licenze intelligenza artificiale Mobility e Tributi, per il completamento della II° e III° fase del progetto lettura targhe e per la capitalizzazione delle lavorazioni edili eseguite presso il Parcheggio Le Fonti di Pescaia .

La voce "**Variazioni delle rimanenze di mat. Prime e suss. Merci**" si riferisce alle rimanenze di materiale di consumo utilizzato per la raccolta del denaro e il successivo versamento, ai biglietti per ticket pass Ztl, card SostaPay Rfid, alle rimanenze di magazzino al 31.12.2024 della Caffetteria Antico Spedale e al valore del terreno di Via Garibaldi. Tale voce ha subito, un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 226.435, non dovuto ad eventi eccezionali, ma prevalentemente per la posta relativa alla svalutazione del terreno di Via Garibaldi presente nel 2023.

La voce "**Accantonamenti per rischi**" non era presente l'anno precedente e registra pertanto un aumento di euro 56.388, dovuto all'imputazione in questa voce di accantonamenti per rischi legali.

La voce "**Altri Accantonamenti**" ha subito una riduzione rispetto all'anno precedente di euro 6.056 e si riferisce agli accantonamenti per manutenzioni cicliche e per i premi relativi ai dipendenti e dirigenti relativi al 2024.

Si precisa che le poste relative agli accantonamenti non hanno rilevanza fiscale.

La voce "**Oneri Diversi di Gestione**" ha subito un aumento pari ad euro 23.462 rispetto all'esercizio precedente, prevalentemente per l'aumento della voce relativa alle donazioni.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari fanno riferimento agli interessi attivi su conti corrente e agli abbuoni e sconti attivi ed ammontano complessivamente ad euro 30.918. Tale voce ha registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 21.794 per un aumento degli interessi attivi riconosciuti sui conti corrente bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari ammontano ad euro 103.581 e si riferiscono agli interessi passivi sui mutui.

La riduzione di tale spesa rispetto all'esercizio precedente di euro 22.436 è prevalentemente riconducibile al termine al 30/06/2024 di finanziamenti contratti sia con la banca Monte dei Paschi che con la Banca Centro.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	103.581
Totale	103.581

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					103.581	103.581
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					103.581	103.581

Per quanto sopra descritto rileviamo un saldo netto della gestione finanziaria pari ad Euro - 72.663 che evidenzia un miglioramento di euro 44.230 rispetto all'anno precedente dove risultava un saldo negativo della gestione finanziaria di euro - 116.89

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	2024	2023	variazione
VOCE 1 - imposte correnti (-)	285.531	462.080	-176.549
VOCE 2 -Imposte esercizi precedenti (-)			0
VOCE 3 - variazione delle imposte differite/anticipate	-30.349	-54.840	24.491
Imposte sul reddito dell'esercizio VOCI (1+2+3)	255.182	407.239	-152.058

Nella voce 3 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 285.531 si riferisce alla somma delle imposte correnti Ires e Irap 2024 meglio dettagliate nell'apposita sezione dedicata alle imposte di esercizio.

L'importo di euro - 30.349 si riferisce prevalentemente:

- allo storno parziale dal credito per "imposte anticipate" calcolato sull'accantonamento a manutenzioni cicliche del 2023 e il credito calcolato sull'accantonamento a manutenzioni cicliche del 2024;
- allo storno totale dal credito per "imposte anticipate" calcolato sull'accantonamento dei premi dipendenti e dirigenti 2023 e all'imputazione del credito per imposte anticipate calcolato sull'accantonamento dei premi 2024 dirigenti e dipendenti;

- all'imputazione del credito per imposte anticipate calcolato sull'accantonamento a fondo rischi legali;
Per tutto quanto sopra dettagliato, abbiamo ritenuto opportuno scomputare, pertanto, dalla posta attiva la corrispondente fiscalità anticipata ed iscriverla tra le imposte.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 911.990 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 218.878.

L'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) è stata calcolata su un valore della produzione netta pari ad euro 1.586.998 assoggettato all'aliquota del 4,2%.

Il carico tributario ai fini IRAP ammonta ad euro 66.654.

Di seguito indichiamo nel dettaglio il calcolo delle imposte correnti:

Ires di esercizio	
descrizione	2024
Risultato di esercizio ante imposte	546.218
Variazioni in aumento	636.891
Variazioni in diminuzione	271.118
Imponibile fiscale	911.990
Aliquota Ires	24%
Ires di esercizio	218.878
Irap di esercizio	
Descrizione	2024
Totale componenti positivi	13.464.015
Totale componenti negativi	8614.467
Totale variazioni in aumento	371.884
Totale variazioni in diminuzione	30.336
Valore della produzione lorda	5.191.097
Valore deduzioni art.11 D.L.gs n. 446	23.676
Deduzione del costo residuo del personale	3.580.423
Valore della produzione netta	1.586.998
Aliquota Irap	4,2%

Descrizione	2024
Irap di esercizio	66.654

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	3	2	1
Quadri	5	4	1
Impiegati	79	66	13
Operai	6	6	
Altri			
Totale	93	78	15

I contratti nazionale di lavoro applicati sono quello del settore del commercio e del turismo.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	5
Impiegati	79
Operai	6
Totale Dipendenti	93

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 nel seguente prospetto. 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
Compensi Consiglio di Amministrazione	31.095
Compensi Collegio Sindacale	21.840
Totale compensi amministratori e sindaci	52.935

I compensi annui sono stati erogati in base al disposto dei verbali dell'Assemblea dei Soci del 29/04/2022, del 13/03/2023 e del 04/11/2024. In particolare nella seduta del 4/11/2024 sono stati nominati il nuovo Presidente del Consiglio di Amministrazione ed il Vice Presidente ai quali sono stati riconosciuti i medesimi compensi annui dei precedenti dimissionar

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.641	21.840

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riporta che il corrispettivo di competenza dell'anno 2024 spettante al revisore legale ammonta ad euro 9.000 oltre alla cassa di previdenza di riferimento. Tale compenso è stato stabilito con verbale dell'Assemblea dei soci del 29/04/2022 ed afferisce ai servizi di revisione legale dei conti annuali, servizi di verifica e attività di sottoscrizione delle dichiarazioni.

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 31/12/2024 per Euro 4.192.200 ed interamente versate.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Effetti sul conto economico (in unità di euro):

	Totale anno 2024	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio valore della produzione
Valore della produzione	13.464.015					3.284.801	3.284.801	24,40%
	Totale anno 2024	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio costi di produzione
Costi della produzione	12.845.000					2.500.000	2.500.000	19,46%

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena -socio controllante della società al 100%, l'ente Asp Città di Siena (azienda pubblica), Siena Casa Spa (società partecipata dal comune di Siena al 34%) e la Fondazione Antico Spedale Santa Maria della Scala (fondazione partecipata al 100% dal Comune di Siena).

Effetti sullo stato patrimoniale (in unità di euro):

	Totale anno 2024	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio totale crediti
Crediti commerciali	1.240.047					681.916	681.916	54,99%
	Totale anno 2024	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio totale debiti
Debiti commerciali	6.399.448					2.679.552	2.679.552	41,87%

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena -socio controllante della società al 100% e Fondazione Antico Spedale Santa Maria della Scala - fondazione partecipata al 100% dal Comune di Siena.

Per il dettaglio della voce "crediti commerciali vs. Altre parti correlate" che ammonta ad euro 681.916, si rimanda a quanto descritto nel paragrafo dedicato ai "crediti vs. controllanti entro e oltre l'esercizio successivo".

Per il dettaglio della voce "debiti commerciali vs. Altre parti correlate" che ammonta ad euro 2.679.552, è costituita si rimanda a quanto già detto nel paragrafo dedicato ai "debiti vs. controllanti entro e oltre l'esercizio successivo" a cui si sommano i debiti al 31.12.24 per incassi (in contanti) della biglietteria del Museo, da riversare alla Fondazione Santa Maria della Scala ed il debito verso la Fondazione Santa Maria della Scala, per la fattura da ricevere relativa al canone 2024 del Bar Antico Spedale.

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

In data 15/04/2025 il Tribunale di Firenze Terza Sezione Civile ha emesso la sentenza a favore della Si.ge.ri.co relativa alla causa civile iscritta al n. 5707/2022 del ruolo generale degli affari contenziosi tra Si.ge.Ri.co e Generali Italia Spa. La sentenza ha condannato Generali Italia Spa a pagare alla Sigerico la somma corrispondente alla polizza fideiussoria a titolo di cauzione definitiva sottoscritta in data 20/06/2013 per il contratto di appalto aggiudicato alla ditta Giomarelli Anterivo Srl come impresa capogruppo del RTI Giomarelli - Trevi, relativo alla costruzione del parcheggio di Via Garibaldi, mai realizzato. La sentenza è stata notificata alla controparte (Generali Italia Spa) che è ricorso in appello il 19/5/2025 dinanzi alla Corte di Appello di Firenze.

A seguito delle fortissime piogge cadute sulla città il 17 ottobre 2024, che hanno causato pesanti danni ad alcuni edifici ed impianti di proprietà comunale, quali: parcheggio e risalita Stazione e parcheggio Stadio-Fortezza, con la delibera di Giunta Comunale n. 13 del 21/01/2025, valutata l'urgenza per il ripristino degli impianti e delle parti danneggiate, l'amministrazione comunale ha autorizzato la Si.Ge. Ri.Co, in qualità di gestore, ad effettuare tutti gli interventi necessari per il ripristino degli impianti e/o parti di edifici di proprietà comunale. Il Comune di Siena si è impegnato a restituire alla Sigerico l'importo necessario per la riparazione delle strutture danneggiate.

La copertura del rimborso dovuto dal Comune sarà garantita dai proventi derivanti dal risarcimento del danno ottenuto dalla propria compagnia assicuratrice che per i danni agli immobili (All Risks), oltre che da fondi propri dell'Ente.

A seguito di alcune note pervenute dal socio unico e dalla direzione dell'Asp Città di Siena, con cui si evidenziavano possibili disagi correlati all'inizio dei lavori presso il parcheggio "ex Campino di San Prospero" nel marzo 2025, la Si.ge.ri.co ha ritenuto opportuno procedere ad un aggiornamento straordinario delle tariffe del parcheggio "Le Fonti di Pescaia, situato nella zona limitrofa. In particolare, a partire dal 1° marzo 2025 e per tutto il tempo necessario alla realizzazione dei lavori presso il parcheggio "ex Campino di San Prospero", il parcheggio Le Fonti di Pescaia applicherà le medesime tariffe del parcheggio La Stazione sia per la sosta oraria che per gli abbonamenti mensili. Questo intervento è finalizzato a supportare gli utenti abituali del parcheggio interessato dai lavori e a favorire la sosta nella zona limitrofa, minimizzando agli utenti i disagi derivanti dalle modifiche in corso.

A seguito di accordi intercorsi con l'amministrazione comunale e la Fondazione Antico Ospedale Santa Maria della Scala, l'attività dell'Ostello Casa delle Balie, è rimasta temporaneamente chiusa dal 13/01/2025 sino al 28/02/2025, per poi riaprire il 1° marzo 2025.

Il 1° e 29° marzo 2025 si sono svolte le corse dei cavalli, a pelo, nella pista di Pian delle Fornaci, impianto sportivo affidato alla società in concessione dal Comune di Siena dal 1° settembre 2024 sino al 31/08/2025.

I due eventi hanno rappresentato un'importante occasione per celebrare la tradizione e valorizzare un impianto fondamentale per la città. Si.ge.ri.co, nonostante il breve periodo di gestione si è distinta per il lavoro svolto e per l'impegno profuso nella promozione della struttura, che rappresenta non solo un punto di riferimento per il mondo equestre, ma anche un elemento strategico nella preparazione del Palio di Siena.

Con la delibera di Giunta Comunale n. 184 del 13/05/2025 che prevede una successiva variazione di bilancio, il Comune ha integrato il contratto esistente, relativo all'affidamento del servizio di gestione e manutenzione dei servizi igienici della Città, con l'affidamento dal 14/05/25 al 30/09/2027, della gestione del servizio igienico posto in Piazza San Francesco. Nella medesima delibera ha, inoltre, incrementato l'orario di apertura del servizio igienico posto in Via del Sole (Porta Giustizia), tenuto conto della posizione strategica di tale servizio nel centro della città.

In linea con quanto attivato ormai da anni in numerosi Comuni italiani a forte vocazione turistica, il Comune di Siena ha voluto promuovere lo sviluppo del cicloturismo con l'intento di implementare il turismo sostenibile e valorizzare il patrimonio culturale e naturale del territorio. Con la delibera di Giunta Comunale n. 88 del 11/03/2025 ha affidato a Si.ge.ri.co., in via sperimentale per un periodo di 8 mesi (dal 6/3/2025 al 31/10/2025), il servizio di rimessaggio biciclette a chiamata presso il rifugio antiaereo nel parcheggio Stadio. Il comune ha deliberato per tale servizio una tariffa unica giornaliera, la cui quantificazione è in linea con quella degli enti locali anche Toscani, che presentano da un punto di vista turistico-culturale, caratteristiche simili a Siena.

Con la delibera n. 94 del 15/05/2025, il Consiglio comunale ha approvato la modifica agli articoli 4, 7 e 15 dello statuto della Sigerico ex D.M. 101/2022. In particolare l'amministrazione utile ha ritenuto utile, necessario e vantaggioso per lo sviluppo e la valorizzazione della società, l'iscrizione all'albo gestori dell'attività di liquidazione e di accertamento dei tributi e di riscossione dei tributi e delle entrate delle province e dei comuni, ex art. 53, comma 1, D.lgs. 446/1997, al fine di consentire lo svolgimento dell'attività della società stessa a favore di altri Enti pubblici non soci, nel rispetto dei limiti di fatturato previsti dal D.lgs 175/2016.

Richiamando il contenuto dell'OIC n.11 in merito alla continuità aziendale, la direzione continua ad eseguire, come già fatto nell'esercizio in corso di approvazione, 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 31.12.2024 è accertata l'esistenza della continuità aziendale visti i risultati esposti.

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

Per quanto contenuto nella delibera nel Verbale della Giunta Comunale n. 250 del 08/08/2024 riportiamo l'elenco degli organismi facenti parte del "**Gruppo Comune di Siena**" per il bilancio 2023, la quota e la modalità di partecipazione del Comune di Siena che redige il bilancio consolidato.

Società/Enti	Entità della partecipazione	Natura della partecipazione	Natura Giuridica
Asp Città di Siena		Azienda Pubblica	Ente strumentale vigilato
Biblioteca Comunale degli Intronati	100%	Istituzione Comunale	Organismo strumentale
Siena Casa S.p.A.	34%	Diretta	Società controllata
Si.ge.ri.co. S.p.A.	100%	Diretta	Società controllata
Tra.In S.p.A.	37,36%	Diretta	Società partecipata
Consorzio Terrecablate	18%	Ente Consorziato	Ente consorziato
Società della Salute Senese	28,63%	Ente consorziato	Ente consorziato

Il Comune di Siena ha inoltre, individuato quali componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Siena, per l'esercizio 2023, i seguenti organismi e società partecipate:

ENTE	GAP	NATURA GIURIDICA
Fondazione Antico Ospedale Santa Maria della Scala	SI	Fondazione
Asp Città di Siena	SI	Ente strumentale vigilato
Si.ge.ri.co. Spa	SI	Società controllata
Siena Casa Spa	SI	Società controllata
Tra.In Spa	SI	Società partecipata
Consorzio Terrecablate	SI	Ente consorziato
Società della Salute Senese	SI	Ente Consorziato
Biblioteca Comunale degli Intronati	SI	Organismo strumentale
Associazione Siena Jazz - Accademia Nazionale del Jazz	SI	Ente strumentale partecipato

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Comune di Siena
Città (se in Italia) o stato estero	Siena
Codice fiscale (per imprese italiane)	00050800523
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Siena

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, confrontato con le risultanze dell'anno precedente, vengono di seguito riportati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	510.869.690	490.122.865
C) Attivo circolante	82.165.869	68.334.971
Totale attivo	593.035.559	558.457.836
A) Patrimonio netto		
Riserve	447.342.926	431.921.588
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.291.388)	(1.651.432)
Totale patrimonio netto	439.051.538	430.270.156
B) Fondi per rischi e oneri	11.519.407	2.753.920
D) Debiti	68.767.961	68.548.341
E) Ratei e risconti passivi	73.686.653	56.885.419
Totale passivo	593.025.559	558.457.836

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	111.791.487	123.627.905
B) Costi della produzione	117.419.455	124.928.880
C) Proventi e oneri finanziari	13.769	1.129.896
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.216.432)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.460.757	1.480.353
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.291.388)	(1.651.432)

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 si evidenziano gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni o altri enti indicati sempre nella legge sopra detta.

Per maggiore e completa informazione si riporta quanto pubblicato sul Registro Nazionale degli aiuti di stato afferente.

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo di Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Denominazione Beneficiario	Regione	Importo nominale
884	SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	22827853	ECO-SMART: Competenze per la transizione digitale e green	16/10/2024	Si.ge.ri.co. S.p.A. C.F. 00792090524	Toscana	Euro 13.497,8
884	SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	17682610	LOGISTICAMENTE SOSTENIBILE	13/02/2024	Si.ge.ri.co. S.p.A. C.F. 00792090524	Toscana	Euro 7.324,88

A maggiore e completa informazione rispetto anche alla previsione normativa si specifica nella tabella seguente 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 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 cassaEliporto - Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 1.365;
- 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 31/12/2024: euro 4.561.481;
- 3) Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085; - Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 137.805;
- 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 31/12/2024: euro 2.640.797;
- 5) Parcheggio Viale Bracci (Fast Park), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085 - Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 30.252;
- 6) Uffici (direzione) presso Il Parcheggio Il Campo, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085 - Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2024: euro 148.416 ;

IMMOBILI IN COMODATO DAL COMUNE DI SIENA

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

I locali, di mq 25,76 utilizzati da Si.Ge.Ri.Co sono parte di un edificio di proprietà del Comune di Siena.

Il valore del vantaggio attribuito dal Comune di Siena a Si.Ge.Ri.Co è stato stimato in € 3.555,00 sulla base di un indagine di mercato esperita da questa società nel momento della concessione in uso che riportava il valore al metro quadrato/mese per le locazioni di edifici, in zona limitrofa all'ubicazione dell'immobile, pari € 11,50.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per tutte le motivazioni espresse nella sezione: *parte iniziale della nota integrativa*, in questa situazione di incertezza il Consiglio di Amministrazione propone e raccomanda di ripartire l'utile di esercizio accantonando il 5% a riserva legale ed il residuo 95% a riserva straordinaria, incrementando e preservando in tal modo, il patrimonio netto della società, come di seguito dettagliato in tabella:

UTILE DI ESERCIZIO AL 31/12/2024	€	291.036
RISERVA LEGALE 5%	€	14.552
RISERVA STRAORDINARIA	€	276.484

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.